

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020. évi Üzleti terve



dr. Walter Katalin
vezérigazgató

Budapest,
2020. április „20.,”.

Tartalom

Vezetői összefoglaló.....	3
1. fejezet: Tevékenységek fedezete és eredménye.....	5
2. fejezet: Humánpolitikai célkitűzések	9
3. fejezet: Mérleg prognózis.....	10
4. fejezet: Likviditási prognózis	11
5. fejezet: Fejlesztési, beruházási célkitűzések	12

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Budget programból „Beadási dokumentáció”

Vezetői összefoglaló

A BVH Zrt. tulajdonosi stratégiai holdingként 2016. április 1-től csak a leányvállalatok feletti, az Alapító által el nem vont tulajdonosi jogokat gyakorolta, az ehhez szükséges redukált létszámmal és költségvetéssel. Az új városvezetés elvárása ehhez képest, hogy a Holding a tulajdonába apportált közmű jellegű társaságok üzleti tervezését, beruházási politikáját, szervezeti működését, humán-erőforrás gazdálkodását racionalizálja, a tulajdonosi érdekeket érvényesítse az anyavállalat és a vállalatcsoport teljes működési vertikumában.

Feladat a városvezetési célok (átláthatóság, fenntarthatóság, okosváros) konzekvens megjelenítése a várost kiszolgáló vállalatok működésében, valamint a szolgáltatási színvonal és az ügyfélközpontúság növelése ("szolgáltató város"). Mivel az önkormányzati kompenzáció növelése a jelenlegi költségvetési helyzetben nem reális, és ezt a helyzetet a koronavírus által kirobbantott gazdasági válság tovább rontja, ezek a célok csak akkor realizálhatók, ha a tagvállalatok működését, gazdálkodását alapvetően hatékonyabbá tesszük és az így megtakarított erőforrásokat a modernizációra, szolgáltatási színvonal növelésére fordítjuk.

- A BVH Zrt.-nek a jelenlegi igazgatósági titkársági funkciójából valós hozzáadott értéket teremtő irányító-szolgáltató szervezetté kell válnia.
- Megmarad a tagvállalati önállóság, de erős holding kontroll és gazdasági koordináció mellett.
- Egykapussá válik a tulajdonosi döntéshozatal és kommunikáció,
- Jövőben a BVH is részt vesz a közszolgáltatási szerződések kialakításában.
- A tagvállalatok működésének optimalizálásán túl nagy hangsúly kerül a szinergiák azonosítására, kiaknázására és csoportfunkciók kialakítására.

A tagvállalatok alapvető feladata, hogy biztosítsák a város zökkenőmentes működtetését.

Ez a fő kompetenciájuk, erre kell fókuszálniuk, ezt kell javítaniuk, kinek-kinek tevékenységi köre szerint. Minden olyan tevékenység csoportszintű működtetését megvizsgáljuk, ami a tagvállalatok szintjén nem „core business” – egy központi szervezetben, átláthatóan, összehangoltan, hatékonyan, szakszerűen működtethető.

A 2020-as év nyilvánvalóan átmeneti év lesz: az első két hónapban megfogalmazásra került a stratégiai program, melyet a Főpolgármesteri kabinet március 4-i ülésén jóváhagyott. Jelen üzleti terv a fő irányokat és a jelenleg ismert keretrendszereket tükrözi. Az év egyik legfontosabb feladata a BVH új szervezeti koncepciójának operacionalizálása, az SZMSZ átalakítása és a hiányzó emberi erőforrások rekrutálása. Ezzel párhuzamosan, a 2020-as üzleti tervek elfogadása után a BVH megkezd egy átfogó fejlesztési program összeállítását, projektszerű működtetését.

A Holding feladatai

A vezetői összefoglalóban leírt stratégiai irányból az alábbi feladatok következnek:

- A Holding működési modelljének átalakítása, kompetenciafejlesztési program végrehajtása, SZMSZ módosítása.
- Tulajdonosi munkáltatói jogokon túl, egykapus, a BVH-n keresztül döntéshozatal és kommunikáció, ehhez, többek között, a Főpolgármesteri Hivatal illetékes főosztályaival hatékony együttműködés megvalósítása; aktív részvétel a közszolgáltatási szerződések tárgyalásában.
- Tagvállalatok gazdasági koordinációja, működésük javítását célzó projektekben iránymutatás, részvétel:
 - ✓ a Társaság és a tagvállalatok törvényes, átlátható, a közérdek érvényesülését elősegítő működésének biztosítása,
 - ✓ a tagvállalatokon keresztül a lakosság magasabb színvonalú ellátása, valamint a Fővárosi Önkormányzat közfeladatai teljesítése érdekében a közszolgáltatás minőségének javítása és a fogyasztói elégedettség növelése,
 - ✓ a tagvállalatok költséghatékony működésének biztosítása, költségcsökkentés, hatékonyság növelés.
- A vállalatcsoport szintű szinergiák felmérése és kihasználása:
 - ✓ Szolgáltatóház modell kialakítása, lehetséges csoportfunkciók felmérése, megvalósítási terv kidolgozása,
 - ✓ Tagvállalatok közötti horizontális szinergiák azonosítása, kiaknázása.

- Az ellátott tulajdonosi irányítási feladatok hatékonyabbá tétele, racionalizálása:
 - ✓ az egységes belső szabályozások aktualizálása, jogi keretek pontosítása, hatékonyabb működés feltételeinek megteremtése (dereguláció megvizsgálása, adatszolgáltatások racionalizálása),
 - ✓ a pénzügyi és gazdasági kontroll tevékenységek továbbfejlesztése (pl. beruházások intenzívebb kontrollja), a tevékenységkontrolling fejlesztése (tevékenység értékelési rendszer kialakítása és működtetése tagvállalati szinten),
 - ✓ az unokavállalatok adatszolgáltatási kötelezettségének kialakítása a Holding adatszolgáltatási rendszerében,
 - ✓ a leányvállalatok vagyongazdálkodási tevékenységei átláthatóságának biztosítása.

A BVH Zrt. 2020. évi üzleti tervének főbb számai:

adatok eFt-ban

Piaci tevékenység árbevétele	545 500
Tevékenység üzemi eredménye	-105 345
Adózott eredmény	-104 145
Mérlegfőösszeg	126 825 871
Saját tőke	126 776 930

Kiemelkedő események, melyek hatással vannak a 2020. évi üzleti tervre

- A Fővárosi Közgyűlés 456-459/2019. (V.29.) Közgyűlési határozattal döntött a Fővárosi Közbeszerzési Kft. BVH Zrt.-be történő beolvadásáról és a Fővárosi Közbeszerzési Kft. jogutódlással történő megszűnéséről. A beolvadás hatályát 2019. szeptember 01. napjában állapította meg, amelyet a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.01-10-046833/111 számú végzésével 2019. szeptember 1.-i hatállyal bejegyezte a beolvadást.
A BVH Zrt. és a Fővárosi Közbeszerzési Kft. független könyvvizsgálói jelentéssel alátámasztott végleges vagyonmérlegét és végleges vagyonleltárát, valamint a Fővárosi Közbeszerzési Kft. könyvvizsgálói jelentéssel alátámasztott átalakulás miatti 2019. szeptember 1-i tevékenységet lezáró beszámolóját elkészítette és közzétette.
- A Fővárosi Közgyűlés 2019. november 5-i alakuló Közgyűlésen visszahívta a BVH Zrt. Igazgatósági és Felügyelőbizottsági tagjait, és egyúttal új tagokat jelölt a BVH Zrt. Igazgatóságába és Felügyelőbizottságába. Ezzel egyidőben döntött a javadalmazásuk emeléséről.
- **A BVH Zrt. vezetősége a 2020. évi üzleti tervét a Társaság Igazgatóságának 2020. március 18.-i ülésére előterjesztette, azonban azt az Igazgatóság a koronavírus miatt előállt rendkívüli állapotra figyelemmel és a tagvállalatok működésében bekövetkező változások miatti számszaki eredményre tekintettel nem tudta megtárgyalni.**
Ugyanakkor a BVH Zrt. Igazgatósága az üzleti tervben szereplő stratégiai modellel és annak működtetésével, valamint az ahhoz kapcsolódó létszám és bérkeret növekedéssel egyetértett.
A Társaság a kialakult helyzet figyelembevételével jelen üzleti tervben a bevételek tekintetében nem számol a BGYH Zrt. 2019. évi beszámolója alapján osztalék elvonással és a tervezett nemzetközi kiküldetések megszervezésétől is eltekint.

1. fejezet: Tevékenységek fedezete és eredménye

A BVH Zrt. finanszírozását - a feladatok jellegétől függően - több forrásból kell és lehet biztosítani. A finanszírozás potenciális forrásai:

- a tagvállalatok számára in house szerződések keretében nyújtott szolgáltatások ellentételezése-ként az érintett vállalatok által fizetett díjak („menedzsmentszolgáltatási díj”),
- közbeszerzési tevékenység szolgáltatás nyújtás ellenében (nem leányvállalatok), kapcsolt vállalkozások által fizetett díjak,
- az érintett tagvállalatok által fizetett osztalék.

Holding feladatnak tekintjük a leányvállalati szolgáltatási szerződés szerinti, valamint a tulajdonosi, részvényesi jogállásból fakadó feladatokat.

A tagvállalatok számára nyújtott szolgáltatások körét a velük kötött szerződések határozzák meg. E szolgáltatások teljesítéséről a felek elszámolnak egymással.

A menedzsment szolgáltatás tekintetében a BVH Zrt. a 2020. évi várható működési költségeit figyelembe véve és az előző év változatlan áron tartását követően 8%-os emelést tart indokoltnak tagvállalatai részére a 2020. évben.

A menedzsment szolgáltatás értékében előző évhez képest jelentkező változást az alábbi tábla szemlélteti vállalatonként. A Fővárosi Közbeszerzési Kft. részére a 2019. szeptember 1-i beolvadást követően 2020. évre már nem kerül menedzsment díj számlázásra.

2018.12.31. beszámoló szerinti adatok										
Tagvállalat	Tényleges bevételek (E Ft)	Mérlegfőösszeg (E Ft)	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Súlyozott arány	Kalkulált díj 2020.évre (Ft)	2019. évre számlázott díj	2020.évi díjváltozás	2020. Kalkulált havi díj	2019. számlázott havi díj	2020. kalkulált havi díj - 2019. számlázott havi díj
FŐTÁV Zrt.	44 555 478	73 603 052	633	35,4%	189 247 000	183 096 500	6 150 500	15 770 583	15 258 042	512 542
FKFN Zrt.	32 746 386	61 931 622	2 705	37,5%	200 511 300	200 075 200	436 100	16 709 275	16 672 933	36 342
BGYH Zrt.	15 286 149	38 303 918	1 041	17,5%	93 586 200	67 484 300	26 101 900	7 798 850	5 623 692	2 175 158
BTI Zrt.	3 631 909	9 436 212	322	4,6%	24 327 400	22 983 800	1 343 600	2 027 283	1 915 317	111 967
FŐKERT N. Zrt.	789 746	3 612 312	419	2,8%	15 062 800	10 736 200	4 326 600	1 255 233	894 683	360 550
FŐKÉTÜSZ Kft.	624 473	1 307 334	366	2,2%	11 865 300	10 019 000	1 846 300	988 775	834 917	153 858
FKLM Kft.	0	0	0	0,0%	0	988 570	-988 570	0	0	0
Összesen	97 634 141	188 194 450	5 486	100,0%	534 600 000	495 383 570	39 216 430	44 550 000	41 199 583	3 350 417

A 2020. évben a Társaság szolgáltatási tevékenységének finanszírozását továbbra is a tagvállalatoktól beszedett menedzsmentszolgáltatási díjból fedezzük (534,6 M Ft).

Amennyiben az év folyamán konkrét csoportfunkciók kialakításáról születik döntés, szükségessé válhat a menedzsmentszolgáltatási díjak további emelése. Közép távon ezek a költségek a tagvállalatok szintjén ugyanakkor megtakarításra kerülnek.

A 2020. évre tervezett eredmény fő jellemzői

adatok eFt-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi terv	Változás		Megoszlás	
				2020/2018	2020/2019	2019 %	2020 %
Piaci tevékenység nettó árbevétele	503 382	557 950	545 500	108,4 %	97,8 %	107,8 %	101,0 %
Értékesítés nettó árbevétele	503 382	557 950	545 500	108,4 %	97,8 %	107,8 %	101,0 %
Egyéb bevételek	695	4 715	3 860	555,4 %	81,9 %	0,9 %	0,7 %
Saját term. készletek állományváltozása	0	-45 320	-9 091	0,0 %	20,1 %	-8,8 %	-1,7 %
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	-45 320	-9 091	0,0 %	20,1 %	-8,8 %	-1,7 %
Tevékenység teljes hozama (bevétele)	504 077	517 345	540 269	107,2 %	104,4 %	100,0 %	100,0 %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 020	607	2 400	39,9 %	395,4 %	0,1 %	0,4 %
Anyagköltség	3 417	2 882	2 851	83,4 %	98,9 %	0,6 %	0,5 %
Bérek költség	296 018	298 964	373 816	126,3 %	125,0 %	57,8 %	69,2 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 283	24 319	21 023	90,3 %	86,4 %	4,7 %	3,9 %
Bérráulások	66 076	62 615	72 560	109,8 %	115,9 %	12,1 %	13,4 %
Értékcsökkenési leírás	4 738	6 743	9 901	209,0 %	146,8 %	1,3 %	1,8 %
Igénybevevett szolgáltatások értéke	105 795	90 725	142 981	135,1 %	157,6 %	17,5 %	26,5 %
Egyéb szolgáltatások értéke	4 995	4 984	6 949	139,1 %	139,4 %	1,0 %	1,3 %
Tevékenység ráfordításai	510 342	491 839	632 481	123,9 %	128,6 %	95,1 %	117,1 %
Egyéb ráfordítások	11 514	13 262	13 133	114,1 %	99,0 %	2,6 %	2,4 %
Üzemi/üzleti tevékenység eredménye	-17 779	12 244	-105 345	592,5 %	-860,4 %	2,4 %	-19,5 %
Pü-i műveletek bevételei	619	2 601 596	1 200	193,9 %	0,0 %	502,9 %	0,2 %
Pü-i műveletek ráfordításai	10 878 600	218	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Pü-i műveletek eredménye	-10 877 981	2 601 378	1 200	0,0 %	0,0 %	502,8 %	0,2 %
Adózás előtti eredmény	-10 895 760	2 613 622	-104 145	1,0 %	-4,0 %	505,2 %	-19,3 %
Adófizetési kötelezettség	0	539	0	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %
Adózott eredmény	-10 895 760	2 613 083	-104 145	1,0 %	-4,0 %	505,1 %	-19,3 %

- **A társaság nettó árbevételének** 2019. évhez viszonyított 2,2%-os csökkenését, a 2019. évi közbeszerzési eljárások lezárása következtében elmaradó bevételek okozzák, melyet a management díjak 8%-os emelése csak részben ellensúlyoz.
- **A tevékenység ráfordításaiban** a 2019. évi költségekhez képest a társaság 28,6%-os növekedést prognosztizál. A tervezett költségek növekedésének indokai a szervezeti költségek pontban részletesen bemutatásra kerülnek.

Egyéb eredmény

adatok eFt-ban

EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi terv	Változás		Megoszlás	
				2020/2018	2020/2019	2019 %	2020 %
Egyéb bevételek							
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás egyéb forrásból	0	1 438	3 857	0,0 %	268,2 %	30,5 %	99,9 %
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítés bevétele	145	132	3	2,1 %	2,3 %	2,8 %	0,1 %
Értékvesztések visszairt összege	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Egyéb, egyéb bevétel	550	3 145	0	0,0 %	0,0 %	66,7 %	0,0 %
Egyéb bevételek összesen	695	4 715	3 860	555,4 %	81,9 %	100,0 %	100,0 %
Egyéb ráfordítások							
Elszámolt, bevallott adók, díjak, illetékek, hozzájárulások ráfordítása	11 356	12 830	12 890	113,5 %	100,5 %	96,7 %	98,1 %
Értékesített immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	142	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Értékvesztés elszámolása	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Behajthatatlan követelések leírása	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Egyéb, egyéb ráfordítás	16	432	243	1518,8 %	56,3 %	3,3 %	1,9 %
Egyéb ráfordítások összesen	11 514	13 262	13 133	114,1 %	99,0 %	100,0 %	100,0 %
Egyéb bevétel és ráfordítás egyenlege	-10 819	-8 547	-9 273	85,7 %	108,5 %		

A költségek ellentételezésére kapott támogatás soron, a Fővárosi Közbeszerzési Kft. részére a Fővárosi Önkormányzattól fejlesztési támogatásként nyújtott összeg halasztott bevételként elszámolt ÉCS arányos feloldása kerül kimutatásra 3 857 E Ft értékben.

Az egyéb ráfordításoknál az elszámolt, bevallott adók soron a helyi iparüzési innovációs és egyéb adók kerültek kimutatásra. Ebben jelentős változás nem mutatható ki a bázis időszakhoz képest.

Pénzügyi eredmény

A pénzpiacon a banki szektorban a pénzügyi elvárások érzékelhető kamatemelkedést mutatnak, ezért kamatbevételek között 1 200 E Ft bevétellel számolunk.

A pénzügyi ráfordítások soron nem terveztünk kiadást. 2018. évben került elszámolásra a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél a piaci értékre való értékeléssel jelentős összegű ráfordítás. A tervére ezért ilyen jellegű ráfordítással nem számolunk, feltételezve, hogy a 2020.-ban független szakértő által végzendő befektetett eszközök piaci értéken történő értékelése nem lesz jelentős hatással a könyveinkben szereplő értékekre.

adatok eFt-ban

PÉNZÜGYI EREDMÉNY	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi terv	Változás		Megoszlás	
				2020/2018	2020/2019	2019 %	2020 %
Üzemi/üzleti tevékenység eredménye	-17 779	12 244	-105 345	592,5 %	-860,4 %	0,5 %	101,2 %
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	2 600 000	0	0,0 %	0,0 %	99,5 %	0,0 %
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	619	1 596	1 200	1,9 %	0,8 %	0,0 %	0,0 %
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	1 589	0	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Pénzügyi műveletek bevételei	619	2 601 596	1 200	193,9 %	0,0 %	99,5 %	-1,2 %
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	10 878 600	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	218	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 878 600	218	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Pénzügyi műveletek eredménye	-10 877 981	2 601 378	1 200	0,0 %	0,0 %	99,5 %	-1,2 %
Adózás előtti eredmény	-10 895 760	2 613 622	-104 145	1,0 %	-4,0 %	100,0 %	100,0 %
Adófizetési kötelezettség	0	539	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Adózott eredmény	-10 895 760	2 613 083	-104 145	1,0 %	-4,0 %	100,0 %	100,0 %

A BVH Zrt. anyagjellegű ráfordításai

- **Irodahelyiség és irodaeszközök költségei:** A 2020. évre a tervezési premisszák szerinti átlagos fogyasztói árindex értékével növeltük a 2019. évi költségeket, valamint a létszám növekedésből fakadóan kalkuláltunk további irodahelyiségek bérletével a Fővárosi Önkormányzattól.
- **Számítástechnikai költségek:** A 2019. évi értékhez viszonyítva az informatikai szolgáltatások igénybevételének minimális növekedését tervezzük 2020. évvégére.
- **Gépjárművek költségei:** A 2020. évi tervben két autó bérletének költségeivel számoltunk, így jelentős költségmegtakarítás mutatkozik a bérleti díjakban. Egyéb költségek merülnek fel még a Fővárosi Közbeszerzési Kft. beolvadása révén tulajdonunkba került két autó használata miatt.
- **Szakértői díjak:** A nyilvántartásban elkülönítve mutatjuk ki a szakértői díjaktól a közbeszerzés pályázati költségeit. A BVH Zrt. 2020. évben is kizárólag azon feladatokhoz tervez igénybe venni külső szakértői-tanácsadói szolgáltatásokat, melyek speciális szakértelmet igényelnek, eseti jelleggel merülnek fel. Külön kerül kimutatásra a szakértői díjknál a Társaság négy területe. A BVH Zrt. által tervezett leányvállalatok átvilágítására irányuló szakértői költségek tekintetében 40 M Ft került elkülönítésre.
- **Pályázati költségek:** Itt szerepeltetjük a vállalatcsoport szintjén menedzselte közbeszerzési szerződések költségeit és a hozzájuk tartozó hatósági díjakat és egyéb költségeket. A 2019. évi tény adatokhoz képest költségcsökkentéssel számolunk, melyet a 2020. évben kiírásra kerülő közbeszerzésekkel (könyvvizsgálat, kötelező felelősség és vagyonbiztosítás, mobiltelefon, villamosenergia, földgáz) kapcsolatos FAX költségek elmaradása okozza, mivel a jövőben saját szakértőnk látja el ezt a feladatot.

adatok eFt-ban

ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi terv	Változás		Megoszlás	
				2020/ 2018	2020/ 2019	2019 %	2020 %
Iroda bérleti díj	14 101	14 494	16 173	114,7 %	111,6 %	14,7 %	10,6 %
Iroda üzemeltetési anyag, energia	140	237	126	90,0 %	53,2 %	0,2 %	0,1 %
Iroda üzemeltetési szolgáltatás	3 119	3 123	3 352	107,5 %	107,3 %	3,2 %	2,2 %
Iroda karbantartás, javítás	452	1 024	1 020	225,7 %	99,6 %	1,0 %	0,7 %
Irodahelyiségek költsége összesen	17 812	18 878	20 671	116,1 %	109,5 %	19,1 %	13,5 %
Irodai eszköz bérleti díja	509	542	596	117,1 %	110,0 %	0,5 %	0,4 %
Irodai eszköz karbantartás, javítás	65	91	100	153,8 %	109,9 %	0,1 %	0,1 %
Irodaeszközök, felszerelések ktg összesen	574	633	696	121,3 %	110,0 %	0,6 %	0,5 %
Szám. techn. eszköz bérleti díj	1 546	1 875	1 922	124,3 %	102,5 %	1,9 %	1,3 %
Szoftver karbantartás	16 490	16 450	17 031	103,3 %	103,5 %	16,7 %	11,1 %
Hardver karbantartás, javítás	22	0	50	227,3 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Számítástechnikai költségek összesen	18 058	18 325	19 003	105,2 %	103,7 %	18,6 %	12,4 %
Közvetett gépjárművek bérleti díja	8 152	4 583	3 387	41,5 %	73,9 %	4,6 %	2,2 %
Közvetett gépjárművek üzemanyaga	2 010	1 964	2 035	101,2 %	103,6 %	2,0 %	1,3 %
Közvetett gépjárművek üzemeltetési költség	510	293	348	68,2 %	118,8 %	0,3 %	0,2 %
Közvetett gépjárművek költsége összesen	10 672	6 840	5 770	54,1 %	84,4 %	6,9 %	3,8 %
Posta, telefon	1 644	1 952	2 485	151,2 %	127,3 %	2,0 %	1,6 %
Szakkönyv, folyóirat	172	155	329	191,3 %	212,3 %	0,2 %	0,2 %
Nyomtatvány, irodaszer	1 267	681	690	54,5 %	101,3 %	0,7 %	0,5 %
Szállásköltség	0	0	200	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Idegen oktatás költsége	1 194	2 524	3 000	251,3 %	118,9 %	2,6 %	2,0 %
Szakértői díj: jogi terület	687	6 998	7 000	1018,9 %	100,0 %	7,1 %	4,6 %
Szakértői díj: gazdasági terület	9 682	13 094	15 741	162,6 %	120,2 %	13,3 %	10,3 %
Szakértői díj: termelési terület	1 779	409	732	41,1 %	179,0 %	0,4 %	0,5 %
Szakértői díj: egyéb	26 718	12 537	65 000	243,3 %	518,5 %	12,7 %	42,5 %
Szakértői/megbízási díjak összesen	38 866	33 038	88 473	227,6 %	267,8 %	33,5 %	57,9 %
Belföldi kiküldetés dologi költsége	18	32	60	333,3 %	187,5 %	0,0 %	0,0 %
Külföldi kiküldetés dologi költsége	594	893	0	0,0 %	0,0 %	0,9 %	0,0 %
Kiküldetések dologi költsége összesen	612	925	60	9,8 %	6,5 %	0,9 %	0,0 %
Tagsági díjak	74	165	75	101,4 %	45,5 %	0,2 %	0,0 %
Bankköltség, Biztosítás	3 328	3 106	3 549	106,6 %	114,3 %	3,2 %	2,3 %
Hatósági díjak	97	592	600	618,6 %	101,4 %	0,6 %	0,4 %
Tenderköltségek (Hatósági díjak)	1 570	1 286	2 800	178,3 %	217,7 %	1,3 %	1,8 %
Vállalkozási szakértői díjak	14 081	5 650	0	0,0 %	0,0 %	5,7 %	0,0 %
Pályázati költségek	15 651	6 936	2 800	17,9 %	40,4 %	7,0 %	1,8 %
Marketing költségek	1 468	1 527	1 710	116,5 %	112,0 %	1,5 %	1,1 %
Egyéb általános költségek	2 718	2 314	2 670	98,2 %	115,4 %	2,3 %	1,7 %
Általános költségek	114 207	98 591	152 781	133,8 %	155,0 %	100,0 %	100,0 %
Közvetett anyagköltség összesen	3 417	2 882	2 851	83,4 %	98,9 %		
Közvetett igénybevett szolgáltatások é. összesen	105 795	90 725	142 981	135,1 %	157,6 %		
Közvetett egyéb szolgáltatások értéke összesen	4 995	4 984	6 949	139,1 %	139,4 %		

A BVH Zrt. amortizációs költségei

A 2020. év végi terv értékcsökkenési leírásnál a 2019. év végéhez viszonyítva 3 158 eFt-os növekedéssel számolunk melynek oka a Társaságba beolvadt Fővárosi Közbiztosítási Kft. tárgyi eszköz parkjára kalkulált értékcsökkenés.

adatok eFt-ban

ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi terv	Változás		Megoszlás	
				2020/ 2018	2020/ 2019	2019 %	2020 %
Vagyoni értékű jogok	2 535	2 804	3 020	119,1 %	107,7 %	41,6 %	30,5 %
Szellemi termékek	368	1 377	2 005	544,8 %	145,6 %	20,4 %	20,3 %
Immateriális javak	2 903	4 181	5 025	173,1 %	120,2 %	62,0 %	50,8 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 835	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	2 562	4 876	0,0 %	190,3 %	38,0 %	49,2 %
Tárgyi eszközök	1 835	2 562	4 876	265,7 %	190,3 %	38,0 %	49,2 %
Értékcsökkenési leírás összesen	4 738	6 743	9 901	209,0 %	146,8 %	100,0 %	100,0 %

2. fejezet: Humánpolitikai célkitűzések

A személyi jellegű ráfordítások alakulása

A bérköltség és a személyi jellegű ráfordítások követik a 2020. évre tervezett feladat és létszámváltozások hatásait:

- Ahhoz, hogy a BVH Zrt. valós hozzáadott értéket teremtő irányító-szolgáltató szervezetté váljon, fejleszteni szükséges a jelenlegi szervezetet, humán erőforrást. Az új stratégiai koncepció realizálásához a Társaság a jövőben kb. 32 fővel látja el tevékenységét.
 - ✓ A tagvállalatokkal történő eredményesebb együttműködés érdekében a tagvállalati referensek és kontrolling referensek feladatai és létszáma is bővül, új projektjellegű megbízások megvalósítása érdekében.
 - ✓ A tagvállalatok részére a prioritások összhangjának megteremtése, a szinergiák kiaknázása, a párhuzamos tevékenységek elkerülése, a változások professzionális kezelése érdekében a humán erőforrás management, a beszerzés, a marketing területén tervezünk célzott szervezeti változásokat.
- A júliustól várható létszámbővítés, mely 30 fős éves átlagos statisztikai létszámot eredményez 2020. évre, a bérköltségeknél 75 M Ft növekményt indukál a 2019. évi tény adatokhoz képest. Az év végi jutalomnál alapvetően 1 havi munkabérrel számolunk, ettől lehetnek eltérések a célfeladatok kitűzése alapján.
- A megbízási díjaknál keletkezett 6,7 M Ft-os növekményt egyrészt az Igazgatósági és Felügyelőbizottsági tagoknál elrendelt központi béremelés magyarázza, másrészt a közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó januárig felmerülő külsős FAKSZ (Felelős Akkreditált Közbeszerzési Szaknácsadó) szakemberek megbízási díja indokolja.
- A bérjárulékok növekedése követi a bérköltség alakulását. A járulékok számításánál a tervezési premisszában foglaltak kerültek figyelembevételre.
- A személyi jellegű egyéb kifizetéseken jelentkező 3,3 M Ft-os megtakarítás a nem tervezett betegszabadság és a személygépkocsival közlekedő munkavállalók részére fizetett költségtérítésben bekövetkező változások hatását tükrözi.

adatok eFt-ban

a létszámadatok éves átlagos létszámok

BÉRKÖLTSÉG ÉS BÉRJÁRULÉK	me.	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi terv	Változás		Megoszlás	
					2020/2018	2020/2019	2019 %	2020 %
Vezetők	fő	5	6	7	140,0 %	116,7 %	16,7 %	16,3 %
Bérköltség	eFt	90 075	94 110	106 280	118,0 %	112,9 %	24,4 %	22,7 %
Alkalmazottak	fő	22	17	23	104,5 %	135,3 %	47,2 %	53,5 %
Bérköltség	eFt	155 440	145 540	201 498	129,6 %	138,4 %	37,7 %	43,1 %
Megbízási jogviszonyban álló	fő	12	13	13	108,3 %	100,0 %	36,1 %	30,2 %
Megbízási díj bérköltsége	eFt	50 503	59 314	66 038	130,8 %	111,3 %	15,4 %	14,1 %
Összes létszám	fő	39	36	43	110,3 %	119,4 %	100,0 %	100,0 %
Bérköltség összesen	eFt	296 018	298 964	373 816	126,3 %	125,0 %	77,5 %	80,0 %
Bérjárulékok összesen	eFt	66 076	62 615	72 560	109,8 %	115,9 %	16,2 %	15,5 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	eFt	23 283	24 319	21 023	90,3 %	86,4 %	6,3 %	4,5 %
Személyi jellegű ráfordítások összesen	eFt	385 377	385 898	467 399	121,3 %	121,1 %	100,0 %	100,0 %

adatok eFt-ban

SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi terv	Változás		Megoszlás	
				2020/2018	2020/2019	2019 %	2020 %
Szem. tul. személygk. költségtérítés	1 362	1 383	482	35,4 %	34,9 %	5,7 %	2,3 %
Napidíj külföldön	91	186	0	0,0 %	0,0 %	0,8 %	0,0 %
Betegszabadság, táppénz	1 578	2 141	0	0,0 %	0,0 %	8,8 %	0,0 %
Reprezentációs költség	1 830	2 179	1 700	92,9 %	78,0 %	9,0 %	8,1 %
Cafetéria elemek	9 502	12 398	13 350	140,5 %	107,7 %	51,0 %	63,5 %
Munkaruházat	73	75	125	171,2 %	166,7 %	0,3 %	0,6 %
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	8 847	5 957	5 366	60,7 %	90,1 %	24,5 %	25,5 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	23 283	24 319	21 023	90,3 %	86,4 %	100,0 %	100,0 %

3. fejezet: Mérleg prognózis

A 2020. évi mérlegtervben az alábbi változások prognosztizálhatók:

- A befektetett eszközök között kimutatott Immateriális javak a 2019. évhez képest a tervidőszakban elszámolásra kerülő beruházás növekménnyel és az immateriális javakhoz kapcsolódó értékcsökkenések elszámolásának értékével változnak.
A tárgyi eszközök értékét a havonta elszámolásra kerülő értékcsökkenés változtatja.
- Befektetett pénzügyi eszközökön belül a tartós részesedések között kerülnek kimutatásra a leányvállalatok apport értékei.
A társaság eszközei között meghatározó súlyt képviselnek a részesedések, melyek értékét a 2018. év során az elszámolt értékvesztés és értékhelyesbítés, valamint 2019. évben a Fővárosi Közbeszerzési Kft. beolvadása miatt kivezetésre kerülő részesedések egyenlege mutatja, amelyet a 2020. tervezési időszakra változatlanul, azonos összeggel tervezzük.
- 2020. év végére a közbeszerzési eljárások teljeskörű lezárásával számolunk, ezért a befejezetlen termelés soron nulla értéket szerepeltetünk.
- Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a tárgyidőszakban kifizetett, de a következő évet terhelő költségek.
- A saját tőkén belül a Fővárosi Közbeszerzési Kft. beolvadása kapcsán (törvényi előírás figyelembevételével) tökerendezésre került sor 2019. évben. A társaság 2019. évi adózott eredményéből kifizetésre kerül a Fővárosi Önkormányzat részére márciusban 2 400 M Ft osztalékelőleg, így 2020. évben az eredménytartalék értéke ezzel változik.
- A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsora alapvetően munkabérek, bérjárulékok, egyéb adókötelezettségek és személyi jellegű kifizetésekből eredő értékeket tartalmazza. Továbbá a szállító állomány is itt kerül kimutatásra.
- A passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra a halasztott bevételek között a Fővárosi Közbeszerzési Kft. beolvadása okán könyveinkbe kerülő Önkormányzati támogatás. A támogatásból megvásárolt eszközök tárgyidőszaki értékcsökkenésével azonos értékben kerül a halasztott bevétel feloldásra és ezzel egyidőben az egyéb bevételek között is elszámolásra.

adatok eFt-ban

MÉRLEG	2018. évi tény	2019. évi tény	2020. évi terv	Változás		Megoszlás	
				2020/ 2018	2020/ 2019	2019 %	2020 %
Befektetett eszközök	126 119 053	126 140 050	126 134 149	100,0 %	100,0 %	97,5 %	99,5 %
Immateriális javak	8 056	19 327	18 302	227,2 %	94,7 %	0,0 %	0,0 %
Vagyoni értékű jogok	6 035	7 347	4 327	71,7 %	58,9 %	0,0 %	0,0 %
Szellemi termékek	2 021	11 980	13 975	691,5 %	116,7 %	0,0 %	0,0 %
Tárgyi eszközök	2 597	12 323	7 447	286,8 %	60,4 %	0,0 %	0,0 %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 597	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	12 323	7 447	0,0 %	60,4 %	0,0 %	0,0 %
Befektetett pénzügyi eszközök	126 108 400	126 108 400	126 108 400	100,0 %	100,0 %	97,5 %	99,4 %
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	91 986 400	91 986 400	91 986 400	100,0 %	100,0 %	71,1 %	72,5 %
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	34 122 000	34 122 000	34 122 000	100,0 %	100,0 %	26,4 %	26,9 %
Forgóeszközök	559 855	3 229 678	688 672	123,0 %	21,3 %	2,5 %	0,5 %
Készletek	0	9 091	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	9 091	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Követelések	327 373	2 640 314	4 350	1,3 %	0,2 %	2,0 %	0,0 %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 353	37 730	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	319 378	2 601 569	0	0,0 %	0,0 %	2,0 %	0,0 %
Egyéb követelések	1 642	1 015	4 350	264,9 %	428,6 %	0,0 %	0,0 %
Értékpapírok	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Pénzeszközök	232 482	580 273	684 322	294,4 %	117,9 %	0,4 %	0,5 %
Pénztár, csekkek	1	10	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Bankbetétek	232 481	580 263	684 322	294,4 %	117,9 %	0,4 %	0,5 %
Aktív időbeli elhatárolás	3 400	3 016	3 050	89,7 %	101,1 %	0,0 %	0,0 %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	818	24	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 582	2 992	3 050	118,1 %	101,9 %	0,0 %	0,0 %
Eszközök összesen	126 682 308	129 372 744	126 825 871	100,1 %	98,0 %	100,0 %	100,0 %
Saját tőke	126 591 263	129 281 075	126 776 930	100,1 %	98,1 %	99,9 %	100,0 %
Jegyzett tőke	50 319 000	50 370 000	50 370 000	100,1 %	100,0 %	38,9 %	39,7 %
Tőketartalék	52 774 327	42 175 992	42 175 992	79,9 %	100,0 %	32,6 %	33,3 %
Eredménytartalék	271 696	0	213 083	78,4 %	0,0 %	0,0 %	0,2 %
Értékelési tartalék	34 122 000	34 122 000	34 122 000	100,0 %	100,0 %	26,4 %	26,9 %
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	34 122 000	34 122 000	34 122 000	100,0 %	100,0 %	26,4 %	26,9 %
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Adózott eredmény	-10 895 760	2 613 083	-104 145	1,0 %	-4,0 %	2,0 %	-0,1 %
Céltartalékok	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kötelezettségek	53 479	41 380	29 195	54,6 %	70,6 %	0,0 %	0,0 %
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rövid lejáratú kötelezettségek	53 479	41 380	29 195	54,6 %	70,6 %	0,0 %	0,0 %
Vevőtől kapott előlegek	0	3 238	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 778	7 494	7 900	38,0 %	105,4 %	0,0 %	0,0 %
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	573	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 128	30 648	21 295	66,3 %	69,5 %	0,0 %	0,0 %
Passzív időbeli elhatárolások	37 566	50 289	19 746	52,6 %	39,3 %	0,0 %	0,0 %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	428	0	0	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Költségek, ráfordít. passzív időbeli elhatárolása	37 138	39 186	12 500	33,7 %	31,9 %	0,0 %	0,0 %
Halasztott bevételek	0	11 103	7 246	0,0 %	65,3 %	0,0 %	0,0 %
Források összesen	126 682 308	129 372 744	126 825 871	100,1 %	98,0 %	100,0 %	100,0 %

4. fejezet: Likviditási prognózis

A 2020. évi likviditás alakulásánál az alábbi feltételezésekkel éltünk

- Továbbra is fő bevételi forrás a leányvállalatoktól kapott menedzsment szolgáltatási díj, mely kiegészül az első negyedévben az utolsó lezárt közbeszerzési eljárásból származó díjbevételel.
- Az Igazgatósági határozatnak megfelelően a 2018. évi beszámoló alapján a FÖTÁV Zrt. részéről 1,2 Mrd Ft és a BGYH Zrt. részéről 1,4 Mrd Ft osztalék bevételel számoltunk 2020 márciusában.
- Az egyéb kifizetés soron március hónapban került beállításra a Fővárosi Önkormányzat részére 2,4 Mrd Ft utalandó osztalékelőleg.

- A bér és személyi jellegű kifizetések éves szinten 270 M Ft-tal, míg a bérjárulékok 198 M Ft-tal csökkentik pénzeszközeinket. Havi szinten a bér- és személyi jellegű kifizetések kiegyensúlyozott pénzkiramlást mutatnak, kivételt képeznek a november- december hónapok, amikor az aktuális havi bérkifizetés mellett beállításra került a 2019. évről áthúzódó és a 2020. tárgyévre kalkulált dolgozói jutalmak kiutalása.
- Jelentősebb kiadás éves szinten az ÁFA 112 M Ft-os és a szállítói állomány 190 M Ft-os kifizetése.

Mindezek eredményeképpen a Társaság 2020. évi záró pénzállománya 684 322 E Ft. Ezen események figyelembevételével a Likviditási terv tábla a következők szerint alakul.

adatok eFt-ban

LIKVIDITÁSI TERV	I. negyed év			II. negyed év			III. negyed év			IV. negyed év			Összesen
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szepember	október	november	december	
Nyitó összes pénzeszköz állomány	580 273	585 138	585 569	783 269	784 697	785 609	782 954	784 647	761 821	741 217	743 450	720 587	
Nyitó lekötött pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nyitó szabad pénzeszköz állomány	580 273	585 138	585 569	783 269	784 697	785 609	782 954	784 647	761 821	741 217	743 450	720 587	580 273
Köszolgáltatás árbevétele (ÁFA-val)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb tevékenység árbevétele (ÁFA-val)	56 579	56 579	67 628	56 579	56 579	56 833	56 579	56 579	56 579	56 579	56 579	59 119	692 791
Egyéb -nem közszolgáltatási- tevékenység árbevétele	56 579	56 579	67 628	56 579	56 579	56 833	56 579	56 579	56 579	56 579	56 579	59 119	692 791
Kapott kamatok	0	0	2 600 000	0	0	600	0	0	600	0	0	0	2 601 200
Bevételek összesen	56 579	56 579	2 667 628	56 579	56 579	57 433	56 579	56 579	57 179	56 579	56 579	59 119	3 293 991
Rendelkezésre álló pénzeszköz	636 852	641 717	3 253 197	839 848	841 276	843 042	839 533	841 226	819 000	797 796	800 029	779 706	11 933 222
Működési Szállítói kifizetések	8 067	19 611	13 934	7 057	6 937	12 243	7 779	38 679	26 441	6 929	6 980	30 549	185 206
Beruházási Szállítói kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 080	5 080
Bér + Személyi jellegű kifizetések	18 747	16 575	21 601	21 591	22 137	21 069	21 113	21 295	21 698	21 125	35 288	27 375	269 614
Bérjárulékok	13 743	11 863	16 253	15 715	15 799	15 896	15 359	15 386	15 988	15 361	26 374	20 048	197 785
Egyéb adók, járulékok	0	0	5 885	0	0	560	0	0	5 885	0	0	560	12 890
Bankköltség	843	240	840	260	240	840	260	240	1 364	376	255	1 191	6 949
ÁFA befizetés	10 314	7 859	11 415	10 528	10 554	9 480	10 375	3 805	6 407	10 555	10 545	10 581	112 418
Egyéb kifizetés	0	0	2 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 400 000
Kiadások összesen	51 714	56 148	2 469 928	55 151	55 667	60 088	54 886	79 405	77 783	54 346	79 442	95 384	3 189 942
Pénzeszköz többlet/hiány	585 138	585 569	783 269	784 697	785 609	782 954	784 647	761 821	741 217	743 450	720 587	684 322	
Záró szabad pénzeszköz állomány	585 138	585 569	783 269	784 697	785 609	782 954	784 647	761 821	741 217	743 450	720 587	684 322	684 322

5. fejezet: Fejlesztési, beruházási célkitűzések

A 2020. évre tervezett beruházások főösszege 4 M Ft, amely összeget a BKR kontrolling rendszer továbbfejlesztésére különítünk el.

adatok eFt-ban

G1T - BERUHÁZÁS	Beruházás tervezett összege	Beruházás forrása					2019.12.31-ig elvégzett beruházás	2020. évi terv					2021. évre áthúzódó beruházás
		Saját	Önkormányzati	Állami	EU-s	Egyéb		Összesen	I. n. év	II. n. év	III. n. év	IV. n. év	
	4 000	4 000	0	0	0	0	0	4 000	0	0	0	0	4 000
Kis értékű eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BKR fejlesztések(beruházás-közbiztosítás)	4 000	4 000	0	0	0	0	0	4 000	0	0	0	0	4 000

Budapest, 2020. április „10.”.



dr. Walter Katalin
vezérigazgató