

{Vonaikód}
{Vonaikód}

ikt. szám: {lktatószám}

tárgy: Javaslat a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2019. évi I. 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 I. negyedéves jelentését.

Az előterjesztés részét képezi a Tájékoztatás a vállalatcsoport 2019. évi I. negyedéves gazdálkodásáról, melyet a tagvállalatok 2019. I. negyedéves adatszolgáltatása (üzleti jelentései) alapján állítottunk össze (4. számú függelék: Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2019. 01-03. 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Működési költségek

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

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

A tagvállalatok 2018. évi működési kiadásai összességében minimálisan (1,5%-kal) magasabbak a tervezettnél, és 5 460 M Ft-tal magasabbak a bázisévi hasonló költségeknél. A legnagyobb költségmegtakarítást az FKF Nonprofit Zrt. érte el. A társaságnál elsősorban az anyagjellegű ráfordítások, azon belül is az igénybe vett szolgáltatások terén elért költségmegtakarítás jelentős, emellett a személyi jellegű ráfordítások terén is megtakarítást sikerült realizálni az alacsonyabb létszám miatt. A létszámhiány jelentős megtakarításokat eredményezett több tagvállalat esetében. A Budapest Gyógyfürdői Zrt. esetében jelentős működési költségnövekmény tapasztalható, melyet a növekvő ügyfélforgalom miatti megnövekedett karbantartási munkálatok, illetve a magasabb forgalom és a nehezen feltölthető létszám miatti megemelkedett munkaerő költsönzés költsége magyaráz.

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

Anyagjellegű ráfordítások

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

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

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

Személyi jellegű ráfordítások

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

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

A tervhez képest a társaságok többsége költségmegtakarítást ért el a tervezettekhez képest. A megtakarítás elérésében elsősorban a szociális hozzájárulási adó csökkenése és az alacsonyabb létszám játszott közre, mely befolyásolta a bérköltség alakulását. A FÖTÁV Zrt.-nél a létszámcsökkenés ellenére a bérköltségek növekedtek, a tervezett mértéket meghaladó béremelés hatására.

Adózott eredmény

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

mFt

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Beruházások

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2018. évi terv (eFt)	2018. évi I-IV. negyedévi kumulált tény (eFt)	Teljesülés mértéke a 2018. évi tervhez képest	Teljesülés mértéke a beruházás teljes értékéhez képest	Beruházás teljes érték megoszlás
FKF Nonprofit Zrt.	67 895 918	12 763 951	3 946 889	30,9%	5,8%	51,3%
FŐTÁV Zrt.	40 029 159	19 021 715	11 924 628	62,7%	29,8%	30,3%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	22 540 253	6 345 575	7 749 590	122,1%	34,4%	17,0%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	843 052	843 052	410 422	48,7%	48,7%	0,6%
FŐKÉTÜSZ Kft.	680 370	254 844	140 622	55,2%	20,7%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	304 000	304 000	203 860	67,1%	67,1%	0,2%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	132 292 752	39 533 137	24 376 011	61,7%	18,4%	100,0%

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

Az FKF Nonprofit Zrt. beruházásai teszik ki az összes beruházás 51,3%-át. A legmagasabb beruházási értéket a jármű rekonstrukció, a HUHA I. turbinacsere és kazán rekonstrukció, valamint a különböző kivitelű hulladékszallító célgépek beszerzése és az informatikai beruházások teszik ki. Ezek közül a jármű rekonstrukció 2018-ra tervezett összege a legjelentősebb, de a beruházás koncepciója menedzsment döntés alapján megváltozott. Több év igényei egy beszerzési eljárásban összevonva kerülnek kielégítésre az egységes flotta kialakítása érdekében. A megvalósítás várhatóan a következő évre tolódik.

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

A Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nél kimagasló értékű a Pesterzsébeti strandfürdő rekonstrukciója és fejlesztése (1,4 Mrd Ft), amelynek bontási munkálatai terv szerint haladnak. A Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztése pedig elsősorban a kivitelezés és az építőipari árak növekedése miatt az időszakai vártnál 1 849 M Ft-tal magasabb forrást igényelt.

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

A FŐKÉTÜSZ Kft. 2018. év folyamán 141 M Ft-nyi beruházást aktivált, mely köszönhetően a kiegyensúlyozatlan likviditásnak, nagyságrendileg fele a tárgyévre tervezettnek. A beruházások 46%-a az előző évről húzódott át és került lezárásra 2018-ban, melyek elengedhetetlenek voltak a zavartalan működés fenntartásához.

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

TAGVÁLLALATI ÖSSZEFOGLALÓ

Budapest Gyógyfürdői Zrt.

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

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

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

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

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

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

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

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

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

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

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

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

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

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

FKF Nonprofit Zrt.

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

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

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

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

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

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

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

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

FŐKERT Nonprofit Zrt.

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

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

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

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

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

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

FŐKÉTÜSZ Kft.

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

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

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

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

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

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

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

FŐTÁV Zrt.

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

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

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

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

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

Véleményezte:

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

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

Budapest, 2019. november 25.

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. I. negyedévi tevékenységéről (2019.01.01-2019.03.31.)

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

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

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

4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2019. 01-03. 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. I. negyedéves tevékenységéről
(2019.01.01 – 2019.03.31.)**

Tartalomjegyzék

BEVEZETŐ	3
I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE	4
I/1. Igazgatóság tevékenységének összegzése	4
I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése	4
II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA	5
II/1. Stratégiai tervezés és monitoring	5
II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása	5
A) Cégügyek.....	5
B) Szabályozási tevékenység	5
C) Ellenőrzési tevékenység	8
II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése.....	8
A) Tagvállalatok üzleti tervezése	8
B) Gazdálkodás	9
II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok	12
A) Humán erőforrás gazdálkodás	12
B) Vagyongazdálkodás	12
C) Beruházások összegzése	13
D) IT projektek.....	14
E) Közbeszerzési eljárások összegzése.....	15
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 előirányzott feladatok időarányos teljesítéséről és a vállalatcsoport helyzetéről.

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

A mellékletek között bemutatásra kerülnek a Társaság 2019. I. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2019. I. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, valamint a vállalatcsoport 2019. I. 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. január-február-március hónapokban **kettő igazgatósági ülés** lebonyolítására és kettő levélszavazásra került sor. Az Igazgatóság összesen 27 db határozatot hozott a tárgyidőszakban.

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

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

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

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

2019. január 22-én levélszavazás útján az Igazgatóság jóváhagyta szakértői piaci értékelés alapján a befektetett részesedésekben történő értékvesztésének (10.879 M Ft) és értékhelyesbítésének (34.122 M Ft) a Társaság 2018. évi könyveiben történő elszámolását.

2019. február 13-án megtartott rendes ülésén jóváhagyta az Igazgatóság a Budapest Gyógyfürdői Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának, valamint a BVH Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítását. Elfogadta az Igazgatóság a FÖTÁV Zrt. és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2019. évi nemzetközi kiküldetési tervét.

2019. március 13-án megtartott rendes ülésén az Igazgatóság jóváhagyta a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2019. évi közbeszerzési tervét, valamint a BVH Zrt. Igazgatósága ügyrendjének módosítását. Továbbá az Igazgatóság a Fővárosi Közgyűlés részére elfogadásra javasolta a BVH Zrt. 2018. évre vonatkozó éves beszámolóját.

2019. március 25-én levélszavazás útján az Igazgatóság elfogadásra javasolta a Fővárosi Közgyűlés részére a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadására vonatkozó döntések meghozatalát.

I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben két alkalommal tartott ülést, egy alkalommal rendkívüli ülést, továbbá egy alkalommal döntött levélszavazás útján, összesen 15 határozatot hozott. Megtárgyaltak kettő alapítói döntést igénylő előterjesztést, több ellenőrzéssel összefüggő anyagok, beszámolót, különböző tájékoztatókat, egyéb napirendi kérdéseket.

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

- ✓ a BVH Zrt. 2018. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját;
- ✓ a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadásáról szóló tájékoztatót.

A Bizottság megtárgyalta alapítói döntés alapján [845/2018. (IX.26.) Főv. Kgy. számú határozat]

- ✓ A Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt.-nek a Magyar Kormány jóváhagyásával rendelkező beruházási hitele lehívására tett javaslatot.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következő napirendeket:

- ✓ a BVH Zrt. 2018. IV. negyedévében realizált szabályzat-módosításairól készült tájékoztatást;
- ✓ „a BVH Zrt. beszerzési, közbeszerzési tevékenységének vizsgálatáról” tárgyú belső ellenőrzési vizsgálat megállapításairól, és az elfogadott intézkedési tervről szóló tájékoztatót;
- ✓ „a BVH Zrt. közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése vizsgálatáról” tárgyú belső ellenőrzési vizsgálat megállapításairól, és az elfogadott intézkedési tervről szóló tájékoztatót;
- ✓ a BVH Zrt. 2018. évi belső ellenőrzési beszámolóját;
- ✓ a BVH Zrt. Felügyelőbizottságának 2018. évi működéséről, tevékenységéről szóló beszámolóját;
- ✓ a BVH Zrt. és tagvállalatainak 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről készült vállalatcsoport-szintű összefoglaló jelentést.

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. társaságai az adott évet követően elkészítik a stratégiai célok és stratégiai programok teljesítettségét mutató stratégiai monitoring riportokat az előző év december 31-i állapotnak megfelelően. A BVH Zrt. 2019.03.29-én felkérte a tagvállalatokat, hogy az elfogadott stratégiájukban meghatározott célok és programok teljesítettségét aktualizálják és a BVH Zrt. részére a tájékoztatást küldjék meg.

II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

A) Cégügyek

A 2019. február 13-án megtartott igazgatósági ülésen az Igazgatóság döntött az együttes cégjegyzési joggal rendelkező, azonban időközben megszűnt munkaviszonyú munkavállalók dr. Vladár Miklós jogi igazgató, valamint Nemesdy Ervin Péter vezérigazgató-helyettes együttes cégjegyzési jogának visszavonásáról. Egyúttal a BVH Zrt. munkavállalói közül dr. Augusztinyi Szandra, Kövári Zsolt és dr. Szalai Zoltán együttes cégjegyzési joggal való felruházásáról döntött az Igazgatóság. Az együttes cégjegyzési joggal felruházott munkavállalók cégjegyzékben történő feltüntetését a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2019. március 18-án kelt végzésében jóváhagyta.

B) Szabályozási tevékenység

2019. első negyedévében az alábbi szabályzatok kerültek elfogadásra:

- 1.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Szervezeti és Működési Szabályzata - 13/2019. (II.13.) BVH IG határozat

A Szervezeti és Működési Szabályzat módosítása elsősorban a vagyonkezelési tevékenységnek - a Vagyonkezelési Igazgatóság létrehozásával - az elnök-vezérigazgató

közvetlen irányítása alá vonása, ezzel egyidejűleg a szervezeti egységek strukturális tagolása, valamint az időközben bekövetkezett személyi változás okán vált szükségessé.

A tagvállalatok gazdasági tevékenységével összefüggő feladatok szervezését és ellenőrzését, a vállalatcsoporti kapcsolattartással összefüggő feladatokat – nagyobb hangsúlyt fektetve a tagvállalatokkal fennálló kapcsolatrendszer erősítésére - a Vagyonkezelési Igazgatóság látja el.

A módosított szabályzat alapján megszüntetésre került a Jogi Igazgatóság, mely működését osztályként az Elnök-vezérigazgatói Kabinet keretein belül folytatja. Ezen kívül létrehozásra került a kifejezetten vállalatcsoporti szintű humánpolitikai feladatokat ellátó HR Koordinációs Osztály, erősítve a tagvállalatok közötti együttműködést, ezzel egyidejűleg a HR csoportvezetői pozíció megszűnt.

A Gazdasági Igazgatóságon belül a vállalati kapcsolatokért felelős, és a pénzügyi vezetői pozíció megszüntetésre került, ezzel egyidejűleg létrejött a Pénzügyi, Számviteli és Kontrolling Csoport, valamint a Beszerzési Csoport.

A belső ellenőri szervezet Belső Ellenőrzési Osztály elnevezéssel, közvetlenül az Elnök-vezérigazgató irányítása alatt működik a továbbiakban is.

2.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatóságának Ügyrendje – 22/2019. (III.13.) BVH IG határozat

Az igazgatósági ügyrend módosítása az ügyrend technikai módosításait, más szabályzatokra való hivatkozások pontosítását tartalmazza. A korábban hatályos ügyrendben meghatározott előterjesztési rendhez képest új határidőket, eljárási tevékenységeket nem tartalmaz az új ügyrend.

Az igazgatósági ügyrend módosítása alapvetően a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának, valamint más egyéb szabályzatok időközben bekövetkezett módosítására tekintettel vált szükségessé. Egyidejűleg az előterjesztésekkel kapcsolatos feladatköröket és felelőségeket határozza meg egyértelműen. Az üléseken elhangzó információk és adatok jellegére tekintettel az igazgatósági üléseken résztvevő és közreműködő személyek köre, valamint az üléseken elhangzó információk és adatok bizalmas kezelése került újra fogalmazásra.

3.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és tagvállalatainak Belső Ellenőrzési Kézikönyve – 25/2019. (III.13.) BVH IG határozat

A vállalatcsoport-szintű Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel (későbbiekben BEK) 2012. január 13-a óta rendelkezik a holding. Ez idáig két alkalommal került felülvizsgálatra, 2013-ban és 2016-ban. A 249/2016. (X.19.) BVH IG számú Igazgatósági határozattal elfogadott szabályzat 2016. október 19-e óta hatályos. A BEK X/3. pontja értelmében kétfévente kötelező a felülvizsgálat, de a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztályának (FPH BEO) korábbi javaslata alapján is szükséges volt annak elvégzése.

A lényegi változások:

- Korszerűsödött, eseteként egyszerűsödött a szöveg, beemelésre kerültek új kifejezések, így pl. integrált kockázatkezelési rendszer, szervezeti integritást sértő esemény, illetve ezzel összefüggő rendelkezések.
- Megteremtődött a teljes összhang a rendelkező rész és az iratminták között, érintett volt az értesítőlevél, megbízó, program, jelentés és az ellenőrzések és az intézkedések nyilvántartásai.
- A megbízólevél a FPH BEO javaslatára kiegészült a bélyegzőlenyomattal.
- A belső kontrollrendszer tartalmával kiegészült a kézikönyv a 12.6.2. d) ponttal.
- A szabályzatban az egyes előírások meghivatkozhatósága kapott még kiemelt figyelmet.

4.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Munkaügyi Szabályzata – 1/2019. (I.14.) BVH ÁHVD határozat

A Munkaügyi Szabályzat módosítására kizárólag a 2019. évi Cafeteria szabályok változása miatt került sor.

5.) A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Etikai Bizottsága Ügyrendjének 1. és 2. sz. melléklete – 2/2019. (03.29.) BVH ÁHVD határozat

Az Etikai Bizottság elnökének és egy tagja munkaviszonyának megszűnésére és az új tagok kinevezésére tekintettel vált szükségessé a mellékletek módosítása.

6.) Szabályzatok hatályon kívül helyezése:

A BVH Zrt. és tagvállalatai rendelkeztek a 272/2014. (IX.30.) számú igazgatósági határozattal elfogadott – majd a 224/2015. (VIII.26.) és 216/2015. (VIII.26.) BVH IG számú határozatokkal módosított – vállalatcsoport szintű, a „*Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és leányvállalatainak Kommunikációs Szabályzata*” megnevezésű szabállyal, amelynek célja a kommunikációs tevékenységek vállalatcsoport szintű összehangolása volt.

A szabályzat egyfelől számos olyan folyamatot szabályozott, amelyek a BVH Zrt. korábbi, nagyobb létszámmal működő szervezetére lettek formalizálva, és emiatt azok jelenlegi gyakorlati alkalmazása problémákba ütközött.

Másfelől a szabályzat által meghatározott tevékenységek, események - az elmúlt évek tapasztalatai alapján – gyakorlatban való alkalmazásának szükségessége nem merült fel.

Mindezek alapján a vállalatcsoporti szintű szabályzatok által szabályozott feladatok, hatáskörök áttekinthetősége és gyakorlati alkalmazásuk megkönnyítése érdekében a Kommunikációs Szabályzatot a BVH Zrt. Igazgatósága 26/2019. (III.13.) BVH IG számú határozatával hatályon kívül helyezte.

A beszámolási időszakban a belső ellenőrzést érintően a vállalatcsoport-szintű Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK) felülvizsgálatára került sor, amelyet az Igazgatóság a 25/2019. (III.13.) BVH IG határozatával elfogadott.

C) Ellenőrzési tevékenység

Belső ellenőrzés

Tárgynegyedévben egy tervezett szabályszerűségi ellenőrzés realizálására került sor.

- A BVH Zrt. közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése vizsgálat alapvetően pozitív megállapításokkal zárult. A jelentés 2 db csekély jelentőségű szabályszerűségi és 1 célszerűségi javaslatot tartalmaz. Ezekre elkészült az intézkedési terv, amelyben foglaltak már végrehajtásra is kerültek.

Belső ellenőrzés monitoring feladata

A BVH Zrt. a tagvállalatok 2018. évi ellenőrzéseiről a vállalatcsoporti Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján kért jelentést, majd azok összesítésével, értékelésével tájékozódott a tervezett belső ellenőrzési feladatok holding szintű végrehajtásáról. Az éves összefoglaló jelentést az Igazgatóság 24/2019. (III.13.) BVH IG határozatával elfogadta, egyben felkérte az elnök-vezérigazgató asszonyt, hogy az általánosítható tapasztalatokról, az eredményességet erősítő javaslatokról tájékoztassa a tagvállalatok vezetőit. Az írásos tájékoztatás a vezetők felé megtörtént.

Egyéb tevékenység

- A belső ellenőrzés elkészítette a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységéről szólójelentését, amelyet az Igazgatóság elfogadott [14/2019. (II.13.) BVH IG határozat].
- A tárgynegyedév március hónapjában került sor a tagvállalati belső ellenőrök részvételével az év első szakmai találkozásának megszervezésére, megtartására. A találkozók az aktuális kérdések megbeszélésére nyílt lehetőség.
- Az I. negyedévben kezdődött vizsgálat a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által a belső kontrollrendszer (kontrollkörnyezet, kockázatkezelés, kontrolltevékenység, információ és kommunikáció, monitoring) kiemelten a pénzügyi, irányítási folyamatok működésének ellenőrzése, a kockázatelemzés alapján kiválasztott gazdasági események és kapcsolódó elszámolások vizsgálata, valamint a korábbi ellenőrzések javaslataira készített intézkedési tervek végrehajtásának ellenőrzése tárgyában. Ennek kapcsán kapcsolattartói, adatszolgáltatási, tanácsadási tevékenységet látott el a belső ellenőrzési szervezet.

II/3. A vállalatcsoport pénzügyi működése

A) Tagvállalatok üzleti tervezése

A BVH Zrt. tagvállalatai szakmai egyeztetésre megküldték a 2019. évi üzleti terveiket a BVH Zrt. Vagyonkezelési Igazgatósága részére.

A szakmai egyeztetéseket követően az FKF Nonprofit Zrt. üzleti tervét az Igazgatóság a 34/2019. (IV.10) BVH IG határozattal elfogadta, a többi leányvállalat üzleti tervének

elfogadására a BVH Zrt. Igazgatóságának 2019.05.08-i és a 2019.05.15-i rendes ülésein került sor.

B) Gazdálkodás

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

Árbevétel

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

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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.	3 199	3 562	3 808	246	609	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	800	826	985	159	185	3 632	3 581	3 581	0	-50
FKF Nonprofit Zrt.	7 245	7 919	6 982	-938	-263	32 746	34 765	34 765	0	2 018
FŐKERT Nonprofit Zrt.	81	87	87	0	6	790	1 069	1 069	0	279
FŐKÉTÜSZ Kft.	155	131	150	20	-4	624	618	618	0	-6
FŐTÁV Zrt.	17 151	17 915	15 726	-2 188	-1 425	44 555	48 522	48 522	0	3 966
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	54	0	48	48	-6	420	0	0	0	-420
BVH Zrt.	124	124	124	0	0	503	601	601	0	98
Összesen	28 808	30 564	27 910	-2 654	-898	98 558	106 886	106 886	0	8 328

A tagvállalatok összesített árbevétele a 2019. I. negyedévben 2 654 M Ft-tal alulmúlta az időszaki előirányzatot. Ennek oka a FKF Nonprofit Zrt. és a FŐTÁV Zrt. jelentős tervhez mért forgalomkiesése.

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

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: Az időszaki árbevétel növekedés elsődleges oka a naturáliák és a sírhely újraváltások számának a tervezettől jelentősen meghaladó növekedése. Ezt a 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 982 M Ft-os elmaradása döntően befolyásolta a negyedéves árbevétel alakulását, mivel a negyedév során sem a 2018. évi teljes, sem a 2019. I. negyedévi elszámolás nem történt meg. Az ebből fakadó forgalomkiesést nem tudta ellensúlyozni az idegen hulladék ártalmentesítéséből, a szelektív hulladék értékesítéséből, valamint a Hulladékhasznosító Mű villamos energia értékesítéséből származó árbevétel terven felüli növekménye. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás kevesebb a tervezettnél, mivel elfogadott költségvetés hiányában az I. negyedévben az előző évi forrás időarányos része került lehívásra.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság piaci és egyéb közszolgáltatási árbevétele a gazdálkodás szempontjából nem meghatározó. A tárgyidőszak során ezek összességükben, nagyságrendileg a bázis értéken realizálódtak.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel magasabb, míg a tervfelülvizsgálat bevétele alacsonyabb a tervezett értéknél. A növekmény ellensúlyozni tudta a piaci tevékenységnél tapasztalható alacsonyabb kereslet okozta forgalomelmaradást.

FŐTÁV Zrt.: A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 894 M Ft-os elmaradása (az alapdíjból és a hődíjból származó elmaradás) döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalom kiesés, valamint az időarányos csatlakozási díjak elmaradásának következménye.

Fővárosi Közbeszerzési Kft.: A társaság bevétele a bázis időszakhoz viszonyítva elmaradást mutat. A BVH Zrt.-be történő 2019. szeptember 1-i beolvadás következtében - az elmaradt teljesítésigazolások és projektek elfogadása miatt - a tárgyalások, egyeztetések az érintett vállalatokkal folyamatosak.

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

Működési költségek

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

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
Működési költségek	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2 468	2 849	2 892	43	424	11 053	13 202	13 202	0	2 149
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	923	1 012	947	-65	23	3 971	4 221	4 221	0	250
FKF Nonprofit Zrt.	8 911	10 340	9 566	-774	655	37 104	40 590	40 590	0	3 487
FŐKERT Nonprofit Zrt.	786	899	899	0	113	4 713	7 453	7 453	0	2 739
FŐKÉTÜSZ Kft.	675	770	684	-86	8	3 006	3 226	3 226	0	220
FŐTÁV Zrt.	16 259	21 282	19 541	-1 740	3 282	50 595	61 909	61 909	0	11 314
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	85	0	92	92	7	365	0	0	0	-365
BVH Zrt.	118	117	105	-13	-13	510	563	563	0	53
Összesen	30 227	37 268	34 726	-2 542	4 499	111 316	131 164	131 164	0	19 848

A tagvállalatok 2019. I. negyedévi működési kiadásai összességében 6,8%-kal alacsonyabbak a tervezettnél, és 4 499 M Ft-tal magasabbak a bázis időszaki költségeknél. A legnagyobb költségmegtakarítást a FŐTÁV Zrt és az FKF Nonprofit Zrt érte el. Mindkét társaságnál elsősorban az anyagjellegű ráfordításokon elért költségmegtakarítás jelentős, emellett a személyi jellegű ráfordítások terén is megtakarítást sikerült realizálni az alacsonyabb létszám miatt. A létszámhiány megtakarításokat eredményezett több tagvállalat esetében.

Anyagjellegű ráfordítások

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

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
Anyagjellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	888	732	934	202	46	3 641	3 575	3 575	0	-66
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	467	517	506	-12	38	2 136	2 204	2 204	0	68
FKF Nonprofit Zrt.	3 640	4 100	3 647	-452	7	14 598	15 667	15 667	0	1 069
FŐKERT Nonprofit Zrt.	264	349	349	0	85	2 412	4 900	4 900	0	2 488
FŐKÉTÜSZ Kft.	187	207	190	-18	3	836	840	840	0	4
FŐTÁV Zrt.	14 177	18 829	17 119	-1 710	2 942	40 956	51 198	51 198	0	10 242
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	28	0	48	48	20	144	0	0	0	-144
BVH Zrt.	19	20	17	-2	-2	120	153	153	0	33
Összesen	19 671	24 754	22 809	-1 945	3 138	64 842	78 536	78 536	0	13 694

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

A FŐTÁV Zrt esetében kiugró tétel, hogy a hővásárlás költsége 839 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 378 M Ft-os időszaki megtakarítás döntően a termelőeszközök

karbantartási költségein és a szoftverek licensz- és szoftverüzemeltetés költségeinél jelentkezik.

Az FKF Nonprofit Zrt.-nél a költség túllépés oka az új egységek megindítása miatt a megnövekedett anyagköltség, közüzemi díjak, távhő igénybevétel, valamint karbantartási igény.

Személyi jellegű ráfordítások

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

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
Személyi jellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	1 215	1 620	1 483	-138	268	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	385	423	369	-54	-16	1 536	1 722	1 722	0	186
FKF Nonprofit Zrt.	4 147	5 061	4 800	-261	653	17 808	19 826	19 826	0	2 018
FÖKERT Nonprofit Zrt.	445	478	478	0	33	1 995	2 303	2 303	0	307
FÖKÉTUSZ Kft.	468	541	473	-68	5	2 082	2 272	2 272	0	189
FÖTÁV Zrt.	1 084	1 294	1 233	-62	149	5 406	5 934	5 934	0	528
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	53	0	42	42	-11	209	0	0	0	-209
BVH Zrt.	97	97	87	-10	-11	385	403	403	0	17
Összesen	7 895	9 514	8 964	-550	1 069	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

2019	KUMULÁLT 1-3. 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.	709	644	695	51	-14	4 131	4 592	4 592	0	462
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-36	-53	158	211	194	31	-217	-217	0	-247
FKF Nonprofit Zrt.	-200	-649	-1 080	-431	-880	-253	-180	-180	0	73
FÖKERT Nonprofit Zrt.	-138	101	101	0	239	2	1	1	0	-1
FÖKÉTUSZ Kft.	-108	-209	-95	115	13	-169	0	0	0	169
FÖTÁV Zrt.	1 163	1 166	449	-716	-714	737	629	629	0	-108
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-64	0	-46	-46	18	-166	0	0	0	166
BVH Zrt.	6	7	19	12	13	-10 896	2 572	2 572	0	13 467
Összesen	1 333	1 006	202	-804	-1 131	-6 584	7 397	7 397	0	13 981

A tagvállalatok 2019. I. negyedévi összesített adózott eredménye 202 M Ft volt, amely 804 M Ft-tal alacsonyabb az előirányzatnál. Az elmaradás az FKF Nonprofit Zrt. nagy arányú veszteségének és a FÖTÁV Zrt. jelentős tervhez mért elmaradásának következménye.

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 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, valamint az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások növekedése. Kiemelkedő a fővárosi és agglomerációs közszolgáltatási tevékenység jelentős vesztesége, ami az NHKV-tól származó bevételek elmaradásának következménye.

FŐKERT Nonprofit Zrt: Az elfogadott eredményterv negyedéves bontása májusban történt meg, így az első negyedéves tényadat megegyeznek a tervszámmal. A negyedév gazdálkodásának bemutatása a társaságot gazdálkodását bemutató fejezetben e miatt az előző év azonos időszakával való összehasonlítás alapján történik. Az eredmény bázishoz mért növekménye az elszámolt nagyobb összegű kompenzáció eredménye.

FŐKÉTÜSZ Kft: A társaság a tervezett negatív eredményét a negyedév során nagymértékben mérsékelte. Ezt leginkább a közszolgáltatási tevékenységben elért árbevétel növekedés és a tervhez képest alacsonyabb költségszint eredményezte. Utóbbi oka, a személyi jellegű kifizetésekben tervezett, és a ténylegesen visszamenőleges hatállyal realizált béremelés időbeli elcsúszása.

FŐTÁV Zrt: Az adózott eredmény nagymértékben elmarad a tervtől, melynek meghatározó oka az árbevétel tervhez viszonyított jelentős elmaradása. Ugyanakkor - a tervezetthez képest kevesebb kompenzáció bevétel mellett - a költségek és ráfordításoknál elért megtakarítás eredményeképpen, a gazdálkodást sikerült nyereségesen tartani.

Fővárosi Közbeszerzési Kft: A Fővárosi Közgyűlés a 315/2019.(03.27.) Főv.Kgy. határozatában döntött a Társaság beolvadásáról a BVH Zrt.-be. A társaság elsődleges célja április 1-től a meglévő közbeszerzési projektek lezárása.

BVH Zrt: A társaság eredménye a tervhez képest jelentős javulást mutat, melynek oka a személyi jellegű ráfordításokban keletkezett időarányos megtakarítás.

II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok

A) Humán erőforrás gazdálkodás

A BVH Zrt. 2019. I. negyedévi átlagléttszáma 23 fő volt, melyből 6 fő vezető.

A Társaság 2019.02.13. napjától módosított Szervezeti és Működési Szabályzat alapján működik, mely a feladatok átcsoportosítása, ezáltal új szervezeti egységek létrehozása miatt vált szükségessé.

Kialakításra került a Vagyonkezelési Igazgatóság, a Jogi Igazgatóság a továbbiakban a Kabinethez tartozó Jogi Osztályként funkcionál tovább, valamint a Kabinetben belül új szervezeti egység jött létre, a HR Koordinációs Osztály.

A jelenlegi működési szabályzat 7 fő vezetőt határoz meg a korábbi 5 fő helyett, ami az üzleti tervben is átvezetésre került.

B) Vagyongazdálkodás

FŐTÁV Zrt. tulajdonában lévő Budakalász belterület 4102 hrsz. és 4103 hrsz. alatti ingatlanokra vonatkozó kisajátítási eljárás

A Pest Megyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatala 2018. április 12-én a Központi Elektronikus Szolgáltató Rendszer Hivatali Kapuján keresztül megküldött levelében tájékoztatta a FŐTÁV Zrt.-t az EuroVelo 6 kerékpáros útvonal Budapest-Szentendre szakaszának építési engedélyezési eljárás megindításáról, amely érinti a társaság tulajdonában lévő Budakalász belterület 4102 hrsz. és 4103 hrsz. alatti ingatlant.

Az ingatlanforgalmi szakértő véleményben megállapított fajlagos érték alapján - a 148 m² területű ingatlan részért 1.871.522,- Ft, a 613 m² területi ingatlanrészért 11 767 017,- Ft vételi ajánlattal kereste meg a társaságot. A két terület Kormányhivatal által meghatározott forgalmi értéke összesen 13 638 539,- Ft. Az ajánlat kézhezvételét követően a FŐTÁV Zrt. megvizsgálta az ajánlat megfelelőségét és megbízására a NEGA 97 Beruházó és Fővállalkozó Zrt. elkészítette a budakalászi ingatlanra vonatkozó értébecslést, amelyben a teljes kártalanítási összeget 19 984 400,- Ft-ban állapította meg. A FŐTÁV Zrt. az Igazgatóság 2019.02.13-i ülésére azt a kérelmet terjesztette elő, hogy az Igazgatóság engedélyezze a társaság részére a kisajátítás helyettesítő adásvételi szerződés megkötését.

A BVH Zrt. Igazgatósága az 5/2019. (II.13.) BVH IG határozatával megállapította, hogy a FŐTÁV Zrt. tulajdonában lévő hivatkozott ingatlanok elidegenítésére vonatkozó döntés meghozatala a Fővárosi Közgyűlés hatásköre és egyúttal a kisajátítást helyettesítő adásvételi szerződés keretében történő elidegenítésre vonatkozó javaslatot nem támogatta.

C) Beruházások összegzése

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2019. évi terv (eFt)	2019. évi I. negyedévi kumulált tény (eFt)	Teljesülés mértéke a 2019. évi tervhez képest	Teljesülés mértéke a beruházás teljes értékéhez képest	Beruházás teljes érték megoszlás
FKF Nonprofit Zrt.	60 791 572	25 731 355	471 239	1,8%	0,8%	50,2%
FŐTÁV Zrt.	33 310 847	20 911 426	124 891	0,6%	0,4%	27,5%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	25 567 147	8 969 642	1 263 889	14,1%	4,9%	21,1%
FŐKÉTÜSZ Kft.	776 719	280 143	6 929	2,5%	0,9%	0,6%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	555 597	355 862	11 618	3,3%	2,1%	0,5%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	106 000	106 000	20 336	19,2%	19,2%	0,1%
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	0	0	0	-	-	0,0%
Összesen	121 107 882	56 354 428	1 898 903	3,4%	1,6%	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. negyedévben összességében az éves előirányzat 3,4%-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 2018-ra tervezett összege a legjelentősebb. A beruházás koncepciója menedzsment döntés alapján megváltozott. Több év igényei egy beszerzési eljárásban összevonva kerülnek kielégítésre az egységes flotta kialakítása érdekében. Ebből a 2019 I. negyedévre tervezett feladatok a terv szinten realizálódtak.

A FŐTÁV Zrt. legnagyobb 2019. évi beruházásai közé tartozik a távhő-gerincvezeték Erzsébet hídon történő átvezetése, távvezeték és hőközpont korszerűsítő és szinten tartó beruházások, a Liget projekt, valamint az informatikai beruházások. Összességében elmondható, hogy a társaság beruházásai többségében jelentősen elmaradnak az időarányos tervtől, melyet szemléltet, hogy a teljes I. negyedévi tervezett keret mindösszesen 29%-a került felhasználásra. A legtöbb esetben az elmaradás oka, hogy a műszaki tartalom összeállítása meg folyamatban van, ill. a közbeszerzési kiírások 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. A 2004-ben bezárt Pesterzsébeti Gyógyfürdő és Strand fejlesztése elmarad az időarányosan tervezett bekerüléstől, a tervezett összeg várhatóan a II. félévben fogja terhelni a társaságot. A fürdő és a strand tervezett teljes átadása 2019. év június vége. 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

KOTOR modulok tovább fejlesztése: Az eredetileg is meglévő működési tulajdonságok, hibák, hiányosságok kijavítása történt meg az eredeti műszaki specifikáció alapján.

WOHLER DP600-as tömörségvizsgáló műszer beszerzése: 2017-es beszerzésből származó műszer használatba vétele során felmerült költségek.

A FŐKERT Nonprofit Zrt. beruházásai összességében kis mértékben meghaladták a tervezett szintet. Ennek az az oka, hogy a kisértékű gépbeszerzések a tervezettnél hamarabb realizálódtak. A legnagyobb volumenű beruházások (fakataszter bevezetése, Keresztúri úti ingatlan beruházások, épület megújítások) csak 2019 hátralévő időszakában kezdődnek el.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019 I. negyedévben 20 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 106 M Ft-os keret 19,2 %-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 negyedév során megvalósult. További kisebb értékű, a temetkezési szolgáltatás üzembiztonságát és temetői dolgozók munkabiztonságát növelő beruházási munkák is elvégzésre kerültek.

D) IT projektek

A tagvállalati informatikai projektek összefoglaló táblázatában feltüntetésre kerültek a tagvállalatok informatikai beruházásai. 2019. I. negyedévre tervezett informatikai projektek nagy része tervezés alatt áll.

A tagvállalatok I. negyedévre vonatkozó adatszolgáltatásai alapján az informatikai beruházásokból jelenleg 30 db tervezett és előkészítés alatt áll, melyek értéke 2,5 Mrd forint. A teljesített projektek közül a legnagyobb értéket az FKF Nonprofit LIBRA6I rendszer fejlesztési feladatainak megvalósítása jelenti.

	Ajánlatkérő által a megkötendő szerződéshez rendelt elnevezés	Beszerezés folyamat tervezett indítása (Év/hónap)	Érték (eFt)	Kapcsolódó eljárás státusza
FKF Nonprofit Zrt.				
1	Új hálózati eszközök beszerzése	2019.03.01	190 000 Ft	ajánlattételi szakasz
2	ORACLE EBS szakértői támogatás biztosítása	2019.04.01	40 000 Ft	előkészítés alatt
3	ORACLE EBS alkalmazás fejlesztés	2019.04.01	40 000 Ft	előkészítés alatt
4	LIBRA rendszer támogatása	2019.05.01	50 000 Ft	tervezett
5	LIBRA rendszer fejlesztése	2019.08.01	50 000 Ft	tervezett
6	Nyomtatórendszer 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	LIBRA rendszer fejlesztése	2018.11.01	50 000 Ft	teljesítés
9	LIBRA6i rendszer fejlesztési feladatainak megvalósítására	2018.12.01	50 000 Ft	teljesítés
10	VIR (Vállalat Irányítási Rendszer) fejlesztéséhez kapcsolódó tevékenységek	2019.03.01	65 000 Ft	ajánlattételi szakasz
11	Adatközponti IT infrastruktúra (szerver, tároló, mentőegység, adatbázis) szakértői támogatása	2019.09.01	45 000 Ft	ajánlatok értékelése
12	AIX rendszerekről átállás x86 szerver architektúrára	2019.05.01	100 000 Ft	tervezett
13	Hálózati tevékenységek támogatása	2019.06.01	30 000 Ft	tervezett
14	Vezetékes és vezeték nélküli nagy távolságú adathálózat (WAN) szolgáltatás	2019.04.01	220 000 Ft	előkészítés alatt
15	Microsoft rendszerek bevezetése, átállás támogatása	2019.05.01	100 000 Ft	előkészítés alatt
16	ORACLE szoftver licenzek támogatása	2019.09.01	170 000 Ft	tervezett
17	Novell alkalmazás licenzek support szolgáltatása	2019.03.01	65 000 Ft	ajánlatok értékelése
18	Egységes ügyfélszolgálati informatikai rendszer bevezetése	2019.08.01	65 000 Ft	tervezett
			1 440 800 Ft	
FŐKÉTÜSZ Kft.				
1	IT üzemeltetési szolgáltatás	2019.06.01	70 200 Ft	tervezett
2	Szervercsere	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
			105 800 Ft	
FŐTÁV Zrt.				
1	NMSDB új licencek és követés		23 000 Ft	tervezett
2	Központi munkairányító rendszer fejlesztése		50 000 Ft	tervezett
3	FŐTÁV informatikai hálózat felügyeletét és menedzsmentjét biztosító rendszer		50 000 Ft	tervezett
4	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) SAP újra-bevezetés tanácsadói és fejlesztői szolgáltatások		500 000 Ft	tervezett
5	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó teszteléssel összefüggő szolgáltatások		100 000 Ft	tervezett
6	Integrált vállalatirányítási rendszer újra-bevezetése feladatokra szétbontva) Kulcs üzleti folyamatok optimalizálása, újratervezése (BPR II.)		64 000 Ft	tervezett
7	Oracle rendszer support díj		43 000 Ft	tervezett
8	Checkpoint rendszer liszensz követés		40 000 Ft	tervezett
9	Lorawan távleolvasó rendszer bevezetése II. fázis		66 000 Ft	tervezett
10	SAP rendszer support, követési díj		284 300 Ft	tervezett
11	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
12	SAP újra-bevezetéshez kapcsolódó minőségbiztosítási szolgáltatások		64 000 Ft	tervezett
13	HÖTER X- berendezés nyilvántartás fejlesztése IV. ütem		25 000 Ft	tervezett
			1 334 300 Ft	

E) Közbeszerzési eljárások összegzése

Közös beszerzések

A BVH Zrt. 2019. évben közös közbeszerzési eljárást tervez a tagvállalatokkal a villamos energia, valamint a földgáz energia tekintetében. A földgáz energia 2019-2020. tagvállalati közös közbeszerzési eljárás megindításáról az Igazgatósága a 2019. április 10-i ülésén határozott a 44/2019. (IV.10.) BVH IG határozattal.

A tagvállalati közös közbeszerzési eljárásokon kívül a BVH Zrt. a FŐKÉTÜSZ Kft. szervezeti működésének fejlesztése, valamint egyes tagvállalatok szervezeti működésének fejlesztése tekintetében tervez közbeszerzési eljárást 2019-ben.

Budapest, 2019. július 30.

Kistakács Tünde
elnök-vezérigazgató

Mellékletek

- | | |
|--------------------|---|
| 1. számú függelék: | 2019. I. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája |
| 2. számú függelék: | A BVH Zrt. 2019. I. negyedévben kötött szerződései |
| 3. számú függelék: | A Fővárosi Közgyűlés 2019. I. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai |
| 4. számú függelék: | Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2019. évi 01-03. hónap tevékenységéről |

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszámmal)	Státusz	Teljesítés ideje, módja
1/2019. (I.22.)	A befektetett részesedésekben történő értékesítésének (10.879 M Ft) és értékelésének (34.122 M Ft) a BVH Zrt. 2018. évi könyvében történő elszámolásának jóváhagyása	BVH	azonnal	teljesült	az elszámolás a könyvekben átvezetésre került
2/2019. (II.13.)	legyzöknyv hitelesítőének és a legyzöknyvvezetőnek megválasztása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
3/2019. (II.13.)	napirend meghatározása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
4/2019. (II.13.)	Együttes cégjegyzési jogosultsággal felruháza a társaság kijelölt munkavállalóinak	BVH	azonnal	teljesült	a cégjegyzési jogosultsággal rendelkező munkavállalók cégjegyzékbe történő cégbírási bejegyzése megtörtént
5/2019. (II.13.)	az igazgatóság nem támogatta a Budakalász belterület 4102 hrsz.-ú ingatlan 148 m ² nagyságú területének és a Budakalász belterület 4103 hrsz.-ú ingatlan 613 m ² nagyságú területének kisajátítást helyettesítő adásvételi szerződés keretében történő elidegenítését	FÓTÁV	azonnal	teljesült	az ingatlanrészek hatósági eljárás keretében kisajátításra kerültek
6/2019. (II.13.)	igazgatóság a 190/2018. (XI.12) BVH IG határozatát hatályon kívül helyezte és utasította a FÓTÁV Zrt. vezérigazgatóját, hogy a hitelszerződések – részben, vagy egészben történő – lehlvásával, felhasználásával érintett beruházásokat a FÓTÁV Zrt. részletes listát tartalmazó tájékoztató formájában a hitel lehlvásával párhuzamosan a BVH Zrt. igazgatóságának mutassa be.	FÓTÁV	azonnal	teljesült	
7/2019. (II.13.)	2019. évi nemzetközi kiküldetési terv jóváhagyása	FÓTÁV	azonnal	teljesült	
8/2019. (II.13.)	Stratégiai gerincvezeték létesítése – XII. kerület Átkötés utcai stratégiai gerincvezeték és fogvasztóinak bemutatása című projekt jóváhagyása	FÓTÁV	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
9/2019. (II.13.)	Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) módosítása	BGYH	azonnal	teljesült	
10/2019. (II.13.)	2019. évi nemzetközi kiküldetési terv jóváhagyása	BGYH	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
11/2019. (II.13.)	Önköltség-számlázási szabályzat jóváhagyása	BGI	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
12/2019. (II.13.)	Számvetési szabályzatok módosítása	FŐKÉTSZ	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
13/2019. (II.13.)	Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) módosítása	BVH	azonnal	teljesült	
14/2019. (II.13.)	2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves jelentés jóváhagyása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
15/2019. (II.13.)	vállalatcsoport 2018. évi nemzetközi kiküldetési terv/tény és nemzetközi fogadási terv/tény kimutatásáról szóló tájékoztató tudomásul vétele	Vállalatcsoport	azonnal	végrehajtást nem igényel	
16/2019. (III.13.)	legyzöknyv hitelesítőének és a legyzöknyvvezetőnek megválasztása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
17/2019. (III.13.)	napirend meghatározása	nincs	azonnal	végrehajtást nem igényel	
18/2019. (III.13.)	hitelösszeg lehlvásának jóváhagyása - Pesterzsébeti Sós János földő	BGYH	azonnal	teljesült	a hitelösszeg lehlvására került
19/2019. (III.13.)	hitelösszeg lehlvásának jóváhagyása - Király tórdő	BGYH	azonnal	teljesült	
20/2019. (III.13.)	2019. évi közbeszerzési terv elfogadása	BGYH	azonnal	teljesült	
21/2019. (III.13.)	javaslat a 2018. évi éves beszámoló jóváhagyására	BVH	beszámoló, meg tárgyalás KGY	teljesült	az éves beszámolót a Fővárosi Közgazd. 2019. május 29-i ülésén jóváhagyta
22/2019. (III.13.)	igazgatósági ügyrend módosítása	BVH	azonnal	teljesült	a módosított ügyrend hatályba lépett
23/2019. (III.13.)	a közszolgáltatási szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítéséről szóló beszámoló	Vállalatcsoport	azonnal	teljesült	
24/2019. (III.13.)	2018. évi vállalatcsoport-szintű belső ellenőrzési tevékenységről szóló tájékoztató tudomásul vételéről	Vállalatcsoport	azonnal	végrehajtást nem igényel	
25/2019. (III.13.)	Belső Ellenőrzési Kézikönyv módosítása	Vállalatcsoport	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
26/2019. (III.13.)	Kommunikációs Szabályzat hatályon kívül helyezése	Vállalatcsoport	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályon kívül helyezése került
27/2019. (III.25.)	javaslat a Fővárosi Közbiztonsági Kft. BVH Zrt-be történő beolvadásáról	BVH, Főv. Közbiz.	azonnal	teljesült	a javaslatot a Fővárosi Közgazd. elfogadta

2. számú függelék Megkötött szerződések 2019. I. negyedév

Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Határozott/határozatlan	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	TELJESÜLT ? (IGEN/NEM)	A szerződés típusa	Közbeszerzés Igen/Nem
Főváros Közbeszerzési Kft.	2019.01.14	határozott	2019.12.31	Szolgáltatási szerződés módosítása	Nettó: 605.100,-Ft	2019.12.31	folyamatban	Szolgáltatási	N
BKK Zrt.	2019.01.01	határozott	2019.01.31	Bérlési szerződés	Nettó: 94.236,-Ft	2019.01.31	IGEN	Bérlési	N
Dr. Csonka E. Ügyvédi Iroda	2019.01.14	határozatlan		Ügyvédi megbízási szerződés	Nettó: 480.000,-Ft		folyamatban	Megbízási	N
DMS ONE Szolgáltató Zrt.	2019.01.25	határozatlan		Szerződés	Nettó: 2.610.000,-Ft		folyamatban	Szolgáltatási	N
BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. 1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C épület	2019.02.07	határozott	2020.06.30	Megbízási szerződés 1 -es számú módosítása		2020.06.20	folyamatban	Megbízási	N
FÖTÁV Zrt.	2019.02.27	határozatlan		Szolgáltatási szerződés módosítása	nettó:183.096.500-		folyamatban	szolgáltatási	N
OTP Bank Nyrt. 1051 Budapest, Nádor u. 16.	2019.02.22	határozatlan		OTP direkt szerződés			folyamatban	szolgáltatási	N
ProFerre Tanácsadó Kft.	2019.03.21	határozott	2019.05.20	Transzferár dokumentáció elkészítése	Nettó: 480.000,-Ft	2019.05.20		Megbízási	N

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

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz
51/2019. (01.23.)	Közszolgáltatási jelentés elfogadása	FŐKÉTÜSZ		végrehajtást nem igényel
106/2019. (02.20.)	Vagyonkezelési szerződés jóváhagyása - föld alatti távhővezetékekre	FŐTÁV	azonnal	teljesült
200/2019. (03.27.)	Béremelési keret biztosítása	BTI	azonnal	teljesült
203/2019. (03.27.)	közszolgáltatási szerződés elfogadása	BTI	azonnal	teljesült
204/2019. (03.27.)	Béremelési keret biztosítása	FKF	azonnal	teljesült
207/2019. (03.27.)	közszolgáltatási szerződés elfogadása	FKF	azonnal	teljesült
309-315/2019. (03.27.)	a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvasásával kapcsolatos döntések meghozataláról	BVH - Fővárosi Közbeszerzési Kft.	azonnal	folyamatban

Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2019. évi 1-3. havi tevékenységéről

Tartalomjegyzék

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

3.6.3	Tevékenységi eredménykimutatás.....	39
3.6.4	Főbb naturáliák.....	40
3.6.5	Beruházások.....	40
3.6.6	Likviditás.....	41
3.7	Fővárosi Közbeszerzési Kft.....	42
3.7.1.	Eredménykimutatás.....	42
3.7.2.	Működési költségek.....	43
3.7.3.	Likviditás.....	44

1. Csoportszintű táblák

1.1. Csoportszintű eredmény

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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.	709	644	695	51	-14	4 131	4 592	4 592	0	462
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-36	-53	158	211	194	31	-217	-217	0	-247
FKF Nonprofit Zrt.	-200	-649	-1 080	-431	-880	-253	-180	-180	0	73
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-138	101	101	0	239	2	1	1	0	-1
FŐKÉTÜSZ Kft.	-108	-209	-95	115	13	-169	0	0	0	169
FŐTÁV Zrt.	1 163	1 166	449	-716	-714	737	629	629	0	-108
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-64	0	-46	-46	18	-166	0	0	0	166
BVH Zrt.	6	7	19	12	13	-10 896	2 572	2 572	0	13 467
Összesen	1 333	1 006	202	-804	-1 131	-6 584	7 397	7 397	0	13 981

A tagvállalatok 2019. I. negyedévi összesített adózott eredménye 202 M Ft volt, amely 804 M Ft-tal alacsonyabb az előirányzatnál. Az elmaradás az FKF Nonprofit Zrt. nagy arányú veszteségének és a FŐTÁV Zrt. jelentős tervhez mért elmaradásának következménye.

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 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, valamint az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások növekedése. Kiemelkedő a fővárosi és agglomerációs közszolgáltatási tevékenység jelentős vesztesége, ami az NHKV-tól származó bevételek elmaradásának következménye.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: Az elfogadott eredményterv negyedéves bontása májusban történt meg, így az első negyedéves tényadatok megegyeznek a tervszámokkal. A negyedév gazdálkodásának bemutatása a társaság gazdálkodását bemutató fejezetben e miatt, az előző év azonos időszakával való összehasonlítás alapján történik. Az eredmény bázishoz mért növekménye az elszámlolt nagyobb összegű kompenzáció eredménye.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A társaság a tervezett negatív eredményét a negyedév során nagymértékben mérsékelte. Ezt leginkább a közszolgáltatási tevékenységben elért árbevétel növekedés és a tervhez képest alacsonyabb költségszint eredményezte. Utóbbi oka, a személyi jellegű kifizetésekben tervezett, és a ténylegesen visszamenőleges hatállyal realizált béremelés időbeli elcsúszása.

FŐTÁV Zrt.: Az adózott eredmény nagymértékben elmarad a tervtől, melynek meghatározó oka az árbevétel tervhez viszonyított jelentős elmaradása. Ugyanakkor - a tervezetthez képest kevesebb kompenzáció bevétel mellett - a költségek és ráfordításoknál elért megtakarítás eredményeképpen, a gazdálkodást sikerült nyereségesen tartani.

Fővárosi Közbeszerzési Kft.: A Fővárosi Közgyűlés a 315/2019.(03.27.) Főv.Kgy. határozatában döntött a Társaság beolvadásáról a BVH Zrt.-be. A társaság elsődleges célja április 1-től a meglévő közbeszerzési projektek lezárása.

BVH Zrt.: A társaság eredménye a tervhez képest jelentős javulást mutat, melynek oka a személyi jellegű ráfordításokban keletkezett időarányos megtakarítás.

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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.	713	649	700	51	-13	4 188	4 870	4 870	0	682
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	-36	-51	174	225	210	37	-210	-210	0	-247
FKF Nonprofit Zrt.	-168	-644	-1 108	-463	-939	264	-141	-141	0	-405
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-138	95	95	0	233	-66	-47	-47	0	19
FŐKÉTÜSZ Kft.	-109	-209	-95	115	15	-167	7	7	0	174
FŐTÁV Zrt.	1 289	1 175	493	-681	-796	490	746	746	0	256
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	-63	0	-46	-46	17	-164	0	0	0	164
BVH Zrt.	6	7	19	13	13	-18	-30	-30	0	-12
Összesen	1 493	1 020	232	-788	-1 261	4 563	5 193	5 193	0	630

1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétel

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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.	3 199	3 562	3 808	246	609	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	800	826	985	159	185	3 632	3 581	3 581	0	-50
FKF Nonprofit Zrt.	7 245	7 919	6 982	-938	-263	32 746	34 765	34 765	0	2 018
FŐKERT Nonprofit Zrt.	81	87	87	0	6	790	1 069	1 069	0	279
FŐKÉTÜSZ Kft.	155	131	150	20	-4	624	618	618	0	-6
FŐTÁV Zrt.	17 151	17 915	15 726	-2 188	-1 425	44 555	48 522	48 522	0	3 966
Fővárosi Közbeszerzési Kft.	54	0	48	48	-6	420	0	0	0	-420
BVH Zrt.	124	124	124	0	0	503	601	601	0	98
Összesen	28 808	30 564	27 910	-2 654	-898	98 558	106 886	106 886	0	8 328

A tagvállalatok összesített árbevétele a 2019. I. negyedévben 2 654 M Ft-tal alulmúlta az időszaki előirányzatot. Ennek oka a FKF Nonprofit Zrt. és a FŐTÁV Zrt. jelentős tervhez mért forgalomkiesése.

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

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

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

FKF Nonprofit Zrt: Az NHKV szolgáltatási díj árbevételének 982 M Ft-os elmaradása döntően befolyásolta a negyedéves árbevétel alakulását, mivel a negyedév során sem a 2018. évi teljes, sem a 2019. I. negyedévi elszámolás nem történt meg. Az ebből fakadó forgalomkiesést nem tudta ellensúlyozni az idegen hulladék ártalmatlanításából, a szelektív hulladék értékesítéséből, valamint a Hulladékhasznosító Mű villamos energia értékesítéséből származó árbevétel terven felüli növekménye. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás kevesebb a tervezettnél, mivel elfogadott költségvetés hiányában az I. negyedévben az előző évi forrás időarányos része került lehívásra.

FŐKERT Nonprofit Zrt: A társaság piaci és egyéb közszolgáltatási árbevétele a gazdálkodás szempontjából nem meghatározó. A tárgyidőszak során ezek összességükben, nagyságrendileg a bázis értéken realizálódtak.

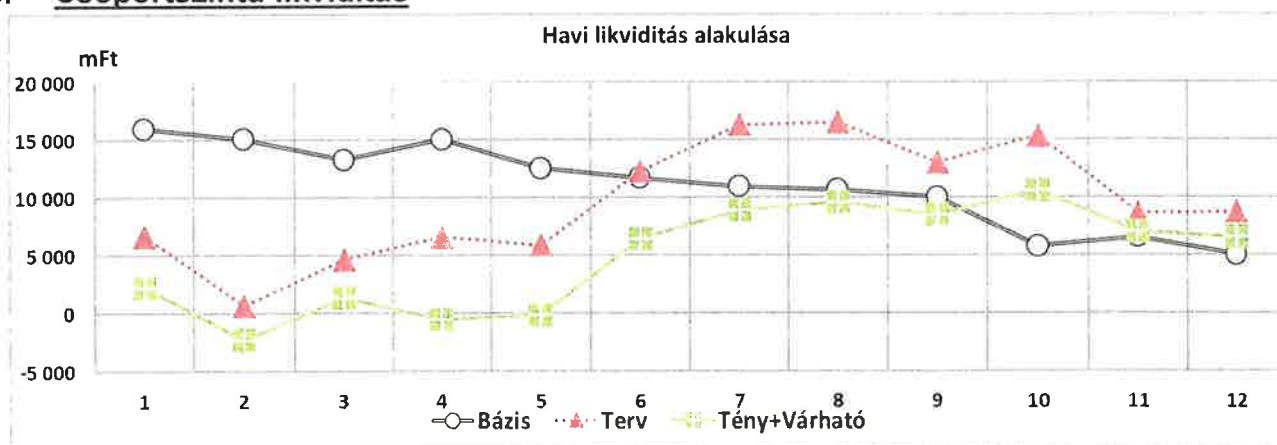
FŐKÉTÜSZ Kft: A sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel magasabb, míg a tervfelülvizsgálat bevétele alacsonyabb a tervezett értéknél. A növekmény ellensúlyozni tudta a piaci tevékenységnél tapasztalható alacsonyabb kereslet okozta forgalomelmaradást.

FŐTÁV Zrt: A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 894 M Ft-os elmaradása (az alapdíjból és a hődíjból származó elmaradás) döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalomkiesés, valamint az időarányos csatlakozási díjak elmaradásának következménye.

Fővárosi Közbeszerzési Kft: A társaság bevétele a bázis időszakhoz viszonyítva elmaradást mutat. A BVH Zrt.-be történő 2019. szeptember 1-i beolvadás következtében - az elmaradt teljesítésigazolások és projektek elfogadása miatt - a tárgyalások, egyeztetések az érintett vállalatokkal folyamatosak.

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

1.3. Csoportszintű likviditás



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

A vállalatcsoport záró valós pénzügyi pozíciója a tárgyidőszakban 3,3 Mrd Ft-tal kevesebb a tervhez képest. Ennek oka leginkább a FŐTÁV Zrt. romló likviditása, amely az előzetes tervekhez képest lényegesen alacsonyabb szabad pénzeszközállománnyal zárt.

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. negyedévben került pénzügyi teljesítésre. A felmerülő átmeneti likviditási feszültség enyhítésére a társaság folyószámlahitelt vett igénybe.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt: A társaság pénzállományának negyedév során tapasztalható 73 M Ft-os növekedése az értékesítési naturáliák emelkedéséből és az újraváltási hajlandóság növekedéséből adódó megnövekedett bevételre vezethető vissza.

FKF Nonprofit Zrt: A 2018. évi bevételek egy részének 2019-re tolódása miatt a bevételek enyhén meghaladták a tervet. A 2018-at érintő bevételekből még nem került rendezésre a 2018. évi 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 szabad pénzeszközök állománya a bázis időszakhoz képest csökkent, mivel a működési költségek a bázishoz képest jelentősen növekedtek, ugyanakkor az év első három hónapjában kapott kompenzáció kevesebb, mint a később megítélt éves kompenzáció arányos része. Továbbá, az időszaki beruházások átmenetileg meghaladták a tervezett szintet. 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. negyedévben kiegyenlített volt és pénzeszközök záróállománya a tervezett érték felett alakult. A beáramló pénzállomány 21 M Ft-tal haladta meg a tervezett értéket, másrészt a kiáramló pénzeszközök állománya 53 M Ft-tal maradt a tervezett érték alatt, a beruházások és a béremelés időbeni csúszásai miatt. A folyószámla hitelkeretből a tárgy időszakban lehívás nem történt.

FŐTÁV Zrt: Az első negyedévben a kiadások nagymértékben haladták meg a bevételeket, így a mérleg szerinti pénzeszközök állománya a tárgyidőszak végére 166 M Ft-tal csökkent, 7 355 M Ft folyószámlahitel kihasználtság mellett. A társaság ezen felül több mint 2 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 173 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 pénzállományának negyedév során a tervhez képest tapasztalható 31 M Ft-os csökkenését a bevételek későbbi időpontban való realizálása indokolja.

2. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

2.1. Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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	124	124	124	0	0	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	124	124	124	0	0	503	601	601	0	98
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	-52	-52	0	-52
Anyagjellegű ráfordítások	19	20	17	-2	-2	120	155	155	0	35
Személyi jellegű ráfordítások	97	97	87	-10	-11	385	403	403	0	17
Értékcsokkenési leírás	1	1	1	0	0	5	7	7	0	2
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	0	0	0	0	0	-11	-17	-17	0	-6
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	6	6	19	13	13	-18	-32	-32	0	-15
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0	-10 878	2 602	2 602	0	13 480
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6	7	19	12	13	-10 896	2 570	2 570	0	13 465
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	6	7	19	12	13	-10 896	2 570	2 570	0	13 465

2019. I. negyedév végén az adózott eredmény 19 M Ft, ami a tervhez képest 12 M Ft-tal magasabb.

Korrigált nettó árbevétel (0):

- A menedzsment díjakból származó bevétel a tervezettek szerint alakult. Az eredmény javulását jellemzően a személyi jellegű költségek megtakarítása indokolja.

2.2. Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
BVH Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	1	1	1	0	0	4	5	5	0	1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	17	17	15	-2	-2	106	136	136	0	30
Egyéb szolgáltatások értéke	1	1	1	0	0	5	7	7	0	2
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	6	8	8	0	2
Anyagjellegű ráfordítások	19	20	17	-2	-2	120	155	155	0	35
Béreköltség	76	75	64	-10	-11	296	311	311	0	15
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5	6	8	2	3	23	24	24	0	0
Bérráfordítások	17	16	15	-2	-2	66	68	68	0	2
Személyi jellegű ráfordítások	97	97	87	-10	-11	385	403	403	0	17
Értékcsokkenési leírás	1	1	1	0	0	5	7	7	0	2
Működési költségek összesen	118	117	105	-13	-13	510	565	565	0	55

Működési költségek változása 2019. I. negyedévben:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+2)

Anyagköltség (0):

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

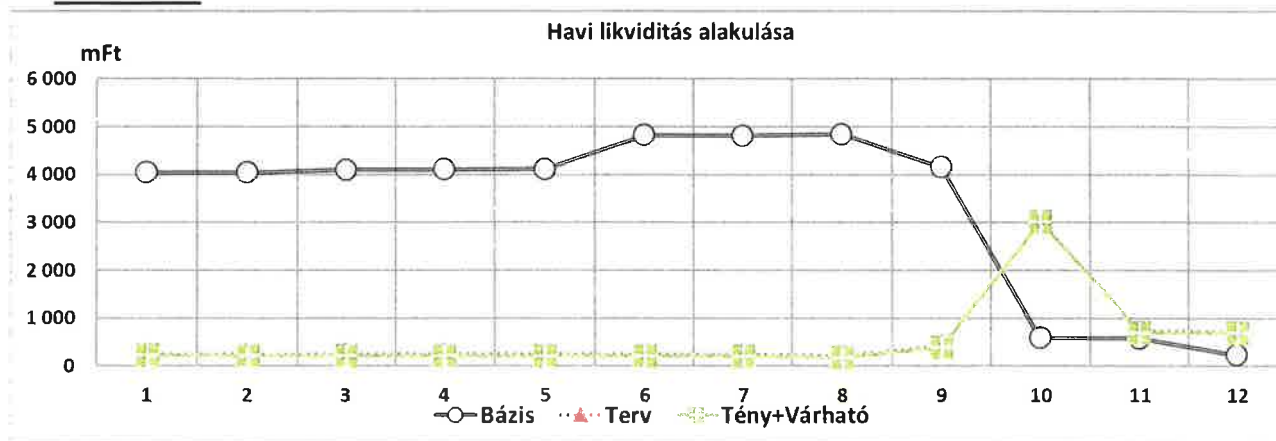
Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+2):

- A 2 M Ft-os költségmegtakarítást a szakértői díjakon, utazási és kiküldetési költségekben és az oktatási- továbbképzési költségekben jelentkező időarányos megtakarítás okozza.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+10)

- A bérköltségben jelentkező tervtől való eltérés (-10 M Ft) a vezetői és alkalmazotti béreknél jelentkező megtakarítás következménye, amely a munkavállalói fluktuáció miatt és bizonyos munkakörök betöltésének elhúzódásából ered.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések időarányos kihasználtsága összességében növekedést mutat. Ennek okai: a cafetériai elemek és a betegszabadságként elszámolt többletköltségek, melyeket részben ellensúlyoz a bérjárulékok alacsonyabb szintje.

2.3. Likviditás



Negyedév végén 212,7 M Ft pénzállománnyal zárt a Társaság. Ez 31 M Ft eltérést mutat a tervhez képest melynek oka, hogy a bevételek a vártnál későbbi ütemben realizálódtak.



3. Tagvállalati adatok

3.1 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)

3.1.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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	3 199	3 562	3 808	246	609	15 286	17 730	17 730	0	2 444
Visszaíratási kötelezettség nélkül kapott működési	0	0	1	1	1	43	0	0	0	-43
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	3 199	3 562	3 809	247	610	15 329	17 730	17 730	0	2 401
Aktivált saját teljesítmények értéke	-2	10	-2	-11	1	0	25	25	0	25
Anyagjellegű ráfordítások	888	732	934	202	46	3 641	3 575	3 575	0	-66
Személyi jellegű ráfordítások	1 215	1 620	1 483	-138	268	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Értéksökkenési leírás	365	496	476	-21	110	1 621	2 156	2 156	0	535
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-15	-74	-215	-141	-200	-89	317	317	0	406
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	713	649	700	51	-13	4 188	4 870	4 870	0	682
Pénzügyi műveletek eredménye	-3	-5	-5	1	-2	6	-12	-12	0	-18
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	709	644	695	51	-14	4 193	4 858	4 858	0	664
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	63	265	265	0	202
ADÓZOTT EREDMÉNY	709	644	695	51	-14	4 131	4 592	4 592	0	462

A társaság 2019. I. negyedévi adózott eredménye 695 M Ft volt, ami 51 M Ft-tal magasabb az előirányzatnál:

Értékesítés nettó árbevétele (+246):

- Az emelkedés oka a bázis időszakot jelentősen meghaladó, de a tervezettől elmaradó vendégforgalom, valamint a társaság differenciált árpolitikája. A 2019. év eleji áremelés elsősorban a Széchenyi és a Gellért fürdő bevételeit emelte meg. Az árbevétel emelkedéséhez 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 eleme a 2018. évben indult online értékesítés és a különböző csomagok értékesítésének emelkedése, valamint a Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő fedett részlegének megnyitása.

Aktivált saját teljesítmény (-11): A saját termelésű készletek állománya a 10 M Ft-os előirányzott növekedéssel ellentétben 2 M Ft-tal csökkent.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-141):

- Céltartalék eredményhatása (-8 M Ft): A nagy karbantartásokra a korábbi években képzésre került céltartalékokból a tervezetthez képest kevesebb került feloldásra.
- Különböző egyéb ráfordítások (-132): A túllépés oka a közműfejlesztési hozzájárulás tárgyát terhelő 134 millió forint értékű nem tervezett ráfordítása, amely Dandár és Paskál fürdőket érinti.

Pénzügyi műveletek eredménye (+1): A növekmény oka, hogy a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások az időarányos tervezett szint alatt alakultak.



3.1.2 Működési költség

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	240	255	351	95	111	1 086	1 202	1 202	0	115
Igénybe vett szolgáltatások értéke	520	380	468	88	-52	2 033	1 895	1 895	0	-137
Egyéb szolgáltatások értéke	34	30	50	20	16	152	152	152	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	9	8	15	7	6	79	47	47	0	-32
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86	58	50	-8	-36	291	278	278	0	-12
Anyagjellegű ráfordítások	888	732	934	202	46	3 641	3 575	3 575	0	-66
Bérek	932	1 292	1 164	-128	231	4 499	5 985	5 985	0	1 486
Személyi jellegű egyéb kifizetések	83	59	73	14	-10	333	233	233	0	-99
Bérfelárak	200	269	246	-23	46	960	1 254	1 254	0	294
Személyi jellegű ráfordítások	1 215	1 620	1 483	-138	268	5 791	7 472	7 472	0	1 680
Értékcsökkenési leírás	365	496	476	-21	110	1 621	2 156	2 156	0	535
Működési költségek összesen	2 468	2 849	2 892	43	424	11 053	13 202	13 202	0	2 149

Működési költségek változásának eredményhatása 2019. I. negyedévben -43 M Ft volt:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-202):

Anyagköltség (-95):

- Felhasznált anyagok költségei (-45 M Ft): A tervezetthez képest az emelkedés fő oka az építési, fenntartási- és segédanyagok időszak alatt emelkedő költsége.
- Közülemi díjak (-28 M Ft): Az új egységek elindítása megnövekedett villamosenergia- és vízköltség felhasználást eredményezett, de a növekedésben szerepet játszott a növekvő vendégforgalomból eredő magasabb üzemeltetési szükséglet is.
- Felszerelések, szerszámok (-8 M Ft): A tervezetthez mérten a növekedés több költség hely, pótló beszerzéseinek következménye.
- Tisztítószer, vegyszerek (-5 M Ft): A felhasználás növekedése a vendégforgalom emelkedésének, valamint az új egységek átadásának hatása.

Igénybe vett szolgáltatás (-88):

- Távhő szolgáltatás igénybevétele (-17 M Ft): A Dagály fürdő a tervezettel ellentétben teljes üzemeltetési költséggel került vissza a társasághoz, döntően ez okozta a távfűtési költségek nagymértékű növekedését mind a bázishoz, mind a tervhez képest egyaránt. 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 (-15): Az éjszakai takarító munkakörben jelentkező létszámhiányt a társaság külső takarítás igénybevételével tudta csak pótolni. A diákmunka növekvő igénybevétele és díjemelkedése időszaki költségtúllépést eredményezett.
- Bérleti díjak (-17): A nem tervezett Dagály bérleti díj 15 millió forint költségemelkedést jelent a bázishoz és a tervhez képest egyaránt.
- Karbantartás költségei (-15): A negyedév során – előre nem látható okok miatt - nem tervezett mértékben került sor épület- és épületgépészeti karbantartásokra.

Egyéb szolgáltatás (-20): Az időszaki költség túllépés 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 (-7): Jelentős mértékben nőtt az áruértékesítés (úszósapkák, törölközők, kozmetikai szerek).



Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+8): A költségtúllépést a közvetített szolgáltatások, valamint az alvállalkozói teljesítmények tervnél nagyobb mértékű igénybevétele okozta.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+138):

- Bérköltség (+128 M Ft): A tervezettnél alacsonyabb bérköltség elsődleges oka, a tervezett béremelés felültervezett mértéke, valamint – kisebb részben – az előirányzathoz képest alacsonyabb üzemeltetési létszám.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (-14 M Ft): A túllépés fő oka, hogy betegszabadság nem került tervezésre, ugyanakkor a tárgyidőszakban 23 M Ft értékben merült ilyen jellegű költség. Ezt némileg ellensúlyozta a cafeteria-rendszer év eleji átalakítása miatti 6 M Ft-os megtakarítás.
- Bérjárulékok (+23 M Ft): Az alacsonyabb bérköltséggel együtt a kapcsolódó adók és járulékok értéke is csökkent, ami további megtakarítást eredményezett.

Értékcsökkenési leírás (+22): Nagyságrendileg a tervezettnél megfelelően alakult, az eltérést 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	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 1-3. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	3 518	3 766	248	9	9	0	16	20	4	20	14	-6	3 562	3 808	246
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	70	63	-8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70	63	-8
TEVÉKENYSÉG TELJES	3 532	3 764	232	9	9	0	16	19	3	20	14	-6	3 576	3 805	229
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	41	175	135	0	0	0	1	1	0	6	8	2	47	184	137
Összes közvetlen kgt. és ráf.	2 323	2 509	185	15	21	5	16	21	4	13	21	8	2 368	2 571	202
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	1 209	1 255	47	-6	-12	-5	-1	-2	-1	6	-7	-14	1 208	1 234	27
Összes közvetlen kgt. és ráf.	360	344	-16	1	1	0	2	2	0	2	1	-1	364	348	-16
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	657	727	70	-8	-13	-5	-3	-5	-2	3	-9	-12	649	700	51
Pénzügyi eredmény	-5	-5	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5	-5	1
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	652	722	71	-8	-13	-5	-3	-5	-2	3	-9	-12	644	695	51

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

- Uszoda, wellness, strand, gyógyászati tevékenység: Elsősorban a differenciált áremelés és a forgalomnövekménynek köszönhetően a tevékenység eredménye mind a bázis időszaki értéket, mind a tervelőirányzatot meghaladta.
- A többi tevékenység összességében 2 M Ft árbevétel elmaradás mellett – döntően a költségek és ráfordítások emelkedése miatt – 19 M Ft veszteséget realizált.

Az eredményhatás objektumomként:

- **Széchenyi Gyógyfürdő** (+251 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** (-3 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, minimalizálva az előirányzott eredmény csökkenését.
- **Szt. Lukács Gyógyfürdő és Uszoda** (-15): A forgalom elmaradt a tervtől, így a bevétel is alacsonyabb szinten alakult. Ezt a költségmegtakarítás ellenére sem sikerült az eredményben ellensúlyozni.



- **Rudas Gyógyfürdő** (-10 M Ft): Az árbevétel elmaradás mértéke részben az erősebb időarányos terv következménye, részben piaci okai vannak. A Rudas fürdőben az első negyedévben nem emelkedett tovább a turistalétszám
- **Király Gyógyfürdő** (+3 M Ft): A 2019. I. negyedévi forgalom mind a bázis értéket, mind a tervet jelentősen túlteljesítette.
- **Dandár Gyógyfürdő** (-17 M Ft): Differenciált áremelés és a forgalomnövekménynek köszönhetően nem csak a bázis időszaki forgalmat, hanem a tervezet árbevételt meghaladta a tárgyévi forgalom. A megnövekedett vízfogyasztásából eredő rendszer fejlesztési hozzájárulás ugyanakkor 28 M Ft-tal rontotta az első negyedév eredményét.
- **Dagály Gyógyfürdő** (-82 M Ft): A tervezéskori kilátásoktól eltérően, a forgalom felfutása lassabb ütemben valósul meg. Az egység bevételei 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 negyedév során felmerült költségei meghaladják az időarányosan tervezett szintet.
- **Csillaghegyi Árpád Forrásfürdő** (+17 M Ft): A forrásfürdő első teljes működési éve megkezdődött, átlagos havi bevételei meghaladták a 37 millió forintot, de emellett – és ebből adódóan - az üzemeltetési költségei egy része (távfűtés, külső takarítás) is túllépte a tervezettet.
- **Palatinus Strandfürdő** (+12 M Ft): A strandfelkészítés és a fürdő vezetékeinek felújításával kapcsolatban az időarányosan tervezettnél több karbantartás valósult meg, növelve az időszak költségeit. Ugyanakkor a forgalom növekedése, illetve a II. negyedévre tervezett céltartalék már I. negyedévben történő feloldása következtében az időszak jobb eredménnyel zárult.
- **Római Strandfürdő** (+5 M Ft): Szezonális üzemeltetés miatt a bevétel az I. negyedévben nem jelentős. A döntően a tervhez képest elért élőmunka megtakarítás következtében az előirányzott veszteséget sikerült mérsékelni.
- **Paskál Strandfürdő** (-96 M Ft): Az eredmény elmaradás oka, hogy a 17 M Ft-os árbevétel növekmény hatását teljes mértékben lerontotta a vízközmű-fejlesztési hozzájárulás több mint 100 M Ft-os Paskált érintő tétele.
- **Püsködfürdői strand** (+4 M Ft): Szezonális üzemeltetés miatt a bevétel az I. negyedévben nem jelentős. A döntően a tervhez képest elért élőmunka megtakarítás következtében az előirányzott veszteséget sikerült mérsékelni.
- **Pesterzsébeti Fürdő és Strand** (-1 M Ft): A fürdő jelenleg még csak részlegesen került megnyitásra, várhatóan június közepére a strand részleg is megnyílik. A részleges üzemelés miatt alacsonyabb volt az üzemeltetési létszám is, így a személyi jellegű ráfordításokon elért megtakarítás ellensúlyozta a 30 M Ft-os bevételkiesést.
- **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** (-11 M Ft): A vártnál alacsonyabb árbevétel következtében az előirányzott eredmény pozíció is 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) (-7 M Ft):



3.1.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható Terv
Összes vendégforgalom (fő)	990 605	980 901	-1,0%	5 324 940	5 324 940	0,0
Uszoda, wellness, strand üzemeltetés - Vendégforgalom (fő)	899 995	895 679	-0,5%	4 897 141	4 897 141	0,0
Gyógyászati üzemeltetés - Vendégforgalom (fő)	90 610	85 222	-5,9%	427 799	427 799	0,0
Nyitvatartási napok száma (db)	990	990	0,0%	4 269	4 269	0,0
Palackozott víz mennyisége (liter)	525 672	662 700	26,1%	2 631 338	2 631 338	0,0

A tervezett vendégforgalomhoz képest 9 704 fővel kevesebb látogatót fogadtak a fürdők és a strandok az első negyedévben, ez mindösszesen 1%-os elmaradást jelent. Az összeforgalom kismértékű elmaradása a tervezettől összetételében megoszlik a gyógyászati üzemeltetés és a wellness üzemeltetés között.

Az elmaradás a tervezettnél lassabban felfutó Dagály fürdő mellett a Lukács és a Rudas fürdőkben jelentkezett. Az elmaradás mértéke részben az erős időarányos terv következménye, részben piaci okai vannak. A turistaforgalom nagymértékű emelkedése jelenleg a Széchenyi fürdőben tapasztalható. A Lukács fürdő vendégszámának elmaradása a tervezettől a többi, elsősorban budapesti vendéggörög épülő kisebb egység erősödésének és a beutaltak átvándorlásának a következménye.

A Széchenyi fürdőben elsősorban az online jegyértékesítés bevezetése miatt emelkedett a vendégforgalom, a legnagyobb fürdő súlya ezzel tovább nőtt a társaságon belül.

3.1.5 Beruházások

mFt

Beruházás adatok 2019	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény / éves terv
Pesterzsébet bontási munkák, fejlesztése tervezéssel együtt	1 298	550	-748	2 163	2 163	0	25%
Csillaghegy B. ütem	0	134	134	300	300	0	45%
Energetika egyéb (Pesterzsébet) - tény	0	125	125	206	206	0	61%
Egyéb építészeti beruházások	50	113	63	300	300	0	38%
Informatikai eszközök (hardver és szoftver) és új beléptető rendszer	25	87	62	550	550	0	16%
Egyéb eszközök (proxyórák, bútorok, öltözőszekrények, gépek, orvosi berendezések, stb.)	40	79	39	568	568	0	14%
Energetika Paskál - tény	0	44	44	94	94	0	47%
Munkásszállás - önrész	0	41	41	0	0	0	-
Energetika Dandár & Széchenyi - tény	0	38	38	168	168	0	23%
Energetikai korszerűsítés Pala I. ütem - tény	0	28	28	60	60	0	47%
Királyfürdő bővítése - tervezés	20	19	-1	27	27	0	72%
Energetika Pünkösdfürdő (gyerekmedence melegítés)	0	5	5	0	0	0	-
Rác fürdő és szálloda	750	0	-750	2 500	2 500	0	0%
Királyfürdő bővítése - kivitelezés	0	0	0	500	500	0	0%
Széchenyi rekonstrukció	0	0	0	400	400	0	0%
Energetikai hasznosítás Csillaghegy - tény	0	0	0	272	272	0	0%
Király Gyógyfürdő energetikai korszerűsítése	0	0	0	200	200	0	0%
Energetika Gellért - tény	0	0	0	145	145	0	0%
Energetika Lukács - tény	0	0	0	145	145	0	0%
Palatinus főépület rekonstrukció és téli üzemeltetésre történő kibővítés/új játszótér 2018	30	0	-30	100	100	0	0%
Szóló utcai irodaház B épület energetikai korszerűsítése	0	0	0	88	88	0	0%
Vegyes és szelektív hulladék tömörítése a Széchenyi, Paskál, Palatinus, Római, Csillaghegy, Pesterzsébet, Lukács, Dandár és Pünkösdfürdő fürdőkben	0	0	0	59	59	0	0%
Széchenyi Gyógyfürdő tetők felújítása V-VI. ütem	10	0	-10	50	50	0	0%
Római Strandfürdő egész évben üzemelő gazdasági épületeinek energetikai korszerűsítése	0	0	0	35	35	0	0%
Pesterzsébet hullámgép	15	0	-15	30	30	0	0%
Régészeti (Csillaghegy, Király, Pesterzsébet)	3	0	-3	10	10	0	0%
Összesen	2 240	1 264	-977	8 970	8 970	0	14%

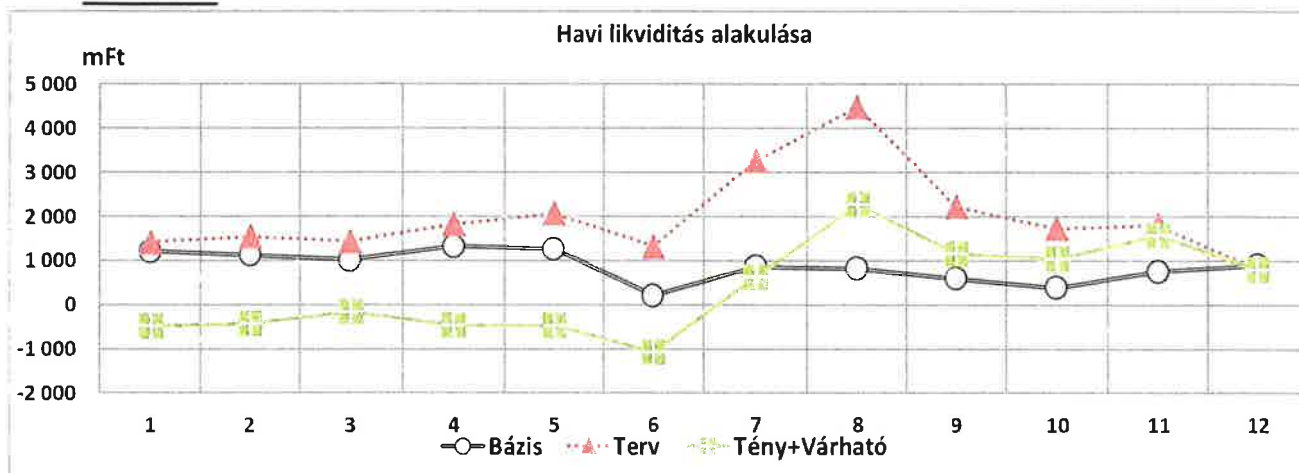
2019. I. negyedévben a beruházások összege 1 264 M Ft, mely a tervezettnél 977 M Ft-tal alacsonyabb:

- A 2019. évre tervezett beruházások közül két projekt rendelkezik kiemelt fontossággal: a Pesterzsébeti fürdőfejlesztés és a Rác 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 II. félévben fogja terhelni a társaságot. A fürdő és a strand tervezett teljes átadása 2019. év június vége.
- 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. A Rác projekt állása a másik oka az időarányos beruházási tervtől való, közel 1 milliárd forint értékű elmaradásnak. 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. negyedévben több kisebb beruházás is megvalósult. Ezek közül kiemelkednek a KEHOP energetikai beruházások (240,3 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 havária-elhárításhoz szükséges beszerzéseket, illetve az IFR-en kívül működő fürdők beléptető eszközeinek egy részét meg kellett vásárolni.

3.1.6 Likviditás



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

- 2019. I. negyedévben 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 bevételekből származó jóváírás 110 M Ft-tal, míg a működési kiadások pénzforgalma 208 M Ft-tal haladta meg az üzleti tervben szereplő értékeket.
- A 2019.03.31-i záró pénzállomány 1 580 M Ft-tal maradt el a tervezett szinttől. Ennek fő oka a 2018. év végi beruházási számlák egy részének 2019. első negyedéves pénzügyi teljesítése.
- 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 1,4 Mrd Ft keretösszegű, rövid lejáratú, kedvező kamatozású folyószámlahitelt vette igénybe.



3.2 Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

3.2.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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	800	826	985	159	185	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	81	128	128	-1	47	509	513	513	0	4
Korrigált nettó árbevétel	880	955	1 113	158	232	4 141	4 095	4 095	0	-46
Aktivált saját teljesítmények értéke	27	25	30	5	3	15	-4	-4	0	-19
Anyagjellegű ráfordítások	467	517	506	-12	38	2 136	2 204	2 204	0	68
Személyi jellegű ráfordítások	385	423	369	-54	-16	1 536	1 722	1 722	0	186
Értéksökkenési leírás	71	72	73	1	1	298	295	295	0	-3
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-20	-19	-22	-3	-3	-148	-80	-80	0	68
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-36	-51	174	225	210	37	-210	-210	0	-247
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0	2	1	1	0	-1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-36	-51	174	225	210	38	-209	-209	0	-248
Adófizetési kötelezettség	0	2	16	14	16	8	7	7	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-36	-53	158	211	194	31	-217	-217	0	-247

A társaság 2019. évi I. negyedéves adózott eredménye 158 M Ft, ami a tervezetthez képest 211 M Ft növekedést mutat:

Korrigált árbevétel (+158):

- Értékesítés nettó árbevétele (+159 M Ft): Az időszakos növekedés elsődleges oka a naturáliák és a sírhely újraváltások számának a tervezett jelentősen meghaladó növekedése. Ezt a forgalomnövekedést az egyéb temetési szolgáltatások, valamint az egyéb tevékenység árbevételének szintén jelentős emelkedést mutató terven felüli forgalma tovább javította.
- A költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások a negyedév során a tervezett szerint alakultak.

Aktivált saját teljesítmények értéke (+5): A tervvel ellentétben a későbbi időszakokra áthúzódó temetések számának és értékének alakulásából adódóan, a saját termelésű készletek állományváltozása is további terven felüli bevételeket eredményezett.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (-3): A jelentősen megnövekedett árbevétel következményeként, a tervet meghaladó helyi iparüzési adó okozta az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlegének romlását.

Pénzügyi műveletek eredménye (+0,7): A milliós nagyságrendet el nem érő pozitív egyenleg fő oka a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások vártnál alacsonyabb szintje.



3.2.2 Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható ó - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	93	98	104	6	10	362	380	380	0	17
Igénybe vett szolgáltatások értéke	344	392	374	-18	30	1 665	1 714	1 714	0	49
Egyéb szolgáltatások értéke	14	9	9	-1	-5	31	29	29	0	-2
Eladott áruk beszerzési értéke	13	16	16	0	3	52	56	56	0	4
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3	2	4	2	0	26	24	24	0	-2
Anyagjellegű ráfordítások	467	517	506	-12	38	2 136	2 204	2 204	0	68
Bérek	272	309	268	-42	-4	1 101	1 264	1 264	0	163
Személyi jellegű egyéb kifizetések	52	46	44	-3	-8	186	178	178	0	-8
Bérfelárak	61	67	57	-9	-4	250	280	280	0	31
Személyi jellegű ráfordítások	385	423	369	-54	-16	1 536	1 722	1 722	0	186
Értékcsökkenési leírás	71	72	73	1	1	298	295	295	0	-3
Működési költségek összesen	923	1 012	947	-65	23	3 971	4 221	4 221	0	250

A társaság 2019. évi I. negyedéves működési költségeinek összege 947 M Ft, ami tervhez képest 65 M Ft-tal alacsonyabb:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+12):

Anyagköltség eredményhatása (-6):

- Felhasznált anyagok költségei (-3 M Ft): Az alapanyagok költségei – elsősorban a kegyeleti kellékekkel kapcsolatosan felmerült költségek – együtt mozogva az árbevétel volumenváltozásával a tervhez képest nagyobb anyagfelhasználást indokoltak.
- Közüzemi díjak (-4 M Ft): A villamosenergia, földgáz és vízdíjak tervhez viszonyított növekedése szintén a nagyobb forgalom indokolta megemelkedett felhasználás következménye.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+18):

- Szállítási szolgáltatások (+11 M Ft): A szállítási szolgáltatások költségei – elsősorban az zöldfelületi hulladékszállítás - a tervezett szint alatt alakultak, ugyanis az ezzel kapcsolatos elszámolási problémák rendeződtek, a negyedév során ténylegesen felmerült és elszámolt költség kisebb, mint a korábban elhatárolt összeg.
- Tereprendezés (+9 M Ft): A betervezett temető fenntartási munkálatok a tervezettnél később kezdődtek.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem: A vagyonvédelmi szolgáltatóval kötött szerződés korábbi módosításának hatására az őrzési költségek a terv szerint alakultak.
- Csatornadíj (-1 M Ft): A csatorna és folyékonyhulladékszálítási díj a tervvel ellentétben mind a bázis értékhez, mind a tervhez képest kis mértékben növekedett, amely növekmény az értékesítési forgalom volumennövekedésének következménye.
- Posta, telefon és egyéb telekommunikáció (+1 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. negyedévében az előirányzattól eltérően, a társaság már nem vett igénybe kölcsönzött munkaerőt.
- Bérleti díjak (-1 M Ft): A gépkocsi bérleti díjak 1,6 M Ft-os növekedése a tervhez képest a szolgáltatási tevékenységet kiszolgáló 5 db platós jármű bérlete miatt jelentkezik.
- Szakértői, ügyvédi díjak (+1 M Ft): A jogi tanácsadás és képviselő díjai növekedtek, amit ellensúlyozni tudott a műszaki, könyvvizsgálati és egyéb tanácsadói területeken jelentkező megtakarítás.

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



Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-2): Szintén az árbevéttel együtt mozgó ráfordítási kategória. Elsősorban a Nemzeti Örökség Intézete részére a Fiumei úti sírkertben végzett kegyeleti előtakarékossági szerződésekkel kapcsolatos szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+54):

- Bérköltség (+42 M Ft): A minimálbér és a garantált bérminimummal összefüggő bérkorrekciókon túl az I. negyedévben a betervezett béremelés nem került végrehajtásra. Ezen túlmenően a létszámcsökkenés is további, kisebb mértékű megtakarítást eredményezett.
- 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.
- Bérjárulékok (+9 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 használatba-vételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenés és a terv szerinti értékcsökkenési leírás összességében kismértékben meghaladta a tervezett értéket.

3.2.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft	Fővárosi Községi Temetőfenntartás			Fővárosi Községi Egyéb			Piaci tevékenység			Hozzászólás és Kiegészítő tevékenységek összesen			Összesen		
	kumulált	kumulált	Elérés	kumulált	kumulált	Elérés	kumulált	kumulált	Elérés	kumulált	kumulált	Elérés	kumulált	kumulált	Elérés
KUMULÁLT 13. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	262	355	93	218	231	12	290	360	70	28	35	8	798	982	184
Támogatás/Kompenzáció összesen	128	128	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128	128	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	4	3	0	0	0	0	2	3	1	0	0	0	5	6	1
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	394	487	93	224	236	12	287	369	72	34	45	11	939	1 127	188
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlenítő és ráírt	311	276	-35	93	82	-11	99	104	-4	23	21	-2	527	483	-44
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	7	134	126	107	129	21	158	219	62	2	16	14	274	497	224
Összes közvetlenítő és ráírt	296	260	-36	89	80	-9	113	117	-4	25	22	-3	524	479	-45
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-179	-45	134	52	75	24	88	141	53	-12	2	14	-51	174	225
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-179	-45	134	52	75	24	88	141	53	-12	2	15	-51	174	225

A társaság 2019. I. negyedéves pozitív eredménye döntően a piaci tevékenység, valamint az egyéb fővárosi közszolgáltatási tevékenység hatása, míg a fővárosi közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenység önmagában továbbra is veszteséges.

- 2019. év I. negyedévében a nettó árbevétel 59,6%-a származott a két fővárosi közszolgáltatási tevékenységből, azon belül a temetőfenntartásból (sírhely megváltások és újraváltások) származó bevétel a legjelentősebb. Az összes közvetlen- és közvetett költség mintegy 72,5%-a jelent meg ezen a tevékenységeken.
- A fővárosi közszolgáltatási temetőfenntartás tevékenység adózás előtti eredménye -45 M Ft, amely a tervezettnél 134 M Ft-tal kevesebb veszteség. Ez egyrészt a megnövekedett árbevétel, valamint a tevékenységen belül elért költség- és ráfordítás-megtakarítás eredménye.
- A fővárosi egyéb közszolgáltatás tevékenység (temetői szállítás, sírásás, ravatalozás, halotthűtés, szórásos közszolgáltatás) adózás előtti eredménye 75 M Ft, amely 23 M Ft-tal az előirányzat fölött realizálódott. A növekmény döntően a tevékenységen belül elért költség és ráfordítás-megtakarításból adódik.
- Vártnál magasabb pozitív eredmény származott a piaci tevékenységből (temetési szolgáltatás, sírgondozás, sírkötevékenység). A bevételének legnagyobb részét a temetési szolgáltatások tették ki.



- A hamvasztás tevékenység 2019. évtől önálló tevékenységként kerül mérésre. Az I. negyedévben itt is a tervhez képest nagyobb árbevétel mellett jelentkező költség-ráfordítás megtakarítás a jellemző.
- 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 1-3. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
BTI által végzett temetések száma (db)	7 836	8 496	8,4%	28 840	28 840	0,0%
Exkluzív szállítás (alkalom)	71	104	45,9%	260	260	0,0%
Hagyományos szállítás (alkalom)	5 843	6 450	10,4%	21 288	21 288	0,0%
Hagyományos temetések száma (db)	1 136	1 296	14,1%	3 950	3 950	0,0%
Hamvak szórásának száma (db)	1 502	1 664	10,8%	6 040	6 040	0,0%
Hamvasztások temetések száma (db)	4 752	5 064	6,6%	16 916	16 916	0,0%
Koporsós temetés átlagos árbevétele (Ft)	0	0	100%	0	0	100%
Ravatalozás (alkalom)	4 870	5 265	8,1%	16 776	16 776	0,0%
Síráások száma (db)	3 884	4 348	11,9%	14 186	14 186	0,0%
Sírhely megváltások száma (db)	3 212	3 542	10,3%	12 040	12 040	0,0%
Sírhely újraváltások száma (db)	4 040	5 546	37,3%	25 102	25 102	0,0%
Szórásos temetés átlagos árbevétele (Ft)	0	0	100%	0	0	100%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	5 914	6 554	10,8%	21 548	21 548	0,0%
Új hamvak kiadása (db)	446	472	5,8%	1 934	1 934	0,0%
Urnás temetés átlagos árbevétele (Ft)	0	0	100%	0	0	100%

- A temetések száma jelentős mértékben, 8,4%-kal nőtt a tervhez képest és ezen belül továbbra is a hamvasztások száma a legmeghatározóbb.
- A sírhely megváltások száma (+10,3%) a tervezett felett alakult. Az újraváltások száma ennél is nagyobb mértékben (+37,3%) nőtt. Megjegyzendő, hogy a 2018. évben félreérthető sajtó hírek miatt az újraváltások száma jelentősen visszaesett, alacsonyabb bázis értéket szolgáltatva a 2019. I. negyedéves adatoknak.
- A temetőn belüli szállítások száma (+10,8%) is növekedett, mely a kapcsolódó költségek növekményét is eredményezte.

3.2.5 Beruházások

mFt

Beruházás adatok 2019	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény / éves terv
Síráások átköltöztetése Óbuda	0	10	10	0	0	0	-
Parcella kialakítás	0	6	6	0	0	0	-
Informatika	6	2	-4	26	26	0	9%
Egyéb beruházások	0	1	1	0	0	0	-
Falikazán cserék, Kispesti öreg, Angeli, Farkasrét	0	1	1	6	6	0	9%
Farkasrét "templomudvar" épület belső felújítása	0	0	0	22	22	0	0%
Farkasrét ravatalozó melletti árkádsorok 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 udvarból	0	0	0	5	5	0	0%
Központi irattár polcbővítés	2	0	-2	2	2	0	0%
Újköz, 3 db tűzcsap cseréje	0	0	0	1	1	0	0%
Összesen	8	20	12	106	106	0	19%

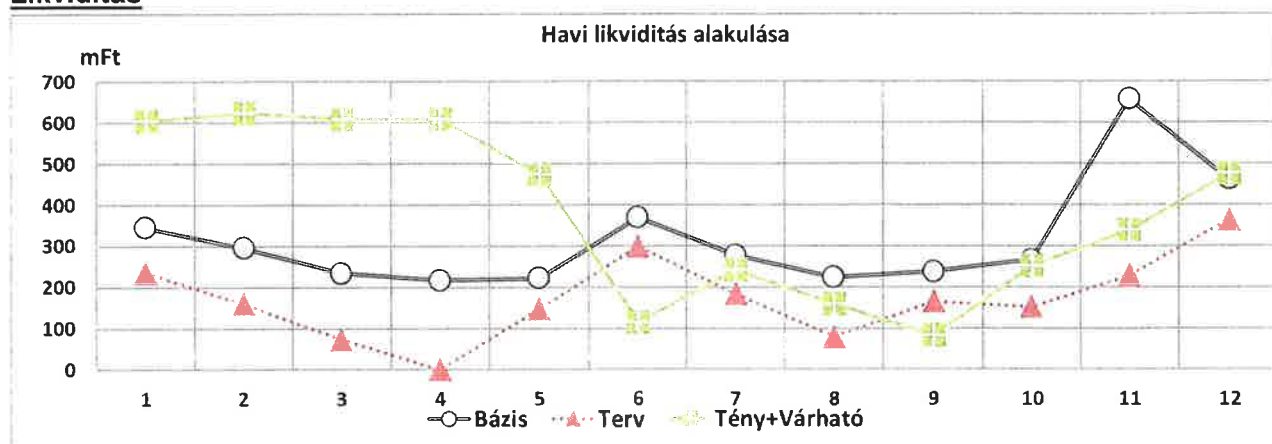
A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2019. I. negyedévben 20 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 106 M Ft-os keret 19,2%-a.

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 negyedév során megvalósult.



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

Likviditás



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

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. pénzállományának 2019. évi nyitó értéke 603 millió Ft volt. 2019. I. negyedévi záró pénzeszközállomány 676 millió Ft, a növekedés a naturália változásra és az újraváltási hajlandóságra vezethető vissza.

A beruházási hitel esedékes törlesztő részletei kiegyenlítésre kerültek. A negyedéves gyakorisággal esedékes tőketörlesztés összege 9,6 millió Ft, a kamattörlesztés mértéke pedig az 1,4% százalékponttal növelt 3 havi Bubor alapján kerül kiszámításra. 2019. I. negyedévében a társaságnak 0,2 millió Ft hitelkamatot kellett fizetni.

A hitel felvétele óta 2019.03.31-ig – 442 M Ft tőketörlesztés mellett – 239 M Ft kamatot került kifizetésre.



3.3 FKF Nonprofit Zrt.

3.3.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
FKF Nonprofit Zrt.										
Értékesítés nettó árbevétele	7 245	7 919	6 982	-938	-263	32 746	34 765	34 765	0	2 018
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	1 980	2 181	2 098	-83	118	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	9 225	10 100	9 079	-1 021	-145	41 148	43 491	43 491	0	2 342
Aktívált saját teljesítmények értéke	40	50	51	1	11	192	190	190	0	-2
Anyagjellegű ráfordítások	3 640	4 100	3 647	-452	7	14 598	15 667	15 667	0	1 069
Személyi jellegű ráfordítások	4 147	5 061	4 800	-261	653	17 808	19 826	19 826	0	2 018
Értéksökkenési leírás	1 124	1 179	1 118	-61	-6	4 698	5 097	5 097	0	399
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-521	-455	-672	-217	-151	-3 973	-3 231	-3 231	0	742
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-168	-644	-1 108	-463	-939	264	-141	-141	0	-405
Pénzügyi műveletek eredménye	48	50	44	-5	-3	167	179	179	0	12
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-121	-595	-1 063	-469	-943	430	38	38	0	-393
Adófizetési kötelezettség	79	54	17	-38	-62	684	218	218	0	-466
ADÓZOTT EREDMÉNY	-200	-649	-1 080	-431	-880	-253	-180	-180	0	73

A társaság 2019. évi I. negyedéves adózott eredménye -1 080 M Ft, amely az időarányos tervnél 431 M Ft-tal kevesebb.

Korrigált árbevétel (-1 021):

- Az NHKV szolgáltatási díj árbevétel (-982 M Ft): A negyedév során sem a 2018. évi teljes, sem a 2019. I. negyedévi elszámolás nem történt meg. Az ebből fakadó forgalomkiesést nem tudta ellensúlyozni az idegen hulladék ártalmatlanításából, a szelektív hulladék értékesítéséből, valamint a Hulladékhasznosító Mű villamos energia értékesítéséből származó árbevétel terven felüli növekménye.
- Ingatlanhasznosításból származó bevételek (-3 M Ft)
- Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás (-83 M Ft): Fővárosi Önkormányzattól köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás kevesebb a tervezettnél, melynek oka, hogy a Fővárosi Közgyűlés 2019. március 27-i ülésén fogadta el a 2019. évi költségvetést, ezért az I. negyedévben az előző évi forrás időarányos része került lehívásra.
- Értékesített készlet árbevétele (+3 M Ft): A tervezettnél több hintőanyag eladás történt a Budapest Közút Zrt. részére.
- Pusztazámori villamos energia értékesítés bevétele (-37 M Ft): A termelés és az értékesítés a tervezettnél alacsonyabb szinten realizálódott.
- Az idegenek részére végzett ártalmatlanítás bevétele (+90 M Ft): Az égetőben és a hulladéklerakóban a vártnál több idegen hulladék ártalmatlanítására került sor.
- Az egyéb bevételek (-41 M Ft): A köztisztasági munkák volumene az előirányzatot nem érte el.

Aktívált saját teljesítmény eredményhatása (+1): A saját termelésű készletek állományának csökkenését az időszak folyamán ellensúlyozta a saját előállítású eszközök aktivált értékének hasonló nagyságrendű növekedése.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-217):

- Legjelentősebb része a céltartalék változás (-144 M Ft): A lerakók és a Hulladékhasznosító Mű rekultivációs munkáihoz és monitoringjához a céltartalék feloldása jelenti a fedezetet. A Pusztazámoron várható kötelezettségekre képzett céltartalék időarányos feloldása a rekultivációs munkák átütemezése miatt nem történt meg.

A céltartalék-képzés tekintetében, a peres ügyekre, - a céltartalék a tervtől eltérően - kisebb mértékben (-22 M Ft) lett képezve, ugyanakkor a pusztazámori lerakó II. ütemre képzett céltartalék



a lerakással azonos ütemben kerül képzésre, így a nagyobb lerakott hulladék mennyiség nagyobb céltartalék képzéssel jár (+50 M Ft).

- Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek (-36 M Ft): A forgalomcsökkenés hatására elsősorban a helyi iparüzési adó mértékében a tervhez képest megtakarítás. Ugyancsak jelentős, 10%-ot meghaladó csökkenés figyelhető meg a gépjárműadó fizetési kötelezettségben is.
- Elkülönített alapokkal elszámolt adók, illetékek (+116 M Ft): A Hulladékhasznosító Műben az időarányos tervnél kisebb mennyiségű hulladék került ártalmatlanításra. A többlet hulladék a pusztázásmori lerakóban került lerakásra, ez pedig nagyobb lerakói járulékot vonzott maga után.

Pénzügyi műveletek eredménye (-5): A kamatfedezeti ügyletek nyeresége kevesebb a tervezettnél.

Adófizetési kötelezettség (+38): Az adózás előtti eredmény lényegesen alacsonyabb a vártnál, aminek következtében mind a vállalkozási nyereségadó, mind az egyéb nyereséget terhelő adók alacsonyabbak.

3.3.2 Működési költségek

mFt

FKF Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	1 588	1 674	1 553	-121	-35	4 954	5 274	5 274	0	321
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 174	1 566	1 397	-169	223	6 285	7 010	7 010	0	725
Egyéb szolgáltatások értéke	129	153	133	-20	4	468	548	548	0	80
Eladott áruk beszerzési értéke	153	153	13	-140	-140	625	625	625	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	596	553	551	-2	-45	2 267	2 210	2 210	0	-56
Anyagjellegű ráfordítások	3 640	4 100	3 647	-452	7	14 598	15 667	15 667	0	1 069
Béreköltség	2 964	3 652	3 493	-159	529	12 702	14 227	14 227	0	1 525
Személyi jellegű egyéb kifizetések	499	558	516	-42	18	2 091	2 281	2 281	0	190
Bérrámulékok	684	851	791	-60	107	3 015	3 318	3 318	0	303
Személyi jellegű ráfordítások	4 147	5 061	4 800	-261	653	17 808	19 826	19 826	0	2 018
Értékcsökkenési leírás	1 124	1 179	1 118	-61	-6	4 698	5 097	5 097	0	399
Működési költségek összesen	8 911	10 340	9 566	-774	655	37 104	40 590	40 590	0	3 487

Működési költségek csökkenésének eredményhatása tervhez képest -774 M Ft. A társaság a negyedév során a tervhez képest jelentős megtakarításokat ért el.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+452):

Anyagköltség (+121):

- Felhasznált anyagok költségei (+185 M Ft): Az év eleji vártnál enyhébb téli időjárás miatt, kevesebb hintóanyag került felhasználásra, továbbá a karbantartási anyagok kategóriában is az időarányos tervhez képest jelentős megtakarítás keletkezett.
- Üzemanyag költség (-37 M Ft): A benzinen és a CNG üzemanyagon keletkezett megtakarítás nem tudta ellensúlyozni a biodízelen történt költség túllépést, amelyet döntően az egységárak növekedése idézett elő.
- Munkaruha (-11 M Ft): A munkaruha költségeken időszaki túllépés keletkezett.
- Közüzeti díjak (-10 M Ft): A villamosenergia és a földgáz felhasználásban többlet mutatkozik, melynek oka, hogy a Hulladékhasznosító Műben a tervezetthez képest megnövekedett az elégetett földgáz mennyisége. Ugyanakkor a vízdíjon elért megtakarítás (14 M Ft) számottevő.



Igénybe vett szolgáltatások (+169):

- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+55 M Ft): A rekultivációs munkák átütemezése miatt a rekultiváció költsége kisebb a tervezettnél. A Pilisi Parkerdőnek fizetett díj szintén kevesebb az időarányos tervnél.
- Szakértő, tanácsadói ügyvédi díjak (+38 M Ft): Elsősorban az ügyviteli- és üzletviteli tanácsadások, valamint az egyéb szakértői tanácsadói szolgáltatások költségeiben történt időszaki megtakarítás a tervhez képest, a tanácsadási díjak csökkenéséből adódóan.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+9 M Ft): A korábbinál kedvezőbb feltételekkel megkötött szerződés miatt a tervhez képest időszaki megtakarítás realizálódott.
- Oktatás, továbbképzés (+22 M Ft): Az oktatások időbeni ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott, átmeneti költségmegtakarítást eredményezve.
- Bérleti díjak (+15 M Ft): A vártnál nagyobb mértékben csökkent az ingatlanok, a gépjárművek és az egyéb eszközök bérleti díja is.
- Reklám költségek (+38 M Ft): A PR költségek időszaki megtakarítása a felhasználások időbeli átütemezésének következménye, melyek oka a közbeszerzések időbeli eltolódása.
- Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (+26 M Ft): A takarítási költségek időszakosan, - a kevesebb igénybe vett eseti szolgáltatás miatt - alulmúlták a tervezett értéket.
- Karbantartás költségei (-45 M Ft): A termelőeszközök karbantartása 36 M Ft-tal növekedett, ezen belül a célgépek idegen karbantartásánál és a Hulladékhasznosító Mű technológia karbantartásánál jelentősebb a költségtúllépés. A szoftver support díj - átmenetileg a tárgyidőszakot terhelve - 110 M Ft-tal nőtt, mivel a teljes 2019. évi díjak elszámolásra kerültek február hónapban. Ezen növekedéseket részben ellensúlyozza az épület karbantartásnál elért 79 M Ft-os megtakarítás.
- Közütemi szolgáltatások igénybevétele (+8 M Ft): Kiemelkedő összegű a megtakarítás a csatornadíj, folyékony hulladékszállítás, valamint a távhő szolgáltatás során.

Egyéb szolgáltatások értéke (+20): A hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, valamint a biztosítási díj költségssorokon megtakarítás keletkezett.

Eladott áruk beszerzési értéke (+140): Az NHKV részére történő szelektív haszonanyag értékesítésének ELÁBÉ-ja a tervben beállításra került, de az értékesítés csúszik.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+2): A közvetített szolgáltatások és az alvállalkozói teljesítmények összességében a terv szerint realizálódtak.

Személyi jellegű ráfordítások (+261):

- Összes bérköltség (+159 M Ft): A munkabér soron a tervhez képest jelentős bértömeg csökkenés történt döntően a létszámcsökkenés hatására.
- Személyi jellegű egyéb kifizetés (+42 M Ft): Az alacsonyabb létszám miatt keletkezett megtakarítás a béren kívüli juttatások és a személyi jellegű juttatásokat terhelő adók sorain.
- Bérjárulékok (+60 M Ft): Szintén a létszám elmaradás miatt, a tervhez képest a megtakarítás főleg a szociális hozzájárulási adónál realizálódott.

Értékcsökkenés (+61): A tervezett beruházások egy részének átütemezése miatt az értékcsökkenési leírásnál megtakarítás keletkezett.



3.3.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FKF Nonprofit Zrt.	Közzolgáltatás			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 1-3. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	7 475	6 526	-949	0	0	0	407	464	57	38	-8	-46	7 919	6 982	-938
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	2 181	2 098	-83	0	0	0	0	0	0	2 181	2 098	-83
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	182	112	-70	11	12	2	44	4	-40	0	0	0	237	129	-108
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	7 687	6 660	-1 027	2 180	2 104	-76	450	467	16	78	30	-48	10 396	9 261	-1 135
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	389	498	110	167	158	-9	123	144	21	13	1	-12	692	801	109
Összes közvetlen kgt. és ráf.	5 608	5 773	165	2 388	2 093	-295	291	288	-3	57	64	8	8 344	8 219	-125
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	820	-183	-1 002	-782	-297	485	123	148	25	6	-60	-66	167	-391	-558
Összes közvetett kgt. és ráf.	1 800	1 579	-222	824	498	-326	54	46	-9	19	29	10	2 697	2 151	-546
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	279	-691	-970	-1 031	-486	545	105	133	28	3	-63	-66	-644	-1 108	-463
Pénzügyi eredmény	39	35	-4	9	7	-2	1	1	0	0	1	0	50	44	-5
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	318	-656	-974	-1 023	-479	543	107	134	28	3	-62	-66	-595	-1 063	-469

- Fővárosi és agglomerációs közzolgáltatás: Az üzleti tervben az NHKV-tól származó árbevétel költségalapú elszámolás alapján lett kalkulálva, azonban az NHKV által 2019. I. negyedévben kifizetett díj elmarad a tervezett értéktől. Ezt nem tudta ellensúlyozni a szelektív hulladék, a zöldhulladék zsák értékesítés és a Hulladékhasznosító Mű villamosenergia értékesítés tervezettnél nagyobb bevétele sem.
- Köztisztasági tevékenység: A Fővárosi Közgyűlés 2019. március 27-i ülésén fogadta el a 2019. évi költségvetést, ezért az I. negyedévben az előző évi forrás időarányos része került leírásra. A költségek elmaradásából a személyi jellegű ráfordítások csökkenésén túl kiemelendő a kevesebb sikos 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 árbevételre realizált. Ez ellensúlyozni tudta a megrendeléses munkák tervhez képest alacsonyabb bevételét.

3.3.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Begyűjtött szelektív hulladék mennyisége - zöldh. nélkül (tonna)	13 724	12 203	-11,1%	55 358	55 358	0,0%
Égetéssel hasznosított hulladék aránya (%)	67	78	16,4%	55	55	0,0%
Kezelt vegyes hulladék mennyisége (tonna)	179 478	168 193	-6,3%	780 618	780 618	0,0%
Közzolgáltatói aluljáró takarítás (ezer m2)	8 974	9 000	0,3%	36 000	36 000	0,0%
Közzolgáltatói gépi úttisztítás (üzemóra)	23 000	23 230	1,0%	83 600	83 600	0,0%
Közzolgáltatói kézi úttisztítás (munkaóra)	159 797	141 330	-11,6%	577 030	577 030	0,0%
Lerakóban kezelt hulladék aránya (%)	33	22	-33,3%	45	45	0,0%
Számlázott budapesti közzolgáltatói hulladék (m3)	1 388 080	1 471 277	6,0%	6 049 661	6 049 661	0,0%

- Kezelt vegyes hulladék mennyisége: a vegyes hulladéknál a Budapestről és az agglomerációból elszállított hulladék mennyisége is nagyobb az időarányos tervnél.
- Begyűjtött szelektív hulladékok: a házhoz menő szelektív hulladékszállítás során és a hulladékudvarokból begyűjtött hulladék mennyisége az időarányos tervnél nagyobb, míg a szelektív szigetekről begyűjtött hulladék mennyisége (a szigetek számának kis mértékű csökkenése miatt) kisebb. A pusztázamori komposztálóban kezelt zöldhulladék mennyisége is jelentősen a tervezett fölött alakult. A szelektív hulladékgyűjtő udvarokon minden frakció mennyisége meghaladta az időarányos tervet, különösen az egyéb hasznosítható és a veszélyes hulladékok tekintetében.
- Égetéssel hasznosított hulladék aránya (-11%): a Hulladékhasznosító Mű kazánjainak teljesített üzemórája alatta marad az időarányos tervnek, így ott a hulladékok tervezettnél kisebb aránya került ártalmatlanításra.



- Lerakóban kezelt hulladék aránya (+11%): a pusztazámori hulladékválogatás szüneteltetése miatt az oda érkező hulladékoknál a tervezettnél nagyobb mennyiségű hulladék került lerakásra.
- Közzszolgáltatói kézi úttisztítás: a téli időjárás miatt a tervezettől több téli kézi munkavégzés történt.

3.3.5 Beruházások

mFt

Beruházás adatok 2019	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény / éves terv
Jármű rekonstrukció	187	180	-7	7 291	7 291	0	2%
Hulladékgyűjtő edényzet kerete	136	104	-32	792	792	0	13%
Informatikai beruházások	173	61	-111	1 306	1 306	0	5%
Egyéb beruházások	86	50	-36	583	583	0	9%
HMM beruházásai	30	25	-5	791	791	0	3%
Felújítási, átalakítási korszerűsítési munkák	242	19	-223	762	762	0	2%
KEOP II. FKF által beszerzésre kerülő FIDIC mérnök - műszaki ellenőr	0	15	15	12	12	0	126%
Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás)	0	6	6	220	220	0	3%
Hulladékszállító célgépek különböző kivitelben - KEHOP IV	0	0	0	8 230	8 230	0	0%
Logisztikai és szolgáltató központ (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	0	0	0	2 120	2 120	0	0%
Nagy válogatómű Technológia - optikai válogató (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	0	0	0	1 512	1 512	0	0%
RFID (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	0	0	0	1 002	1 002	0	0%
Biztonságtechnikai beruházások	0	0	0	216	216	0	0%
HUHA I. turbinacsere és kazán rekonstrukció	20	0	-20	172	172	0	0%
Építési, energetikai és környezetvédelmi beruházások	55	0	-55	166	166	0	0%
KEOP II. Szolgáltatások, eszközök és tartalék - Létesítményekhez kapcsolódó gépek, bútorok, informatikai eszközök, szerszámok, kommunikációs szolgáltatások, stb. (93,86% KEHOP támogatás +	0	0	0	156	156	0	0%
RFID projekt kapcsán önrés alprojektek megvalósítása (folyamattervezés, adatbázis tisztítás, portál megújítás)	15	0	-15	75	75	0	0%
PRHK, Dunakeszi beruházásai	28	0	-28	56	56	0	0%
Járatoptimalizáló rendszer fejlesztése	0	0	0	45	45	0	0%
Logisztikai és Szolgáltató Központ szennyvíz elvezetését biztosító 140018/3 hrsz.-on található szennyvíz átemelő felújítási költsége	0	0	0	45	45	0	0%
Vérőruha, munkaruha projekt kapcsán szükséges eszközbeszerzés (szoftver, hardver és bútor)	15	0	-15	30	30	0	0%
PRHK csurgálékvíz tisztítószóhoz kapcsolódó innovációs fejlesztés	10	0	-10	30	30	0	0%
Logisztikai és szolgáltató központ, Nagyválogató saját költségek (tervezési költségek, hatósági díjak, alapállapot felmérés, stb.)	5	0	-5	18	18	0	0%
Gázmotorok hőjének hasznosítása tanulmányterv készítés	0	0	0	14	14	0	0%
Hulladékudvar elektronikus nyilvántartás I. és II. ütem	0	0	0	9	9	0	0%
Égetőművi pernye ártalmatlanítása, hasznosítása	0	0	0	8	8	0	0%
Szvtv. szerinti kísértékű beruházások	17	10	-7	70	70	0	15%
Összesen	1 020	471	-549	25 731	25 731	0	2%

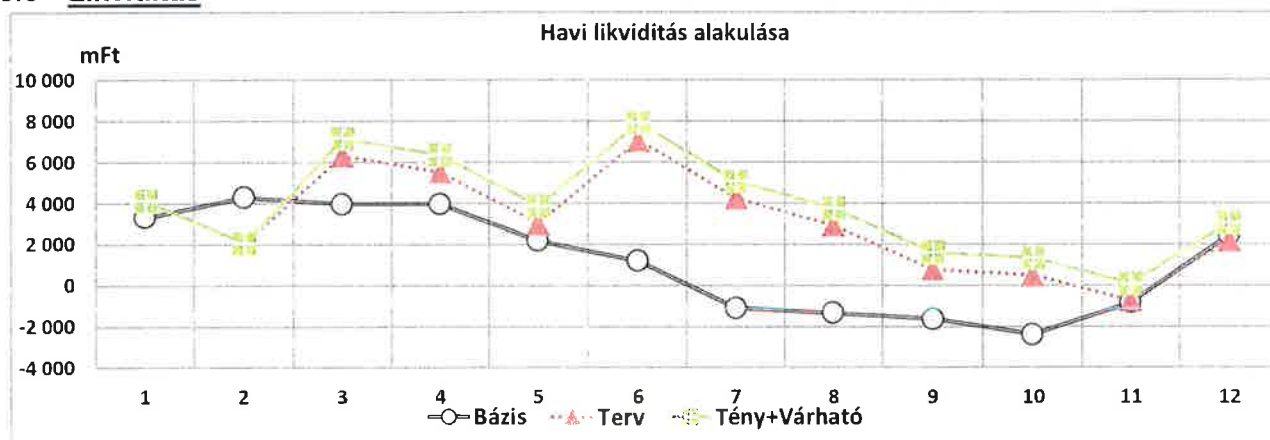
- A 2019. I. negyedévi beruházási keretösszeg 46,2%-ban teljesült, mely leginkább annak tudható be, hogy a nagy projektek megvalósítása csak részben kezdődött el, illetve több esetben a megvalósítás későbbre tolódik.
- HMM beruházásai: A tervezett 2 db 45 kW-os légkompresszor (beépített hűtve szárítóval) beszerzése és telepítése folyamatban, pénzügyi teljesítés a II. negyedévre várható.
- 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. Ebből a 2019. I. negyedévre tervezett feladatok a terv szinten realizálódtak.
- Informatikai beruházások: A biztonságos háttérműködéshez, továbbá a hálózati kapacitás biztonságos fenntartásához és bővítéshez szükséges beszerzések prioritást élveznek. A legnagyobb értékű tervezett beszerzés (hálózati eszközök 110 M Ft) csúszása miatt nem sikerült az első negyedéves tervet tartani. A beszerzés jelenleg szerződéskötés előtt áll.
- Építési, energetikai és környezetvédelmi beruházások: A közbeszerzések elhúzódása miatt az időarányos terv nem volt tartható.
- Hulladékgyűjtő edények beszerzése: Az éves tervbe beállított összeg az edények pótlására, cseréjére nyújt fedezetet. Az elhasználódott edények cseréje a közzszolgáltatás része. A vonatkozó eljárásokban alkalmazott elektronikus árlejtés eredményeként kialakult árak a vártnál kedvezőbbek, így több tartály lehívására van lehetőség, mint amennyivel a szerződéskötéskor kalkuláltak.



- PRHK, Dunakeszi beruházásai: A PRHK, Dunakeszi és hulladékudvarok beruházásaival kapcsolatos kifizetések várhatóan a II. negyedévtől merülhetnek fel.
- 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. negyedévre várt teljesülések részlegesen átütemezésre kerültek.

Több betervezett beruházás átütemezésre került, ezek: RFID projekt kapcsán önerős alprojektek, HUHA I. turbinacsere és kazán rekonstrukció, PRHK csurgalékvíz tisztításhoz kapcsolódó innovációs fejlesztés és a védőruha-munkaruha projekt kapcsán szükséges eszközbeszerzés.

3.3.6 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója 2019. I. negyedév végén 7 175 M Ft, mely az időarányos tervezettnél 837 M Ft-tal magasabb.

Előre nem látható módon az NHKV Zrt.-től 2018. III-IV. negyedévére járó szolgáltatási díj csak 2019. I. negyedévében folyt be, így a közszolgáltatáshoz kapcsolódó bevételek az időarányos terv felett alakultak. A Fővárosi Önkormányzattól érkezett közszolgáltatói bevételek a tervnek megfelelően folytak be, a januárra jutó összeg 2018. decemberében került megfizetésre.

Összességében a 2018. évi bevételek egy részének 2019-re tolódása miatt a bevételek enyhén meghaladták a tervet. A 2018-at érintő bevételekből még nem került rendezésre a 2018. évi 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.

A bér és járulékainak kifizetése megközelítőleg a terv szerint alakult. Összességében a bevételek és kiadások alakulása mintegy 7,2 Mrd Ft-os valós pozitív záró pénzügyi pozíciót eredményezett a tárgyidőszak végére.



3.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.

3.4.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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	81	87	87	0	6	790	1 069	1 069	0	279
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	0	0	0	0	0	-164	2 159	2 359	200	2 523
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	597	923	923	0	327	3 694	4 324	4 124	-200	431
Korrigált nettó árbevétel	677	1 010	1 010	0	333	4 320	7 552	7 552	0	3 233
Aktivált saját teljesítmények értéke	-1	26	26	0	26	125	-58	-58	0	-182
Anyagjellegű ráfordítások	264	349	349	0	85	2 412	4 900	4 900	0	2 488
Személyi jellegű ráfordítások	445	478	478	0	33	1 995	2 303	2 303	0	307
Értékcsökkenési leírás	76	72	72	0	-4	306	250	250	0	-56
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-29	-42	-42	0	-13	203	-89	-89	0	-292
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-138	95	95	0	233	-66	-47	-47	0	19
Pénzügyi műveletek eredménye	0	7	7	0	6	68	48	48	0	-20
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-138	101	101	0	239	2	1	1	0	-1
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-138	101	101	0	239	2	1	1	0	-1

Az elfogadott eredményterv negyedéves bontása májusban történt meg, így az első negyedéves tényadatok megegyeznek a tervszámokkal. A negyedév gazdálkodásának bemutatása e miatt az előző év azonos időszakával való összehasonlítás alapján történik.

A társaság 2019. I. negyedévi adózott eredménye 101 M Ft, mely 239 M Ft-tal magasabb a bázis időszaki értékénél.

Korrigált árbevétel (+333):

- A kompenzáció növekedése részben a magasabb 2019. évi összegnek köszönhető, részben pedig annak, hogy az első negyedévben a társaság még nem rendelkezett elfogadott üzleti tervvel, ezért a teljes első negyedévben átutalt kompenzáció megjelenik a 2019. I. negyedévi bevételben. 2018-ban ennek egy része statisztikai költségmegoszlás alapján elhatárolásra került

Aktivált saját teljesítmény (+26):

- Az aktivált saját teljesítmény 26 M Ft-os értéke az elvégzett, de még nem kiszámlázott piaci tevékenységekhez és fővárosi közszolgáltatási (Lehel tér) munkálatokhoz kapcsolódik.

Pénzügyi műveletek eredménye (+6):

- A pénzügyi eredmény soron a Tahi Faiskola Kft. leányvállalat osztalékfizetése jelenik meg.

3.4.2 Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
FŐKERT Nonprofit Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	110	129	129	0	19	737	627	627	0	-110
Igénybe vett szolgáltatások értéke	147	205	205	0	59	1 601	2 136	2 136	0	534
Egyéb szolgáltatások értéke	6	11	11	0	4	35	30	30	0	-5
Eladott áruk beszerzési értéke	1	1	1	0	0	6	6	6	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1	3	3	0	2	33	2 102	2 102	0	2 069
Anyagjellegű ráfordítások	264	349	349	0	85	2 412	4 900	4 900	0	2 488
Béreköltség	334	349	349	0	15	1 508	1 662	1 662	0	155
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44	59	59	0	15	185	263	263	0	78
Bérjárulékok	67	70	70	0	2	303	378	378	0	75
Személyi jellegű ráfordítások	445	478	478	0	33	1 995	2 303	2 303	0	307
Értékcsökkenési leírás	76	72	72	0	-4	306	250	250	0	-56
Működési költségek összesen	786	899	899	0	113	4 713	7 453	7 453	0	2 739



A működési költségek összege 899 M Ft volt a tárgyidőszakban, így 113 M Ft-tal haladták meg a bázis időszaki értéket.

Anyagjellegű ráfordítások (+85):

Anyagköltség (+19):

- Felhasznált anyagok költségei: (+8 M Ft): A naturáliákban magasabb cserje és faültetés miatt 4 M Ft többlet-anyagköltség keletkezett az alapanyagok tervezett szintjéhez képest. Hasonlóképpen, ugyanezen okból kifolyólag, az üzemi és fűtőanyagok felhasználása is 5 M Ft többletet mutat.
- Az egy éven belül elhasználandó anyagi eszközökön belül jelentős a felszerelések-szerszámok felhasználásának 4 M Ft-os növekedése.
- Közüzemi díjak (+7 M Ft): Az összességében növekvő rezsiköltségeken belül a földgáz fogyasztás meghaladta a tervezettet, míg a villamosenergia és a vízdíj sorokon megtakarítás jelentkezik.
- Az egyéb ki nem emelt anyagköltségek összességükben minimálisan 1 M Ft-tal nőttek.

Igénybe vett szolgáltatások (+59):

- Kertészeti munkák – faápolás, kaszálás: (+12 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 az indokolja, hogy idén a faültetés hamarabb kezdődött, mint a 2018. évben.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+16 M Ft): Ebből 10 M Ft a 2018 év végén a BFPH által jóváhagyott játszótér felújításhoz kapcsolódik.
- Az utazási és kiküldetési költségek a bázis időszakhoz képest 6 M Ft-tal növekedtek, a költsége felmerülésének időben eltérő alakulása miatt.
- Az I. negyedévben tervezett és megvalósult oktatások, továbbképzések 4 M Ft többletfelhasználást eredményeztek a bázis időszakhoz képest.
- Szállítási szolgáltatások (+16 M Ft): A többlet oka, hogy a lombgyűjtés és a faültetés hamarabb kezdődött, mint a 2018. évben.

Egyéb szolgáltatások értéke (+4): A bankköltség, a biztosítási díj és a hatósági igazgatási díjak összességében 69,5%-kal haladták meg a bázis időszaki értéket.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+2): A továbbszámlázott költségek növekedésével párhuzamosan a ráfordítás oldal is arányosan növekedett.

Személyi jellegű ráfordítások (+33): A személyi jellegű ráfordítások összegének emelkedése több költségnövelő tényező eredményeként alakult ki.

- Az átlagos állományi létszám 29 fővel volt magasabb 2019. I. negyedévében, mint a bázisév azonos időszakában.
- A minimálbérrel és a garantált bérminimummal összefüggő bérkorrekciók a bérköltség növekedését eredményezték.
- A Cafeteria elemek átalakítása költségnövelő hatással bírt.
- 2018. évben március 1-től valósult meg a béremelés, ez torzítást eredményez a bázis időszaknál.

Értékcsökkenési leírás (-4):

- Az értékcsökkenési leírás csökkenésének oka, hogy a Margitszigeti Wifi értékcsökkenése 2019 márciusra teljes egészében elszámolásra került, ugyanakkor hasonló összegű amortizációval bíró beruházás a tárgyidőszakban nem történt.



3.4.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FŐKERT Nonprofit Zrt.	Fővárosi Közszolgáltatás			Egyéb Közszolgáltatás			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 1-3. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	45	45	0	27	27	0	14	14	0	86	86	0
Támogatás/Kompenzáció összesen	923	923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	923	923	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES	923	923	0	52	52	0	42	42	0	14	14	0	1 031	1 031	0
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen ktg. és ráf.	588	588	0	46	46	0	53	53	0	3	3	0	690	690	0
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	264	264	0	-2	-2	0	-15	-15	0	4	4	0	252	252	0
Összes közvetett ktg. és ráf.	144	144	0	8	8	0	3	3	0	7	7	0	162	162	0
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	107	107	0	-2	-2	0	-15	-15	0	4	4	0	95	95	0
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	7	7	0	0	0	0	7	7	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	107	107	0	-2	-2	0	-8	-8	0	4	4	0	101	101	0

- A társaság tevékenységei közül kizárólag a fővárosi közszolgáltatási tevékenység ért el számottevő pozitív eredményt. Ezen tevékenység (gyep, virág, cserje felületek-, parkfa, épített elemek fenntartása, köztisztasági feladatok, mérnöki feladatok) bevételeit a társaság a fővárostól támogatás formájában kapja

A tevékenység adózás előtti eredménye 217 M Ft-tal magasabb a bázis időszaki értéknél. Ennek döntő oka, hogy az időszaki kompenzáció összege 326 M Ft-tal több volt 2019. I. negyedévben, a költségek és ráfordítások viszont nem nőttek ugyanilyen mértékben.

- Egyéb közszolgáltatás kategóriában a bevételek 4 M Ft-tal alulmaradtak a bázis évi értéknél, ugyanakkor a költségek minimális növekedése miatt a tevékenység adózás előtti eredménye már 2 M Ft negatív értéket mutat a bázis időszaki nullszaldós eredmény helyett.
- Piaci tevékenység (termesztési-, komposztálási-tevékenység és zöldfelületi feladatok) -8 M Ft-os vesztesége a bázishoz képest 24 M Ft javulást jelent. Jelentős költségmegtakarítás mellett, a piaci zöldfelületi feladatokból származó bevételek 9 M Ft-tal növekedtek.
- Kiegészítő tevékenységek tekintetében mind a bevételi, mind az eredmény adatok a bázis időszaki értékek szerint alakultak.

3.4.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	2 262	4 558	101,5%	22 624	22 624	0,0%
Fakivágás (db)	55	322	489,7%	1 092	1 092	0,0%
Faültetés gödöréssel, támrúd felhasználással (db)	92	624	575,7%	1 847	1 847	0,0%
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	41 055	102 357	149,3%	410 545	410 545	0,0%
Lombgyűjtés (m2)	301 697	1 831 606	507,1%	6 033 944	6 033 944	0,0%
Növényzet kapálása, metszése, ifjítása (m2)	84 814	97 931	15,5%	848 143	848 143	0,0%
Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése (óra)	5 616	5 467	-2,7%	37 439	37 439	0,0%
Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	21 925	24 560	12,0%	109 625	109 625	0,0%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	0	11 263	100%	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 a 2019. I. negyedév során is, melynek hatására a lágyszárú cserjék, talajtakarók és sövények ültetése a tervezett felett alakult.
- A heves viharok hatására a fakivágások száma is jelentősen növekedett, közel ötször több fát vágtak ki, mint az várható volt.
- A kivágott fák pótlása miatt a faültetés darabszáma ugyanakkor hasonló mértékben növekedett.
- A lombgyűjtési munkák a tervezetthez képest idén hamarabb kezdődtek, ami a tervhez képest kimagasló növekedést eredményezett.

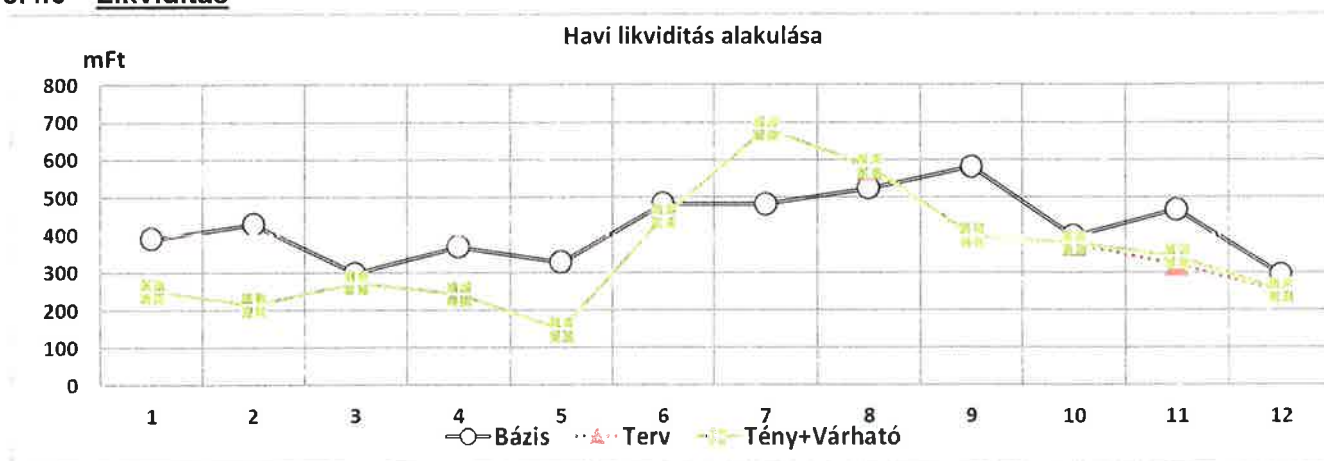


3.4.5 Beruházások

Beruházás adatok 2019	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény / éves terv
Áthúzó gépbeszerzés	4	4	0	4	4	0	103%
Infrastruktúra fejlesztés	1	1	1	16	16	0	9%
Kisgépek	0	1	1	5	5	0	21%
Fakaszter	0	0	0	135	135	0	0%
Keresztúri úti ingatlan beruházások	0	0	0	90	90	0	0%
Áthúzó épületfelújítás	0	0	0	53	53	0	0%
Épület felújítások, karbantartások	0	0	0	27	27	0	0%
Irodai bútorok/berendezések	0	0	0	3	3	0	0%
Szerszámok	0	0	0	2	2	0	0%
Szvtv. szerinti kisértékű beruházások	0	5	5	20	20	0	25%
Összesen	5	12	7	356	356	0	3%

A társaság beruházásai összességében kis mértékben meghaladták a tervezett szintet. Ennek az az oka, hogy a kisértékű gépbeszerzések a tervezettnél hamarabb realizálódtak.

3.4.6 Likviditás



A társaság a tárgyidőszak végén 25 M Ft-tal kevesebb szabad pénzeszközzel rendelkezik, mint a bázis év azonos időszakának végén. Ennek oka, hogy a működési költségek a bázishoz képest jelentősen növekedtek, ugyanakkor az év első három hónapjában kapott kompenzáció kevesebb, mint a később megítélt éves kompenzáció arányos része. Ezt a hatást némileg tovább erősítette, hogy az időszaki beruházások átmenetileg meghaladták a tervezett szintet.

A társaság likviditási görbéje év hátralévő részében – elsősorban a kompenzáció nem egyenletes folyósításából adódóan - jelentős ingadozást mutat.



3.5 FŐKÉTÜSZ Kft.

3.5.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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	155	131	150	20	-4	624	618	618	0	-6
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	455	602	602	0	147	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	610	733	753	20	143	3 008	2 657	2 657	0	-351
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	187	207	190	-18	3	836	840	840	0	4
Személyi jellegű ráfordítások	468	541	473	-68	5	2 082	2 272	2 272	0	189
Értécsökkenési leírás	20	22	21	-1	1	87	114	114	0	27
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-44	-173	-164	9	-120	-169	577	577	0	746
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNY	-109	-209	-95	115	15	-167	7	7	0	174
Pénzügyi műveletek eredménye	2	0	0	0	-2	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-108	-209	-95	115	13	-167	7	7	0	174
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	2	7	7	0	5
ADÓZOTT EREDMÉNY	-108	-209	-95	115	13	-169	0	0	0	169

A társaság 2019. I. negyedévi adózott eredménye -95 M Ft, mely 115 M Ft-tal kedvezőbb a tervezettnél.

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (+20):

- A belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele 15 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. A növekmény ellensúlyozni tudta a piaci tevékenységnél tapasztalható alacsonyabb kereslet okozta forgalomelmaradást. Az egyéb tevékenységből származó árbevétel 4 M Ft-tal haladta meg a tervezett értéket, valamint nem tervezett többszámlázott közüzemi díjakból további 2 M Ft-os többlet keletkezett.
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás: Az önkormányzati támogatás beérkezése az első negyedévben a tervezett ütemezés szerint alakult, - a 2018. évi támogatás összegéből kalkulált előleg formájában (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.

Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (+9):

- A le nem vonható ÁFA a tervezettnél alacsonyabb költségszint miatt 8 M Ft-tal kevesebb a tervezettnél, míg az egyéb bevételek tekintetében a káreseményekkel kapcsolatos bevételek javítottak az egyenlegen.

3.5.2 Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
FŐKÉTÜSZ Kft.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	24	31	29	-3	5	111	110	110	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	150	154	142	-12	-7	666	664	664	0	-1
Egyéb szolgáltatások értéke	11	12	9	-3	-1	35	35	35	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	1	6	7	1	5	21	19	19	0	-2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2	4	3	-1	1	3	11	11	0	8
Anyagjellegű ráfordítások	187	207	190	-18	3	836	840	840	0	4
Bérek	349	408	357	-51	8	1 491	1 673	1 673	0	181
Személyi jellegű egyéb kifizetések	38	42	34	-8	-5	231	220	220	0	-11
Bérbírlatok	81	91	83	-8	2	360	379	379	0	19
Személyi jellegű ráfordítások	468	541	473	-68	5	2 082	2 272	2 272	0	189
Értécsökkenési leírás	20	22	21	-1	1	87	114	114	0	27
Működési költségek összesen	675	770	684	-86	8	3 006	3 226	3 226	0	220



2019. I. negyedévben 684 M Ft volt a társaság működési költségeinek összege, ami 86 M Ft-os megtakarítást jelent a tervhez képest.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+18)

Anyagköltség eredményhatása (+3):

- Felszerelések, szerszámok (-2 M Ft): Érdemi eszközbeszerzés a tárgyévben még nem történt, az elmúlt évben beszerzett eszközök kiadása történt meg készletről, a tervezett felhasználást némiképp meghaladó mértékben.
- Munkaruha (-2 M Ft): A munkaruhák munkavállalók felé történő kiadásának időbeli lefutása nem a tervezettnak megfelelően történt, habár a kiadás a kihordási idők figyelembevételével folyamatosan történik. Az időszaki terv túllépés várhatóan csak az éves terven belüli eltolódást jelent.
- Nyomtatvány, irodaszer (+3 M Ft): A tervezetthez képest kevesebb nyomtatvány és irodaszer került felhasználásra.
- Üzemanyag költség (+2 M Ft): A tervtől való eltérés oka, hogy a tervezettnél alacsonyabb volt a gépjárműpark futásteljesítménye.

Igénybe vett szolgáltatás eredményhatása (+12):

- Szállítási szolgáltatások (+2 M Ft): Az első negyedévre tervezett ingatlan kiürítéshez kapcsolódó selejtezés és iratszállítási költség későbbi időszakra tolódik. A futárszolgálat költsége hozzávetőlegesen 1 M Ft-tal alacsonyabb, mivel a DM levelek kézbesítésének költsége elmaradt a tervezett értéktől.
- Gépjármű bérleti díj (+7 M Ft): Az időszakot érintő gépjármű bérleti díj számlák egy része nem érkezett be, ezekre elhatárolást a társaságnál csak az év 4. hónaptól képezték.
- Karbantartás költségei (-4 M Ft): A termelőeszköz és gépjármű karbantartások terven felüli, nem várt események miatt jelentkező többletkiadásait némileg ellensúlyozni tudta, hogy a tervezettel ellentétben adatbázis karbantartási költségek nem merültek fel.
- Hirdetés, reklám-propaganda költségek (+2 M Ft): A tervezett költségek időbeni átütemezése időszaki megtakarítást eredményezett.

Egyéb szolgáltatások (+3):

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

Eladott áruk beszerzési értéke (-1): A készleten lévő CO mérők értékesítése a tervezetthez képest növekedett, velük arányosan az ELÁBÉ is nőtt.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+1): A levegőtisztaság-védelmi mérések bevétele a tervezett szint alatt alakult, ezért az ehhez kapcsolódó költségek is alacsonyabbak a tervezettnél.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+68):

- Bérköltség (+51 M Ft): A bérköltségben jelentkező átmeneti megtakarítás oka, hogy a tervezett béremelés már januártól szerepel a tervszámokban, azok kifizetése és elszámolása azonban – visszamenőlegesen - csak a terv elfogadása után, májusban történt meg. Emellett az alacsonyabb költségszint alakulásához a tervhez képest alacsonyabb létszám is hozzájárult.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+9 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 (+8 M Ft): A bértömeg elmaradással párhuzamosan a járulékok sem érték el a tervezett szintet.

Értékcsökkenés eredményhatása (+1): Az első negyedévre tervezett beruházások jelentős része még nem indult el, mivel az üzleti terv csak májusban került elfogadásra. A beruházások legnagyobb része előző évre tervezett beruházás volt.

3.5.3 Tevékenységi eredménykimutatás

FŐKÉTÜSZ Kft.	Fővárosi Közszolgáltatás			Piaci tevékenység (egyéb közszolgáltatás)			Ingatlanhasznosítás és egyéb kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
KUMULÁLT 1-3. hó												
Értékesítés nettó árbevétele	60	83	23	70	64	-6	1	3	3	131	150	19
Támogatás/Kompenzáció összesen	602	602	0	0	0	0	0	0	0	602	602	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	1	1
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	663	686	23	60	54	-6	1	3	3	723	743	20
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	39	35	-4	0	0	0	5	2	-3	44	37	-7
Összes közvetlen ktg. és ráf.	570	513	-57	47	46	-1	9	6	-3	627	565	-62
Szervezeti általános költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	92	173	80	13	8	-5	-8	-3	6	97	178	81
Vállalatirányítás általános költségei	170	140	-30	6	5	-1	1	1	0	177	146	-31
Egyéb bevételek, ráfordítások	-129	-127	2	0	0	0	0	0	0	-129	-127	2
Összes közvetett ktg. és ráf.	41	13	-28	6	5	-1	1	1	0	48	18	-29
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-207	-95	112	7	4	-3	-10	-4	6	-209	-95	115
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-207	-95	112	7	4	-3	-10	-4	6	-209	-95	115

- A közszolgáltatás árbevétele 23 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. A tervhez képest alacsonyabb költségszintet egyrészt a számlalevelek kiküldéséhez kapcsolódó alacsonyabb postaköltség, másrészt a tényhez képest magasabb egységáron tervezett takarítási költségmegtakarítás okozta. A személyi jellegű kifizetésekben is elmaradás tapasztalható a tervezett és a ténylegesen visszamenőleges hatállyal realizált béremelés időbeli elcsúszása miatt.
- A piaci tevékenység esetében a vidéki kéményseprő-ipari tevékenységből származó, valamint a levegőtisztaság-védelmi mérésből származó árbevétel maradt el az előirányzott értéktől, a váltál alacsonyabb kereslet miatt. A CO mérő értékesítésből származó bevételek ezzel szemben a tervezett szint felett 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 továbbszámlázott közüzemi díjakkal nem kalkuláltak.

3.5.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	18 645	33 508	79,7%	101 458	101 458	0,0%
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	57 565	60 668	5,4%	244 476	244 476	0,0%
Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	97	56	-42,3%	405	405	0,0%
Kéményseprők száma	180	174	-3,3%	180	180	0,0%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	9 763	18 756	92,1%	51 885	51 885	0,0%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	610	1 392	128,1%	4 304	4 304	0,0%
Műszaki Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	4 090	4 505	10,1%	21 322	21 322	0,0%
Összes kivonulások száma (db)	95 282	129 076	35,5%	451 696	451 696	0,0%
Összes lakások száma (db)	76 027	94 176	23,9%	345 934	345 934	0,0%
Ügyfélszolgálati munkatársak száma	8	8	0,0%	8	8	0,0%
Zárt lakások száma (db)	8 089	13 360	65,2%	45 269	45 269	0,0%



A naturáliák 2019. I. negyedévi értéke az alábbi fő változásokat mutatja:

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

3.5.5 Beruházások

Beruházás adatok 2019	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény / éves terv
KOTOR továbbfejlesztése	0	1	1	30	30	0	5%
Komplett számítógép beszerzés	0	1	1	0	0	0	-
WÖHLER DP600-as tömörségvizsgáló műszer beszerzése	0	1	1	0	0	0	-
Kéménysepréshez szükséges kísértékű kéziszerszámok, eszközök beszerzése	0	1	1	3	3	0	16%
Egyéb kísértékű eszközök pótlása, cseréje	0	0	0	7	7	0	7%
Bútorzat szinttartása, szükséges pótlások	0	0	0	1	1	0	35%
Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése	0	0	0	45	45	0	0%
Elavult laptopok, asztali munkaállomások és operációs rendszerek cseréje	0	0	0	12	12	0	0%
Telefonközpont cseréje	0	0	0	4	4	0	1%
200/2018. (XI.15.) sz. BVH IG határozat alapján készült Intézkedési terv megvalósítása	0	0	0	60	60	0	0%
Szervercsere és garanciakiterjesztés	3	0	-3	36	36	0	0%
Központi hálózat hardver elemeinek cseréje, tárhelybővítés	15	0	-15	23	23	0	0%
Szivárgási-érték mérőműszer és tartozékainak beszerzése	0	0	0	14	14	0	0%
SQL szoftver beszerzés, meglévő egyedi szoftverek	4	0	-4	13	13	0	0%
Tűzfalvédelem és munkaállomások távoli elérésének	8	0	-8	8	8	0	0%
Használt gépjármű beszerzés	2	0	-2	8	8	0	0%
Biztonságtechnikai rendszerek fejlesztése	0	0	0	6	6	0	0%
Honlap fejlesztése	0	0	0	5	5	0	0%
Pedro továbbfejlesztése	0	0	0	5	5	0	0%
Összesen	31	7	-24	280	280	0	2%

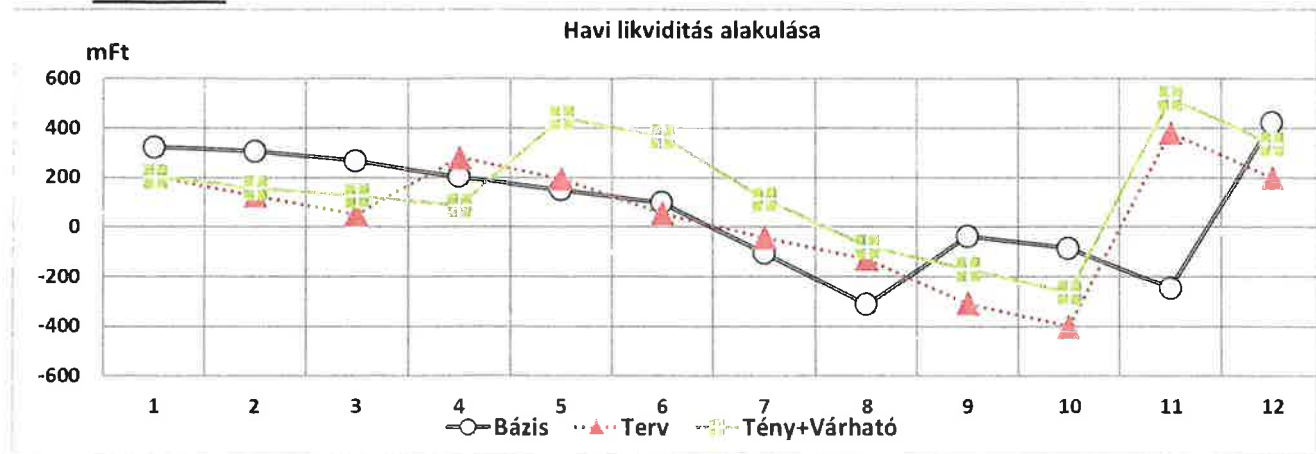
A társaság beruházásainak értéke 2019. I. negyedévben 7 M Ft volt, ami 22,2%-os megvalósulást jelent az időszaki tervhez képest.

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

- KOTOR modulok tovább fejlesztése: Az eredetileg is meglévő működési tulajdonságok, hibák, hiányosságok kijavítása történt meg az eredeti műszaki specifikáció alapján.
- WÖHLER DP600-as tömörségvizsgáló műszer beszerzése: 2017-es beszerzésből származó műszer használatba vétele során felmerült költségek.



3.5.6 Likviditás



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

A pénzeszközök 2019. I. negyedévi záró állománya 128 M Ft volt, mely 74 M Ft-tal haladja meg a tervezett értéket.

- A társaság likviditási helyzete 2019. I. negyedévben kiegyenlített volt és pénzeszközök záróállománya a tervezett érték felett alakult.
- Ez egyrészt annak köszönhető, hogy a beáramló pénzállomány 21 M Ft-tal haladta meg a tervezett értéket: az értékesítésből származó bevételek 20 M Ft-tal, míg az egyéb bevételek 1 M Ft-tal magasabbak a tervnél. Az önkormányzati támogatás az első három hónapban a tervezett szinten alakult.
- Másrészt a kiáramló pénzeszközök állománya 53 M Ft-tal maradt a tervezett érték alatt. Az első negyedévre tervezett beruházások jelentős része nem valósult meg, mivel a 2019-es terv csak májusban került elfogadásra. Ez 24 M Ft megtakarítást eredményezett ebben az időszakban. A személyi jellegű kifizetések is elmaradtak a tervezett értéktől, melynek oka, hogy a tervezett pótlékemelés az I. negyedévben még nem 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. I. negyedéves időszakot érintette.
- A folyószámla hitelkeretből a tárgy időszakban lehívás nem történt.



3.6 FŐTÁV Zrt.

3.6.1 Eredménykimutatás

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
FŐTÁV Zrt.										
Értékesítés nettó árbevétele	17 151	17 915	15 726	-2 188	-1 425	44 555	48 522	48 522	0	3 966
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési	74	117	73	-43	-1	312	515	515	0	203
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott	94	4 451	4 283	-168	4 189	6 591	14 189	14 189	0	7 598
Korrigált nettó árbevétel	17 320	22 482	20 083	-2 399	2 763	51 459	63 226	63 226	0	11 767
Aktívált saját teljesítmények értéke	432	210	87	-123	-344	1 009	951	951	0	-58
Anyagjellegű ráfordítások	14 177	18 829	17 119	-1 710	2 942	40 956	51 198	51 198	0	10 242
Személyi jellegű ráfordítások	1 084	1 294	1 233	-62	149	5 406	5 934	5 934	0	528
Értékcsökkenési leírás	999	1 158	1 190	31	191	4 234	4 777	4 777	0	544
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	-202	-236	-135	101	67	-1 383	-1 522	-1 522	0	-139
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	1 289	1 175	493	-681	-796	490	746	746	0	256
Pénzügyi műveletek eredménye	3	-9	-2	7	-4	344	57	57	0	-287
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 292	1 166	492	-674	-800	834	803	803	0	-32
Adófizetési kötelezettség	129	0	42	42	-86	98	174	174	0	76
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 163	1 166	449	-716	-714	737	629	629	0	-108

A társaság 2019. I. negyedéves adózott eredménye 449 M Ft, mely a tervnél 716 M Ft-tal alacsonyabb.

A társasági adó az üzleti év végére, egy összegben került tervezésre, viszont az időarányos tényben 42 M Ft könyvelésre került.

Korrigált árbevétel eredményhatása (-2 399):

- Kapott támogatások (-211 M Ft): A pályázatokon nyert támogatások értékcsökkenés arányában elszámolt összege 43 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 egy összegben év végén kerül sor.
A távhőszolgáltatási támogatás a 2018.10.01-jén kihirdetett hatósági árváltozás figyelembevételével került tervezésre. A 168 M Ft-os elmaradást kizárólag a lakossági értékesítési mennyiség alacsonyabb volumene okozta.
- Továbbszámlázott árbevétel (-71 M Ft): A közvetített szolgáltatások elmaradásának a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nincs.
- Egyéb árbevétel (-709 M Ft): A fogyasztóknak nyújtott egyéb tevékenység árbevétele a tervezettnél kevesebb, nagyrészt a hűtési szolgáltatás igénybevételéhez kapcsolódó 698 M Ft csatlakozási díj bevétel elmaradása miatt.
- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-1 195 M Ft): A távhőszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 7,1%-os elmaradása két tényező, az alapidíjból és a hődíjból származó árbevétel elmaradás eredménye. A fűtési időszak tervezettnél 1,76 °C-kal magasabb átlaghőmérsékletéből adódó 350 TJ értékesítési volumen kiesés 1 151 M Ft értékű bevétel elmaradást eredményezett. Ebből a nem lakossági fogyasztók esetében a gázárak növekedésének kompenzálására tervezett árváltozás elmaradása 138 M Ft forgalomkiesést okozott. További negatív hatást jelentett az alapidíjakból származó bevételek 65 M Ft-tal alacsonyabb teljesülése a tervezett értékhez képest.
- Eszközök bérleti díja (+11 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 (-198 M Ft): A FŐTÁV-Komfort Kft. részére az egyéb bontott anyag eladása az előirányzatnál 198 M Ft-tal alacsonyabb, melynek a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nem mutatkozik.



Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+123): A FŐTÁV-Komfort MM modul bevezetésének elhúzóásával kapcsolatosan a tervezettnél kevesebb, a beruházással kapcsolatos anyagok és eszközök kerültek átadásra.

Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (-101): A követelésértékesítés eredménye 51 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 a követelésekre elszámolt értékvesztés a tárgyidőszakban nem történt.

A készletek és a tárgyi eszközök selejtezésére a tervezetthez képest alacsonyabb összegben került sor, ami az eredményt 15 M Ft-tal javítja.

A Kunigunda utcai viharkár biztosítótól érkezett kárrendezésének eredményeként a káreseményekkel kapcsolatos bevételek 13 M Ft-tal magasabbak a tervezettnél.

A negyedév során az árbevétel alacsonyabb szinten realizálódott, iparüzési adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

3.6.2 Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
FŐTÁV Zrt.	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	13 512	17 348	16 295	-1 053	2 783	36 310	44 944	44 944	0	8 634
Igénybe vett szolgáltatások értéke	629	1 164	786	-378	157	3 520	4 996	4 996	0	1 477
Egyéb szolgáltatások értéke	30	42	32	-10	2	150	158	158	0	8
Eladott áruk beszerzési értéke	2	200	2	-198	0	944	800	800	0	-144
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3	75	4	-71	1	32	300	300	0	268
Anyagjellegű ráfordítások	14 177	18 829	17 119	-1 710	2 942	40 956	51 198	51 198	0	10 242
Bérek	768	917	892	-24	125	3 987	4 385	4 385	0	398
Személyi jellegű egyéb kifizetések	130	149	124	-25	-6	478	492	492	0	14
Bérjárulékok	186	229	217	-13	30	941	1 057	1 057	0	116
Személyi jellegű ráfordítások	1 084	1 294	1 233	-62	149	5 406	5 934	5 934	0	528
Értékcsökkenési leírás	999	1 158	1 190	31	191	4 234	4 777	4 777	0	544
Működési költségek összesen	16 259	21 282	19 541	-1 740	3 282	50 595	61 909	61 909	0	11 314

A társaság működési költségeinek összege 2019. I. negyedévében 19 541 M Ft, amely 1 740 M Ft-tal alacsonyabb a tervezett értéknél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+1 710):

Anyagköltség (+ 1 053):

- Alapanyagok költségei (+1 013 M Ft): A hővásárlás 12 119 M Ft-os költsége 839 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.
- Közüzem díjak (+15 M Ft): Villamosenergia esetében a csökkenést kisebb részben a tervezettől alacsonyabb fogyasztás, nagyobb részben pedig a tervezettnél alacsonyabb villamosenergia egységár eredményezi. A legjelentősebb vízfogyasztással bíró telephely (az Észak-budai) szociális és pótvíz célú felhasználása jelentős mértékben csökkent.

Igénybe vett szolgáltatások (+378 M Ft):

- Karbantartási költségek (+233 M Ft): A termelőeszközök karbantartása (+46 M Ft) tekintetében legnagyobb eltérése a technológiai üzemeltetések és karbantartások esetében jelentkezik. Az



Észak-budai fűtőmű olajtartályának tisztítása a tervezettnél későbbi időpontban valósul meg, illetve a keret jelleggel tervezett költségek esetében kevesebb felhasználás történt. Szoftverek (+183 M Ft) költségeinél a csökkenés főként a licenz- és szoftverüzemeltetés (távfelügyeleti EBI rendszer, SAP üzemeltetés) sorokon mutatkozik.

- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+27 M Ft): A kampányok a tervezetthez képest eltérő ütemezésben kerülnek megvalósításra.
- A más vállalkozók által végzett szolgáltatások és díjbeszedés költségei 55 M Ft-tal a tervezett alatt maradtak. Az elmaradás főbb okai: a szakértői díjak 60 M Ft-os, átütemezésből adódó időszaki megtakarítása, valamint, hogy az oktatási és továbbképzési költségek 6 M Ft-tal a tervezett szint alatt realizálódtak. Ezen megtakarításokat részben rontotta a számlázás, beszedés és call center költségeinek 11 M Ft-os növekedése a tervhez képest.
- A tárgyi eszközök bérleti és használati díjainak 27 M Ft-tal alacsonyabb költségszintjét leginkább az indokolja, hogy a Váci úti ügyfélszolgálat új helyiségének bérleti díja csak májustól jelentkezik, illetve a tervezett szerverszoba használatára vonatkozó szerződés megkötése még folyamatban van.

Egyéb szolgáltatások (+10): Az egyéb szolgáltatások tekintetében a MEKH részére fizetett felügyeleti díj elszámolásának tervezettől eltérő időbeni ütemezése, illetve a bankköltségek alacsonyabb összege miatt 10 M Ft megtakarítás mutatkozik.

Eladott áruk beszerzési értéke és eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+269): A közvetített szolgáltatások és az ELÁBÉ összege 269 M Ft-tal elmaradtak a tervezettől, eredményhatásuk azonban nem mutatkozik, ugyanis a bevételek azonos összegben kerülnek kiszámlázásra.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+62):

- Bérköltség (+24 M Ft): A negyedéves 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 (+25 M Ft): A tervhez képest a csökkenés döntően a Cafetéria juttatások 22 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 (-31): Az időarányos többlet elszámolást főként az immateriális javak és a kisértékű, azonnali leírású gépek, berendezések vártnál nagyobb aránya okozza.



3.6.3 Tevékenységi eredménykimutatás

m Ft

FŐTÁV Zrt.	Közszolgáltatás			Bérbeadás			Egyéb tevékenységek összesen			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-3. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	17 440	15 546	-1 893	91	94	2	384	87	-297	17 915	15 726	-2 188
Támogatás/Kompenzáció összesen	4 568	4 356	-211	0	0	0	0	0	0	4 568	4 356	-211
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁMA	22 007	19 903	-2 105	91	94	2	109	81	-28	22 207	20 077	-2 130
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen ktg. és ráf.	19 320	18 300	-1 020	67	74	7	59	45	-15	19 446	18 419	-1 027
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	2 687	1 603	-1 085	25	19	-5	49	36	-13	2 762	1 658	-1 103
Összes közvetett ktg. és ráf.	1 069	861	-209	30	34	4	14	-1	-15	1 114	894	-220
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	1 207	522	-685	-5	-15	-9	-27	-14	13	1 175	493	-681
Pénzügyi eredmény	-11	-4	6	0	0	0	2	3	1	-9	-2	7
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	1 196	518	-679	-5	-15	-9	-25	-11	14	1 166	492	-674

- A távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás árbevételének tervhez viszonyított 1 894 M Ft-os elmaradása döntően a magasabb átlaghőmérséklet okozta forgalomkiesés, valamint az időarányos csatlakozási díjak elmaradásának következménye. Ugyanakkor, - a negyedév során a tervezetthez képest kevesebb kompenzáció bevétel mellett - a költségek és ráfordításoknál elért megtakarítás elreményeképpen, a tevékenységnél sikerült jelentős nyereséget realizálni.

- Az egyéb tevékenység árbevétele 297 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél, melynek legfontosabb elemei a következők:

A fogyasztók részére a közszolgáltatási tevékenység keretén kívül végzett szolgáltatások (szerződéskötési díj, ürités-töltés, kiszállási díj) 7 M Ft-tal a tervezett érték alatt alakultak.

Az egyéb szolgáltatásokból származó árbevétel 20 M Ft-os elmaradása leginkább a vidéki távhőszolgáltatóknak tervezett, de még nem megvalósult üzemeltetési szolgáltatás miatt következett be.

Az egyéb bontott anyag eladása 197 M Ft-tal, a közvetített szolgáltatások 71 M Ft-tal alacsonyabb értékesítési árbevételt realizáltak, melyeknek a költségek azonos értékben történő elszámolása miatt eredményhatása nem mutatkozik.



Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Átlaghőmérséklet	3,63	5,00	37,7%	6,36	6,00	-5,7%
Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)	4 751 587	4 401 682	-7,4%	10 667 109	10 667 109	0,0%
Hőszállítás: Hőszállítás vesztesége (GJ)	390 306	318 956	-18,3%	1 215 572	1 215 572	0,0%
Hőtermelés: Betáplált hőmennyiség (GJ)	592 186	533 531	-9,9%	1 140 334	1 140 334	0,0%
Hőtermelés: Hőtermelés vesztesége (GJ)	38 940	38 016	-2,4%	81 821	81 820	0,0%
Hőtermelés: Kiadott hőmennyiség (GJ)	553 246	495 515	-10,4%	1 058 514	1 058 514	0,0%
Hővásárlás: Vásárolt hőmennyiség (GJ)	4 588 647	4 225 123	-7,9%	10 824 168	10 824 168	0,0%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	547 899	488 347	-10,9%	1 165 063	1 165 063	0,0%
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	3 656 035	3 403 445	-6,9%	8 348 515	8 348 515	0,0%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	547 653	509 890	-6,9%	1 153 531	1 153 531	0,0%
Távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	342	330	-3,5%	356	356	-0,1%
Távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	35 809 130	35 884 214	0,2%	35 809 130	35 809 130	0,0%

Naturáliák alakulása 2019. év I. negyedévében:

- Az időszaki értékesített hőmennyiség valamennyi fogyasztói szegmens esetében csökkent, a fűtési időszakban a vártnál magasabb átlaghőmérséklet miatt.
- A külső hőforrásoktól vásárolt hő mennyisége az összes távhőhálózatba táplált hőmennyiség jelentős részét, mintegy 89,5%-át adta. A legjelentősebb hőszállító, a Budapesti Erőmű Zrt. erőművei, az I. negyedévben 65,6%-át adták vásárolt hőmennyiségnek. E mellett az észak-pesti és újpalotai hőközpontok összekötésének eredményeképpen a Hulladékhasznosító Műből vásárolt (budapesti szinten legolcsóbb) hőenergia üzemszerűen átadható az újpalotai hőközpontba.
- A FŐTÁV Zrt. saját hőtermelő berendezései és az idegen hőforrások által a távhővezeték-rendszerre átadott hőmennyiséget összes hálózati hővesztésének mértéke a felhasználóknál mért összes hőmennyiségre vonatkoztatva: 7,3%.

3.6.4 Beruházások

mFt

Beruházás adatok 2019	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	Tény / éves terv
Távvezeték korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt összevonva)	0	16	16	2 110	2 110	0	1%
Liget projekt: Kispeszt-Angyalföld DN400-as stratégiai vezeték építés D2 szakasza	20	0	-20	2 107	2 107	0	0%
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások (több projekt összevonva)	0	0	0	2 048	2 048	0	0%
Stratégiai gerincvezeték tervezése és építése az Alkotás utca irányába (TF távhőellátása)	0	0	0	1 918	1 918	0	0%
Hőközpont korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt összevonva)	79	16	-63	1 914	1 914	0	1%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása (több projekt összevonva)	0	13	13	1 913	1 913	0	1%
Informatikai beruházások (több projekt összevonva)	63	26	-37	1 778	1 778	0	1%
XIII. ker. Pannónia utcai vezetékbővítés tervezése	0	0	0	1 270	1 270	0	0%
Erzsébet híd átvezetés: Belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése - az Erzsébet híd 2xDN600 méretű stratégiai tranzitvezeték létesítéséve	0	0	0	1 154	1 154	0	0%
Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások (több projekt összevonva)	217	51	-166	1 124	1 124	0	5%
Liget projekt: Kispeszt-Angyalföld stratégiai vezeték E1 szakasz a Kassák L. utcától a Városligetig (Liget projekt) tervezése és kivitelezése	0	2	2	485	485	0	0%
Hőforrás korszerűsítő és szintentartó felújítások (több projekt összevonva)	0	0	0	449	449	0	0%
Liget projekt - hűtés	0	0	0	435	435	0	0%
Liget projekt: Kispeszt-Angyalföld stratégiai vezeték D1 szakasz	0	1	1	239	239	0	0%
VIII. Szigony utca 43. MTA Kísérleti Orvostudományi Intézet távhőellátása	0	0	0	229	229	0	0%
I. kerület Vár alagútban az Attila út és a Fő utca közötti szakaszon 605 nyvm DN300-as vezeték építéséhez engedélyes és kiviteli tervek készítése	0	0	0	201	201	0	0%
Tahi úti szivattyúállomás kapacitás növelése	0	0	0	185	185	0	0%
Észak-budai fűtőmű effolyó vizeinek kezelése (kivitelezés)	0	0	0	144	144	0	0%
XIII. Róbert Károly krt. 26-32. GTC City Tower	0	0	0	135	135	0	0%
Műszaki - fejlesztési szolgáltatások vásárlása (több projekt összevonva)	31	0	-31	115	115	0	0%
Egyéb összesen	19	0	-19	960	960	26	-
Összesen	429	125	-304	20 911	20 911	0	1%

2019. év I. negyedévben a beruházások értéke jelentősen 304 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. negyedévi tervezett keret mindösszesen



29%-a került felhasználásra. A legtöbb esetben az elmaradás oka, hogy a műszaki tartalom összeállítása meg folyamatban van, ill. a közbeszerzési kiírások későbbre tolódtak.

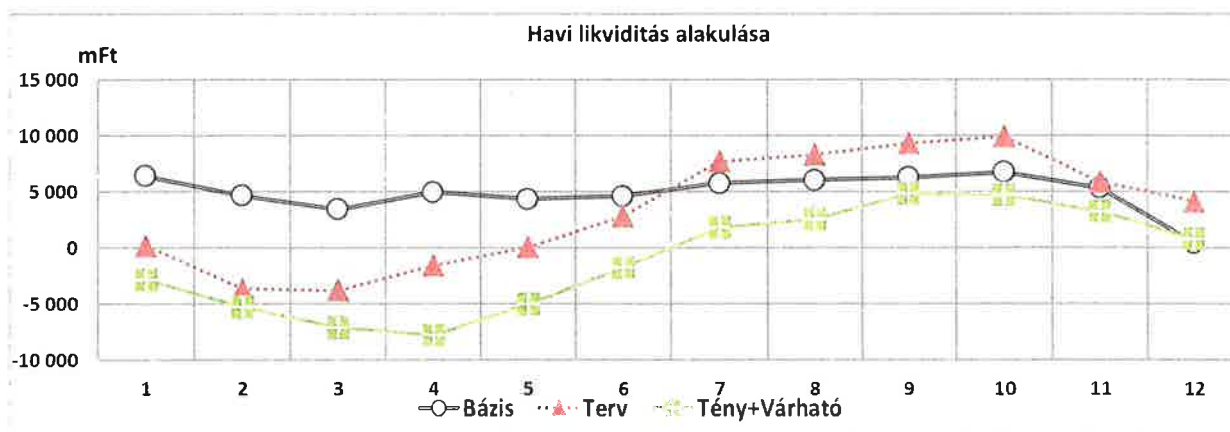
- LIGET D2 (Készenléti Rendőrség, Hungária Greens bekötése): Szükséges újra tárgyalni a 09.30-i kötelezettségvállalási dátumot a Hungária Greens új fogyasztó tekintetében, mert a nyomvonal nem tisztázott, a kivitelezés határideje várhatóan módosul. A tervezőkkel egyeztetés folyik a nyomvonalról a VIII. kerületi Főépítésszel. A tervezői szerződés megkötésre került, de a hőközpont kiviteli tervek még nem érkeztek be. Készenléti Rendőrséggel a tárgyalások megszakadtak, 2019. évben nem kerül bekötésre
- 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 12,4 M Ft helyett 4,1 M Ft értékben került lehívásra, mivel ezen tervsoron lévő eszközök felmerülési igény alapján kerülnek megrendelésre. Az épületekkel kapcsolatos fejlesztő beruházások a közbeszerzési eljárások elhúzódása miatt még nem kezdődtek meg, így kifizetés sem történt.

3.6.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója a tervezett -3 762 M Ft-hoz képest, 2019. I. negyedév végére jelentősen alacsonyabban -7 089 M Ft-on realizálódott.

- Az első negyedévben a kiadások 7 521 M Ft-tal haladták meg a bevételeket, így a mérleg szerinti pénzeszközök állománya a januári nyitó 432 M Ft-ról március végére 266 M Ft-ra csökkent, 7 355 M Ft folyószámlahitel kihasználtság mellett.
- A társaság ezen felül 2 054 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 1-3. 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	54	0	48	48	-6	420	0	0	0	-420
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	54	0	48	48	-6	420	0	0	0	-420
Aktivált saját teljesítmények értéke	-35	0	-5	-5	30	-199	0	0	0	199
Anyagjellegű ráfordítások	28	0	48	48	20	144	0	0	0	-144
Személyi jellegű ráfordítások	53	0	42	42	-11	209	0	0	0	-209
Értéksökkenési leírás	4	0	2	2	-1	13	0	0	0	-13
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám.)	2	0	4	4	1	-20	0	0	0	20
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-63	0	-46	-46	17	-164	0	0	0	164
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-64	0	-46	-46	18	-165	0	0	0	165
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	1	0	0	0	-1
ADÓZOTT EREDMÉNY	-64	0	-46	-46	18	-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. negyedévi adózott eredménye -46 M Ft, amely a hasonló időszaki bázis időszaktól 18 M Ft-tal alacsonyabb veszteséges eredményt jelent.

Korrigált árbevétel (-6):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-3 M Ft): A közbeszerzésekből származó bevétel elmaradt a bázisévitől, az elhúzódó egyeztetési folyamatok, és a fluktuáció miatti vártnál hosszabb lebonyolítások miatt.
- Egyéb, kapott támogatások feloldásából adódó bevétel a tavalyi év hasonló időszakában összesen 3 M Ft volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke (+30): 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 (+1):

- Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása (+8): A perekre képzett céltartalék felhasználásra került.
- Bírságok (-6 M Ft): A társaság az előző évhez képest perekben összesen több mint 6 M Ft-ot fizetett ki az év első három hónapjában.

3.7.2. Működési költségek

mFt

2019	KUMULÁLT 1-3. 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	23	0	39	39	16	113	0	0	0	-113
Egyéb szolgáltatások értéke	2	0	2	2	-1	7	0	0	0	-7
Eladott áruk beszerzési értéke	3	0	0	0	-3	13	0	0	0	-13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	6	6	6	10	0	0	0	-10
Anyagjellegű ráfordítások	28	0	48	48	20	144	0	0	0	-144
Béreköltség	43	0	34	34	-9	169	0	0	0	-169
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	0	1	1	0	4	0	0	0	-4
Bérfelrakások	9	0	7	7	-2	35	0	0	0	-35
Személyi jellegű ráfordítások	53	0	42	42	-11	209	0	0	0	-209
Értékcsökkenési leírás	4	0	2	2	-1	13	0	0	0	-13
Működési költségek összesen	85	0	92	92	7	365	0	0	0	-365

A társaság működési költségeinek összege a 2019. év I. negyedévében 92 M Ft volt, amely 7 M Ft-tal magasabb a bázis évi értékénél:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-20):

Igénybe vett szolgáltatások (-16):

- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (-7 M Ft): Elsősorban FAKSZ szolgáltatásokra és ügyviteli tanácsadásra a társaság nagyobb összeget fizetett ki, mint a tavaly ilyenkor.
- Bérleti díjak (-6 M Ft): A növekedés oka, hogy a társaság az átlagos negyedéves bérleti díjnál magasabb összeget fizetett, ugyanis 2018. év végén több alkalommal visszatartotta a fizetést és tárgyalásokat folytatott a főbérlettel a kaucióval kapcsolatosan, mely megállapodásnak eredményeként az elmaradt bérleti díjak egy részét az első negyedévben rendezte.
- Üzemeltetési díjak (-4 M Ft): A már említett megállapodás miatt, az elmaradt üzemeltetési díjakat is rendezték az átlagos havi összegeken felül.

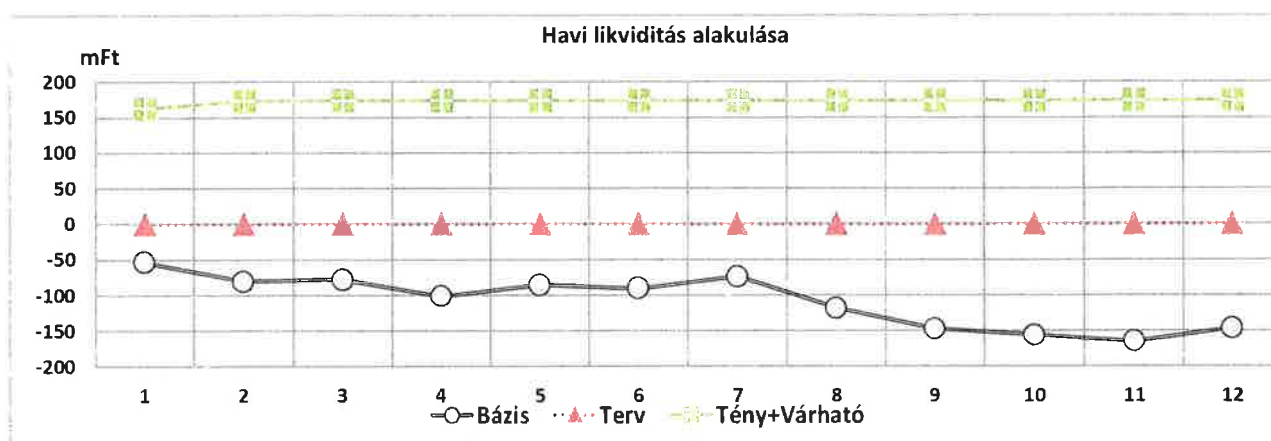
Egyéb szolgáltatások értéke (+1): A hatósági igazgatási és szolgáltatási díjak a bázis évinél kedvezőbben alakultak.

Eladott áruk beszerzési értéke (+3): A társaság a tavalyi év során tévesen ELÁBÉ-ként mutatott ki tovább számlázott hirdetményi díjat BKR-ben.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-6): A tovább számlázott hirdetmények összege és mennyisége meghaladta a bázis évi értéket a periódusban.

Személyi jellegű ráfordítások (+11): Az alacsonyabb létszám és a kezdődő átszervezés miatt mind a béreköltségek, mind a kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések (cafeteria, BKV bérlet) a bázis alatt maradtak.

3.7.3. Likviditás



A társaság likviditási helyzetére való tekintettel a BVH Zrt. 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. március végére 173 M Ft, mely a bázis évi -78 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 számlázás is a tervezettnél lassabban zajlik, ami szintén kihat a pénzáramokra.

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

124/2019. (VIII.07.)
BVH IG HATÁROZAT

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága a BVH Zrt. Alapszabályának VII. fejezet 2.2. szerinti hatáskörében eljárva a VAGYONKEZ/73-2/2019 iktatószámú előterjesztésben foglaltak alapján elfogadásra javasolja a Fővárosi Közgyűlésnek a BVH Zrt. 2019. I. negyedéves előrehaladási jelentését az előterjesztés 2. sz. melléklete szerinti tartalommal.



Kistakács Tünde
elnök-vezérigazgató

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGA

**A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Felügyelőbizottságának 34/2019. (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. I. negyedévi tevékenységéről (2019.01.01-2019.03.31.) tárgyú előterjesztést Budapest Főváros Önkormányzata részére elfogadásra javasolja.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás: 0 igen, 0 nem, 5 tartózkodás (Dr. Derce Tamás, Kiss Anita, Sidó Szabolcs, Tóth Sándor, Werner Péter), 0 nem szavazott

Felelős: Kistakács Tünde elnök-vezérigazgató

Határidő: a Fővárosi Közgyűlés soron következő ülésére



Dr. Derce Tamás
a Felügyelőbizottság elnöke