

Főpolgármester-helyettes

[Vonalkód]

ikt. szám:

VAGYONGAZGÁTLÁS/131-4/2019
[Iktatószám]

[Vonalkód]

tárgy: Javaslat a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. évi II. negyedéves előrehaladási jelentésének elfogadására

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály, BVH Zrt.

egyeztetésre megküldve:

- a Fővárosi Közgyűlés állandó bizottságai és tanácsnoka részére

ELŐTERJESZTÉS

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A 1822/2010.(10.27.) Főv. Kgy. számú határozatban foglaltak szerint a BVH Zrt. a működéséről negyedévente előrehaladási jelentést készít a Fővárosi Közgyűlés részére. Ennek végrehajtása érdekében a BVH Zrt. elkészítette a 2019. évi II. negyedéves jelentését.

Az előterjesztés részét képezi a Tájékoztatás a vállalatcsoport 2019. évi II. negyedéves gazdálkodásáról, melyet a tagvállalatok 2019. II. negyedéves adatszolgáltatása (üzleti jelentései) alapján állítottunk össze (4. számú függelék: Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2019. 04-06. havi tevékenységéről).

PÉNZÜGYI ÖSSZEFOGLALÓ

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

Árbevétel

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

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Értékesítés nettó árbevétele	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	6 937	7 885	8 471	586	1 534	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 689	1 664	1 891	227	201	3 632	3 581	3 581	0	-50
FKF Nonprofit Zrt.	14 502	17 070	13 931	-3 139	-571	32 746	34 765	34 765	0	2 018
FŐKERT Nonprofit Zrt.	458	376	358	-18	-100	790	1 069	1 069	0	279
FŐKÉTÜSZ Kft.	308	282	282	0	-27	624	618	618	0	-6
FŐTÁV Zrt.	24 091	25 885	23 399	-2 486	-692	44 555	48 522	48 522	0	3 966
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	137	0	57	57	-80	420	0	0	0	-420
BVH Zrt.	250	248	248	0	-2	503	601	601	0	98
Összesen	48 372	53 409	48 636	-4 773	264	98 558	106 886	106 886	0	8 328

A tagvállalatok összesített árbevétele a 2019. I-II. negyedévben 4 743 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 többi 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 3 150 M Ft-os elmaradása döntően befolyásolta a féléves árbevétel alakulását, mivel az időszak során a 2019 II. negyedévi elszámolás nem történt meg. A többi tevékenység árbevétele ehhez mérten sokkal kisebb mértékben maradt el az időarányos tervtől. Ez alól kivétel az ártalmatlanítási tevékenység forgalma, amely 164 M Ft-os többlettel zárta a félévet. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás a tervezett szerint realizálódott.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A Sportfőváros projekt 300 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg az év első felében, csökkentve a társaság bevételeit. E nélkül az árbevétel 4,8%-os elmaradást mutat. Az időszak során a fővárostól támogatás formájában kapott kompenzáció 70 M Ft-tal kevesebb volt az előirányzatnál.

FŐKÉTÜSZ Kft.: Mind az alaptevékenységből származó bevételek, mind az egyéb tevékenységek árbevétele összességében a tervezett szinten alakult. Az időszak jellemzője, hogy a sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel magasabb, míg a tervfelülvizsgálat bevétele alacsonyabb a tervezett értéknél. A piaci tevékenységek iránti kereslet némileg mérséklődött.

FŐTÁV Zrt.: A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 216 M Ft-os elmaradása (az alapidjából és a hőidjából származó elmaradás) döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalomkiesés következménye. A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele a tervezettnél szintén lényegesen alacsonyabb, nagyrészt a hűtési szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódó 694 M Ft csatlakozási díjbevétel elmaradása miatt.

Fővárosi Közbeszerzési Kft.: A társaság bevétele a bázis időszakhoz viszonyítva elmaradást mutat. A BVH Zrt.-be történő 2019. szeptember 1-i beolvadást követően is a tárgyalások, egyeztetések az érintett vállalatokkal folyamatosak a közbeszerzések teljesítési jelentéseinek kiadása érdekében.

BVH Zrt.: A társaság bevétele a tárgyidőszakban a terv szerint alakult.

Működési költségek

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

2019	KUMULÁLT 1-6 hó					ÉVES				
Működési költségek	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható - Terv	Elérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	6 141	6 149	6 401	253	1 260	11 353	13 202	13 202	0	2 149
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 973	2 091	2 073	-18	119	3 971	4 221	4 221	0	250
BKF Nonprofit Zrt.	17 405	20 015	18 821	-1 194	1 216	37 104	40 590	40 590	0	3 487
FŐKERT Nonprofit Zrt.	1 973	2 481	2 342	-139	369	4 713	7 453	7 453	0	2 739
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 397	1 546	1 432	-114	35	3 009	3 223	3 223	0	214
FŐTÁV Zrt.	24 823	32 515	30 187	-2 328	5 364	60 596	81 909	81 909	0	21 313
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	177	0	138	138	-42	335	0	0	0	-335
BVH Zrt.	220	231	202	-29	-18	512	523	523	0	11
Összesen	52 869	65 028	61 397	-3 632	8 528	111 316	131 164	131 164	0	19 848

A tagvállalatok 2019. I. féléves működési kiadásai összességében 5,6%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, és 8 528 M Ft-tal magasabbak a bázis időszak kiadásainál. A legnagyobb költségmegtakarítást a FÖTÁV 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 több tagvállalat esetében.

Anyagjellegű ráfordítások

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

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Anyagjellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható - Terv	Elérés Várható - Bázis
Budapesti Gáz-Értelek Zrt.	1 787	1 854	2 135	531	437	3 441	3 575	3 575	0	-33
Budapesti Térfűtés- és Hőszolgáltatás Zrt.	1 053	1 059	1 100	8	48	2 139	2 224	2 204	0	-35
FKF Nonprofit Zrt.	6 834	7 740	8 592	-348	53	14 533	15 637	15 367	0	-1 039
FÖTÁV Nonprofit Zrt.	631	1 295	1 183	-107	307	2 412	4 900	4 900	0	2 488
FÖTÁV Zrt.	272	417	350	-37	4	533	840	840	0	4
FÖTÁV Zrt.	20 244	27 477	25 219	-2 258	4 875	40 558	51 133	51 133	0	10 575
Fűtőgáz- és Hőszolgáltatás Kft.	50	0	54	54	-3	144	0	0	0	-144
Bt. Zrt.	41	44	37	-7	-5	120	153	153	0	33
Összesen	31 296	39 719	37 054	-2 665	5 758	64 842	78 536	78 536	0	13 694

Az I. félévben az anyagjellegű ráfordítások terén a FÖTÁV Zrt. és az FKF Nonprofit Zrt.-nél jelentkezett megtakarítás.

A FÖTÁV Zrt. esetében kiugró tétel, hogy a hővásárlás költsége 727 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 271 M Ft-os időszak kiadás megtakarítás döntően a termelőeszközök karbantartási költségein és a szoftverek licenz- és szoftverüzemeltetés költségeinél jelentkezik.

Az FKF Nonprofit Zrt.-nél a költség csökkenés oka elsősorban az enyhébb téli időjárás miatt a tervezettnél kevesebb hintőanyag felhasználás, valamint a szakértői díjakon és reklámköltségeken történt megtakarítások eredménye.

Személyi jellegű ráfordítások

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

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Személyi jellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható - Terv	Elérés Várható - Bázis
Budapesti Gáz-Értelek Zrt.	2 854	3 433	3 245	-238	-591	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Budapesti Térfűtés- és Hőszolgáltatás Zrt.	780	852	832	-24	72	1 538	1 722	1 722	0	183
FKF Nonprofit Zrt.	8 292	9 346	9 478	-351	1 183	17 833	19 828	19 828	0	2 018
FÖTÁV Nonprofit Zrt.	940	1 054	1 014	-39	75	1 995	2 303	2 303	0	307
FÖTÁV Zrt.	343	1 082	1 010	-71	62	2 062	2 272	2 272	0	189
FÖTÁV Zrt.	2 238	2 708	2 553	-155	284	5 406	5 934	5 934	0	528
Fűtőgáz- és Hőszolgáltatás Kft.	110	0	77	77	-33	209	0	0	0	-209
Bt. Zrt.	177	184	163	-21	-14	355	403	403	0	47
Összesen	16 156	19 210	18 357	-853	2 201	35 213	39 931	39 931	0	4 718

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

Adózott eredmény

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

mFt

ADÓZOTT EREDMÉNY	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható - Terv	Elérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 730	1 577	1 931	354	200	4 131	4 592	4 592	0	462
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-122	-196	50	247	172	31	-217	-217	0	-247
FKF Nonprofit Zrt.	-1 344	91	-1 772	-1 863	-428	-253	-180	-180	0	73
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-81	12	-187	-199	-106	2	1	1	0	-1
FŐKÉTÜSZ Kft.	-232	-164	166	330	399	-169	0	0	0	169
FÖTAV Zrt.	618	268	313	45	-305	737	629	629	0	-108
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-72	0	-106	-106	-34	-166	0	0	0	166
BVH Zrt.	1 422	12	2 642	2 630	1 220	-10 896	2 572	2 572	0	13 467
Összesen	1 919	1 600	3 038	1 438	1 119	-6 584	7 397	7 397	0	13 981

A tagvállalatok 2019. I. félévi összesített adózott eredménye 3 038 M Ft volt, amely 1 438 M Ft-tal magasabb az előirányzatnál. A növekedés oka elsősorban a BVH Zrt. osztalékbevétele. Ezt nagymértékben lerontotta az FKF Nonprofit Zrt. és a Főkert Nonprofit Zrt. időarányos tervhez mért nagyarányú vesztesége.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A társaság legfontosabb stratégiai célját, - a jövedelmezőség növelését - 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 kitértség csökkentése. A tervet meghaladó eredmény elsősorban a bevételek kedvező, bázis értéket és a tervelőirányzatot is meghaladó növekedésének eredménye. A költségek és ráfordítások a vendégforgalommal összhangban, takarékos módon kerültek felhasználásra.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: A gazdálkodás eredményességét döntően befolyásolta az árbevételben realizált jelentős 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 költségeken elért megtakarítás következtében. A társaság pozitív eredménye döntően a piaci tevékenység, valamint az egyéb fővárosi közszolgáltatási tevékenység hatása, míg a fővárosi közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenység 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 a piaci tevékenység és a kiegészítő tevékenység ért el a vártnál jobb eredményt, azonban a fővárosi közszolgáltatási tevékenység jelentős negatív eredménye erős veszteségbe fordította a társaság féléves eredményét. Meghatározó, hogy a Sportfőváros projekt 300 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A társaság a tervezett negatív eredmény helyett jelentős nyereséget realizált. Ezt - a terv szinten elért árbevétel mellett - leginkább a kapott támogatások 198 M Ft-tal magasabb összege, valamint az alacsonyabb költségszint eredményezte. 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. félév gazdálkodásának legfőbb jellemzője, hogy az értékesítés árbevétele nagymértékben elmarad a tervtől. Ugyanakkor - a tervezetthez képest kevesebb kompenzáció bevétel mellett - a költségek és ráfordításoknál elért hasonló nagyságrendű megtakarítás eredményeképpen, a gazdálkodást sikerült nyereségessé tenni. Ebben meghatározó, hogy a CO₂ kvótával kapcsolatosan az I. félévre tervezett 841 M Ft céltartalék képzésére nem került sor, várhatóan a II. félév során valósul meg a megképzése.

Fővárosi Közbeszerzési Kft.: A Fővárosi Közgyűlés 315/2019.(03.27) sz. határozatában döntött a Társaság beolvadásáról a BVH Zrt.-be. A társaság elsődleges célja április 1-től, a meglévő közbeszerzési projektek lezárása, melyek elszámolásának nagy része a II. negyedévben is folyamatban volt.

BVH Zrt.: A társaság eredménye a tervhez képest jelentős javulást mutat, melynek oka a személyi jellegű ráfordításokban keletkezett időarányos megtakarítás mellett a FŐTÁV Zrt. és a BGYH Zrt. 2018. évi beszámolója alapján az Igazgatóság által jóváhagyott osztalék előírása.

Beruházások

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2019. évi terv (eFt)	2019. évi I. félévi 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	969 544	3,8%	1,6%	50,2%
FŐTÁV Zrt.	33 310 847	20 911 426	1 063 496	5,1%	3,2%	27,5%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	25 567 147	8 969 642	3 385 826	37,7%	13,2%	21,1%
FŐKÉTÜSZ Kft.	776 719	280 143	14 322	5,1%	1,8%	0,6%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	555 597	355 862	68 534	19,3%	12,3%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	106 000	106 000	33 564	31,7%	31,7%	0,1%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	121 107 882	56 354 428	5 535 286	9,8%	4,6%	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-II. negyedévben összességében az éves előirányzat 9,8%-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-II. 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 2019 I. félévi tervezett keret mindösszesen 45%-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.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.**-nél a 2019. évre tervezett beruházások közül két projekt rendelkezik kiemelt fontossággal: a Pesterzsébeti fürdőfejlesztés és a Rácz fürdő és Szálloda

megnyitásához szükséges fejlesztés. 2004-ben bezárt Pesterzsébeti Gyógyfürdő és Strand fejlesztése elmarad az időarányosan tervezett bekerüléstől, a tervezett összeg várhatóan a III. negyedévben fogja terhelni a társaságot. A fürdő és a strand tervezett teljes átadása 2019. év júniusról júliusra tolódott. 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. beruházásai összességében közel a tervezett szinten haladtak, azonban tételesen vizsgálva bizonyos beruházások esetében már a tervezettnél előbb jelentkeztek költségek (Fakataszter és Infrastruktúra fejlesztés), míg más esetben minimálisan eltérő ütemben haladtak a beruházások. A legnagyobb volumenű beruházások a fakataszter kivételével csak 2019 hátralévő időszakában kezdődnek el.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019 I. félévben 34 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 106 M Ft-os keret 32 %-a. Nem tervezett beruházásként határidőben megvalósult az Óbudai temető sírásó szekció költöztetése és belső tér felújítása, valamint a Tamás utcai, a Cinkotai, és a Pestlőrinci temető parcella kialakítása. A 2019. évre tervezett falikazán cserék fejezetből az Angeli temető kazáncseréje a félév során megvalósult. További kisebb értékű, a temetkezési szolgáltatás üzembiztonságát és temetői dolgozók munkabiztonságát növelő beruházási munkák is elvégzésre kerültek. A legnagyobb volumenű Farkasréti „templomudvar” épület és Farkasréti ravatalozó felújítási munkálatai azonban még nem kezdődtek meg.

TAGVÁLLALATI ÖSSZEFOGLALÓ

Budapest Gyógyfürdői Zrt.

A Társaság 2019. első félévében túlteljesítette az elfogadott üzleti terv időarányos céljait (árbevétel, eredmény alakulása).

Az 1,93 Mrd forint **adózás előtti eredményt** elsősorban a bevételek kedvező, a tervezettet és a bázist egyaránt meghaladó növekedése miatt érte el a társaság.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 2019. első két negyedévében 8.471 M forint, ez 1.533,9 M forinttal magasabb a 2018. I. félévi szintnél. A tervezett árbevételt 586,4 M forinttal haladja meg (+7%). Az eredményjavulás oka, hogy a költségek és ráfordítások a két új fürdő üzemeltetése, és több költségnem (diákmunka, műszaki karbantartások, amortizáció) erős emelkedése ellenére is kisebb mértékben (4%) emelkedtek az árbevétel növekedésénél.

Az egyéb bevételek kismértékben meghaladták az időarányosan tervezett szintet, de jelentősen elmaradtak az időarányos bázistól, ennek egyik oka a nagykarbantartásokra feloldott, a bázisszinttel egyező, de a tervezettől elmaradó céltartalék-feloldás, másrészt a bázisidőszakokkal szemben nem történt visszairás.

A **személyi jellegű ráfordítások** 591,4 M forinttal haladják meg a bázisidőszak értékét, elsősorban az átlagosan 30 ezer Ft/fő/hó mértékű bérfejlesztés és az új egységek jelentette létszámbővülés miatt, de 237,9 M forinttal maradnak el az időarányosan tervezettől, elsősorban a Rác fürdő júniusra tervezett személyi ráfordításának elmaradása miatt. A

személyi jellegű egyéb kifizetéseken 16,8 M forint megtakarítás realizálódott az előző évhez viszonyítva, elsősorban a cafeteria-rendszer év eleji átalakítása miatt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 2.185 M Ft-os összeggel jelentős mértékben lépték túl a tervezettet (+531 M Ft) és a bázist (+477 M Ft) egyaránt, elsősorban az új egységek villamos energia- és vízköltsége miatt, de a növekedésben szerepet játszott a növekvő vendégforgalomból eredő magasabb üzemeltetési anyagszükséglet és az építési-és segédanyagok emelkedő költsége is.

A 2019. első félévben végrehajtott **beruházások** összértéke 3.385,8 M Ft, mely összesen 34%-kal és 1.774 M Ft-tal marad el az időarányosan tervezett összértéktől (5.160,3 M Ft).

2019. I. félévében a kedvező árbevétel ellenére a tervezettnél kedvezőtlenebb volt a Társaság **likviditási helyzete** alapvetően a 2018. évről áthozott jelentős kötelezettségek és a Pesterzsébeti nagyberuházás finanszírozása miatt. Az év első hónapjaiban felmerült átmeneti likviditási feszültséget a Társaság a 2,1 Mrd Ft keretösszegű, rövid lejáratú, kedvező kamatozású folyószámlahitelből oldotta meg. A likviditási helyzet javulása az év végére prognosztizálható.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. II. negyedévi adózott eredménye 50 364 ezer Ft nyereség, mely a tervhez képest 246 786 ezer Ft-tal mutat kedvezőbb képet. Az eredmény tartalmazza a 2019. évre számított 513,4 M Ft kompenzációs igény időarányos részét, 256,7 M Ft-ot.

Az **értékesítés nettó árbevételét** jelentősen befolyásolta a megrendelt temetési szolgáltatások száma, összetétele és az újraváltási hajlandóság. A tárgyidőszakban megrendelt új temetési szolgáltatások száma (hagyományos temetés, hamvasztásos temetés, szórás, új hamvak kiadása) több, mint 40 esetszámmal meghaladta a bázis időszakai szolgáltatás számot, és jelentősen, 241 esetszámmal növekedett a terv adatokhoz képest.

2019. I. félévében a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. **értékesítés nettó árbevétele** – a naturáliák, és az újraváltások számának növekedése miatt – 201,2 M Ft-tal növekedett a bázis-szinthez képest. A tervezett értéket is meghaladta, 227,1 M Ft-tal magasabb a terv árbevételénél.

Az alaptevékenység árbevételén belül a közszolgáltatási tevékenység árbevétele 87,3 M Ft-tal növekedett az előző év azonos időszakához képest és 139 M Ft-tal a tervezett értéket is meghaladta. Az egyéb temetési szolgáltatások árbevétele 110 M Ft-tal magasabb értéket mutat, mint a bázis, a tervezett szintet 74 M Ft-tal haladja meg ez a kategória.

Az egyéb bevételek (kompenzáció nélkül) a bázis időszakhoz képest 52,9 M Ft-tal kevesebbet mutatnak, a tervezett értékhez viszonyítva 10,3 M Ft-tal magasabb szinten alakultak.

A működési költségek tekintetében a tervhez képest 14,8 M Ft megtakarítás mutatkozik, a bázishoz képest jelentős a költségnövekedés (igénybe vett szolgáltatások árának növekedése és a bérek emelése következtében).

Az **anyagjellegű ráfordítások** 2019. I. félévében 46,4 M Ft-tal növekedtek 2018. azonos időszakához képest. A tervezett értékhez viszonyítva 8,3 M Ft a növekedés összege.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 48,2 M Ft-tal meghaladja a bázis szintet és 10,6 M Ft-tal a tervezett költségszint felett alakultak. A költségnövekedés a tervezetthez képest a temetéssel kapcsolatos igénybevett szolgáltatásoknál, a vagyonvédelmi szolgáltatásnál, a gépkocsi bérleti díjaknál figyelhető meg. Jelentősebb költségnövekedés 2018. évhez képest a zöldfelületi hulladékszállításnál és temetőtakarításnál jelentkezik, 44,1 M Ft a növekedés.

A **személyi jellegű ráfordítások** esetében béremelésre került sor 2019. II. negyedévében, a béremelés összege a 2019. május havi munkabérek számfejtésénél már beépítésre került az alapbérekbe. Mértéke a fizikai állomány esetében átlagosan 15%, a szellemi állomány tekintetében átlagosan 10% volt.

FKF Nonprofit Zrt.

A 2019. I. félévi társasági szintű **üzleti eredmény** – 1 813 M Ft, az adózás előtti eredmény – 1 738 M Ft, az adózott eredmény – 1 772 M Ft.

Az üzleti eredmény a 2018. I. félévi értékhez képest 493 M Ft-tal, az adózás előtti eredmény 505 M Ft-tal, és az adózott eredmény 428 M Ft-tal alacsonyabb.

Az eredmény romlásának oka a bázishoz képest egyrészt a korrigált nettó árbevétel és a pénzügyi műveletek eredményének csökkenése, másrészt az egyéb bevételek és a ráfordítások támogatás nélküli egyenlegének, az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások növekedése.

Az **egyéb bevételek és ráfordítások** támogatás nélküli egyenlege 1 026 M Ft-tal nőtt 2018. évhez képest.

A korrigált **nettó árbevétel** 2019. I. félévben 18 294 M Ft, mely 319 M Ft-tal alacsonyabb az előző év azonos időszakánál és 3 139 M Ft-tal alacsonyabb a tervértéknél. A tervértéktől való jelentős eltérés oka, hogy a 2019. II. negyedévi elszámolás az NHKV-val nem történt meg.

Az **anyagjellegű ráfordítások** megközelítőleg a bázisszinten és a tervhez képest 11% -kal alacsonyabb szinten alakultak. A tervhez képesti eltérés elsődleges oka a hintőanyag költség alacsonyabb értéke.

Az igénybe vett szolgáltatások összege 2 804,8 M Ft, mely a bázisév hasonló időszakához képest 237 M Ft-tal magasabb. A bázishoz képest az eltérés főbb oka a szállítási, rakodási, raktározási, posta, telefon és informatikai költségek és ingatlan üzemeltetési díjak növekedése.

A **személyi jellegű ráfordítások** 9 466,6 M Ft-os összege a bázis érték 114,3%-a, mely a 2019. év elejétől alkalmazott béremelés, valamint az ösztönző bérrendszer alkalmazásából adódik.

FŐKERT Nonprofit Zrt.

A Társaság 2019. 01.-06. havi üzemi eredménye 198,5 M Ft veszteség, mely a bázisévhez képest elsősorban a működési költségek emelkedése miatt keletkezett.

Az **értékesítés nettó árbevételében** tapasztalható elmaradás oka a bázisév hasonló időszakához képest, hogy 2018. év első felében került kiszámlázásra a népligeti játszótér a Főváros felé, ami a bevételt megemelte, illetve 2019. év első felében a Fejlesztési Igazgatóság idejét a Sportfőváros tervezési és kivitelezési munkálatai kötötték le, így nem volt elég kapacitás a piaci munkák növelésére.

A **visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatást** nem kaptak 2019. I. félévben a tervük szerint, melyben folyamatos támogatással kalkuláltak.

Az **anyagjellegű ráfordítások** növekedésének főbb oka a bázisévhez képest az igénybevett szolgáltatások emelkedése. Az anyagjellegű ráfordítások a tervhez képest csökkentek, mely elsősorban az eladott (közvetített) szolgáltatások csökkenése miatt következett be. A Sportfőváros tervezett kivitelezési munkáihoz kapcsolódó költségek nem jelentkeztek.

Az **igénybevett szolgáltatások** között a bázisévhez képest jelentősen növekedtek a szakértői tanácsadási díjak (Sportfőváros kivitelezési és tervezési munkálataival kapcsolatos), faápolási, karbantartási és egyéb alvállalkozói költségek.

A **személyi jellegű ráfordítások** emelkedésének okai 2018. év hasonló időszakához képest, hogy 19 fővel volt magasabb az átlaglétszám, 2019. júniusban megtörténtek a béremelések és jelentős a Cafeteria költségnövelő átalakítása. A tervhez képesti megtakarítás oka az elmaradt létszámemelés.

FŐKÉTÜSZ Kft.

2019. I. félévében az **Adózott eredmény** 166 M Ft, amely jelentősen kedvezőbb a tervezett - 164 M Ft-os eredménynél.

Az **értékesítés nettó árbevétele** tekintetében mind az alaptevékenységből származó bevételek, mind az egyéb tevékenységek árbevétele a tervezett szinten alakult, a bázishoz képest kis mértékben csökkent, amelyet leginkább az alaptevékenységből származó árbevétel csökkenése okozott.

A tervezettnél **magasabb adózott eredmény** – az alacsonyabb működési költségek mellett - az Önkormányzati támogatás szezonális eltérésének (időszaki többlet) is köszönhető.

Az első félévben **Anyagjellegű ráfordításokra** 37 M Ft-tal költött kevesebbet a társaság a tervezetthez képest (rezsiköltségeknél jelentkező jóváíró számlák, alacsonyabb üzemanyag-, nyomtatvány- és irodaszer, szállítás-, hirdetés-, reklámköltség; valamint szakértői, ügyvédi díjaknál jelentkező megtakarítás).

Az **Igénybe vett szolgáltatások** értéke 23 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél. A megtakarítás főbb tényezői, hogy az első félévre tervezett ingatlan kiürítéshez kapcsolódó selejt- és iratszállítási költség döntő hányada későbbi időszakra tolódott, a futárszolgálattal kézbesített DM levelek kézbesítésének költsége szintén elmaradt a tervezett értéktől. További jelentős megtakarítást eredményezett, hogy a tervezett adatbázis tisztítási költség a vizsgált időszakban nem merült fel.

A **Személyi jellegű ráfordítások** tervhez képest mutatkozó 71 M Ft-os elmaradásának oka egyrészt a tervezettnél alacsonyabb létszám, másrészt az, hogy a kéményseprők pótlékemelése a tervtől eltérően csak áprilistól valósult meg. A bázis időszakhoz képest 62 M Ft-tal emelkedtek a személyi jellegű ráfordítások a munkaerő megtartásához kapcsolódó bérfejlesztések miatt.

Az **Egyéb bevételek és ráfordítások** egyenlege 17 M Ft-tal kedvezőbben alakult tény időszakban a tervhez képest. A céltartalék feloldás elhalasztása és a következő negyedévben megvalósult eszközértékesítés (ingatlan eladás) rontotta az egyenleget. Ezekkel ellentétben a követelésekre képzett értékvesztés egy részének visszairása javította az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlegét. A tervezettnél alacsonyabb le nem vonható ÁFA csökkentette, addig

az egyéb egyéb ráfordításokat növelte a behajthatatlan követelések leírása. Az egyéb bevételek között vissza nem járó pályázati biztosíték összege jelenik meg terv feletti többletként.

FŐTÁV Zrt.

A Társaság I. félév végi 313 M Ft-os **adózott eredménye** 45 M Ft-tal magasabb a 2019. évi időarányosan tervezett összeghez képest.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 23 399 M Ft összeggel, a tervhez képest 2 486 M Ft-tal alacsonyabb összegben realizálódott. Az elmaradást alapvetően a távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 910 M Ft-os elmaradása okozta, mely több tényező együttes hatásának következménye. A fűtési időszak tervezettnél 1,57°C-kal magasabb átlaghőmérséklete az értékesítési volumen 315 TJ-os elmaradását okozta, melynek következtében a hődíj árbevétel 1 180 M Ft-tal elmaradt a tervezettől, melyből a nem lakossági fogyasztók esetében a gázárak növekedésének kompenzálására tervezett árváltozás átütemezett megvalósítása 294 M Ft árbevétel időben később történő realizálását okozza. További alulteljesítést generált az időarányos csatlakozási díj bevételek 698 M Ft-os, valamint az alapidíjak 114 M Ft-os tervezett értékhez viszonyított elmaradása, ezen hatásokat csak részben ellensúlyozza a fogyasztóknak adott kedvezmények tervezettől való 82 M Ft-os elmaradása.

Az anyagjellegű ráfordítások 2 258 M Ft-tal a tervezett érték alatt alakultak, Az Energiaköltségek tény értéke 23 024 M Ft volt, mely a tervezett értéknél 1 003 M Ft-tal alacsonyabb.

A Társaság **külső igénybevett és egyéb szolgáltatásain** a tervezett értékhez viszonyítva 565 M Ft elmaradás jelentkezik, melynek főbb okai, hogy

- az informatikai szolgáltatási költségek 238 M Ft-tal maradtak el a tervezett értéktől, mely eltérés főként a licenz-, szoftver- és hálózatüzemeltetés (távfelügyeleti EBI rendszer, SAP modulok üzemeltetése, redundáns bérelt szerverszobák hálózati szolgáltatás még nem valósult meg) sorokon mutatkozik,
- a tárgyi eszközök bérleti és használati díjainak 44 M Ft-tal alacsonyabb teljesülését leginkább az okozza, hogy a Váci úti ügyfélszolgálat új helyiségének bérleti díja (a tervezett év eleji indulással szemben) csak májustól jelentkezik, illetve a tervezett szerverszoba használatára vonatkozó szerződés megkötése még folyamatban van,
- valamint a más vállalkozó által végzett szolgáltatások és díjbeszedés költsége 82 M Ft-tal a tervezett alatt maradt. Az elmaradás főbb okai, a szakértői díjak 77 M Ft-os elmaradása (termékfejlesztéshez, ügyfélkapcsolati tevékenységhez kapcsolódó, valamint jogi és közbeszerzési, későbbi időpontban megvalósuló tanácsadási költségek), az oktatási és továbbképzési költségek 15 M Ft-tal a tervezett alatti összegben történt realizálása. Az elmaradásokat részben ellensúlyozta a számlázás, beszedés és a call center költségeinek 19 M Ft-tal a tervezett feletti alakulása.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 2019. I. félévében 2 550 M Ft, mely a tervezett értéktől 156 M Ft-tal elmaradt, jellemzően a létszám tervtől való elmaradása, valamint a béremelés későbbi időpontban történő megvalósítása miatt. 2019. június 1-i hatállyal átlagosan 6 %-os bérfejlesztés valósult meg, mely az egyéni alapberek függvényében differenciált, és visszamenőlegesen, január 1-i hatállyal csak az alapbér-emelés kerül elszámolásra. Az alapbér visszamenőleges kifizetésére két részletben az év második felében kerül sor.

A Társaság 2019. évi Beruházási terve 20 911 M Ft felhasználását irányozza elő. Az I. félévben összesen 1 063 M Ft tény könyvelés realizálódott 2 370 M Ft tervösszeg mellett.

Likviditási helyzet: 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.

Véleményezte:

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

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

Budapest, 2019. szeptember 5.

főpolgármester-helyettes

főpolgármester-helyettes

Láttam:

*Számadó Tamás dr.
főjegyző*

Mellékletek:

1.számú melléklet: Tájékoztatás Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2019. II. negyedévi tevékenységéről (2019.04.01-2019.06.30.)

1. számú függelék: A 2019. II. negyedévi igazgatósági határozatok teljes körű listája

2. számú függelék: BVH Zrt. 2019.II. negyedévben kötött szerződései

3. számú függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2019. II. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai

4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2019. 04-06. havi tevékenységéről

2.számú melléklet: BVH Zrt. IG határozat

3.számú melléklet: BVH Zrt. FB határozat

**TÁJÉKOZTATÁS
BUDAPEST FŐVÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE
RÉSZÉRE**

**A BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI
HOLDING**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2019. II. negyedéves tevékenységéről
(2019.04.01 – 2019.06.30.)**

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	5
II/1. Stratégiai tervezés és monitoring	5
II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása	5
A) Cégügyek	5
B) Szabályozási tevékenység	5
C) Ellenőrzési tevékenység	6
II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése	7
A) Tagvállalatok üzleti tervezése	7
B) Gazdálkodás	8
II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok	11
A) Humán erőforrás gazdálkodás	11
B) Vagyongazdálkodás	12
C) Beruházások összegzése	13
D) IT projektek	14
E) Közbeszerzési eljárások összegzése	14
Mellékletek	16

BEVEZETŐ

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

A 2019. II. 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 humán erőforrás-gazdálkodás, vagyongazdálkodás, beruházások, közbeszerzések és IT projektek terén.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek a Társaság 2019. II. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2019. II. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, valamint a vállalatcsoport 2019. II. 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. április – május - június hónapokban **négy igazgatósági ülés** lebonyolítására és négy levélszavazásra került sor. Az Igazgatóság összesen 86 db határozatot hozott a tárgydőszakban.

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

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

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

Az Igazgatóság **az alábbi kiemelt jelentőségű témákkal** foglalkozott 2019. év II. negyedévében (ülésenkénti bontásban):

2019. április 05-én levélszavazás útján az Igazgatóság elfogadta a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nél felmerült ad hoc nemzetközi kiküldetést.

2019. április 10-én megtartott rendes ülésén jóváhagyta az Igazgatóság a Budapest Gyógyfürdői Zrt., a FŐTÁV Zrt., a FŐKÉTÜSZ Kft., az FKF Nonprofit Zrt., valamint a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2018. évi beszámolóját. Szintén döntött az Igazgatóság az FKF Nonprofit Zrt. 2019. évi Üzleti tervének és közbeszerzési tervének elfogadásáról.

2019. május 8-án megtartott rendes ülésén az Igazgatóság jóváhagyta a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018. évi beszámolóját, valamint a Budapesti Temetkezési Intézet és a FŐKÉTÜSZ Kft. 2019. évi üzleti tervét és közbeszerzési tervét.

2019. május 15-én megtartott rendes ülésén döntött az Igazgatóság a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2019. évi üzleti tervének és közbeszerzési tervének jóváhagyásáról. Továbbá a Fővárosi Közgyűlés részére elfogadásra javasolta a BVH Zrt. konszolidált beszámolóját és 2019. évi üzleti tervét, valamint a BVH Zrt. tagvállalatai létesítő okiratainak módosítását és a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadásáról szóló 2. döntés meghozatalát.

2019. június 12-én megtartott rendes ülésén javasolta az Igazgatóság a BVH Zrt. és a tagvállalatok vezető tisztségviselői részére jutalom megfizetését és döntött a nem vezető tisztségviselőnek minősülő vezető állású munkavállalók részére történő jutalom megfizetéséről.

2019. június 28-án levélszavazások útján döntött az Igazgatóság az FKF Nonprofit Zrt. stratégiai vezérigazgató-helyettese részére jutalom megállapításáról, a Fővárosi Közbeszerzési Kft. volt ügyvezetője részére szóló referenciaigazolás kiadásáról és a BVH Zrt. transzferár-nyilvántartási dokumentációjának jóváhagyásáról.

I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben egy alkalommal tartott ülést, összesen 16 határozatot hozott. Megtárgyaltak hat alapítói döntést igénylő előterjesztést, több ellenőrzéssel összefüggő anyagot, tájékoztatót, egyéb napirendi kérdést.

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

- ✓ a BVH Zrt. 2019. évi módosított üzleti tervét, közbeszerzési tervét;
- ✓ a BVH Zrt. 2018. évi konszolidált éves beszámolóját és konszolidált üzleti jelentését;
- ✓ a BVH Zrt. 2018. évi IV. negyedéves előrehaladási jelentését;
- ✓ a BVH Zrt. tagvállalatai létesítő okiratainak módosítását;
- ✓ az FKF Nonprofit Zrt. tulajdonában álló 2 db bérlakás bérlők részére történő elidegenítése jóváhagyását;
- ✓ a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadásával kapcsolatos végleges döntések meghozatalát.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következő napirendeket:

- ✓ a BVH Zrt. 2019. évi beszerzési tervét;
- ✓ a BVH Zrt. 2019. I. negyedévében realizált szabályzat-módosításairól készült tájékoztatást;
- ✓ „A BVH Zrt. közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése vizsgálatáról” tárgyú ellenőrzési jelentésre összeállított intézkedési terv megvalósításáról szóló tájékoztatást;
- ✓ a Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által „A belső ellenőrzési tevékenység ellenőrzéséről” készült jelentésre összeállított intézkedés terv végrehajtásáról szóló tájékoztatást;
- ✓ a Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által „A szervezeti integritást sértő események kezelése rendjének és az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének szabályozásának ellenőrzéséről” témakörében lefolytatott vizsgálatról és a kapcsolódó intézkedési tervről szóló tájékoztatást.

II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

II/1. Stratégiai tervezés és monitoring

A BVH Zrt. Igazgatósága a 276/2016. (XI.16.) BVH IG számú határozattal elfogadta a Stratégia Alkotási és Stratégiai Monitoring vállalatcsoport-szintű szabályzatot. A szabályzat 7.6. pontja alapján a BVH Zrt. tagvállalatai az adott évet követően elkészítették a stratégiai célok és stratégiai programok teljesítettségét mutató stratégiai monitoring riportokat, amelyekről a BVH Zrt. az Igazgatóságot a 2019.06.12. napján tartott ülésen tájékoztatta.

II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

A) Cégügyek

A tárgyi időszakban ingatlan-nyilvántartási eljárásra, illetve a részvényekkel kapcsolatos eljárásra nem került sor. A Fővárosi Közgyűlés 2019. május 29-én meghozott döntése alapján a BVH Zrt. kezdeményezte a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadására vonatkozó közleménynek a Céglőnyben két egymást követő lapszámban történő közzétételét, amely közlemények megjelenésére sor került 2019. június hónapban.

B) Szabályozási tevékenység

2019. második negyedévében az alábbi szabályzatok kerültek elfogadásra:

1.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Pénzkezelési Szabályzata - 45/2019. (IV.10.) BVH IG határozat

A Pénzkezelési Szabályzat módosítása az alábbi területeket érintette:

- a szervezeti átalakítások szabályzatban történő átvezetését,
- a működési folyamatok átalakítása miatti szabályzat aktualizálását,
- a bankszámla felett rendelkező személyek, valamint ezen személyek jogosultság változásának átvezetését a jelenlegi szervezeti állománynak megfelelően,
- az elektronikus számlafizetések kezelésével kapcsolatos belső eljárásrend aktualizálását,
- egyéb pontosítások átvezetését.

2.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzata – 60/2019. (V.08.) BVH IG határozat

A változtatások főként az alábbi területeket érintették:

- a szervezeti átalakítások szabályzatban történő átvezetését,
- a havi rendszerességgel ismétlődő, éves szinten jól tervezhető áruvásárlások, szolgáltatások vásárlása (egyedi érték, egységár nem haladja meg a 30.000 Ft-ot, jellemzően postai, futárszolgáltatás, catering, autómosatás, irodaszer stb.) megrendelésekor beszerzés kezdeményező lap kitöltése nem szükséges,
- egyéb pontosítások átvezetését.

3.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Teljesítésigazolási, Ellenőrzési és Utalványozási Szabályzata – 3/2019. (IV.10.) BVH ÁHVD határozat

A szabályzat módosításának oka a szervezeti átalakítások szabályzatban történő átvezetése, valamint a kettős teljesítésigazolás gyakorlatának megszüntetése, a folyamatok egyszerűsítése volt.

4.) A beszámolási időszakban a vállalatcsoport-szintű Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján módosításra került a BVH Zrt. Belső Ellenőrzési Kézikönyve, amely az 5/2019. (VI.12.) BVH ÁHVD-vel került kiadásra.

C) Ellenőrzési tevékenység

Belső ellenőrzés

Tárgynegyedévben egy tervezett szabályszerűségi vállalatcsoportra kiterjedő témaellenőrzés realizálására került sor.

- Az egyes elnök-vezérigazgatóra átruházott munkáltatói jogok gyakorlása vállalatcsoportra kiterjedő vizsgálata. Az Igazgatóság számára készített jelentés a BVH Zrt. részére összesen 6 szabályszerűségi és 2 célszerűségi javaslatot tartalmaz, míg az érintett tagvállalatok számára 3 szabályszerűségi és 1 célszerűségi javaslat került megfogalmazásra. A tagvállalati vezetők részére megküldésre került a rájuk vonatkozó, őket érintő ellenőrzési jelentés. A tagvállalatok Felügyelőbizottságának

elnökei tájékoztatásul szintén megkapták az ellenőrzési jelentést és az elfogadott intézkedési tervet. Az intézkedési tervekben foglaltak végrehajtása folyamatban van.

Külső ellenőrzés

Tárgynegyedévben a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya (BEO) részéről lezárásra került két vizsgálat.

- „A szervezeti integritást sértő események kezelése rendjének és az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének szabályozásának ellenőrzése” tárgyban lefolytatott szabályszerűségi/téma vizsgálat. Az egy célszerűségi javaslatra az intézkedési terv (BE/2/5/2019. ikt. számú) elkészült, azt a főjegyző asszony jóváhagyta.
- „A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzéséről” tárgyban lefolytatott vizsgálat. A Társaság ez irányú tevékenységét - összesített értékelés alapján -, „jó”-ra (4) minősítették. A 11 átlagos, a 4 csekély jelentőségű szabályszerűségi, és a 2 célszerűségi javaslatra az intézkedési terv (BE/15/7/2019. ikt. számú) elkészült, azt a főjegyző asszony elfogadta.

Belső ellenőrzés monitoring feladata

A BVH Zrt. a tagvállalatok Belső Ellenőrzési Kézikönyvének elkészítésében végzett monitoring és tanácsadási feladatokat a tárgynegyedévben.

Egyéb tevékenység

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

II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése

A) Tagvállalatok üzleti tervezése

A BVH Zrt. Igazgatósága a BTI Zrt. 2019. évi üzleti tervét az 50/2019. (V.08.) BVH IG számú határozattal jóváhagyta, egyúttal a BVH Zrt. Igazgatósága felkérte a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatóját Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. tevékenységének és szervezeti struktúrájának külső szakértő igénybevételével történő átvilágítására, valamint felkérte a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. vezérigazgatóját, hogy a kegyeleti közszolgáltatás díjainak felülvizsgálatára, díjemelésre vonatkozó javaslatot dolgozzon ki, mellyel párhuzamosan a kompenzációs igény mérséklése érhető el.

A FŐKÉTÜSZ Kft. 2019. évi üzleti tervét az 55/2019. (V.08.) BVH IG számú határozattal jóváhagyta a BVH Zrt. Igazgatósága, azzal a felkéréssel a FŐKÉTÜSZ Kft. ügyvezetője felé, amennyiben a fővárosi díj/kompenzáció összegét a Budapest Főváros Közgyűlése a határozatban foglaltaktól eltérő mértékben állapítja meg, akkor a határozat meghozatalától számított 30 napon belül terjessze az Igazgatóság elé az üzleti tervének módosítását.

A BVH Zrt. Igazgatósága a 2019.05.15. napján tartott ülésén jóváhagyta a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2019. évi üzleti tervét a 65/2019. (V.15.) BVH IG számú határozattal és egyben felkérte a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatóját a FŐKERT Nonprofit Zrt. tevékenységének és szervezeti struktúrájának külső szakértő igénybevételével történő átvilágítására.

A Fővárosi Közgyűlés részére elfogadásra javasolta a BVH Zrt. Igazgatósága a 71/2019. (V.15.) BVH IG számú határozattal a BVH Zrt. 2019. üzleti tervét és annak részeként a 2019. évi Közbeszerzési tervét.

B) Gazdálkodás

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

Árbevétel

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

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Értékesítés nettó árbevétele	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	6 937	7 885	8 471	586	1 534	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 689	1 664	1 891	227	201	3 632	3 581	3 581	0	-50
FKF Nonprofit Zrt.	14 502	17 070	13 931	-3 139	-571	32 746	34 765	34 765	0	2 018
FŐKERT Nonprofit Zrt.	458	376	358	-18	-100	790	1 069	1 069	0	279
FŐKÉTÜSZ Kft.	308	282	282	0	-27	624	618	618	0	-6
FŐTÁV Zrt.	24 091	25 885	23 399	-2 486	-692	44 555	48 522	48 522	0	3 966
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	137	0	57	57	-80	420	0	0	0	-420
BVH Zrt.	250	248	248	0	-2	503	601	601	0	98
Összesen	48 372	53 409	48 636	-4 773	264	98 558	106 886	106 886	0	8 328

A tagvállalatok összesített árbevétele a 2019. I-II. negyedévben 4 743 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 árpoltika, a fürdők vendéglátóipari egységeiben kiterjesztett készpénzmentes fizetési rendszer és elszámolás, valamint a piaci tevékenységi kör bővítésének stratégiai célját szolgáló online értékesítési csatorna kibővítése a többi 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 tervezett 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 3 150 M Ft-os elmaradása döntően befolyásolta a féléves árbevétel alakulását, mivel az időszak során a 2019 II. negyedévi elszámolás nem történt meg. A többi tevékenység árbevétele ehhez mérten sokkal kisebb mértékben maradt el az időarányos tervtől. Ez alól kivétel az ártalmatlanítási tevékenység forgalma, amely 164 M Ft-os többlettel zárta a félévet. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás a tervezett szerint realizálódott.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A Sportfőváros projekt 300 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg az év első felében, csökkentve a társaság bevételeit. E nélkül az árbevétel 4,8%-os elmaradást mutat. Az időszak során a fővárostól támogatás formájában kapott kompenzáció 70 M Ft-tal kevesebb volt az előirányzatnál.

FŐKÉTÜSZ Kft.: Mind az alaptevékenységből származó bevételek, mind az egyéb tevékenységek árbevétele összességében a tervezett szinten alakult. Az időszak jellemzője, hogy a sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó

bevétel magasabb, míg a tervfelülvizsgálat bevétele alacsonyabb a tervezett értéknél. A piaci tevékenységek iránti kereslet némileg mérséklődött.

FŐTÁV Zrt.: A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 216 M Ft-os elmaradása (az alaplíjból és a hődíjból származó elmaradás) döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalomkiesés következménye. A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele a tervezettnél szintén lényegesen alacsonyabb, nagyrészt a hűtési szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódó 694 M Ft csatlakozási díjbevétel elmaradása miatt.

Fővárosi Közbeszerzési Kft.: A társaság bevétele a bázis időszakhoz viszonyítva elmaradást mutat. A BVH Zrt.-be történő 2019. szeptember 1-i beolvadást követően is a tárgyalások, egyeztetések az érintett vállalatokkal folyamatosak a közbeszerzések teljesítési jelentéseinek kiadása érdekében.

BVH Zrt.: A társaság bevétele a tárgyi időszakban a terv szerint alakult.

Működési költségek

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

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Működési költségek	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható - Terv	Elérés Várható - Bázis
Előzetes Gyógyfürdő Zrt.	5 141	6 149	6 401	252	1 260	11 053	13 202	13 202	0	2 149
Előzetes Termékekészítési és Szállítás Zrt.	1 953	2 091	2 078	-14	115	3 901	4 221	4 221	0	290
FKF Nonprofit Zrt.	37 406	20 016	18 821	-1 194	1 216	37 104	40 590	40 590	0	3 487
FŐBÉRT Nonprofit Zrt.	1 970	2 461	2 342	-119	369	4 713	7 453	7 453	0	2 739
FŐBÉRT Üzemeltető Zrt.	1 967	1 548	1 432	-114	65	3 308	3 228	3 228	0	220
FŐTÁV Zrt.	24 628	32 616	30 137	-2 479	5 509	50 555	51 509	51 509	0	11 014
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	177	0	135	-142	58	0	0	0	0	-165
BVH Zrt.	320	291	308	17	178	510	553	553	0	63
Összesen	52 859	65 028	61 397	-3 632	8 528	111 316	131 164	131 164	0	19 848

A tagvállalatok 2019. I. féléves működési kiadásai összességében 5,6%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, és 8 528 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 létszámihiány megtakarításokat eredményezett több tagvállalat esetében.

Anyagjellegű ráfordítások

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

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Anyagjellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Elérés Tény - Terv	Elérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Elérés Várható - Terv	Elérés Várható - Bázis
Előzetes Gyógyfürdő Zrt.	1 707	1 854	2 185	331	477	3 241	3 575	3 575	0	334
Előzetes Termékekészítési és Szállítás Zrt.	1 053	1 091	1 100	9	46	2 135	2 204	2 204	0	69
FKF Nonprofit Zrt.	6 834	7 743	6 892	-851	58	14 598	15 667	15 667	0	1 069
FŐBÉRT Nonprofit Zrt.	851	1 295	1 189	-107	337	2 412	4 900	4 900	0	2 488
FŐBÉRT Üzemeltető Zrt.	378	417	350	-67	4	638	640	640	0	2
FŐTÁV Zrt.	20 844	27 477	25 215	-2 262	4 371	40 355	51 158	51 158	0	10 803
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	60	0	54	-6	-6	144	0	0	0	-144
BVH Zrt.	41	44	37	-7	5	120	153	153	0	33
Összesen	31 296	39 719	37 054	-2 665	5 758	64 842	78 536	78 536	0	13 694

Az I. félévben az anyagjellegű ráfordítások terén a FŐTÁV Zrt. és az FKF Nonprofit Zrt.-nél jelentkezett megtakarítás.

A FÖTÁV Zrt esetében kiugró tétel, hogy a hűvösárlás költsége 727 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 271 M Ft-os időszakos megtakarítás döntően a termelőeszközök karbantartási költségein és a szoftverek licenz- és szoftverüzemeltetés költségeinél jelentkezik.

Az FKF Nonprofit Zrt-nél a költség csökkenés oka elsősorban az enyhébb téli időjárás miatt a tervezettnél kevesebb hintőanyag felhasználás, valamint a szakértői díjakon és reklámköltségeken történt megtakarítások eredménye.

Személyi jellegű ráfordítások

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

2019	KUMULÁLT 1-5. hó					ÉVES				
Személyi jellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapesti Gyógyfürdői Zrt	2 554	2 453	2 245	-208	-691	5 791	7 472	7 472	0	-1 680
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	750	569	332	-24	-72	1 598	1 722	1 722	0	-198
FKF Nonprofit Zrt	2 292	2 548	2 468	-38	1 176	17 903	18 338	18 338	0	2 073
FÖKERT Nonprofit Zrt	940	1 094	1 014	-80	75	1 998	2 303	2 303	0	305
FÖKÉTUSZ Zrt	949	1 035	1 045	7	62	2 788	2 272	2 272	0	-189
FÖTÁV Zrt	2 258	2 738	2 552	-186	294	5 408	5 934	5 934	0	526
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	110	0	77	77	-33	209	0	0	0	-209
BVH Zrt	177	134	163	-21	-14	358	403	403	0	45
Összesen	16 156	19 210	18 357	-853	2 201	35 213	33 931	33 931	0	-4 718

A tervhez képest a társaságok többsége 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 különbözetet okozhatnak

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
ADÓZOTT EREDMÉNY	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapesti Gyógyfürdői Zrt	1 730	1 577	1 931	354	200	4 131	4 592	4 592	0	462
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt	-122	-196	50	247	172	31	-217	-217	0	-247
FKF Nonprofit Zrt	-1 344	91	-1 772	-1 863	-428	-253	-180	-180	0	-73
FÖKERT Nonprofit Zrt	-81	12	-187	-199	-105	2	1	1	0	-1
FÖKÉTUSZ Kft.	-232	-164	166	330	399	-169	0	0	0	169
FÖTÁV Zrt	618	268	313	45	-305	737	629	629	0	-108
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-72	0	-106	-106	-34	-166	0	0	0	166
BVH Zrt	1 422	12	2 642	2 630	1 220	-10 896	2 572	2 572	0	13 467
Összesen	1 919	1 600	3 038	1 438	1 119	-6 584	7 397	7 397	0	13 981

A tagvállalatok 2019. I. félévi összesített adózott eredménye 3 038 M Ft volt, amely 1 438 M Ft-tal magasabb az előirányzatnál. A növekedés oka elsősorban a BVH Zrt. osztalékbevétele. Ezt nagymértékben lerontotta az FKF Nonprofit Zrt. és a Főkert Nonprofit Zrt. időarányos tervhez mért nagyarányú vesztesége.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A társaság legfontosabb stratégiai célját, - a jövedelmezőség növelését - 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 meghaladó eredmény elsősorban a bevételek kedvező, bázis értéket és a tervelőirányzatot is meghaladó növekedésének eredménye. A

költségek és ráfordítások a vendégforgalommal összhangban, takarékos módon kerültek felhasználásra.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: A gazdálkodás eredményességét döntően befolyásolta az árbevételben realizált jelentős többlet. A költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások a negyedév során a tervezett szerint alakultak. Az adózott eredmény mind a terv, mind a bázis időszakai értéket jelentősen meghaladja, egyrészt a naturáliáknál elért növekedés, másrészt a működési költségeken elért megtakarítás következtében. A társaság pozitív eredménye döntően a piaci tevékenység, valamint az egyéb fővárosi közszolgáltatási tevékenység hatása, míg a fővárosi közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenység 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 a piaci tevékenység és a kiegészítő tevékenység ért el a vártnál jobb eredményt, azonban a fővárosi közszolgáltatási tevékenység jelentős negatív eredménye erős veszteségbe fordította a társaság féléves eredményét. Meghatározó, hogy a Sportfőváros projekt 300 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A társaság a tervezett negatív eredmény helyett jelentős nyereséget realizált. Ezt – a terv szinten elért árbevétel mellett - leginkább a kapott támogatások 198 M Ft-tal magasabb összege, valamint az alacsonyabb költségszint eredményezte. 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. félév gazdálkodásának legfőbb jellemzője, hogy az értékesítés árbevétele nagymértékben elmarad a tervtől. Ugyanakkor - a tervezetthez képest kevesebb kompenzáció bevétel mellett - a költségek és ráfordításoknál elért hasonló nagyságrendű megtakarítás eredményeképpen, a gazdálkodást sikerült nyereségessé tenni. Ebben meghatározó, hogy a CO₂ kvótával kapcsolatosan az I. félévre tervezett 841 M Ft céltartalék képzésére nem került sor, várhatóan a II. félév során valósul meg a megképzése.

Fővárosi Közbeszerzési Kft.: A Fővárosi Közgyűlés 315/2019.(03.27) sz. határozatában döntött a Társaság beolvadásáról a BVH Zrt.-be. A társaság elsődleges célja április 1-től, a meglévő közbeszerzési projektek lezárása, melyek elszámolásának nagy része a II. negyedévben is folyamatban volt.

BVH Zrt.: A társaság eredménye a tervhez képest jelentős javulást mutat, melynek oka a személyi jellegű ráfordításokban keletkezett időarányos megtakarítás mellett a FŐTÁV Zrt. és a BGYH Zrt. 2018. évi beszámolója alapján az Igazgatóság által jóváhagyott osztalék előírása.

III/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok

A) Humán erőforrás gazdálkodás

A BVH Zrt. 2019. I. félévi átlagléttszáma 21,9 fő volt, melyből 6,2 fő vezető.

A Társaság a munkaerő mozgás és munkaerőhiány alakulása tárgyban lefolytatott belső ellenőri vizsgálat, valamint a tagvállalati HR stratégiák és cselekvési tervek tapasztalatai

alapján a munkaerő megtartás témában HR szakmai műhelymunkát szervezett a leányvállalati HR vezetők és szakemberek részére. A munkaerőhiány kiemelt jelentősége és monitorozása miatt a vállalatcsoporti Létszámgazdálkodási szabályzat átdolgozásra kerül.

A jelenleg hatályos Ösztönzési Keretszabályzat alapján a BVH Zrt. Igazgatósága meghozta a vezető tisztségviselők és vezető állású munkavállalók vonatkozásában a 2018. évi jutalomról szóló határozatokat.

B) Vagyongazdálkodás

1. A BVH Zrt. Igazgatósága az FKF Nonprofit Zrt. által Baloghné Ludányi Bernadett és Gál Dávid részére történő, a Budapest IX. kerület, Ecseri út 17. fszt. 3. szám, 38236/644/A/3 hrsz. alatti 43m² alapterületű „lakás”, társasházi közös tulajdonból hozzátartozó 645/10000 arányú közös tulajdoni hányaddal együtt az ingatlan elidegenítését 15.900.000, - Ft vételár ellenében a Fővárosi Közgyűlés részére elfogadásra javasolta.

2. A BVH Zrt. Igazgatósága az FKF Nonprofit Zrt., mint Eladó által Mihályi Józsefné részére történő, a 2145 Kerepes, József A. park 2. I. em. 10. sz., 2961/2/A/10 hrsz. alatti 42,21m² alapterületű „lakás”, társasházi közös tulajdonból hozzátartozó 4683/180561 arányú közös tulajdoni hányaddal együtt az ingatlan vonatkozásában 16.900.000, - Ft (Áfa mentes) vételár ellenében az ingatlan elidegenítését a Fővárosi Közgyűlés részére elfogadásra javasolta.

3. A FŐKÉTÜSZ Kft. kizárólagos tulajdonában álló, természetben a 1142 Budapest, Rákospatak u. 70-72./B. alatti, 30367/2, 30367/3 és 30368/1 helyrajzi számú (alapterület összesen 2133 m², kivett, lakóház, udvar; kivett, irodaház; illetőleg kivett, lakóház, udvar, gazdasági épület, iroda megnevezésű) ingatlanok használaton kívül álltak. A FŐKÉTÜSZ Kft. 2018-2019. évi ingatlangazdálkodási tervében értékesítésre szánta az ingatlant. Az egyfordulós pályázat útján történő, ügyleti egységként (dologösszességgként) történő értékesítésére megbízási szerződést kötött a társaság a BFVK Zrt.-vel, mely pályázat lefolytatására 2019. január és február hónap során került sor. Az ingatlan értékesítési pályázat eredménye alapján, az ingatlanok adásvételére vonatkozó szerződés megkötését a Corvin Udvar Kft.-vel a BVH Zrt. Igazgatósága a 68/2019.(V.15.) BVH IG számú határozattal jóváhagyta.

4. A FŐKÉTÜSZ Kft. a Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyott ingatlangazdálkodási tervének megfelelően értékesíteni kívánta a 1052 Budapest, Párizsi u. 7. szám alatti, a 1064 Budapest, Rózsa u. 95. fszt./1. szám alatti, valamint a 1153 Budapest, Szerencs u. 19. földszint alatti, használaton kívül álló ingatlanait. BFVK Zrt.-vel kötött megbízási szerződés alapján nyilvános, egyfordulós pályázat került kiírásra az ingatlanok értékesítésére. A társaság a Párizsi utcai ingatlan esetében a legmagasabb ajánlatot adó, Párizsi Properties Kft.-vel kívánt szerződést kötni. A másik két ingatlan esetében a nyertes ajánlattevő a Rózsadomb Investment Kft. lett. A BVH Zrt. Igazgatósága a 108/2019. (V.15.), a 109/2019., valamint a 110/2019. (V.15.) BVH IG számú határozatokkal jóváhagyta az ingatlanok adásvételi szerződéseinek tervezetét.

C) Beruházások összegzése

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2019. évi terv (eFt)	2019. évi I. félévi 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	969 544	3,8%	1,6%	50,2%
FŐTÁV Zrt.	33 310 847	20 911 426	1 063 496	5,1%	3,2%	27,5%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	25 567 147	8 969 642	3 385 826	37,7%	13,2%	21,1%
FŐKÉTÜSZ Kft.	776 719	280 143	14 322	5,1%	1,8%	0,6%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	555 597	355 862	68 534	19,3%	12,3%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	106 000	106 000	33 564	31,7%	31,7%	0,1%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	121 107 882	56 354 428	5 535 286	9,8%	4,6%	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-II. negyedévben összességében az éves előirányzat 9,8%-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-II. 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 2019 I. félévi tervezett keret mindösszesen 45%-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.

A **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. 2004-ben bezárt Pesterzsébeti Gyógyfürdő és Strand fejlesztése elmarad az időarányosan tervezett bekerüléstől, a tervezett összeg várhatóan a III. negyedévben fogja terhelni a társaságot. A fürdő és a strand tervezett teljes átadása 2019. év júniusról júliusra tolódott. 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 zavartalanosságát 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.** beruházásai összességében közel a tervezett szinten haladtak, azonban tételesen vizsgálva bizonyos beruházások esetében már a tervezettnél előbb jelentkeztek költségek (Fakataszter és Infrastruktúra fejlesztés), míg más esetben minimálisan eltérő ütemben haladtak a beruházások. A legnagyobb volumenű beruházások a fakataszter kivételével csak 2019 hátralévő időszakában kezdődnek el.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019 I. félévben 34 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 106 M Ft-os keret 32 %-a. Nem tervezett beruházásként határidőben megvalósult az Óbudai temető sírásó szekció költöztetése és belső tér felújítása, valamint a Tamás utcai, a Cinkotai, és a Pestlőrinci temető parcella kialakítása. A 2019. évre tervezett falikazán cserék fejezetből az Angeli temető kazáncseréje a félév során megvalósult. További kisebb értékű, a temetkezési szolgáltatás üzembiztonságát és temetői dolgozók munkabiztonságát növelő beruházási munkák is elvégzésre kerültek. A legnagyobb volumenű Farkasréti „templomudvar” épület és Farkasréti ravatalozó felújítási munkálatai azonban még nem kezdődtek meg.

D) IT projektek

A tagvállalati informatikai projektek összefoglaló táblázatában feltüntetésre kerültek a tagvállalatok informatikai beruházásai. 2019. évre tervezett informatikai projektek nagy része tervezés alatt áll a II. negyedévben is.

A tagvállalatok II. negyedévre vonatkozó adatszolgáltatásai alapján az informatikai beruházásokból jelenleg 33 db tervezett és előkészítés alatt áll, melyek értéke 2,5 Mrd forint. A teljesített projektek közül a legnagyobb értéket az FKF Novell alkalmazás licenzek support szolgáltatása megvalósítása és az új hálózati eszközök beszerzése jelenti, melyek összértéke 2,5 Mrd Ft.

	Ajánlatkérő által a megkötendő szerződéshez rendelt elnevezés	Beszerzés folyamat tervezett indítása (Év/hónap)	Érték (eFt)	Kapcsolódó eljárás státusza
FKF Nonprofit Zrt.				
1	Új hálózati eszközök beszerzése	2019.03.01	190 000 Ft	teljesítés
2	ORACLE EBS szakértői támogatás biztosítása	2019.04.01	40 000 Ft	ajánlattételi szakasz
3	ORACLE EBS alkalmazás fejlesztés	2019.04.01	40 000 Ft	ajánlattételi szakasz
4	LIBRA rendszer támogatása	2019.05.01	50 000 Ft	tervezett
5	LIBRA rendszer fejlesztése	2019.08.01	50 000 Ft	teljesítés
6	Nyomatógépesítés beszerzése	2019.04.01	30 000 Ft	tervezett
7	Társasági iktató- és postázó, továbbá elektronikus számlázást biztosító rendszer megújítása	2019.04.01	80 000 Ft	tervezett
8	LIBRA6i rendszer fejlesztési feladatainak megvalósítására	2018.12.01	50 800 Ft	teljesítés
9	VIR (Vállalat Irányítási Rendszer) fejlesztéséhez kapcsolódó tevékenységek	2019.03.01	65 000 Ft	ajánlatok értékelése
10	Adatközponti IT infrastruktúra (szerver, tároló, mentőegység, adatbázis) szakértői támogatása	2019.09.01	45 000 Ft	teljesítés
11	AIX rendszerekről átállás x86 szerver struktúrára	2019.05.01	100 000 Ft	tervezett
12	Hálózati tevékenységek támogatása	2019.06.01	30 000 Ft	tervezett
13	Vezetékes és vezeték nélküli nagy távolságú adathálózat (WAN) szolgáltatás	2019.04.01	220 000 Ft	előkészítés alatt
14	Microsoft rendszerek bevezetése, átállás támogatása	2019.05.01	100 000 Ft	ajánlatok értékelése
15	ORACLE szoftver licenzek támogatása	2019.09.01	170 000 Ft	tervezett
16	Novell alkalmazás licenzek support szolgáltatása	2019.03.01	65 000 Ft	teljesítés
17	Egységes ügyfélszolgálati informatikai rendszer bevezetése	2019.08.01	65 000 Ft	tervezett
			1 390 800 Ft	
FŐKÉTÚSZ Kft.				
1	IT üzemeltetési szolgáltatás	2019.06.01	70 200 Ft	tervezett
2	Szervercseré	2019.05.01	35 600 Ft	tervezett
3	Call Center rendszer üzemeltetése	2019.04.01	40 000 Ft	előkészítés alatt
4	KOTOR továbbfejlesztése	2019.04.01	30 000 Ft	tervezett
5	ERP szoftver beszerzése	2019.04.01	58 500 Ft	tervezett
			234 300 Ft	
FŐTÁV 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	FŐTÁV informatikai hálózat felügyeletét és menedzsmentjét biztosító rendszer		50 000 Ft	tervezett
5	WIFI- a vállalat telephelyeinek vezeték nélküli hálózattal történő lefedése		57 000 Ft	tervezett
6	Távfelügyeleti tűzfal cseréje		80 000 Ft	tervezett
7	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) SAP újra bevezetés tanácsadói és fejlesztői szolgáltatások		400 000 Ft	tervezett
8	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) SAP újra bevezetéshez kapcsolódó teszteléssel összefüggő szolgáltatások		80 000 Ft	tervezett
9	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) Kulcs üzleti folyamatok optimalizálása, újratervezése (BPR II.)		64 000 Ft	tervezett
10	Prediktív hálózatszimulációs szoftver bevezetése (Termia online)		180 000 Ft	tervezett
11	Hálózathoz csatlakoztatott eszközök szűrése		49 000 Ft	tervezett
12	Oracle rendszer support díj		43 000 Ft	tervezett
13	Checkpoint rendszer licenzek követése		40 000 Ft	tervezett
14	Georedundás gépterem		19 000 Ft	tervezett
15	Nagyteljesítményű multifunkciós nyomtatók biztosítása és üzemeltetése		16 700 Ft	tervezett
16	Lorawan távfelolvasó rendszer bevezetése II. fázis		56 000 Ft	tervezett
17	SAP rendszer support, követési díj		284 300 Ft	tervezett
18	I. FŐTÁV Zrt. informatikai hálózatának felmérése, dokumentálása. II. Az informatikai hálózat fejlesztési javaslata (tanulmány) - vezeték nélküli hálózati megoldás, - hálózathoz kapcsolódás kontrollja, - hálózati felügyeleti és menedzsment megoldás tárgyában, a felmérési eredmények figyelembevételével		25 000 Ft	tervezett
19	SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítási szolgáltatások		64 000 Ft	tervezett
20	HÖTÉR X - berendezés nyilvántartás fejlesztése IV. ütem		25 000 Ft	tervezett
			1 758 000 Ft	

E) Közbeszerzési eljárások összegrzése

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.

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.

Budapest, 2019. szeptember 5.



Kistakács Tünde
elnök-vezérigazgató

Mellékletek

- | | |
|--------------------|--|
| 1. számú függelék: | 2019. II. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája |
| 2. számú függelék: | A BVH Zrt. 2019. II. negyedévben kötött szerződései |
| 3. számú függelék: | A Fővárosi Közgyűlés 2019. II. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai |
| 4. számú függelék: | Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2019. évi 04-06. hónap tevékenységéről |

1. számú függelék Határozatok végrehajtása 2019. II. negyedév

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerzőn)	Státusz	Teljesítés ideje, módja
28/2019. (IV.05.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. ad hoc nemzetközi kiutazás elfogadása tárgyában	BGYH	azonnal	teljesült	a kiutazás megtörtént
29/2019. (IV.10.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvizetőknek megválasztása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
30/2019. (IV.10.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
31/2019. (IV.10.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2018. évi számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadása tárgyában	BGYH	azonnal	teljesült	
32/2019. (IV.10.)	Előterjesztés a FÖTÁV Zrt. 2018. évi - számviteli törvény szerinti - beszámolójának elfogadására	FÖTÁV	azonnal	teljesült	
33/2019. (IV.10.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2018. évi - számviteli törvény szerinti - beszámolójának elfogadása tárgyában	FKF	folyamatos	folyamatban	
34/2019. (IV.10.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2019. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában	FKF	folyamatos	folyamatban	
35/2019. (IV.10.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2019. évi közbeszerzési tervének elfogadása tárgyában	FKF	folyamatos	folyamatban	
36/2019. (IV.10.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2019. évi közbeszerzési tervének elfogadása tárgyában	FKF	folyamatos	folyamatban	
37/2019. (IV.10.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2019. évi nemzetközi kiküldetési és nemzetközi fogadási tervének jóváhagyása tárgyában	FKF	folyamatos	folyamatban	
38/2019. (IV.10.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. Közbeszerzési Szabályzatának módosítása tárgyában	FKF	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
39/2019. (IV.10.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. Alapszabályának módosítása tárgyában	FKF	30 nap a cégbíróági bejelentésre	teljesült	a változásokat a cégbíróság bejegyezte
40/2019. (IV.10.)	napirend módosítás	BVH	azonnal	nem igényel végrehajtást	
41/2019. (IV.10.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2018. évi számviteli törvény szerinti beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadása tárgyában	FŐKERT	azonnal	teljesült	
42/2019. (IV.10.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. 2018. évi számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	azonnal	teljesült	
43/2019. (IV.10.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása tárgyában	BTI	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
44/2019. (IV.10.)	Előterjesztés a „Földgáz energia beszerzése 2019” közös közbeszerzési eljárás tárgyában	VCS	azonnal	folyamatban	
45/2019. (IV.10.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Pénzkezelési Szabályzatának módosítása tárgyában	BVH	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
46/2019. (V.08.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvizetőknek megválasztása	BVH	azonnal	nem igényel végrehajtást	
47/2019. (V.08.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	nem igényel végrehajtást	
48/2019. (V.08.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. tulajdonában álló 2 db bérlakás bérlők részére történő elidegenítése jóváhagyásának tárgyában	FKF	soron következő közgyűlési ülés	folyamatban	
49/2019. (V.08.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2018. évi - számviteli törvény szerinti - beszámolójának elfogadása tárgyában	BTI	azonnal	teljesült	
50/2019. (V.08.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában	BTI	azonnal	folyamatban	
51/2019. (V.08.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában - átvilágítás elrendelése	BTI	2019. szeptember 30.	előkészítés alatt	
52/2019. (V.08.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában - javaslat kidolgozása díjkompenzációra	BTI	közszolgáltatási szerződés szerint	előkészítés alatt	
53/2019. (V.08.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában - javaslat kidolgozása jogszabályi környezet változtatására	BTI	2019. szeptember 30.	előkészítés alatt	
54/2019. (V.08.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. évi közbeszerzési tervének elfogadása tárgyában	BTI	folyamatos	folyamatban	
55/2019. (V.08.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. 2019. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	folyamatos	folyamatban	
56/2019. (V.08.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. 2019. évi közbeszerzési tervének elfogadása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	folyamatos	folyamatban	
57/2019. (V.08.)	Előterjesztés a Fővárosi Közbeszerzési Kft. 2018. évi éves beszámolójának elfogadása tárgyában	Közbesz. Kft.	azonnal	teljesült	
58/2019. (V.08.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. szervezeti működésének fejlesztéséhez kapcsolódó közös közbeszerzési eljárás megindítása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	azonnal	folyamatban	
59/2019. (V.08.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. szervezeti működésének fejlesztéséhez kapcsolódó határidő módosítása, közös közbeszerzési eljárás megindítása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	2019. június 30.	teljesült	a közbeszerzési eljárás határidőben megindításra került

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz	Teljesülés ideje, módja
60/2019. (V.08.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzatának módosítása tárgyában	BVH	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
61/2019. (V.15.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
62/2019. (V.15.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
63/2019. (V.15.)	Előterjesztés az Északi-belváros távhőellátásáról - Pannónia projekt	FÖTÁV	2019. május 29.	teljesült	a vonatkozó előterjesztés benyújtásra került
64/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BKV 8 telephelyének hőszolgáltatásáról	FÖTÁV	2019. június (a projekt megindítására)	folyamatban	
65/2019. (V.15.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2019. évi Üzleti Tervének elfogadása tárgyában	FŐKERT	folyamatos	folyamatban	
66/2019. (V.15.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2019. évi közbeszerzési tervének elfogadása tárgyában	FŐKERT	folyamatos	folyamatban	
67/2019. (V.15.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2019. évi nemzetközi kiküldetési és fogadási tervének jóváhagyása tárgyában	FŐKERT	folyamatos	folyamatban	
68/2019. (V.15.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1142 Budapest, Rákospatak u. 70-72./B. alatti, 30367/2, 30367/3 és 30368/1 helyrajzi számú ingatlanok adásvételi szerződése tervezetének elfogadása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	azonnal	folyamatban	
69/2019. (V.15.)	Előterjesztés a Fővárosi Közbeszerzési Kft. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása tárgyában	Közbesz. Kft.	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
70/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2018. évi konszolidált beszámolójának tárgyában (alapítói döntést igényel)	BVH	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta a beszámolót
71/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2019. évi üzleti tervének tárgyában (alapítói döntést igényel)	BVH	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta az üzleti tervet
72/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2019. évi nemzetközi kiküldetési és fogadási tervének tárgyában	BVH	azonnal	folyamatban	
73/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és tagvállalatai Alapszabályainak módosításának tárgyában (alapítói döntést igényel)	FKF	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta a létesítő okirat módosítását
74/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és tagvállalatai Alapszabályainak módosításának tárgyában (alapítói döntést igényel)	FÖTÁV	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta a létesítő okirat módosítását
75/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és tagvállalatai Alapszabályainak módosításának tárgyában (alapítói döntést igényel)	BGYH	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta a létesítő okirat módosítását
76/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és tagvállalatai Alapszabályainak módosításának tárgyában (alapítói döntést igényel)	BTI	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta a létesítő okirat módosítását
77/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és tagvállalatai Alapszabályainak módosításának tárgyában (alapítói döntést igényel)	FŐKERT	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta a létesítő okirat módosítását
78/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és tagvállalatai Alapszabályainak módosításának tárgyában (alapítói döntést igényel)	FŐKÉTÜSZ	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta a létesítő okirat módosítását
79/2019. (V.15.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és tagvállalatai Alapszabályainak módosításának tárgyában (alapítói döntést igényel)	Közbesz. Kft.	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés jóváhagyta a létesítő okirat módosítását
80/2019. (V.15.)	Tájékoztató a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2018. IV. negyedéves előrehaladási jelentése tárgyában (alapítói döntést igényel)	BVH	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés megtárgyalta az előrehaladási jelentést
81/2019. (V.15.)	Előterjesztés a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadásának tárgyában (alapítói döntést igényel)	BVH	soron következő közgyűlési ülés	teljesült	a fővárosi közgyűlés meghozta a beolvadáshoz szükséges döntéseket
82/2019. (VI.12.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
83/2019. (VI.12.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
84/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a FÖTÁV Zrt. 2019. második félévi közbeszerzési tervének elfogadása tárgyában	FÖTÁV	folyamatos	folyamatban	
85/2019. (VI.12.)	Előterjesztés „Az V. kerület északi részének távhőellátása, új távhő-gerincvezeték építésének és fogyasztóinak bemutatása” című projekt jóváhagyása tárgyában	FÖTÁV	2019.06.29. a projekt megkezdésére	folyamatban	
86/2019. (VI.12.)	Előterjesztés az 51/2019. (V.08.) BVH IG határozatának módosításának tárgyában	BTI	azonnal	teljesült	a határidő módosításra került 2019. november 30-ra
87/2019. (VI.12.)	napirend módosítás	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
88/2019. (VI.12.)	Javaslat a konszolidációba bevont tagvállalatok és unokavállalatok adatszolgáltatása tárgyában	FÖTÁV	azonnal	teljesült	az unokavállalatok csatlakozása az adatszolgáltatáshoz megtörtént

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Statusz	Teljesítés ideje, módja
89/2019. (VI.12.)	Javaslat a konszolidációba bevont tagvállalatok és unokavállalatok adatszolgáltatása tárgyában	FŐKERT	azonnal	teljesült	az unokavállalatok csatlakozása az adatszolgáltatáshoz megtörtént
90/2019. (VI.12.)	Javaslat a konszolidációba bevont tagvállalatok és unokavállalatok adatszolgáltatása tárgyában	BVH	2019. június 14.	teljesült	a rendszer fejlesztése megtörtént
91/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető tisztségviselőinek, valamint a BVH Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	BGYH	8 nap	teljesült	a javaslat továbbítása megtörtént
92/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető tisztségviselőinek, valamint a BVH Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	BTI	8 nap	teljesült	a javaslat továbbítása megtörtént
93/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető tisztségviselőinek, valamint a BVH Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FKF	8 nap	teljesült	a javaslat továbbítása megtörtént
94/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető tisztségviselőinek, valamint a BVH Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐKERT	8 nap	teljesült	a javaslat továbbítása megtörtént
95/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető tisztségviselőinek, valamint a BVH Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	8 nap	teljesült	a javaslat továbbítása megtörtént
96/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető tisztségviselőinek, valamint a BVH Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐTÁV	8 nap	teljesült	a javaslat továbbítása megtörtént
97/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető tisztségviselőinek, valamint a BVH Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	BVH	8 nap	teljesült	a javaslat továbbítása megtörtént
98/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FKF	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént
99/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐKERT	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént
100/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐKERT	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént
101/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént
102/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént
103/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént
104/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐTÁV	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént
105/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a BVH Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2018. évi jutalmazása tárgyában	FŐTÁV	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént
106/2019. (VI.12.)	Általános felhasználású villamos energia szállítása a 2020.01.01. – 2020.12.31. közötti időszakban teljes ellátás alapú, menetrend adási kötelezettség nélküli villamos energia kereskedelmi szerződés keretében” közös közbeszerzési eljárás tárgyában	VCS	azonnal	folyamatban	
107/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2019. évi közbeszerzési tervének III. negyedéves aktualizálása tárgyában	FŐKERT	folyamatos	folyamatban	
108/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1064 Budapest, Rózsa u. 95. fszt./1.szám alatti, 28594/0/A/1 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése tervezetének elfogadása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	azonnal	folyamatban	
109/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1052 Budapest, Párizsi u. 7. szám alatti, 24296/0/A/5 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése tervezetének elfogadása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	azonnal	folyamatban	
110/2019. (VI.12.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1153 Budapest, Szerencs u. 19. földszint szám alatti, 86958/0/A/8 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése tervezetének elfogadása tárgyában	FŐKÉTÜSZ	azonnal	folyamatban	
111/2019. (VI.28.)	a BVH Zrt. transzferár-nyilvántartási dokumentációjának jóváhagyásáról	VCS	azonnal	teljesült	a transzferár-nyilvántartási dokumentáció kiadásra került
112/2019. (VI.28.)	dr. Torma Szilvia, a Fővárosi Közbeszerzési Kft. volt ügyvezetője részére szóló referenciaigazolás kiadásáról	Közbesz. Kft.	azonnal	teljesült	a referenciaigazolás kiadásra került
113/2019. (VI.28.)	az FKF Nonprofit Zrt. stratégiai vezérigazgató-helyettese részére jutalom megállapításáról	FKF	30 nap	teljesült	a kifizetés megtörtént

2. számú függelék Megkötött szerződések 2018. IV. negyedév

Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Határozott/határozatlan	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	TELJESÜLT ? (IGEN/NEM)	A szerződés típusa	Közbeszerzés Igen/Nem
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	2019.04.26	határozott	a közbeszerzési eljárás lezárásának napjáig	Földgáz energia beszerzése 2019 - FAKSZ szolgáltatás nyújtása	nettó 10.000 Ft/óra		folyamatban	megbízási szerződés	nem
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	2019.04.26	határozott	a közbeszerzési eljárás lezárásának napjáig	FŐKÉTÜSZ Kft. Szervezeti működésének fejlesztése - FAKSZ szolgáltatás nyújtása	nettó 10.000 Ft/óra		folyamatban	megbízási szerződés	nem
Prim-Audit	2019.04.08	határozott	2019.12.31	Fővárosi Közbesz. Kft. Beolvasás vagyonszerűleg könyvvizsgálói ellenőrzése	nettó: 1.200.000,- Ft.		folyamatban	megbízási szerződés	nem
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	2019.05.15	határozatlan		Megbízási szerződés számviteli szolgáltatások ellátására a BVH Zrt. által	nettó: 150 000 Ft/hó		folyamatban	megbízási szerződés	nem
BGYH, BTI, FŐKÉTÜSZ, FKF, FŐVÁROSI VÍZMŰVEK, BKV	2019.05.03	határozott	közbeszerzés lezárásának napjáig	Együtműködési megállapodás a Földgáz energia beszerzése 2019. tárgyú közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódóan			folyamatban	együtműködési megállapodás	igen
GROW Szervezetfejlesztési Tanácsadó Zrt.	2019.05.28	határozott	2019.05.28	Megbízási szerződés HR workshop megszervezésére	nettó:790 000 ft.-	2019.05.28	igen	megbízási szerződés	nem
IFUA Horváth & Partners Vezetési és Informatikai Tanácsadó Kft.	2019.06.12	határozott	2020.12.31	BKR rendszer üzemeltetése	nettó: 532 000 ft/hó	2020.12.31	folyamatban	megbízási szerződés	nem
ABFK Tanácsadó és Szolgáltató Kft.	2019.06.25	határozott	2019.09.30	FKF átvilágítás	nettó: 500 000 Ft/hó	2019.09.30	folyamatban	megbízási szerződés	nem
Srác Kft.	2019.05.31	határozatlan		Átalánydíjas DMS ONE Iratkezelő rendszer infrastrukturális támogatása felügyeleti szolgáltatás	nettó: 80 000 Ft/hó		folyamatban	szolgáltatási szerződés	nem
FŐKÉTÜSZ KFT.	2019.05.15	határozott	közbeszerzés lezárásának napjáig	Együtműködési megállapodás Főkétűsz szervezeti működésének fejlesztése tárgyú közbeszerzési eljáráshoz			folyamatban	együtműködési megállapodás	igen
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	2019.05.29	határozott	2019.09.01	Egyesületi szerződés			igen	egyesületi szerződés	nem
Banyár László egyéni vállalkozó	2019.06.17	határozott	2019.10.31	Megbízási szerződés holding működéshez, tagvállalatok által végzett (köz)szolgáltatási tevékenységek ellátáshoz, követeléskezelési rendszer felülvizsgálatához	nettó 450.000 Ft/hó		folyamatban	megbízási szerződés	nem

3. sz. függelék - A BVH Zrt. vonatkozásában a 2019. II. negyedévben a Főv. Kgy. által hozott határozatok

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz
438/2019. (05.29.)	Konszolidált 2018. évi beszámoló elfogadása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel
437/2019. (05.29.)	BVH Zrt. 2018. évi beszámolójának elfogadása és közbenső mérleg készítése	BVH	2019. augusztus 31. (a közbenső mérleg elkészítésére) - 2019. december 31. (az osztalékkelőleg megfizetésére)	folyamatban
456-459/2019. (05.29.)	Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt-be történő beolvadásához szükséges döntések meghozatala	BVH - Fővárosi Közbeszerzési Kft.	azonnal	teljesült
439-447/2019. (05.29.)	BVH Zrt. Tagvállalatai létesítő okiratainak módosítása	BVH tagvállalatok	2019. szeptember 1.	teljesült
493/2019. (05.29.)	ingatlan használatba adása a FŐKERT Nonprofit Zrt. Részére	FŐKERT	azonnal	teljesült
535-538/2019. (05.29.)	FKF Nonprofit Zrt. Közzolgáltatási beszámolójának elfogadása	FKF	azonnal	teljesült
516-522/2019. (05.29.)	FŐKÉTÜSZ Kft. Közzolgáltatási szerződésének módosítása	FŐKÉTÜSZ	azonnal	teljesült
513-515/2019. (05.29.)	BVH Zrt. 2019. évi Üzleti tervének és közbeszerzési tervének elfogadása	BVH	azonnal	folyamatban

Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2019. évi 1-6. havi tevékenységéről

Tartalomjegyzék

1. Csoportszintű táblák	4
1.1. Csoportszintű eredmény	4
1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele	5
1.3. Csoportszintű likviditás	6
1.4. Eredménykimutatás	8
1.5. Működési költségek	8
1.6. Likviditás	9
2. Tagvállalati adatok	10
3.1 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)	10
3.1.1 Eredménykimutatás	10
3.1.2 Működési költség	11
3.1.3 Tevékenységi eredménykimutatás	12
3.1.4 Főbb naturáliák	14
3.1.5 Beruházások	15
3.1.6 Likviditás	16
3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.)	17
3.2.1 Eredménykimutatás	17
3.2.2 Működési költségek	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	28
3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás	30
3.4.4 Főbb naturáliák	30
3.4.5 Beruházások	31

3.4.6	Likviditás	31
3.5	FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Kft.)	32
3.5.1	Eredménykimutatás	32
3.5.2	Működési költségek	32
3.5.3	Tevékenységi eredménykimutatás	34
3.5.4	Főbb naturáliák	34
3.5.5	Beruházások	35
3.5.6	Likviditás	36
3.6	Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (FŐTÁV Zrt.)	37
3.6.1	Eredménykimutatás	37
3.6.2	Működési költségek	38
3.6.3	Tevékenységi eredménykimutatás	40
3.6.4	Beruházások	41
3.6.5	Likviditás	42
3.7	Fővárosi Közbeszerzési Kft.	43
3.7.1.	Eredménykimutatás	43
3.7.2.	Működési költségek	44
3.7.3.	Likviditás	45

1. Csoportszintű táblák

1.1. Csoportszintű eredmény

mFt:

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
ADÓZOTT EREDMÉNY	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 730	1 577	1 931	354	200	4 131	4 592	4 592	0	462
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-1 22	-196	50	247	172	31	-217	-217	0	-247
FKF Nonprofit Zrt.	-1 344	91	-1 772	-1 863	-428	-253	-180	-180	0	73
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-81	12	-187	-199	-106	2	1	1	0	-1
FŐKÉTÜSZ Kft.	-232	-164	166	330	399	-169	0	0	0	169
FŐTÁV Zrt.	618	268	313	45	-305	737	629	629	0	-108
Fővárosi Közbiztosítási Kft.	-72	0	-106	-106	-34	-166	0	0	0	166
BVH Zrt.	1 422	12	2 642	2 630	1 220	-10 896	2 572	2 572	0	13 467
Összesen	1 919	1 600	3 038	1 438	1 119	-6 584	7 397	7 397	0	13 981

A tagvállalatok 2019. I. félévi összesített adózott eredménye 3 038 M Ft volt, amely 1 438 M Ft-tal magasabb az előirányzatnál. A növekedés oka elsősorban a BVH Zrt. osztalékbevétele. Ezt nagymértékben lerontotta az FKF Nonprofit Zrt. és a Főkert Nonprofit Zrt. időarányos tervhez mért negatív vesztesége.

Budapest Gyógyfürdői Zrt: A társaság legfontosabb stratégiai célját, - a jövedelmezőség növelését - 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 kitértesség csökkentése. A tervet meghaladó eredmény elsősorban a bevételek kedvező, bázis értéket és a tervelőirányzatot is meghaladó növekedésének eredménye. A költségek és ráfordítások a vendégforgalommal összhangban, takarékos módon kerültek felhasználásra.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt: A gazdálkodás eredményességét döntően befolyásolta az árbevételben realizált jelentős 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 költségeken elért megtakarítás következtében. A társaság pozitív eredménye döntően a piaci tevékenység, valamint az egyéb fővárosi közszolgáltatási tevékenység hatása, míg a fővárosi közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenység 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 a piaci tevékenység és a kiegészítő tevékenység ért el a vártnál jobb eredményt, azonban a fővárosi közszolgáltatási tevékenység jelentős negatív eredménye erős veszteségbe fordította a társaság féléves eredményét. Meghatározó, hogy a Sportfőváros projekt 300 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg.

FŐKÉTÜSZ Kft: A társaság a tervezett negatív eredmény helyett jelentős nyereséget realizált. Ezt – a terv szinten elért árbevétel mellett - leginkább a kapott támogatások 198 M Ft-tal magasabb összege, valamint az alacsonyabb költségszint eredményezte. 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. félév gazdálkodásának legfőbb jellemzője, hogy az értékesítés árbevétele nagymértékben elmarad a tervtől. Ugyanakkor - a tervezetthez képest kevesebb kompenzáció bevétel mellett - a költségek és ráfordításoknál elért hasonló nagyságrendű megtakarítás eredményeképpen, a gazdálkodást sikerült nyereségesé tenni. Ebben meghatározó, hogy a CO₂ kvótával kapcsolatosan az I. félévre tervezett 841 M Ft céltartalék képzésére nem került sor, várhatóan a II. félév során valósul meg a megképzése..

Fővárosi Közbeszerzési Kft: A Fővárosi Közgyűlés 315/2019.(03.27) sz. határozatában döntött a Társaság beolvadásáról a BVH Zrt.-be. A társaság elsődleges célja április 1-től, a meglévő közbeszerzési projektek lezárása, melyek elszámolásának nagy része a II. negyedévben is folyamatban volt.

BVH Zrt: A társaság eredménye a tervhez képest jelentős javulást mutat, melynek oka a személyi jellegű ráfordításokban keletkezett időarányos megtakarítás mellett a FŐTÁV Zrt. és a BGYH Zrt. 2018. évi beszámolója alapján az Igazgatóság által jóváhagyott osztalék előírása.

mFt:

2019	KUMULÁLT 1-6. 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.	1 738	1 588	1 940	351	202	4 188	4 870	4 870	0	682
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-123	-194	56	250	179	37	-210	-210	0	-247
FKF Nonprofit Zrt.	-1 320	100	-1 813	-1 913	-493	264	-141	-141	0	-405
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-137	-28	-199	-170	-62	-66	-47	-47	0	19
FŐKÉTÜSZ Kft.	-233	-163	166	330	400	-167	7	7	0	174
FŐTÁV Zrt.	730	145	321	176	-408	490	746	746	0	256
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-72	0	-106	-106	-34	-164	0	0	0	164
BVH Zrt.	24	11	41	30	17	-18	-30	-30	0	-12
Összesen	608	1 459	407	-1 051	-200	4 563	5 193	5 193	0	630

1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Értékesítés nettó árbevétele	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	6 937	7 885	8 471	586	1 534	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	1 689	1 664	1 891	227	201	3 632	3 581	3 581	0	-50
FKF Nonprofit Zrt.	14 502	17 070	13 931	-3 139	-571	32 746	34 765	34 765	0	2 018
FŐKERT Nonprofit Zrt.	458	376	358	-18	-100	790	1 069	1 069	0	279
FŐKÉTÜSZ Kft.	308	282	282	0	-27	624	618	618	0	-6
FŐTÁV Zrt.	24 091	25 885	23 399	-2 486	-692	44 555	48 522	48 522	0	3 966
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	137	0	57	57	-80	420	0	0	0	-420
BVH Zrt.	250	248	248	0	-2	503	601	601	0	98
Összesen	48 372	53 409	48 636	-4 773	264	98 558	106 886	106 886	0	8 328

A tagvállalatok összesített árbevétele a 2019 I-II. negyedévben 4 743 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 időszakai árbevétel növekedés elsődleges oka a naturáliák és a sírhely újraváltások számának a tervezett 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 3 150 M Ft-os elmaradása döntően befolyásolta a féléves árbevétel alakulását, mivel az időszak során a 2019 II. negyedévi elszámolás nem történt meg. A többi tevékenység árbevétele ehhez mérten sokkal kisebb mértékben maradt el az időarányos tervtől. Ez alól kivétel az ártalmatlanítási tevékenység forgalma, amely 164 M Ft-os többlettel zárta a félévet. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás a tervezett szerint realizálódott.

FŐKERT Nonprofit Zrt: A Sportfőváros projekt 300 M Ft-os első üteme a tervekkel ellentétben nem valósult meg az év első felében, csökkentve a társaság bevételeit. E nélkül az árbevétel 4,8%-os elmaradást mutat. Az időszak során a fővárostól támogatás formájában kapott kompenzáció 70 M Ft-tal kevesebb volt az előirányzatnál.

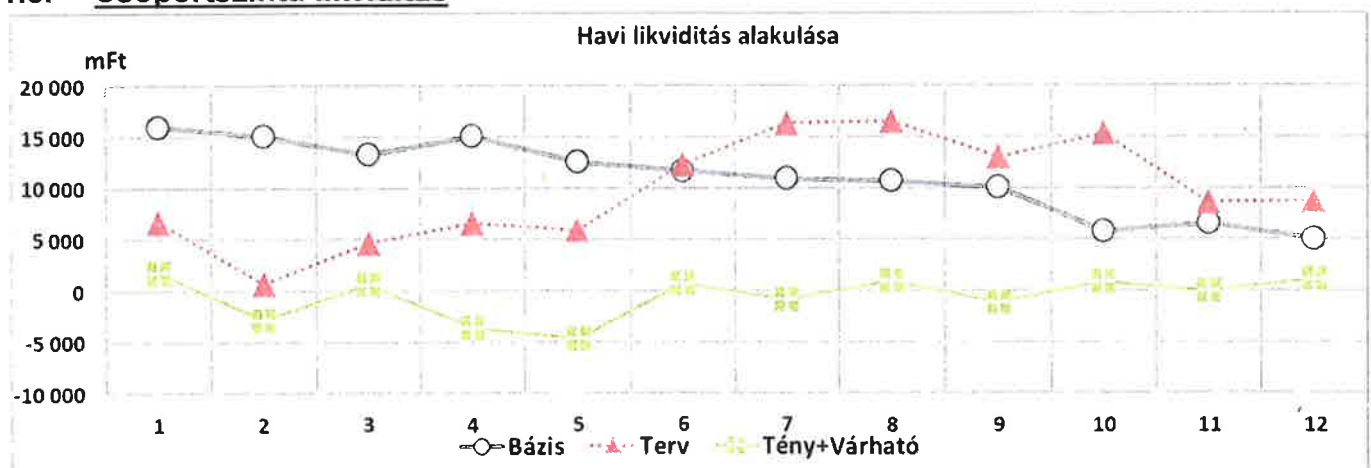
FŐKÉTÜSZ Kft: Mind az alaptevékenységből származó bevételek, mind az egyéb tevékenységek árbevétele összességében a tervezett szinten alakult. Az időszak jellemzője, hogy a sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel magasabb, míg a tervfelülvizsgálat bevétele alacsonyabb a tervezett értéknél. A piaci tevékenységek iránti kereslet némileg mérséklődött.

FŐTÁV Zrt: A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 216 M Ft-os elmaradása (az alaplíjból és a hődíjból származó elmaradás) döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalomkiesés következménye. A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele a tervezettnél szintén lényegesen alacsonyabb, nagyrészt a hűtési szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódó 694 M Ft csatlakozási díjbevétel elmaradása miatt.

Fővárosi Közbeszerzési Kft: A társaság bevétele a bázis időszakhoz viszonyítva elmaradást mutat. A BVH Zrt.-be történő 2019. szeptember 1-i beolvadást követően is a tárgyalások, egyeztetések az érintett vállalatokkal folyamatosak a közbeszerzések teljesítési jelentéseinek kiadása érdekében.

BVH Zrt: A társaság bevétele a tárgyidőszakban a terv szerint alakult.

1.3. Csoportszintű likviditás



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

A vállalatcsoport záró valós pénzügyi pozíciója a tárgyidőszakban 11,6 Mrd Ft-tal kevesebb a tervhez képest. Ennek oka leginkább a FŐTÁV Zrt és az FKF Nonprofit Zrt. romló likviditása, melyet az előzetes tervekhez képest lényegesen alacsonyabb szabad pénzeszközállomány jelez.

Budapest Gyógyfürdői Zrt: A tárgyidőszakban a társaság likviditási helyzete kedvezőtlenül alakult. Az alaptevékenységhez kapcsolódó működési bevételek a tervezettet 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 pénzállományának negyedév során tapasztalható 340 M Ft-os növekedése az értékesítési naturáliák emelkedéséből és az újraváltási hajlandóság növekedéséből adódó megnövekedett bevételre vezethető vissza.

FKF Nonprofit Zrt: A társaság likviditási helyzetét alapvetően meghatározta, hogy a 2019 I. félévet érintő bevételekből még nem került 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 100 M Ft szabad pénzeszközzel rendelkezik, ami kevesebb, mint harmada a tervben prognosztizáltak. Ennek oka, hogy az év első hat hónapjában kapott kompenzáció kevesebb, mint a később megítélt éves kompenzáció arányos része. A társaság likviditási görbéje az év hátralévő részében – elsősorban a kompenzáció nem egyenletes folyósításából adódóan - jelentős ingadozást mutat.

FŐKÉTÜSZ Kft: A társaság likviditási helyzete 2019. I. félévben kiegyenlített volt, a pénzeszközök záróállománya a tervezett érték felett alakult. Folyószámlahitel igénybevételére nem volt szükség. A beáramló pénzállomány 267 M Ft-tal haladta meg a tervezett értéket, a kiáramló pénzeszközök állománya 163 M Ft-tal maradt a tervezett érték alatt. Ennek oka a beruházások és a betervezett béremelés időbeni csúszása.

FŐTÁV Zrt: Az első negyedévben a kiadások nagymértékben meghaladták a bevételeket, így a mérleg szerinti pénzeszközök állománya a tárgyidőszak végére 265 M Ft-tal csökkent, 5 424 M Ft folyószámlahitel kihasználtság mellett. A társaság ezen felül több mint 2,4 Mrd 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.

Fővárosi Közbeszerzési Kft: A társaság záró pénzállománya 208 M Ft a tárgyidőszakban, amely jellemzően a BVH Zrt. által - 2017. december 28-án - nyújtott 300 M Ft-os tagi kölcsön fel nem használt részéből adódik.

BVH Zrt: A társaság félév végén 243 M Ft pénzállománnyal zárt. Ez 6 M Ft javulást mutat a tervhez képest, melynek oka a költségek kedvezőbb alakulása.

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.**1.4. Eredménykimutatás**

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
BVH Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	250	248	248	0	-2	503	601	601	0	98
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	250	248	248	0	-2	503	601	601	0	98
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	-52	-52	0	-52
Anyagjellegű ráfordítások	41	44	37	-7	-5	120	155	155	0	35
Személyi jellegű ráfordítások	177	184	163	-21	-14	385	403	403	0	17
Értékcsökkenési leírás	3	3	2	0	0	5	7	7	0	2
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-5	-5	-4	1	1	-11	-17	-17	0	-6
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	24	11	41	30	17	-18	-32	-32	0	-15
Pénzügyi műveletek eredménye	1 400	1	2 601	2 600	1 201	-10 878	2 602	2 602	0	13 480
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 424	12	2 642	2 630	1 218	-10 896	2 570	2 570	0	13 465
Adófizetési kötelezettség	2	0	0	0	-2	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 422	12	2 642	2 630	1 220	-10 896	2 570	2 570	0	13 465

2019. II. negyedév végén az adózott eredmény 2 642 M Ft, ami a tervhez képest 2 630 M Ft-tal magasabb.

- A menedzsment díjból származó bevétel a tervezettek szerint alakult.
- Az üzemi eredmény javulását jellemzően a személyi jellegű költségek megtakarítása, míg az adózott eredményt a Főtáv Zrt. és a BGYH Zrt. 2018. évi beszámolója alapján az Igazgatóság által jóváhagyott osztalék előírása indokolja.

1.5. Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
BVH Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	2	2	1	-1	-1	4	5	5	0	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	36	39	33	-7	-4	106	136	136	0	30
Egyéb szolgáltatások értéke	3	2	2	0	0	5	7	7	0	-
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	6	8	8	0	-
Anyagjellegű ráfordítások	41	44	37	-7	-5	120	155	155	0	35
Bérek	137	142	125	-17	-12	296	311	311	0	15
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9	11	10	-1	1	23	24	24	0	1
Béren kívüli juttatások	31	31	28	-3	-3	66	68	68	0	2
Személyi jellegű ráfordítások	177	184	163	-21	-14	385	403	403	0	17
Értékcsökkenési leírás	3	3	2	0	0	5	7	7	0	2
Működési költségek összesen	220	231	202	-29	-18	510	565	565	0	55

Működési költségek változása 2019. II. negyedévben:**Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-7)****Anyagköltség (-1):**

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

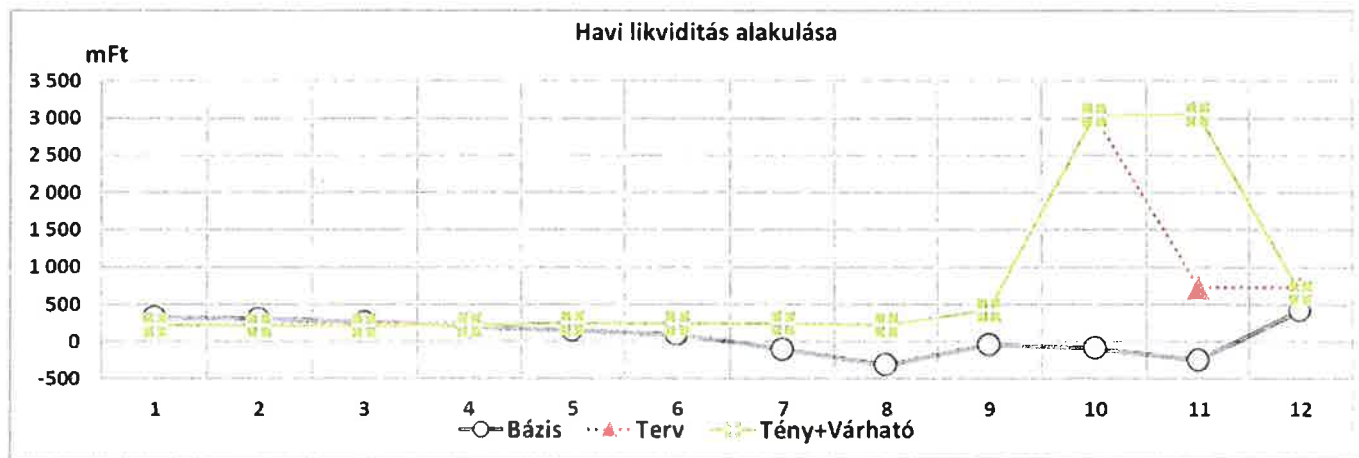
Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (-7):

- A 7 M Ft-os költségmegtakarítást a szakértői díjakban az utazási, kiküldetési és a számítástechnikai költségekben jelentkező időarányos megtakarítás okozza.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (-21)

- A bérköltségben jelentkező tervtől való eltérés (-17 M Ft) 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- bérköltségben jelentkező változás indokolja.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések időarányos kihasználtsága összességében csökkenést mutat. Ennek okai, a cafetériai elemeknél keletkező megtakarítás.

1.6. Likviditás



Negyedév végén 243 M Ft pénzállománnyal zárt a Társaság. Ez 6 M Ft eltérést mutat a tervhez képest melynek oka, a költségek kedvezőbb alakulása.



2. Tagvállalati adatok

3.1 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)

3.1.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. 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	6 937	7 885	8 471	586	1 534	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Visszatérítendő kötelezettség nélküli kapott működési	0	0	5	5	4	43	0	0	0	-43
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	6 937	7 885	8 476	591	1 538	15 329	17 730	17 730	0	2 401
Aktívait saját teljesítmények értéke	-3	11	-3	-14	0	0	25	25	0	25
Anyagjellegű ráfordítások	1 707	1 654	2 185	531	477	3 641	3 575	3 575	0	-66
Személyi jellegű ráfordítások	2 654	3 483	3 245	-238	591	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Értéksökkenési leírás	780	1 012	972	-40	191	1 621	2 156	2 156	0	535
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-55	-159	-132	27	-77	-39	317	317	0	406
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	1 738	1 588	1 940	351	202	4 188	4 870	4 870	0	682
Pénzügyi műveletek eredménye	-8	-11	-9	2	-1	6	-12	-12	0	-18
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 730	1 577	1 931	354	200	4 193	4 858	4 858	0	664
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	63	265	265	0	202
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 730	1 577	1 931	354	200	4 131	4 592	4 592	0	462

A társaság 2019. I-II. negyedévi adózott eredménye 1 931 M Ft volt, ami 354 M Ft-tal magasabb az előirányzatnál:

Értékesítés nettó árbevétele (+586):

- Az emelkedés oka, - a tervezettől minimálisan elmaradó vendégforgalom ellenére - a társaság differenciált árpolitikája, valamint a júniusi magasabb strandforgalom. A 2019. év eleji differenciált áremelés az év első hat hónapjában elsősorban a Széchenyi és a Gellért fürdő bevételeit emelte meg.
- 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.

Aktívált saját teljesítmény (-14): A saját termelésű készletek állománya a 11 M Ft-os előirányzott növekedéssel szemben 3 M Ft-tal csökkent.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+27):

- Céltartalék eredményhatása (+13 M Ft): A nagy karbantartásokra a korábbi években képzésre került céltartalékokból a tervezetthez képest több került feloldásra.
- Különböző egyéb ráfordítások (+4 M Ft): A véglegesen, fejlesztési célra adott támogatások negyedévre betervezett összege nem került felhasználásra.

Pénzügyi műveletek eredménye (+2): A fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások az időarányos tervezett szint alatt alakultak.



3.1.2 Működési költség

mFt

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	504	566	773	207	269	1 086	1 202	1 202	0	115
Igénybe vett szolgáltatások értéke	963	885	1 121	236	158	2 033	1 895	1 895	0	-137
Egyéb szolgáltatások értéke	69	63	99	36	30	152	152	152	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	16	14	89	75	73	79	47	47	0	-32
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	155	126	102	-23	-53	291	278	278	0	-12
Anyagiilegű ráfordítások	1 707	1 654	2 185	531	477	3 641	3 575	3 575	0	-66
Bérek	2 057	2 787	2 569	-218	512	4 499	5 985	5 985	0	1 486
Személyi jellegű egyéb kifizetések	158	116	141	25	-17	333	233	233	0	-99
Bérfelrakások	439	580	535	-45	96	960	1 254	1 254	0	294
Személyi jellegű ráfordítások	2 654	3 483	3 245	-238	591	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Értécsökkenési leírás	780	1 012	972	-40	191	1 621	2 156	2 156	0	535
Működési költségek összesen	5 141	6 149	6 401	253	1 260	11 053	13 202	13 202	0	2 149

Működési költségek változásának eredményhatása 2019. I-II. negyedévben -253 M Ft volt:

Anyagiilegű ráfordítások eredményhatása (-531):

Anyagköltség (-207):

- Felhasznált anyagok költségei (-76 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.
- Közüemi díjak (-75 M Ft): Az új egységek (Dagály és Csillaghegy) elindítása megnövekedett villamosenergia felhasználást eredményezett, de a növekedésben szerepet játszott a szolgáltatói árak emelkedése is.
- Felszerelések, szerszámok (-17 M Ft): A tervezetthez mérten a növekedés több költség hely pótló beszerzéseinek következménye.
- Tisztítószer, vegyszerek (-27 M Ft): A felhasználás növekedésének okai: a Dagály és Csillaghegy belépése és a minőség-ellenőrzés szigorítása miatt megnövekedett szükséglet.

Igénybe vett szolgáltatás (-236):

- Táv hő szolgáltatás igénybevétele (-38 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.
- Munkaerő kölcsönzés (-38 M Ft): Az éjszakai takarító munkakörben jelentkező létszámihiányt 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. A kedvező júniusi strandidő a Palatinus és Paskál egységekben is növelte a munkaerő kölcsönzés igényét.
- Bérleti díjak (-38 M Ft): A tervezés során a társaság a Dagály társüzemeltetésével számolt, nem a terület bérletével. Ebből adódóan a nem tervezett Dagály bérleti díj fél év alatt 30 M forint költséggel emelkedést jelent mind a bázishoz mind a tervhez képest.
- Karbantartás költségei (-85 M Ft): A negyedév 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 (-30 M Ft): A tervet meghaladó mértékű költség felhasználás oka az új egységek additív igénye.



Egyéb szolgáltatás (-36): Az időszaki 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 (-75): Jelentős mértékben nőtt az áruértékesítés az úszósapkák, törölközők, kozmetikai szerek körében növelve az ELÁBÉ értékét is.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+23): A költség elmaradást a közvetített szolgáltatások forgalmának visszaesése, valamint az alvállalkozói teljesítmények tervnél alacsonyabb mértékű igénybevétele okozta.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+238):

- Bérköltség (+218 M Ft): A tervezettnél alacsonyabb bérköltség 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 bérköltség vonzata már júniustól szerepelt, de mivel a fürdő nem került vissza a társaság üzemeltetésébe, a tervezett költségek nem kerültek felhasználásra.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (-25 M Ft): A túllépés fő oka, hogy betegszabadság nem került tervezésre, ugyanakkor a tárgyidőszakban 41 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 24 M Ft értékű megtakarítás.
- Bérjárulékok (+45 M Ft): Az alacsonyabb bérköltséggel együtt a kapcsolódó adók és járulékok értéke is csökkent, mely további megtakarítást eredményezett.

Értékcsökkenési leírás (+40): 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

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Uszoda, wellness, strand, gyógyászati tevékenység			Laborvizsgálati szolgáltatás			Palackozás és vezetékes vízellátás			Egyéb 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 1-6. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	7 736	8 372	584	25	22	-4	36	42	6	37	37	0	7 885	8 471	586
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	157	173	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	157	173	16
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	7 822	8 353	531	25	22	-4	36	41	5	37	36	0	7 920	8 452	533
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	04	88	4	0	0	0	1	2	1	12	16	4	37	106	8
Összes közvetlen kgt. és ráf.	5 008	5 223	220	31	42	12	35	42	7	27	32	6	5 100	5 245	245
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	2 814	3 125	311	-5	-21	-16	1	-1	-2	10	4	-6	2 819	3 107	289
Összes közvetlen kgt. és ráf.	772	765	-6	2	2	-1	4	4	0	4	3	0	781	775	-6
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	1 596	1 972	374	-9	-24	-15	-5	-7	-2	4	-1	-5	1 588	1 940	352
Pénzügyi eredmény	-11	-9	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11	-9	2
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	1 587	1 963	376	-9	-24	-15	-5	-7	-2	4	-1	-5	1 577	1 931	354

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

- Uszoda, wellness, strand, gyógyászati tevékenység: A társaság alaptevékenységét jelentő fürdőszolgáltatás árbevétele dinamikusan emelkedett, döntően a Széchenyi fürdő teljesítménye miatt. A differenciált áremelés, valamint a vártnál kedvezőbb júniusi strandforgalom következtében



a tevékenység eredménye mind a bázis időszakai értéket, mind a tervelőirányzatot jelentős mértékben meghaladta.

- A többi tevékenység összességében 3 M Ft árbevétel növekmény mellett – döntően a költségek és ráfordítások emelkedése miatt, – 32 M Ft veszteséget realizált.

Az eredményhatás objektumokként:

- **Széchenyi Gyógyfürdő** (+442 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** (+7 M Ft): A vendégforgalom kis mértékben elmaradt a tervtől, így a bevétel is alacsonyabb szinten alakult a tervhez képest. Az elmaradását ellensúlyozta a személyi jellegű ráfordításon elért megtakarítás, nyereségessé téve az időszak gazdálkodását.
- **Szt. Lukács Gyógyfürdő és Uszoda** (-22 M Ft): A vendégforgalom elmaradt a tervtől, így az árbevétel is 30 M Ft-tal alacsonyabb szinten alakult. Ezt a költségmegtakarítások ellenére sem sikerült az eredményben ellensúlyozni.
- **Rudas Gyógyfürdő** (+23 M Ft): A vendégforgalom 5%-os elmaradása ellenére az árbevétel az árpolitikának köszönhetően 5 M Ft-tal nőtt a tervhez képest. Ezen túlmenően a takarékos költséggazdálkodás eredményeként sikerült jelentős nyereséget realizálni.
- **Király Gyógyfürdő** (+15 M Ft): A legkisebb vendégforgalmú fürdő a 2019. I. félévben mind a forgalmi, mind az eredmény előirányzatot túlteljesítette. Figyelembe véve az egység nagyságát és lehetőségeit a 10%-os árbevétel arányos eredmény több mint kielégítő.
- **Dandár Gyógyfürdő** (+19 M Ft): A differenciált áremelés, a hétvégi belépői díjak bevezetése és jelentős mértékben az ezekből fakadó vendégforgalom növekménynek köszönhetően az árbevétel 19 M Ft-tal a terv fölött realizálódott. A szigorú költséggazdálkodás eredményként ez a növekmény teljes egészében megjelenik az eredményben.
- **Dagály Gyógyfürdő** (-130 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 a félév során felmerült költségei - kiegészülve a tulajdonos számára fizetendő, több tízmillió forint értékű bérleti díj összegével - meghaladták az időarányos tervet.
- **Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő** (-22 M Ft): A forrásfürdő első teljes működési éve megkezdődött, a 2019. I. féléves árbevétel - elsősorban az uszoda-részleg tervezettnél kismértékben alacsonyabb árai miatt - 9 M Ft-tal elmaradt a tervezettől. E mellett az üzemeltetés költségeinek egy része (távfűtés, külső takarítás) is túllépte a tervezettet.
- **Palatinus Strandfürdő** (+17 M Ft): A strandfelkészítés és a fürdő vezetékjeinek felújításával kapcsolatban az időarányosan tervezettnél több karbantartás valósult meg, növelve az időszak költségeit. Ugyanakkor döntően a kiugró júniusi vendégforgalom eredményeként, az árbevétel 37 M Ft-os növekedést ért el. Mindezek eredőjeként az időszakra tervezett 161 M Ft-os veszteségét sikerült mérsékelni.
- **Római Strandfürdő** (+10 M Ft): A szezonális üzemeltetés miatt a bevétel aránya a társaságon belül nem jelentős. Az árbevételben elért 13 M Ft-os tervhez viszonyított növekmény az élőmunka megtakarítással kiegészülve javította az előirányzott negatív eredményt.
- **Paskál Strandfürdő** (-10 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 (+8 M Ft):** Az fürdőegység mérete és a szezonális üzemeltetés miatt az árbevétel nem jelentős. Ugyanakkor 5 M Ft-tal a terv fölött realizálódott. A tervhez képest elért előmunka megtakarítás következtében az előirányzott veszteséget sikerült mérsékelni.
- **Pesterzsébeti Jódos-Sós Gyógy- és Strandfürdő (-48 M Ft):** A terv szakaszos megnyitással számolt, de a teljes megnyitás csak júliusban történt meg. Ez az oka a bevétel 154 M Ft-os elmaradásának, viszont a tervezettnél későbbi megnyitás miatt kisebbek a költségek és ráfordítások összege is.
- **Rác Gyógyfürdő (-):** A Rác 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 üzemelési körébe, a beruházás sem kezdődött meg.
- **Csepeli Strandfürdő (-4 M Ft):** A terv szinten realizált árbevétel mellett az előirányzott eredmény pozíció a ráfordítások terven felüli szintje miatt romlott.
- **Újpesti Uszoda (-1 M Ft):** A 2019. évi terv 700 M Ft értékben likvid forrásként számol az újpesti ingatlan értékesítéséből befolyó összeggel, várható értékesítés 2019. II. félév.
- **Egyéb objektumok összesen (Margitszigeti Hévízkút, Palackozó, Labor) (-17 M Ft):** Meghatározó a laborvizsgálati tevékenység 15 M Ft-os eredmény elmaradása, amely a megrendelések elmaradásának következménye.

3.1.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	El térés % Tény / Terv	Terv	Várható	El térés % Várható / Terv
Összes vendégforgalom (fő)	2 288 023	2 266 414	-0.9%	5 324 940	5 324 940	0.0%
Uszoda :wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	2 079 219	2 090 896	0.6%	4 897 141	4 897 141	0.0%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	208 804	175 518	-15.9%	427 799	427 799	0.0%
Nyitvatartási napok száma (db)	2 051	2 036	-0.7%	4 269	4 269	0.0%
Palackozott víz mennyisége (liter)	1 236 541	1 376 726	11.3%	2 631 338	2 631 338	0.0%

A tervezett vendégforgalomhoz képest az első félévben 21 609 fővel kevesebb látogatót fogadtak a fürdők és a strandok, ez mindösszesen ~1%-os elmaradást jelent. A vendég összeforgalom kismértékű elmaradásán belül a gyógyászati üzletág több mint 33 ezer fős elmaradása jelentős.

A társasági szinten az új egységek (Csillaghegyi fürdőkomplexum, a visszatérő Dagály fürdő, továbbá a próbaüzem alatt álló Pesterzsébeti fürdő) együttesen több mint 192 ezer fővel növelték a társaság féléves vendégforgalmát.

Az állandó fürdők közül a Széchenyi fürdő turistaforgalma jelentősen emelkedett (+8,9%, +69.610 fő), döntően már az online jegyértékesítés bevezetésének eredményeként. A Rudas fürdőben az első két negyedév során nem emelkedett tovább a turistalétszám.

A Lukács fürdő vendégszámának elmaradása a tervezettől a többi, elsősorban budapesti vendégkörre 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.

A Palatinus, a Paskál, a Római és a Pünkösdfürdői strand esetében a tervezettet meghaladó forgalmi növekmény elsősorban a júniusi kánikulának az eredménye.



3.1.5 Beruházások

mFt

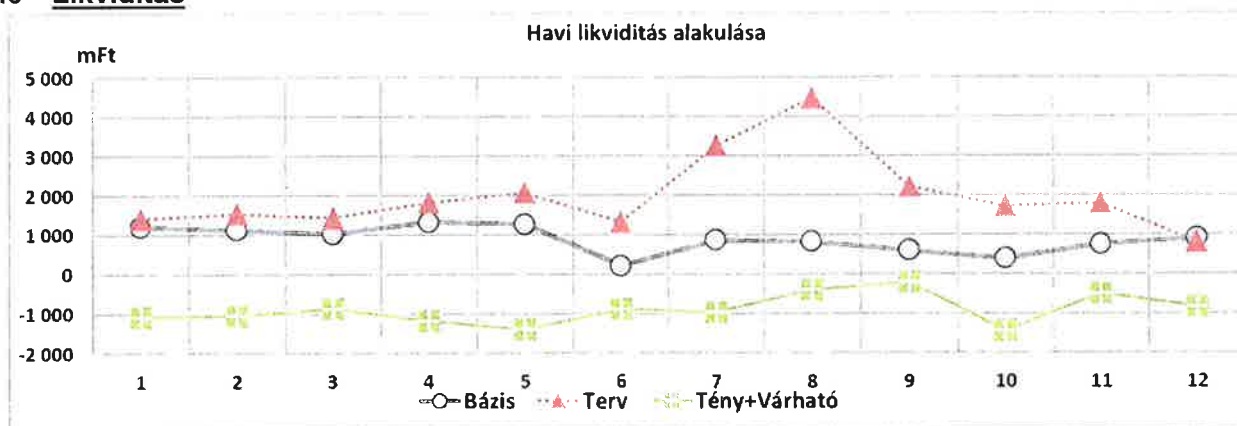
Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-6. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Pesterzsébet bontási munkák fejlesztése tervezéssel együtt	2 163	1 789	-374	2 163	2 163	0	83%
KEHOP Energetikai fejlesztések	0	420	420	0	0	0	-
Csillaghegy B. ütem	0	313	313	300	300	0	104%
Egyéb eszközök (proxymorok, bútorok, dítőszekrények, gépek, orvosi berendezések, stb.)	140	198	58	568	568	0	35%
Egyéb építészeti beruházások	100	177	77	300	300	0	59%
Informatikai eszközök (hardver és szoftver) és új beléptető rendszer	50	161	111	550	550	0	29%
Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése	0	136	136	0	0	0	-
Munkásszállás - önrész	0	84	84	0	0	0	-
Palatinus főépület rekonstrukció és téli üzemeltetésre történő bővítés/új játszótér 2018	100	41	-59	100	100	0	41%
Csillaghegyi palackozó üzem fejlesztése	0	21	21	0	0	0	-
Királyfürdő bővítése - tervezés	27	19	-8	27	27	0	72%
Pesterzsébet hullámgép	30	18	-12	30	30	0	61%
Energetika Pünkösdfürdő (gyerekmédence melegítés)	0	8	8	0	0	0	-
Józsefvárosi kútúrás	0	0	0	0	0	0	-
Rácz fürdő és szálloda	2 500	0	-2 500	2 500	2 500	0	0%
Királyfürdő bővítése - kivitelezés	0	0	0	500	500	0	0%
Széchenyi rekonstrukció	20	0	-20	400	400	0	0%
Energetikai hasznosítás Csillaghegy - tény	0	0	0	272	272	0	0%
Energetika egyéb (Pesterzsébet) - tény	0	0	0	206	206	0	0%
Király Gyógyfürdő energetikai korszerűsítése	0	0	0	200	200	0	0%
Energetika Dandár & Széchenyi - tény	0	0	0	168	168	0	0%
Energetika Gellért - tény	0	0	0	145	145	0	0%
Energetika Lukács - tény	0	0	0	145	145	0	0%
Egyéb beruházások összesen	30	0	0	395	395	0	-
Összesen	5 160	3 386	-1 774	8 970	8 970	0	38%

2019. I-II. negyedévben a beruházások összege 3 386 M Ft, mely a tervezettnél 1 774 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 elmarad az időarányosan tervezett bekerüléstől, a tervezett összeg várhatóan a III. negyedévben fogja terhelni a társaságot. A fürdő és a strand tervezett teljes átadása 2019. év júniusról júliusra tolódott.
- 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 üzemelési körébe, a beruházás sem kezdődött meg. Amennyiben a fürdő visszakerül 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-II. negyedévben több nem tervezett beruházás is megvalósult. Ezek közül kiemelkednek a KEHOP energetikai beruházások (419,5 M Ft), melyek döntő része az időarányosan tervezettnél korábban került megvalósításra, így az év második felében már kifejtik pozitív hatásukat az érintett egységekben.
- 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 havi-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. I. félévben a társaság likviditási helyzete kedvezőtlenül alakult. Az alaptevékenységhez kapcsolódó működési bevételek a tervezettet 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 megterheltek döntően a 2018. év végi beruházási számlák egy részének 2019. első negyedéves pénzügyi teljesítése következtében. A nyitó pénzkészlet és az időszak 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, az értékesítés várhatóan 2019. II. félévben realizálódik.
- 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 1-6. 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	1 689	1 664	1 891	227	201	3 632	3 581	3 581	0	-50
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	164	257	256	-1	92	509	513	513	0	4
Korrigált nettó árbevétel	1 853	1 920	2 147	226	293	4 141	4 095	4 095	0	-46
Aktívált saját teljesítmények értéke	16	7	8	1	-8	15	-4	-4	0	-19
Anyagjellegű ráfordítások	1 053	1 091	1 100	8	46	2 136	2 204	2 204	0	68
Személyi jellegű ráfordítások	760	856	832	-24	72	1 536	1 722	1 722	0	186
Értékcsökkenési leírás	145	144	145	1	0	298	295	295	0	-3
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám	-35	-30	-22	7	13	-148	-80	-80	0	68
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-123	-194	56	250	179	37	-210	-210	0	-247
Pénzügyi műveletek eredménye	1	1	0	-2	-2	2	1	1	0	-1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-122	-193	55	248	177	38	-209	-209	0	-248
Adófizetési kötelezettség	0	4	5	1	5	8	7	7	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-122	-196	50	247	172	31	-217	-217	0	-247

A társaság 2019. évi I-II. negyedéves adózott eredménye 50 M Ft, ami a tervezetthez képest 247 M Ft növekedést mutat:

Korrigált árbevétel (+226):

- Értékesítés nettó árbevétele (+227 M Ft): Az időszaki 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 (+1): A tervvel ellentétben a későbbi időszakokra áthúzódó temetések számának és értékének alakulásából adódóan, a saját termelésű készletek állományváltozása kis mértékű terven felüli bevételeket eredményezett.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (+7): A jelentősen megnövekedett árbevétel következményeként, a tervet meghaladó helyi iparüzési adó került elszámolásra. Ezt ellensúlyozta a 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 nem realizálódott.



3.2.2 Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	185	194	196	2	10	362	380	380	0	17
Igénybe vett szolgáltatások értéke	807	845	856	11	48	1 665	1 714	1 714	0	49
Egyéb szolgáltatások értéke	19	16	15	-1	-4	31	29	29	0	-2
Eladott áruk beszerzési értéke	31	30	25	-4	-5	52	56	56	0	4
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11	7	8	1	-3	25	24	24	0	-2
Anyagjellegű ráfordítások	1 053	1 091	1 100	8	46	2 136	2 204	2 204	0	68
Bérek	543	622	611	-11	68	1 101	1 264	1 264	0	163
Személyi jellegű egyéb kifizetések	93	91	88	-3	-5	186	178	178	0	-8
Berjárások	123	143	133	-10	10	250	280	280	0	31
Személyi jellegű ráfordítások	760	856	832	-24	72	1 536	1 722	1 722	0	186
Értécsökkenési leírás	145	144	145	1	0	298	295	295	0	-3
Működési költségek összesen	1 958	2 091	2 076	-15	119	3 971	4 221	4 221	0	250

A társaság 2019. évi I-II. negyedéves működési költségeinek összege 2 076 M Ft, ami tervhez képest 15 M Ft-tal alacsonyabb:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-8):

Anyagköltség eredményhatása (-2):

- Felhasznált anyagok költségei (-): 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 azonos összegű megtakarítást mutat.
- Közütemi díjak (-4 M Ft): A villamosenergia és vízdíjak tervhez viszonyított növekedése szintén a nagyobb forgalom indokolta megemelkedett felhasználás következménye.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (-11):

- 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. félév során ténylegesen felmerült és elszámolt költség kisebb, mint a korábban elhatárolt összeg.
- Tereprendezés (+3 M Ft): A betervezett temetőfenntartási munkálatok a tervezettnél később kezdődtek.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (-4 M Ft): A vagyonvédelmi szolgáltatóval kötött szerződés korábbi módosításának hatására az őrzési költségek kis mértékben meghaladták az előirányzatot.
- Csatornadíj (-2 M Ft): A csatorna és folyékonyhulladékszállítási díj a tervvel ellentétben a tervhez képest kis mértékben növekedett, amely növekmény az értékesítési forgalom volumennövekedésének következménye.
- Posta, telefon és egyéb telekommunikáció (+2 M Ft): A tervhez képest az internet költségnél jelentősebb a megtakarítás, összességében a bázishoz képest viszont ugyanakkora a növekedés.
- Munkaerő közvetítés (+1 M Ft): 2019 I. félévben az előirányzattól eltérően, a társaság már nem vett igénybe kölcsönzött munkaerőt.
- Bérleti díjak (-6 M Ft): A gépkocsi bérleti díjak 3,5 M Ft-os növekedése a tervhez képest a szolgáltatási tevékenységet kiszolgáló 5 db platós jármű bérlete miatt jelentkezik. Az ingatlan bérleti díjaknál szintén hasonló összegű többlet jelentkezett.
- Karbantartás költségei (+5 M Ft): A megnövekedett forgalom indokolja az időszakos karbantartások magasabb szintjét.
- Szakértői, ügyvédi díjak (-2 M Ft): A jogi tanácsadás és képviselő, valamint az egyéb szakértői díjak 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 díjknál realizálódott.

Eladott áruk beszerzési értéke (+4): 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 árbevétellel együtt mozgó ráfordítási kategória. Elsősorban a Nemzeti Örökség Intézete részére a Fiumei úti sírkertben végzett kegyeleti előtakarékosági szerződésekkel kapcsolatos szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+24):

- Bérköltség (+11 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 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 4,3 M Ft összegű végkielégítés került elszámolásra.
- Bérjárulékok (+10 M Ft): A tervezetthez képest alacsonyabb bérköltség, valamint a dolgozói létszám elmaradás hatása a járulékok összegében is nem tervezett megtakarításként jelentkezik.

Értékcsökkenés eredményhatása (-1): A különböző amortizációjú eszközök tervhez képest eltérő szerkezetéből adódóan a kis értékű, használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenésű eszközök értékcsökkenésénél megtakarítás, míg a terv szerinti értékcsökkenési leírás során költség túllépés mutatkozik.

3.2.3 Tevékenységi eredménykimutatás

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Fővárosi Községi Szolgáltatás - Temetőfenntartás			Fővárosi Községi Szolgáltatás - Egyéb			Piaci tevékenység			Hamvasztás és Kiegészítő tevékenységek összesen			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 1-6. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	515	668	153	420	442	22	601	702	101	76	69	-7	1 611	1 881	270
Támogatás/Kompenzáció összesen	257	257	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	257	257	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	15	10	-5	0	0	0	3	19	16	0	1	0	18	29	11
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁMA	786	934	148	421	443	22	572	694	121	76	71	-5	1 856	2 142	286
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen- és ráf.	664	644	-20	191	190	-1	206	213	7	46	45	0	1 108	1 093	-14
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	-37	122	159	183	201	18	305	414	110	11	6	4	461	743	282
Összes közvetlen- és ráf.	606	577	-29	176	173	-3	224	221	-3	50	48	-2	1 057	1 020	-37
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-417	-272	146	73	84	11	166	265	99	-16	-22	-6	-194	56	250
Pénzügyi eredm.	1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	-2
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-416	-272	145	73	84	11	166	265	99	-16	-23	-6	-193	55	248

A társaság 2019 I-II. 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-II. negyedévében a nettó árbevétel 58,8%-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 75%-a jelent meg ezeken a tevékenységeken.
- A fővárosi közszolgáltatási temetőfenntartás tevékenység adózás előtti eredménye -273 M Ft, amely a tervezettnél 144 M Ft-tal kisebb veszteség. 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, halotthútés, szórásos közszolgáltatás) adózás előtti eredménye 84 M Ft, amely 11 M Ft-tal haladta meg a tervelőirányzatot. A növekmény – mindegy 5%-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 100 M Ft bevételnövekmény közel teljes összege megjelenik az eredményben.
- A hamvasztás tevékenység 2019. évtől önálló tevékenységként kerül mérésre. Az I. félévben itt is a tervhez képest némileg nagyobb árbevétel mellett jelentkező költség-ráfordítás megtakarítás a jellemző. Ennek eredményeként a terv szerinti veszteség kis mértékben (~7%) mérséklődött.
- 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 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Elterés % Tény / Terv	Terv	Várható	Elterés % Várható / Terv
BTI által végzett temetések száma (db)	1 481	1 122	3,2%	14 420	14 420	0,0%
Hagyományos temetések száma (db)	1 039	1 114	7,2%	1 975	1 975	0,0%
Hamvasztásos temetések száma (db)	4 392	4 533	3,2%	8 458	8 458	0,0%
Hamvak szórásiának száma (db)	1 558	1 594	2,3%	3 020	3 020	0,0%
Új hamvak kiadása (db)	492	481	-2,2%	967	967	0,0%
Sírhely megváltások száma (db)	3 038	3 134	3,2%	6 020	6 020	0,0%
Sírhely újraváltások száma (db)	4 191	5 180	23,6%	12 551	12 551	0,0%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	5 568	5 886	5,7%	10 774	10 774	0,0%
Hagyományos szállítás (alkalom)	5 501	5 797	5,4%	10 644	10 644	0,0%
Exkluzív szállítás (alkalom)	67	89	32,6%	130	130	0,0%
Sírássok száma (db)	3 694	3 938	6,6%	7 093	7 093	0,0%
Ravatalozás (alkalom)	4 430	4 638	4,7%	8 388	8 388	0,0%

- A temetések száma jelentős mértékben, 3,5%-kal nőtt a tervhez képest és ezen belül továbbra is a hamvasztásos temetések száma a legmeghatározóbb.
- A temetések számának növekedése párhuzamosan a sírásások és a ravatalozások számának emelkedését indukálta.
- A sírhely megváltások száma (+3,2%) a tervezett felett alakult. Az újraváltások száma ennél is nagyobb mértékben (+23,6%) nőtt. Megjegyzendő, hogy a 2018. évben félreérthető sajtó hírek miatt az újraváltások száma jelentősen visszaesett, alacsonyabb bázis értéket szolgáltatva a 2019 I-II. negyedéves adatoknak.
- A temetőn belüli szállítások száma (+5,7%) 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 1-6. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Elterés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Elterés (várható-terv)	
Síráások átköltöztetése Óbuda	0	10	10	0	0	0	-
Egyéb beruházások	0	7	7	0	0	0	-
Parcella kialakítás	0	6	6	0	0	0	-
Irodakonténer	0	5	5	0	0	0	-
Informatika	13	4	-9	26	26	0	14%
Urnaferőhelyek	0	1	1	0	0	0	-
Falikazán cserék, Kispesti öreg, Angeli, Farkasrét	6	1	-5	6	6	0	9%
Farkasrét "templomudvar" épület belső felújítása	22	0	-22	22	22	0	0%
Farkasrét ravatalozó melletti árkdások felújítása	0	0	0	20	20	0	0%
Téli szóró berendezés telepítése, Óbuda	0	0	0	15	15	0	0%
Tető- és csatornajavítások	0	0	0	10	10	0	0%
Rákospalota, síráások átköltöztetése a gazdasági udvartól	5	0	-5	5	5	0	0%
Központi irattár polcbővítés	2	0	-2	2	2	0	0%
Újköz, 3 db tűzcsap cseréje	1	0	-1	1	1	0	0%
Összesen	48	34	-15	106	106	0	32%

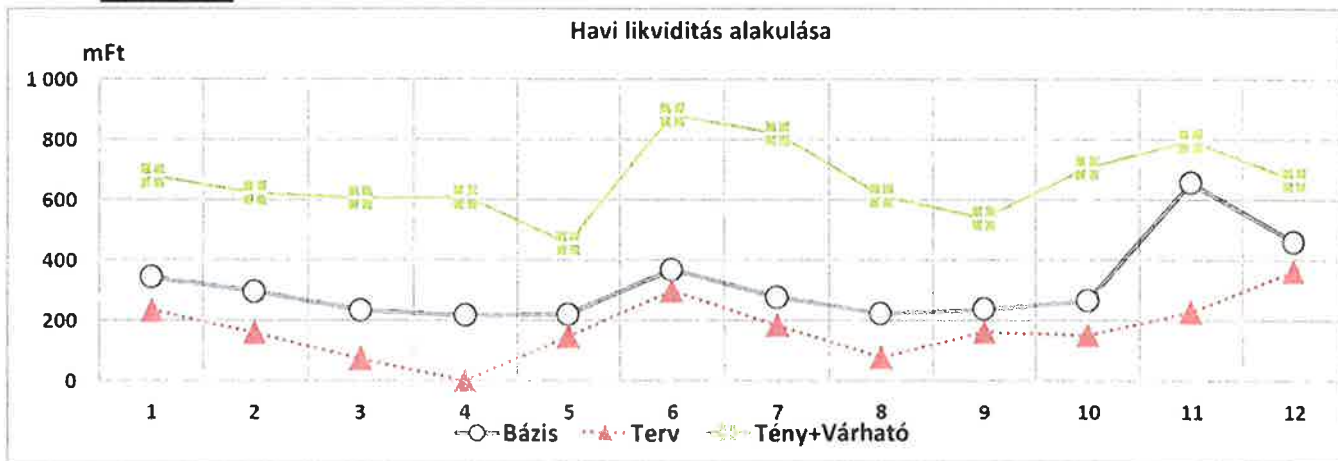
A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019 I-II. negyedévében mindösszesen 34 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 106 M Ft-os keret 32%-a.

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.

A 2019. évre tervezett falikazán cserék fejezetből az Angeli temető kazáncseréje az I. félév 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 igénybevétel összegével csökkentve).

A társaságnál a II. negyedévi záró pénzeszközállomány 943 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. félévében a társaságnak 0,5 M Ft hitelkamatot kellett fizetnie.



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

3.3.1 Eredménykimutatás

mFt	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
2019	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
FKF Nonprofit Zrt.										
Értékesítés nettó árbevétele	14 502	17 070	13 931	-3 139	-571	32 746	34 765	34 765	0	2 018
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	4 112	4 362	4 363	1	251	8 402	8 726	8 726	0	324
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	18 613	21 433	18 294	-3 139	-319	41 148	43 491	43 491	0	2 342
Aktívált saját teljesítmények értéke	92	95	109	14	17	192	190	190	0	-2
Anyagjellegű ráfordítások	6 834	7 740	6 892	-848	58	14 598	15 667	15 667	0	1 069
Személyi jellegű ráfordítások	8 232	9 846	9 466	-381	1 183	17 808	19 826	19 826	0	2 018
Értéksökkenési leírás	2 289	2 429	2 263	-165	-25	4 696	5 097	5 097	0	399
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám)	-2 620	-1 412	-1 594	-182	1 026	-3 973	-3 231	-3 231	0	742
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-1 320	100	-1 813	-1 913	-493	264	-141	-141	0	-405
Pénzügyi műveletek eredménye	87	99	75	-24	-12	167	179	179	0	12
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 232	200	-1 738	-1 937	-505	430	38	38	0	-393
Adófizetési kötelezettség	111	109	94	-74	-77	684	219	219	0	-466
ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 344	91	-1 772	-1 863	-428	-253	-180	-180	0	73

A társaság 2019. évi I-II. negyedéves adózott eredménye -1 772 M Ft, amely az időarányos tervnél 1 863 M Ft-tal kevesebb.

Korrigált árbevétel (-3 139):

- Az NHKV szolgáltatási díj árbevétel (-3 150 M Ft): A 2019 II. negyedévi elszámolás még nem történt meg, az árbevétel ezért nem realizálódott.
- Az idegenek részére végzett ártalmatlanítás bevétele (+164 M Ft): Az égetőben és a hulladéklerakóban a vártnál több idegen hulladék ártalmatlanítására került sor.
- Pusztázásmori villamos energia értékesítés bevétele (-68 M Ft): A termelés és az értékesítés a tervezettnél alacsonyabb szinten realizálódott.
- A HUHA melléktermék értékesítés bevétele (-55 M Ft).
- A haszonanyag értékesítés bevétele (-7 M Ft): A szerződéses árra vonatkozó módosítások negatívan hatottak az árbevételre.
- Az egyéb bevételek (-22 M Ft): A köztisztasági munkák bevétele az előirányzatot nem érte el.
- Értékesített készlet árbevétele (-6 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 a félév során az előirányzat szerint került kiutalásra.

Aktívált saját teljesítmény eredményhatása (+14): A saját termelésű készletek állományának csökkenését az időszak folyamán meghaladta a saját előállítású eszközök aktivált értékének növekedése.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-182):

- Legjelentősebb része a céltartalék változás (-137 M Ft): A lerakók és a Hulladékhasznosító Mű rekultivációs munkáihoz és monitoringjához a céltartalék feloldása jelenti a fedezetet.
- A Pusztázásmoron várható kötelezettségek képzett céltartalék időarányos részének és a rekultivációs munkák átütemezése miatt, a hozzájuk tartozó céltartalékok feloldása nem történt meg, összességében 203 M Ft-tal csökkentve a céltartalék felhasználás tervezett mértékét.
- A céltartalék-képzés tekintetében, a peres ügyekre kevesebb (-42 M Ft) tartalék lett képezve, továbbá a lerakókra és a Hulladékhasznosító Műre képzendő céltartalék elszámolás ütemezése a tervezettől eltérően valósul meg (-24 M Ft).
- Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek (+66 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 (-568 M Ft): A Hulladékhasznosító Müben 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 (+456 M Ft): A kötbérekéből befolyó bevétel magasabb lett az I. félévi tervnél.

Pénzügyi műveletek eredménye (+24): A kamatfedezeti ügyletek nyeresége kevesebb, az egyéb pénzügyi ráfordítások összege magasabb a tervezettnél.

Adófizetési kötelezettség (+74): 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

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FKF Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	2 669	2 834	2 725	-109	57	4 954	5 274	5 274	0	321
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 565	3 323	2 802	-521	237	6 285	7 010	7 010	0	725
Egyéb szolgáltatások értéke	244	285	243	-42	-1	468	548	548	0	80
Eladott áruk beszerzési értéke	159	160	18	-142	-142	625	625	625	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 197	1 138	1 104	-34	-93	2 267	2 210	2 210	0	-56
Anyagjellegű ráfordítások	6 834	7 740	6 892	-848	58	14 598	15 667	15 667	0	1 069
Bérek	5 928	7 086	6 879	-207	951	12 702	14 227	14 227	0	1 525
Személyi jellegű egyéb kifizetések	991	1 108	1 029	-79	38	2 091	2 281	2 281	0	190
Bérfelrakások	1 363	1 651	1 557	-94	194	3 015	3 318	3 318	0	303
Személyi jellegű ráfordítások	8 282	9 846	9 466	-381	1 183	17 808	19 826	19 826	0	2 018
Értékcsökkenési leírás	2 289	2 429	2 263	-165	-25	4 698	5 097	5 097	0	399
Működési költségek összesen	17 405	20 015	18 621	-1 394	1 216	37 104	40 590	40 590	0	3 487

Működési költségek csökkenésének eredményhatása tervhez képest +1 394 M Ft. A társaság a félév során a tervhez képest jelentős megtakarítást ért el.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+848):

Anyagköltség (+109):

- Felhasznált anyagok költségei (+121 M Ft): Az év eleji vártnál enyhébb téli időjárás miatt, lényegesen kevesebb hintőanyag került felhasználásra.
- Munkaruha (-12 M Ft): A munkaruha költségeken időszakos túllépés keletkezett.
- Közütemi díjak (-19 M Ft): A villamosenergia és a földgáz felhasználásban többlet mutatkozik, melynek oka, hogy a Hulladékhasznosító Müben a tervezetthez képest megnövekedett az elégetett földgáz mennyisége. Ugyanakkor a vízdíjon kisebb (5 M Ft) megtakarítás mérhető.

Igénybe vett szolgáltatások (+521):

- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+63 M Ft): A pusztázásmori és a dunakeszi lerakók rekultivációs munkáinak átütemezése miatt a rekultiváció költsége kisebb a tervezettnél.
- Szállítás, raktározás költségei (-26 M Ft): A Hulladékhasznosító Mü 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 (+109 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 (+19 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 (+47 M Ft): Az oktatások időbeni ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott, ez időszakos, átmeneti költségmegtakarítást eredményezett.
- Bérleti díjak (+54 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 43 M Ft-tal kisebb a tervezett értéknél.
- Reklám költségek (+80 M Ft): A PR költségek időszaki megtakarítása a felhasználások időbeli átütemezésének következménye, melyek oka a közbeszerzések időbeli eltolódása.
- Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (+51 M Ft): A takarítási költségek időszakosan, - a kevesebb igénybe vett eseti szolgáltatás miatt - alulmúlták a tervezett értéket.
- Karbantartás költségei (+56 M Ft): A termelőeszközök karbantartása 55 M Ft-tal növekedett, kizárólag a Hulladékhasznosító Mű technológia karbantartásánál jelentkező költségtúllépés következtében. A szoftver support díj - átmenetileg a tárgyidőszakot terhelve - 74 M Ft-tal nőtt, mivel a teljes 2019. évi díjak elszámolásra kerültek február hónapban. Ezen növekedéseket meghaladó mértékben ellensúlyozta az épület-épületgépészeti karbantartásnál elért 171 M Ft-os megtakarítás.
- Közüzemi szolgáltatások igénybevétele (+10 M Ft): Kiemelkedő összegű a megtakarítás a csatornadíj, folyékony hulladékszállítás, valamint a távhő szolgáltatás során.

Egyéb szolgáltatások értéke (+42): A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, valamint a biztosítási díj költségssorokon megtakarítás keletkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke (+142): 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 (+34): Az agglomerációs és a budapesti alvállalkozók díja kevesebb az időarányos tervnél.

Személyi jellegű ráfordítások (+381):

- Összes bérköltség (+207 M Ft): A munkabér soron a tervhez képest jelentős bértömeg elmaradás történt döntően a létszámcsökkenés hatására.
- Személyi jellegű egyéb kifizetés (+79 M Ft): Az alacsonyabb létszám miatt keletkezett megtakarítás a béren kívüli juttatások és a személyi jellegű juttatásokat terhelő adók sorain.
- Bérjárulékok (+94 M Ft): Szintén a létszám elmaradás miatt, a tervhez képest a megtakarítás főleg a szociális hozzájárulási adónál realizálódott.

Értékcsökkenés (+165): A tervezett beruházások egy részének átütemezése miatt az értékcsökkenési leírásnál jelentős megtakarítás keletkezett.



3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FKF Nonprofit Zrt.	Közzolgáltatás - Hulladékgazdálkodás			Köztisztaság			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	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	terv	tény	Tény-terv
KUMULÁLT 1-6. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	16 162	12 931	-3 231	0	0	0	824	960	136	84	15	-69	17 070	13 905	-3 165
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	4 362	4 363	1	0	0	0	0	0	0	4 362	4 363	1
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	411	690	279	20	18	-2	58	38	-20	1	5	5	490	752	262
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁMA	16 624	13 659	-2 964	4 364	4 365	1	882	997	115	165	110	-55	22 034	19 131	-2 903
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	1 225	1 706	481	337	315	-23	276	293	17	64	2	-62	1 902	2 316	414
Összes közvetlen köl. és ráf.	11 922	12 732	810	3 870	3 433	-437	565	597	32	144	123	-20	16 501	16 886	385
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	2 102	-1 087	-3 189	-621	386	1 007	246	348	102	-9	61	-52	1 717	-415	-2 132
Összes közvetlen köl. és ráf.	3 749	3 066	-684	1 543	856	-688	105	83	-22	36	54	18	5 434	4 058	-1 376
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	952	-2 139	-3 090	-1 049	76	1 125	213	317	104	-15	-67	-52	100	-1 813	-1 913
Pénzügyi eredmény	80	62	-18	16	10	-6	2	2	0	1	1	0	99	75	-24
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	1 032	-2 077	-3 109	-1 033	86	1 119	215	319	104	-14	-66	-52	200	-1 738	-1 937

- **Közzolgáltatás-hulladékgazdálkodás:** Az üzleti tervben az NHKV-tól származó árbevétel költségalapú elszámolás alapján lett kalkulálva, azonban az NHKV által 2019. I-II. 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.
- **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 a megrendeléses munkák tervhez képest alacsonyabb bevételét, valamint azt, hogy a Hulladékhasznosító Mű villamos energia értékesítés árbevétele sem érte el az időarányos tervet.

3.3.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Begyűjtött szelektív hulladék mennyisége - zöldh. nélkül (tonna)	26 707	28 911	8.3%	55 358	55 358	0.0%
Égetéssel hasznosított hulladék aránya (%)	62	55	-11.3%	55	55	0.0%
Kezelt vegyes hulladék mennyisége (tonna)	376 287	388 318	3.2%	780 618	780 618	0.0%
Közzolgáltatói aluljáró takarítás (ezer m2)	18 000	18 057	0.3%	36 000	36 000	0.0%
Közzolgáltatói gépi úttisztítás (üzemóra)	42 940	42 011	-2.2%	83 600	83 600	0.0%
Közzolgáltatói kézi úttisztítás (munkaóra)	288 150	315 439	9.5%	577 030	577 030	0.0%
Lerakóban kezelt hulladék aránya (%)	38	45	18.4%	45	45	0.0%
Számlázott budapesti közzolgáltatói hulladék (m3)	2 997 258	2 811 225	-6.2%	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. 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 meghaladta az időarányos tervet. Ez igaz mind a szelektív hulladékgyűjtő udvarokra, csakúgy, mint a házhozmenő szelektív hulladékszállításra. A szelektív hulladékgyűjtő szigetekről begyűjtött hulladék mennyisége minden frakciónál az időarányos terv alatt maradt. A komposztálóban kezelt zöldhulladék mennyisége az első féléves tervnél magasabb, ami döntően a FKF Zrt. által beszállított több zöldhulladéknak köszönhető.
- 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

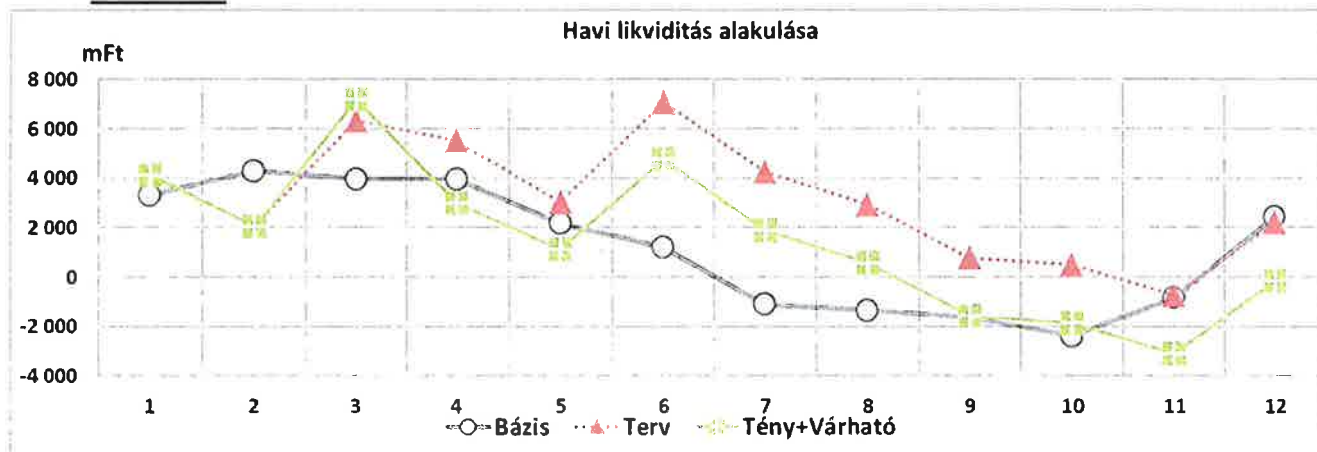
Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-6. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Hulladékszállító célgépek különböző kivitelben - KEHOP IV	4 115	0	-4 115	8 230	8 230	0	0%
Jármű rekonstrukció	4 406	204	-4 201	7 291	7 291	0	3%
Logisztikai és szolgáltató központ (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	0	0	0	2 120	2 120	0	0%
Nagyválogatómű Technológia - optikai válogató (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	0	0	0	1 512	1 512	0	0%
Informatikai beruházások	366	171	-195	1 306	1 306	0	13%
RFID (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	0	0	0	1 002	1 002	0	0%
Hulladékgyűjtő edényzet kerete	405	356	-49	792	792	0	45%
HMM beruházásai	127	34	-93	791	791	0	4%
Felújítási, átalakítási korszerűsítési munkák	575	48	-528	762	762	0	6%
Egyéb beruházások	208	100	-108	583	583	0	17%
Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás)	55	19	-36	220	220	0	9%
Biztonságtechnikai beruházások	0	0	0	216	216	0	0%
HUHA I. turbinacsere és kazán rekonstrukció	95	0	-95	172	172	0	0%
Egyéb tételek összesen	303	38	-265	734	734	0	5%
Összesen	10 655	970	-9 686	25 731	25 731	0	4%

- A 2019. I. félévi beruházási keretösszeg 9,1%-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 2020-ban merülnek fel.
- HMM beruházásai: A tervezett beruházás egy része átcsúszik az év második felére, további részei a nagyleállás alatt kerülnek megvalósításra, ezért az eljárás áthúzódik 2020-ra.
- Jármű rekonstrukció: A beruházás koncepciója menedzsment döntés alapján 2018 év végén megváltozott, miszerint több év igényei egy beszerzési eljárásban összevonva kerülnek kielégítésre az egységes flotta kialakítása érdekében. A projekt egy része ajánlati szakaszban, más részei folyamatban vannak. Összességében a teljes projekt nagy része 2019. III. negyedév és 2020. I. negyedév közötti időszakban fog megvalósulni. Bizonyos részek (pl. munkagépek beszerzése) a jövő év további negyedéveire tolódhatnak.
- Informatikai beruházások: A biztonságos háttérműködéshez, továbbá a hálózati kapacitás biztonságos fenntartásához és bővítéséhez szükséges beszerzések prioritást élveznek. Az üzleti és egyéb rendszerek fejlesztése szerver átállási problémák miatt a II. félévben valósulnak meg. Az IP telefónia megvalósítása stratégia váltás miatt szintén az év második felében várható.
- Hulladékgyűjtő edények beszerzése: Az éves tervbe beállított összeg az edények pótlására, cseréjére nyújt fedezetet. Az elhasználódott 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. A beruházás a tervek szerint zajlik.



- 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. félévre várt teljesülések részlegesen átütemezésre kerültek.

3.3.6 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója 2019. II. negyedév végén 4 787 M Ft, mely az időarányos tervezettnél 2 285 M Ft-tal alacsonyabb.

Előre nem látható módon az NHKV Zrt.-től 2019. I. negyedévére járó szolgáltatási díj nem folyt be a II. negyedévben, így a közszolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek az időarányos tervet nem érték el.

Össességében 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 bér és járulékoknak kifizetése megközelítőleg a terv szerint alakult.

A bevételek és kiadások alakulása mintegy 4,8 Mrd Ft-os valós pozitív záró pénzügyi pozíciót eredményezett a tárgyidőszak végére.



3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.

3.4.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐKERT Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	458	376	358	-18	-100	790	1 069	1 069	0	279
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	0	300	0	-300	0	-164	2 159	2 159	0	2 323
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	1 412	1 842	1 772	-70	360	3 694	4 324	4 324	0	631
Korrigált nettó árbevétel	1 870	2 517	2 130	-388	260	4 320	7 552	7 552	0	3 233
Aktivált saját teljesítmények értéke	-10	15	91	76	101	125	-58	-58	0	-182
Anyagjellegű ráfordítások	881	1 295	1 189	-107	307	2 412	4 900	4 900	0	2 488
Személyi jellegű ráfordítások	940	1 054	1 014	-39	75	1 995	2 303	2 303	0	307
Értékcsokkenési leírás	152	132	139	7	-13	306	250	250	0	-56
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-24	-79	-77	2	-53	203	-89	-89	0	-292
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-137	-28	-199	-170	-62	-66	-47	-47	0	19
Pénzügyi műveletek eredménye	56	41	11	-29	-44	68	48	48	0	-20
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-81	12	-187	-199	-106	2	1	1	0	-1
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-81	12	-187	-199	-106	2	1	1	0	-1

A társaság 2019 I. félévi adózott eredménye -187 M Ft, mely 199 M Ft-tal alacsonyabb az időszaki terv értékénél.

Korrigált árbevétel (-388):

- A Sportfőváros projekt 300 M Ft-os tervezett bevétele nem valósult meg az év első felében. Könyveléstechnikai okból, a Fővárosi kompenzációból 70 mFt-al alacsonyabb összeg szerepel a tervezettnél.

Aktivált saját teljesítmény (+76):

- Az aktivált saját teljesítmény 76 M Ft-os értéke az elvégzett, de még nem kiszámlázott piaci tevékenységekhez és fővárosi közszolgáltatási (Lehel tér) munkálatokhoz kapcsolódik.

Pénzügyi műveletek eredménye (-29):

- A pénzügyi eredmény soron a Tahi Faiskola Kft. leányvállalat osztalékfizetése jelenik meg, valamint nem folyt be az első félévben várt Virágért Kft. osztalék, mely így jelentősen rosszabb, mint az előzetesen várt.

3.4.2 Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐKERT Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	304	344	353	8	48	737	627	627	0	-110
Igénybe vett szolgáltatások értéke	553	639	783	144	230	1 601	2 136	2 136	0	534
Egyéb szolgáltatások értéke	16	19	19	0	3	35	30	30	0	-5
Eladott áruk beszerzési értéke	3	3	3	0	0	6	6	6	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5	290	31	-259	26	33	2 102	2 102	0	2 069
Anyagjellegű ráfordítások	881	1 295	1 189	-107	307	2 412	4 900	4 900	0	2 488
Béreköltség	709	753	750	-3	42	1 508	1 662	1 662	0	155
Személyi jellegű egyéb kifizetések	88	122	116	-7	28	185	263	263	0	78
Bérfelvonások	144	178	148	-30	5	303	378	378	0	75
Személyi jellegű ráfordítások	940	1 054	1 014	-39	75	1 995	2 303	2 303	0	307
Értékcsokkenési leírás	152	132	139	7	-13	306	250	250	0	-56
Működési költségek összesen	1 973	2 481	2 342	-139	369	4 713	7 453	7 453	0	2 739

A működési költségek összege 2 342 M Ft volt a tárgyidőszakban, így 139 M Ft-tal kedvezőbben alakult az I. félévre tervezettnél.



Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+107):

Anyagköltség (-8):

- Felhasznált anyagok költségei: (-12 M Ft): A naturáliákban magasabb cserje és faültetés miatt 10 M Ft többlet-anyagköltség keletkezett az alapanyagok tervezett szintjéhez képest. Hasonlóképpen, ugyanezen okból kifolyólag, az üzemi és fűtőanyagok felhasználása is 3 M Ft többletet mutat.
- Az egyéb ki nem emelt anyagköltségek összességükben 4 M Ft-tal elmaradtak a féléves tervezettől.

Igénybe vett szolgáltatások (-144):

- Kertészeti munkák – faápolás, kaszálás: (-73 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 (-57): Elsősorban a Lehel téri kivitelezés első ütemének tervezési és lebonyolítási költségei magasabbak az időszaki tervnél.
- Karbantartás költségei (-10): A Városligetnél elvégzett, valamint a margitszigeti wifi javítási és karbantartási munkálatok meghaladták a tervezett szintet.
- Utazási és kiküldetési költségek (-3): A munkakörhöz kapcsolódó kiterjesztett bérlet juttatások miatt növekedtek a költségek.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+259): A Sportfőváros projekt első ütemét tervezte ide a társaság, azonban mivel még nem kezdődött meg, így a vele kapcsolatos közvetített szolgáltatások se jelentek meg.

Személyi jellegű ráfordítások (+39): A tervezett létszámnövekedés az első félév 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 (-7):

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



3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FŐKERT Nonprofit Zrt.	Fővárosi Közsolgáltatás			Egyéb Közsolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	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	terv	tény	Tény-terv
KUMULÁLT 1-6. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	242	199	-43	107	130	24	27	29	2	376	358	-18
Támogatás/Kompenzáció	1 842	1 771	-70	300	0	-300	0	0	0	0	0	0	2 142	1 771	-370
összesen															
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	1 842	1 771	-70	260	254	-7	113	134	21	25	28	3	2 240	2 187	-53
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.	1 338	1 581	243	182	238	56	127	90	-37	11	6	-6	1 659	1 916	257
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	352	61	-290	46	6	-41	-27	30	57	9	20	11	381	117	-263
Összes közvetett kgt. és ráf.	376	276	-100	52	10	-42	39	29	-10	7	2	-5	475	317	-158
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-33	-270	-236	26	6	-20	-27	45	73	6	20	14	-28	-199	-170
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	41	12	-29	0	0	0	41	12	-29
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-33	-270	-236	26	6	-20	13	57	44	6	20	14	12	-187	-199

- A társaság tevékenységei közül mindösszesen a piaci tevékenység és a kiegészítő tevékenység ért el a vártnál jobb eredményt, azonban a fővárosi közsolgáltatási tevékenység jelentős negatív eredménye erős veszteségbe fordította a társaság féléves 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 70 M Ft-tal kevesebb volt a vártnál, mely mellett elsősorban a közvetlen anyagköltségek és igénybe vett szolgáltatások szignifikánsan nőttek, melynek következtében aggregáltan -187 M Ft-os veszteséges adózás előtti eredményt realizált a társaság a félév során.
- Egyéb közsolgáltatás kategóriában a bevételek 43 M Ft-tal alulmaradtak a bázis évi értékekhez viszonyítva, ugyanakkor a költségeken keletkezett minimális megtakarítás részben ellensúlyozta a bevételkiesést, így a tevékenység eredménye 6 M Ft lett, mely 20 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél.
- A piaci tevékenység (termesztési-, komposztálási-tevékenység és zöldfelületi feladatok) 57 M Ft-os adózás előtti eredménye a tervezetthez képest 44 M Ft javulást mutat. Jelentős költségmegtakarítás mellett, a piaci zöldfelületi feladatokból származó bevételek 24 M Ft-tal növekedtek.
- A kiegészítő tevékenységeknél a költségeken történt megtakarításoknak köszönhetően 14 M Ft-tal a tervezettnél magasabb eredmény keletkezett.

3.4.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	6 787	7 763	14,4%	22 624	22 624	0,0%
Fakivágás (db)	437	509	16,5%	1 092	1 092	0,0%
Faültetés gödörrel, támrúd felhasználással (db)	1 662	1 733	4,3%	1 847	1 847	0,0%
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	164 218	293 238	78,6%	410 545	410 545	0,0%
Lombgyűjtés (m2)	1 810 183	2 006 628	10,9%	6 033 944	6 033 944	0,0%
Növényzet kapálása, metszése, ifjítása (m2)	254 443	371 405	46,0%	848 143	848 143	0,0%
Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése (óra)	14 976	22 268	48,7%	37 439	37 439	0,0%
Takarítás, hótakarítás, faveremárcs tisztítás (óra)	54 812	51 150	-6,7%	109 625	109 625	0,0%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	14 373 579	14 055 693	-2,2%	47 911 931	47 911 931	0,0%

- Az egyes naturáliák alakulása az elvégzett munkák függvényében alakult.
- A 2016-ban meghirdetett „10.000 új fa” program folytatódott 2019. I. féléve során is, melynek hatására a lágyszárú cserjék, talajtakarók és sövények ültetése a tervezett szint felett alakult.
- A növényzet kapálása, metszése, ifjítása, valamint a parkrendez kapcsán elvégzett munkálatok közel 50%-kal növekedtek a megfelelő színvonalú szolgáltatás biztosítása érdekében.
- A heves viharok hatására a fakivágások száma is növekedett, 16,5%-kal több fát vágta 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 2%-kal csökkent az időjárás és a munkaerőhiány következtében.

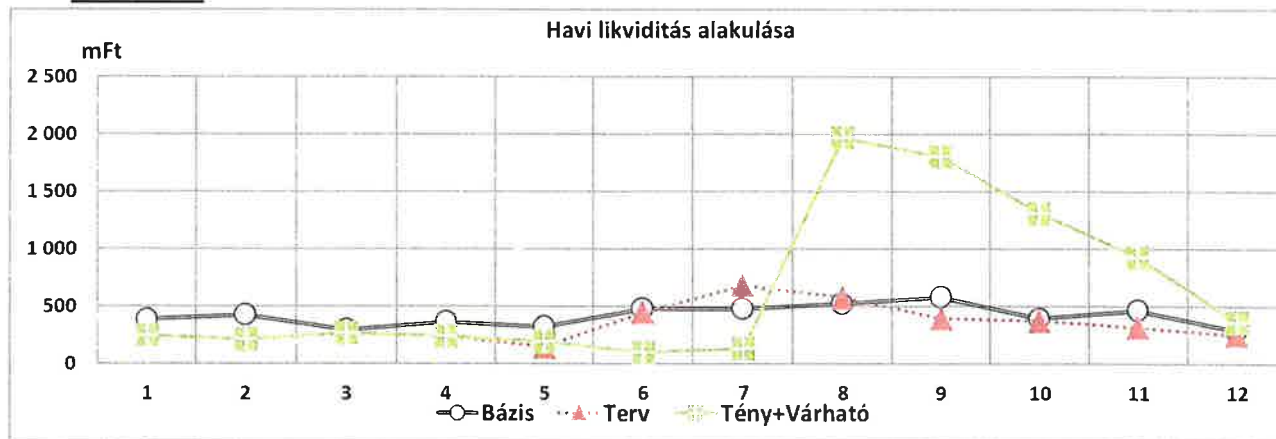
3.4.5 Beruházások

mFt

Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-6. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Áthúzódó épületfelújítás	40	19	-21	53	53	0	36%
Fakataszter	0	15	15	135	135	0	11%
Infrastruktúra fejlesztés	1	11	10	16	13	-3	67%
Szvtv. szerinti kisértékű beruházások	17	9	-8	20	20	0	46%
Áthúzódó gépbeszerzés	4	7	3	4	7	3	169%
Kisgépek	5	3	-2	5	5	0	54%
Irodai bútorok/berendezések	1	2	1	3	3	0	45%
Épület felújítások, karbantartások	8	1	-7	27	27	0	5%
Keresztúri úti ingatlan beruházások	0	1	1	90	90	0	1%
Szerszámok	2	0	-2	2	2	0	10%
Összesen	77	69	-9	356	356	0	19%

A társaság beruházásai összességében kis mértékben alul múlták a tervezett szintet. Míg az áthúzódó épületfelújítási munkálatok csúsztak, a fakataszter és az infrastruktúra fejlesztések a tervezettnél előbb megkezdődtek.

3.4.6 Likviditás



A társaság a tárgyidőszak végén 100 M Ft szabad pénzeszközzel rendelkezik, mely kevesebb mint harmada a terv vagy a bázis év azonos időszaki likviditásának. Ennek oka, hogy a működési költségek a bázishoz képest jelentősen növekedtek, ugyanakkor az év első hat hónapjában kapott kompenzáció kevesebb, mint a később megítélt éves kompenzáció arányos része. A társaság likviditási görbéje az év hátralévő részében – elsősorban a kompenzáció nem egyenletes folyósításából adódóan - jelentős ingadozást mutat.



3.5 FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Kft.)

3.5.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐKÉTÜSZ Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	308	282	282	0	-27	624	618	618	0	-6
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	910	1 290	1 488	198	578	2 383	2 038	2 038	0	-345
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	1 219	1 572	1 770	198	551	3 008	2 657	2 657	0	-351
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	376	417	380	-37	4	836	840	840	0	4
Személyi jellegű ráfordítások	949	1 082	1 010	-71	62	2 082	2 272	2 272	0	189
Értékcsökkenési leírás	42	47	42	-5	0	87	114	114	0	27
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám)	-65	-189	-171	17	-86	-169	577	577	0	746
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-233	-163	166	330	400	-167	7	7	0	174
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0	0	0	-1	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-232	-164	166	330	399	-167	7	7	0	174
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	2	7	7	0	5
ADÓZOTT EREDMÉNY	-232	-164	166	330	399	-169	0	0	0	169

A társaság 2019. I-II. negyedévi adózott eredménye 166 M Ft, mely 330 M Ft-tal kedvezőbb a tervezettnél.

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (+198):

- Mind az alaptevékenységből származó bevételek, mind az egyéb tevékenységek árbevétele összességében a tervezett szinten alakult.
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás (+198 M Ft): Az önkormányzati támogatás a tervezettől eltérően, a 2018. évi támogatás összegéből kalkulált előleg formájában érkezett be (157,8 M Ft/hó), illetve január hónapban feloldásra került a 2018. évi visszafizetendő állami forrás 129 M Ft értékű elhatárolása. Utóbbi az egyéb ráfordítások között is megjelenik mint 2018. évi visszafizetendő BM támogatás, így nincs hatása az eredményre 2019-ben. Májusban szintén befolyt az állami támogatás 412 M Ft-os összege.

Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (+17):

- A le nem vonható ÁFA a tervezettnél alacsonyabb költségszint miatt 12 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél.
- A vissza nem járó pályázati biztosíték 27 M Ft összege szintén terv feletti többletként jelent meg.
- Ugyanakkor a céltartalék feloldás elhalasztása (9 M Ft) és a betervezett eszközértékesítés (13 M Ft-os ingatlan eladás) következő negyedévre tolódása rontotta az egyenleget.

3.5.2 Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐKÉTÜSZ Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	53	63	49	-14	-4	111	110	110	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	298	322	299	-23	1	666	664	664	0	-1
Egyéb szolgáltatások értéke	18	18	18	-1	0	35	35	35	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	5	9	9	0	4	21	19	19	0	-2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2	5	6	1	4	3	11	11	0	8
Anyagjellegű ráfordítások	376	417	380	-37	4	836	840	840	0	4
Bérek	708	817	761	-55	54	1 491	1 673	1 673	0	181
Személyi jellegű egyéb kifizetések	77	83	73	-10	-4	231	220	220	0	-11
Bérbérlések	164	181	176	-6	12	360	379	379	0	19
Személyi jellegű ráfordítások	949	1 082	1 010	-71	62	2 082	2 272	2 272	0	189
Értékcsökkenési leírás	42	47	42	-5	0	87	114	114	0	27
Működési költségek összesen	1 367	1 546	1 432	-114	65	3 008	3 226	3 226	0	220



2019. I-II. negyedévben 1 432 M Ft volt a társaság működési költségeinek összege, ami 114 M Ft-os megtakarítást jelent a tervhez képest.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+37)

Anyagköltség eredményhatása (+14):

- Felhasznált anyagok költségei: (+2 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 (-5 M Ft): A munkaruhák munkavállalók felé történő kiadásának időbeli lefutása nem a tervezettnél megfelelően történt, habár a kiadás a kihordási idők figyelembevételével folyamatosan történik. Az időszaki megtakarítás várhatóan csak éves terven belüli eltolódást jelent.
- Nyomtatvány, irodaszer (+3 M Ft): A tervezetthez képest mind nyomtatványból, mind pedig irodaszerből kevesebb volt a felhasználás a tervezettnél.
- Üzemanyag költség (+2 M Ft): A tervtől való eltérés oka, hogy a tervezettnél alacsonyabb volt a gépjárműpark futásteljesítménye.
- Közüzeti díjak (+2 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 (+23):

- Szállítási szolgáltatások (+7 M Ft): Az első félévre tervezett ingatlan kiürítéshez kapcsolódó selejtezés és iratszállítási költség döntő része későbbi időszakra toódik. A futárszolgálat költsége hozzávetőlegesen 1,5 M Ft-tal alacsonyabb, mivel a DM levelek kézbesítésének költsége elmaradt a tervezett értéktől.
- Bérleti díj (+1 M Ft): Az időszakot érintő gépjármű és ingatlan bérleti díjak minimálisan a terv alatt maradtak.
- Karbantartás költségei (-9 M Ft): 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 (+7 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.

Egyéb szolgáltatások (+1):

- Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, perköltségek és illetékek (+2 M Ft): A követeléskezeléshez kapcsolódó eljárások időbeni elcsúszása miatt kevesebb a tárgyidőszaki érték.
- Biztosítási díjak és bankköltségek (-1 M Ft): A tervhez képest minimális többlet jelentkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke (+0,5): A készleten lévő CO mérők értékesítése alacsonyabb volt a tervezettnél, ezzel együtt arányosan az ELÁBÉ is terv alatt alakult.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-1): Elsősorban a Rákospatak utcai ingatlanhoz kapcsolódó közüzemi díjak továbbszámolása okozta a tervezettnél nagyobb költségszintet.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+71):



- Bérköltség (+55 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 (+10 M Ft): A cafeteria juttatásokon történt átrendeződés mellett a megtakarítás a betöltetlen állásokhoz is kapcsolódik. Ezen túlmenően a tervezett végkielégítések költségkerete sem került felhasználásra.
- Bérjárulékok (+6 M Ft): A bértömeg elmaradással párhuzamosan a járulékok sem érték el a tervezett szintet.

Értékcsökkenés eredményhatása (+5): Az első félévre 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

FŐKÉPZŐ Kft.	Fővárosi Községszolgáltatás			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
Értékesítés nettó árbevétele	139	168	30	141	105	-35	2	6	3	282	279	-2
Támogatás/Kompenzáció	1 290	1 488	198	0	0	0	0	0	0	1 290	1 488	198
összesen												
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	3	2	0	0	0	0	0	0	0	3	2
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁMA	1 429	1 659	230	126	93	-33	2	3	1	1 557	1 755	198
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	80	69	-11	-2	-1	0	5	4	0	83	72	-11
Összes közvetlen kgt. és ráf.	1 142	1 094	-48	94	86	-8	22	15	-7	1 259	1 195	-63
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	286	565	278	33	7	-25	-20	-12	8	298	560	262
Összes közvetlen kgt. és ráf.	222	156	-66	12	9	-2	16	29	13	250	194	-56
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-175	155	330	21	-2	-23	-10	13	23	-163	166	330
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-175	155	330	21	-2	-23	-10	13	23	-164	166	330

- A közszolgáltatás árbevétele 30 M Ft-tal magasabb a tervnél: a sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel magasabb, míg a tervfelülvizsgálat bevétele alacsonyabb a tervezett értéknél. Mivel az önkormányzati támogatás a tervezettől eltérően, a 2018. évi támogatás összegéből kalkulált előleg formájában érkezett be, ez átmeneti növekedés okozott a bevételekben is. A megnövekedett bevétel a működési költségeknél elért jelentős megtakarítással együtt 330 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 vártál 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 tervben szerepelt a Párizsi utcai ingatlan áprilisi értékesítése, de ezen ügylet csak a III. negyedévben realizálódott.
A Rákospatak utcai ingatlan értékesítési eljárása során a vesztes pályázónak vissza nem járó pályázati biztosíték (27 M Ft) jelentősen növelte a tevékenység bevételeit.



Naturália	KUMULÁLT 1-6. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	37 419	71 479	91.0%	101 458	101 458	0.0%
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	143 955	126 273	-12.3%	244 476	244 476	0.0%
Építési tervfelművizsgálatok száma (db)	213	110	-48.4%	405	405	0.0%
Kéményseprők száma	180	174	-3.3%	180	180	0.0%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	23 533	41 444	76.1%	51 885	51 885	0.0%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	985	3 180	223.0%	4 304	4 304	0.0%
Műszaki Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	9 997	8 758	-12.4%	21 322	21 322	0.0%
Összes kivonulások száma (db)	219 127	272 411	24.3%	451 696	451 696	0.0%
Összes lakások száma (db)	180 724	197 752	9.4%	345 934	345 934	0.0%
Ugyfélszolgálati munkatársak száma	8	8	0.0%	8	8	0.0%
Zárt lakások száma (db)	12 251	26 855	119.2%	45 269	45 269	0.0%

A naturáliák 2019. I-II. 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 tervfelművizsgálatok száma (db): A téli időszakban a tervezetthez képest kevesebb építési tervfelművizsgálati 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 1-6. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
200/2018 (XI. 15.) sz. BVH IG határozat alapján készült Intézkedési terv megvalósítása	25	0	-25	60	60	0	0%
Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése	9	0	-9	45	45	0	0%
Szervercseré és garanciakiterjesztés	5	0	-5	36	36	0	0%
KOTOR továbbfejlesztése	10	1	-9	30	30	0	5%
Központi hálózat hardver elemeinek cseréje, tárhelybővítés	21	0	-21	23	23	0	0%
Szívárgási-érték mérőműszer és tartozékainak beszerzése	0	0	0	14	14	0	0%
SQL szoftver beszerzés, meglévő egyedi szoftverek	5	0	-5	13	13	0	0%
Elavult laptopok, asztali munkaadatok és operációs rendszerek cseréje	0	0	0	12	12	0	0%
Tűzfalvédelem és munkaadatok távoli elérésének	8	0	-8	8	8	0	0%
Használt gépjármű beszerzés	2	0	-2	8	8	0	0%
Egyéb kiegészítő eszközök pótlása, cseréje	2	1	0	7	7	0	17%
Biztonságtechnikai rendszerek fejlesztése	0	0	0	6	6	0	0%
Honlap fejlesztése	5	0	-5	5	5	0	0%
Pedro továbbfejlesztése	0	0	0	5	5	0	0%
Telefonközpont cseréje	1	0	0	4	4	0	2%
Kéménysepréshez szükséges kiegészítő kéziszerszámok, eszközök beszerzése	0	1	1	3	3	0	16%
Bútorzat szinttartása, szükséges pótlások	0	0	0	1	1	0	40%
Használt gépjármű beszerzés (előző évet érintő)	0	5	5	0	0	0	-
Komplett számítógép beszerzés	0	3	3	0	0	0	-
VOHLER DP600-as tömörítésvizsgáló műszer beszerzése	0	1	1	0	0	0	-
Összesen	92	14	-78	280	280	0	5%

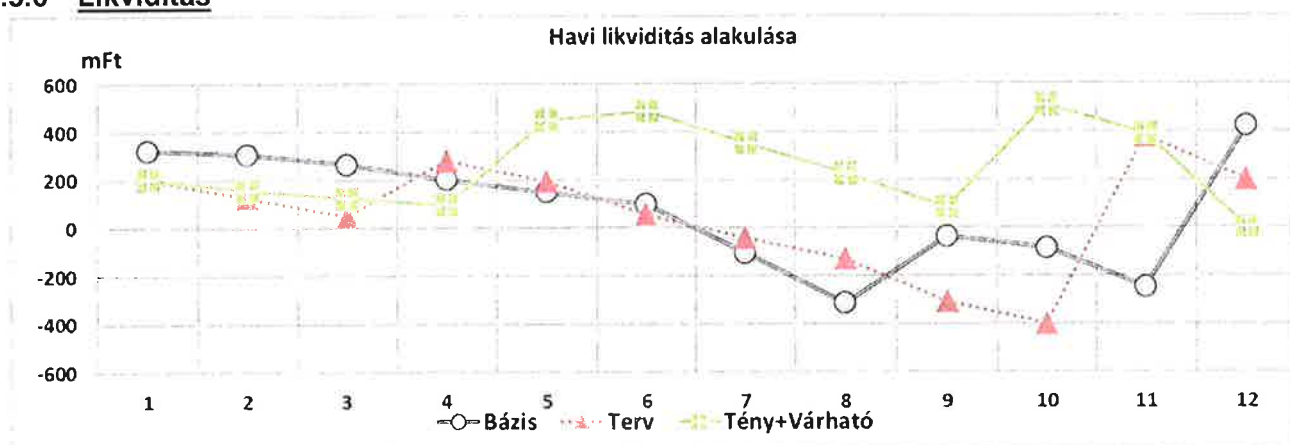
A társaság beruházásainak értéke 2019 I-II. negyedévben 14 M Ft volt, ami 15,6%-os megvalósulást jelent az időszaki tervhez képest.



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 érték több, mint 70%-a 2018-ról áthúzódott beruházás volt.

- KOTOR modulok tovább fejlesztése: A közbeszerzési eljárás előkészítése elkezdődött, némi időbeli csúszással.
- 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 (előző évet érintő): A 2018 novemberében indult eljárás során 2 db kistehergépjármű beszerzése valósult meg 2019 áprilisában, melyek az észak-pesti régióban, illetve Pest megyében kerültek használatbavételre.

3.5.6 Likviditás



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

A pénzeszközök 2019. II. negyedévi záró állománya 485 M Ft volt, mely 430 M Ft-tal haladja meg a tervezett értéket.

- A társaság likviditási helyzete 2019. I. félévben kiegyenlített volt és a pénzeszközök záróállománya a tervezett érték felett alakult, folyószámlahitel igénybevételére nem volt szükség.
- Ez egyrészt annak köszönhető, hogy a beáramló pénzállomány 267 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 163 M Ft-tal maradt a tervezett érték alatt. Az első félévre tervezett beruházások jelentős része nem valósult meg, mivel a 2019-es terv csak májusban került elfogadásra. Ez 86 M Ft megtakarítást eredményezett ebben az időszakban. A személyi jellegű kifizetések is elmaradtak a tervezett értéktől, melynek oka, - a létszámhiányból adódó megtakarításon túl - hogy az eredetileg januártól tervezett pótlékemelés csak április hónaptól került kifizetésre.
- 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. negyedévéét érintette.



3.6 Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (FŐTÁV Zrt.)

3.6.1 Eredménykimutatás

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	24 091	25 885	23 399	-2 486	-692	44 555	48 522	48 522	0	3 966
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	151	239	149	-90	-3	312	515	515	0	203
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	1 351	7 174	7 005	-169	5 654	6 591	14 189	14 189	0	7 598
Korrigált nettó árbevétel	25 594	33 298	30 553	-2 745	4 959	51 459	63 226	63 226	0	11 767
Aktívált saját teljesítmények értéke	690	472	157	-315	-534	1 009	951	951	0	-58
Anyagjellegű ráfordítások	20 344	27 477	25 219	-2 258	4 875	40 956	51 198	51 198	0	10 242
Személyi jellegű ráfordítások	2 286	2 706	2 550	-156	264	5 406	5 934	5 934	0	528
Értékcsökkenési leírás	1 998	2 333	2 418	85	420	4 234	4 777	4 777	0	544
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám)	-926	-1 110	-201	909	725	-1 383	-1 522	-1 522	0	-139
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	730	145	321	176	-408	490	746	746	0	256
Pénzügyi műveletek eredménye	4	123	-8	-131	-12	344	57	57	0	-287
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	734	268	313	45	-421	834	803	803	0	-32
Adófizetési kötelezettség	116	0	0	0	-116	98	174	174	0	76
ADÓZOTT EREDMÉNY	618	268	313	45	-305	737	629	629	0	-108

A társaság 2019. I-II. negyedéves adózott eredménye 313 M Ft, mely a tervnél 45 M Ft-tal magasabb.

Korrigált árbevétel eredményhatása (-2 745):

- Kapott támogatások (-259 M Ft): A pályázatokon nyert támogatások értékcsökkenés arányában elszámolt összege 90 M Ft-tal a tervezett szint alatt realizálódott. Az időarányos elmaradás oka, hogy a 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 169 M Ft-os elmaradást kizárólag a lakossági értékesítési mennyiség alacsonyabb volumene okozta.
- Továbbszámlázott árbevétel (-136 M Ft): A közvetített szolgáltatások elmaradásának a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nincs.
- Egyéb árbevétel (-708 M Ft): A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele a tervezettnél kevesebb, nagyrészt a hűtési szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódó 694 M Ft csatlakozási díjbevétel elmaradása miatt.
- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-1 216 M Ft): A távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 5%-os elmaradása két tényező, az alapidíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye. A fűtési időszak tervezettnél 1,57 °C-kal magasabb átlaghőmérsékletéből adódó 315 TJ értékesítési volumen kiesés 1 180 M Ft értékű bevétel elmaradást eredményezett. Ebből a nem lakossági fogyasztók esetében a gázárak növekedésének kompenzálására tervezett árváltozás elmaradása 294 M Ft forgalomkiesést okozott. További negatív hatást jelentett az alapidíjból származó bevételek 114 M Ft-tal alacsonyabb teljesülése a tervezett értékhez képest.
- Eszközök bérleti díja (+21 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 (-393 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.

Aktívált saját teljesítmény eredményhatása (-315):

A FŐTÁV-Komfort MM modul bevezetésének elhúzódásával kapcsolatosan a tervezettnél kevesebb beruházással kapcsolatos anyagok és eszközök kerültek átadásra.



Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (+909):

A céltartalékokkal kapcsolatos elszámolások során a tervezetthez képest 55 M Ft-tal kevesebb feloldás történt a CO₂ kvótával kapcsolatosan, azonban az I. félévre tervezett 841 M Ft képzésére nem került sor (erre 2019 decemberben kerül majd sor).

Együttes hatásuk 786 M Ft-tal javítja az eredményt.

- A követelésértékesítés eredménye 74 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 visszairás a tárgyidőszakban nem történt.
- A készletek és a tárgyi eszközök selejtezésére a tervezetthez képest alacsonyabb összegben került sor, ami az eredményt 40 M Ft-tal javítja.
- A Kunigunda utcai viharokár biztosítótól érkezett kárrendezésének eredményeként a káreseményekkel kapcsolatos bevételek 11 M Ft-tal magasabbak a tervezettnél.
- A félév során az árbevétel alacsonyabb szinten realizálódott, e miatt 31 M Ft-tal kevesebb iparüzési adófizetési kötelezettség keletkezett.

Pénzügyi műveletek eredménye (-131):

- A tervezettől kedvezőbb kamatkondíciók a pénzügyi eredményt 19 M Ft-tal javították.
- A DHK Zrt.-től várt osztalékbevétel elmaradása 150 M Ft bevétel kiesést eredményezett.

3.6.2 Működési költségek

mFt	2019					KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
FŐTÁV Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	18 223	24 482	23 319	-1 163	5 096	36 310	44 944	44 944	0	8 634	36 310	44 944	44 944	0	8 634
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 492	2 344	1 810	-534	318	3 520	4 996	4 996	0	1 477	3 520	4 996	4 996	0	1 477
Egyéb szolgáltatások értéke	81	100	70	-30	-11	150	158	158	0	8	150	158	158	0	8
Eladott áruk beszerzési értéke	540	400	6	-394	-534	944	800	800	0	-144	944	800	800	0	-144
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8	150	14	-136	6	32	300	300	0	268	32	300	300	0	268
Anyagjellegű ráfordítások	20 344	27 477	25 219	-2 258	4 875	40 956	51 198	51 198	0	10 242	40 956	51 198	51 198	0	10 242
Bérek	1 627	1 918	1 963	-55	236	3 987	4 385	4 385	0	398	3 987	4 385	4 385	0	398
Személyi jellegű egyéb kifizetések	267	307	242	-65	-25	473	492	492	0	14	267	492	492	0	14
Bérenyelvek	392	480	445	-35	52	941	1 057	1 057	0	116	392	1 057	1 057	0	116
Személyi jellegű ráfordítások	2 286	2 706	2 550	-156	264	5 406	5 934	5 934	0	528	2 286	5 934	5 934	0	528
Értékcsökkenési leírás	1 998	2 333	2 418	85	420	4 234	4 777	4 777	0	544	1 998	4 777	4 777	0	544
Működési költségek összesen	24 628	32 515	30 187	-2 329	5 559	50 595	61 909	61 909	0	11 314	24 628	61 909	61 909	0	11 314

A társaság működési költségeinek összege 2019. I-II. negyedévében 30 187 M Ft, amely 2 329 M Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+2 258):

Anyagköltség (+ 1 163):

- Alapanyagok költségei (+1 001 M Ft): A hővásárlás 15 256 M Ft-os költsége 727 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél. Az eltérés elsődleges oka az alacsonyabb értékesítési volumen. A vásárolt hő átlagára viszont kis mértékben a tervezett feletti értéken alakult, mivel a különböző egységárú hőszállítók megoszlása eltérően alakult a tervezettől. A 10,7%-kal alacsonyabb termelt hőmennyiséghez kapcsolódóan a hőtermelés tüzelőanyag költsége is hasonló mértékben a tervezett szint alatt maradt. További megtakarítást jelentett, hogy a legdrágább fajlagos árú propán felhasználására csak igen kis mértékben volt szükség.
- Közüzemi díjak (+5 M Ft): Villamosenergia esetében a csökkenést kisebb részben a tervezettől alacsonyabb fogyasztás, nagyobb 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.

Igénybe vett szolgáltatások (+534 M Ft):

- Karbantartási költségek (+271 M Ft): A költség elmaradás meghatározó a szoftverek (+238 M Ft) tekintetében, ahol a csökkenés főként a licenz- és szoftverüzemeltetés (távfelügyeleti EBI rendszer, SAP üzemeltetés) területeken mutatkozik.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+56 M Ft): A kampányok a tervezetthez képest az év során eltérő ütemezésben kerülnek megvalósításra.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+80 M Ft): A tervezési, jogi tanácsadási könyvvizsgálati, számviteli és adótanácsadói díjak csökkenést mutatnak a tervhez képest.
- Bérleti díjak (+44 M Ft): A tárgyi eszközök bérleti és használati díjainak alacsonyabb költség szintjét 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 (+34 M Ft): A terv az Észak-pesti ügyfélszolgálat őrzés védelmi feladatainak költségével is számolt mely még nem valósult meg. A személyportára tervezett plusz egy fő vagyonőr felvétele várhatóan az év második felében valósul meg.
- Oktatás, továbbképzés (+15 M Ft): Az oktatások időbeni ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott, ami időszakos, átmeneti költségmegtakarítást eredményezett.

Egyéb szolgáltatások (+30): Az egyéb szolgáltatások tekintetében a MEKH részére fizetett felügyeleti díj elszámolásának tervezettől eltérő időbeni ütemezése, illetve a bankköltségek, hatósági és tagsági díjak alacsonyabb összege miatt megtakarítás mutatkozik.

Eladott áruk beszerzési értéke és eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+530): A közvetített szolgáltatások és az ELÁBÉ összege 530 M Ft-tal elmaradtak a tervezettől, eredményhatásuk azonban nem mutatkozik, ugyanis a bevételek azonos összegben kerülnek kiszámlázásra.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+156):

- Bérköltség (+55 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 (+65 M Ft): Az adómentesen adható juttatások 77 M Ft-os költségkerete nem került felhasználásra. E mellett tervhez képest a csökkenés az egyes meghatározott juttatások 26 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.

Értékcsökkenés (-85): 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.	Közszolgáltatás			Bérbeadás			Egyéb tevékenységek összesen			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-6. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	24 915	23 020	-1 895	187	194	7	783	186	-598	25 885	23 399	-2 486
Támogatás/Kompenzáció összesen	7 413	7 153	-259	0	0	0	0	0	0	7 413	7 153	-259
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁRÁSA	32 328	30 173	-2 155	187	194	7	783	186	-598	32 748	30 533	-2 215
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen kgt. és ráf.	28 493	27 374	-1 119	147	151	4	137	113	-24	28 777	27 637	-1 139
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	3 835	2 799	-1 036	40	43	3	96	53	43	3 971	2 896	-1 076
Összes közvetett kgt. és ráf.	1 496	2 094	597	55	57	2	54	20	-34	1 607	2 172	565
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	201	366	165	-15	-14	1	-41	-31	10	145	321	176
Pénzügyi eredmény	117	-14	-131	0	0	0	6	6	0	123	-8	-131
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	318	352	34	-15	-14	1	-35	-25	10	268	313	45

- A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 895 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 terv feletti nyereséget realizálni.
- Az egyéb tevékenység árbevétele 598 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél, melynek legfontosabb elemei a következők:

A fogyasztók részére a közszolgáltatási tevékenység keretén kívül végzett szolgáltatások (szerződéskötési díj, ürítés-töltés, kiszállási díj) 12 M Ft-tal a tervezett érték alatt alakultak.

Az egyéb szolgáltatásokból származó árbevétel 44 M Ft-os elmaradása leginkább a vidéki távhőszolgáltatóknak tervezett, de még nem megvalósult üzemeltetési szolgáltatás miatt következett be.

Az egyéb bontott anyag eladások 393 M Ft-tal, a közvetített szolgáltatások 136 M Ft-tal alacsonyabb értékesítési árbevételt értek el, melyeknek a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nem mutatkozik.



Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-6. 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)	6 028 107	5 713 563	-5.2%	10 667 109	10 667 109	0.0%
Hőszállítás: Hőszállítás vesztesége (GJ)	628 902	520 006	-17.3%	1 215 572	1 215 572	0.0%
Hőtermelés: Betáplált hőmennyiség (GJ)	688 397	611 878	-11.1%	1 140 334	1 140 334	0.0%
Hőtermelés: Hőtermelés vesztesége (GJ)	48 491	52 175	7.6%	81 821	81 820	0.0%
Hőtermelés: Kiadott hőmennyiség (GJ)	639 906	559 703	-12.5%	1 058 514	1 058 514	0.0%
Hővásárlás: Vásárolt hőmennyiség (GJ)	6 017 103	5 683 671	-5.5%	10 824 168	10 824 168	0.0%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	657 851	619 072	-5.9%	1 165 063	1 165 063	0.0%
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	4 710 939	4 455 992	-5.4%	8 348 515	8 348 515	0.0%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	659 317	638 499	-3.2%	1 153 531	1 153 531	0.0%
Távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MWh)	342	332	-2.8%	356	356	-0.1%
Távhőszolgáltatás számlázott égtérfogat (légm ³)	35 809 130	35 883 773	0.2%	35 809 130	35 809 130	0.0%

Naturáliák alakulása 2019. I-II. 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 az összes távhőhálózatba táplált hőmennyiség jelentős részét, mintegy 91,2%-át adta. A legjelentősebb hőszállító, a Budapesti Erőmű Zrt. erőművei, az I. félévben 62,5%-át adták a vásárolt hőmennyiségnek. E mellett az észak-pesti és újpalotai hőközetek összekötésének eredményeképpen a Hulladékhasznosító Műből vásárolt (budapesti szinten legolcsóbb) hőenergia üzemszerűen átadható az újpalotai hőközetbe.
- A FŐTÁV Zrt. saját hőtermelő berendezései és az idegen hőforrások által a távhővezeték-rendszerre átadott hőmennyiség összes hálózati hőveszteségének mértéke, a felhasználóknál mért összes hőmennyiségre vonatkoztatva: 9,1%.

3.6.4 Beruházások

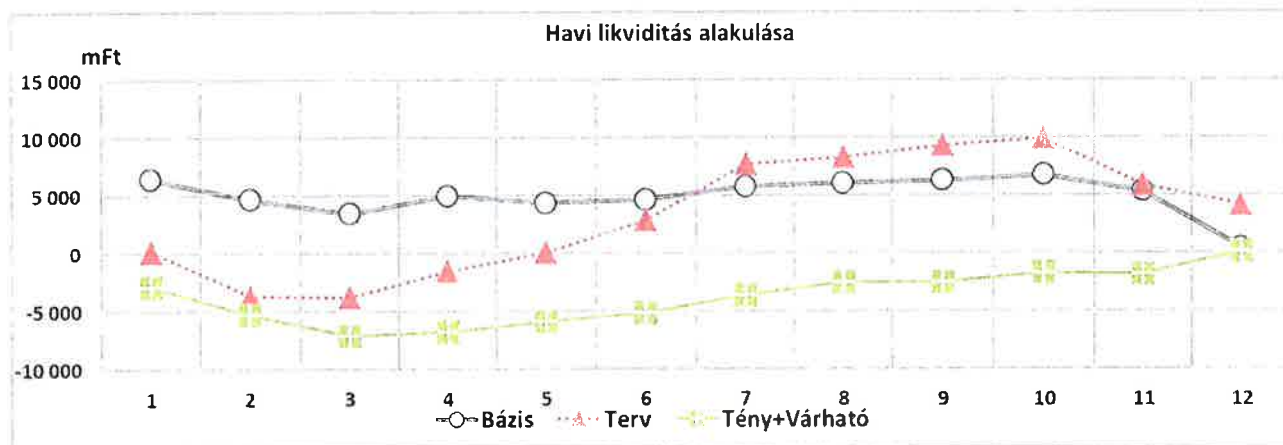
Beruházási adatok 2019	Kumulált 1-6. hó			Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Távhővezeték korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt összevonva)	14	42	28	2 110	2 355	245	2%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld DN400-as stratégiai vezeték építés D2 szakasza	50	0	-50	2 107	550	-1 557	0%
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások (több projekt összevonva)	86	233	146	2 048	2 688	640	11%
Stratégiai gerincevezeték tervezése és építése az Alkotás utca irányába (TF távhőellátása)	0	28	28	1 918	51	-1 867	1%
Hőközpont korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt összevonva)	409	208	-201	1 914	1 632	-281	11%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása (több projekt összevonva)	236	175	-62	1 913	2 458	545	9%
Informatikai beruházások (több projekt összevonva)	558	107	-451	1 778	1 313	-465	6%
XIII. ker. Pannónia utcai vezetékhővítés tervezése	0	0	0	1 270	550	-720	0%
Erzsébet híd átvezetése: Belvárosi távhőellátás lehetőségének megteremtése - az Erzsébet híd 2xDN600 méretű stratégiai tranzitvezeték létesítésére	0	2	2	1 154	2 163	1 009	0%
Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások (több projekt összevonva)	495	131	-364	1 124	1 884	760	12%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték E1 szakasz a Kassák L. utcától a Városligetig (Liget projekt) tervezése és kivitelezése	125	93	-32	485	960	476	19%
Hőforrás korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt összevonva)	45	1	-44	449	116	-333	0%
Liget projekt - hűtés	0	1	1	435	184	-252	0%
Liget projekt: Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték D1 szakasz	143	1	-143	239	273	34	0%
VIII. Szigony utca 43. MTA Kísérleti Orvostudományi Intézet távhőellátása	13	0	-13	229	0	-229	0%
I. kerület Vár alagútban az Áttila út és a Fő utca közötti szakaszon 605 nyírfm DN300-as vezeték építéséhez engedélyes és kiviteli tervek készítése	0	0	0	201	0	-201	0%
Tahi úti szivattyúállomás kapacitás növelése	35	0	-35	185	10	-175	0%
Észak-budai fűtőmű elfolyó vizeinek kezelése (kivitelezés)	0	0	0	144	20	-124	0%
XIII. Róbert Károly krt. 26-32. GTC City Tower	0	0	0	135	0	-135	0%
Műszaki - fejlesztési szolgáltatások vásárlása (több projekt összevonva)	63	0	-63	115	115	0	0%
XIII. Cserhalom utca DAFIUBIO lakópark	5	0	-5	113	87	-25	0%
Egyéb összesen	94	43	-51	847	227	-620	-
Összesen	2 371	1 063	-1 307	20 911	17 636	-3 275	5%



2019. év I-II. negyedévben a beruházások értéke jelentősen 1 307 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. félévi tervezett keret mindösszesen 45%-a került felhasználásra. A legtöbb esetben az elmaradás oka, hogy a műszaki tartalom összeállítása még folyamatban van, illetve a közbeszerzési kiírások a tervezettől későbbre tolódtak.
- Liget projekt (Kispest-Angyalföld stratégiai vezeték D1 szakasz): Műszaki átadás átvétel lezárása megtörtént. A végszámla és a pótmunka elszámolások folyamatban vannak.
- LIGET D2 (Kispest-Angyalföld DN400-as stratégiai vezeték építés D2 szakasza): Tervezés folyamatban, kivitelezési ajánlatok kiértékelése folyamatban.
- Informatikai beruházások: Az Informatikai főosztályhoz tartozó beszerzési eljárások megvalósítása folyamatos. FŐTÁV Zrt. informatikai hálózatának felmérése, dokumentálása projekt megvalósítása során a műszaki tartalom elhúzódó előkészítése miatt jelentkezett eltérés. Az SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítási szolgáltatások elvégzése a projekt teljes ideje alatt indokolt (felmérés, koncepcióalkotás és megvalósítás), azonban a tervsoron található keretösszeg kifizetése 2020. évben várható.
- Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások (több projekt összevonva): Szerszám, kigép, műszer beszerzése összességében terv szerint alakult, mivel ezen tervsoron lévő eszközök felmerülési igény alapján kerülnek megrendelésre.
- Az épületekkel kapcsolatos fejlesztő beruházások többsége a közbeszerzési eljárások lezárása és a műszaki tartalom véglegesítése után a II. negyedévben elkezdődött.

3.6.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója a tervezett 2 831 M Ft-hoz képest, 2019. II. negyedév végére jelentősen alacsonyabban -5 159 M Ft-on realizálódott.

- Az I. félévben a kiadások 5 591 M Ft-tal haladták meg a bevételeket, így a mérleg szerinti pénzeszközök állománya a januári nyitó 432 M Ft-ról június végére 265 M Ft-ra csökkent, 5 424 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.

3.7 Fővárosi Közbeszerzési Kft.

3.7.1. Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Fővárosi Közbeszerzési Kft.										
Értékesítés nettó árbevétele	137	0	57	57	-80	420	0	0	0	-420
Visszafizetési kötelezettség nélküli 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	137	0	57	57	-80	420	0	0	0	-420
Aktivált saját teljesítmények értéke	-35	0	-36	-36	-1	-199	0	0	0	199
Anyagjellegű ráfordítások	60	0	54	54	-6	144	0	0	0	-144
Személyi jellegű ráfordítások	110	0	77	77	-33	209	0	0	0	-209
Értécsökkenési leírás	7	0	5	5	-3	13	0	0	0	-13
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	3	0	8	8	5	-20	0	0	0	20
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-72	0	-106	-106	-34	-164	0	0	0	164
Pénzügyi műveletek eredménye	-1	0	0	0	1	-1	0	0	0	1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-72	0	-106	-106	-34	-165	0	0	0	165
Vállalkozási nyereségadó	0	0	0	0	0	1	0	0	0	-1
Egyéb nyereséget terhelő adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	1	0	0	0	-1
ADÓZOTT EREDMÉNY	-72	0	-106	-106	-34	-166	0	0	0	166

A Fővárosi Közbeszerzési Kft. jelenleg nem rendelkezik Igazgatóság által elfogadott üzleti tervvel, ezért az elemzésben szereplő táblák tervszámokat nem tartalmaznak.

A társaság 2019. I. félévi adózott eredménye -106 M Ft, amely a hasonló időszakai bázis időszaktól 34 M Ft-tal nagyobb összegű veszteséget jelent.

Korrigált árbevétel (-80):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-80 M Ft): A közbeszerzésekből és szaktanácsadásokból származó bevétel elmaradt a bázisévitől, az elhúzódó egyeztetési folyamatok, és a fluktuáció miatti vártnál hosszabb lebonyolítások miatt.

Aktivált saját teljesítmények értéke (-1): Az előző évek befejezetlen ügyeinek egy része számlázásra került, melyek közvetlen önköltségen elszámolt értéke ezzel együtt kivezetésre került a befejezetlen termelésből.

Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (+5):

- Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása (+9): A perekre képzett céltartalék felhasználásra került.
- Bírságok (-5 M Ft): A társaság az előző évhez képest perekben összesen több mint 5 M Ft-ot fizetett ki az év első hat hónapjában.
- Különféle egyéb ráfordítások és bevételek összesen (+1)

3.7.2. Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	0	0	0	0	0	1	0	0	0	-1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	47	0	44	44	-2	113	0	0	0	-113
Egyéb szolgáltatások értéke	5	0	2	2	-2	7	0	0	0	-7
Eladott áruk beszerzési értéke	5	0	0	0	-5	13	0	0	0	-13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3	0	7	7	3	10	0	0	0	-10
Anyagjellegű ráfordítások	60	0	54	54	-6	144	0	0	0	-144
Béreköltség	89	0	62	62	-27	169	0	0	0	-169
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2	0	2	2	0	4	0	0	0	-4
Bérráulások	18	0	13	13	-6	35	0	0	0	-35
Személyi jellegű ráfordítások	110	0	77	77	-33	209	0	0	0	-209
Értékcsökkenési leírás	7	0	5	5	-3	13	0	0	0	-13
Működési költségek összesen	177	0	135	135	-42	365	0	0	0	-365

A társaság működési költségeinek összege a 2019. év I. félévében 135 M Ft volt, amely 42 M Ft-tal kevesebb a bázis évi értékénél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+6):

Igénybe vett szolgáltatások (+2):

- Bérleti díjak (+14 M Ft): A csökkenés annak köszönhető, hogy a társaság május közepén átköltözött a Fővárosi Önkormányzat épületébe, ahol a tulajdonos BVH Zrt. biztosít irodát.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (-10 M Ft): Elsősorban FAKSZ szolgáltatásokra és ügyviteli tanácsadásra a társaság nagyobb összeget fizetett ki, mint a tavaly ilyenkor.
- Üzemeltetési díjak (-2 M Ft): Az előző bérlemény főbérletjével egyeztetve az elmaradt üzemeltetési díjakat is rendezték az átlagos havi összegeken felül.

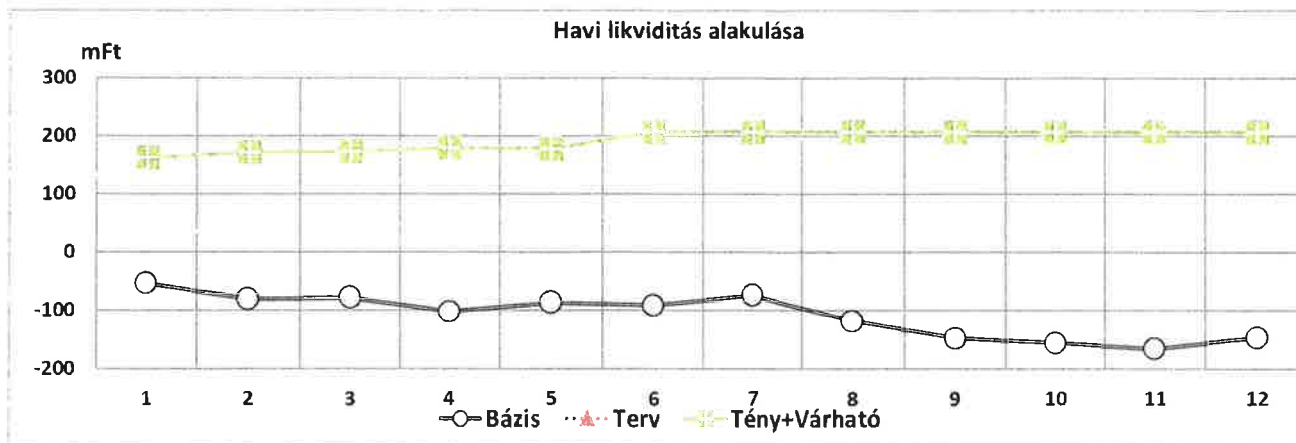
Egyéb szolgáltatások értéke (+2): A hatósági igazgatási és szolgáltatási díjak a bázis évinél kedvezőbben alakultak.

Eladott áruk beszerzési értéke (+5): A társaság a tavalyi év során tévesen ELÁBÉ-ként mutatott ki tovább számlázott hirdetményi díjat a BKR rendszerben.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-3): A tovább számlázott hirdetmények összege és mennyisége meghaladta a bázis évi értéket az első félév során.

Személyi jellegű ráfordítások (+33): Az alacsonyabb létszám és az átszervezés miatt mind a béreköltségek, mind a kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések (cafeteria, BKV bérlet), bérráulások a bázis értékek alatt maradtak.

3.7.3. Likviditás



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

A társaság valós pénzügyi pozíciója 2019. június végére 208 M Ft, mely a bázis évi -91 M Ft-nál lényegesen magasabb.

- Mindazonáltal a társaság 300 M Ft-os folyószámla hitelkeretének kihasznált részét úgy tudta törleszteni 2018. év végén, hogy anyavállalata a BVH Zrt. 300 M Ft-os kölcsönt adott át részére, elsősorban tehát ennek köszönhető a jelentős összegű szabad pénzeszköz.
- A társaság bevételei az elhúzódó teljesítésigazolások miatt a vártnál sokkal lassabban érkeznek. Az előző években lezárt eljárások teljesítési jelentéseinek visszaigazolása jelentős részben nem került a megrendelők részéről kibocsátásra. Ennek oka, hogy a költségelszámolásokat rendre vitatják, továbbá a fluktuáció miatt a lebonyolítás és a teljesítési jelentések kiállítása is a tervezettnél lassabban zajlik, ami szintén kihat a pénzáramokra.

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**131/2019. (IX.12.)
BVH IG HATÁROZAT**

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága a BVH Zrt. Alapszabályának VIII. fejezet 2. b) szerinti hatáskörében eljárva a VAGYONKEZ/131-2/2019 iktatószámú előterjesztésben foglaltak alapján elfogadásra javasolja a Fővárosi Közgyűlésnek a BVH Zrt. 2019. II. negyedéves előrehaladási jelentését az előterjesztés 2. sz. melléklete szerinti tartalommal.



Kistakács Tünde
elnök-vezérigazgató

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGA

**A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Felügyelőbizottságának 35/2019. (XI.11.) számú HATÁROZATA**

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága - a BVH Zrt. Alapszabályának X. fejezet 7.2. pontja szerinti jogkörében eljárva - egyetért az előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltakkal, és a Tájékoztatás Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a BVH Zrt. 2019. II. negyedévi tevékenységéről (2019.04.01-2019.06.30.) tárgyú előterjesztést Budapest Főváros Önkormányzata részére elfogadásra javasolja.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás: 4 igen, 0 nem, 1 tartózkodás (Sidó Szabolcs), 0 nem szavazott

Felelős: Kistakács Tünde elnök-vezérigazgató

Határidő: a Fővárosi Közgyűlés soron következő ülésére



Dr. Derce Tamás
a Felügyelőbizottság elnöke