

**TÁJÉKOZTATÁS
BUDAPEST FŐVÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE
RÉSZÉRE**

**A BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI
HOLDING**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2019. I-III. negyedéves tevékenységéről
(2019.07.01 – 2019.09.30.)**

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	4
II/1. Stratégiai tervezés és monitoring	4
II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása	5
A) Cégügyek.....	5
B) Szabályozási tevékenység.....	5
C) Ellenőrzési tevékenység	8
II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése	9
A) Tagvállalatok üzleti tervezése	9
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	17
Mellékletek	19

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 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 előírányzott feladatok időarányos teljesítéséről és a vállalatcsoport helyzetéről.

A 2019. I-III. negyedévi beszámolóban bemutatásra kerül a Társaság Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának tevékenysége. A beszámoló második szakaszában ismertetésre kerülnek a Társaság stratégiájának, valamint a részvényesi határozatok végrehajtása érdekében tett intézkedések, eredmények, a vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása érdekében tett intézkedések (cégügyek, szabályozási tevékenység, ellenőrzés), a vállalatcsoport pénzügyi előrehaladása és a vállalatcsoport egészére kiható egyéb események a humánerőforrás-gazdálkodás, vagyongazdálkodás, beruházások, közbeszerzések és IT projektek terén.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek a Társaság 2019. III. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2019. III. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, valamint a vállalatcsoport 2019. I-III. 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

2019. július – augusztus - szeptember hónapokban **két igazgatósági ülés** lebonyolítására és két levélszavazásra került sor. Az Igazgatóság összesen 32 db határozatot hozott a tárgydőszakban.

2019. III. negyedévben az ülések kivétel nélkül *határozatképesek* voltak.

2019. III. negyedévben **rendkívüli igazgatósági ülésre** nem került sor.

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

Az Igazgatóság **az alábbi kiemelt jelentőségű témákkal** foglalkozott 2019. év III. negyedévében (ülésenkénti, illetve levélszavazásonkénti bontásban):

2019. július 19-én levélszavazás útján az Igazgatóság elfogadta a BVH Csoport 2020. évi üzleti tervezésének ütemtervét és a tervezés premissza számait.

2019. augusztus 07-én megtartott rendes ülésén az Igazgatóság döntött a Budapest Gyógyfürdői Zrt., és az FKF Nonprofit Zrt. közbeszerzési tervének II. és III. negyedévi aktualizálásáról. Elfogadta továbbá az Igazgatóság a FŐKERT Nonprofit Zrt. Pénzkezelési Szabályzatának módosítását, valamint a FŐKÉTÜSZ Kft. Önköltségszámítási Szabályzatának módosítását.

2019. augusztus 28-án levélszavazás útján elfogadta az Igazgatóság a BVH Zrt.-nek a Fővárosi Közbeszerzési Kft., mint jogelőd által lebonyolítás alatt álló közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos Közbeszerzési Szabályzatát.

2019. szeptember 12-én megtartott rendes ülésén jóváhagyta az Igazgatóság a FŐTÁV Zrt. „Stratégiai távhő gerincvezeték létesítése Kispesti erőművi szakasz DN 800 méretű stratégiai távhővezeték bővítés” projektjének végrehajtását. Döntött az Igazgatóság továbbá a BVH Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról, valamint arról, hogy a FŐTÁV Zrt. a Budapesti Erőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaságból kiválás útján létrejövő Energia-pro Ingatlankezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság tagja legyen.

I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben nem tartott ülést.

II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

II/1. Stratégiai tervezés és monitoring

A vállalatcsoport-szintű Beruházási, valamint a Beruházási és Közbeszerzési Monitoring Szabályzatok, illetve azok mellékleteinek felülvizsgálata vált szükségessé, tekintettel az adatok koherens áttekinthetőségére, a kapcsolódó eljárások finomítására, a közbeszerzések és beruházások megfeleltethetőségének biztosítására, továbbá a korábbi változtatások során leszűrt tapasztalatok átvezetésére. A BVH Zrt. a tagvállalatok részére személyes egyeztetést

biztosított a változások megvitatására és az egyeztetett szabályzatokat a soron következő Igazgatósági ülésre kívánja benyújtani.

II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

A) Cégügyek

A tárgyi időszakban ingatlan-nyilvántartási eljárásra nem került sor. A társaság részvényeire vonatkozóan – tekintettel a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadásához kapcsolódó alaptőke emelkedésre – 51 db 1.000.000,- Ft kibocsátási értékű új részvény megkeletkeztetésére került sor a KELER Zrt. által. Az új részvények megkeletkeztetését követően azok jóváírásra kerültek a BVH Zrt. tulajdonosának, Budapest Főváros Önkormányzatának értékpapírszámláján.

A Fővárosi Közgyűlés 2019. május 29-én meghozott döntése alapján a BVH Zrt. kezdeményezte a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be 2019. szeptember 1. napjával történő beolvadásának cégbírósági bejegyzését. A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2019. július 8. napján meghozott végzéseiben 2019. szeptember 01. napjától jóváhagyta a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadását. A bejegyző végzések alapján a Fővárosi Közbeszerzési Kft. 2019. szeptember 01. napjával jogutódlással megszűnt és jogutódja a BVH Zrt. lett a végzésben megjelöltek szerint módosuló cégbíráddal.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2019. szeptember 23. napján meghozott végzése alapján a BVH Zrt. igazgatósági és felügyelőbizottsági tagjainak megbízatása meghosszabbításra került 2019. december 31. napjáig, valamint dr. Augusztinyi Szandra együttes cégjegyzési joga törlésre és Szabó Judit gazdasági igazgató együttes cégjegyzési joga bejegyzésre került a cégjegyzékben.

B) Szabályozási tevékenység

2019. III. negyedében az alábbi szabályzatok kerültek elfogadásra:

- 1.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és tagvállalatainak Kockázatkezelési Keretszabályzata – 123/2019. (VIII.07.) BVH IG határozat

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága 214/2018. (XII.11.) BVH IG számon meghozott határozatával döntött a vállalatcsoport szintű Kockázatkezelési Keretszabályzat módosításáról.

A BVH Zrt. Igazgatóságának fenti döntését követően került megküldésre a BVH Zrt. részére a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztályának (FPO BEO) „a szervezeti integritást sértő események kezelése rendjének és az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének szabályozásának ellenőrzése” tárgyú vizsgálatához kapcsolódó jelentés, amelyben az FPO BEO mind a BVH Zrt., mind a tagvállalatok vonatkozásában célszerűségi javaslatokkal élt.

Az FPO BEO álláspontja szerint javasolt - az ÁBK (államháztartási belső kontrollok) Standardok figyelembevételével - a vállalati és vállalatcsoport-szintű Kockázatkezelési Szabályzat felülvizsgálata és módosítása, mely során mind a vállalatcsoporti, mind pedig a

vállalati szintű szabályzatban kerüljenek felsorolásra a kockázatkezelési munkacsoport tagjai és a tevékenységeik a Kockázatkezelési Kézikönyvben megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően.

A fenti javaslatok alapján a BVH Zrt. elkészítette a Kockázatkezelési Keretszabályzat módosításának tervezetét, amelyben feltüntetésre kerülnek az FPO BEO által javasoltak, ugyanakkor a módosítás illeszkedik a vállalatcsoport szinten már kialakított kockázatkezelési eljárásrendhez is.

A módosítás tervezete megküldésre került a tagvállalatok részére is véleményezés céljából. A tagvállalatok által tett észrevételek alapján került véglegesítésre a módosítás tervezete.

Az FPO BEO ajánlásain túl a tagvállalatok adatszolgáltatásához kapcsolódóan került még pontosításra a BVH Zrt. felé nyújtandó tájékoztatás tartalma a módosítás során.

A keretszabályzat mellékleteiben nem történt változtatás.

2.) A BVH Zrt.-nek a Fővárosi Közbeszerzési Kft., mint jogelőd által lebonyolítás alatt álló közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos Közbeszerzési Szabályzata – 125/2019. (VIII.29.) BVH IG határozat

A Fővárosi Közgyűlés vonatkozó döntései következtében a Fővárosi Közbeszerzési Kft. 2019. szeptember 1. napjával beolvadt a BVH Zrt.-be.

A Fővárosi Közbeszerzési Kft.-nél a beolvadás napján folyamatban lévő közbeszerzési eljárások folyamatos és zökkenőmentes lebonyolítása érdekében szükséges volt, hogy az eljárásokra vonatkozó közbeszerzési szabályok folyamatosan irányadóak legyenek a folyamatban lévő eljárások során.

Mindezek alapján a BVH Zrt. a Fővárosi Közbeszerzési Kft. beolvadáskor hatályos Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzatát alapul véve készítette el a tárgyi szabályzatot, értelemszerűen elhagyva belőle a beszerzésekre vonatkozó részeket, illetve feltüntetve a jogutódlás folytán a Fővárosi Közbeszerzési Kft. helyébe lépő BVH Zrt. átvezetését.

A szabályzat hatálya kizárólag a jogutódlásra tekintettel átkerült, a Fővárosi Közbeszerzési Kft. által folyamatban lévő eljárásokra terjed ki, különválasztva a BVH Zrt. egyéb közbeszerzési eljárásaitól. Továbbá a szabályzat addig marad hatályban, ameddig a jogutódlás miatt átkerülő eljárások folyamatban vannak. Azok megszűnését követően a szabályzat hatályát veszti.

Tekintettel arra, hogy a BVH Zrt. Vagyongazdálkodási Igazgatója látta el a beolvadást megelőzően a Fővárosi Közbeszerzési Kft. ügyvezetői feladatait és ehhez kapcsolódóan a folyamatban lévő közbeszerzési eljárások döntéshozói feladatait is, így a szabályzat alapján a jogutódlást követően is a BVH Zrt. Vagyongazdálkodási Igazgatója maradt a döntéshozó a szabályzat tárgyát képező eljárások vonatkozásában.

3.) A BVH Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzata – 132/2019. (IX.12.) BVH IG határozat

Szintén a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadásával kapcsolatban került sor a BVH Zrt. SZMSZ-ének módosítására.

A folyamatban lévő eljárások folyamatos és zökkenőmentes lebonyolítása érdekében szükséges volt, hogy az azokat lebonyolító, a Fővárosi Közbeszerzési Kft. alkalmazásában álló munkavállalók – akik jogutódlás folytán a beolvadás napjától a BVH Zrt. munkavállalói lesznek – a beolvadást követően is ellássák közbeszerzési feladataikat, illetve a megfelelő kontroll és utasítási jog gyakorlása érdekében szintén szükséges volt, hogy szervezetileg betagozódjanak a BVH Zrt. szervezeti felépítésébe.

Fentiekre tekintettel került módosításra a BVH Zrt. SZMSZ-e, akként, hogy a Fővárosi Közbeszerzési Kft. által lebonyolítás alatt álló ügyek lefolytatásához és befejezéséhez szükséges feladatok a Vagyonkezelési Igazgatóság keretein belül kerüljenek ellátásra.

A feladatok Vagyonkezelési Igazgatóságba integrálásának indoka, hogy a BVH Zrt. Vagyonkezelési Igazgatója látta el a beolvadást megelőzően a Fővárosi Közbeszerzési Kft. ügyvezetői pozícióját, így indokolt, hogy a jövőben is hozzá tartozzanak a jogutódlás következtében átvett közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos feladatok.

A jogutódlás folytán átvett közbeszerzési eljárásoktól való egyértelmű megkülönböztetés érdekében pontosításra kerültek a Gazdasági Igazgatóság alatt található Beszerzési Csoport közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos feladatai is.

4.) A BVH Zrt. és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Létszámgazdálkodási Keretszabályzata – 133/2019. (IX.12.) BVH IG határozat

A 13/2013. (I.29.) BVH IG határozat a Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és leányvállalatai Létszámgazdálkodási Szabályzatába foglalt létszámgazdálkodási elvárások és iránymutatások a jelentősen megváltozott munkaerő piaci feltételrendszer mellett elavulttá váltak.

A szabályzat a BVH Zrt. Belső Ellenőrzési Osztálya által lefolytatott a BE/27/25/2018. iktatószámú előterjesztésben „a munkaerőmozgás, munkaerő-hiány alakulása, az arra ható tényezők tárgyában vállalatcsoport-szinten lefolytatott vizsgálatok tapasztalatairól” készített összefoglaló ellenőrzési jelentésben foglaltak, a 202/2018. (XI.15.) BVH IG határozat 2.a.) pontja alapján elkészített leányvállalatok HR stratégiáinak és HR cselekvési terveinek, továbbá az aktuális munkaerő piaci tendenciák és módszertanok figyelembe vételével került átdolgozásra.

A szabályzat újraalkotásának elsődleges célja volt, hogy a BVH Zrt. aktualizálja a vállalatcsoporti létszámgazdálkodás szempontrendszerét, kiemelt figyelemmel a jelenlegi munkaerőpiac keresleti eltolódására. A szabályzat továbbá egységes módszertani keretűtmutatót kíván adni vállalatcsoporton belül a létszámgazdálkodással összefüggő HR mutatók előállítására, továbbá ajánlásokat fogalmaz meg a munkaerő állomány elemzéséhez, amely további megelőző intézkedések alapját képezheti a tagvállalatok részéről.

A szabályzatban a létszámtervezés, létszám szükséglet meghatározás, a jelentős létszámváltozások aktualizálásán felül új elemként, új szempontrendszerként került be a

létszám-kockázati elemzések elvégzésének szükségessége, a munkaerő állomány összetételének vizsgálatával, a fluktuáció konzekvens mérésével és elemzésével, valamint a létszám igényt is befolyásoló munkaidő-alap kihasználás elemzésével a hiányzások természetének feltérképezéséhez. A szabályzat mellékletei kész számításokat, táblázatokat, exit interjúk kérdőívet tartalmaznak, amelyeket a tagvállalatok sajátosságaiknak megfelelően használhatnak, átdolgozhatnak.

5.) A BVH Zrt. és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Ösztönzési Keretszabályzata – 134/2019. (IX.12.) BVH IG határozat

A BVH Zrt. és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Létszámgazdálkodási Keretszabályzata módosításának elfogadásával az Ösztönzési Keretszabályzat 3.12. b.) pontjának törlése szükségessé vált.

A Létszámgazdálkodási Szabályzat hatályba lépésével és az Ösztönzési Keretszabályzat 3.12. b.) pontjának törlésével a két szabályzat összehangolása megvalósul, a módosítással a tagvállalatok duplikált adatszolgáltatása elkerülhető. Az Ösztönzési Keretszabályzat 3.12. b.) pont témakörét a Létszámgazdálkodási Szabályzat az 1-5. fejezetben, az 1. számú mellékletben, valamint a 8. fejezetben és a 3-5. számú mellékletekben részletesen tárgyalja.

Módosításra került a 2.1. l.) pont, amely a tagvállalati vezető beosztású munkavállalók meghatározását pontosítja.

A keretszabályzat mellékleteiben nem történt változtatás.

6.) A BVH Zrt. 100%-os tulajdonában lévő társaságoknak a munkáltatói joggyakorlásról és a javadalmazásról szóló szabályzata – 135/2019. (IX.12.) BVH IG határozat

A módosítást a BVH Zrt. Belső Ellenőrzési Osztálya által lefolytatott BE/3/25/2019. iktatószámú ellenőrzési jelentés megállapításai indokolták. Eszerint a létesítő okirattal való összhang érdekében a Szabályzat 6.1. pontja kiegészült egy újabb – g.) ponttal. A belső ellenőrzési vizsgálat és a vizsgálat alapján készült intézkedési terv előírja a vezető tisztségviselők szabadság engedélyezési gyakorlatának egyszerűsítését, gyakorlati alkalmazhatóságát, ennek értelmében a Javadalmazási Szabályzat 6.1. m-n.) pontjai összevonásra kerültek, a 7.2. pont h.) pontja pedig átkerült a 4.1. pontba.

A keretszabályzat mellékleteiben nem történt változtatás.

7.) A BVH Zrt. Pénzkezelési Szabályzata 3. sz. mellékletének módosítása – 15/2019. (IX.20.) BVH ÁHVD határozat

A BVH Zrt. szervezetében történt változások leképezése érdekében a hatályos szervezeti felépítéshez igazodóan került módosításra a Pénzkezelési Szabályzat 3. számú melléklete.

C) Ellenőrzési tevékenység

Belső ellenőrzés

Tárgynegyedévben két tervezett vizsgálat realizálására került sor.

1. A BVH Zrt. Igazgatóságának Ügyrendjében foglaltak betartása, az igazgatósági határozatok végrehajtása tárgyú vizsgálat

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a gyakorlatban az Igazgatóság működése az elfogadott ügyrend szerint történik-e, illetve a hozott határozatok határidőben, a megfelelő módon kerülnek-e végrehajtásra.

Az ellenőrzés megállapítása, hogy - a tett észrevételek ellenére – a Testület működésével összefüggő folyamatok szervezeten valósulnak meg. Az ülések előkészítettek, az előterjesztéseket a tagok az előírt határidőben megkapják. Az ülésekről a jegyzőkönyv kivonatok, jegyzőkönyvek elkészülnek, a határozatokat az érintettek megkapják. A határozatok könyvét vezetik, a dokumentáltság nagyobb részt megfelelő.

A 2 db szabályszerűségi és a 6 célszerűségi javaslatra az intézkedési terv elkészült, amelyet a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatója elfogadott. A vállalások betartásával a feltárt problémák kiküszöbölhetőek, a végrehajtás folyamatban van, illetve folyamatos.

2. A Közbeszerzési monitoring szabályzatban foglaltak betartása tárgyú, vállalatcsoport-szintű vizsgálat

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy a vállalatcsoport-szintű Közbeszerzési Monitoring Rendszeréről szóló szabályzat bemutatása, hogy az abban foglaltak a gyakorlatban betartásra kerülnek-e, a működtetett monitoring rendszer eléri-e a célját.

Az feltárt hiányosságok, észrevételek mellett összességében úgy értékel az ellenőrzés, hogy a közbeszerzések monitoring rendszere az ellenőrzött időszakban működött, a tagvállalatok eleget tettek adatszolgáltatási kötelezettségüknek, a BVH Zrt.-nél a nyomon követés teendőit szintén elvégezték, a monitoring összefoglalókat – esetenként határidőn túl – az Igazgatóság elé terjesztették, a tájékoztatás megtörtént.

Javaslatot, figyelemfelhívást a BVH Zrt. és 4 tagvállalat felé tett az ellenőrzés. A tagvállalatok részéről tekintettel azok jellegére és a szabályozás folyamatban lévő felülvizsgálatára, külön intézkedési terv elkészítése nem volt indokolt. A BVH Zrt. elnök-vezérigazgatója elfogadta a Társaság egy szabályszerűségi és 3 célszerűségi javaslatra összeállított intézkedési tervét, végrehajtása folyamatban.

Belső ellenőrzés monitoring feladata

A Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat alapján a tagvállalatok elkészítették a cégeknél lefolytatott belső-külső ellenőrzésekről a féléves jelentéseket. Ezek BVH Zrt. belső ellenőri szervezete részéről összegzésre kerültek, a tapasztalatokról, a szükségesnek tartott további intézkedésekről „Feljegyzésben” kapott tájékoztatást a Társaság vezetője.

Egyéb tevékenység

A tárgynegyedév utolsó hónapjában került sor a tagvállalati belső ellenőrök részvételével szakmai találkozó megszervezésére, megtartására. A találkozókon az aktuális kérdések megbeszélésére nyílt lehetőség.

II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése

A) Tagvállalatok üzleti tervezése

Az Igazgatóság 114/2019. (VII.23.) BVH IG számú határozata alapján a 2020. évi üzleti tervezés ütemtervének és a tervezés paramétereinek figyelembevételével a tagvállalati éves

üzleti terveket az alábbi tartalmi követelményekkel kérte a BVH Zrt. elkészíteni a tagvállalatoktól:

- A tervben kizárólag a 2020. évi terv 2019. évi várhatóhoz és a 2018. évi bázishoz történő összehasonlítása szükséges.
- A 2019. évi várható 2019. évi tervhez történő összehasonlítása nem képezi az üzleti terv részét.
- A beruházási terv készítésekor az adott beruházás tekintetében az előző éveket tartalmazó kumulált információkat egyösszegben, a terv évi beruházást negyedéves bontásban, az adott éven túli áthúzódó beruházási értékeket pedig szintén egyösszegben kötelező bemutatni.
- A tervben lévő cégspecifikus naturáliákat az előző évhez hasonlóan kell bemutatni.

B) Gazdálkodás

A BVH Zrt. és tagvállalatainak 2019 III. negyedéves gazdasági adatai az alábbiak szerint alakultak.

Árbevétel

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

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele										
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	11 737	13 701	13 950	248	2 213	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 493	2 463	2 818	355	326	3 632	3 581	3 931	349	299
FKF Nonprofit Zrt.	22 134	25 843	21 264	-4 579	-870	32 746	34 765	34 765	0	2 018
FÖKERT Nonprofit Zrt.	594	661	661	0	67	790	1 069	923	-146	133
FÖKETÜSZ Kft.	460	442	392	-50	-68	624	618	533	-85	-92
FÖTÁV Zrt.	29 806	32 026	29 219	-2 807	-588	44 555	48 522	45 536	-2 986	980
BVH Zrt.	379	396	372	-24	-7	503	601	620	19	117
Összesen	67 603	75 533	68 676	-6 857	1 073	98 138	106 886	104 037	-2 849	5 900

A tagvállalatok összesített árbevétele a 2019. I-III. negyedévben 6 857 M Ft-tal alulmúlta az időszaki előirányzatot. Ennek oka a FKF Nonprofit Zrt. és a FÖTÁV Zrt. tervhez mért jelentős forgalomkiesése.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A tervezett vendégforgalom kismértékű elmaradásának ellenére elért árbevétel emelkedés okai: az alkalmazott differenciált árpolitika, a fürdők vendéglátóipari egységeiben kiterjesztett készpénzmentes fizetési rendszer és elszámolás, valamint a piaci tevékenységi kör bővítésének stratégiai célját szolgáló online értékesítési csatorna kibővítése a több fürdőre is kapható csomagok körével. A Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő fedett részlegének megnyitása additív módon járult hozzá a forgalom és az árbevétel növekedéséhez.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: Az időszaki árbevétel növekedés elsődleges oka a naturáliák és a sírhely újraváltások számának a tervezettől jelentősen meghaladó növekedése. Ezt a forgalommnövekedést az egyéb temetési szolgáltatások, valamint az egyéb tevékenység árbevételének szintén jelentős emelkedést mutató terven felüli forgalma tovább javította.

FKF Nonprofit Zrt.: Az NHKV szolgáltatási díj árbevételének 4 572 M Ft-os elmaradása döntően befolyásolta az I-III. negyedévi árbevétel alakulását, mivel az időszak során a 2019. II. negyedévi elszámolás nem történt meg teljes egészében. A kiegészítő tevékenység árbevétele ehhez mérten sokkal kisebb mértékben maradt el az időarányos tervtől. A piaci tevékenységhez tartozó ártalmatlanítási tevékenység forgalma 180 M Ft-os többlettel zárta az

I-III. negyedévet. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás a tervezett szerint realizálódott.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A Sportfőváros projekt 997 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg, csökkentve a társaság bevételeit. E nélkül a korrigált nettó árbevétel mindössze 2,5%-os elmaradást mutat. Az időszak során a fővárostól támogatás formájában kapott időarányos kompenzáció 115 M Ft-tal kevesebb volt az előirányzatnál.

FŐKÉTÜSZ Kft.: Az alaptevékenységből származó bevételek összességében 56 M Ft-tal maradtak el a tervtől. A közszolgáltatási tevékenység árbevételére negatív hatással volt az önkormányzati lakáscélú ingatlanok ellenőrzésének ingyenessé válása. Ugyanakkor az időszak jellemzője, hogy a sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel magasabb. A piaci tevékenységek iránti kereslet némileg mérséklődött.

FŐTÁV Zrt.: A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 935 M Ft-os elmaradása (az alapidíjból és a hődíjból származó elmaradás) döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalom kiesés, valamint az időarányos csatlakozási díjak elmaradásának következménye. A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele a tervezettnél szintén lényegesen alacsonyabb, viszont a költségek közel azonos értékben történő elszámolása miatt jelentős eredményhatásuk nem mutatkozik.

BVH Zrt: A társaság bevétele a tárgyidőszakban a tervtől 24 M Ft elmaradást mutat, ez az eltérés a Közbeszerzési Kft. eljárásainak beolvasás után, szeptemberre tervezett kiszámlázásának elmaradásából ered, ugyanis a Közbeszerzési Kft. még a beolvasás előtt bevételként elhatárolta a leigazolt teljesítéseket melyek a végleges vagyonmérlegben kerültek kimutatásra.

Működési költségek

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

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Működési költségek										
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	7 970	9 666	9 863	197	1 893	11 053	13 202	13 202	0	2 149
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 963	3 151	3 184	33	222	3 971	4 221	4 295	74	324
FKF Nonprofit Zrt.	26 095	29 844	28 002	-1 842	1 907	37 104	40 590	40 590	0	3 487
FŐKERT Nonprofit Zrt.	3 161	4 665	4 061	-604	900	4 713	7 453	5 857	-1 595	1 144
FŐKÉTÜSZ Kft.	2 059	2 314	2 151	-163	92	3 006	3 226	3 137	-89	132
FŐTÁV Zrt.	31 989	41 854	39 040	-2 814	7 051	50 595	61 909	58 784	-3 125	8 189
BVH Zrt.	324	381	320	-60	-4	510	563	526	-37	16
Összesen	74 561	91 875	86 622	-5 253	12 061	110 951	131 164	126 391	-4 773	15 440

A tagvállalatok 2019. I-III. negyedéves működési kiadásai összességében 5,7%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, és 12 061 M Ft-tal magasabbak a bázis időszaki költségeknél. A legnagyobb költségmegtakarítást a FŐTÁV Zrt. és az FKF Nonprofit Zrt. érte el. Mindkét társaságnál elsősorban az anyagjellegű ráfordításokon elért költségmegtakarítás jelentős, emellett a személyi jellegű ráfordítások terén is megtakarítást sikerült realizálni az alacsonyabb létszám miatt. A létszámhiány megtakarításokat eredményezett más tagvállalatok esetében is.

Anyagjellegű ráfordítások

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

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Anyagjellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2 683	2 650	3 354	704	670	3 641	3 575	3 575	0	-66
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 608	1 649	1 695	45	86	2 136	2 204	2 257	54	121
FKF Nonprofit Zrt.	10 156	11 402	10 471	-931	315	14 598	15 667	15 667	0	1 069
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 493	2 792	2 314	-478	821	2 412	4 900	3 470	-1 431	1 057
FŐKÉTÜSZ Kft.	561	626	567	-58	7	836	840	794	-46	-42
FŐTÁV Zrt.	25 351	34 265	31 555	-2 710	6 204	40 956	51 198	48 237	-2 961	7 281
BVH Zrt.	66	100	61	-39	-5	120	153	129	-24	9
Összesen	41 917	53 483	50 016	-3 466	8 099	64 699	78 536	74 128	-4 408	9 430

Az I-III. negyedévben az anyagjellegű ráfordítások terén a FŐTÁV Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., és a FŐKERT Nonprofit Zrt. esetében jelentkezett megtakarítás.

A FŐTÁV Zrt. esetében kiugró tétel, hogy a hővásárlás költsége 765 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél. Az eltérés elsődleges oka az időszak során tapasztalt magasabb átlaghőmérsékletből adódó alacsonyabb értékesítési volumen. Az igénybe vett szolgáltatásokon elért 730 M Ft-os időszaki megtakarítás döntően a termelőeszközök karbantartási költségein és a szoftverek licenz- és szoftverüzemeltetés költségeinél jelentkezik.

Az FKF Nonprofit Zrt.-nél a költségcsökkenés oka elsősorban az enyhébb téli időjárás miatt a tervezettnél kevesebb hintőanyag felhasználás, valamint a szakértői díjakon, a reklámköltségeken és a karbantartási kiadásokon elért megtakarítások.

A FŐKERT Nonprofit Zrt. esetében a tervezett létszámnövekedés elmaradása okozta megnövekedett kertészeti alvállalkozói munkák, valamint a Lehel téri kivitelezés első ütemének magasabb időszaki költségei indokolják a többletet.

Személyi jellegű ráfordítások

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

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Személyi jellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	4 108	5 453	4 995	-458	886	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 133	1 283	1 275	-8	142	1 536	1 722	1 749	27	212
FKF Nonprofit Zrt.	12 447	14 708	14 054	-655	1 606	17 808	19 826	19 826	0	2 018
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 438	1 681	1 546	-135	108	1 995	2 303	2 119	-183	124
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 434	1 607	1 520	-87	87	2 082	2 272	2 247	-25	164
FŐTÁV Zrt.	3 614	4 066	3 880	-186	266	5 406	5 934	5 772	-163	366
BVH Zrt.	255	277	255	-22	0	385	403	391	-12	6
Összesen	24 430	29 076	27 525	-1 551	3 096	35 004	39 931	39 675	-256	4 571

A tervhez képest a társaságok mindegyike költségmegtakarítást ért el. A megtakarítás elsősorban az alacsonyabb létszám miatti bérköltség és szociális hozzájárulási adó csökkenésének következménye.

Adózott eredmény

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

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	3 684	4 437	3 808	-630	124	4 131	4 592	4 592	0	462
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-247	-357	-14	343	233	31	-217	59	275	28
FKF Nonprofit Zrt.	-1 435	233	-2 452	-2 685	-1 017	-253	-180	-180	0	73
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-112	-72	-284	-212	-171	2	1	1	0	-1
FŐKÉTÜSZ Kft.	-350	-437	-252	186	98	-169	0	-122	-122	47
FOTAV Zrt.	472	-432	-236	196	-708	737	629	331	-299	-406
BVH Zrt.	750	-4	2 648	2 652	1 898	-10 896	2 572	2 570	-2	13 465
Osszesen	2 761	3 368	3 218	-150	457	-6 418	7 397	7 250	-147	13 668

A tagvállalatok 2019. I-III. negyedévi összesített adózott eredménye 3 218 M Ft volt, amely 150 M Ft-tal alacsonyabb az előirányzatnál. Az elért eredmény alakulásában meghatározó a BVH Zrt. osztalékbevétele, valamint az FKF Nonprofit Zrt., a BGYH Zrt. és a FŐKERT Nonprofit Zrt. időarányos tervhez mért nagyarányú vesztesége.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A társaság legfontosabb stratégiai célját - a jövedelmezőség növelését - a korábbiaktól eltérően a III. negyedévben nem sikerült megvalósítani. Az e cél érdekében tárgyidőszakban végrehajtott gazdasági program mérhető eredményei az alábbiak: a vendégelégedettség és a szolgáltatási színvonal emelése, a műszaki színvonal és az üzemeltetési hatékonyság növelése, valamint a szezonális kitettség csökkentése. A tervet jelentősen alulmúló eredmény döntően annak tudható be, hogy a tervezettől eltérően nem valósult meg az újpesti volt fürdőtelek értékesítése 638 M Ft értékben. A költségek és ráfordítások a vendégforgalommal összhangban, takarékos módon kerültek felhasználásra.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: A gazdálkodás eredményességét döntően befolyásolta az árbevételben realizált 14,4%-os többlet. A költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások a negyedév során a tervezett szerint alakultak. Az adózott eredmény mind a terv, mind a bázis időszaki értéket jelentősen meghaladja, egyrészt a naturáliáknál elért növekedés, másrészt a működési költségek terv szerinti felhasználása következtében. A társaság pozitív eredménye döntően a piaci tevékenység, valamint az egyéb fővárosi közszolgáltatási tevékenység hatása, míg a fővárosi közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenység az év során javuló tendenciát mutatva, önmagában továbbra is veszteséges.

FKF Nonprofit Zrt.: Az eredmény nagymértékű, mind a bázishoz, mint a tervhez mért romlásának fő okai: a korrigált nettó árbevétel, az egyéb bevételek és a ráfordítások támogatás nélküli egyenlegének csökkenése. Ezt nem tudta ellensúlyozni az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordításoknál, valamint az amortizációban elért költségmegtakarítás. Kiemelkedő a közszolgáltatás-hulladékgazdálkodás tevékenység jelentős vesztesége, ami döntő mértékben az NHKV-tól származó bevételek elmaradásának következménye.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság tevékenységei közül mindösszesen az egyéb közszolgáltatás és a kiegészítő tevékenység ért el a vártnál jobb eredményt, azonban a fővárosi közszolgáltatási tevékenység jelentős negatív eredménye erős veszteségbe fordította a társaság 1-9 havi eredményét. Meghatározó, hogy a Sportfőváros projekt 997 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg, jelentősen rontva a társaság bevételeit.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A társaság a tervezett negatív eredményét jelentős mértékben tudta mérsékelni. Ezt leginkább annak tudható be, hogy a költségeken elért megtakarítások jóval meghaladták az 50 M Ft-os árbevétel elmaradást. Utóbbi elsődleges oka, a tervhez képest

alacsonyabb létszám mellett, a személyi jellegű kifizetésekben tervezett, és a ténylegesen realizált béremelés időbeli elcsúszása.

FŐTÁV Zrt.: Az adózott eredmény a terv felett realizálódott. A 2019. I-III. negyedév gazdálkodásának legfőbb jellemzője, hogy az értékesítés árbevétele nagymértékben elmarad a tervtől. Ugyanakkor - a tervezetthez képest némileg kevesebb kompenzáció bevétel mellett - a költségek és ráfordításoknál elért hasonló nagyságrendű megtakarítás eredményeképpen, a gazdálkodást tervezett negatív eredményét sikerült jelentősen mérsékelni. Ebben meghatározó, hogy a CO₂ kvótával kapcsolatosan az I. félévre tervezett 841 M Ft céltartalék képzése nem történt meg, erre várhatóan a IV. negyedévben kerül majd sor.

BVH Zrt: A társaság időszakos eredménye a tervhez képest jelentős javulást mutat, melynek oka az osztalékbevétel, amely a tervben az utolsó negyedévre volt beállítva, míg a tényidőszakban az osztalékfizetésről szóló igazgatósági döntés időpontjával került bekönyvelésre. Az időarányos tervhez képesti üzemi (üzleti) tevékenység szintű javulást a költségek időbeli eltolódása indokolja.

II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok

A) Humán erőforrás gazdálkodás

A BVH Zrt. 2019. III. negyedévi átlagléttszáma 22,3 fő volt, melyből 6,4 fő vezető.

A Társaság 2019.09.12. napjától módosított Szervezeti és Működési Szabályzat alapján működik, mely a Fővárosi Közbiztosítási Kft. beolvadása és ezáltal a feladatok bővülése miatt vált szükségessé.

A negyedév során az Igazgatóság által elfogadásra került - a belső ellenőrzési osztály által lefolytatott „munkaerőmozgás, munkaerő-hiány alakulása” tárgyú vizsgálat tapasztalatai, a leányvállalatok HR stratégiáinak és HR cselekvési terveinek, továbbá az aktuális munkaerő piaci tendenciák és módszertanok figyelembevételével – az átdolgozott vállalatcsoporti Létszámgazdálkodási Keretszabályzat. A szabályzatok harmonizációja szükségessé tette a vállalatcsoporti Ösztönzési Keretszabályzat és a Javadalmazási Szabályzat (a BVH Zrt. 100%-os tulajdonában lévő társaságoknak a munkáltatói joggyakorlásról és a javadalmazásról szóló szabályzata) módosítását is.

A vállalatcsoportra jellemző jelentős munkaerő mozgás és munkaerőhiány megoldásának elősegítéséhez egy közös HR konferencián való részvétellel járult hozzá a Társaság.

A negyedév végén megkezdődött a vállalatcsoporti mérlegképes könyvelők kötelező éves továbbképzéséhez a tanfolyamok megszervezése, melyre október és november folyamán került sor.

B) Vagyongazdálkodás

A FŐKÉTÜSZ Kft. kizárólagos tulajdonában álló, a 1024 Budapest, Margit körút 7. szám alatti, 13388/0/A/47 helyrajzi számú, a 2484 Gárdonyi, Árpád utca 111. szám alatti, 4792 helyrajzi számú, a 1082 Budapest, Baross utca 86. földszint 79. szám alatti, 35527/2/A/79 helyrajzi számú, valamint a 1082 Budapest, Baross utca 86. földszint 79. szám alatti, 35527/2/A/79 helyrajzi számú ingatlanai használaton kívül álltak és a társaság a 2018-2019. évi ingatlangazdálkodási tervében értékesítésre szánta az ingatlanokat. Az ingatlanok egyfordulós pályázat útján történő értékesítésére megbízási szerződést kötött a FŐKÉTÜSZ Kft. a BFVK

Zrt.-vel. A pályázatokra érvényes ajánlatok érkeztek, a FŐKÉTÜSZ Kft. a legmagasabb ajánlattevőkkel kötött adásvételre vonatkozó szerződéstervezetet.

- A 1024 Budapest, Margit körút 7. szám alatti, 13388/0/A/47 helyrajzi számú ingatlant a Rózsadomb Investment Kft. vásárolta meg 41.400.500 Ft vételáron, a BVH Zrt. Igazgatósága a 121/2019.(VIII.07.) BVH IG számú határozattal hagyta jóvá az adásvételi szerződés tervezetét.
- A 2484 Gárdonyi, Árpád utca 111. szám alatti, 4792 helyrajzi számú ingatlant dr. Ferge Petra és Kis László magánszemélyek vásárolták, 21.111.112 Ft vételáron, a BVH Zrt. Igazgatósága a 120/2019. (VIII.07.) BVH IG számú határozattal jóváhagyta az ingatlan adásvételi szerződés tervezetét.
- A 1082 Budapest, Baross utca 86. földszint 79. szám alatti, 35527/2/A/79 helyrajzi számú ingatlant a H-EURéka Consulting Zrt. vásárolta meg 38.888.888 Ft vételáron, a BVH Zrt. Igazgatósága a 144/2019. (IX.12.) BVH IG számú határozattal jóváhagyta az ingatlan adásvételi szerződés tervezetét.
- A 1073 Budapest, VII. ker. Akácfa utca 57. földszint ajtó: U3. szám alatti, 34091/0/A/5 helyrajzi számú ingatlant a BSZG-INV Kft. vásárolta meg 61.111.000 Ft vételáron, a BVH Zrt. Igazgatósága a 145/2019. (IX.12.) BVH IG számú határozattal jóváhagyta az ingatlan adásvételi szerződés tervezetét.

C) Beruházások összegzése

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2019. évi terv (eFt)	2019. évi I-III. negyedévi kumulált tény (eFt)	Teljesülés mértéke a 2019. évi tervhez képest	Teljesülés mértéke a beruházás teljes értékéhez képest	Beruházás teljes érték megoszlás
FKF Nonprofit Zrt.	60 791 572	25 731 355	2 306 100	9,0%	3,8%	50,2%
FŐTÁV Zrt.	33 310 847	20 911 426	3 531 376	16,9%	10,6%	27,5%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	25 567 147	8 969 642	4 619 881	51,5%	18,1%	21,1%
FŐKÉTÜSZ Kft.	776 719	280 143	32 023	11,4%	4,1%	0,6%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	555 597	355 862	186 257	52,3%	33,5%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	106 000	106 000	64 612	61,0%	61,0%	0,1%
Összesen	121 107 882	56 354 428	10 740 251	19,1%	8,9%	100,0%

A vállalatcsoport részére jóváhagyott teljes beruházási főösszeg 121,1 Mrd Ft, melyből a 2019. évre vonatkozó tervérték 56,4 Mrd Ft. 2019. I-III. negyedévben összességében az éves előirányzat 19,1%-a valósult meg.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** beruházásai teszik ki az összes beruházás 50,2%-át. A legmagasabb beruházási értéket a jármű rekonstrukció, a HUHA I. turbinacsere és kazán rekonstrukció, valamint a különböző kivitelű hulladékszállító célgépek beszerzése, RFID projekt és az informatikai beruházások teszik ki. Ezek közül a hulladékszállító célgépek beszerzése, valamint a jármű rekonstrukció 2019-re tervezett összege a legjelentősebb. A 2019. I-III. negyedévre tervezett feladatok csak részben teljesültek, a projektek egy része ajánlati szakaszban, mások folyamatban vannak, ezért megvalósításuk későbbre tolódik.

A **FŐTÁV Zrt.** legnagyobb 2019. évi beruházásai közé tartozik a távhő-gerincvezeték Erzsébet hídon történő átvezetése, távvezeték és hőközpont korszerűsítő és szinten tartó beruházások, a Liget projekt, valamint az informatikai beruházások. Összességében elmondható, hogy a társaság beruházásai többségében jelentősen elmaradnak az időarányos tervtől, melyet szemléltet, hogy a teljes I-III. negyedévi tervezett keret mindösszesen 34%-a került felhasználásra. A legtöbb esetben az elmaradás oka, hogy a műszaki tartalom összeállítása

meg folyamatban van, illetve a közbeszerzési kiírások a tervezettől későbbre tolódtak. **Budapest Gyógyfürdői Zrt.**-nél a 2019. évre tervezett beruházások közül két projekt rendelkezik kiemelt fontossággal: a Pesterzsébeti fürdőfejlesztés és a Rácz fürdő és Szálloda megnyitáshoz szükséges fejlesztés. A 2004-ben bezárt Pesterzsébeti Gyógyfürdő és Strand fejlesztése jelentősen meghaladta a tervezett bekerülést, a kibővült műszaki tartalom és az építőipari áremelések miatt módosított szerződéseknek köszönhetően, de végül fürdő és a strand tervezett teljes átadása júliusban megtörtént. A Rácz Gyógyfürdő és Szálloda fejlesztése esetében tekintettel arra, hogy a fürdő nem került a társaság üzemelési körébe, a beruházás nem kezdődött meg.

A FŐKÉTÜSZ Kft. A beruházások terv alatti értéke annak tudható be, hogy a társaság az éves üzleti és beruházási terv elfogadásáig csak a működés zavartalanságát biztosító beruházásokat valósította meg. Az aktivált érték legnagyobb része 2018-ról áthúzódott beruházás volt, mint a 2 darab használt kistehergépjármű beszerzése, illetve a tavaly beszerzett, de csak idén aktivált komplett számítógépek beszerzése.

A FŐKERT Nonprofit Zrt. A társaság beruházásai összességében jelentősen meghaladták az időarányosan tervezett szintet. Míg az áthúzódó épületfelújítási munkálatok csúsztak, az épület felújítások és karbantartások jelentősen meghaladták az időszaki tervet és a fakataszter költségei pedig a tervezettel ellentétben folyamatosan jelennek meg az év során.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019 I-III. negyedévben mindösszesen 65 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 106 M Ft-os keret 61%-a. Nem tervezett beruházásként határidőben megvalósult az Óbudai temető sírásó szekció költöztetése és a belső tér felújítása, valamint a Tamás utcai, a Cinkotai, és a Pestlőrinci temető parcella kialakítása. Ugyancsak nem tervezett, szükséges beruházás volt a kritikus állapotú urnafalak felújítása. A 2019. évre tervezett falikazán cserék fejezetből az Angeli temető kazáncseréje az I-III. negyedév során megvalósult. További kisebb értékű, a temetkezési szolgáltatás üzembiztonságát és temetői dolgozók munkabiztonságát növelő beruházási munkák is elvégzésre kerültek.

D) IT projektek

A tagvállalati informatikai projektek összefoglaló táblázatában feltüntetésre kerültek a tagvállalatok informatikai beruházásai. 2019. évre tervezett informatikai projektek nagy része tervezett, azonban az FKF Nonprofit Zrt. Új hálózati eszközök beszerzése 1,9 Mrd Ft értékben, a Vezetékes és vezeték nélküli nagy távolságú adathálózat (WAN) szolgáltatás 1,1 Mrd Ft értékben, valamint a Microsoft rendszerek bevezetése, átállás támogatása projekt 1 Mrd Ft értékben már teljesültek.

A tagvállalatok adatszolgáltatásai alapján az informatikai beruházásokból jelenleg 27 db tervezett, melyek értéke 1,5 Mrd Ft.

	Ajánlatkérő által a megkötendő szerződéshez rendelt elnevezés	Beszerezés folyamat tervezett indítása (Év/hónap)	Érték (eFt)	Kapcsolódó eljárás státusza
FKF Nonprofit Zrt.				
1	Új hálózati eszközök beszerzése	2019.02.01	190 000 Ft	teljesítés
2	Microsoft rendszerek bevezetése, átállás támogatása	2019.03.01	150 000 Ft	tervezett
3	ORACLE EBS szakértői támogatás biztosítása	2019.04.01	35 494 Ft	teljesítés
4	ORACLE EBS alkalmazás fejlesztés	2019.04.01	41 268 Ft	teljesítés
5	LIBRA rendszer támogatása	2019.05.01	40 000 Ft	előkészítés alatt
6	LIBRA rendszer fejlesztése	2019.08.01	50 000 Ft	teljesítés
7	Társasági Iktató- és postázó, továbbá elektronikus számlázást biztosító rendszer megújítása	2019.04.01	0 Ft	tervezett
8	LIBRA rendszer fejlesztési feladatainak megvalósítására	2018.12.01	50 800 Ft	teljesítés
9	VIR (Vállalat Irányítási Rendszer) fejlesztéséhez kapcsolódó tevékenységek	2019.03.01	40 000 Ft	teljesítés
10	Adatközponti IT infrastruktúra (szerver, tároló, mentőegység, adatbázis) szakértői támogatása	2019.09.01	0 Ft	teljesítés
11	Vezetékes és vezeték nélküli nagy távolságú adathálózat (WAN) szolgáltatás	2019.04.01	110 000 Ft	teljesítés
12	Microsoft rendszerek bevezetése, átállás támogatása	2019.03.01	100 000 Ft	teljesítés
13	ORACLE szoftver licenstek támogatása	2019.08.01	170 000 Ft	előkészítés alatt
14	Novell alkalmazás licenstek support szolgáltatása	2019.02.01	65 000 Ft	teljesítés
15	TSM Mentőszoftver támogatás	2019.07.01	10 000 Ft	tervezett
16	Egységes ügyfélszolgálati informatikai rendszer bevezetése	2019.07.01	0 Ft	tervezett
			1 052 562 Ft	
FÖKÉTUSZ Kft.				
1	IT üzemeltetési szolgáltatás	2019.05.01	11 700 Ft	előkészítés alatt
2	Szervercsere	2019.04.01	35 600 Ft	előkészítés alatt
3	Call Center rendszer üzemeltetése	2019.03.01	13 000 Ft	teljesítés
4	KOTOR továbbfejlesztése	2019.03.01	30 000 Ft	előkészítés alatt
5	ERP szoftver beszerzése	2019.03.01	8 000 Ft	teljesítés
			98 300 Ft	
FÖTÁV Zrt.				
1	Műszaki alkalmazásokhoz tartozó szerver beszerzése		75 000 Ft	tervezett
2	Központi munkairányító rendszer fejlesztése		50 000 Ft	tervezett
3	Szerver és adattároló bővítése		90 000 Ft	tervezett
4	FÖTÁV informatikai hálózat felügyeletét és menedzsmentjét biztosító rendszer		50 000 Ft	tervezett
5	WIFI- a vállalat telephelyeinek vezeték nélküli hálózattal történő fedése		57 000 Ft	tervezett
6	Hálózathoz csatlakoztatott eszközök szűrése (NAC)		49 000 Ft	tervezett
7	Távfelügyeleti tűzfal cseréje		80 000 Ft	tervezett
8	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) SAP újra-bevezetés tanácsadói és fejlesztői szolgáltatások		100 000 Ft	tervezett
9	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó teszteléssel összefüggő szolgáltatások		20 000 Ft	tervezett
10	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) Kulcs üzleti folyamatok optimalizálása, újratervezése (BPR II.)		64 000 Ft	tervezett
11	Prediktív hálózatszimulációs szoftver bevezetése (Termis online)		120 000 Ft	tervezett
12	Hálózathoz csatlakoztatott eszközök szűrése		49 000 Ft	tervezett
13	Oracle rendszer support díj		43 000 Ft	tervezett
14	Checkpoint rendszer liszensz követés		40 000 Ft	tervezett
15	Georedundás gépterem		19 000 Ft	tervezett
16	Távkezelési szenzor beszerzése		49 000 Ft	tervezett
17	Nagytejesítményű multifunkciós nyomtatók biztosítása és üzemeltetése		16 700 Ft	tervezett
18	Lorawan távkezelő rendszer bevezetése II. fázis		66 000 Ft	tervezett
19	SAP rendszer support, követési díj		284 300 Ft	tervezett
20	I. FÖTÁV Zrt. informatikai hálózatának felmérése, dokumentálása. II. Az Informatikai hálózat fejlesztési javaslata (tanulmány) - vezeték nélküli hálózati megoldás, - hálózathoz kapcsolódás kontrollja, - hálózatfelügyeleti és menedzsment megoldás tárgyában, a felmérési eredmények figyelembevételével.		25 000 Ft	tervezett
21	SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítási szolgáltatások		20 000 Ft	tervezett
22	HÖTÉR X Üzemeltetés		28 000 Ft	tervezett
23	HÖTÉR X- berendezés nyilvántartás fejlesztése IV. ütem		20 000 Ft	tervezett
			1 415 000 Ft	

E) Közbeszerzési eljárások összegzése

Közös beszerzések

Földgáz energia beszerzése

Az eljárás során döntéshozóként eljáró BVH Zrt. Igazgatósága 2019. április 10. napján megtartott ülésén meghozta az eljárás megindításáról szóló döntését. Az Igazgatóság döntését követően a „Földgáz energia beszerzése 2019.” tárgyú közbeszerzési eljárásban létrehozott Közbeszerzési Bizottság tagjai meghatározták és jóváhagyták a közbeszerzési eljárás mennyiségét, az alkalmassági feltételeket, a beszerzendő mennyiséget, a szerződés becsült értékét, valamint a szerződéstervezet első változatát. A közbeszerzési eljárás a BVH Zrt. Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzata alapján került lebonyolításra.

A Közbeszerzési Hatóság részére az ajánlati felhívás továbbításra került és megjelent az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer oldalán 2019. május 15-én. Az ajánlattételre nyitva álló határidőn belül (2019. június 27.) az alábbi társaságok küldték meg ajánlataikat:

1. JAS Budapest Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.
2. E2 Hungary Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
3. ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.

4. E.ON Energiakereskedelmi Kft.
5. NKM Földgázszolgáltató Zrt.

Az eljárás során elektronikus árlejtés került alkalmazására 2019. július 30. napján. Az elektronikus árlejtés során az NKM Földgázszolgáltató Zrt. (NKM Energia Zrt.) ajánlattevőtől érkezett a legkedvezőbb ajánlat 99,34 Ft/m³ ajánlati áron. A Közbeszerzési Bizottság javaslatára az árlejtést követően az NKM Földgázszolgáltató Zrt. (NKM Energia Zrt.) ajánlattevőtől bekérésre kerültek a kizáró okok és az alkalmassági követelmények igazolására szolgáló dokumentumok. A Közbeszerzési bizottság az igazolások benyújtását követően javasolta a közbeszerzési eljárást eredményessé, az NKM Földgázszolgáltató Zrt. (NKM Energia Zrt.) ajánlatát érvényessé nyilvánítani, valamint az NKM Földgázszolgáltató Zrt.-t (NKM Energia Zrt.) nyertes ajánlattevőként megjelölni. A résztvevő felek az NKM Földgázszolgáltató Zrt.-vel megkötötték a szerződést 2019. szeptember 3-án.

FŐKÉTÜSZ Kft. szervezeti működésének fejlesztése

Az eljárás során döntéshozóként eljáró BVH Zrt. Igazgatósága 2019. április 8. napján megtartott ülésén meghozta az eljárás megindításáról szóló döntését. Az Igazgatóság döntését követően a „FŐKÉTÜSZ Kft. szervezeti működésének fejlesztése” tárgyú közbeszerzési eljárásban létrehozott Közbeszerzési Bizottság tagjai meghatározták és jóváhagyták az alkalmassági feltételeket, a műszaki feltételeket, a szerződés becsült értékét, valamint a szerződéstervezet első változatát. A közbeszerzési eljárás a BVH Zrt. Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzata alapján került lebonyolításra.

A Közbeszerzési Hatóság részére az ajánlati felhívás továbbításra került és megjelent az Elektronikus Közbeszerzési Rendszer oldalán 2019. június 12-én. Az ajánlattételre nyitva álló határidőn belül (2019. július 11.) az alábbi társaságok küldték meg ajánlataikat:

1. IFUA Horváth & Partners Kft.
2. PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.

A legkedvezőbb ajánlat az IFUA Horváth & Partners Kft.-től érkezett 33.700.00 Ft + ÁFA értékben. A BVH Zrt. 2019. július 17-én az ajánlatokban szereplő hiányosságok pótlására hiánypótlási felhívás és felvilágosítást küldött az ajánlattevők részére, melyben indoklást kért egyúttal az aránytalanul alacsony árral és egyéb aránytalan vállalással kapcsolatban mindkét ajánlattevő esetében.

A Közbeszerzési Bizottság javaslatára ajánlattevőktől bekérésre kerültek a kizáró okok és az alkalmassági követelmények igazolására szolgáló dokumentumok. A Közbeszerzési bizottság az igazolások benyújtását követően javasolta a közbeszerzési eljárást eredményessé, az IFUA Horváth & Partners Kft. ajánlatát érvényessé nyilvánítani, valamint az IFUA Horváth & Partners Kft.-t nyertes ajánlattevőként megjelölni. Az IFUA Horváth & Partners Kft.-vel, a közbeszerzési eljárás nyertesével a háromoldalú szerződéskötés 2019. augusztus 26-án megtörtént.

Budapest, 2019. november 27.



Kistakács Tünde
vezérigazgató

Mellékletek

1. számú függelék: 2019. III. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája
2. számú függelék: A BVH Zrt. 2019. III. negyedévben kötött szerződései
3. számú függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2019. III. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai
4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2019. évi 07-09. hónap tevékenységéről

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határozat megnevezése (rövidítés)	Státusz	Teljesítés ideje, módja
114/2019. (VII.23.)	A BVH Csoport 2020. évi üzleti tervezés ütemterve és a tervezés paramétereinek meghatározása tárgyában	VCS	azonnal	teljesült	a premiszárk elfogadásra került
115/2019. (VII.07.)	Jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvszerzőinek megválasztása	BVH	azonnal	végrehajlat nem igényel	
116/2019. (VII.07.)	napirend megválasztása	BVH	azonnal	végrehajlat nem igényel	
117/2019. (VII.07.)	Budapest Gyógyfürdő Zrt. 2019. évi közbiztonsági tervének II-III. negyedévi aktualizálása tárgyában	BSVH	azonnal	teljesült	a közbiztonsági terv módosítása elfogadásra került
118/2019. (VII.07.)	PKF Nonprofit Zrt. 2019. évi közbiztonsági terve II. negyedévre vonatkozó módosításának elfogadása	FKT	azonnal	teljesült	a közbiztonsági terv módosítása elfogadásra került
119/2019. (VII.07.)	FŐKERT Nonprofit Zrt. Pénzügyi Szabályzatának módosítása	FŐKERT	azonnal	teljesült	a Pénzügyi Szabályzat elfogadásra került
120/2019. (VII.07.)	a FŐKÉÜSZ Fővárosi Kéményszerelői Kft. kizárólagos tulajdonában álló 2484 Gárdonyi, Arpad utca 111. szám alatti, 4792 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése tervezetének elfogadása	FŐKÉÜSZ	azonnal	teljesült	az adásvételi szerződés aláírásra került
121/2019. (VII.07.)	FŐKÉÜSZ Fővárosi Kéményszerelői Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1024 Budapest, Margit körút 7. szám alatti, 13988/0/A/47 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése tervezetének elfogadása	FŐKÉÜSZ	azonnal	teljesült	az adásvételi szerződés aláírásra került
122/2019. (VII.07.)	FŐKÉÜSZ Fővárosi Kéményszerelői Kft. önkéntesség-számlái szabályzatának módosítása	FŐKÉÜSZ	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása elfogadásra került
123/2019. (VII.07.)	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság villamosenergia-szolgáltatói tevékenységének megszűnéséről szóló határozatának elfogadása	VCS	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása elfogadásra került
124/2019. (VII.07.)	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. évi I. negyedéves előrehaladási jelentése	BVH	a Fővárosi Közgazdászok Szövetsége	teljesült	a szabályzat módosítása elfogadásra került
125/2019. (VII.29.)	A BVH Zrt.-nek a Fővárosi Közbiztonsági Kft. mint jogelőd által lebonyolítás alatt álló közbiztonsági ellátásokkal kapcsolatos közbiztonsági szabályzata elfogadása	BVH	2019. szeptember 1.	teljesült	a szabályzat 2019. szeptember 1. napján hatályba lépett
126/2019. (IX.12.)	Jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvszerzőinek megválasztása	BVH	IG ügyrend szerint	végrehajlat nem igényel	
127/2019. (IX.12.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajlat nem igényel	
128/2019. (IX.12.)	„Stratégiai távhő gerincvezeték létesítése Kispesti erőművi szakasz DN 800 méterű stratégiai távhővezeték bővítés” elfogadása	FŐTÁV	azonnal	folymatban	
129/2019. (IX.12.)	döntés Budapesti Erőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság átalakulása Úján létesítendő társaságban történő tulajdonoszerzésről	FŐTÁV	azonnal	folymatban	
130/2019. (IX.12.)	napirend módosítás	BVH	azonnal	végrehajlat nem igényel	
131/2019. (IX.12.)	Tájékoztató a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. évi I. negyedéves előrehaladási jelentéséről tárgyában	BVH	a Fővárosi Közgazdászok Szövetsége	folymatban	
132/2019. (IX.12.)	a BVH Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása	BVH	azonnal	teljesült	a módosított Szervezeti és Működési Szabályzat hatályba lépett
133/2019. (IX.12.)	a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok üzleti tevékenységéről szóló szabályzatának módosítása	VCS	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
134/2019. (IX.12.)	a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok üzleti tevékenységéről szóló szabályzatának módosítása	VCS	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
135/2019. (IX.12.)	a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 100%-os tulajdonában lévő társaságok üzleti tevékenységéről szóló szabályzatának módosítása	VCS	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
136/2019. (IX.12.)	a BVH Zrt. munkavállalói cégjegyzéki jogának módosítása	BVH	azonnal	teljesült	a változtatás a cégjegyzéki bejegyzésre
137/2019. (IX.12.)	napirend módosítás	BVH	azonnal	végrehajlat nem igényel	
138/2019. (IX.12.)	az FKF Nonprofit Zrt. 2019. évi közbiztonsági terve IV. negyedévre vonatkozó módosítása	FKF	az igazgatóság soron következő ülése	folymatban	
139/2019. (IX.12.)	az FKF Nonprofit Zrt. ad hoc felmerült Európaán kívüli nemzetközi kártérítés elfogadása	FKF	azonnal	teljesült	a kártérítés megfizetése
140/2019. (IX.12.)	a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. évi üzleti tervében megjelölt, a társaság eredményességétől függően tervezett egyes beruházások elfogadása	BFI	azonnal	folymatban	
141/2019. (IX.12.)	a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása	BFI	azonnal	teljesült	a módosított Szervezeti és Működési Szabályzat hatályba lépett
142/2019. (IX.12.)	a Csillaghegyi Szanatórium beruházás jóváhagyása	BSVH	azonnal	folymatban	a közbiztonsági terv módosítása elfogadásra került
143/2019. (IX.12.)	a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2019. évi közbiztonsági tervének IV. negyedéves aktualizálása	FŐKERT	azonnal	teljesült	az adásvételi szerződés aláírásra került
144/2019. (IX.12.)	a FŐKÉÜSZ Fővárosi Kéményszerelői Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1082 Budapest, Baross utca 86. földszint 79. szám alatti, 35527/2/A/79 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése tervezetének elfogadása	FŐKÉÜSZ	azonnal	teljesült	az adásvételi szerződés aláírásra került
145/2019. (IX.12.)	A FŐKÉÜSZ Fővárosi Kéményszerelői Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1073 Budapest, VII. ker. Akadémia utca 57. földszint 40. szám alatti, 34093/0/A/5 helyrajzi számú, valamint a 1072 Budapest, VII. ker. Dob utca 50. földszint. 34093/0/A/11 helyrajzi számú ingatlanok adásvételi szerződése tervezetének elfogadása	FŐKÉÜSZ	azonnal	teljesült	az adásvételi szerződés aláírásra került

2. számú függelék Szerződések 2019. III. negyedév

Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Határozott/ határozatlan	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	TELJESÜLT? (IGEN/ NEM)	A szerződés típusa	Közbeszerczés Igen/ Nem
Budapest Főváros Önkormányzata	2019.07.11	határozatlan		Bérleti szerződés 5. számú módosítása a Fővárosi Közbeszerczési Kft. Munkavállalóinak befogadására tekintettel			igen	Bérleti szerződés	Nem
IFUA HORVÁTH & PARTNERS Vezetési és Informatikai Tanácsadó Kft.	2019.07.12	határozott	a szerződés megkötésétől számított 120 nap	FŐKERT Nonprofit Zrt. pénzügyi fenntarthatóságának vizsgálatára és a működési hatékonyság javítására vonatkozó szakértői tevékenység	nettó 8.900.000,- Ft	a szerződés megkötésétől számított 120 nap	nem	Megbízási szerződés	Nem
WS-Dev Informatikai Kft.	2019.07.30	határozott	szerződés aláírásától 2 hónap	Adatmigrálás BKR rendszerből	nettó: 3.410.000-Ft.-	szerződés aláírásától 2 hónap	igen	Megbízási szerződés	Nem
BGYH, BTL, FŐKERT, FKF, Budapest Közut, FŐTÁV, IMMODUS, FŐTÁV-Kiserőmű, FŐTÁV Dolgozók Szakszervezet	2019.08.05	határozott	a közbeszerczési eljárás lezárásáig	Együttműködési megállapodás villamosenergia beszerzésére vonatkozó közbeszerczési eljárás lebonyolítására		2019.12.31	nem	együttműködési megállapodás	Nem
Novoschool Nyelvi, Gazdasági Továbbképző és Vizsgacentrum Kft.	2019.08.05	határozott	2019. november 29.	Kötelező szakmai továbbképzés - könyvviteli szolgáltatást végzők számára	10.100,-Ft + ÁFA/fő	2019. november 29.	nem	Megbízási szerződés	Nem
IFUA HORVÁTH & PARTNERS Vezetési és Informatikai Tanácsadó Kft.	2019.08.26	határozott	a szerződés megkötésétől számított 6 hónap	FŐKÉTÚSZ Kft. alaptervékenységének felülvizsgálata	nettó: 33 700 000- Ft.	a szerződés megkötésétől számított 6 hónap	nem	Megbízási szerződés	Igen
Samling Üzleti Oktatási Központ Kft.	2019.09.26	határozott	2019. 09.26-tól számított 11 alkalom	HR oktatás nyújtása	nettó 304 000.-Ft	2019. 09.26-tól számított 11 alkalom	nem	Szolgáltatási szerződés	Nem
Menkő Gábor	2019.09.30	határozott	2019.11.30	Megbízási szerződés módosítása	500 000 Ft/hó+ÁFA	2019.11.30	nem	Megbízási szerződés	Nem

Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2019. évi 1-9. 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	13
3.1.4 Főbb naturáliák	14
3.1.5 Beruházások	15
3.1.6 Likviditás	16
3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.)	17
3.2.1 Eredménykimutatás	17
3.2.2 Működési költségek	18
3.2.3 Tevékenységi eredménykimutatás	19
3.2.4 Főbb naturáliák	20
3.2.5 Beruházások	21
3.2.6 Likviditás	21
3.3 Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. (FKF Nonprofit Zrt.)	22
3.3.1 Eredménykimutatás	22
3.3.2 Működési költségek	23
3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás	25
3.3.4 Főbb naturáliák	25
3.3.5 Beruházások	26
3.3.6 Likviditás	27
3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.	28
3.4.1 Eredménykimutatás	28
3.4.2 Működési költségek	29
3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás	30
3.4.4 Főbb naturáliák	31

3.4.5	Beruházások	31
3.4.6	Likviditás	32
3.5	FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Kft.)	33
3.5.1	Eredménykimutatás	33
3.5.2	Működési költségek	33
3.5.3	Tevékenységi eredménykimutatás	35
3.5.4	Főbb naturáliák	36
3.5.5	Beruházások	36
3.5.6	Likviditás	37
3.6	Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (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	41
3.6.5	Beruházások	42
3.6.6	Likviditás	43

1. Csoportszintű táblák

1.1. Csoportszintű eredmény

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Adózott eredmény	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	3 684	4 437	3 808	-630	124	4 131	4 592	4 592	0	462
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-247	-357	-14	343	233	31	-217	59	275	28
FKF Nonprofit Zrt.	-1 435	233	-2 452	-2 685	-1 017	-253	-180	-180	0	73
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-112	-72	-284	-212	-171	2	1	1	0	-1
FŐKÉTÜSZ Kft.	-350	-437	-252	186	98	-169	0	-122	-122	47
FŐTÁV Zrt.	472	-432	-236	196	-708	737	629	331	-299	-406
BVH Zrt.	750	-4	2 648	2 652	1 898	-10 896	2 572	2 570	-2	13 465
Összesen	2 761	3 368	3 218	-150	457	-6 418	7 397	7 250	-147	13 668

A tagvállalatok 2019. I-III. negyedévi összesített adózott eredménye 3 218 M Ft volt, amely 150 M Ft-tal alacsonyabb az előirányzatnál. A BVH Zrt. osztalékbevétele nagymértékben javította az FKF Nonprofit Zrt., a Budapest Gyógyfürdői Zrt., és a FŐKERT Nonprofit Zrt. időarányos tervhez mért nagyarányú veszteségét.

Budapest Gyógyfürdői Zrt: A társaság legfontosabb stratégiai célját, - a jövedelmezőség növelését – a korábbiaktól eltérően a III. negyedévben nem sikerült megvalósítani. Az e cél érdekében tárgyidőszakban végrehajtott gazdasági program mérhető eredményei az alábbiak: a vendégelégedettség és a szolgáltatási színvonal emelése, a műszaki színvonal és az üzemeltetési hatékonyság növelése, valamint a szezonális kitettség csökkentése. A tervet jelentősen alulmúló eredmény döntően annak tudható be, hogy a tervezettől eltérően nem valósult meg az újpesti volt fürdőtelek értékesítése 638 M Ft értékben. A költségek és ráfordítások a vendégforgalommal összhangban, takarékos módon kerültek felhasználásra.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt: A gazdálkodás eredményességét döntően befolyásolta az árbevételben realizált 14,4%-os többlet. A költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások a negyedév során a tervezett szerint alakultak. Az adózott eredmény mind a terv, mind a bázis időszaki értéket jelentősen meghaladja, egyrészt a naturáliáknál elért növekedés, másrészt a működési költségek terv szerinti felhasználása következtében. A társaság pozitív eredménye döntően a piaci tevékenység, valamint az egyéb fővárosi közszolgáltatási tevékenység hatása, míg a fővárosi közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenység az év során javuló tendenciát mutatva, önmagában továbbra is veszteséges.

FKF Nonprofit Zrt: Az eredmény nagymértékű, mind a bázishoz, mint a tervhez mért romlásának fő okai: a korrigált nettó árbevétel, az egyéb bevételek és a ráfordítások támogatás nélküli egyenlegének csökkenése. Ezt nem tudta ellensúlyozni az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordításoknál, valamint az amortizációban elért költségmegtakarítás. Kiemelkedő a közszolgáltatás-hulladékgazdálkodás tevékenység jelentős vesztesége, ami döntő mértékben az NHKV-tól származó bevételek elmaradásának következménye.

FŐKERT Nonprofit Zrt: A társaság tevékenységei közül mindösszesen az egyéb közszolgáltatás és a kiegészítő tevékenység ért el a vártnál jobb eredményt, azonban a fővárosi közszolgáltatási tevékenység jelentős negatív eredménye erős veszteségbe fordította a társaság 1-9 havi eredményét. Meghatározó, hogy a Sportfőváros projekt 997 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg, jelentősen rontva a társaság bevételeit.

FŐKÉTÜSZ Kft: A társaság a tervezett negatív eredményét jelentős mértékben tudta mérsékelni. Ez leginkább annak tudható be, hogy a költségeken elért megtakarítások jóval meghaladták az 50 M Ft-os árbevétel elmaradást. Utóbbi elsődleges oka, a tervhez képest alacsonyabb létszám mellett, a személyi jellegű kifizetésekben tervezett, és a ténylegesen realizált béremelés időbeli elcsúszása.

FŐTÁV Zrt: Az adózott eredmény a terv felett realizálódott. A 2019. I-III. negyedév gazdálkodásának legfőbb jellemzője, hogy az értékesítés árbevétele nagymértékben elmarad a tervtől. Ugyanakkor - a tervezetthez képest némileg kevesebb kompenzáció bevétel mellett - a költségek és ráfordításoknál elért hasonló nagyságrendű megtakarítás eredményeképpen, a gazdálkodás tervezett negatív eredményét sikerült jelentősen mérsékelni. Ebben meghatározó, hogy a CO₂ kvótával kapcsolatosan az I. félévre tervezett 841 M Ft céltartalék képzése nem történt meg, erre várhatóan a IV. negyedév során kerül majd sor.

BVH Zrt: A társaság időszakos eredménye a tervhez képest jelentős javulást mutat, melynek oka az osztalékbevétel, amely a tervben az utolsó negyedévre volt beállítva, míg a tényidőszakban az osztalékfizetésről szóló igazgatósági döntés időpontjával került bekönyvelésre. Az időarányos tervhez képesti üzemi (üzleti) tevékenység szintű javulást a költségek időbeli eltolódása indokolja.

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	3 674	4 444	3 824	-620	150	4 188	4 870	4 870	0	682
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-248	-353	-14	339	234	37	-210	67	278	31
FKF Nonprofit Zrt.	-1 402	257	-2 569	-2 825	-1 166	264	-141	-141	0	-405
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-168	-112	-295	-183	-127	-66	-47	-11	37	55
FŐKÉTÜSZ Kft.	-351	-437	-252	186	99	-167	7	-120	-127	47
FŐTÁV Zrt.	576	-530	-223	306	-799	490	746	429	-317	-61
BVH Zrt.	49	-6	46	52	-3	-18	-30	-32	-2	-14
Összesen	2 129	3 263	517	-2 746	-1 612	4 727	5 193	5 062	-131	335

1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Értékesítés nettó árbevétele	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	11 737	13 701	13 950	248	2 213	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2 493	2 463	2 818	355	326	3 632	3 581	3 931	349	299
FKF Nonprofit Zrt.	22 134	25 843	21 264	-4 579	-870	32 746	34 765	34 765	0	2 018
FŐKERT Nonprofit Zrt.	594	661	661	0	67	790	1 069	923	-146	133
FŐKÉTÜSZ Kft.	460	442	392	-50	-68	624	618	533	-85	-92
FŐTÁV Zrt.	29 806	32 026	29 219	-2 807	-588	44 555	48 522	45 536	-2 986	980
BVH Zrt.	379	396	372	-24	-7	503	601	620	19	117
Összesen	67 603	75 533	68 676	-6 857	1 073	98 138	106 886	104 037	-2 849	5 900

A tagvállalatok összesített árbevétele a 2019. I-III. negyedévben 6 857 M Ft-tal alulmúlta az időszaki előirányzatot. Ennek oka a FKF Nonprofit Zrt. és a FŐTÁV Zrt. tervhez mért jelentős forgalomkiesése.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A tervezett vendégforgalom kismértékű elmaradásának ellenére elért árbevétel emelkedés okai: az alkalmazott differenciált árpolitika, a fürdők vendéglátóipari egységeiben kiterjesztett készpénzmentes fizetési rendszer és elszámolás, valamint a piaci tevékenységi kör bővítésének stratégiai célját szolgáló online értékesítési csatorna kibővítése a több fürdőre is kapható csomagok körével. A Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő fedett részlegének megnyitása additív módon járult hozzá a forgalom és az árbevétel növekedéséhez.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: Az időszaki árbevétel növekedés elsődleges oka a naturáliák és a sírhely újraváltások számának a tervezettet jelentősen meghaladó növekedése. Ezt a forgalom növekedést

az egyéb temetési szolgáltatások, valamint az egyéb tevékenység árbevételének szintén jelentős emelkedést mutató terven felüli forgalma tovább javította.

FKF Nonprofit Zrt.: Az NHKV szolgáltatási díj árbevételének 4 572 M Ft-os elmaradása döntően befolyásolta az I-III. negyedévi árbevétel alakulását, mivel az időszak során a 2019 II. negyedévi elszámolás nem történt meg teljes egészében. A kiegészítő tevékenység árbevétele ehhez mérten sokkal kisebb mértékben maradt el az időarányos tervtől. A piaci tevékenységhez tartozó ártalmatlanítási tevékenység forgalma 180 M Ft-os többlettel zárta az I-III. negyedévet. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás a tervezett szerint realizálódott.

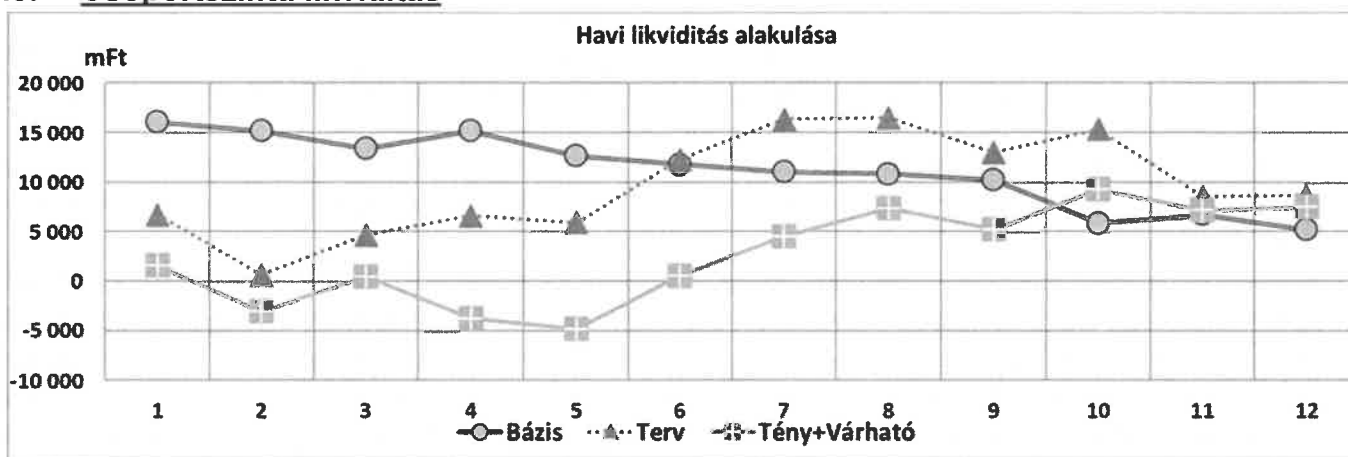
FŐKERT Nonprofit Zrt.: A Sportfőváros projekt 997 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg, csökkentve a társaság bevételeit. E nélkül a korrigált nettó árbevétel mindössze 2,5%-os elmaradást mutat. Az időszak során a fővárostól támogatás formájában kapott időarányos kompenzáció 115 M Ft-tal kevesebb volt az előirányzatnál.

FŐKÉTÜSZ Kft.: Az alaptevékenységből származó bevételek összességében 56 M Ft-tal maradtak el a tervtől. A közszolgáltatási tevékenység árbevételére negatív hatással volt az önkormányzati lakáscélú ingatlanok ellenőrzésének ingyenessé válása. Ugyanakkor az időszak jellemzője, hogy a sormunkákból, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel magasabb. A piaci tevékenységek iránti kereslet némileg mérséklődött.

FŐTÁV Zrt.: A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 935 M Ft-os elmaradása (az alapidíjból és a hődíjból származó elmaradás) döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalom kiesés, valamint az időarányos csatlakozási díjak elmaradásának következménye. A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele a tervezettnél szintén lényegesen alacsonyabb, viszont a költségek közel azonos értékben történő elszámolása miatt jelentős eredményhatásuk nem mutatkozik.

BVH Zrt.: A társaság bevétele a tárgyidőszakban a tervtől 24 M Ft elmaradást mutat, ez az eltérés a Közbeszerzési Kft. eljárásainak beolvadás után, szeptemberre tervezett kiszámlázásának elmaradásából ered, ugyanis a Közbeszerzési Kft. még a beolvadás előtt bevételként elhatárolta a leigazolt teljesítéseket melyek a végleges vagyonmérlegben kerültek kimutatásra.

1.3. Csoportszintű likviditás



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

A vállalatcsoport záró valós pénzügyi pozíciója a tárgyidőszakban 7,8 Mrd Ft-tal kevesebb a tervhez képest. Ennek oka leginkább a FŐTÁV Zrt. és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. romló likviditása, melyet az előzetes tervekhez képest lényegesen alacsonyabb szabad pénzeszközállomány jelez.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A tárgyidőszakban a társaság likviditási helyzete többnyire kedvezőtlenül alakult. Az alaptevékenységhez kapcsolódó működési bevételek a tervezett meghaladó mértékben növekedtek, emellett viszont a szállítói számlák is nagyobb összegben kerültek kiegyenlítésre. A 2018. év végi beruházási számlák jelentős része 2019. I. félévben került pénzügyi teljesítésre. A rendelkezésre álló pénzkészlet jelentős részét a társaság ezek rendezésére, valamint a tervezettnél megfelelően a Pesterzsébeti nagyberuházás finanszírozására fordította. A felmerülő átmeneti likviditási feszültség enyhítésére a társaság folyószámlahitelt vett igénybe.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: A társaság szabad pénzeszköz állományának az I-III. negyedév során tapasztalható tervhez mért 539 M Ft-os növekedése az értékesítési naturáliák emelkedéséből és az újraváltási hajlandóság növekedéséből származó megnövekedett bevételre vezethető vissza.

FKF Nonprofit Zrt.: A társaság likviditási helyzetét alapvetően meghatározta, hogy a 2019 I-III. negyedévet érintő bevételekből még nem került teljes egészében rendezésre a 2019. II. negyedévi NHKV elszámolás egyenlege. A korábbi évek likviditási helyzetének kiszámíthatatlansága miatt a társaság a kiadások visszafogásával továbbra is óvatos likviditási politikát folytat, emiatt a beruházások és az egyéb szállítói kifizetések is jelentősen elmaradtak a tervszámoktól.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság a tárgyidőszak végén 2 122 M Ft szabad pénzeszközzel rendelkezik, ami nagyságrendileg háromszorosa a tervben prognosztizáltnak. Ennek oka, hogy a társaság augusztusban megkapta a Sportfőváros projekt támogatás teljes összegét az Államtól 2 151 M Ft értékben, amelyet rögtön le is kötött és a költségek felmerülésével arányosan old fel. Ennek a projektnek az eredményhatása minimális, de a cég jelenlegi likviditását jelentősen javítja.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A társaság likviditási helyzete 2019. I-III. negyedévben kiegyenlített volt, a pénzeszközök záróállománya a tervezett érték felett alakult. Folyószámlahitel igénybevételére nem volt szükség. A beáramló pénzállomány 128 M Ft-tal haladta meg a tervezett értéket, a kiáramló pénzeszközök állománya 311 M Ft-tal maradt a tervezett érték alatt. Ennek oka a beruházások és a betervezett béremelés időbeni csúszása.

FŐTÁV Zrt.: Az időszak során a kiadások nagymértékben meghaladták a bevételeket, ugyanakkor a pénzeszközök 330 M Ft-tal növekedtek, alapvetően a vevőktől, valamint a támogatásként érkező bevételek realizálásának következményeként. A folyószámlahitel kihasználtság 2 100 M Ft. A társaság ezen felül 2,4 Mrd Ft-ot tartott rendelkezésre leányvállalatai részére cash-pool konstrukció keretében. A FŐTÁV Zrt. pénzeszközállománya - az igénybe vett folyószámlahitellel - a vizsgált időszakban elegendő volt a működési kiadások és beruházási kifizetések teljesítésére.

BVH Zrt.: A társaság szeptember 30-ával 500 M Ft pénzállománnyal zárt. Ez 75 M Ft javulást mutat a tervhez képest, melynek oka a Fővárosi Közbeszerzési Kft. magasabb záró pénzállománya, mely a beolvadás kapcsán a BVH Zrt. pénzállományát növelte.

2. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

2.1. Eredménykimutatás

mFt	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
2019	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BVH Zrt.										
Értékesítés nettó árbevétele	379	396	372	-24	-7	503	601	620	19	117
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	379	396	372	-24	-7	503	601	620	19	117
Aktívát saját teljesítmények értéke	0	-15	0	15	0	0	-52	-111	-59	-111
Anyagjellegű ráfordítások	66	100	61	-39	-5	120	155	129	-26	9
Személyi jellegű ráfordítások	255	277	255	-22	0	385	403	391	-12	6
Értéksökkenési leírás	4	4	4	0	0	5	7	6	-1	1
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-5	-7	-6	1	0	-11	-17	-15	1	-5
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNY	49	-6	46	52	-3	-18	-32	-32	0	-14
Pénzügyi műveletek eredménye	701	1	2 602	2 600	1 901	-10 878	2 602	2 602	0	13 480
ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY	750	-5	2 648	2 652	1 898	-10 896	2 570	2 570	0	13 465
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	750	-5	2 648	2 652	1 898	-10 896	2 570	2 570	0	13 465

2019. III. negyedév végén az adózott eredmény 2 648 M Ft, ami a tervhez képest 2 652 M Ft-tal magasabb.

- A társaság nettó árbevétele a tárgyidőszakban a tervtől 24 M Ft elmaradást mutat, ami a Közbeszerzési Kft. eljárásainak beolvasást követően, szeptember hónapra tervezett kiszámlázásának elmaradásából ered. Ennek oka, hogy a Közbeszerzési Kft. még a beolvasás előtt bevételként elhatárolta a leigazolt teljesítéseket, melyek a végleges vagyonmérlegben kerültek kimutatásra.
- Az üzemi eredmény javulását jellemzően az anyagjellegű ráfordításoknál és a személyi jellegű ráfordításoknál jelentkező megtakarítása okozza, míg az adózott eredményt a FŐTÁV Zrt. és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2018. évi beszámolója alapján az Igazgatóság által jóváhagyott osztalék előírása indokolja.

2.2. Működési költségek

mFt	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
2019	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BVH Zrt.										
Anyagköltség	3	4	2	-1	-1	4	5	4	-1	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	59	92	55	-37	-4	106	136	115	-21	10
Egyéb szolgáltatások értéke	4	4	4	0	0	5	7	7	0	2
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1	0	0	0	6	8	3	-5	-3
Anyagjellegű ráfordítások	66	100	61	-39	-5	120	155	129	-26	9
Bérek	199	213	197	-16	-2	296	311	306	-5	10
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12	18	16	-2	4	23	24	21	-2	-2
Bérmunkások	44	47	43	-4	-2	66	68	63	-5	-3
Személyi jellegű ráfordítások	255	277	255	-22	0	385	403	391	-12	6
Értéksökkenési leírás	4	4	4	0	0	5	7	6	-1	1
Működési költségek összesen	324	381	320	-61	-4	510	565	526	-39	16

Működési költségek változása 2019. I-III. negyedévében:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+39)

Anyagköltség (+2):

- Megtakarítás a nyomtatvány és irodaszerek, valamint az üzemanyag felhasználásában történt.

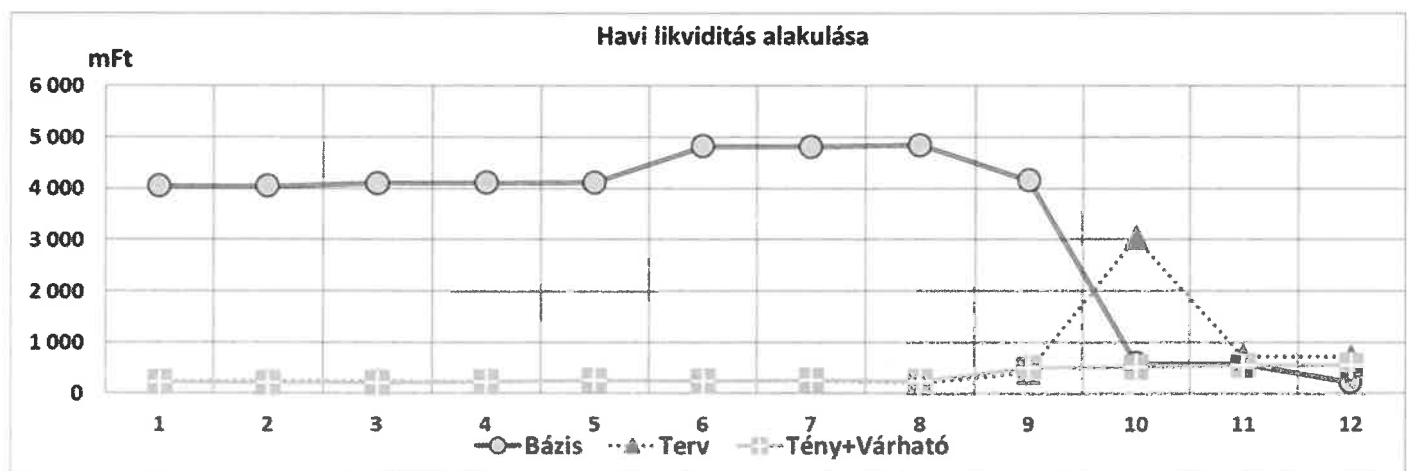
Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+37):

- A 37 M Ft-os költségmegtakarítást a szakértői díjakban az utazási, kiküldetési és a számítástechnikai költségekben jelentkező időarányos megtakarítás okozza.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+22)

- A bérköltségben jelentkező tervtől való eltérést a vezetői és alkalmazotti béreknél jelentkező megtakarítás következménye, amely a munkavállalói fluktuációból és bizonyos munkakörök betöltésének elhúzódásából ered.
- A bérjárulékoknál keletkező megtakarítást a fentiekben leírt bérköltségen jelentkező változás indokolja.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések időarányos kihasználtsága összességében csökkenést mutat. Ennek okai a cafetériai elemeknél keletkező megtakarítás.

2.3. Likviditás



Szeptember végén 500 M Ft pénzállománnyal zárt a Társaság, ez 75 M Ft javulást mutat a tervhez képest. Ennek oka, a költségek időarányosan kedvezőbb alakulása, illetve a beolvadás következtében a Közbiztosítási Kft.-től befolyt tervezettnél magasabb pénzállomány.



3. Tagvállalati adatok

3.1 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)

3.1.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	11 737	13 701	13 950	248	2 213	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	31	0	5	5	-26	43	0	0	0	-43
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	11 768	13 701	13 954	253	2 187	15 329	17 730	17 730	0	2 401
Aktivált saját teljesítmények értéke	-4	21	-3	-24	1	0	25	25	0	25
Anyagjellegű ráfordítások	2 683	2 650	3 354	704	670	3 641	3 575	3 575	0	-66
Személyi jellegű ráfordítások	4 108	5 453	4 995	-458	886	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Értéksökkenési leírás	1 178	1 563	1 514	-49	336	1 621	2 156	2 156	0	535
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-120	388	-265	-652	-144	-89	317	317	0	406
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	3 674	4 444	3 824	-620	150	4 188	4 870	4 870	0	682
Pénzügyi műveletek eredménye	10	-6	-16	-10	-26	6	-12	-12	0	-18
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 684	4 437	3 808	-630	124	4 193	4 858	4 858	0	664
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	63	265	265	0	202
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 684	4 437	3 808	-630	124	4 131	4 592	4 592	0	462

A társaság 2019. I-III. negyedévi adózott eredménye 3 808 M Ft volt, ami 630 M Ft-tal alacsonyabb az előirányzatnál:

Értékesítés nettó árbevétele (+248):

- Az emelkedés oka a differenciált áremelések és az új egységek bevételei (Csillaghegy, Dagály és Pesterzsébet).
- Az árbevétel emelkedéséhez e mellett hozzájárult a fürdők vendéglátóipari egységeiben kiterjesztett készpénzmentes fizetési rendszer és elszámolás, melynek következtében jelentős mértékben nőttek a bérleti díjak is.
- A bevételtöbblet realizálásának további fontos elemei: a 2018. évben indult online értékesítési csatorna további kibővítése a fürdőegységekben, a már minden egységben megvásárolható különböző csomagok választékának bővítése, valamint a Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő fedett részlegének megnyitása.

Aktivált saját teljesítmény (-24): A saját termelésű készletek állománya a 21 M Ft-os előirányzott növekedéssel szemben 3 M Ft-tal csökkent.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-652):

- Eszközértékesítés eredménye (-638 M Ft): A tervezettől eltérően nem valósult meg az újpesti volt fürdőtelek értékesítése.
- Céltartalék eredményhatása (-17 M Ft): A nagy karbantartásokra a korábbi években képzésre került céltartalékokból a tervezetthez képest kevesebb került felhasználásra.
- Különböző egyéb ráfordítások (+3 M Ft): A véglegesen, fejlesztési célra adott támogatások negyedévre betervezett összege nem került felhasználásra.

Pénzügyi műveletek eredménye (-10): A társaság kapcsolt vállalatától előzetesen 10 M Ft osztalék bevételt tervezett, azonban ez a III. negyedévig nem folyt be.

**3.1.2 Működési költség**

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	800	904	1 164	260	364	1 086	1 202	1 202	0	115
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 510	1 415	1 739	324	229	2 033	1 895	1 895	0	-137
Egyéb szolgáltatások értéke	118	118	163	46	46	152	152	152	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	32	27	114	87	82	79	47	47	0	-32
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	223	186	173	-13	-50	291	278	278	0	-12
Anyagjellegű ráfordítások	2 683	2 650	3 354	704	670	3 641	3 575	3 575	0	-66
Bérek	3 177	4 359	3 969	-390	792	4 499	5 985	5 985	0	1 486
Személyi jellegű egyéb kifizetések	251	178	229	51	-22	333	233	233	0	-99
Bérfelrakások	680	916	797	-119	117	960	1 254	1 254	0	294
Személyi jellegű ráfordítások	4 108	5 453	4 995	-458	886	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Értékcsökkenési leírás	1 178	1 563	1 514	-49	336	1 621	2 156	2 156	0	535
Működési költségek összesen	7 970	9 666	9 863	197	1 893	11 053	13 202	13 202	0	2 149

Működési költségek változásának eredményhatása 2019. I-III. negyedévben -197 M Ft volt:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-704):

Anyagköltség (-260):

- Felhasznált anyagok költségei (-78 M Ft): A tervezetthez képest a növekedésben szerepet játszottak a nagyobb forgalmú fürdőegységeknél a magasabb üzemeltetési anyagszükségletek és az építési-és segédanyagok emelkedő árai is.
- Közüzemi díjak (-115 M Ft): Az új egységek (Dagály, Csillaghegy és Pesterzsébet) elindítása megnövekedett villamosenergia felhasználást eredményezett, de a növekedésben szerepet játszott a szolgáltatói árak emelkedése is.
- Tisztítószeres, vegyszerek (-32 M Ft): A felhasználás növekedésének okai: az új fürdők belépése és a minőség-ellenőrzés szigorítása miatt megnövekedett szükséglet.
- Felszerelések, szerszámok (-16 M Ft): A tervezetthez mérten a növekedés több költség hely pótló beszerzéseinek következménye.
- Egyéb ki nem emelt anyagok (-14 M Ft): Az előzetes tervekhez képest elsősorban a magasabb forgalom következtében az egyéb kapcsolódó anyagköltségek is növekedtek.

Igénybe vett szolgáltatás (-324):

- Távhő szolgáltatás igénybevétele (-48 M Ft): A Dagály fürdő a tervezettel ellentétben teljes üzemeltetési költséggel került vissza a társasághoz. Döntően ez, valamint a Csillaghegyi egység kibővítése okozta a távfűtési költségek nagymértékű növekedését mind a bázishoz, mind a tervhez képest. A margitszigeti Magda-kút vizét már az éves üzemeltetésű Palatinus Gyógyfürdő hasznosítja, ezért a Dagály fürdőben nem lehet ezen a módon a távfűtési költségeket csökkenteni.
- Jutalék (-50 M Ft): A SZÉP kártya beváltás emelkedése és a festipay rendszer üzemeltetéséből eredő jutalék az emelkedés oka.
- Munkaerő kölcsönzés (-35 M Ft): Az éjszakai takarító munkakörben jelentkező létszámhiányt a Csillaghegyi fürdőben a társaság külső takarítás igénybevételevel tudta csak pótolni. Továbbá a diákmunka növekvő igénybevétele és jelentős díjemelkedése szintén időszakos költség túllépést eredményezett. A legnagyobb költségnövekmény a nagy forgalmat bonyolító Széchenyi és Gellért fürdők, valamint az állandó létszámának feltöltésével elmaradó Csillaghegyi komplexum gazdálkodásában figyelhető meg.
- Bérleti díjak (-61 M Ft): A tervezés során a társaság a Dagály társüzemeltetésével számolt, nem a terület bérlésével. Ebből adódóan a nem tervezett Dagály bérleti díj fél év alatt 33 M forint költséggel emelkedést jelent mind a bázishoz mind a tervhez képest, továbbá a „festipay” elektronikus fizetési rendszer bérleti díja előzetesen nem lett betervezve.



- **Karbantartás költségei (-82 M Ft):** Az év első 9 hónapja során az üzemszerű működés fenntartása érdekében - előre nem látható okok miatt - több fürdőben is a tervet meghaladó mértékben került sor épület- és épületgépészeti karbantartásokra.
- **Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (-41 M Ft):** A tervet meghaladó mértékű költségfelhasználás oka az új egységek additív igénye, illetve a munkaerő-hiány, melynek okán külső takarítást is jelentősen igénybe kellett venni.
- **Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (-17 M Ft):** Az energetikai beruházásokhoz kapcsolódó jogi költségek és az egyéb tanácsadási költségek jelentősen emelkedtek.
- **Üzemeltetési díjak (+7 M Ft):** A társaság csökkentette 3 nagy fürdjében a külső szolgáltató által nyújtott vízitorna szolgáltatást.

Egyéb szolgáltatás (-46): A költségtúllépés elsődleges oka, hogy a POS terminálos fizetés arányának folyamatos emelkedése miatt nő a bankköltség. Ugyanakkor a biztosítási díjak és a hatósági igazgatási díjak is emelkedést mutatnak.

Eladott áruk beszerzési értéke (-87): A csomagértékesítések felfutása jelentősen növelte az ELÁBÉ-t a tervezetthez képest.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+13): A költség elmaradást a közvetített szolgáltatások forgalmának visszaesése, valamint az alvállalkozói teljesítmények tervnél alacsonyabb mértékű igénybevétele okozta.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+458):

- **Béreköltség (+390 M Ft):** A tervezettnél alacsonyabb béreköltség elsődleges okai a tervezett béremelés felültervezett mértéke, valamint az előirányzathoz képest alacsonyabb üzemeltetési létszám. Az üzleti tervben a Rácz fürdő létszáma (több mint 100 fő) és annak jelentős béreköltség vonzata már júniustól szerepelt, de mivel a fürdő nem került vissza a társaság üzemeltetésébe, a tervezett költségek nem kerültek felhasználásra.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetések (-51 M Ft):** A túllépés fő oka, hogy betegszabadság nem került tervezésre, ugyanakkor a tárgydőszakban 57 M Ft értékben merült fel ilyen jellegű költség. Ezt ellensúlyozta a cafeteria-rendszer év eleji átalakítása miatt, valamint ezzel összefüggésben a munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék/szolgáltatásoknál jelentkező összességében 18 M Ft értékű megtakarítás.
- **Bérjárulékok (+119 M Ft):** Az alacsonyabb béreköltséggel együtt a kapcsolódó adók és járulékok értéke is csökkent, mely további megtakarítást eredményezett.

Értékcsökkenési leírás (+49): Pesterzsébeti nagyberuházás aktiválása júniusra volt tervezve, az átadás csúszása miatt az amortizáció elmarad a tervezettől. Ugyanakkor a tervezettől eltérően a kis értékű, használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenésű eszközök nagyobb arányban kerültek beszerzésre. A többi elem nagyságrendileg a tervezettnél megfelelően alakult, a kisebb eltéréseket a különböző leírási kulcsú eszközök arányának változása okozta.

**3.1.3 Tevékenységi eredménykimutatás**

m Ft

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Uszoda, wellness, strand, gyógyászati tevékenység			Laborvizsgálati szolgáltatás			Palackozás és vezetékes vízellátás			Egyéb tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	E. Bérés	kumulált	kumulált	E. Bérés	kumulált	kumulált	E. Bérés	kumulált	kumulált	E. Bérés	kumulált	kumulált	E. Bérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
KUMULÁLT 1-9. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	13 550	13 781	231	40	40	0	58	67	9	53	61	8	13 701	13 950	248
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	252	244	-8	0	0	0	0	0	0	700	0	-700	952	244	-708
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁMA	13 617	13 741	124	40	40	0	58	66	8	753	59	-694	14 467	13 906	-561
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	135	161	26	0	0	0	2	6	5	78	24	-54	215	191	-24
Összes közvetlen klg. és ráf.	7 962	8 107	146	46	60	13	52	62	10	99	43	-57	8 160	8 272	112
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	5 655	5 634	-21	-6	-19	-13	6	4	-2	653	16	-637	6 308	5 634	-674
Összes közvetett klg. és ráf.	1 140	1 169	29	3	3	0	5	6	1	4	5	1	1 153	1 183	30
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	3 812	3 846	34	-12	-25	-13	-2	-5	-3	646	8	-638	4 444	3 824	-620
Pénzügyi eredmény	-6	-16	-10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6	-16	-10
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	3 805	3 830	24	-12	-25	-13	-2	-5	-3	646	8	-638	4 437	3 808	-630

A társaság nem nyújt közszolgáltatást, csak piaci és kiegészítő tevékenységet folytat.

- **Uszoda, wellness, strand, gyógyászati tevékenység:** A társaság alaptevékenységét jelentő fürdőszolgáltatás árbevétele dinamikus emelkedett, döntően a Széchenyi fürdő teljesítménye miatt. A differenciált áremelés, valamint a vártnál kedvezőbb strandforgalom következtében a tevékenység eredménye mind a bázis időszak értéket, mind a tervelőirányzatot jelentős mértékben meghaladta.
- A többi tevékenység összességében döntően az újpesti uszoda tervezett eladásának elmaradása miatt jelentős veszteséget realizált.

Az eredményhatás objektumokként:

- **Széchenyi Gyógyfürdő (+355 M Ft):** A Széchenyi fürdő kiemelkedő teljesítményének oka elsősorban az online értékesítés felfutása. A fürdő turistaforgalma a korábbi trendeknek megfelelően tovább emelkedett. A forgalom növekedése ellensúlyozta a közvetlen költségek emelkedését, ami jelentős eredménynövekedést eredményezett. A megnövekedett forgalom a tervezettnél több karbantartási anyag felhasználást és külső munkaerő igénybevételt indukált.
- **Gellért Gyógyfürdő (-10 M Ft):** A vendégforgalom kis mértékben elmaradt a tervtől, így a bevétel is alacsonyabb szinten alakult a tervhez képest. Az elmaradását némileg ellensúlyozta a személyi jellegű ráfordításokon elért megtakarítás, nyereségessé téve az időszak gazdálkodását.
- **Szt. Lukács Gyógyfürdő és Uszoda (-55 M Ft):** A vendégforgalom elmaradt a tervtől, így az árbevétel is 92 M Ft-tal alacsonyabb szinten alakult. Ezt a költségmegtakarítások ellenére sem sikerült az eredményben ellensúlyozni.
- **Rudas Gyógyfürdő (-5 M Ft):** A vendégforgalom 9%-os elmaradása ellenére az árbevétel az árpolitikának köszönhetően 12 M Ft-tal nőtt a tervhez képest, azonban elsősorban a közvetlen anyagköltségek növekedése miatt az eredmény csekély mértékben, de csökkent a vártnál képest.
- **Király Gyógyfürdő (+29 M Ft):** A legkisebb vendégforgalmú fürdő a 2019 szeptember 30-ig mind a forgalmi, mind az eredmény előirányzatot túlteljesítette. Figyelembe véve az egység nagyságát és lehetőségeit a több, mint 30%-os árbevétel arányos eredménynövekedés jelentősnek mondható.
- **Dandár Gyógyfürdő (+41 M Ft):** A differenciált áremelés, a hétféligi belépői díjak bevezetése és jelentős mértékben az ezekből fakadó vendégforgalom növekményének köszönhetően az árbevétel 24 M Ft-tal a terv fölött realizálódott. A szigorú költséggazdálkodás eredményeként ez a növekmény teljes egészében megjelenik az eredményben.
- **Dagály Gyógyfürdő (-89 M Ft):** A tervezéskori kilátásoktól eltérően, a forgalom felfutása lassabb ütemben valósul meg. Az egység bevételei mindazonáltal növekednek, elsősorban a korábbi árszínvonalnál magasabb pozicionálás következtében. Továbbá, – szintén a tervvel ellentétben,



társüzemeltetés helyett - a fürdő teljes egészében a társaság üzemeltetési körébe került át. Ebből adódóan az év során felmerült költségei - kiegészülve a tulajdonos számára fizetendő, több tízmillió forint értékű bérleti díj összegével - meghaladták az időarányos tervet.

- **Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő** (-93 M Ft): A forrásfürdő első teljes működési éve megkezdődött, a 2019. I-III. negyedévi árbevétele - elsősorban az uszoda-részleg tervezettnél kismértékben alacsonyabb árai miatt 105 M Ft-tal elmaradt a tervezettől, mely veszteséget a költségmegtakarítások némileg enyhítettek.
- **Palatinus Strandfürdő** (-13 M Ft): A strandfelkészítés és a fürdő vezetékjeinek felújításával kapcsolatban az időarányosan tervezettnél több karbantartás valósult meg, növelve az időszak költségeit. Ugyanakkor a növekvő gyógyászati vendégforgalom eredményeként, az árbevétele 20 M Ft-os növekedést ért el. Mindezek eredőjeként az időszakra tervezett 13 M Ft-os veszteség 26 M Ft-ra növekedett.
- **Római Strandfürdő** (+9 M Ft): A szezonális üzemeltetés miatt a bevétel aránya a társaságon belül nem jelentős. Az élől munka megtakarítás javította az előirányzott negatív eredményt.
- **Paskál Strandfürdő** (-30 M Ft): A bevételek nagyságrendileg a tervezett szinten alakultak, a Dagály fürdő vendég-elszívó hatása az időszak során nem érvényesült jelentős mértékben. Az eredmény elmaradás oka, hogy a működési költségek az előirányzat fölött kerültek felhasználásra.
- **Pünkösdfürdői strand** (-11 M Ft): Az fürdőegység mérete és a szezonális üzemeltetés miatt az árbevétele nem jelentős. A tervhez képest elért élől munka megtakarítás következtében az előirányzott veszteséget sikerült mérsékelni.
- **Pesterzsébeti Jódos-Sós Gyógy- és Strandfürdő** (-163 M Ft): A terv szakaszos megnyitással számolt, de a teljes megnyitás csak júliusban történt meg. Ez az oka a bevétel 257 M Ft-os elmaradásának, viszont a tervezettnél későbbi megnyitás miatt kisebb a költségek és ráfordítások összege is.
- **Rác Gyógyfürdő** (+59 M Ft): A Rác Gyógyfürdő és Szálloda fejlesztését a társaság az első félére tervezte, az elfogadott üzleti terv júliusi nyitással számolt. Tekintettel arra, hogy a fürdő nem került a társaság üzemelési körébe a kapcsolódó költségek sem jelentek meg.
- **Csepeli Strandfürdő** (+2 M Ft): A terv szintet meghaladó árbevétele az eredményt pozitívan befolyásolta.
- **Újpesti Uszoda** (-640 M Ft): A 2019. évi terv 700 M Ft értékben likvid forrásként számol az újpesti ingatlan értékesítéséből befolyó összeggel, azonban az értékesítés várhatóan 2020-ra csúszik.
- **Egyéb objektumok összesen** (Margitszigeti Hévízkút, Palackozó, Labor) (-16 M Ft): Meghatározó a laborvizsgálati tevékenység 13 M Ft-os eredmény elmaradása, amely a megrendelések elmaradásának következménye.

3.1.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Összes vendégforgalom (fő)	4 146 733	3 873 459	-6,6%	5 324 940	5 324 940	0,0%
Uszoda, wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	3 837 842	3 615 959	-5,8%	4 897 141	4 897 141	0,0%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	308 891	257 500	-16,6%	427 799	427 799	0,0%
Nyitvatartási napok száma (db)	3 443	3 162	-8,2%	4 269	4 269	0,0%
Palackozott víz mennyisége (liter)	2 019 802	2 447 580	21,2%	2 631 338	2 631 338	0,0%

A tervezett vendégforgalomhoz képest az év első kilenc hónapjában 273 274 fővel kevesebb látogatót fogadtak a fürdők és a strandok, ez 6,6 %-os elmaradást jelent. A vendég összforgalom kismértékű elmaradásán belül a gyógyászati üzletág több mint 51 ezer fős elmaradása jelentős.

A társasági szinten az új egységek (Csillaghegyi fürdőkomplexum, a visszatérő Dagály fürdő, továbbá a Pesterzsébeti fürdő) együttesen több mint 457 ezer fővel növelték a társaság vendégforgalmát a várt 655 ezer fő helyett.



Az állandó fürdők közül a Széchenyi fürdő turistaforgalma jelentősen emelkedett (+5,7%, +73 904 fő), döntően már az online jegyértékesítés bevezetésének eredményeként.

A Lukács fürdő vendégszámának elmaradása a tervezettől a többi, elsősorban budapesti vendéggörre épülő kisebb egység erősödésének és a beutalt vendégek (OEP) más egységekbe átvándorlásának a következménye. Általában elmondható, hogy a nagy fürdőkben tovább folytatódott a gyógyászati vendégforgalom csökkenése. A beutalt vendégek átvándorlása az alacsonyabb copayment árszínvonallal rendelkező gyógyfürdőinkbe folyamatos.

3.1.5 Beruházások

mFt

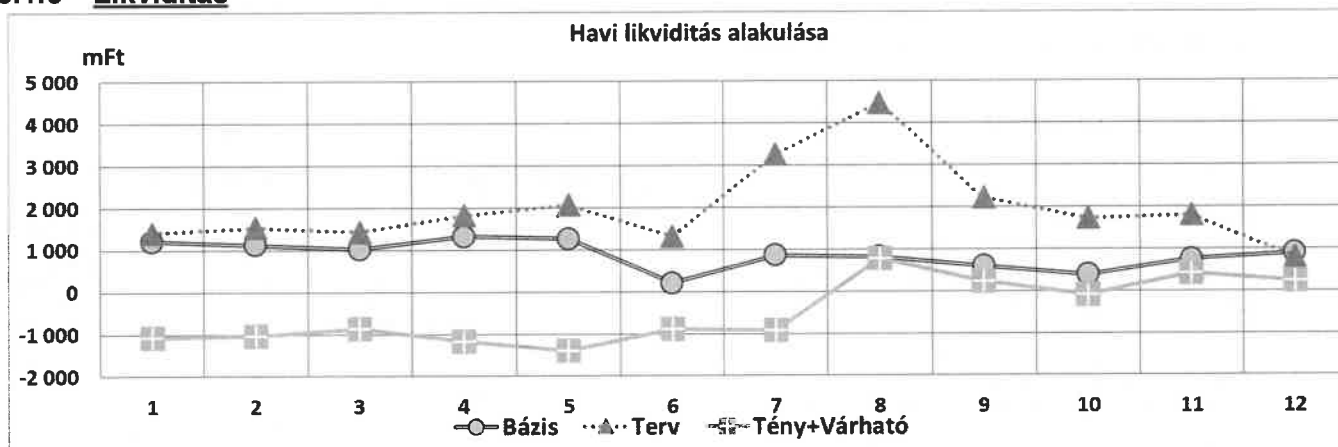
Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-9. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Pesterzsébet bontási munkák, fejlesztése tervezéssel együtt	2 163	2 613	449	2 163	2 613	449	121%
KEHOP Energetikai fejlesztések	0	434	434	0	434	434	-
Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése	0	296	296	0	296	296	-
Egyéb eszközök (proxyórák, bútorok, öltözőszekrények, gépek, orvosi berendezések, stb.)	420	281	-139	568	568	0	50%
Informatikai eszközök (hardver és szoftver) és új beléptető rendszer	275	261	-14	550	550	0	47%
Egyéb építészeti beruházások	200	235	35	300	300	0	78%
Csillaghegy B. ütem	100	196	96	300	300	0	65%
Munkásszállás - önrész	0	84	84	0	84	84	-
Józsefvárosi kútfúrás	0	50	50	0	50	50	-
Palatinus főépület rekonstrukció és téli üzemeltetésre történő kibővítés/új játszótér 2018	100	43	-57	100	100	0	43%
Csillaghegyi palackozó üzem fejlesztése	0	35	35	0	35	35	-
Pesterzsébet hullámgép	30	24	-6	30	30	0	79%
Királyfürdő bővítése - tervezés	27	22	-5	27	27	0	81%
Királyfürdő bővítése - kivitelezés	0	20	20	500	500	0	4%
Rácz fürdő és szálloda	2 500	0	-2 500	2 500	0	0	0%
Széchenyi rekonstrukció	200	0	-200	400	400	0	0%
Egyéb beruházások összesen	885	27	-858	1 531	1 531	0	2%
Összesen	6 900	4 620	-2 280	8 970	7 817	1 348	52%

2019. I-III. negyedévben a beruházások összege 4 620 M Ft, mely a tervezettnél 2 280 M Ft-tal alacsonyabb:

- A 2019. évre tervezett beruházások közül két projekt rendelkezik kiemelt fontossággal: a Pesterzsébeti fürdőfejlesztés és a Rácz fürdő és Szálloda megnyitásához szükséges fejlesztés.
- A 2004-ben bezárt Pesterzsébeti Gyógyfürdő és Strand fejlesztése jelentősen meghaladta a tervezett bekerülést, a kibővült műszaki tartalom és az építőipari áremelések miatt módosított szerződéseknek köszönhetően, de végül a fürdő és a strand tervezett teljes átadása júliusban megtörtént.
- A Rácz Gyógyfürdő és Szálloda fejlesztését a társaság az első félévre tervezte, az elfogadott üzleti terv júliusi nyitással számolt. Tekintettel arra, hogy a fürdő nem került a társaság üzemeltetési körébe, a beruházás sem kezdődött meg. Amennyiben a fürdő visszakérül a társaság üzemeltetési körébe, abban az esetben a terveknek megfelelően 9 hónapos beruházási intervallummal számolva a létesítmény megnyitásra kerülhet. A 2,5 Mrd Ft értékű fejlesztés finanszírozása a terveknek megfelelően 80%-ban az engedélyezett beruházási hitelkeretből, 20%-ban önerőből valósulhat meg.
- 2019. I-III. negyedévben több nem tervezett beruházás is megvalósult. Ezek közül kiemelkednek a KEHOP energetikai beruházások (434 M Ft), melyek döntő része az időarányosan tervezettnél korábban került megvalósításra.
- Jelentősen meghaladta az időarányosan tervezett mértéket az informatikai eszközök (hardver és szoftver) beszerzése. Ennek oka, hogy az IFR rendszer leállításának esetére meg kellett tenni a havária-elhárításhoz szükséges beszerzéseket, illetve az IFR-en kívül működő fürdők beléptető eszközeinek egy részét meg kellett vásárolni.

- A Csillaghegyi strandfürdő fejlesztése (B ütem) a III. negyedév helyett már az első félévben megtörtént.
- Szinten nem tervezett beruházás az első negyedévben megvalósult Rákosszegpark munkásszálló beruházás. A beköltözés áprilistól elindult.

3.1.6 Likviditás



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

- 2019. 1-9. hónapjában a társaság likviditási helyzete többnyire kedvezőtlenül alakult. Az alaptevékenységhez kapcsolódó működési bevételek a tervezett meghaladó mértékben növekedtek, emellett viszont a szállítói számlák is nagyobb összegben kerültek kiegyenlítésre.
- Az év eleji likviditási helyzetet a tervezettel szemben a 2018. évről áthozott egyes kötelezettségek jelentősen megterhelték döntően a 2018. év végi beruházási számlák egy részének 2019. első negyedéves pénzügyi teljesítése következtében. A nyitó pénzkészlet és az időszaki pozitív működési cash-flow jelentős részét ezek rendezésére fordította a társaság.
- A működési cash-flow többi része a tervezettnél megfelelően a Pesterzsébeti nagyberuházást finanszírozta. Ez a két tényező egyidőben terhelte meg a társaság pénzügyi helyzetét.
- A Rácz fürdő várhatóan nem fog megvalósulni, így sem a beruházási érték, sem a tervezett hitelfelvétel nem valósul meg.
- A Király fürdő felújítása 2020. évre lett halasztva, így az arra tervezett 500 M Ft hitel is kikerült az éves cash-flowból.
- A 2019. évi üzleti terv 700 M Ft értékben likvid forrásként számol az újpesti ingatlan értékesítéséből befolyó összeggel, azonban az ügylet elmaradása miatt a társaság az osztalékfizetést is átütemezte 2020. I. negyedévére.
- A kiemelt jelentőségű fürdőfejlesztések finanszírozása miatt az év első hónapjaiban felmerülő átmeneti likviditási feszültség enyhítésére a társaság – az év során végig rendelkezésére álló –, összesen 2,1 Mrd Ft keretösszegű, rövid lejáratú, kedvező kamatozású folyószámlahitelt vett igénybe.
- A likviditási helyzet kismértékű javulása az év végére prognosztizálható.



3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.)

3.2.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.										
Értékesítés nettó árbevétele	2 493	2 463	2 818	355	326	3 632	3 581	3 931	349	299
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	245	385	384	-1	140	509	513	513	-1	4
Korrigált nettó árbevétel	2 737	2 848	3 203	355	466	4 141	4 095	4 444	349	302
Aktívált saját teljesítmények értéke	14	-3	-3	0	-16	15	-4	-4	0	-19
Anyagjellegű ráfordítások	1 608	1 649	1 695	45	86	2 136	2 204	2 257	54	121
Személyi jellegű ráfordítások	1 133	1 283	1 275	-8	142	1 536	1 722	1 749	27	212
Értékcsökkenési leírás	222	219	215	-4	-7	298	295	289	-7	-10
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-37	-47	-30	17	7	-148	-80	-77	3	71
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-248	-353	-14	339	234	37	-210	67	278	31
Pénzügyi műveletek eredménye	1	1	-1	-2	-1	2	1	-1	-2	-2
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-247	-352	-14	337	233	38	-209	67	276	28
Adófizetési kötelezettség	0	6	0	-6	0	8	7	8	1	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-247	-357	-14	343	233	31	-217	59	275	28

A társaság 2019. évi I-III. negyedéves adózott eredménye -14 M Ft veszteség, ami a tervezetthez képest 343 M Ft növekedést mutat:

Korrigált árbevétel (+355):

- Értékesítés nettó árbevétele (+355 M Ft): Az időszakos növekedés elsődleges oka a naturáliák és a sírhely újraváltások számának a tervezettet jelentősen meghaladó növekedése. Ezt a forgalom növekedést az egyéb temetési szolgáltatások, valamint az egyéb tevékenység árbevételének szintén jelentős emelkedést elért terven felüli forgalma tovább javította.
- A költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások a negyedév során a tervezett szerint alakultak.

Aktívált saját teljesítmények értéke (0): A későbbi időszakokra áthúzódó temetések számának és értékének alakulásából adódóan, a saját termelésű készletek állományváltozása a tervhez képest minimális csökkenést mutat.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (+17): A jelentősen megnövekedett árbevétel következményeként, a tervet meghaladó helyi iparüzési adó került elszámolásra. Ezt ellensúlyozta az Óbudai önkormányzat és a társaság közötti jogerősen lezárt perhez köthető tervhez képest magasabb céltartalék feloldás, összességében javítva az eredménypozíciót.

Pénzügyi műveletek eredménye (-2): A negatív egyenleg fő oka egyrészt a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások vártnál magasabb szintje, másrészt, hogy a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok eladásakor kapott kamat a tervvel ellentétben alacsonyabb értékben realizálódott.

**3.2.2 Működési költségek**

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	262	279	280	1	18	362	380	381	2	19
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 267	1 296	1 347	51	80	1 665	1 714	1 773	59	108
Egyéb szolgáltatások értéke	24	22	21	-1	-4	31	29	28	-1	-3
Eladott áruk beszerzési értéke	41	43	36	-7	-5	52	56	50	-6	-2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13	9	10	1	-3	26	24	25	1	-1
Anyagjellegű ráfordítások	1 608	1 649	1 695	45	86	2 136	2 204	2 257	54	121
Bérek	813	936	912	-24	99	1 101	1 264	1 246	-18	145
Személyi jellegű egyéb kifizetések	136	137	133	-3	-2	186	178	194	16	8
Bérlések	184	211	230	19	46	250	280	309	29	60
Személyi jellegű ráfordítások	1 133	1 283	1 275	-8	142	1 536	1 722	1 749	27	212
Értéksökkenési leírás	222	219	215	-4	-7	298	295	289	-7	-10
Működési költségek összesen	2 963	3 151	3 184	33	222	3 971	4 221	4 295	74	324

A társaság 2019. évi I-III. negyedéves működési költségeinek összege 3 184 M Ft, ami tervhez képest 33 M Ft-tal alacsonyabb:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-45):**Anyagköltség eredményhatása (-1):**

- Felhasznált anyagok költségei (-1 M Ft): Az alapanyagok költségei – elsősorban a kegyeleti kellékekkel kapcsolatosan felmerült költségek – együtt mozogva az árbevétel volumenváltozásával, a tervhez képest nagyobb anyagfelhasználást indokoltak. A segédanyagok és a fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok felhasználása ugyanakkor közel azonos összegű megtakarítást mutat.
- Közüzemi díjak (-1 M Ft): A villamosenergia tervhez viszonyított növekedését szintén a nagyobb forgalom indokolta, amely a megemelkedett felhasználás következménye. Ezt ellensúlyozni tudta a földgáz és a vízdíj költségsorokon elért megtakarítás.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (-51):

- Szállítási szolgáltatások (+2 M Ft): A szállítási szolgáltatások költségei – elsősorban az zöldfelületi hulladékszállítás - a tervezett szint alatt alakultak, ugyanis az ezzel kapcsolatos elszámolási problémák rendeződtek. Az I-III. negyedév során ténylegesen felmerült és elszámolt költség kisebb, mint a korábban elhatárolt összeg.
- Tereprendezés (-22 M Ft): A betervezett temetőfenntartási munkálatok a tervezettnél később kezdődtek, ugyanakkor a tervezettnél nagyobb költségvonzattal jártak.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (-8 M Ft): A vagyonvédelmi szolgáltatóval kötött szerződés korábbi módosításának hatására az őrzési költségek kis mértékben meghaladták az előirányzatot.
- Bérleti díjak (-7 M Ft): A gépkocsi bérleti díjak 5 M Ft-os növekedése a tervhez képest a szolgáltatási tevékenységet kiszolgáló 5 db platós jármű bérlete miatt jelentkezik. Az egyéb eszközök bérleti díjainál szintén 3 M Ft többlet jelentkezett.
- Karbantartás költségei (-2 M Ft): A megnövekedett forgalom indokolja az időszaki karbantartások magasabb szintjét, ami leginkább a gépjármű és a szerszám, kisgép javításoknál figyelhető meg.
- Szakértői, ügyvédi díjak (-8 M Ft): A jogi tanácsadás és képviselő, valamint az egyéb szakértői díjak és a bérszámfejtés költségei növekedtek, amit csak részben tudott ellensúlyozni a műszaki és könyvvizsgálati tanácsadói területeken jelentkező megtakarítás.

Egyéb szolgáltatások (+1): A tervhez képest a megtakarítás döntően a biztosítási díjaknál realizálódott.

Eladott áruk beszerzési értéke (+7): Legnagyobb részét az értékesítési céllal beszerzett koszorúk és virágkötészeti termékek (eladott áruk) beszerzési értéke képezi. Az időszak során ezen termékek értékesítése elmaradt a tervezettől.



Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-1): Szintén az árbevételel együtt mozgó ráfordítási kategória. Elsősorban a Nemzeti Örökség Intézete részére a Fiumei úti sírkertben végzett kegyeleti előtakarékossági szerződésekkel kapcsolatos szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+8):

- Bérköltség (+24 M Ft): A minimálbér és a garantált bérminimummal összefüggő I. negyedévben végrehajtott bérkorrekciókon túl az II. negyedévben a betervezett béremelés végrehajtásra került. Ezzel együtt az I-III. negyedév során összességében - az eltérő szerkezetből adódóan, valamint a létszámcsökkenés hatására - kisebb mértékű megtakarítás jelentkezett.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+3 M Ft): Az alacsonyabb állományi létszám hatására a cafeteria kifizetések, a munkába járás költségtérítése, egyes juttatásokat terhelő SZJA, valamint a betegszabadság, táppénz is a tervezett érték alatt maradt. Ugyanakkor az időszak során 4 M Ft összegű végkielégítés került elszámolásra.
- Bérjárulékok (-19 M Ft): A tervezetthez képest alacsonyabb bérköltség, valamint a dolgozói létszám elmaradás hatása a járulékok összegében is nem tervezett megtakarításként jelentkezik. Ugyanakkor A rehabilitációs hozzájárulás több évet érintő önellenőrzése következményeként 37 M Ft járulék került utólag befizetésre a központi költségvetésbe.

Értékcsökkenés eredményhatása (+4): A különböző amortizációjú eszközök tervhez képest eltérő szerkezetéből adódóan mind a használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenésű eszközök értékcsökkenésénél, mind a terv szerinti értékcsökkenési leírás során költség-megtakarítás mutatkozik.

3.2.3 Tevékenységi eredménykimutatás

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Fővárosi Közsolgáltatás - Temetőfenntartás			Fővárosi Közsolgáltatás - Egyéb			Piaci tevékenység			Hamvasztás és Kiegészítő tevékenységek összesen			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	785	1 047	261	610	645	35	879	1 020	141	110	94	-16	2 383	2 805	422
Támogatás/Kompenzáció összesen	385	385	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	385	385	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	18	14	-5	0	0	0	5	39	33	0	1	1	24	53	29
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁMA	1 189	1 445	257	609	644	35	882	1 059	180	107	92	-14	2 737	3 194	457
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen kgt. és ráf.	1 010	1 007	-3	287	292	6	310	328	18	69	62	-7	1 676	1 690	14
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	-63	185	248	252	276	24	433	587	154	9	6	-4	631	1 053	422
Összes közvetlen kgt. és ráf.	920	895	-25	264	263	-1	332	335	3	75	64	-11	1 590	1 557	-34
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-638	-435	203	88	95	7	227	358	131	-30	-32	-2	-353	-14	339
Pénzügyi eredmény	1	0	-1	0	0	0	0	0	0	-1	0	0	1	-1	-2
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-637	-435	202	88	95	7	228	358	130	-30	-33	-2	-352	-14	337

A társaság 2019. I-III. negyedéves pozitív eredménye döntően a piaci tevékenység, valamint az egyéb fővárosi közszolgáltatási tevékenység hatása, míg a fővárosi közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás, illetve a hamvasztás és kiegészítő tevékenységek önmagukban továbbra is veszteségesek.

- 2019. év I-III. negyedévében a nettó árbevétel 60%-a származott a két fővárosi közszolgáltatási tevékenységből, azon belül a temetőfenntartásból (sírhely megváltások és újraváltások) származó bevétel a jelentősebb. Az összes közvetlen- és közvetett költség és ráfordítás 77%-a jelent meg ezeken a tevékenységeken.
- A fővárosi közszolgáltatási temetőfenntartás tevékenység adózás előtti eredménye -435 M Ft, amely a tervezettnél 202 M Ft-tal kisebb veszteséget mutat. Ez egyrészt – terv szinten realizált kompenzáció mellett - a megnövekedett árbevétel, valamint a tevékenységen belül elért költség - és ráfordítás-megtakarítás eredménye.
- A fővárosi egyéb közszolgáltatás tevékenység (temetői szállítás, sírásás, ravatalozás, halotthűtés, szórásos közszolgáltatás) adózás előtti eredménye 95 M Ft, amely 7 M Ft-tal haladta meg a



tervelőirányzatot. A növekmény – mindegy 5,1%-os árbevétel növekmény mellett - döntően a tevékenységen belül elért költség és ráfordítás-megtakarításból adódik.

- Vártnál kiugróan magasabb pozitív eredmény származott a piaci tevékenységből (temetési szolgáltatás, sírgondozás, sírkötevékenység). A bevételek és a növekmény legnagyobb részét a temetési szolgáltatások tették ki. A több mint 140 M Ft bevételnövekmény közel teljes összege megjelenik az eredményben.
- A hamvasztás tevékenység 2019. évtől önálló tevékenységként kerül mérésre. Az I-III. negyedévben itt is a tervhez képest némileg kisebb árbevétel mellett jelentkező költség-ráfordítás megtakarítás a jellemző. Mindezek eredményeként összességében a terv szerinti veszteség kis mértékben növekedett.
- A kiegészítő tevékenységek (közvetített szolgáltatás, ingatlan bérbeadás, kegyeleti előtakarékosság) árbevétele és eredménye is jelentősen elmaradt a tervtől, leginkább az ingatlanhasznosításból származó bevételek elmaradása miatt.

3.2.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
BTI által végzett temetések száma (db)	11 051	11 168	1,1%	14 420	14 420	0,0%
Hagyományos temetések száma (db)	1 521	1 597	5,0%	1 975	1 975	0,0%
Hamvasztásos temetések száma (db)	6 391	6 464	1,1%	8 458	8 458	0,0%
Hamvak szórásának száma (db)	2 386	2 379	-0,3%	3 020	3 020	0,0%
Új hamvak kiadása (db)	753	728	-3,3%	967	967	0,0%
Sírhely megváltások száma (db)	4 349	4 484	3,1%	6 020	6 020	0,0%
Sírhely újraváltások száma (db)	6 665	8 580	28,7%	12 551	12 551	0,0%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	8 193	8 482	3,5%	10 774	10 774	0,0%
Hagyományos szállítás (alkalom)	8 094	8 350	3,2%	10 644	10 644	0,0%
Exkluzív szállítás (alkalom)	99	132	33,6%	130	130	0,0%
Sírasások száma (db)	5 444	5 656	3,9%	7 093	7 093	0,0%
Ravatalozás (alkalom)	6 356	6 601	3,9%	8 388	8 388	0,0%

- A temetések száma 1,1%-kal nőtt a tervhez képest és ezen belül továbbra is a hamvasztásos temetések száma a legmeghatározóbb.
- A temetések számának növekedése párhuzamosan a sírasások és a ravatalozások számának hasonló arányú emelkedését indukálta.
- A sírhely megváltások száma (+3,1%) a tervezett felett alakult. Az újraváltások száma ennél is nagyobb mértékben (+28,7%) nőtt. Megjegyzendő, hogy a 2018. évben félreérthető sajtó hírek miatt az újraváltások száma jelentősen visszaesett, alacsonyabb bázis értéket szolgáltatva a 2019 I-III. negyedéves adatoknak.
- A temetőn belüli szállítások száma (+3,5%) is növekedett, mely a kapcsolódó költségek növekményét is eredményezte. Hasonló mértékben növekedett a hagyományos szállítások száma is.



3.2.5 Beruházások

mFt

Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-9. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Egyéb beruházások	0	14	14	0	14	14	-
Urnaférőhelyek	0	12	12	0	12	12	-
Informatika	19	10	-9	26	26	0	40%
Síráskák átköltöztetése Óbuda	0	10	10	0	10	10	-
Irodakonténer	0	6	6	0	6	6	-
Parcella kialakítás	0	6	6	0	6	6	-
Külső halottszállító gépjármű	0	6	6	0	6	6	-
Falikazán cserék, Kispesti öreg, Angeli, Farkasrét	6	1	-5	6	6	0	9%
Téli szóró berendezés telepítése, Óbuda	15	0	-15	15	15	0	0%
Farkasrét "templomudvar" épület belső felújítása	22	0	-22	22	22	0	0%
Farkasrét ravatalozó melletti árkádsorok felújítása	20	0	-20	20	20	0	0%
Óbuda, temetőiroda épületének külső felújítása (műemlék jellegű)	0	0	0	0	20	20	-
Újköz, főbejárat középű épületének külső felújítása	0	0	0	0	20	20	-
Egyéb tételek összesen	18	0	-18	18	69	51	0%
Összesen	100	65	-35	106	251	145	61%

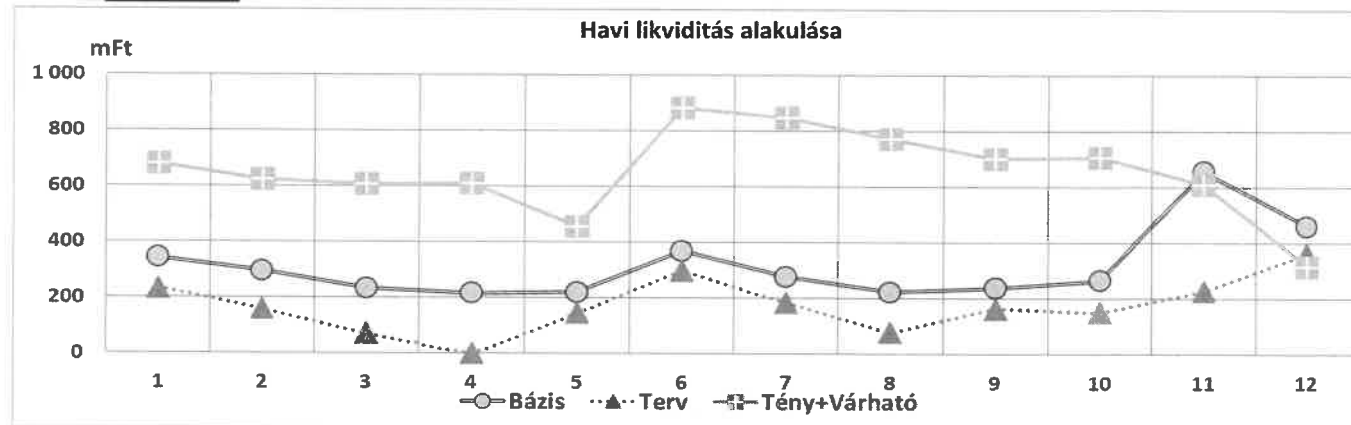
A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. I-III. negyedévében mindösszesen 65 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 106 M Ft-os keret 61%-a.

Nem tervezett beruházásként határidőben megvalósult az Óbudai temető síráskák szekció költöztetése és a belső tér felújítása, valamint a Tamás utcai, a Cinkotai, és a Pestlőrinci temető parcella kialakítása. Ugyancsak nem tervezett, szükséges beruházás volt a kritikus állapotú urnafalak felújítása.

A 2019. évre tervezett falikazán cserék fejezetből az Angeli temető kazáncseréje az I-III. negyedév során megvalósult.

További kisebb értékű, a temetkezési szolgáltatás üzembiztonságát és temetői dolgozók munkabiztonságát növelő beruházási munkák is elvégzésre kerültek.

3.2.6 Likviditás



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

A társaságnál a III. negyedévi záró pénzeszközállomány 762 M Ft. A növekedés a naturáliák kedvező változására, az újraváltási hajlandóság növekedésére, valamint a kegyeleti közszolgáltatásokkal kapcsolatosan beérkező önkormányzati forrásokra vezethető vissza. 2019. június hónapban 447,5 M Ft önkormányzati forrás került kiutalásra.

A beruházási hitel esedékes törlesztő részletei kiegyenlítésre kerültek. A negyedéves gyakorisággal esedékes tőketörlesztés összege 9,6 M Ft, a kamattörlesztés mértéke pedig az 1,4% százalékponttal növelt 3 havi Bubor alapján kerül kiszámításra. 2019. I-III. negyedében a társaságnak 0,7 M Ft hitelkamatot kellett fizetnie.



3.3 Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. (FKF Nonprofit Zrt.)

3.3.1 Eredménykimutatás

mFt

FKF Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	22 134	25 843	21 264	-4 579	-870	32 746	34 765	34 765	0	2 018
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	6 167	6 544	6 544	0	377	8 402	8 726	8 726	0	324
Költségek (ráfordítások) ellenértékére kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	28 301	32 387	27 808	-4 579	-493	41 148	43 491	43 491	0	2 342
Aktívált saját teljesítmények értéke	141	141	155	13	14	192	190	190	0	-2
Anyagjellegű ráfordítások	10 156	11 402	10 471	-931	315	14 598	15 667	15 667	0	1 069
Személyi jellegű ráfordítások	12 447	14 708	14 054	-655	1 606	17 808	19 826	19 826	0	2 018
Értékcsökkenési leírás	3 492	3 734	3 477	-256	-15	4 698	5 097	5 097	0	399
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-3 749	-2 427	-2 529	-102	1 220	-3 973	-3 231	-3 231	0	742
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-1 402	257	-2 569	-2 825	-1 166	264	-141	-141	0	-405
Pénzügyi műveletek eredménye	125	139	168	28	43	167	179	179	0	12
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 278	396	-2 401	-2 797	-1 123	430	38	38	0	-393
Vállalkozási nyereségadó	93	84	51	-33	-42	216	112	112	0	-105
Egyéb nyereséget terhelő adók	64	80	0	-80	-64	467	106	106	0	-361
Adófizetési kötelezettség	158	163	51	-112	-106	684	218	218	0	-466
ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 435	233	-2 452	-2 685	-1 017	-253	-180	-180	0	73

A társaság 2019. évi I-III. negyedéves adózott eredménye -2 452 M Ft, amely az időarányos tervnél 2 685 M Ft-tal kevesebb.

Korrigált árbevétel (-4 579):

- Az NHKV szolgáltatási díj árbevétel (-4 572 M Ft): A 2019 II. negyedévi elszámolás még nem történt meg teljes egészében, az NHKV több hónapos csúszásban van a szolgáltatási díj elszámolásával.
- Az idegenek részére végzett ártalmatlanítás bevétele (+180 M Ft): Az égetőben és a hulladéklerakóban a vártnál több idegen hulladék ártalmatlanítására került sor.
- Pusztázásmori villamos energia értékesítés bevétele (-101 M Ft): Az alacsonyabb gázmennyiség miatt a termelés és az értékesítés a tervezettnél alacsonyabb szinten realizálódott.
- A HUHA hő- és villamosenergia értékesítés bevétele (-103 M Ft).
- A haszonanyag értékesítés bevétele (+23 M Ft): A szerződéses árra vonatkozó módosítások pozitívan hatottak az árbevételre.
- Az egyéb bevételek (-7 M Ft): A köztisztasági munkák bevétele az előirányzatot nem érte el. További tételek (jellemzően ügyfélszolgálati pénztári befizetések) is az időarányos terv alatt alakultak
- Értékesített készlet árbevétel (-18 M Ft): A tervezettnél kevesebb hintőanyag eladás történt a Budapest Közút Zrt. részére.
- Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás: Fővárosi Önkormányzattól a köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás összességében az I-III. negyedév során az előirányzat szerint került kiutalásra.

Aktívált saját teljesítmény eredményhatása (+13): A saját termelésű készletek állományának csökkenését az időszak folyamán meghaladta a saját előállítású eszközök aktivált értékének növekedése.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-102):

- Legjelentősebb része a céltartalék változás (-171 M Ft): A lerakók és a Hulladékhasznosító Mű rekultivációs munkáihoz és monitoringjához a céltartalék feloldása jelenti a fedezetet.
- A Pusztázásmoron várható kötelezettségekre képzett céltartalék időarányos részének és a rekultivációs munkák átütemezése miatt, a hozzájuk tartozó céltartalékok feloldása nem történt meg, összességében 316 M Ft-tal csökkentve a céltartalék felhasználás tervezett mértékét.



- A céltartalék-képzés tekintetében, a peres ügyekre kevesebb (-67 M Ft) tartalék lett képezve, továbbá a lerakókra és a Hulladékhasznosító Műre képzendő céltartalék elszámolás ütemezése a tervezettől eltérően valósul meg (-78 M Ft).
- Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek (+91 M Ft): A forgalomcsökkenés hatására a helyi iparüzési adó mértékében a tervhez képest megtakarítás mutatkozik. Ugyancsak jelentős, 10%-ot meghaladó csökkenés figyelhető meg a gépjárműadó fizetési kötelezettségben is.
- Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek (+450 M Ft): A Hulladékhasznosító Műben az időarányos tervnél kisebb mennyiségű hulladék került ártalmatlanításra. A többlet hulladék a pusztázásmori lerakóban került lerakásra, ez pedig nagyobb lerakói járulékot vonzott maga után.
- Kötbér, fekbér (+478 M Ft): A kötbérekbe befolyó bevétel magasabb lett az I-III. negyedévi tervnél.

Pénzügyi műveletek eredménye (+28): A kamatfedezeti ügyletek vártnál magasabb nyeresége kompenzálta az egyéb pénzügyi ráfordítások tervezettnél nagyobb összegét.

Adófizetési kötelezettség (+112): Az adózás előtti eredmény lényegesen alacsonyabb a vártnál, aminek következtében mind a vállalkozási nyereségadó, mind az egyéb nyereséget terhelő adók alacsonyabbak.

3.3.2 Működési költségek

mFt

FKF Nonprofit Zrt.	2019					KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	3 775	4 051	3 832	-219	58	4 954	5 274	5 274	0	321	4 954	5 274	5 274	0	321
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 030	5 135	4 420	-714	390	6 285	7 010	7 010	0	725	6 285	7 010	7 010	0	725
Egyéb szolgáltatások értéke	355	416	354	-63	-1	468	548	548	0	80	468	548	548	0	80
Eladott áruk beszerzési értéke	172	172	151	-21	-21	625	625	625	0	0	625	625	625	0	0
Eladott (közvetlen) szolgáltatások értéke	1 824	1 627	1 714	86	-110	2 267	2 210	2 210	0	-56	2 267	2 210	2 210	0	-56
Anyagjellegű ráfordítások	10 156	11 402	10 471	-931	315	14 598	15 667	15 667	0	1 069	14 598	15 667	15 667	0	1 069
Bérek	8 853	10 520	10 203	-318	1 350	12 702	14 227	14 227	0	1 525	12 702	14 227	14 227	0	1 525
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 549	1 724	1 597	-127	48	2 091	2 281	2 281	0	190	2 091	2 281	2 281	0	190
Bérfeladások	2 045	2 464	2 254	-210	209	3 015	3 318	3 318	0	303	3 015	3 318	3 318	0	303
Személyi jellegű ráfordítások	12 447	14 708	14 054	-655	1 606	17 808	19 826	19 826	0	2 018	17 808	19 826	19 826	0	2 018
Értékcsökkenési leírás	3 492	3 734	3 477	-256	-15	4 698	5 097	5 097	0	399	4 698	5 097	5 097	0	399
Működési költségek összesen	26 095	29 844	28 002	-1 842	1 907	37 104	40 590	40 590	0	3 487	37 104	40 590	40 590	0	3 487

Működési költségek csökkenésének eredményhatása tervhez képest +1 842 M Ft. A társaság az időszak során a tervhez képest jelentős megtakarítást ért el.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+931):

Anyagköltség (+219):

- Felhasznált anyagok költségei (+184 M Ft): Az év eleji vártnál enyhébb téli időjárás (kevesebb síkos napok) miatt, 139 M Ft-tal kevesebb hintőanyag került felhasználásra. Az alapanyagok, valamint a fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok összességében további 45 M Ft-tal maradnak el az előirányzottól.
- Munkaruha (-13 M Ft): A munkaruha költségeken időszaki túllépés keletkezett.
- Közüzem díjak (-10 M Ft): A földgáz felhasználásban jelentős (36 M Ft) többlet mutatkozik, melynek oka, hogy a Hulladékhasznosító Műben a tervezetthez képest megnövekedett az elégetett földgáz mennyisége. Ugyanakkor a vízdíjon jelentős (18 M Ft), míg villamosenergián kisebb (9 M Ft) megtakarítás mérhető.
- Az egyéb anyagköltségek összességében 50 M Ft-tal alacsonyabbak. Ezen belül a legnagyobb megtakarítás az üzemanyag költségnél mutatkozik, a tervhez képest alacsonyabb benzin és biogázolaj átlagárak miatt.



Igénybe vett szolgáltatások (+714):

- Szállítás, raktározás költségei (-53 M Ft): A Hulladékhasznosító Mű salakszállítás költségei csökkentek, míg a csurgalékvíz, füstgázmosó maradékanyag és - a döntően a lomtalanítás utáni - veszélyes hulladék szállításon az időarányos tervhez képest tervtúllépés jelentkezett.
- Szakértő, tanácsadói ügyvédi díjak (+164 M Ft): Elsősorban az ügyviteli- és üzletviteli tanácsadások, jogi és adótanácsadás, valamint az egyéb szakértői tanácsadói szolgáltatások költségeiben történt időszakos megtakarítás a tervhez képest, a tanácsadási díjak csökkenéséből adódóan.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+27 M Ft): A korábbinál kedvezőbb feltételekkel megkötött szerződés miatt a tervhez képest időszakos megtakarítás realizálódott, továbbá a tervezetthez képest kevesebb eseti szolgáltatási igény merült fel.
- Oktatás, továbbképzés (+53 M Ft): Az oktatások időbeni ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott, ez időszakos, átmeneti költségmegtakarítást eredményezett.
- Bérleti díjak (+92 M Ft): A vártnál nagyobb mértékben csökkent az ingatlanok, a gépjárművek és az egyéb eszközök bérleti díja is. Meghatározó, hogy a Hulladékhasznosító Műben működő FŐTÁV turbinára jutó villamos energia értékesítés árbevétele kisebb az időarányos tervnél, így az árbevételhez kötött bérleti díj is 76 M Ft-tal kisebb a tervezett értéknél.
- Reklám költségek (+90 M Ft): A PR költségek időszakos megtakarítása a felhasználások időbeli átütemezésének következménye, melyek oka a közbeszerzések időbeli eltolódása.
- Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (+74 M Ft): A takarítási költségek időszakosan, - a kevesebb igénybe vett eseti szolgáltatás miatt - alulmúlták a tervezett értéket.
- Karbantartás költségei (+125 M Ft): A termelőeszközök karbantartása 135 M Ft-tal növekedett, kizárólag a Hulladékhasznosító Mű technológia karbantartásánál jelentkező költségtúllépés következtében. A szoftver support díj - átmenetileg a tárgyidőszakot terhelve - 14 M Ft-tal nőtt, mivel a teljes 2019. évi díjak elszámolásra kerültek február hónapban. Ezen növekedéseket meghaladó mértékben ellensúlyozta az épület-épületgépészeti karbantartásnál elért 251 M Ft-os megtakarítás.
- Utazási és kiküldetési költségek (-10 M Ft): Az időszakos költségtúllépést a parkolási- és útdíjak tervet meghaladó mértékű emelkedése magyarázza.
- Posta, telefon és egyéb kommunikáció (+26 M Ft): A legnagyobb megtakarítás a vezetékes telefon költség soron jelentkezik.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+27 M Ft): A hulladéklerakás, ártalmatlanítás költségei a pusztázásmori hulladékválogatás nem tervezett újraindítása miatt a tervhez képest emelkedtek. Ezt csak részben tudta ellensúlyozni a Pilisi parkerdő Zrt.-nek fizetett tervezettnél alacsonyabb díj, valamint a rekultivációs munkák átütemezése miatt keletkezett megtakarítás.

Egyéb szolgáltatások értéke (+63): A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, valamint a biztosítási díjak a vártnál alacsonyabbak, ezért ezen költség sorokon megtakarítás keletkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke (+21): Az NHKV részére történő szelektív haszonanyag értékesítése a tervezett szint alatt alakult, így az ehhez kapcsolódó ELÁBÉ is kisebb a tervezett értéknél.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-86): A terven felüli költség a közvetített szolgáltatások csökkenésének és az alvállalkozói teljesítmények növekedésének együttes hatásából adódik.

Személyi jellegű ráfordítások (+655):

- Összes bérköltség (+318 M Ft): A munkabér soron a tervhez képest jelentős bértömeg elmaradás történt döntően a létszámcsökkenés hatására.
- Személyi jellegű egyéb kifizetés (+127 M Ft): Az alacsonyabb létszám miatt keletkezett megtakarítás a béren kívüli juttatások és a személyi jellegű juttatásokat terhelő adók sorain.



- Bérjárulékok (+210 M Ft): Szintén a létszám elmaradás miatt, a tervhez képest a megtakarítás főleg a szociális hozzájárulási adónál realizálódott.

Értékcsökkenés (+256): A tervezett beruházások egy részének átütemezése miatt az értékcsökkenési leírásnál jelentős megtakarítás keletkezett.

3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás

FKF Nonprofit Zrt	Közzolgáltatás - Hulladékgazdálkodás			Közzolgáltatás - Köztisztaság			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Elérés	kumulált	kumulált	Elérés	kumulált	kumulált	Elérés	kumulált	kumulált	Elérés	kumulált	kumulált	Elérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
KUMULÁLT 1-9. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	24 413	19 185	-5 229	0	0	0	1 297	1 442	145	132	81	-52	25 843	20 708	-5 135
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	6 544	6 544	0	0	0	0	0	0	0	6 544	6 544	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	637	870	233	29	-1	-30	81	36	-45	1	0	-1	747	905	158
TEVEKENYSÉG TELJES HOZAMA	25 123	20 110	-5 013	6 548	6 521	-26	1 377	1 477	100	254	210	-44	33 301	28 318	-4 984
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	2 160	2 431	271	503	519	15	446	447	1	65	3	-62	3 175	3 400	226
Összes közvetlen hto. és ráf.	18 335	18 906	571	5 424	4 846	-578	892	919	27	186	183	-3	24 837	24 854	16
TEVEKENYSÉG FEDEZETE	2 821	-1 841	-4 661	-541	878	1 419	376	479	103	23	-47	-70	2 679	-530	-3 209
Összes közvetlen hto. és ráf.	5 718	4 599	-1 120	2 276	1 226	-1 050	160	125	-35	54	83	29	8 207	6 033	-2 175
TEVEKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	1 070	-3 395	-4 464	-1 152	450	1 601	325	433	108	14	-56	-70	257	-2 569	-2 825
Pénzügyi eredmény	113	149	36	21	-3	-24	4	21	18	1	0	-1	139	168	28
TEVEKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	1 183	-3 245	-4 428	-1 131	447	1 577	329	454	125	15	-56	-71	396	-2 401	-2 797

- Közzolgáltatás-hulladékgazdálkodás: Az üzleti tervben az NHKV-tól származó árbevétel költségalapú elszámolás alapján lett kalkulálva, azonban az NHKV által 2019. I-III. negyedévben kifizetett díj elmarad a tervezett értéktől. Ezen felül a szelektív hulladék bizományosi értékesítés sem érte el az időarányos tervet. Mivel a tevékenységhez kapcsolódó költségek nagyságrendileg a terv szinten kerültek felhasználásra, az árbevétel elmaradás teljes egészében rontotta a gazdálkodás számszaki eredményét.
- Köztisztasági tevékenység: A költségek elmaradásából a személyi jellegű ráfordítások csökkenésén túl kiemelendő a kevesebb síkos napok száma miatti csökkenő hintőanyag felhasználásból adódó megtakarítás. A szervezeti általános költségeknél jelentkező megtakarítás arányos része itt is jelentősen javította a tevékenység eredményét.
- Piaci tevékenység: Az idegen hulladék ártalmatlanítás során a tervezettnél több idegen hulladékot tudott az FKF Nonprofit Zrt. befogadni, ezért a tervezettnél nagyobb árbevételt realizált. Ez ellensúlyozni tudta, hogy a bizományosi szelektív hulladék értékesítés bevétele nem érte el az időarányos tervet.

3.3.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Elérés % Tény / Terv	Terv	Várató	Elérés % Várató / Terv
Begyűjtött szelektív hulladék mennyisége - zöldh. nélkül (tonna)	41 198	45 606	10,7%	55 358	55 358	0,0%
Égetéssel hasznosított hulladék aránya (%)	54	50	-7,4%	55	55	0,0%
Kezelt vegyes hulladék mennyisége (tonna)	579 098	593 271	2,4%	780 618	780 618	0,0%
Közzolgáltatói aluljáró takarítás (ezer m ²)	27 000	27 623	2,3%	36 000	36 000	0,0%
Közzolgáltatói gépi úttisztítás (üzemóra)	63 950	62 409	-2,4%	83 600	83 600	0,0%
Közzolgáltatói kézi úttisztítás (munkaóra)	433 220	473 307	9,3%	577 030	577 030	0,0%
Lerakóban kezelt hulladék aránya (%)	46	50	8,7%	45	45	0,0%
Számlázott budapesti közzolgáltatói hulladék (m ³)	4 502 694	0	-100,0%	6 049 661	6 049 661	0,0%

- Begyűjtött szelektív hulladék mennyisége - zöldhulladék nélkül (tonna): A szelektív hulladékgyűjtő szigetek száma kevesebb a 2019. évi tervezett szigetszámnál. Ezért a begyűjtött hulladék mennyisége is kevesebb a tervezett időarányos értéknél. A hulladékgyűjtő udvaroknál minden frakció mennyisége az időarányos terv felett van, különösen az egyéb hasznosítható hulladék, a



papír, valamint a veszélyes hulladékok esetében A házhozmenő szelektív gyűjtésnél mindkét frakció (papír és a műanyag-fém) mennyisége meghaladta az időarányos tervet.

- Égetéssel hasznosított hulladék aránya (%): A II-III. negyedévben a kazánok üzemelési ideje nagyobb volt a negyedéves tervnél, de az I. negyedévi elmaradást nem tudták behozni. Mivel az összes ártalmatlanított hulladék mennyisége nőtt, így az égetéssel ártalmatlanított hulladék részaránya csökkent.
- Kezelt vegyes hulladék mennyisége (tonna): A Budapestről és az agglomerációból begyűjtött hulladék külön-külön is kismértékben elmarad az időarányos tervtől. A hulladékgyűjtő udvarokban a tervnél sokkal magasabb mennyiségű hulladék gyűjtése valósult meg, köszönhetően az egyéb hasznosítható frakciónak. A hulladékgyűjtő szigeteknél a papír és a fém-műanyag frakciók mennyisége az időarányos tervnél kisebb, a házhozmenő szelektív gyűjtés időarányos tervnél nagyobb begyűjtött mennyisége miatt.
- Közszolgáltatói kézi úttisztítás (munkaóra): A téli időjárás miatt a tervezettnél több téli kézi munkavégzés történt.
- Lerakóban kezelt hulladék aránya (%): A Hulladékhasznosító Mű tervezettnél kisebb teljesítménye miatt a megemelkedett hulladékmennyiség nagyobb része került a pusztazámori lerakóba. 2019. júniusában újra indult a hulladék előkezelése.

3.3.5 Beruházások

mFt

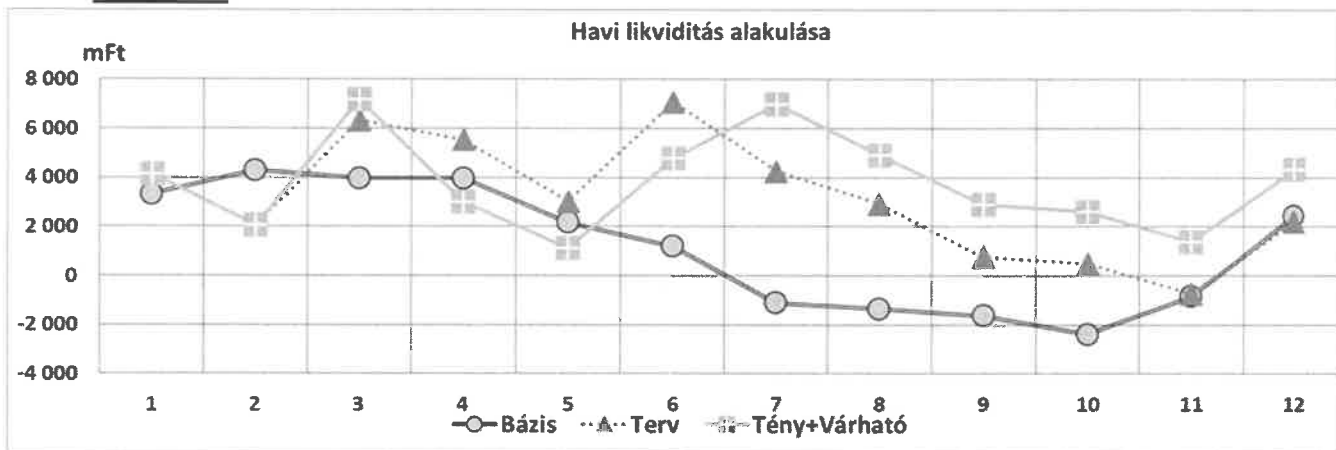
Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-9. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Hulladékszállító célgépek különböző kivitelben - KEHOP IV	4 115	0	-4 115	8 230	8 230	0	0%
Jármű rekonstrukció	5 115	272	-4 844	7 291	7 291	0	4%
Logisztikai és szolgáltató központ (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	1 616	334	-1 281	2 120	2 120	0	16%
Nagy válogatómű Technológia - optikai válogató (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	1 512	0	-1 512	1 512	1 512	0	0%
Informatikai beruházások	773	374	-399	1 306	1 306	0	29%
RFID (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	1 002	0	-1 002	1 002	1 002	0	0%
Hulladékgyűjtő edényzet kerete	743	651	-92	792	792	0	82%
HMM beruházásai	390	167	-223	791	791	0	21%
Felújítási, átalakítási korszerűsítési munkák	762	274	-488	762	762	0	36%
Egyéb beruházások	375	126	-249	583	583	0	22%
Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás)	110	20	-90	220	220	0	9%
Egyéb tételek összesen	509	88	-421	1 122	1 122	0	8%
Összesen	17 021	2 306	-14 715	25 731	25 731	0	9%

- A 2019. I-III. negyedéves beruházási keretösszeg 13,5%-ban teljesült, mely leginkább annak tudható be, hogy a nagy projektek megvalósítása csak részben kezdődött el, illetve több esetben a megvalósítás későbbre tolódik.
- Hulladékszállító célgépek különböző kivitelben - KEHOP IV: A beruházás műszaki tartalmának változása és a közbeszerzés eljárás indításának elhúzódása miatt a projekt költségei várhatóan csak 2019. IV. negyedévben és 2020-ban merülnek fel.
- Jármű rekonstrukció: 2 db tartálymosó célgép, 8 db platós, illetve billencs és 14 db konténerszállító tehergépjármű beszerzése összevonva elindult. Az eljárás ajánlati szakaszban tart és előre láthatóan 2019. IV. negyedévben vagy 2020. első negyedévben realizálódik 1 201 M Ft értékben. Folyamatban van a 2019. I. negyedévében megírsult, 2 497 M Ft értékű 28 db köztisztasági célgép közbeszerzési eljárása, aminek tervezett beszállítása 2019. IV. negyedévben történik meg. 35 db kisteher gépjármű beszerzés tárgyban adásvételi szerződés történt 294 M Ft összegben, legvégső szállítási határidő 2020. I. negyedév. Több munkagép eljárása van folyamatban 1 198 M Ft összértékben, amelyek 2020-ban realizálódnak.
- Logisztikai és Szolgáltató Központ: A közbeszerzési eljárás 2019. áprilisban eredményesen lezárult, azonban a magas ajánlati árak miatt fedezethiány lépett fel. A forrás biztosítása érdekében a támogatási szerződés módosítása vált szükségessé. Mindezek miatt a III. negyedévi terv szerinti kifizetések csúsznak.



- Nagy válogatómű technológia: A projekt közbeszerzési eljárása 2019. júniusban eredménytelenül zárult. Beruházói döntés alapján két külön közbeszerzési eljárás keretében valósul meg a műanyag/fém hulladékválogató technológia (csarnoképület bővítéssel) telepítése, illetve a papír hulladékválogató sor telepítése. A közbeszerzés elhúzódása miatt a projekt beruházási költségei csak 2020-tól merülnek fel.
- Informatikai beruházások: A nagy értékű beruházásokat, mint a legfontosabb rendszerek támogatási és fejlesztési szerződéseit, valamint az Oracle rendszer licenz supportja az utolsó negyedévben indul el, mivel a szerződések nagy többsége 2019. decemberéig él. Így a nagyobb értékű beruházások a IV. negyedévben realizálódnak.
- RFID: A projekt elhúzódása miatt az ezen sorra tervezett önrés alprojektek költségeinek egy része csak 2019. IV. negyedévében, valamint várhatóan 2020. évre áttolódva merülhetnek fel
- Hulladékgyűjtő edények beszerzése: Az éves tervbe beállított összeg az edények pótlására, cseréjére nyújt fedezetet. Az elhasznált edények cseréje a közszolgáltatás része. A vonatkozó eljárásokban alkalmazott elektronikus árlejtés eredményeként kialakult árak a vártnál kedvezőbbek, így több tartály lehívására van lehetőség, mint amennyivel a szerződéskötéskor kalkuláltak. Az időszaki eltérés oka, hogy az öntömörítő konténerek műszaki tartalmának összeállítása jelenleg kidolgozás alatt áll, az eljárás kiírása várhatóan a IV. negyedévben valósul meg.
- HHM beruházásai: A tervezett beruházás egy része átcsúszik az utolsó negyedévre, további részei a nagyleállás alatt kerülnek megvalósításra, ezért az eljárás áthúzódik 2020-ra.
- Egyéb beruházások: A 2019. évi beruházási terv a folyamatos, napi működéshez szükséges kis értékű egyedi eszközök pótlását szolgálják. A nagyobb kiadások egy része időarányosan az üzleti terv elfogadásához lett igazítva, így az I-III. negyedévre várt teljesülések részlegesen átütemezésre kerültek.

3.3.6 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója 2019. III. negyedév végén 2 889 M Ft, mely az időarányos tervezettnél 2 116 M Ft-tal kedvezőbb.

Előre nem látható módon az NHKV Zrt.-től 2019. II. negyedévére járó szolgáltatási díj csak részben folyt be a III. negyedév végéig, így a közszolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek az időarányos tervet nem érték el. Összességében az NHKV Zrt. szolgáltatási díjának késedelme miatt a bevételek jelentősen elmaradnak az időszaki tervtől. A korábbi évek likviditási helyzetének kiszámíthatatlansága miatt a társaság a kiadások visszafogásával továbbra is óvatos likviditási politikát folytat, emiatt a beruházások és az egyéb szállítói kifizetések is jelentősen elmaradtak az előirányzattól.

A Fővárosi Önkormányzattól érkezett tárgydíszaki támogatás a tervnek megfelelően folyt be.

A bér és járulékaiknak kifizetése megközelítőleg a terv szerint alakult.

A bevételek és kiadások alakulása mintegy 2,9 Mrd Ft-os valós pozitív záró pénzügyi pozíciót eredményezett a tárgydíszak végére.



3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.

3.4.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
FŐKERT Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	594	661	661	0	67	790	1 069	923	-146	133
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	0	997	0	-997	0	-164	2 159	0	-2 159	164
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	2 439	2 959	2 844	-115	405	3 694	4 324	4 325	0	631
Korrigált nettó árbevétel	3 033	4 617	3 506	-1 112	472	4 320	7 552	5 248	-2 304	928
Aktivált saját teljesítmények értéke	-7	11	369	358	376	125	-58	727	785	602
Anyagjellegű ráfordítások	1 493	2 792	2 314	-478	821	2 412	4 900	3 470	-1 431	1 057
Személyi jellegű ráfordítások	1 438	1 681	1 546	-135	108	1 995	2 303	2 119	-183	124
Értékcsökkenési leírás	230	192	201	9	-29	306	250	268	18	-38
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-33	-75	-108	-33	-75	203	-89	-128	-39	-331
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-168	-112	-295	-183	-127	-66	-47	-11	37	55
Pénzügyi műveletek eredménye	56	41	12	-29	-44	68	48	12	-37	-56
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-112	-72	-284	-212	-171	2	1	1	0	-1
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-112	-72	-284	-212	-171	2	1	1	0	-1

A társaság 2019. I-III. negyedévi adózott eredménye -284 M Ft, mely 212 M Ft-tal alacsonyabb az időszaki terv értékénél.

Korrigált árbevétel (-1 112):

- A tervvel ellentétben a Sportfőváros projekt kivitelezése ebben az évben már nem valósul meg, így a kapcsolódó bevételek még nem számolhatók el. Továbbá könyveléstechnikai okból, a Fővárosi kompenzációból 115 M Ft-tal alacsonyabb összeg szerepel a tervezettnél, azonban ez év végére rendeződik.

Aktivált saját teljesítmény (+358):

- Az aktivált saját teljesítmény 343 M Ft-os értéke az elvégzett, de még el nem számolt Sportfőváros kivitelezési munkálataihoz kapcsolódik, további 26 M Ft pedig egyéb piaci megrendelések ki nem számlázott munkálataihoz.

Egyéb bevételek és ráfordítások (-33):

- Adók, illetékek, hozzájárulások (-20 M Ft): A tervezettnél alacsonyabb külső árbevétel miatt (Sportfőváros) a felosztási arány megváltozott, ezáltal magasabb a le nem vonható ÁFA része.
- Támogatások miatt elszámolt halasztott bevételek (-15 M Ft): Tervezési hiba következménye, ugyanis a Margit szigetre tervezett wifi miatt a visszaforgatás hibásan lett kalkulálva.
- Egyéb tételek összesen (+2 M Ft)

Pénzügyi műveletek eredménye (-29):

- A pénzügyi eredmény soron a Tahi Faiskola Kft. leányvállalat osztalékfizetése jelenik meg, valamint nem folyt még be a Virágért Kft. tervezett osztaléka, mely így jelentősen rontja az előzetesen várt eredményt.

**3.4.2 Működési költségek**

mFt

FŐKERT Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható ó - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	476	463	513	50	37	737	627	673	47	-63
Igénybe vett szolgáltatások értéke	973	1 262	1 734	472	761	1 601	2 136	2 706	570	1 104
Egyéb szolgáltatások értéke	23	24	29	5	6	35	30	42	12	7
Eladott áruk beszerzési értéke	4	4	6	2	2	6	6	6	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17	1 039	32	-1 007	15	33	2 102	43	-2 059	10
Anyagjellegű ráfordítások	1 493	2 792	2 314	-478	821	2 412	4 900	3 470	-1 431	1 057
Bérek	1 082	1 176	1 152	-24	70	1 508	1 662	1 589	-74	81
Személyi jellegű egyéb kifizetések	136	192	175	-18	39	185	263	245	-17	61
Bérjárulékok	220	313	219	-94	-1	303	378	285	-92	-17
Személyi jellegű ráfordítások	1 438	1 681	1 546	-135	108	1 995	2 303	2 119	-183	124
Értékcsökkenési leírás	230	192	201	9	-29	306	250	268	18	-38
Működési költségek összesen	3 161	4 665	4 061	-604	900	4 713	7 453	5 857	-1 595	1 144

A működési költségek összege 4 061 M Ft volt a tárgyidőszakban, így 604 M Ft-tal kedvezőbben alakult az időszaki tervezettnél.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+478):**Anyagköltség (-50):**

- Felhasznált anyagok költségei (-35 M Ft): Az egyéb megrendelések növekedése miatt 22 M Ft többlet-anyagköltség keletkezett az alapanyagok és az építési anyagok tervezett szintjéhez képest. Az üzemi és fűtőanyagok felhasználása is 9 M Ft többletet mutat, mely az alul tervezés következménye.
- Közüemi díjak (-19 M Ft): 2018-as áthúzódó tételek miatt a villamosenergia fogyasztásban éves szinten is túllépés várható, valamint növekedett a tervhez képesti földgáz és a nagyobb igény miatti több öntözés eredményeképp a víz felhasználás.
- Felszerelések, szerszámok (-5 M Ft): A szerszámok beszerzése a tervezettnél előbb történt, melynek hatására időszaki túllépés tapasztalható.
- Egyéb, ki nem emelt anyagok (+7 M Ft): A piaci tevékenységek költségein időszaki megtakarítás mutatkozik.

Igénybe vett szolgáltatások (-472):

- Egyéb igénybevett szolgáltatás (+145 M Ft): Szignifikáns növekedése több tényezőtől fakad, a Sportfőváros költségei előzetesen a közvetített szolgáltatásokra lettek tervezve, azonban mivel érték nem bevételt számol el a társaság hanem támogatást kap így az igénybe vett szolgáltatások között mutatja ki a kapcsolódó alvállalkozói tevékenységeket, ezt a növekedést némileg ellensúlyozza, hogy a Lehel téri felújítással kapcsolatos megrendelések, a tervezési és lebonyolítási költségek végül a szakértői költségek között realizálódtak a tervekkel ellentétben.
- Kertészeti munkák – faápolás, kaszálás: (-142 M Ft): Az elvégzendő munkákra a társaságnak külső erőforrást kellett igénybe vennie. Ezen alvállalkozók munkálatai nagyrészt a faápoláshoz, valamint egyéb, kertészeti plusz megrendelésekhez kapcsolódtak. A többletet elsősorban a létszámnövekedés elmaradása indokolja, valamint, hogy a frissen ültetett fák a tervezettnél intenzívebb ápolása vált szükségessé. Mindemellett a kaszálás időarányos mennyiségét előzetesen alul tervezte a társaság.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (-133 M Ft): Elsősorban a Lehel téri kivitelezés első ütemének tervezési és lebonyolítási költségei magasabbak az időszaki tervnél.
- Karbantartás költségei (-17 M Ft): A Városligetnél elvégzett, valamint a margitszigeti wifi javítási és karbantartási munkálatok meghaladták a tervezett szintet.



- Szállítási szolgáltatások (-9 M Ft): Nagyságrendileg 15%-kal növekedtek az árak a tervezetthez képest.
- Utazási és kiküldetési költségek (-8 M Ft): A munkakörhöz kapcsolódó kiterjesztett bérlet juttatások miatt növekedtek a költségek.
- Bérleti díjak (-7 M Ft): A Sziget rendezvény miatt egy telephelyét el kellett költöztetnie a társaságnak, de új telephelyet csak magasabb bérleti díjjal talált.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (-6 M Ft): A Sportfővároshoz kapcsolódó PR és kommunikációs tevékenységek költségei előzetesen nem voltak betervezve.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+1 007): A Sportfőváros projekt kivitelezési munkáinak betervezett, de meg nem valósuló költségei szerepelnek, ezért a tényadatokban nem ezen a soron fog szerepelni a költség, hanem az igénybe vett szolgáltatások között.

Személyi jellegű ráfordítások (+135): A tervezett létszámnövekedés az év során nem valósult meg, melynek következtében, mind a bérköltségek, mind a személyi jellegű egyéb ráfordítások és a bérjárulékok is a tervezett alatt maradtak, így a személyi jellegű ráfordítások összegén megtakarítás realizálódott.

Értékcsökkenési leírás (-9):

- Az értékcsökkenési leírás minimális növekedése mindösszesen időszaki túllépés a tervezetthez képest a költsége felmerülésének időben eltérő jelentkezése miatt.

3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás

FŐKERT Nonprofit Zrt.	Fővárosi Közfizetés			Egyéb Közfizetés			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	Kumulált		Eltérés	Kumulált		Eltérés	Kumulált		Eltérés	Kumulált		Eltérés	Kumulált		Eltérés
	terv	tény		terv	tény		terv	tény		terv	tény		terv	tény	
KUMULÁLT 1-9. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	452	441	-12	170	174	4	39	46	8	661	661	0
Támogatás/Kompenzáció összesen	3 059	2 844	-215	997	0	-997	0	0	0	0	0	0	4 056	2 844	-1 212
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	3 034	2 844	-190	422	762	341	172	178	7	37	45	8	3 664	3 830	166
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen klg. és ráf.	2 656	2 542	-114	344	698	354	164	186	22	16	18	2	3 180	3 444	264
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	377	122	-255	34	43	9	-10	-13	-3	19	18	-1	420	171	-250
Összes közvetlen klg. és ráf.	301	412	111	74	21	-53	57	23	-34	5	8	4	437	465	28
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-122	-361	-239	3	43	40	-10	4	15	16	18	2	-112	-295	-183
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	41	12	-29	0	0	0	41	12	-29
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-121	-361	-239	3	43	40	30	16	-14	16	18	2	-72	-284	-212

- A társaság tevékenységei közül mindösszesen az egyéb közfizetési tevékenység és a kiegészítő tevékenység ért el a vártnál jobb eredményt, azonban a fővárosi közfizetési tevékenység jelentős negatív eredménye erős veszteségbe fordította a társaság háromnegyedéves eredményét a tervezettekhez képest. Ezen tevékenység (gyep, virág, cserje felületek-, parkfa, épített elemek fenntartása, köztisztasági feladatok, mérnöki feladatok) bevételeit a társaság a fővárostól támogatás formájában kapja, amely időarányosan kevesebb volt a vártnál, valamint a szervezeti általános költségek jelentős része is erre a tevékenységre osztódik ezért a veszteség aggregáltan 239 M Ft-tal meghaladja a tervezett szintet.
- Egyéb közfizetési kategóriában a Sportfővárossal kapcsolatos elkezdett, de még befejezetlen és ki nem számlázott munkálatok költségei az aktivált saját teljesítményeken keresztül növelni tudták a bevételeket, melyek a kapcsolódó költségek ellenére is meghaladták az időszaki tervet.
- A piaci tevékenység (termesztési-, komposztálási-tevékenység és zöldfelületi feladatok) 16 M Ft-os adózás előtti eredménye a tervezetthez képest 14 M Ft-os elmaradás oka a vártnál rosszabb



pénzügyi eredmény, amely a Virágért Kft. tervezett osztalékfizetés elmaradásának következménye.

- A kiegészítő tevékenységeknél az árbevétel növekedésének és a költségeken történt megtakarításoknak köszönhetően 2 M Ft-tal a tervezettnél magasabb eredmény keletkezett.

3.4.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	11 312	15 611	38,0%	22 624	23 055	1,9%
Fakivágás (db)	819	747	-8,8%	1 092	951	-12,9%
Faültetés gödörással, támrúd felhasználással (db)	1 755	1 809	3,1%	1 847	1 837	-0,5%
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	328 436	302 567	-7,9%	410 545	392 054	-4,5%
Lombgyűjtés (m2)	1 810 183	2 058 022	13,7%	6 033 944	6 659 725	10,4%
Növényzet kapálása, metszése, ifjítása (m2)	593 700	847 560	42,8%	848 143	904 829	6,7%
Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése (óra)	29 951	33 139	10,6%	37 439	41 113	9,8%
Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	87 700	80 710	-8,0%	109 625	102 006	-7,0%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	38 329 545	35 893 635	-6,4%	47 911 931	49 831 982	4,0%

- Az egyes naturáliák alakulása az elvégzett munkák függvényében alakult.
- A 2016-ban meghirdetett „10.000 új fa” program befejeződött 2019. során, melynek hatására a lágyszárú cserjék, talajtakarók és sövények ültetése a tervezett szint alatt alakult.
- A növényzet kapálása, metszése, ifjítása, valamint a parkrendezés kapcsán elvégzett munkálatok jelentősen növekedtek a megfelelő színvonalú szolgáltatás biztosítása érdekében.
- Az elmúlt évek heves viharjai miatt jelentős fakivágást prognosztizált a cég, azonban a III. negyedév végére 8,8%-kal kevesebb fát vágtak ki, mint az várható volt.
- A kivágott fák pótlása miatt a faültetés darabszáma ugyanakkor hasonló mértékben növekedett.
- A lombgyűjtési munkák a tervezetthez képest idén hamarabb kezdődtek, ami a tervhez képest kimagasló növekedést eredményezett.
- A zöldfelületek kaszálása és gyűjtése 6%-kal csökkent az időjárás és a munkaerőhiány következtében.

3.4.5 Beruházások

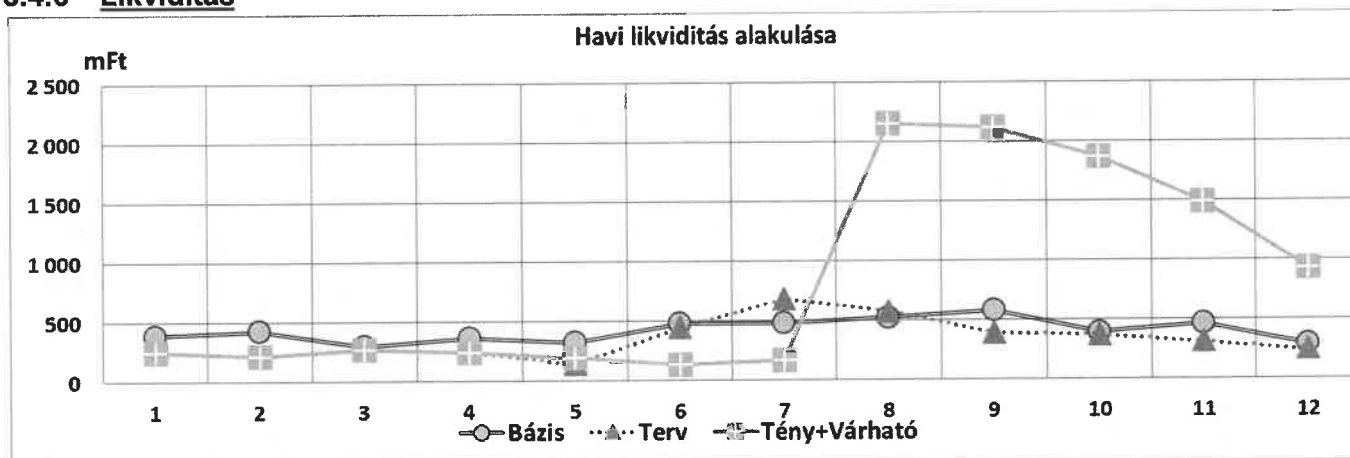
mFt

Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-9. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Áthúzó épületfelújítás	53	22	-31	53	32	-21	41%
Épület felújítások, karbantartások	24	90	67	27	98	71	332%
Fakataszter	0	33	33	135	135	0	24%
Szvtv. szerinti kísértékű beruházások	20	16	-4	20	20	0	80%
Infrastruktúra fejlesztés	16	11	-5	16	13	-3	68%
Áthúzó gépbeszerzés	4	10	6	4	10	6	234%
Kisgépek	5	3	-2	5	5	0	54%
Irodai bútorok/berendezések	1	2	0	3	3	0	45%
Szerszámok	2	0	-2	2	2	0	10%
Keresztúri úti ingatlan beruházások	0	0	0	90	0	-90	0%
Összesen	125	186	61	356	319	-37	52%

A társaság beruházásai összességében jelentősen meghaladták az időarányosan tervezett szintet. Míg az előző évről áthúzó épületfelújítási munkálatok csúsztak, addig a folyóévre tervezett épület felújítások és karbantartások jelentősen meghaladták az időszaki tervet és a fakataszter költségei pedig a tervezettel ellentétben folyamatosan jelennek meg az év során.



3.4.6 Likviditás



A társaság a tárgyidőszak végén 2 122 M Ft szabad pénzeszközzel rendelkezik (ebből jelenleg 1990 M Ft lekötött betétben), mely nagyságrendileg háromszorosa a terv azonos időszaki likviditásának. Ennek oka, hogy a társaság augusztusban megkapta Sportfőváros projekt támogatás teljes összegét az Államtól, mely 2 151 M Ft, amelyet rögtön le is kötött és a költségek felmerülésével arányosan old fel, ennek a projektnek az eredményhatása minimális, de a cég jelenlegi likviditását jelentősen javítja. A működési költségek a bázishoz képest jelentősen növekedtek, ugyanakkor az év eddigi kilenc hónapjában kapott kompenzáció kevesebb, mint a később megítélt éves kompenzáció arányos része, ennek ellenére a társaság költségeit szabad pénzeszközeiből is fedezni tudja és nem szorul hitelre azok finanszírozásához.

**3.5 FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Kft.)****3.5.1 Eredménykimutatás**

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
FŐKÉTÜSZ Kft.										
Értékesítés nettó árbevétele	460	442	392	-50	-68	624	618	533	-85	-92
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	1 384	1 664	1 664	0	280	2 383	2 038	2 018	-20	-365
Korrigált nettó árbevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	1 844	2 106	2 057	-50	212	3 008	2 657	2 551	-106	-457
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	561	626	567	-58	7	836	840	794	-46	-42
Személyi jellegű ráfordítások	1 434	1 607	1 520	-87	87	2 082	2 272	2 247	-25	164
Értékcsökkenési leírás	64	81	63	-18	-1	87	114	97	-17	9
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-136	-229	-157	72	-21	-169	577	467	-110	636
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-351	-437	-252	186	99	-167	7	-120	-127	47
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-350	-437	-252	186	98	-167	7	-120	-127	47
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	2	7	2	-5	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-350	-437	-252	186	98	-169	0	-122	-122	47

A társaság 2019. I-III. negyedévi adózott eredménye -252 M Ft veszteség, mely 186 M Ft-tal kedvezőbb a tervezettnél.

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (-50):

- Az alaptevékenységből származó bevételek összességében 56 M Ft-tal maradtak el a tervtől. A közszolgáltatási tevékenység árbevételére negatív hatással volt az önkormányzati lakáscélú ingatlanok ellenőrzésének ingyenessé válása. A piaci ágazatban a kéményseprő-ipari tevékenységből származó árbevétel szintén csökkent.
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás (): Az önkormányzati támogatás az I-III. negyedév során a tervezett mértékben került kiutalásra.

Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (+72):

- Fő tényezője, hogy az eszközértékesítés eredménye a tervezettnél 75 M Ft-tal kedvezőbben alakult.
- A különbele egyéb ráfordításokat 6 M Ft-tal növelte a behajthatatlan követelések leírása.
- A le nem vonható ÁFA a tervezettnél alacsonyabb költségszint miatt 13 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél.
- A vissza nem járó pályázati biztosíték 27 M Ft-os összege szintén terv feletti többletként jelent meg, ugyanakkor az óvatosság elve szerint a képzett céltartalékok között is megjelenik.
- Céltartalék felhasználás a vizsgált időszakra lett tervezve a Katzi ügy elévülése kapcsán, de ez halasztásra került a IV. negyedévre.

3.5.2 Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
FŐKÉTÜSZ Kft.										
Anyagköltség	80	87	71	-16	-8	111	110	94	-16	-16
Ígénybe vett szolgáltatások értéke	436	493	452	-41	16	666	664	640	-24	-25
Egyéb szolgáltatások értéke	26	25	25	-1	-1	35	35	34	-1	0
Eladott áruk beszerzési értéke	17	13	13	-1	-4	21	19	18	-1	-3
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2	6	6	0	4	3	11	7	-5	3
Anyagjellegű ráfordítások	561	626	567	-58	7	836	840	794	-46	-42
Bérek	1 066	1 219	1 136	-84	69	1 491	1 673	1 640	-32	149
Személyi jellegű egyéb kifizetések	119	118	126	9	7	231	220	229	9	-2
Bérfizetések	248	270	258	-12	10	360	379	377	-2	17
Személyi jellegű ráfordítások	1 434	1 607	1 520	-87	87	2 082	2 272	2 247	-25	164
Értékcsökkenési leírás	64	81	63	-18	-1	87	114	97	-17	9
Működési költségek összesen	2 059	2 314	2 151	-163	92	3 006	3 226	3 137	-89	132



2019. I-III. negyedévben 2 151 M Ft volt a társaság működési költségeinek összege, ami 163 M Ft-os megtakarítást jelent a tervhez képest.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+58)

Anyagköltség eredményhatása (+16):

- Felhasznált anyagok költségei: (+1 M Ft): A piaci tevékenység alacsonyabb volumene miatt a felhasznált füstpatronok és öngyújtók mennyisége is kevesebb. E mellett némi alapanyag megtakarítás is tapasztalható.
- Felszerelések, szerszámok (-1 M Ft): A tárgyévben érdemi eszközbeszerzés még nem történt, az elmúlt évben beszerzett eszközök kiadása történt meg készletről, a tervezett felhasználást némiképp meghaladó mértékben.
- Munkaruha (+6 M Ft): A munkaruhák munkavállalók felé történő kiadásának időbeli lefutása nem a tervezettnak megfelelően történt, habár a kiadás a kihordási idők figyelembevételével folyamatosan történik.
- Üzemanyag költség (+4 M Ft): A tervtől való eltérés oka, hogy a tervezettnél alacsonyabb volt a gépjárműpark futásteljesítménye.
- Közüzemi díjak (+4 M Ft): A villamosenergia felhasználás jellemzően az üresen álló ingatlanok minimális költsége miatt alacsonyabb, míg a földgáz díj a Rákospatak utcai ingatlan értékesítésének elhúzódása miatt magasabb. A terv ezen ingatlan költségeivel már nem kalkulált.

Igénybe vett szolgáltatás eredményhatása (+41):

- Szállítási szolgáltatások (+9 M Ft): Az I-III. negyedévre tervezett ingatlan kiürítéshez kapcsolódó selejtezés és iratszállítási költség döntő része későbbi időszakra toódik. A futárszolgálattal kézbesített DM levelek kézbesítésének költsége szintén elmaradt a tervezett értéktől.
- Bérleti díj (+5 M Ft): Az időszakot érintő gépjármű és ingatlan bérleti díjak kis mértékben a terv alatt maradtak.
- Karbantartás költségei (-9 M Ft): A tárgyévben mind a szükséges kalibrálások száma, mind a meghibásodási arány alultervezett. Az előregedett gépkocsi park miatt a javítási, karbantartási költség szintén a tervezett felett alakult, csakúgy, mint a toner használat. A termelőeszköz, gépjármű és számítástechnikai eszköz karbantartások terven felüli, nem várt események miatt jelentkező többletkiadásait némileg ellensúlyozni tudta, hogy a tervezettel ellentétben adatbázis karbantartási (tisztítási) költségek nem merültek fel.
- Hirdetés, reklám-propaganda költségek (+10 M Ft): Feladatos füzetből és könyvből a tervezettnél kevesebb fogyott el, ezért nem volt szükség a tervezett utángyártásra, valamint a nyomtatványok megtervezését költséghatékonyabb belső erőforrással oldotta meg a társaság. Továbbá az időszak során a tervezettnél kevesebb álláshirdetés került feladásra.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+12 M Ft): A minőségbiztosítási költségeket mérsékelte a tervezett belső audit időbeli csúszása. Az időszakban a tervezettnél kevesebb követelésbehajtáshoz kapcsolódó ügyvédi díj merült fel. A munkaerő közvetítéshez kapcsolódó sikerdíj szintén tervezett szint alatt alakult.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások (+13 M Ft): A takarítási költségeknél a várt szolgáltatói szerződésbontás nem történt meg, így az időszaki költségek alacsonyabb szinten realizálódtak. Több tervezett tanfolyam és oktatás az utolsó negyedévre került áthelyezésre.

Egyéb szolgáltatások (+1):

- Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perköltségek és illetékek (+2 M Ft): A követeléskezeléshez kapcsolódó eljárások időbeni elcsúszása miatt kevesebb a tárgyidőszaki érték.
- Bankköltségek (-2 M Ft): A tervezettel szemben a vidéki ügyfeleknek csekken történő befizetést is biztosít a Társaság, melynek költségével tervekészítéskor nem számolt.



Eladott áruk beszerzési értéke (+1): A készleten lévő CO mérők értékesítése alacsonyabb volt a tervezettnél, ezzel együtt arányosan az ELÁBÉ is terv alatt alakult.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (I): Az időszak során terv szerint alakult.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+87):

- Bérköltség (+84 M Ft): A bérköltségben jelentkező elmaradás oka egyrészt a tervhez képest alacsonyabb létszám, másrészt, hogy a kéményseprők pótlékemelése csak áprilistól valósult meg.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (-9 M Ft): A bérköltségen jelentkező megtakarítás lehetővé tette iskolakezdési támogatás kifizetését 8 M Ft értékben. Továbbá, a szervezetátalakítás hozadékaként a végkielégítés is a tervezett felett alakult.
- Bérjárulékok (+12 M Ft): A bértömeg elmaradással párhuzamosan a járulékok sem érték el a tervezett szintet.

Értékcsökkenés eredményhatása (+18): Az I-III. negyedévre tervezett beruházások jelentős része még nem indult el, mivel az üzleti terv csak májusban került elfogadásra. A beruházások legnagyobb része előző évre tervezett beruházás volt.

3.5.3 Tevékenységi eredménykimutatás

FŐKÉTÜSZ Kft.	Fővárosi Közszolgáltatás			Piaci tevékenység (egyéb közszolgáltatás)			Ingatlanhasznosítás és egyéb 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 1-9. hó											
Értékesítés nettó árbevétele	221	232	12	214	147	-67	7	9	2	442	389	-53
Támogatás/Kompenzáció összesen	1 664	1 664	0	0	0	0	0	0	0	1 664	1 664	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	4	4
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	1 885	1 900	15	195	131	-64	7	7	0	2 087	2 037	-49
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	122	110	-12	-3	-1	2	9	8	-1	128	117	-11
Összes közvetlen ktg. és ráf.	1 724	1 670	-54	140	121	-19	34	28	-6	1 899	1 819	-79
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	161	230	69	55	10	-45	-27	-22	6	188	218	30
Összes közvetett ktg. és ráf.	388	289	-99	17	14	-4	17	87	70	422	390	-32
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-457	-307	150	37	-4	-41	-18	60	77	-437	-252	186
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-457	-308	150	37	-4	-41	-18	60	77	-437	-252	186

- A Fővárosi Közszolgáltatás árbevétele 12 M Ft-tal magasabb a tervnél: a sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel magasabb volt a tervezett értéknél. A megnövekedett bevétel a működési költségeknél elért jelentős megtakarítással együtt 150 M Ft-tal javította a tevékenység eredmény előirányzatát.
- A piaci tevékenység esetében a vidéki kéményseprő-ipari tevékenységből származó, valamint a levegőtisztaság-védelmi mérésből származó árbevétel maradt el az előirányzott értéktől, a váltál alacsonyabb kereslet miatt. A CO mérő értékesítésből származó bevételek is némileg a tervezett szint alatt alakultak.
- Az ingatlanhasznosítás tevékenység bevétele a tervezett szint felett alakult, mivel a tervezésnél sem a Rákospatak utcai ingatlan esetében az épületen lévő adótoronyból származó bérleti díjjal, sem az ehhez kapcsolódó továbbszámolt közüzemi díjakkal nem kalkuláltak. A Rákospatak utcai ingatlan értékesítési eljárása során a vesztes pályázónak vissza nem járó pályázati biztosíték (27 M Ft) jelentősen növelte a tevékenység bevételeit.

**3.5.4 Főbb naturáliák**

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	213 625	170 350	-20,3%	244 476	234 200	-4,2%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	45 323	62 271	37,4%	51 885	60 278	16,2%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	3 220	6 260	94,4%	4 304	6 753	56,9%
Zárt lakások száma (db)	18 272	32 615	78,5%	45 269	36 811	-18,7%
Összes lakások száma (db)	280 440	271 496	-3,2%	345 934	338 042	-2,3%
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	37 419	101 146	170,3%	101 458	106 260	4,7%
Ügyfélszolgálati munkatársak száma	8	13	62,5%	8	12	50,0%
Kéményseprők száma	180	173	-3,9%	180	179	-0,6%
Összes kivonulások száma (db)	321 078	378 902	18,0%	451 696	448 637	-0,7%
Műszaki Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	14 892	13 397	-10,0%	405	203	-49,9%
Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	325	157	-51,7%	21 322	19 889	-6,7%

A naturáliák 2019. I-III. negyedévi értékei az alábbi főbb változásokat mutatják:

- Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db): Az igénybevételi kötelezettség körül kialakult bonyolult jogszabályi előírások félreértésekhez vezethetnek, amik a zárt lakások számának alakulását befolyásolhatják.
- Építési tervfelülvizsgálatok száma (db): A téli időszakban a tervezetthez képest kevesebb építési tervfelülvizsgálati igény volt.
- Második körben ellenőrzött lakások száma (db): A jogszabályi követelményeknek megfelelően elhelyezett második értesítések hatékonysága a vártnál jobban növekszik
- Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db): A pótmegrendelések számának növekedése az adott időszakban ellenőrzési kötelezettségüket elmulasztó felelős kéményt használók számának növekedéséből adódhat.
- Összes kivonulások száma (db): Fentiek miatt az összes kivonulások száma is növekedett a tervezetthez képest.
- Zárt lakások száma (db): A kéményseprő szolgáltatás kötelező igénybevétele körüli félreértések a zárt lakások számának növekedéséhez vezettek.

3.5.5 Beruházások

mFt Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-9. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	
Központi hálózat hardver elemeinek cseréje, tárhelybővítés	21	0	-21	23	36	13	0%
Szervercseré és garanciakezelés	5	0	-5	36	36	0	0%
Biztonságtechnikai rendszerek fejlesztése	6	1	-5	6	10	4	10%
KOTOR továbbfejlesztése	10	10	0	30	10	-20	33%
SQL szoftver beszerzés, meglévő egyedi szoftverek	5	0	-5	13	8	-5	0%
Használt gépjármű beszerzés	8	0	-8	8	8	0	0%
200/2018. (XI.15.) sz. BVH IG határozat alapján készült Intézkedési terv megvalósítása	60	0	-60	60	0	-60	0%
Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése	28	0	-28	45	0	-45	0%
Pedro továbbfejlesztése	0	5	5	5	5	0	100%
Egyéb tételek összesen	39	16	-22	54	37	-17	30%
Összesen	181	32	-149	280	150	-130	11%

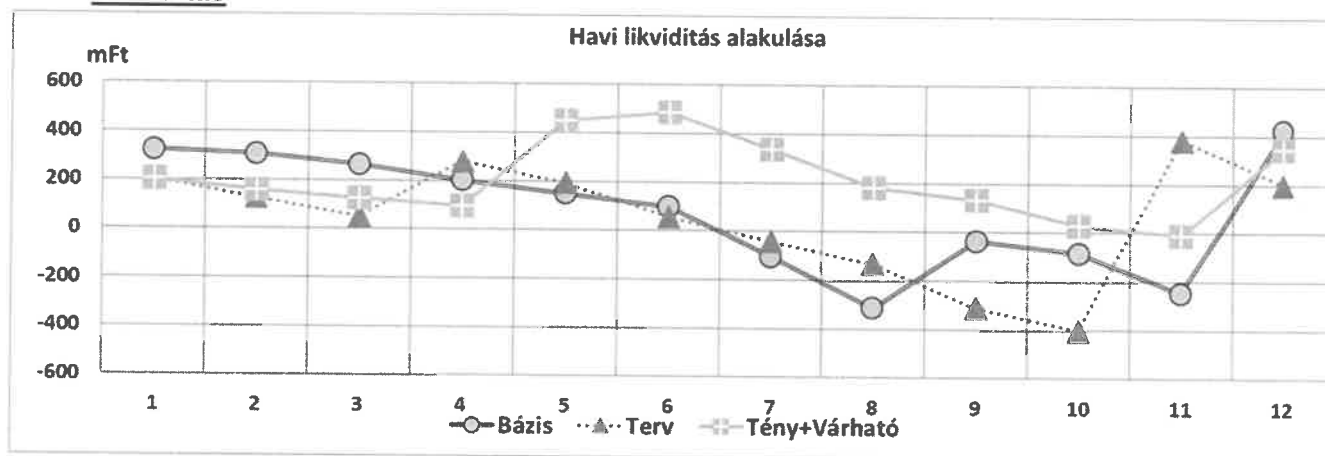
A társaság beruházásainak értéke 2019. I-III. negyedévben 32 M Ft volt, ami 17,7%-os megvalósulást jelent az időszaki tervhez képest.

A beruházások terv alatti értéke annak tudható be, hogy a társaság csak az üzleti terv elfogadása után (2019. május 8.) indította el a beszerzéseket. Ezek aktiválása csak a következő időszakban fog megtörténni, illetve a 2019-es közbeszerzések előkészítése is ezt követően kezdődött meg. Az aktivált beruházásokból 13 M Ft érték 2018-ról áthúzódott beruházás volt.



- KOTOR modulok továbbfejlesztése: A közbeszerzési eljárás előkészítése elkezdődött, némi időbeli csúszással. A negyedév végéig még nem indult el az eljárás.
- 200/2018. (XI.15.) sz. BVH IG határozat alapján készült Intézkedési terv megvalósítása: A BVH Zrt-vel közös közbeszerzési eljárás nyertesével a közös munka elkezdődött.
- Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése: A közbeszerzési eljárás előkészítése elkezdődött - némi időbeli csúszással, a negyedév végéig még nem indult el az eljárás.
- Honlap fejlesztése: A honlapfejlesztés még folyamatban van, eddig csak részteljesítések történtek az online arculat megtervezésére és a honlap tartalmi koncepciójának, struktúrájának megtervezésére vonatkozóan.
- Komplet számítógép beszerzés: 2018-ról áthúzódott beruházás. A tavaly beszerzett és befejezetlen beruházásként nyilvántartott gépek közül több használatba vételre került.
- Használt gépjármű beszerzés: Nem indult még el a tervezett gépjármű beszerzés, mely az öreg, magasabb szervízigényű járműveket hivatott leváltani.

3.5.6 Likviditás



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

A pénzeszközök 2019. III. negyedévi záró állománya 132 M Ft volt, mely 440 M Ft-tal haladja meg a tervezett értéket.

- A társaság likviditási helyzete 2019. I-III. negyedévben kiegyenlített volt és a pénzeszközök záróállománya a tervezett érték felett alakult, folyószámlahitel igénybevétele nem volt szükség.
- Ez egyrészt annak köszönhető, hogy a beáramló pénzállomány 128 M Ft-tal haladta meg a tervezett értéket: a 2019-es évre járó BM támogatás összege május hónapban beérkezett, emellett a közszolgáltatás kapcsán az ügyfelektől származó pénzbevétel meghaladta a tervezett értéket és befolyt a Rákospatak utcai ingatlan értékesítése nyomán annak pályázati biztosítéka is.
- Másrészt a kiáramló pénzeszközök állománya 311 M Ft-tal maradt a tervezett érték alatt. Az I-III. negyedévre tervezett beruházások jelentős része nem valósult meg, mivel a 2019-es terv csak májusban került elfogadásra. Ez 210 M Ft megtakarítást eredményezett ebben az időszakban. A személyi jellegű kifizetések is elmaradtak a tervezett értéktől, melynek oka, - a létszámihiányból adódó megtakarításon túl - hogy az eredetileg januártól tervezett pótlékemelés csak április hónaptól került kifizetésre.

A szállítói kifizetések továbbá 93 M Ft-tal maradtak a tervezett érték alatt.

Az egyéb ráfordítások között szerepel január hónapban a 2018-ra vonatkozó visszafizetendő BM támogatás összege (129 M Ft). Ennek eredményhatása 2018-ban jelent meg, míg pénzügyi rendezése a 2019. év I. negyedévére érintette.

A Fizetendő ÁFA 15 M Ft-tal a tervezett érték alatt realizálódott.

3.6 Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (FŐTÁV Zrt.)

3.6.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
FŐTÁV Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	29 806	32 026	29 219	-2 807	-588	44 555	48 522	45 536	-2 986	980
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	228	365	225	-140	-4	312	515	682	167	370
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	2 700	9 536	9 369	-167	6 670	6 591	14 189	13 440	-748	6 849
Korrigált nettó árbevétel	32 734	41 928	38 812	-3 115	6 078	51 459	63 226	59 658	-3 567	8 200
Aktivált saját teljesítmények értéke	851	706	332	-374	-520	1 009	951	826	-125	-183
Anyagjellegű ráfordítások	25 351	34 265	31 555	-2 710	6 204	40 956	51 198	48 237	-2 961	7 281
Személyi jellegű ráfordítások	3 614	4 066	3 880	-186	266	5 406	5 934	5 772	-163	366
Értékcsökkenési leírás	3 024	3 523	3 605	82	581	4 234	4 777	4 775	-2	542
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-1 020	-1 309	-327	982	693	-1 383	-1 522	-1 272	250	111
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	576	-530	-223	306	-799	490	746	429	-317	-61
Pénzügyi műveletek eredménye	7	98	-13	-111	-20	344	57	-16	-73	-360
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	583	-432	-236	196	-819	834	803	413	-390	-421
Adófizetési kötelezettség	111	0	0	0	-111	98	174	83	-91	-15
ADÓZOTT EREDMÉNY	472	-432	-236	196	-708	737	629	331	-299	-406

A társaság 2019. I-III. negyedéves adózott eredménye -236 M Ft, mely a tervnél 196 M Ft-tal magasabb.

Korrigált árbevétel eredményhatása (-3 115):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-2 807 M Ft): A távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 6,3%-os elmaradása két tényező, az alapidíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye. A fűtési időszak tervezettnél 1,57 °C-kal magasabb átlaghőmérsékletéből adódó 300 TJ értékesítési volumen kiesés 1 205 M Ft értékű hődíj árbevétel elmaradást eredményezett. Ebből - a nem lakossági fogyasztók esetében - a gázárak növekedésének kompenzálására tervezett árváltozás átütemezett megvalósulása 354 M Ft árbevétel később történő realizálását okozta. További negatív hatást jelentett az időarányos csatlakozási díj bevételek 698 M Ft-os, valamint az alapidíjak 182 M Ft-os tervezett értékhez viszonyított elmaradása.
- Kapott támogatások (-308 M Ft): A pályázatokon nyert támogatások értékcsökkenés arányában elszámolt összege 140 M Ft-tal a tervezett szint alatt realizálódott. Az időarányos elmaradás oka, hogy a 2017-ben beérkezett támogatási előleg elszámolásának határideje 2019.12.31., ezért a halasztott bevétel visszavezetésére egyösszegben év végén kerül sor.
A távhőszolgáltatási támogatás a 2018.10.01-jén kihirdetett hatósági árváltozás figyelembevételével került tervezésre. A 167 M Ft-os elmaradást kizárólag a lakossági hőértékesítés alacsonyabb volumene okozta.
- Továbbszámlázott árbevétel (-206 M Ft): A közvetített szolgáltatások elmaradásának a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nincs.
- Egyéb árbevétel (-782 M Ft): A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele a tervezettnél kevesebb, nagyrészt a hűtési szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódó 694 M Ft csatlakozási díjbevétel elmaradása miatt.
- Eszközök bérleti díja (+31 M Ft): Az előirányzathoz mért növekmény fő oka, hogy a FŐTÁV-Komfort Kft. gépkocsi beszerzései a szerződéskötés elhúzódása miatt nem történtek meg. E miatt a tervezettől eltérően továbbra is a FŐTÁV-tól bérlő a gépjárműveket.
- Értékesített készlet árbevétele (-584 M Ft): A FŐTÁV-Komfort Kft. részére az egyéb bontott anyag eladása az előirányzatnál alacsonyabb, melynek a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nem mutatkozik.

**Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-374):**

Az aktivált saját teljesítmények tervtől való elmaradásának oka a szellemi munkaórák beruházásokra történő elszámolásának időbeli csúszása.

Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (+982):

- A céltartalékokkal kapcsolatos elszámolások során a tervezetthez képest 55 M Ft-tal kevesebb feloldás történt a CO₂ kvótával kapcsolatosan, azonban az I-III. negyedévre tervezett 841 M Ft képzése nem történt meg (erre 2019 decemberben kerül majd sor). Együttes hatásuk 786 M Ft-tal javítja az eredményt.
- A követelésértékesítés eredménye 119 M Ft-tal kedvezőbb a tervhez képest, mivel mind a lakossági, mind a közületi fogyasztók fizetési hajlandósága javulást mutat. Ezen túlmenően az új követeléskezelési tevékenység meghaladta a tervezett hatékonyságot.
- Készletekre és követelésekre elszámolt értékvesztés és visszaírás a tárgyidőszakban nem történt.
- A készletek és a tárgyi eszközök selejtezésére a tervezetthez képest alacsonyabb összegben került sor, ami az eredményt 36 M Ft-tal javítja.
- A Kunigunda utcai viharvár biztosítótól érkezett kárrendezésének eredményeként a káreseményekkel kapcsolatos bevételek 11 M Ft-tal magasabbak a tervezettnél.
- Az I-III. negyedév során az árbevétel alacsonyabb szinten realizálódott, e miatt 31 M Ft-tal kevesebb iparüzési adófizetési kötelezettség keletkezett.

Pénzügyi műveletek eredménye (-111):

- A tervezettől kedvezőbb kamatkondíciók a pénzügyi eredményt 39 M Ft-tal javították.
- A DHK Zrt.-től várt osztalékbevétel elmaradása 150 M Ft bevétel kiesést eredményezett.

3.6.2 Működési költségek

mFt

FŐTÁV Zrt.	2019					KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	22 287	29 525	28 354	-1 171	6 067	36 310	44 944	43 442	-1 502	7 132	36 310	44 944	43 442	-1 502	7 132
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 312	3 791	3 061	-730	749	3 520	4 996	4 399	-598	879	3 520	4 996	4 399	-598	879
Egyéb szolgáltatások értéke	109	124	111	-13	2	150	158	156	-1	6	150	158	156	-1	6
Eladott áruk beszerzési értéke	630	600	10	-590	-620	944	800	100	-700	-844	944	800	100	-700	-844
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13	225	19	-206	7	32	300	140	-160	108	32	300	140	-160	108
Anyagjellegű ráfordítások	25 351	34 265	31 555	-2 710	6 204	40 956	51 198	48 237	-2 961	7 281	40 956	51 198	48 237	-2 961	7 281
Bérek	2 630	2 950	2 912	-38	281	3 987	4 385	4 330	-55	343	3 987	4 385	4 330	-55	343
Személyi jellegű egyéb kifizetések	357	389	306	-83	-50	478	492	485	-7	7	478	492	485	-7	7
Bérjárulékok	627	727	662	-65	35	941	1 057	956	-101	16	941	1 057	956	-101	16
Személyi jellegű ráfordítások	3 614	4 066	3 880	-186	266	5 406	5 934	5 772	-163	366	5 406	5 934	5 772	-163	366
Értékcsökkenési leírás	3 024	3 523	3 605	82	581	4 234	4 777	4 775	-2	542	4 234	4 777	4 775	-2	542
Működési költségek összesen	31 989	41 854	39 040	-2 814	7 051	50 595	61 909	58 784	-3 125	8 189	50 595	61 909	58 784	-3 125	8 189

A társaság működési költségeinek összege 2019. I-III. negyedévében 39 040 M Ft, amely 2 814 M Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+2 710):**Anyagköltség (+ 1 171):**

- Alapanyagok költségei (+1 029 M Ft): A hővásárlás 18 380 M Ft-os költsége 765 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél. Az eltérés elsődleges oka az alacsonyabb értékesítési volumen. Az alacsonyabb termelt hőmennyiséghez kapcsolódóan a hőtermelés tüzelőanyag költsége is a tervezett szint alatt maradt. További megtakarítást jelentett, hogy a legdrágább fajlagos árú propán felhasználására csak igen kis mértékben volt szükség.

- Közüemi díjak (+14 M Ft): Villamosenergia esetében a csökkenést részben a három fűtőműben (Füredi utca, Rákoskeresztúr és Újpalota) elhelyezett napelem-park villamosenergia-termelése, részben pedig a tervezettnél alacsonyabb villamosenergia egységár eredményezi. A vízdíj megtakarítás oka, hogy a legjelentősebb vízfogyasztással bíró telephely (Észak-budai) szociális és pótvíz célú felhasználása jelentős mértékben csökkent.
- Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok (+82 M Ft): A beruházási munkák lassabban haladnak a tervezett megvalósításhoz képest, amelyekhez a rendelkezésre bocsátott anyagfelhasználás is elmarad a tervezettől.
- Egyéb, ki nem emelt anyag (+32 M Ft): Az üdülőben az éttermi szolgáltatás a tervezettől alacsonyabb összegben került igénybevételre, valamint a nyári időszakban a vendégszám nem a tervezett szinten alakult. Továbbá a fizikai dolgozók által a tisztítószer, mosószer felhasználás is elmaradt a tervezettől.

Igénybe vett szolgáltatások (+730 M Ft):

- Karbantartási költségek (+459 M Ft): A költség elmaradás meghatározó a szoftverek (361 M Ft) tekintetében, ahol a csökkenés főként a licenz- és szoftverüzemeltetés (távfelügyeleti EBI rendszer, SAP üzemeltetés) területeken mutatkozik. További jelentős (79 M Ft) megtakarítás realizálódott a technológiai üzemeltetések és karbantartások, a környezetvédelmi, az érintésvédelmi költségek esetében is.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+119 M Ft): A kampányok és egyéb PR programok a tervezetthez képest az év során eltérő ütemezésben kerülnek megvalósításra.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+130 M Ft): A műszaki, tervezési, jogi tanácsadási könyvvizsgálati, számviteli, ügyviteli és adótanácsadói díjak csökkentek a tervhez képest.
- Bérleti díjak (+36 M Ft): A tárgyi eszközök bérleti és használati díjainak alacsonyabb költségszintjét leginkább az indokolja, hogy a Váci úti ügyfélszolgálat új helyiségének bérleti díja csak májustól jelentkezett, illetve a tervezett szerverszoba használatára vonatkozó szerződés megkötése még folyamatban van.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (-27 M Ft): A 2019. május 1-jétől életbe lépő új vagyonvédelmi szerződés jelentősen magasabb óradíjat tartalmaz, melynek költségnövelő hatása jelentkezik.
- Oktatás, továbbképzés (+23 M Ft): Az oktatások időbeni ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott, ami időszakos, átmeneti költségmegtakarítást eredményezett.

Egyéb szolgáltatások (+13): Az egyéb szolgáltatásoknál a bankköltségek, a hatósági díjak és az illetékek alacsonyabb összege miatt megtakarítás mutatkozik.

Eladott áruk beszerzési értéke és eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+796): A közvetített szolgáltatások és az ELÁBÉ összege 796 M Ft-tal elmaradtak a tervezettől, eredményhatásuk azonban nem mutatkozik, ugyanis a bevételek azonos összegben kerülnek kiszámlázásra.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+186):

- Bérköltség (+38 M Ft): Az időszaki megtakarítás okai jellemzően a létszám tervtől való elmaradása, valamint a béremelés későbbi időpontban történő megvalósítása. A munkáltatói kezdeményezésre történő munkaviszonyok megszüntetésével kapcsolatos kifizetések sem minden esetben a tervezett ütemezésnek megfelelően alakultak.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+83 M Ft): Az adómentesen adható juttatások 113 M Ft-os költségkerete nem került felhasználásra. E mellett tervhez képest a csökkenés az egyes meghatározott juttatások 23 M Ft-os elmaradásából adódik. Itt a létszám elmaradás mellett, az év végi adóváltozás eredményeként módosított Cafetéria elemek munkavállalók általi választási struktúrája okoz a tervezett ütemezéstől eltérő felhasználást.
- Bérjárulékok (+65 M Ft): A járulékok összege követi a bérköltség és a személyi jellegű kifizetések alakulását, valamint érzékelteti hatását a járulék mértékének 2 % pontos csökkentése is.



Értécsökkenés (-82): Az időarányos többlet elszámolást főként az immateriális javak és a kisértékű, azonnali leírású gépek, berendezések vártnál nagyobb aránya okozza.

3.6.3 Tevékenységi eredménykimutatás

mFt

FŐTÁV Zrt.	Közzolgáltatás			Bérbeadás			Egyéb tevékenységek összesen			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	30 550	28 615	-1 935	279	297	18	1 197	307	-890	32 026	29 219	-2 807
Támogatás/Kompenzáció összesen	9 902	9 594	-308	0	0	0	0	0	0	9 902	9 594	-308
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVEKENYSÉG TELJES HOZÁMA	40 452	38 209	-2 243	279	297	18	372	277	-94	41 103	38 783	-2 319
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen ktg. és ráf.	35 686	34 509	-1 177	221	273	52	234	215	-19	36 141	34 997	-1 144
TEVEKENYSÉG FEDEZETE	4 766	3 700	-1 066	58	24	-34	138	62	-75	4 962	3 787	-1 175
Összes közvetett ktg. és ráf.	2 662	3 198	536	67	73	6	144	85	-59	2 873	3 356	482
TEVEKENYSÉG ÜZEMIÜZLETI EREDMÉNYE	-409	-157	252	-9	-49	-40	-112	-17	94	-530	-223	306
Pénzügyi eredmény	90	-20	-110	0	0	0	8	7	-1	98	-13	-111
TEVEKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-319	-177	142	-9	-49	-40	-104	-10	94	-432	-236	196

- A távhőszolgáltatás, mint közzolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 935 M Ft-os elmaradása döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalom kiesés, valamint az időarányos csatlakozási díjak elmaradásának következménye. Ugyanakkor, - a tervezetthez képest némileg kisebb kompenzáció mellett - a költségek és ráfordításoknál elért megtakarítás eredményeképpen, a tevékenységnél sikerült tervezett veszteséget jelentősen mérsékelni.
- Az egyéb tevékenység árbevétele 872 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél, melynek legfontosabb elemei a következők:

A fogyasztók részére a közzolgáltatási tevékenység keretén kívül végzett szolgáltatások (szerződéskötési díj, ürítés-töltés, kiszállási díj) 18 M Ft-tal a tervezett érték alatt alakultak.

Az egyéb szolgáltatásokból származó árbevétel 73 M Ft-os elmaradása leginkább a vidéki távhőszolgáltatóknak tervezett, de még nem megvalósult üzemeltetési szolgáltatás miatt következett be.

Az egyéb bontott anyag eladások 584 M Ft-tal, a közvetített szolgáltatások 206 M Ft-tal alacsonyabb értékesítési árbevételt értek el, melyeknek a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nem mutatkozik.

3.6.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Átlaghőmérséklet	6	8	26,1%	6	6	-5,7%
Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)	6 624 710	6 324 789	-4,5%	10 667 109	10 367 187	-2,8%
Hőszállítás: Hőszállítási vesztesége (GJ)	840 131	721 533	-14,1%	1 215 572	1 096 975	-9,8%
Hőtermelés: Betáplált hőmennyiség (GJ)	713 548	641 339	-10,1%	1 140 334	1 068 125	-6,3%
Hőtermelés: Hőtermelési vesztesége (GJ)	52 499	59 815	13,9%	81 821	89 137	8,9%
Hőtermelés: Kiadott hőmennyiség (GJ)	661 049	581 524	-12,0%	1 058 514	978 988	-7,5%
Hővásárlás: Vásárolt hőmennyiség (GJ)	6 803 792	6 464 798	-5,0%	10 824 168	10 485 174	-3,1%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	698 288	666 567	-4,5%	1 165 063	1 133 342	-2,7%
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	5 221 955	4 969 954	-4,8%	8 348 515	8 096 514	-3,0%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	704 467	688 268	-2,3%	1 153 531	1 137 331	-1,4%
Távhőszolgáltatás számított hőteljesítmény (MW)	345	334	-3,2%	356	356	0,0%
Távhőszolgáltatás számított légtérforogat (légm ³)	35 809 130	35 924 839	0,3%	35 809 130	35 924 839	0,3%

**Naturáliák alakulása 2019. I-III. negyedévben:**

- Az időszaki értékesített hőmennyiség valamennyi fogyasztói szegmens esetében csökkent, a fűtési időszakban a vártnál magasabb átlaghőmérséklet miatt. E mellett a mutatót rontotta, hogy a nem lakossági szegmensben a tarifaemelés a tervezettől eltérő ütemezésben valósult meg.
- A külső hőforrásoktól vásárolt hő mennyisége mintegy 339 TJ-lal maradt el a tervezettől, melynek oka a külső átlaghőmérséklet tervezettnél magasabb (+1,57 °C) alakulása. Az eltérést kisebb mértékben csökkentette május hónap hőigényeinek korábbi évek átlagától való jelentősebb eltérése.
- 2019. I - III. negyedévben a FÖTÁV Zrt. saját hőtermelő berendezései és az idegen hőforrások együttesen 7 046 TJ hőmennyiséget adtak ki a távhővezeték-rendszerre. Az összes hálózati hővesztesség mértéke a felhasználóknál mért összes hőmennyiségre vonatkoztatva 11,4%.

3.6.5 Beruházások

mFt

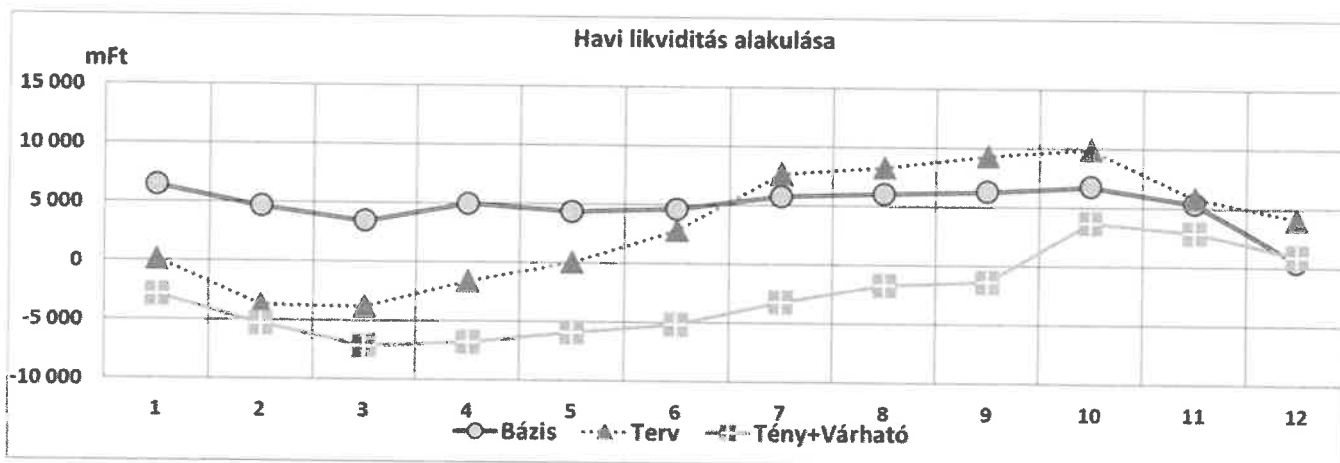
Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-9. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény - terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható - terv)	
Távvezeték korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt)	828	626	-202	2 110	2 392	282	30%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld DN400-as stratégiai vezeték építés D2 szakasza	500	0	-500	2 107	97	-2 010	0%
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások (több projekt összevonva)	1 508	389	-1 118	2 048	1 682	-366	19%
Stratégiai gerincvezeték tervezése és építése az Alkotás utca irányába (TF távhőellátása)	18	51	33	1 918	51	-1 867	3%
Hőközpont korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt)	1 077	384	-693	1 914	1 464	-450	20%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása (több projekt összevonva)	1 153	396	-757	1 913	915	-998	21%
Informatikai beruházások (több projekt összevonva)	775	228	-547	1 778	675	-1 103	13%
XIII. ker. Pannónia utcai vezetékbővítés tervezése	329	0	-329	1 270	0	-1 270	0%
Erzsébet híd átvezetés: Belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése - az Erzsébet híd 2xDN600 méretű stratégiai	1 154	453	-701	1 154	1 210	56	39%
Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások (több projekt összevonva)	802	195	-607	1 124	1 698	574	17%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték E1 szakasz a Kassák L. utcától a Városligetig (Liget projekt) tervezése és kivitelezése	485	215	-269	485	960	476	44%
Hőforrás korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt)	329	1	-328	449	56	-393	0%
Liget projekt - hűtés	285	54	-231	435	249	-186	12%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték D1 szakasz	239	273	34	239	273	34	114%
WING projekt IX. Vágóhíd u.-Orczy út DN 400 vezeték építés	0	167	167	0	382	382	-
Egyéb összesen	845	100	-745	1 969	613	-1 356	5%
Összesen	10 325	3 531	-6 793	20 911	12 717	-8 194	17%

2019. év I-III. negyedévben a beruházások értéke jelentősen 6 793 M Ft-tal elmarad az időszaki tervezettől.

- Összességében elmondható, hogy a társaság beruházásai többségében jelentősen elmaradnak az időarányos tervtől, melyet szemléltet, hogy a teljes I-III. negyedévi tervezett keret mindösszesen 34%-a került felhasználásra. A legtöbb esetben az elmaradás oka, hogy a műszaki tartalom összeállítása meg folyamatban van, illetve a közbeszerzési kiírások a tervezettől későbbre tolódtak.
- Távvezeték korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt összevonva): A beruházások kivitelezési munkái megkezdődtek és részben vagy teljesen befejeződtek.
- LIGET D2 (Kispest-Angyalföld DN400-as stratégiai vezeték építés D2 szakasza): A tender terv leszállításra került. A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárás fedezethiány miatt érvénytelenítésre került. Új nyomvonal került kijelölésre, melynek tervezése folyamatban van, új közbeszerzési eljárás kiírása szükséges.
- Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások (több projekt összevonva): Új/meglévő fogyasztós és stratégiai projektek közül 15 projekt esetében a kivitelezési munkák folynak, részben vagy teljesen befejeződött 18 projekt és 9 projekt lezárult, melyek ütemterv szerint haladnak.

- Hőközpont korszerűsítő és szinten tartó felújítások (több projekt összevonva): A tervezett 33 sikeres üzembe helyezés történt meg, 7 címen pedig a műszaki átadás-átvétel elkezdődött, ezek teljesítésigazolásának kiadása folyamatban.
- Hőközponti távfelügyelet kialakítása (több projekt összevonva): A 2019-es címekből munkaterület átadás 262 címen valósult meg, ezen kívül a 2018. évről áthúzódott 153 cím, melyből 88 db hőközponti címen a műszaki átadás-átvételi eljárás sikeresen lezárult.
- Informatikai beruházások: Az Informatikai főosztályhoz tartozó beszerzési eljárások megvalósítása folyamatos. A tervtől való eltérés egyik alapvető oka az eljárások időbeli elhúzódása. Ennek következményeként a kifizetésekben is jelentős csúszás mutatkozik meg. Vannak olyan projektek, amelyek 2019. évben nem, vagy csak részben valósulnak meg, ezek 2020-ra áthúzódóként jelentkeznek.
- Erzsébet híd átvezetés, a belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése: Az Erzsébet hídi 2xDN600 méretű stratégiai tranzitvezeték létesítésével Jelenleg mind a budai, mind a pesti oldalon, illetve a hídon is folyamatban vannak a kivitelezési munkák, várható befejezés 2019.12.02.
- Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások (több projekt összevonva): Szerszám, kisgép, műszer beszerzése összességében terv szerint alakult, mivel ezen tervsoron lévő eszközök felmerülési igény alapján kerülnek megrendelésre. Folytatódtak az üzemeltetési területek felújításához, korszerűsítéséhez kapcsolódó bútorbeszerzések, ezekkel összefüggő és önálló különböző háztartási kis- és nagygépek cseréje, irodai gépek, berendezések, illetve két kondicionáló terem eszközeinek beszerzése történt meg az III. negyedévben.
- Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték E1 szakasz a Kassák L. utcától a Városligetig (Liget projekt) tervezése és kivitelezése: Befejeződött, a munka végelszámolás alatt áll.

3.6.6 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója a tervezett 9 343 M Ft-hoz képest, 2019. III. negyedév végére jelentősen alacsonyabban -1 338 M Ft-on realizálódott.

- Az I-III. negyedévben a kiadások 1 770 M Ft-tal meghaladták a bevételeket. A mérleg szerinti pénzeszközök állománya a januári nyitó 432 M Ft-ról szeptember végére 762 M Ft-ra nőtt (alapvetően a vevőktől, valamint a támogatásként érkező bevételek realizálásának következményeként), 2 100 M Ft folyószámlahitel kihasználtság mellett.
- A társaság ezen felül 2 373 M Ft-ot tartott rendelkezésre leányvállalatai részére cash-pool konstrukció keretében.
- A FŐTÁV Zrt. pénzeszközállománya - az igénybe vett folyószámlahittel - a vizsgált időszakban elegendő volt a működési kiadások és beruházási kifizetések teljesítésére, likviditási problémák nem merültek fel.

