

**TÁJÉKOZTATÁS
BUDAPEST FŐVÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE
RÉSZÉRE**

**A BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI
HOLDING**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2021. I. negyedéves tevékenységéről
(2021.01.01 – 2021.03.31.)**

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	6
II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok	6
A) Humán erőforrás gazdálkodás	6
B) Közbeszerzési eljárások összegzése	7
Mellékletek.....	7

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 beszámolóban ismertetésre kerülnek a Társaság stratégiájának, valamint az alapítói 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 terén.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek a Társaság 2021. I. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2021. I. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, valamint a vállalatcsoport 2021. 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

2021. január-február-március hónapokban **három rendes igazgatósági ülés** lebonyolítására és egy levélszavazásra került sor. Az Igazgatóság összesen 37 db határozatot hozott a tárgyidőszakban.

2021. I. negyedévben az ülések kivétel nélkül *határozatképesek* voltak.

Az időszak során **átruházott hatáskörű igazgatósági döntés** („ÁHVD”) három alkalommal született. A BVH Zrt. vezérigazgatója ennek részeként döntött a „*médiavásárlási szolgáltatások beszerzése*” tárgyú közbeszerzési eljárásban a közbeszerzési dokumentumok módosításairól, majd az ajánlati felhívás visszavonásáról.

Az Igazgatóság **az alábbi kiemelt jelentőségű témákkal** foglalkozott 2021. év I. negyedévében (ülésenkénti, illetve levélszavazásonkénti bontásban):

2021. január 27-én – elektronikus hírközlő eszköz útján – tartott ülésen az Igazgatóság elfogadta az FKF Nonprofit Zrt. és a FÖKÉTÜSZ Nonprofit Kft. 2021. évi közbeszerzési tervét, valamint döntött a vállalatcsoport szintű Teljesítményértékelési Szabályzat módosításáról.

2021. február 27-én megindított írásbeli levélszavazás útján az Igazgatóság az Alapító részére elfogadásra javasolta a Budapest Gyógyfürdői Zrt. alapszabályának módosítását a Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. (Stadtwerke) megvalósításához kapcsolódóan.

2021. február 24-én – elektronikus hírközlő eszköz útján – tartott ülésen megvizsgálta a tagvállalatok közbeszerzési terveinek 2020. IV. negyedéves előrehaladási jelentéséről szóló tájékoztatásokat, valamint döntött a „mobil távközlési szolgáltatások beszerzésére” vonatkozó közbeszerzési eljárás megindításáról.

2021. március 31-én – elektronikus hírközlő eszköz útján – tartott ülésen az Igazgatóság elfogadta a tagvállalatok 2020. évi számviteli törvény szerinti beszámolóit.

I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben három alkalommal tartott ülést, összesen 10 határozatot hozott. Megtárgyaltak 2 alapítói, főpolgármesteri döntést igénylő előterjesztést, több, ellenőrzéssel összefüggő anyagot, 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:

- ✓ Budapest Gyógyfürdői Zrt. Alapszabálya (beolvadásból származó kiválása miatt)
- ✓ A Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. és Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat közötti a Farkasréti temető telekhatár-rendezéséről szóló megállapodás

Támogatták, tudomásul vették, illetve elfogadták a következő napirendeket:

- ✓ a Felügyelőbizottság üléseinek napirendjeit és jegyzőkönyveit
- ✓ a BVH Zrt. belső ellenőrzési tevékenységéről szóló 2020. évi jelentését

A BVH Zrt. Belső ellenőrzési jelentések és intézkedések elfogadása, felkérés vizsgálatra:

- ✓ a „a Járművek javíttatási, karbantartási folyamatainak ellenőrzése (a beszerzéstől a szállítói számla kifizetéséig) a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.-nél - Felkérés belső ellenőri vizsgálatra
- ✓ „a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. üzemeltetésében álló Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda 4. sz. kabinsorának elbontásáról” tárgyban készült belső ellenőri jelentés tudomásul vétele
- ✓ „a Monitoring rendszerek működése a BVH Zrt. és a tagvállalatok viszonylatában, különös tekintettel a kontrolling rendszerre (vállalatcsoport-szintű)” tárgyban készült jelentés tudomásul vétele
- ✓ Belső ellenőrzési jelentések intézkedési tervében foglaltak tudomásul vétele

II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

II/1. Stratégiai tervezés és monitoring

A BVH Zrt. Igazgatósága a 2020.12.09. napján megtartott rendes igazgatósági ülésen jóváhagyta a FŐKERT Nonprofit Zrt., 2021-2023 időszakra vonatkozó, az FKF Nonprofit Zrt. 2021-2023 időszakra vonatkozó, a FŐTÁV Zrt. 201-2023 időszakra vonatkozó, a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2021-2023 időszakra vonatkozó stratégiáját.

II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

A) Cégügyek

A BVH Zrt. vezérigazgatója személyének változására tekintettel benyújtott változásbejegyzési kérelem alapján a Cégbíróság a vezérigazgató váltást 2021. január 11. napján – 2021. január 1-i hatállyal – bejegyezte.

Az Alapító korábbi döntéseinek megfelelően beolvadásos kiválással a BVH Zrt.-ből a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeit és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. osztaléktartozását tartalmazó vagyonelem 2021. március 31-i fordulónappal beolvadt a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be azzal, hogy a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeinek tulajdonosa Budapest Főváros Önkormányzata lett.

B) Szabályozási tevékenység

2021. I. negyedévében az alábbi szabályzatok kerültek elfogadásra, illetve módosításra:

- 1) A vállalatcsoport-szintű Teljesítményértékelési és Anyagi Ösztönzési Szabályzat módosítása

Budapest Főváros Önkormányzata (a továbbiakban: Alapító) 1812-1821/2020. (XII:29.) Főv. Kgy. határozattal 2021. március 31-i fordulónappal döntést hozott a FŐKERT Nonprofit Zrt., a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft., az FKF Nonprofit Zrt. és a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. beolvadásáról a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be, amely a beolvadással egyidejűleg Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.-re (BKM Nonprofit Zrt.) változtatja meg cégnevét. Egyidejűleg döntést hozott arról is az Alapító, hogy a BVH Zrt.-ből beolvadásos kiválással kiválik a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeit és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. osztaléktartozását tartalmazó vagyonelem, és 2021. március 31-i fordulónappal beolvad a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be. Ezzel a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényei közvetlenül a Fővárosi Önkormányzathoz kerülnek.

A fenti változásokra tekintettel a szabályzatban foglalt prémium szerkezet meghatározására, valamint a célkitűzések kiírására vonatkozó határidők kerültek módosításra, annak érdekében, hogy a vezetői célkitűzések a BKM Nonprofit Zrt. tényleges céljaihoz igazodóan kerüljenek végrehajtásra.

C) Ellenőrzési tevékenység

Belső ellenőrzés

Tárgynegyedévben 4 vizsgálat került lefolytatásra.

1. A monitoring rendszerek működése a BVH Zrt. és a tagvállalatok viszonylatában, különös tekintettel a kontrolling rendszerre (vállalatcsoport-szintű) munkatervi vizsgálat alkalmával a megállapítások során alapvetően 2 célszerűségi javaslat született.
2. A Budapest Gyógyfürdői Zrt. üzemeltetésében álló Széchenyi Gyógyfürdő és Uszoda 4. sz. Kabinsorának elbontása tárgyú soron kívül elrendelt vizsgálat. A megállapítások alapján 2 célszerűségi javaslat született.
3. A Járművek javíttatási, karbantartási folyamatainak ellenőrzése (a beszerzéstől a szállítói számla kifizetéséig) a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.-nél tárgyú soron kívüli vizsgálat. Az ellenőrzés számos megállapítást tett, amelyekre 3 kiemelt szabályszerűségi és 3 célszerűségi javaslatot tett. Intézkedési terv kiadása megtörtént.
4. Budapest Gyógyfürdői Zrt. Intézkedési tervek végrehajtása - megbízási szerződéssel ellátott munkatervi vizsgálat kapcsán 3 átlagos szabályszerűségi és 1 célszerűségi javaslat került rögzítésre. Az intézkedési terv kiadása megtörtént.

Egyéb tevékenység

- A tárgynegyedévben két alkalommal (2021.01.21. és 2021.03.25.) került sor online, TEAMS alkalmazással a tagvállalati belső ellenőrök részvételével szakmai találkozó megszervezésére, megtartására. A találkozók az aktuális kérdések megbeszélésére nyílt lehetőség.

II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok

A) Humán erőforrás gazdálkodás

A BVH Zrt. 2021. I. negyedévi átlagléttszáma 24 fő, melyből vezető 6 fő.

Alapító 1813/2020. (XII.29.) Főv. Kgy. határozatában véglegesen elhatározza a BVH Zrt. meghatározott leányvállalatainak, Budapesti Temetkezési Nonprofit Zrt., FKF Nonprofit Zrt., FŐKERT Nonprofit Zrt., FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. egyidejű beolvadását a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be azzal, hogy a beolvadás során a FŐTÁV Nonprofit Zrt. mint általános jogutód befogadó társaság - az alapító által elhatározott BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövidített elnevezéssel: BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.) néven és változatlan formában, zártkörűen működő részvénytársaságként működik tovább. Az Átalakulási tv. 6. § (6) bekezdése alapján az egyidejű beolvadáshoz fűződő joghatások beállásának napjaként 2021. március 31. napját jelölte meg.

Az Alapító 1814/2020. (XII.29.) Főv. Kgy. határozatában véglegesen elhatározza a BVH Zrt. vagyonmegosztását, azaz beolvadásos kiválását akként, hogy e társaságból meghatározott vagyonelemekkel — így kifejezetten a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeivel és

osztalékfizetési követelésével — kiválik, és egyidejűleg beolvad a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be, mint jogutód átvevő társaságba, amelynek neve és cégformája nem változik, emellett a fennmaradó vagyonnal változatlan névvel és cégformában továbbműködő jogi személy a BVH Zrt. lesz.

Rögzítésre kerül, hogy a fenti beolvadásos kiválás után a *Fennmaradó Társaság beolvadásának elhatározását tervezi a fenti beolvadással létrejövő Budapesti Közművek Nonprofit Zrt.-be.*

A BVH Zrt hivatkozott időszakban a fentebb bemutatott tulajdonosi stratégiai döntés figyelembevételével végezte a munkáját.

Az új stratégiai elképzeléssel összhangban a Társaság szűkítette létszámát, így létszámleépítés történt a marketing, HR, és a gazdasági igazgatóság területeken, felkészülve a BKM Nonprofit Zrt. -be történő beolvadásra. A HR adminisztráció az első negyedévben a hagyományos területeket koordinálta.

Elkezdődtek a bérszámfejtés külső szakértővel történő biztosításának tárgyalásai, ennek részeként a megszüntetéssel kapcsolatos dokumentációk kezelésének tisztázása. A Stadtwerke modell alapján a bérszámfejtés integrációjának alapjai előkészítésre kerültek, ennek megfelelően június 1-vel a FÖTÁV Nonprofit Zrt. HR igazgatóságán belül kerül sor a BVH állományi létszámának bérszámfejtésére.

B) Közbeszerzési eljárások összegzése

Közös közbeszerzések

Mobil távközlési szolgáltatások beszerzése.

A közös közbeszerzési eljárás célja a BVH Zrt. leányvállalatai, valamint a Főváros tulajdonában lévő társaságok részére mobiltelefon, valamint mobiltelefon szolgáltatások beszerzése 2021. június 01. - 2023. május 31. közötti időszakra, illetve plusz egy év opciós időszakra. A BVH Zrt. már több alkalommal - közös közbeszerzési eljárás útján – lebonyolítóként járt el egyes tagvállalatai és más fővárosi gazdasági társaságok részére mobiltelefon és mobiltelefon szolgáltatások beszerzése tárgyában. A közös közbeszerzési eljárás lebonyolítását a BVH Zrt. végzi annak hatályos Beszerzési és közbeszerzési szabályzata alapján. A közbeszerzési eljárás FAKSZ szolgáltatását szintén a BVH Zrt. biztosítja. A közbeszerzési eljárás előkészítésére és lefolytatásának koordinálására bizottság alakul, amely egyben a bírálóbizottsági szerepet is betölti.

Budapest, 2021. május 21.



Mártha Imre Edgár
vezérigazgató

Mellékletek

- | | |
|--------------------|---|
| 1. számú függelék: | 2021. I. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája |
| 2. számú függelék: | A BVH Zrt. 2021. I. negyedévben kötött szerződései |
| 3. számú függelék: | A Fővárosi Közgyűlés 2021. I. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai |
| 4. számú függelék: | Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2021. évi 1-3. havi tevékenységéről |

1. számú függelék Határozatok végrehajtása 2021. I. negyedév

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz	Teljesülés ideje, módja
1/2021. (I.27.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
2/2021. (I.27.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
3/2021. (I.27.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2021. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása tárgyában	FKF	azonnal	folyamatban	
4/2021. (I.27.)	Tájékoztató a FÖTÁV Nonprofit Zrt. „SAP integrált vállalatirányítási rendszer új-bevezetése” elnevezésű informatikai beruházási projektjének előrehaladásáról	FÖTÁV	azonnal	végrehajtást nem igényel	
5/2021. (I.27.)	Tájékoztató a FÖTÁV Nonprofit Zrt. KEHOP-5.2.8-17-2017-00008 és KEHOP-5.2.8-17-2017-00009 számú pályázataiban beadott projektek lezárása tárgyában	FÖTÁV	azonnal	végrehajtást nem igényel	
6/2021. (I.27.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. Számviteli Politikájának módosítása tárgyában	BTI	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
7/2021. (I.27.)	Előterjesztés a FÖKÉTÜSZ Nonprofit Kft. 2021. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása tárgyában	FÖKÉTÜSZ	azonnal	folyamatban	
8/2021. (I.27.)	A FÖKÉTÜSZ Nonprofit Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1132 Budapest, XIII. kerület Visegrádi utca 15. fsz.1. szám alatti, 25150/0/A/45 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződésének jóváhagyása tárgyában	FÖKÉTÜSZ	azonnal	teljesült	az Igazgatóság nem hagyta jóvá az adásvételi szerződés megkötését
9/2021. (I.27.)	Előterjesztés a BVH Zrt. Igazgatósága egyes döntési jogköreinek a BVH Zrt. Vezérigazgatójára történő átruházása tárgyában	VCS	azonnal	teljesült	a döntési hatáskörök átruházása megtörtént
10/2021. (I.27.)	Előterjesztés a vállalatcsoport-szintű Teljesítményértékelési és Anyagi Ösztönzési Szabályzat módosítása tárgyában	VCS	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
11/2021. (II.18.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. Alapszabályának módosítása tárgyában	BGYH	azonnal	teljesült	az alapító az alapszabály módosítást jóváhagyta
12/2021. (II.24.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
13/2021. (II.24.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
14/2021. (II.24.)	a FÖTÁV Nonprofit Zrt. 2020. évi beruházási tervének módosítása tárgyában	FÖTÁV	azonnal	teljesült	
15/2021. (II.24.)	a FÖTÁV Nonprofit Zrt. 2020. évi közbeszerzési tervének módosítása tárgyában	FÖTÁV	azonnal	teljesült	
16/2021. (II.24.)	a FÖTÁV Nonprofit Zrt. 2021. évi közbeszerzési tervének módosítása tárgyában	FÖTÁV	azonnal	teljesült	
17/2021. (II.24.)	az „Arena Business Campus hőellátásáról” szóló projekt módosítása	FÖTÁV	azonnal	teljesült	a módosítást az Igazgatóság jóváhagyta
18/2021. (II.24.)	a „WING projekt megvalósításához szükséges stratégiai tranzitvezeték létesítése” elnevezésű projekt módosítása	FÖTÁV	azonnal	teljesült	a módosítást az Igazgatóság jóváhagyta
19/2021. (II.24.)	a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2020. évi közbeszerzési tervének módosítása	BGYH	azonnal	teljesült	
20/2021. (II.24.)	a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. és Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat közötti a Farkasréti temető telekhatár-rendezéséről szóló megállapodás jóváhagyása	BTI	azonnal	teljesült	az alapító a megállapodást jóváhagyta
21/2021. (II.24.)	nemzetközi kiküldetési és fogadási tervekről szóló tájékoztató elfogadása	VCS	azonnal	teljesült	
22/2021. (II.24.)	a "mobil távközlési szolgáltatások beszerzése" tárgyú közbeszerzési eljárás megindítása	VCS	azonnal	folyamatban	
23/2021. (III.31.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
24/2021. (III.31.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
25/2021. (III.31.)	FÖKERT Nonprofit Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadása	FÖKERT	azonnal	teljesült	
26/2021. (III.31.)	FKF Nonprofit Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadása	FKF	azonnal	teljesült	
27/2021. (III.31.)	FKF Nonprofit Zrt. 2021. évi közbeszerzési tervének módosítása	FKF	azonnal	teljesült	
28/2021. (III.31.)	FÖTÁV Nonprofit Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadása	FÖTÁV	azonnal	teljesült	
29/2021. (III.31.)	a FÖTÁV Nonprofit Zrt. Rózsakerti gázmotorjának felújítása tárgyú projekt módosítása	FÖTÁV	azonnal	teljesült	a módosítást az Igazgatóság jóváhagyta
30/2021. (III.31.)	Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadása	BGYH	azonnal	teljesült	
31/2021. (III.31.)	Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadása	BTI	azonnal	teljesült	
32/2021. (III.31.)	Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2021. évi közbeszerzési tervének módosítása	BTI	azonnal	teljesült	
33/2021. (III.31.)	FÖKÉTÜSZ Nonprofit Kft. 2020. évi beszámolójának elfogadása	FÖKÉTÜSZ	azonnal	teljesült	
34/2021. (III.31.)	FÖKÉTÜSZ Nonprofit Kft. és a DHK Zrt. Közzétett engedményezési szerződés jóváhagyása	FÖKÉTÜSZ	azonnal	teljesült	
35/2021. (III.31.)	BVH Zrt. 2020. évi beszámolójának elfogadása	BVH	azonnal	folyamatban	az alapító májusi ülésén dönt a beszámoló jóváhagyásáról
36/2021. (III.31.)	BVH Zrt. 2020. IV. negyedéves előrehaladási jelentése	BVH	azonnal	folyamatban	az alapító májusi ülésének napirendjére kerül előterjesztésre a jelentés
37/2021. (III.31.)	Belső ellenőrzés éves összefoglaló jelentésének jóváhagyása	BVH	azonnal	teljesült	

Nyt. szám	Iktatószám	Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Határozott/ határozatlan	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	TELJESÜLT? (IGEN/NEM)	Egyéb	Kapcsolattartó	Státusz módosítva	A szerződés típusa	Keretszerződés (I/N)	Közbeszerzés Igen/Nem
1/2021	JOG/5-1/2021	dr. Izsáki Mihály	2021.01.13	határozatlan		megbízási szerződés - megfelelési tanácsadói feladatokra	30.000,-Ft		folymatban		Jogi Osztály		megbízási szerződés	N	N
2/2021	VEZERIG/2-1/2021	Menhely Alapítvány	2021.01.13	határozatlan		adományozási szerződés	1. sz. mellékletben felsorolt ingóságok		folymatban		Vezérigazgatói Titkárság		adományozási szerződés	N	N
3/2021	JOG/6-1/2021	Wolters Kluwer Hungary Kft.	2021.01.12	határozott	2021.01.01. - 2021.03.31.	Új Ügyvéd Jogtár	78.998,-+ÁFA		igen		Jogi Osztály		előfizetói szerződés	N	N
4/2021	GAZD/20-1/2021	LeasPlan Hungária Zrt.	2021.01.28	határozott	2021.06.30	megállapodás NKR-671 és NKR-672 frsz.-ú gépjárművek tovább használata tárgyában	211.750,- Ft+ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		használati szerződés	N	N
5/2021	GAZD/33-2/2021	BKK Zrt.	2021.02.01	határozott	2021.02.01 - 2021.03.31	bérleti szerződés NNJ.845 frsz.-ú gépjármű	100.000,- Ft+ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		bérleti szerződés	N	N
6/2021	GAZD/27-1/2021	FŐTÁV Nonprofit Zrt.	2021.01.27	határozott	2021.03.31	szolgáltatási szerződés módosításokkal egységes szerkezetben	24.345.300,- + ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		szolgáltatási szerződés	N	N
7/2021	GAZD/28-1/2021	Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	2021.01.27	határozott	2021.03.31	szolgáltatási szerződés módosításokkal egységes szerkezetben	3.243.300,- + ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		szolgáltatási szerződés	N	N
8/2021	GAZD/30-1/2021	FŐKERT Nonprofit Zrt.	2021.01.28	határozott	2021.03.31	szolgáltatási szerződés módosításokkal egységes szerkezetben	2.023.500,- + ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		szolgáltatási szerződés	N	N
9/2021	GAZD/29-1/2021	FKF Nonprofit Zrt.	2021.01.27	határozott	2021.03.31	szolgáltatási szerződés módosításokkal egységes szerkezetben	24.594.000,- + ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		szolgáltatási szerződés	N	N
10/2021	GAZD/31-1/2021	FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.	2021.01.29	határozott	2021.03.31	szolgáltatási szerződés módosításokkal egységes szerkezetben	1.400.100,- +ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		szolgáltatási szerződés	N	N
11/2021	GAZD/7-1/2021	Kurátor Alap- és Alapítványkezelő Kft. 1052 Budapest, Váci u. 16/a.)	2021.01.18	határozott	2021.03.31	megbízási szerződés könyvelési feladatok ellátására	napi könyvelés havonta: 270.000,- Ft + ÁFA; munkaügyi, tb ügyintézésért számfeljétesenként 3000,- Ft + ÁFA, beszámoló és zárómunkálatok 300.000,- Ft + ÁFA beszámolóként		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		megbízási szerződés	N	N
12/2021	GAZD/39-1/2021	Budapest Főváros Önkormányzat	2021.02.02	határozatlan		Tájékoztatás bérleti díjról	1.290.120,- Ft + ÁFA/hó		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		bérleti szerződés	N	N
13/2021	GAZD/3-85/2021	Budapest Gyógyfürdői Zrt., FKF Nonprofit Zrt., FŐTÁV Zrt., Fővárosi Vízművek Zrt., BKK Zrt., Budapest Brand Nonprofit Zrt.	2021.01.08	határozott	a "Médiavásárlási szolgáltatások beszerzése" tárgyú közbeszerzési eljárás lezárásig	együttműködési megállapodás - "Médiavásárlási szolgáltatások beszerzése" tárgyú közbeszerzési eljárás lebonyolítására	-		nem		Gazdasági Igazgatóság		együttműködési megállapodás	N	N
14/2021	BE/16-1/2021	Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2021.01.01	határozott	2021.03.31	megbízási szerződés első ellenőrzési feladatok ellátására	400.000,- Ft + ÁFA		folymatban		Belső ellenőrzési osztály		megbízási szerződés	N	N
15/2021	GAZD/53-2/2021	PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.	2021.03.03			megállapodás megbízási szerződés megszüntetéséről	23.000.000,-Ft + ÁFA		igen	a Felek között 31/2020. számon létrejött megbízási szerződés megszüntetése a Stadwerke kialakítása miatt bekövetkező változásokra tekintettel	Gazdasági Igazgatóság		szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetése	N	I
16/2021	JOG/15-1/2021	OPTEN Informatikai Kft.	2021.03.05			Szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetése			igen		Gazdasági Igazgatóság		szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetése	N	I
17/2021	GAZD/32-1/2021	Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2021.01.28	határozott	2021.03.31	szolgáltatási szerződés módosításokkal egységes szerkezetben	13.892.100,- Ft +ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		szolgáltatási szerződés	N	N
18/2021	GAZD/7-2/2021	Kurátor Alap- és Alapítványkezelő Kft. 1052 Budapest, Váci u. 16/a.)	2021.03.19	határozott	2021.09.30	megbízási szerződés módosítása	napi könyvelés havonta: 270.000,- Ft + ÁFA; munkaügyi, tb ügyintézésért számfeljétesenként 3000,- Ft + ÁFA, beszámoló és zárómunkálatok 300.000,- Ft + ÁFA beszámolóként		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		megbízási szerződés	N	N
19/2021	BE/16-2/2021	Budapest Gyógyfürdői Zrt.	2021.04.01	határozott	2021.06.30	megbízási szerződés 1. sz. módosítása	400.000,- Ft + ÁFA		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		megbízási szerződés	N	N
20/2021	GAZD/39-12/2021	Budapest Főváros Önkormányzata	2021.04.08	határozatlan		bérleti szerződés VI. számú egységes szerkezetbe foglalt módosítása	2638,- Ft+ÁFA/hégyezetméter/hó		folymatban		Gazdasági Igazgatóság		bérleti szerződés	N	N
22/2021	MARKKOMM/1-1/2021	dr. Kusnyér-Gedey Krisztina egyéni ügyvéd	2021.02.19	határozatlan		megbízási szerződés megszüntetése	-		IGEN		Marketing és Kommunikációs Igazgatóság		megbízási szerződés	N	N
25/2021	VEZERIG/28-1/2021	dr. Kiss György	2021.03.16	határozott	a szerződésben foglalt feladatok teljesítésééig	megbízási szerződés szakértői támogatás nyújtására	bruttó 25.000,-Ft/óra (max.4.000.000,-Ft)		folymatban		Jogi Osztály		megbízási szerződés	N	N

3. sz. függelék - A BVH Zrt. vonatkozásában a 2021. I. negyedévben a Főv. Kgy. által hozott határozatok

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz
431/2021.(02.24.) Főv. Kgy. Határozat	A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy a „Stadtwerke-modellben” történő továbbműködés miatt előreláthatólag 2021. április 1-től a BVH Zrt. jelenlegi tagvállalatainál jelentkező, a menedzsment szolgáltatási díjból származó megtakarítására vonatkozóan az érintett társaságok 2021. évi éves szerződésének módosítását készítse elő.	BVH	azonnal	teljesült, a szerződésmódosítások elkészültek
430/2021. (02.24.) Főv. Kgy. Határozat	A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy amennyiben 2021. szeptember 30-ig nem valósul meg a „Stadtwerke-modellre” történő áttérés, úgy a BVH Zrt. biztonságos működésének tulajdonosi nyomon követése érdekében, az 1795/2016. (XII. 7.) Főv. Kgy. határozattal elfogadott Monitoring-Controlling Kézikönyv előírásai alapján – a veszteséges üzleti tervre való tekintettel – készüljön évközi beszámoló 2021. szeptember 30. fordulónapra, valamint kerüljenek bemutatásra a 2021. évi első féléves tényadatok alapján a 2021. éves várható adatok – az üzleti terv részletezettségében és formájában – 2021. október 31-ig.	BVH	2021. október 31.	az előkészítéshez szükséges feltétel egyelőre nem áll fenn
429/2020. (02.24.) Főv. Kgy. Határozat	Fővárosi Közgyűlés elfogadja a BVH Zrt. 2021. évi üzleti tervét és közbeszerzési tervét az előterjesztés 1. és 3. mellékletei szerinti tartalommal és felkéri a főpolgármestert, hogy a „Stadtwerke-modellre” történő áttérésre tekintettel ezen dokumentumokat vizsgálta felül és gondoskodjon a Fővárosi Közgyűlés elé terjesztéséről.	BVH	azonnal	folyamatban



Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2021. évi 1-3. havi tevékenységéről

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló	4
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.....	4
Budapesti Távhőszolgáltató Nonprofit Zrt. (FŐTÁV NZrt.).....	5
Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. (FKF Nonprofit Zrt.).....	7
Budapest Gyógyfürdői Zrt.....	8
FŐKERT Nonprofit Zrt.....	8
Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. (BTI NZrt.).....	9
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Nonprofit Kft. (FŐKÉTÜSZ NKft.)	9
2. Csoportszintű táblák	10
2.1. Csoportszintű eredmény	10
2.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele	12
2.3. Csoportszintű beruházás.....	13
2.4. Csoportszintű likviditás	14
3. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.	16
3.1. Eredménykimutatás	16
3.2. Működési költségek	17
3.3. Likviditás	18
4. Tagvállalati adatok.....	19
4.1 Budapesti Távhőszolgáltató Nonprofit Zrt. (FŐTÁV Nonprofit Zrt.)	19
4.1.1 Eredménykimutatás	19
4.1.2 Működési költségek	20
4.1.3 Főbb naturáliák.....	22
4.1.4 Beruházások	22
4.1.5 Likviditás	23
4.2 Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. (FKF Nonprofit Zrt.)	24
4.2.1 Eredménykimutatás	24
4.2.2 Működési költségek	25
4.2.3 Főbb naturáliák.....	26
4.2.4 Beruházások	27
4.2.5 Likviditás	28
4.3 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.).....	29
4.3.1 Eredménykimutatás	29
4.3.2 Működési költség	30
4.3.3 Főbb naturáliák.....	31
4.3.4 Beruházások	32
4.3.5 Likviditás	33

4.4	FŐKERT Nonprofit Zrt.	34
4.4.1.	Eredménykimutatás	34
4.4.2.	Működési költségek	35
4.4.3.	Főbb naturáliák	36
4.4.4.	Beruházások	37
4.4.5.	Likviditás	37
4.5	Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. (BTI Zrt.)	38
4.5.1	Eredménykimutatás	38
4.5.2	Működési költségek	39
4.5.3	Főbb naturáliák	40
4.5.4	Beruházások	41
4.5.5	Likviditás	41
4.6	FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.)	42
4.6.1	Eredménykimutatás	42
4.6.2	Működési költségek	43
4.6.3	Főbb naturáliák	44
4.6.4	Beruházások	45
4.6.5	Likviditás	46

1. Vezetői összefoglaló

A 2021. évi költségvetés előkészítése keretében 2020. december 29-én a Fővárosi Önkormányzat részéről döntés született a BVH Zrt. és leányvállalatai (a FŐTÁV Nonprofit Zrt., a Budapesti Temetkezési Nonprofit Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a FŐKERT Nonprofit Zrt. és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.) egyesüléséről, az egységes Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. létrehozásáról, ezzel párhuzamosan a BGYH Zrt. közvetlen fővárosi tulajdonba kerüléséről. A döntéssel összefüggésben főbb szakterületenként munkacsoportok alakultak és elkezdődött az összeolvadás előkészítése gazdasági, jogi, technikai stb. szempontból.

A BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. (BKM Zrt.) megalakulásának előkészítéseként 2020. december óta zajlik a cégbírószági eljárás. A folyamat részeként, többek között a hitelezői igényekre vonatkozó hirdetmények közzététele is megtörtént a szokásos rend szerint. Az FKF Nonprofit Zrt. által 2014-ben kötött egyik vállalkozói szerződés teljesítése kapcsán az FKF Nonprofit Zrt. és a szerződő fél között elsőfokú bírósági peres eljárás van folyamatban. A felperes cég most – az FKF Nonprofit Zrt. álláspontja szerint megalapozatlanul – hitelezői biztosítékot kért a perben követelt összegre. Az FKF Nonprofit Zrt. a biztosíték nyújtását megtagadta, hiszen a perben ítélet még nem született. A hitelezői biztosíték befogadásáról a cégbírószág illetékes első fokon döntést hozni, addig az összeolvadás (BKM Nonprofit Zrt.) cégbejegyzése nem történhet meg.

A koronavírus járvány újabb hullámaival kapcsolatosan a 40/2020 (III.11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet a cégcsoport több vállalatának munkaszervezését és gazdálkodását jelentősen meghatározta.

Az előrehaladási jelentésben vizsgált I. negyedév tartalma az átalakulásra való tekintettel, illetve a kapcsolódó osztályok fokozott munkaterhelése miatt minimálisan csökkentett adattartalommal kerültek bekérésre. Az előrehaladási jelentés a terv adatok tekintetében a jelenleg hatályos üzleti tervek tartalmazza, ugyanis a frissített (már BKM-hez igazított) tervfelülvizsgálatok csak május közepével készültek el az egyes tagvállalatokra.

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

A fent említett döntés az európai városüzemeltetésben széles körben elterjedt, bevált Stadtwerke-modell budapesti megvalósítását jelenti. Ezen döntések, az egyesülés és a beolvadásos kiválás végrehajtása, a cégbírószági eljárás jogi kockázatainak minimalizálása érdekében több lépésben kerülnek megvalósításra tárgyévben:

Azon döntés okán, hogy a BGYH Zrt. a BVH Zrt.-ből beolvadásos kiválással kiválik a BGYH részvényeit és a BGYH osztaléktartozását tartalmazó vagyonelemmel, és 2021. március 31-i fordulónappal beolvad a BGYH Zrt.-be, ezzel a BGYH részvényei közvetlenül a Fővárosi Önkormányzathoz kerülnek, ennek gazdasági és könyvviteli leképezésére elkészült a BVH Zrt. könyvvizsgált Közbenső mérlege 2021.03.31-es időszakra vonatkozóan. Egyúttal átadásra került a végleges vagyonmérleg és a végleges vagyonleltár a könyvvizsgáló társaság részére.

A BVH Zrt. a fenti döntésekre figyelemmel végzi a munkáját, de továbbra is megtartva az irányító-szolgáltató tevékenységét, addig az időpontig amíg döntés születik a BVH beolvadásáról a BKM Nonprofit Zrt.-be.

A koronavírus által indukált helyzet továbbra sem eredményezett anyavállalati szinten plusz költségeket az adott időszak során.

Mind a működési költségek, mind a személyi jellegű ráfordítások tekintetében a társaság a tervezetthez képest megtakarítást ért el. A megtakarítás indoka a Stadtwerkére történő átállás elősegítése, bizonyos költségek tekintetében a hosszútávú szerződések megszüntetése, és bizonyos szakterületek működésének megszüntetése, minimalizálása.

A társaság likviditása 196 M Ft-tal javult tervezetthez képest. A növekedést alapvetően a tervezéskor figyelembe vett Stadtwerke 2021.03.31-i egyesülés okán tervezett pénzeszköz átadásának hiánya indokolja. Ennek oka, hogy a BKM Nonprofit Zrt. megalakulásának előkészítése során, a szükséges dokumentációk a Cégbíróság részére benyújtásra kerültek. A folyamat részeként, a hitelezői igényekre vonatkozó hirdetmények közzététele is megtörtént. Tekintettek arra, hogy az FKF Nonprofit Zrt. vonatkozásában hitelezői igény került benyújtásra, amelynek elbírálása jelenleg is folyamatban van, a beadvadás cégbíróság általi 2021.03.31-i hatályú bejegyzésére nem került sor.

Mindezeket figyelembe véve a Társaság likviditása továbbra is stabil.

Budapesti Távhőszolgáltató Nonprofit Zrt. (FŐTÁV NZrt.)

A társaság napi működését 2021. év eddig eltelt időszakában is nagyban meghatározta a 40/2020 (III.11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzet.

2021. I. negyedévében a pandémiával kapcsolatos, a munkavállalók védelme érdekében hozott intézkedések továbbra is kiemelt szerepet kaptak a vállalat életében. A harmadik hullám újabb kihívások elé állította a társaságot, melyekre válaszként megkezdődött a munkavállalók tesztelése, majd a Főváros koordinálásában a munkatársak önkéntes alapú, szervezett oltása.

A FŐTÁV Nonprofit Zrt. és a Szakszervezet között korábban létrejött megállapodás alapján 3 évre vonatkozóan a Társaság (2019-2021-es időszak) évente 6-6%-os bérfeljesztést irányzott elő. 2021. február 24-én aláírásra került a 2021. évi bérfeljesztés részleteit tartalmazó megállapodás. A béremelés 2021. január 1-jéig visszamenőlegesen megvalósult.

A pandémiás veszélyhelyzet és ezzel összefüggésben a munkavállalók bizonyos hányadának megbetegedése mellett is a távhőszolgáltatás üzem- és ellátásbiztonságát, illetve a távhőtechnológiát (hőforrások, távvezetékek, hőközpontok) érintő karbantartási feladatokat veszélyeztető hiányosság nem merült fel. Szigorú óvintézkedések mellett, az aktuálisan hatályos járványügyi szabályozásokkal összhangban végezték a tevékenységet.

A Főváros 2021. évi költségvetésének előkészítése során döntés született az egységes Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. létrehozásáról, ami alapján a BVH Zrt. és leányvállalatai összeolvadnak (a FŐTÁV Nonprofit Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a FŐKERT Nonprofit Zrt. és a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.). A társaság 2020. év végén kezdte meg az összeolvadás előkészületeit. A megvalósítás operatív lépései elindultak a 2021. év I. negyedévében, ezek jelenleg is folyamatban vannak (az egyes tagvállalatok működési modelljének feltérképezése, informatikai, vállalatirányítási, logisztikai, beszerzési rendszerek összehangolása, a későbbi működés alapjainak lefektetése, munkavállalók juttatásait meghatározó új Kollektív Szerződés előkészítése stb.).

A pandémiás helyzet, a hőfelhasználást legfőképpen meghatározó külső hőmérséklet alakulása és a 2020. október 1-jén induló gáz- és árszabályozási év hatósági árai, valamint a távhőtámogatási összegek együttesen határozták meg a FŐTÁV Nonprofit Zrt. 2021. év eddig eltelt időszakának üzleti

eredményességét. A FŐTÁV a 2021. év I. negyedévet 1,2 Mrd Ft-os adózott eredménnyel (560 M Ft-tal a tervezett felett) zárta.

A közel egy éve tartó járványügyi helyzet következtében 2021. év elején az ingatlanfejlesztők körében még alacsony intenzitású, de pozitív irányú aktivitás volt tapasztalható a beruházási hajlandóság tekintetében. Ennek eredményeként 2021. I. negyedévében mintegy 7,16 MW hőteljesítmény igényre vonatkozó szerződést sikerült megkötni.

Emellett 5 épület esetében több mint 7 MW hőteljesítményre a potenciális partnerek elfogadták a csatlakozás feltételeit rögzítő műszaki-gazdasági tájékoztatót, mely alapján megkezdődtek a konkrét műszaki megvalósításról és a szerződés összeállításáról szóló egyeztetések.

A „Kéménymentes Belváros” projekt keretein belül az elhúzódó jogi és műszaki egyeztetések miatt továbbra is még folyamatban van egy 4 épületet magába foglaló ingatlan-beruházás részeként (2,9 MW) az Erzsébet-hídi vezetékről történő távhőellátásra vonatkozó szerződés véglegesítése.

A társaság menedzsmentjének döntése alapján megkezdődött azon feladatok végrehajtása, amelynek eredményeként a jelenleg külső szolgáltató által végzett telefonos ügyfélszolgálati és korai követeléskezelési feladatok saját, belső erőforrásból valósulnak meg. A munkatársak kiválasztása és beléptetése megtörtént, a betanításuk folyamatban van.

2020. október 1-jével a 32/2020. (IX.30.) ITM rendeletben változott a távhőszektor működését szabályozó távhő ár- és támogatási rendelet, valamint új szabadpiaci gázszerződés lépett életbe. Az új környezetben jelentős mértékben csökkent a hőenergiaért és a felhasznált földgázért fizetett díjak összege és a kapott távhőtámogatás mértéke is. Elsősorban a tervezettől enyhébb időjárás miatti alacsonyabb volumenek következtében a támogatással csökkentett hőenergia költség 215 M Ft-tal kedvezőbb a tervezettnél.

Az észak-pest-újjalotai egyesített hőkörizet hőforrásainak kooperációs üzemvitelére vonatkozó eddigi tapasztalatokat megfelelően kihasználva 2021. I. negyedévében 357 673 GJ hőenergia átvételére került sor az FKF Nonprofit Zrt. Hulladékhasznosító Művéből (HUHA), amely egyrészt 11%-kal magasabb az időszakra tervezett mennyiségnél, másrészt a hőkooperáció történetében az eddig előfordult legmagasabb első negyedéves mennyiséget is több, mint 65 000 GJ-lal meghaladja. A HUHA-ból származó hőmennyiséggel 23%-ot ért el a hulladékbázison termelt hő aránya az egyesített hőkörizetben.

A Rózsakerti Kiserőművünk gázmotorja 2020. év végén komolyabb, csak a motorblokk cseréjével javítható és ennek hosszas előkészítését kívánó meghibásodást szenvedett, így 2021. I. negyedévének egészében az egység üzemén kívül volt, ezzel az időszakban elveszítve a társaság villamos energia termelő portfóliójának mintegy 15%-át.

A FŐTÁV összeállította és a tulajdonos BVH Zrt. Igazgatósága 238/2020 (XII.09.) számú határozatával jóváhagyta a FŐTÁV Nonprofit Zrt. 2021-2023. időszakra vonatkozó stratégiáját. A jóváhagyott stratégia a Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. megalakulásával a távhőszolgáltatásra kitűzött szakmai célokat tartalmazza. A stratégia összegzi a rögzített célok elérése érdekében szakterületenként az elvégzendő feladatokat, programokat, a határidőkkel és a becsült forrásigénnyel együtt. A feladatok végrehajtása megkezdődött.

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

A társaság által kezelt vegyes hulladék mennyisége 2021. I. negyedévében 148 407 tonna, míg begyűjtött szelektív hulladék (zöldhulladék nélkül) mennyisége 13 819 tonna volt.

A köztisztasági közszolgáltatási szerződésben foglalt feladatok elvégzésére 2021. I. negyedévében 18 149 gépi üzemórát és 139 925 kézi munkaórát fordított a társaság, valamint 9 405 ezer m² aluljáró felületet takarítottak meg.

Az értékesítés nettó árbevétele 2021. I. negyedévben 6 365 M Ft volt, mely a 2021. I. negyedévi kumulált terv 94 %-a. Az NHKV Zrt. kifizette a 2020. évre megállapított szolgáltatási díjat és az I. félévi költségfelülvizsgálat összegét, azonban még nem került lezárásra a 2020. második félév költségalapú felülvizsgálata és a 2021.I. negyedévi szolgáltatási díj elszámolása.

A működési költségek 2021. I. negyedévi összege 9 236 M Ft, ami a 2021. I. negyedévi terv 97 %-a. Az anyagköltségek – a műszaki teljesítésekkel összhangban – 11 %-kal (114 M Ft) haladták meg az időszaki terv értékét. Az igénybe vett szolgáltatások menedzsmenti intézkedések (pl.: lomtalanításkori veszélyes hulladék gyűjtés átszervezése), valamint a felmerülő költségek átütemezésének (pl. support díj) hatására 158 M Ft-tal alacsonyabbak a tervnél.

Az üzleti tevékenység 2021. I. negyedévi eredménye – 820 M Ft, ami 353 M Ft-tal, az adózás előtti eredmény – 806 M Ft, mely 326 M Ft-tal, valamint az adózott eredmény – 822 M Ft, mely 328 M Ft-tal magasabb a 2021. évi időarányos tervnél. A kedvezőbb eredmény az alacsonyabb működési költségeknek köszönhető.

A 2021. évre tervezett teljes beruházás 21 666 M Ft. Ebből az alaptevékenységhez kapcsolódó beruházások összege 8 547 M Ft, a stratégiai beruházások összege pedig 13 119 M Ft. A 2021. I. negyedévre tervezett 2 285 M Ft értékű beruházásból I-III. hónapban 1 523 M Ft valósult meg, mely 66,6%-os teljesülést jelent. A stratégiai beruházások összege 1 263 M Ft, az alaptevékenységhez kapcsolódó beruházások összege 260 M Ft.

A bevételek és kiadások alakulása 280 M Ft-os, valós negatív záró pénzügyi pozíciót eredményezett 2021. március végére. A folyó finanszírozás biztonságának növelése érdekében folyószámlahitel keret továbbra is 10 Mrd Ft.

A munkaerő felvétel korlátozását szabályozó vezérigazgatói utasítás lépett hatályba 2021.01.01-től. Ennek értelmében azon munkavállalók, akiknek munkaviszonya megszűnt csak különösen indokolt esetben pótolhatók a társaság szolgáltatási tevékenységeit szorosan ellátó munkakörök kivételével (hulladékrakodó, PRHK üzemmenetéhez szükséges munkakörök, köztisztasági járműkezelő, egy napos határozott idejű szerződéssel foglalkoztatott munkavállalók, erőművi operátor, gépjárműszerelő stb.).

2021. I. negyedévben többször módosították a Hulladéktörvényt (2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról), valamint több jogszabály jelent meg a járványhelyzet kezelésével kapcsolatban, melyek jelentős hatással vannak társaság működésére.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.

A társaság gazdálkodását az első negyedévben a koronavírus-járvány második és harmadik hulláma, annak következményei határozták meg. A fürdők 2020. november 11. óta zárva tartanak a vonatkozó állami szabályozás alapján, a társaság már több mint 5 hónapja nem tudja végezni az alaptevékenységét.

Az elfogadott, 2021. évi üzleti tervben a januári és februári zárva tartást követően márciusra tervezték az egységek nyitását, ez a járvány miatt május hónapra tolódott. A társaság első negyedéves eredményének alakulása, likviditási helyzete a kényszerű leállás következménye.

A társaság adózás előtti eredménye az első negyedévben -1 174 M Ft, ez 557 M Ft-tal kevesebb az időarányosan tervezett veszteséghez képest (-1 731,5 M Ft). A veszteség-mérséklődés elsősorban a teljes negyedévre kiterjedő állami bértámogatás- és járulékkedvezmény, másodsorban a személyi- és az üzemeltetési költségeken elért megtakarításnak köszönhető.

A társaság likviditási helyzete – a kisebb realizált veszteséggel párhuzamosan - kedvezőbben alakult a tervezettnél, ennek oka a tulajdonosi kölcsön 2020. év végi, vártnál kisebb arányú felhasználása mellett a turisztikai ágazatban érvényesülő állami támogatások, továbbá a működési költségek és beruházások tervezettnél is alacsonyabb szinten tartása, az újpesti bontás kifizetésének áthúzódása az év hátralévő részére.

FŐKERT Nonprofit Zrt.

A Fővárosi Önkormányzat zöldfelület és zöldterület-fejlesztési, - fenntartási, - üzemeltetési feladatok folyamatos, hatékony, szakszerű és jó minőségben történő ellátása érdekében Közzolgáltatási Keretszerződést kötött a FŐKERT Nonprofit Zrt.-vel. A társaság Fővárostól származó közzolgáltatási bevételeit a keretszerződés elválaszthatatlan részét képező mindenkor hatályos Éves Közzolgáltatási Szerződés határozza meg. A 2021. évi szerződés mintegy 972 M Ft-tal marad el az előző évi kompenzáció összegétől, azaz 3 299 M Ft támogatási összeget foglalt magában. Az egyéb közzolgáltatási tevékenységből származó nettó árbevétel a Városliget Zrt. szerződéshez kapcsolódó zöldfelület kezelési munkákból, valamint a Főváros részére kiszámlázott Pünkösdfürdői kivitelezéshez kapcsolódó bevételekből áll. Piaci tevékenységbe sorolandó az ingatlanhasznosításból, a komposzttelep lerakóhelyi díjából és komposzt eladásából, valamint a természetökológiai növénykultúráinak értékesítéséből származó bevétele.

A társaság vezetése döntött egy új, Mozgó Parkfenntartó Egység létrehozásáról 7 fővel az üres álláshelyek feltöltésével, melyhez a toborzást megkezdte. A munkaviszonyt határozott időre, április hónaptól november hónapig kötik a munkavállalókkal, a nehéz fizikai munkára tekintettel átlagnál magasabb juttatással.

A társaság adózott eredménye növekedésének oka a tervidőszak viszonylatában működési költségeken történt megtakarítások mellett a Pünkösdfürdői kivitelezésekből és Városligeti többletmunkákból származik.

A pandémiás helyzet és a korlátozások továbbra is megnehezítették a társaság működését a negyedév során.

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. (BTI NZrt.)

A társaság Alapítója 2020. december 29. napján meghozott 1813/2020. (XII. 29.) Főv. Kgy. határozatával döntött a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. jogutódlással történő beolvadásáról. A közgyűlési előterjesztés mintegy 700 M Ft megtakarítást vár el a Stadtwerke-modelltől az első teljes gazdasági évben, 2022-ben.

Ugyan a beolvadással kapcsolatos cégbírósi eljárás jelenleg is folyamatban van, de a közös sinergiák kihasználása és a költségracionalizáló intézkedések meghozatala a BTI-nél jórészt megvalósultak vagy előkészítési fázisban vannak. A társaság új menedzsmentje az elmúlt félévben a szükséges munkaügyi lépések meghozatala mellett a teljes szerződésállományt felülvizsgálta, mindezek eredményeképpen 2021. I. negyedévben 21,7 M Ft értékű megtakarításokat építette be hosszútávra a gazdálkodásába, melyek mellett az állományi létszám 18 fős csökkenésével a személyi jellegű ráfordításai is jelentősen csökkentek.

Jelenleg Beszerzési Bizottság döntését követően előkészítési fázis alatt van a Központi iroda átköltöztetése az FKF Nonprofit Zrt. egyik kihasználatlan irodaházába, melytől további jelentős költségmegtakarítás várható.

Mindezek mellett a pandémia temetési számra gyakorolt hatása miatt mintegy 170-180 M Ft eredményjavulást prognosztizál a társaság éves szinten.

FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Nonprofit Kft. (FŐKÉTÜSZ NKft.)

A Fővárosi Közgyűlés 932-934/2020 (VI.24.). határozatai nyomán a közszolgáltatási feladatok átadásra kerülnek 2021. május 1-től a kéményseprő-ipari szervnek.

A Működési költségek tekintetében 69 M Ft megtakarítás jelentkezett, alapvetően az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások terén mutatkozó költségmegtakarítások miatt.

A FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. is 2020. 6. hótól likviditási előrejelzésen alapuló finanszírozás alapján kapja a Fővárosi Önkormányzattól a kompenzációt, melynek következtében a már likviditás alapon megítélt és kifizetett visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 682 M Ft volt, így 35 M Ft-tal meghaladta a tervezett értéket.

Az időarányos tervidőszakhoz viszonyítva tény időszakra 21 fővel (6%) csökkent a létszám.

A társaság jövőjével kapcsolatos megközelítőleg egy évnyi bizonytalanság hatásához hozzáadódott az összeolvadás időpontjának bizonytalanná válása is, melynek eredményeképp a munkavállalói kiáramlás fokozódott jelentős, mely a megmaradó állományra jelentős munkatöbbletet rótt és ez a naturáliák elmaradásában is látszódik.

2. Csoportszintű táblák

2.1. Csoportszintű eredmény

mFt

Adózott eredmény	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
FŐTÁV Nonprofit Zrt.	805	644	1 204	560	399
FKF Nonprofit Zrt.	468	-1 150	-822	328	-1 290
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	633	-1 732	-1 176	556	-1 809
FŐKERT Nonprofit Zrt.	206	-16	130	145	-77
Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	-183	-155	-68	87	115
FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.	-219	1	52	51	270
BVH Zrt.	10	-9	-41	-33	-51
Összesen	1 720	-2 416	-722	1 695	-2 441

BVH Zrt.: A beolvadással összefüggésben a menedzsment díjak összege csökkentésre került, és a kieső bevételt a személyi jellegű ráfordításokon történt költségmegtakarítások csak részben tudták enyhíteni.

FŐTÁV Nonprofit Zrt.: Az adózott eredmény nagymértékben a terv érték fölött realizálódott. Az értékesítés árbevétele némileg elmaradt a tervezett értéktől, azonban ezt jelentősen ellensúlyozta a költségek és ráfordítások (elsősorban az anyagjellegű ráfordítások) visszafogott felhasználása.

FKF Nonprofit Zrt.: 2021. I. negyedévi társasági szintű az adózott eredmény –822 M Ft, amely az időarányos tervnél 328 M Ft-tal magasabb. Az eredmény javulása a kumulált tervhez viszonyítva az alacsonyabb működési költségeknek köszönhető.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A cégcsoport tagjai közül a fürdőüzletágat érintette legjobban a koronavírus járvány és a kapcsolódó korlátozások, melyek miatt a tervvel ellentétben még márciusban sem nyithatták ki az egységeket, ezért továbbra is visszafogott gazdálkodást folytat a társaság. A megtakarítások és a létszámgazdálkodás hatására veszteségeit a tervezett alatt tudta tartani.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság I. negyedéves adózott eredményének tervhez képest történt 145 M Ft-os javulásának oka elsősorban a Városligeti többletmunkákon keletkezett bevételek és a működési költségeken történt megtakarítások eredménye.

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.: A társaság I. negyedéves adózott eredménye -68 M Ft, amely a veszteség ellenére lényegesen, kedvezőbb, mint az időarányosra tervezett -155 M Ft. A javulás elsősorban a működési költségeken történő megtakarítások eredménye, ugyanis az alacsonyabb létszám miatt csökkent a bértömeg, míg az igénybe vett szolgáltatások (pl. javítások, karbantartások) csökkenő mértéke az anyagjellegű ráfordítások összegét befolyásolta pozitívan. A társaság működéséhez a negyedév során nem vett igénybe likviditás alapon Önkormányzati támogatást.

FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.: A társaság 2021. I. negyedévi adózott eredménye 52 M Ft, mely lényegesen kedvezőbb, mint a tervezett közel nullszaldós eredmény. Az eredmény alakulásának kiemelt tényezői: az értékesítés 16%-os visszaesését az a likviditás alapú finanszírozás következtében bekövetkező önkormányzati támogatás értékének 5%-os növekedése ellensúlyozta, a működési költségek 9%-os mérséklése eredményezte.

mFt

Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
FŐTÁV Nonprofit Zrt.	861	720	1 333	613	472
FKF Nonprofit Zrt.	790	-1 173	-820	353	-1 610
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	633	-1 712	-1 154	558	-1 786
FŐKERT Nonprofit Zrt.	206	-46	107	153	-99
Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	-183	-152	-68	84	115
FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.	-219	1	52	51	271
BVH Zrt.	10	-9	-41	-33	-51
Összesen	2 097	-2 371	-591	1 780	-2 688

2.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele

mFt

Értékesítés nettó árbevétele	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
FŐTÁV Nonprofit Zrt.	16 185	17 205	17 007	-198	822
FKF Nonprofit Zrt.	8 501	6 764	6 365	-398	-2 136
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	3 598	297	235	-62	-3 363
FŐKERT Nonprofit Zrt.	122	148	220	72	97
Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	887	972	967	-6	80
FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.	107	96	81	-15	-26
BVH Zrt.	142	134	70	-64	-72
Összesen	29 542	25 616	24 945	-671	-4 598

BVH Zrt.: A társaság nettó árbevétele a tény során a bázis időszakhoz képest 15 M Ft csökkenést mutat, mert bár a menedzsment díjak csökkentek.

FŐTÁV Nonprofit Zrt.: A negyedéves átlaghőmérséklet minimálisan elmaradt a tervezettől, azonban a legnagyobb volument jelentő januárban 2,28 fokkal melegebb volt, - melynek 246 TJ-os elmaradt értékesített hőmennyiségét a február-márciusi hidegebb időjárás sem tudta kompenzálni.

FKF Nonprofit Zrt.: Az NHKV hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj csökkenése mellett, több értékesítési szegmens különböző mértékű és irányú változása eredményeként, a hulladékgazdálkodás árbevétele is csökkent. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás a terv szinten alakult.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: Az I. negyedévben a bezárás miatt csak 40 M Ft-re tehető a megszokott alaptevékenységi árbevétel (palackozó, labor eladásai, munkásszállás árbevétele stb.) a többi a Rác Nosztalgia Kft „f.a.”-vel szemben fennálló földhasználati díj kiszámlázása az elmúlt öt évre és 2021. évre (146 M Ft), a Csepeli strand bérbeadásából származó árbevétel (12 M Ft), és a Széchenyi Étterem Kft-ben lévő tulajdonrész alapján bejövő marketing-hozzájárulás (15,5 M Ft) eredménye.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: értékesítés nettó árbevétele a Püskösdűfűrdői projekt kivitelezése és a Városliget Zrt.-vel kötött megállapodás kapcsán jelentkező többletmunkák eredménye.

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.: A pandémia második, de főként harmadik hullámának következtében az elhunytak növekvő száma több bevételt jelentett, viszont jelentősen megnőtt a II. negyedévre áthúzódó temetések száma is, ezért 50 millió Ft-tal több bevétel került elhatárolásra. A 2021. évi tervben meghatározott értékhez képest összességében azonos szinten alakult a nettó árbevétel.

FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.: Az kéményseprők létszámának csökkenése (-11 fő) a kapacitást is jelentősen befolyásolta, így, valamint a korlátozások következtében a megrendeléses munkák

kivételével minden főbb naturáliában a vártnál rosszabbul teljesített a társaság, mely a bevételekben is meglátszott.

2.3. Csoportszintű beruházás

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2021. évi terv (eFt)	2021. évi I. negyedévi kumulált tény (eFt)	Teljesülés mértéke a 2021. évi tervhez képest	Teljesülés mértéke a beruházás teljes értékéhez képest	Beruházás teljes érték megoszlás
FKF Nonprofit Zrt.	81 516 663	21 665 998	1 522 590	7,0%	1,9%	63,9%
FŐTÁV Nonprofit Zrt.	44 772 856	16 375 608	745 829	4,6%	1,7%	35,1%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	848 118	848 118	356 567	42,0%	42,0%	0,7%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	218 000	218 000	59 355	27,2%	27,2%	0,2%
Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	210 500	210 500	2 676	1,3%	1,3%	0,2%
FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.	10 000	10 000	890	8,9%	8,9%	0,0%
Összesen	127 576 137	39 328 224	2 687 908	6,8%	2,1%	100,0%

FŐTÁV Nonprofit Zrt.: Az I. negyedévre tervezett beruházási keretet 79%-ban használta fel a társaság, azonban az éves keret vonatkozásában csak 5%-ban. A legfontosabb időszaki beruházások a SAP HANA átálláshoz kötődő informatikai beruházások voltak, melyek mellett a társaság hőközponti stratégiai beruházásokat, hőközponti korszerűsítő projekteket, a XI. kerületi Kopaszi gát Budapest BOE irodaépület hűtését, továbbá fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházásokat valósított meg.

FKF Nonprofit Zrt.: A FKF tervezett nagyobb beruházásai az év későbbi periódusaiban várhatók, melynek eredményeképp jelenleg éves keretének csak 7%-át teljesítette az I. negyedév során. 1,26 Mrd Ft értékben került beszerzésre 9 db Hulladékszállító célgépek (KEHOP IV), amely a tavalyi évről áthúzódó projekt. A gépek beszállításra kerültek a társasághoz, és már üzembe helyezték őket. Az utolsó célgép várhatóan 2021. áprilisában érkezik. Mindemellett az időarányos 85 M Ft-os beszerzéssel ellentétben 180 M Ft értékben került beszerzésre különféle hulladékgyűjtő edényzet.

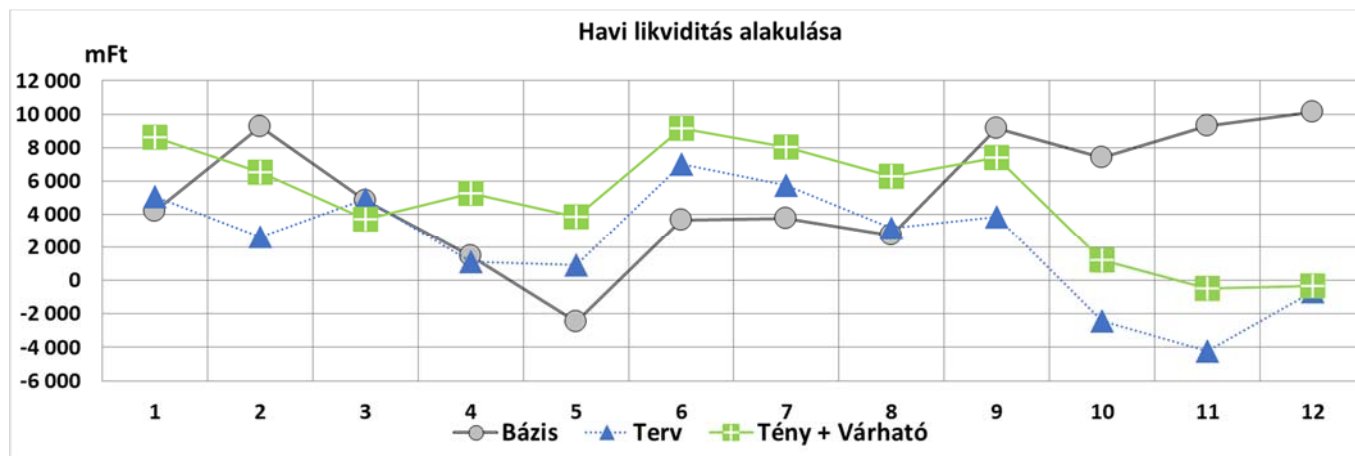
Budapest Gyógyfürdői Zrt.: 2021. I. negyedévében a társaság beruházásainak összege 357 M Ft volt, mely a negyedéves tervet 314 M Ft-tal haladja meg, ezek azonban nem tervezett beruházások voltak és idegen forrásból kerültek fedezésre, így nem terhelték a társaság likviditását. (Ilyen a Csillaghegyi focipálya 271 M Ft-os és a Csepeli Strand Vízicsúszda 76 M Ft-os kivitelezése).

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság I. negyedéves legnagyobb értékű (58 M Ft) beruházása egy tavalyi beruházás áthúzóadásából származik, ugyanis a 3,5 t ösztömögű emelőkosaras tehergépjármű beszerzésére vonatkozó közbeszerzési eljárás 2020. év végén eredményesen lezárult, de a nyertes partnerrel a szerződéskötés, a gépjármű leszállítása és pénzügyi teljesítése is 2021. I. negyedévében történt meg.

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.: A társaság I. negyedévre nem tervezett jelentős beruházást, összesen 2,7 M Ft-ban valósított meg egyéb beruházásokat, parcellakataszter fejlesztést és urnakripta alépitményeinek kialakítását.

FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.: A társaság csak kisértékű eszköz-beszerzéseket hajtott végre az első negyedév során összesen kevesebb mint 1 M Ft értékben.

2.4. Csoportszintű likviditás



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

BVH Zrt.: A 2021. év márciusának végén 520 M Ft pénzállománnyal zárt a Társaság, 47 M Ft alacsonyabb értéket mutat az időszaki tervhez képest a csökkenő menedzsment díjak miatt. Összességében a Társaság likviditása stabil.

FŐTÁV Nonprofit Zrt.: Az I. negyedévben a bevételek 3 371 M Ft-tal alacsonyabbak voltak a kiadásoknál, így a mérleg szerinti pénzeszközök állománya a januári nyitó 7 621 M Ft-ról március végére 4 250 M Ft-ra csökkent. A FŐTÁV Nonprofit Zrt. pénzeszközállománya a vizsgált időszakban elegendő volt a működési kiadások és beruházási kifizetések teljesítésére, likviditási problémák nem merültek fel.

FKF Nonprofit Zrt.: A 2021. évi bevételek és kiadások alakulása 280 M Ft-os, valós negatív záró pénzügyi pozíciót eredményezett 2021. március végére. A társaságunk likviditási helyzete átmenetileg stabilnak mondható, de a jelenlegi folyamatok változatlansága esetén ez hosszú távon nem fenntartható.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: 2021. évben I. negyedévében a társaság likviditási helyzete továbbra is kritikus és az elmaradó bevételek miatt csak folyószámlahittel volt képes biztosítani operatív működését. A járványügyi intézkedésekkel hatására történő fürdőbezárásokkal, a határázárral és a polgárok fertőzéstől való félelmével összefüggésben a társaság kilátásai is igen borúsak. Ennek ellenére a tervhez képest jelentősen javult a likviditás elsősorban a működési kiadásokon történt megtakarítások miatt.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság záró pénzállománya a tárgyidőszak végén 157 M Ft, ami cca. 27%-kal haladja meg terv időszaki záró likviditást. Az első három hónapban működési költségek 58 M Ft-tal haladták meg a működési bevételeket, melyet a társaság szabad pénzeszközeiből fedezni tudott, így nem szorult hitelre azok finanszírozásához. A jelentős működési kiadást elsősorban a tavalyi évről áthúzódó 3,5t alatti emelőkosaras kisteherautó beszerzés kifizetése növelte meg.

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.: A társaság pénzállományának 2021. évi nyitó értéke 709,5 millió Ft volt. Az I. negyedéves záró pénzeszközállomány 563,5 millió Ft, a csökkenés 146 millió Ft. 2020. évben 260 millió Ft önkormányzati forrás került átutalásra a kegyeleti közszolgáltatásokkal kapcsolatosan kompenzáció előleg jogcímen. A fennmaradó 421 millió Ft pénzügyi rendezésére a Fővárosi költségvetési főosztály tájékoztatása alapján – a közgyűlési döntést követően – 2021. május–június hónapban kerülhet sor.

FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.: A társaság a 2021. évet 78 M Ft pénzeszkőzzel kezdte, mely az I. negyedév végére 57 M Ft-ra csökkent. Ugyanakkor ez kedvezőbb, mint a terv szerinti pénzügyi pozíció. Ez utóbbi 45 M Ft folyószámlahitel kihasználtsággal számol az időszak végére. A pozitív likviditási helyzet a bevételi oldalról a tervezettnél 35 M Ft-tal magasabb februári önkormányzati támogatásnak köszönhető. Kiadási oldalról az egyéb szállítói kifizetésben mutatkozott a legjelentősebb megtakarítás, 69 M Ft. A jövőben azonban jelentős kompenzációval nem számolhat csak a piaci eredménye fogja befolyásolni az eredményét, mert a közszolgáltatási feladatok átadásra kerülnek 2021. május 1-től a kéményseprő-ipari szervnek.

3. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

3.1. Eredménykimutatás

mFt

BVH Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	142	134	70	-64	-72
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	0	0	0	0	0
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	142	134	70	-64	-72
Aktivált saját teljesítmények értéke	-9	0	0	0	9
Anyagjellegű ráfordítások	31	23	21	-2	-11
Személyi jellegű ráfordítások	89	116	88	-28	-1
Értékcsökkenési leírás	3	2	2	0	-1
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	0	-2	-1	1	-1
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10	-9	-41	-33	-51
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	10	-9	-41	-33	-51
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	10	-9	-41	-33	-51

2021. I. negyedév végével az adózott eredmény -41 M Ft, ami az előző évhez képest -51 M Ft-os míg a tervhez képest -33 M Ft eredményromlást prognosztizált.

- A társaság nettó árbevétele a tárgyidőszakban a bázisidőszakhoz képest 72 M Ft csökkenést mutat, melynek indoka, hogy a BVH és a tagvállalatok is készülnek az összeolvadásra, így a menedzsment szolgáltatási tevékenységek szűkültek az adott időszakban a BVH és a leányvállalatok között. A 2021. március 31-ig megkötött szerződések bázisévhez viszonyítva átlagosan - 52%-kal alacsonyabb értéken kerültek megkötésre.
- Az üzemi tevékenység eredménye bázisévhez (-51 M Ft) és tervhez viszonyítottan (-33 M FT) is romlott.

3.2. Működési költségek

mFt

BVH Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	1	0	0	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	29	21	18	-2	-11
Egyéb szolgáltatások értéke	2	1	2	1	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	31	23	21	-2	-11
Béreköltség	71	94	73	-22	2
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4	5	4	-1	-1
Bérfelárak	14	17	12	-5	-2
Személyi jellegű ráfordítások	89	116	88	-28	-1
Értékcsökkenési leírás	3	2	2	0	-1
Működési költségek összesen	123	141	111	-30	-13

Működési költségek változása 2021. I. negyedévben:**Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása tervez viszonyítva (+2)**

- Tény időszakban kevesebb szakértői igénybevételre került sor tervezetthez képest, ezáltal megtakarítást realizált a társaság.

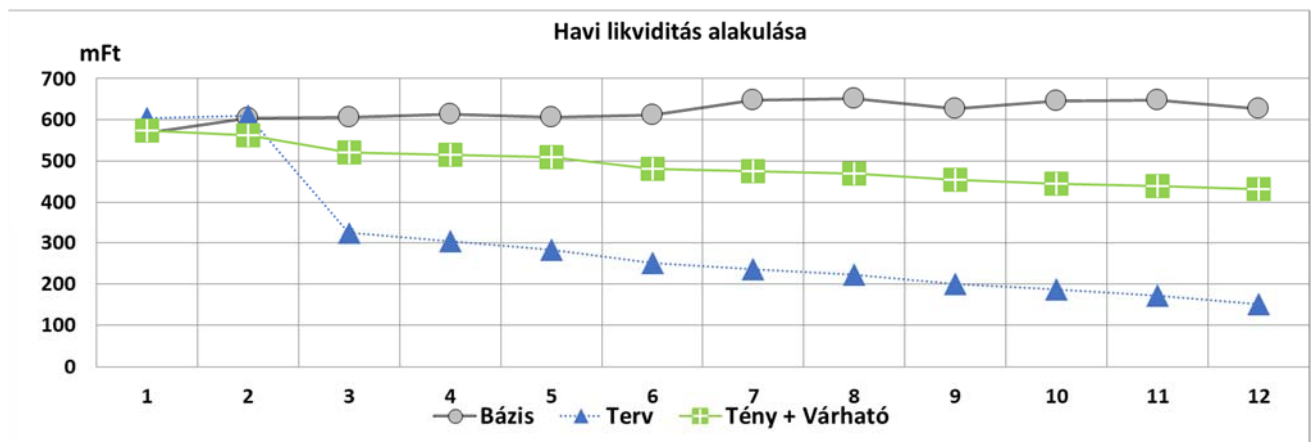
Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+28)

- A béreköltségen keletkezett költségmegtakarítást a 2021. évben megszűnt munkaviszonyok indokolták (HR ig., Gazdasági ig., Marketin, PM)

Értékcsökkenési leírás eredményhatása (0):

- Az értékcsökkenés tervezettek szerint alakult.

3.3. Likviditás



A negyedév végén 520 M Ft pénzállománnyal zárta a főkönyvét a társaság, míg a bázis időszakban 606 M Ft-tal. A csökkenést alapvetően a menedzsment díj havi összegének tárgydíszaki csökkenése indokolja, melyet kompenzál még az anyagjellegű, és személyjellegű költségek alacsonyabb igénybevétele tárgydíszakban.

Összességében a Társaság likviditása stabil.



4. Tagvállalati adatok

4.1 Budapesti Távhőszolgáltató Nonprofit Zrt. (FŐTÁV Nonprofit Zrt.)

4.1.1 Eredménykimutatás

mFt

FŐTÁV Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	16 185	17 205	17 007	-198	822
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	73	72	125	53	52
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	4 243	1 065	1 092	26	-3 151
Korrigált nettó árbevétel	20 501	18 342	18 224	-118	-2 276
Aktivált saját teljesítmények értéke	39	624	376	-248	337
Anyagjellegű ráfordítások	17 086	14 918	13 857	-1 061	-3 230
Személyi jellegű ráfordítások	1 229	1 566	1 523	-43	294
Értékcsökkenési leírás	1 283	1 339	1 330	-8	47
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-81	-424	-558	-134	-477
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	861	720	1 333	613	472
Pénzügyi műveletek eredménye	-19	-76	-92	-16	-73
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	842	644	1 241	597	399
Adófizetési kötelezettség	37	0	37	37	-1
ADÓZOTT EREDMÉNY	805	644	1 204	560	399

A társaság 2021. évi I. negyedéves adózott eredménye 1 204 M Ft, ami a terv értéknél 560 M Ft-tal magasabb.

Korrigált árbevétel eredményhatása (-118):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-198 M Ft): Ennek legfőbb oka a 68 TJ-lal alacsonyabb értékesített hőmennyiség. A negyedéves átlaghőmérséklet minimálisan elmaradt a tervezettől, azonban a legnagyobb volument jelentő január 2,28 fokkal melegebb volt, melynek 246 TJ-os elmaradt értékesített hőmennyiségét a február-márciusi hidegebb időjárás nem tudta kompenzálni.
- Kapott támogatások (+79 M Ft): A távhőszolgáltatási mennyiségfüggő támogatás negatív előjele miatt magasabb a tervnél.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-248):

Elmarad a tervezett értéktől, mely mögött a gyártási tevékenység tervhez mért növekedése (+3,9 M Ft), a bér munka tevékenység (-6,3 M Ft), valamint a beruházások aktiválásának (-245,9 M Ft) terv alatti értéke áll. A hőközpont gyártás esetében, mind a felhasznált anyag költsége (-177 M Ft), mind a munkaidő ráfordítás (-6%) egyaránt elmaradt a tervezett értéktől, míg a munkaidő elszámolásának alapjául szolgáló költségek a terveknek megfelelően alakultak.

Egyéb bevételek-ráfordítások kompenzáció nélküli eredményhatása (-134):

- Széndioxidkvóta felhasználása (-187 M Ft): A kibocsátási adatok alapján történő ráfordítás elhatárolása a kvóta tervezetthez képest magasabb egységárának következtében 187 M Ft-tal magasabb a tervnél.
- Céltartalék változás (+18 M Ft): A tervezettel ellentétben nem került felhasználásra a jövőbeni költségekre képzett céltartalékból.
- Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott támogatások (+45 M Ft): A támogatások, alapítványi támogatások az időarányos tervektől eltérően csak kis mértékben valósultak meg.

Pénzügyi műveletek eredménye (-16):

- A magasabb kamatfizetés oka, hogy a piaci folyamatok következtében a tervezettnél magasabban alakult a BUBOR kamatláb, valamint a tervezés során alacsonyabb EIB kamatfelárral számolt a társaság.

4.1.2 Működési költségek

mFt

FŐTÁV Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	16 221	13 355	12 907	-449	-3 315
Igénybe vett szolgáltatások értéke	831	1 515	913	-602	82
Egyéb szolgáltatások értéke	31	39	35	-4	4
Eladott áruk beszerzési értéke	0	2	0	-2	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4	8	2	-5	-1
Anyagjellegű ráfordítások	17 086	14 918	13 857	-1 061	-3 230
Bérek	909	1 168	1 157	-11	249
Személyi jellegű egyéb kifizetések	122	161	153	-8	30
Bérfelárak	198	237	213	-24	15
Személyi jellegű ráfordítások	1 229	1 566	1 523	-43	294
Értékcsökkenési leírás	1 283	1 339	1 330	-8	47
Működési költségek összesen	19 598	17 823	16 710	-1 113	-2 889

A társaság működési költségeinek összege 2021. I. negyedévben 16 710 M Ft, amely a tervhez képest 1 113 M Ft-os csökkenést mutat.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+1 061):

Anyagköltség (+449):

- Alapanyagok költségei (+189 M Ft): A hővásárlás költsége döntően volumencsökkenés miatt alacsonyabb a tervezettnél.
- Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok (+201 M Ft): A beruházási munkák lassabban haladnak a tervezett megvalósításhoz képest, amelyekhez a rendelkezésre bocsátott anyagfelhasználás is elmarad a tervezettől. Ezek döntően a hőközpontok gyártásához és távfelügyeletbe kötéséhez szükséges - rendelkezésre bocsátott anyagok.
- Közütemi díjak (+45 M Ft): A villamos energia költsége alacsonyabb az időarányos tervnél.

Igénybe vett szolgáltatások (+602 M Ft):

- Bérleti díjak (+32 M Ft): Az ingatlan bérleti díjak alacsonyabbak a terv értéknél, mivel tavalyi évben a központi irodaház felújításának idejére iroda és parkoló bérlete vált szükségessé.
- Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek (+15 M Ft): Az egyéb telekommunikációs költségeken keletkezett időszakos megtakarítás.
- Karbantartási költségek (+298 M Ft): Elsősorban a termelőeszközök karbantartásán és a szoftverek support díján történt időszaki megtakarítás, azonban a beszerzési eljárások és szerződéskötések folyamatban vannak, a költségek időbeni ütemezése viszont eltér a tervezettől.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+35 M Ft): A PR és reklám költségek csökkenését elsősorban az okozza, hogy a pandémiás helyzetre tekintettel számos kampány, illetve rendezvény elhalasztásra vagy törlésre került.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+104 M Ft): A minden szakértői díj csökkent a tervezetthez képest az igénybevételükkel arányosan.
- Utazási és kiküldetési költségek (+15 M Ft): A pandémiával kapcsolatos időszakos ingyenes parkolási rendelet következménye.
- Oktatás (+16 M Ft): A koronavírus járvánnyal összefüggően és a korlátozások miatt a tervezett oktatások jelentős része elmaradt.
- Üzemeltetési díj (+59 M Ft): A BVH menedzsment díjaiban történt változás hatása.
- Egyéb igénybevett szolgáltatás (+19 M Ft)

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+43):

- Bérköltség (+11 M Ft): A tervtől való elmaradást egy részről a létszám jelentős elmaradása magyarázza (21 fő fizikai, és 28 fő szellemi munkavállalóval alacsonyabb a tervezettnél). A hatást némileg ellensúlyozza az április hónaptól tervezett visszamenőleges hatályú béremelés korábbi megvalósítása, miszerint február hónapban visszamenőlegesen kifizetésre került az emelt összeg.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+8 M Ft): Elsősorban az egyéb cafetéria juttatások során történt időarányos megtakarítás a tervezetthez képest.
- Bérjárulékok (+24 M Ft): A járulékok összege alapvetően követi a bérköltség és a személyi jellegű kifizetések alakulását, viszont ennél nagyobb mértékben érzékelteti hatását a szociális hozzájárulási adó mértékének 2019. II. félévétől végrehajtott 2% pontos csökkentése.

Értékcsökkenés (+8): A tervhez képest az időarányos értékcsökkenés csökkent, melyet némileg ellensúlyozott, hogy a kisértékű eszközök aktiválása a vártnál nagyobb összegben valósult meg.

**4.1.3 Főbb naturáliák**

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó		
	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés % Tény / Bázis
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	3 565 617	3 507 381	-1,6%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	550 186	580 430	5,5%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	577 006	536 644	-7,0%
Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)	4 692 809	4 624 455	-1,5%
Hővásárlás: Vásárolt hőmennyiség (GJ)	4 565 643	4 318 187	-5,4%
Hőtermelés: Betáplált hőmennyiség (GJ)	525 657	730 186	38,9%
Hőtermelés: Kiadott hőmennyiség (GJ)	487 293	675 616	38,6%
Hőtermelés: Hőtermelés vesztesége (GJ)	38 364	54 570	42,2%
Hőszállítás: Hőszállítás vesztesége (GJ)	360 127	369 348	2,6%
Távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	36 091 623	36 256 075	0,5%
Távhőszolgáltatás számlázott hőteltjesítmény (MW)	372	386	3,9%
Átlaghőmérséklet	4,2	4,2	-0,5%

Naturáliák alakulása 2021. évben:

- Az időszaki értékesített hőmennyiség az átlaghőmérséklet 0,5 %-os csökkenése ellenére, összességében 1,6%-kal csökkent.
- A külső hőforrásoktól vásárolt hő mennyisége mintegy 247 TJ-lal, csökkent.
- A 2021. évben a hőtermelés vesztsége kis mértékben növekedett.

4.1.4 Beruházások

mFt

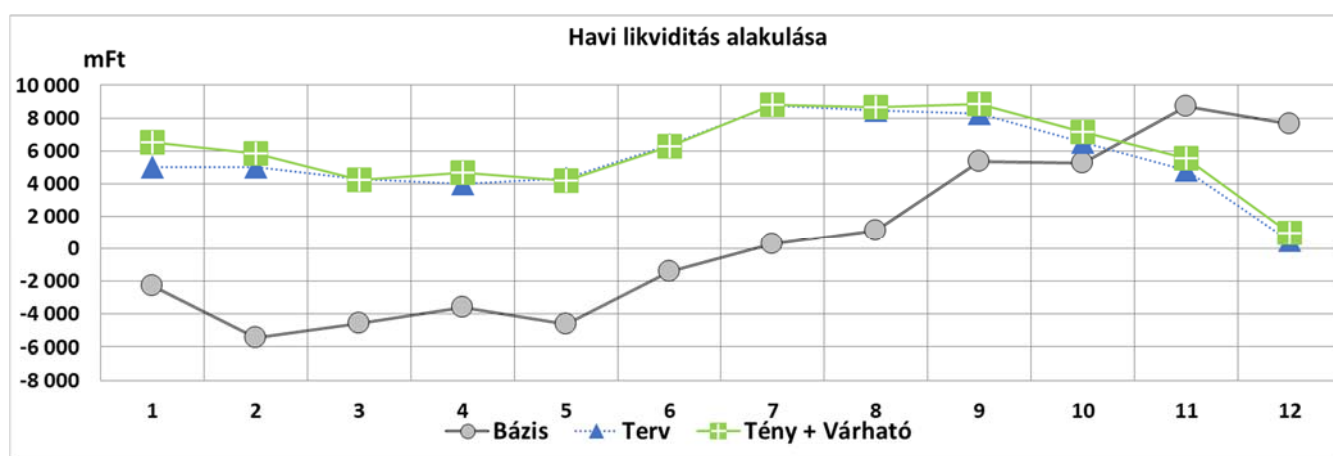
Beruházási adatok 2021	Kumulált 1-3. hó			Éves			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható- terv)	
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások	396	57	-340	3 106	3 106	0	2%
Távvezeték korszerűsítő projektek	1	8	7	1 916	1 916	0	0%
XIII. ker. Pannónia utcai 2xDN400-as távhővezeték-bővítés I. ütem kivitelezése. 25%-os tervösszeggel 2022. évre áthúzódó projekt.	0	2	2	1 473	1 473	0	0%
Low-Nox átalakítás kivitelezése PTVM kazánokon	0	0	0	1 321	1 321	0	0%
Informatikai beruházások	147	207	60	1 285	1 285	0	16%
Belváros távhőellátás megteremtése - az Erzsébet hídi A5 aknától 2xDN300 méretű gerinc távhővezeték létesítésével az Apácai Cs. J. utcán. A kivitelezés 30%-os tervösszeggel a 2022. évre	0	1	1	1 030	1 030	0	0%
Hőforrás korszerűsítő projektek	9	1	-9	733	733	0	0%
Hőközponti stratégiai beruházások	20	126	105	673	673	0	19%
Liget projekt - hűtés	0	1	1	652	652	0	0%
Társaság működéséhez szükséges beruházások	54	45	-9	650	650	0	7%
Hőközpont korszerűsítő projektek	77	124	47	512	512	0	24%
XI. Kopaszi gát Budapest BOE irodaépület hűtés	205	141	-64	205	205	0	69%
Egyéb tételek összesen	23	26	4	2 818	2 818	0	1%
Összesen	933	738	-194	16 376	16 376	0	5%

2021. I. negyedévben a beruházások értéke 194 M Ft-tal elmaradt az időarányos tervezettől.

- A társaság 2021. évi beruházási terve éves szinten 16 376 M Ft összegben került elfogadásra. Az elfogadott tervhez képest az évben első negyedévében csupán 5%-ban teljesült.
1. Az első negyedévben összesen 53,3 M Ft értékben végzett a társaság 100 M Ft alatti fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházásokat több, mint 50 helyszínen. A kapcsolódó nagyobb projektek, mint a József Főhercegi Palota távhőellátása az év második felében várható.
 2. A távvezeték korszerűsítési projektek a II. negyedévben kezdődnek.

3. Pannónia utcai vezetékbővítés I.-es ütem: Az V. kerületi tulajdonosi hozzájárulás hiányában a projekt nem kezdődött el. Jelenleg egyeztetés zajlik az önkormányzattal. A beruházás várhatóan 2022-ben valósulhat meg.
4. Informatikai beruházások: A keretlelírások folyamatosak. Az SAP HANA átállás határideje június elseje, így a jelentős összegű kifizetések a II. negyedévben várhatók.
5. Hőközponti stratégiai beruházások: 168 db címen távfelügyelet kiépítés, illetve további korábbi áthúzó 24 címen szintén távfelügyelet kiépítése történt.
6. Hőközpont korszerűsítő projektek: Hőközpont teljes felújítás: kiviteli tervezés 20 db címen, és kivitelezés 40 db címen volt az I. negyedév során.
7. XI. Kopaszi gát Budapest BOE irodaépület hűtés: A munkaterület átadás elhúzódott, így 2020-ról áthúzódtott a tétel erre az évre.

4.1.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója 2021. március végére 4 250 M Ft-on realizálódott.

- A vizsgált időszakban a kiadások 3 329 M Ft-tal haladták meg a bevételeket.
- A mérleg szerinti pénzeszközök állománya a januári nyitó 7 621 M Ft-ról az év végére 4250 M Ft-ra csökkent.
- A FŐTÁV Nonprofit Zrt. pénzeszközállománya - az igénybe vett folyószámlahitellel és beruházási hitellel - a vizsgált időszakban elegendő volt a működési kiadások és beruházási kifizetések teljesítésére, likviditási problémák nem merültek fel.

**4.2 Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. (FKF Nonprofit Zrt.)****4.2.1 Eredménykimutatás**

mFt

FKF Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	8 501	6 764	6 365	-398	-2 136
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	2 181	1 881	1 881	0	-301
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	10 683	8 644	8 246	-398	-2 437
Aktivált saját teljesítmények értéke	51	54	39	-15	-13
Anyagjellegű ráfordítások	3 765	3 561	3 724	164	-40
Személyi jellegű ráfordítások	4 674	5 018	4 721	-297	48
Értékcsökkenési leírás	1 037	930	790	-140	-247
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-469	-362	131	493	600
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	790	-1 173	-820	353	-1 610
Pénzügyi műveletek eredménye	45	40	14	-27	-31
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	834	-1 133	-806	326	-1 641
Adófizetési kötelezettség	367	17	16	-1	-351
ADÓZOTT EREDMÉNY	468	-1 150	-822	328	-1 290

A társaság 2021. I. negyedéves adózott eredménye 822 M Ft veszteség, amely az időarányos terv értéknél 328 M Ft-tal jobb.

Korrigált árbevétel (-398):

- A tervtől való elmaradás oka az NHKV szolgáltatási díj bevételeinek tervtől való eltérése a 2021. I. negyedévi elszámolás elhúzódása miatt (-446 M Ft)
- Az idegeneknek végzett labormunkák bevétele nőtt a tervhez képest, míg a pusztazámori villamos energia értékesítés árbevétele kisebb az időarányos tervnél.
- A Hulladékhasznosító Mű melléktermék értékesítésének bevétele 79 M Ft-tal alacsonyabb a Hulladékhasznosító Mű kevesebb értékesített villamos energia mennyisége miatt.
- A nagyobb volumenben történt értékesítés következtében nőtt a haszonanyag értékesítés bevétele 133 M Ft-tal az időarányos tervhez képest.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-15): A saját előállítású eszközök aktivált értéke a beruházók visszaesése miatt alacsonyabb értéken realizálódott.

Egyéb bevételek és ráfordítások támogatás nélküli egyenlege (+493):

- Elsősorban az előző éveket érintő tételek elszámolása okozza a különbséget. (+139 M Ft)
- A céltartalék felhasználás / képzés egyenlege 334 M Ft-tal javult, köszönhetően annak, hogy a pusztazámori lerakó I. ütem vízbázis védelemre képzett céltartaléka feloldásra került.



Pénzügyi műveletek eredménye (-27): A kamatfedezeti ügyletek bevételei a tervezett érték alatt realizálódott az újra kötések követően, valamint a befektetett pénzügyi eszközökből árfolyamveszteségek származtak.

Adófizetési kötelezettség (+1): Az időszak negatív adózás előtti eredménye miatt adófizetési kötelezettség csak a módosító tételek következtében merült fel.

4.2.2 Működési költségek

mFt

FKF Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	1 059	1 067	1 180	114	121
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 724	1 599	1 441	-158	-282
Egyéb szolgáltatások értéke	419	337	357	19	-62
Eladott áruk beszerzési értéke	7	7	188	181	181
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	556	551	558	7	2
Anyagjellegű ráfordítások	3 765	3 561	3 724	164	-40
Bérek	3 674	3 730	3 562	-168	-112
Személyi jellegű egyéb kifizetések	286	556	523	-33	236
Bérfeladások	713	732	637	-95	-76
Személyi jellegű ráfordítások	4 674	5 018	4 721	-297	48
Értékcsökkenési leírás	1 037	930	790	-140	-247
Működési költségek összesen	9 476	9 509	9 236	-273	-240

Működési költségek csökkenésének eredményhatása az I. negyedéves tervidőszakhoz képest 273 M Ft. Az időszak során a társaság személyi jellegű költségei és értékcsökkenése csökkent, a anyagi jellegűek pedig növekedtek.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-164):

Anyagköltség (-114):

- Felhasznált anyagok költségei (-64 M Ft): A Hulladékhasznosító Mű fenntartási anyag költsége nőtt 56 Ft-tal, míg a vas-, acél, színesfém, hulladék költsége 11 M Ft-tal csökkent a tervhez képest. A hintőanyag felhasználás a vártnál rosszabb időjárás miatt 17,5 M Ft-tal növekedett.
- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök (+16 M Ft): Jellemzően a munkaruha költségeken és a műszaki anyagok költségén mutatkozott az időarányos megtakarítás.
- Az egyéb anyagköltségek (-68 M Ft): A bio dízel és a CNG sorokon költségtüllépés keletkezett, míg a benzin felhasználás az időarányos terv alatt maradt.

Igénybe vett szolgáltatások (+158):

- Szállítás, raktározás költségei (-27 M Ft): A csurgalékvíz szállítás és a Hulladékhasznosító Mű füstgázmosó maradékanyag ártalmatlanítás nőtt, ugyanakkor a veszélyes hulladék szállítás költsége (a lakossági lomtalanítás szünetelése miatt) kis mértékben csökkent.
- Bérleti díjak (+21 M Ft): A tervtől való elmaradás a FŐTÁV kisturbina bérleti díjának tervezettnél kisebb értéke okozza.



- Posta, telefon és egyéb kommunikáció (+9 M Ft): Az elrendelt home office miatt bár az internet költség növekedett, ezt ellensúlyozta, hogy a vezetékes, mobil és egyéb telekommunikációs költségek csökkentek az I. negyedévben.
- Karbantartás költségei (+210 M Ft): A szoftverek karbantartási-, támogatási, frissítési költségek vonatkozásában nagyobb kifizetések időarányosan áttolódtak a 2. negyedévre a várakozásokhoz képest.
- Reklám költségek (-15 M Ft): Időszaki túllépés okozta a reklámköltségek növekményét.
- Szakértő, tanácsadói ügyvédi díjak (+24 M Ft): Az ügyviteli- és üzletviteli tanácsadások az alacsonyabb mértékű igénybevételből adódóan csökkentek.
- Üzemeltetési díj (-26 M Ft): Az ingatlan üzemeltetési díj 26 M Ft-tal a több eseti megrendelés miatt növekedett.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (-20 M Ft): A szelektív hulladék válogatás költsége és a vadplakát, falfirkák eltávolítási költsége növekedett az I. negyedéves tervhez képest.

Egyéb szolgáltatások értéke (-19): A növekedés a nagyobb hulladéklerakói járuléknak köszönhető.

Eladott áruk beszerzési értéke (-181): Mivel a begyűjtött szelektív hulladék (haszonanyag) és a raktári anyag mennyiségének értékesítése is magasabb, így az ehhez kapcsolódó ELÁBÉ is meghaladja a terv értéket.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (-7): A költségnövekmény döntően az alvállalkozói teljesítmények növekedésének hatásából adódik.

Személyi jellegű ráfordítások (+297):

- Összes bérköltség (+168 M Ft): A pandémiás helyzet miatt a túlmunkaigény a tervhez képest csökkent.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+33 M Ft): Az időszaki megtakarítás meghatározó oka, hogy a béren kívüli juttatásokat terhelő adók és a munkaviszonnyal kapcsolatos egyéb juttatások a tervhez képest csökkentek
- Bérjárulékok (+95 M Ft): A járulékokon történt megtakarítás az alacsonyabb bérek következménye.

Értékcsökkenés (+140): A vagyonkezelésbe átvett eszközök értékcsökkenésére a beruházásból a beérkezett hulladékszállító célgépekkel számolt a társaság eredetileg I. negyedévre, azonban ez még nem történt meg.

4.2.3 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó		
	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés % Tény / Bázis
Kezelt vegyes hulladék mennyisége (tonna)	165 114	148 407	-10,1%
Begyűjtött szelektív hulladék mennyisége - zöldh. nélkül (tonna)	18 118	13 819	-23,7%
Égetéssel hasznosított hulladék aránya (%)	70	73	4,3%
Lerakóban kezelt hulladék aránya (%)	30	27	-10,0%
Számlázott budapesti közszolgáltatói hulladék (m3)	1 463 565	1 373 578	-6,1%
Közszolgáltatói gépi úttisztítás (üzemóra)	17 516	18 149	3,6%
Közszolgáltatói kézi úttisztítás (munkaóra)	82 872	139 925	68,8%
Közszolgáltatói aluljáró takarítás (ezer m2)	7 200	9 405	30,6%



- Az budapesti lakossági, az ártalmatlanított idegen hulladék, valamint a budapesti alvállalkozók által gyűjtött hulladék kisebb az időarányos tervnél, mivel a terv készítésének időpontjában nem került figyelembevételre a 2020. novemberi korlátozás. Ezt csak részben tudta ellensúlyozni a budapesti gazdálkodó és az agglomerációból begyűjtött hulladék tervezett mennyiségnél nagyobb értéke.
- A megváltozott fogyasztói szokások következtében a házhoz menő szelektív begyűjtés kis mértékben nőtt, azonban a lakossági hulladékgyűjtő udvarok begyűjtése csökkent.
- A 2020 novembertől érvényes pandémiás intézkedések elsősorban a gazdálkodó szervezetekre voltak negatív hatással, melyeknél így a számlázott budapesti közszolgáltatói hulladék mennyisége csökkent.
- Az év eleji csapadékos időjárás miatt jelentősen növekedett a kézi és a gépi úttisztítás és síkosításmentesítés iránti igény.
- A koronavírus elleni védekezés miatt megnövekedett az aluljárótakarítás teljesítménye a tervezetthez képest, közel a bázis szintjén alakult.

4.2.4 Beruházások

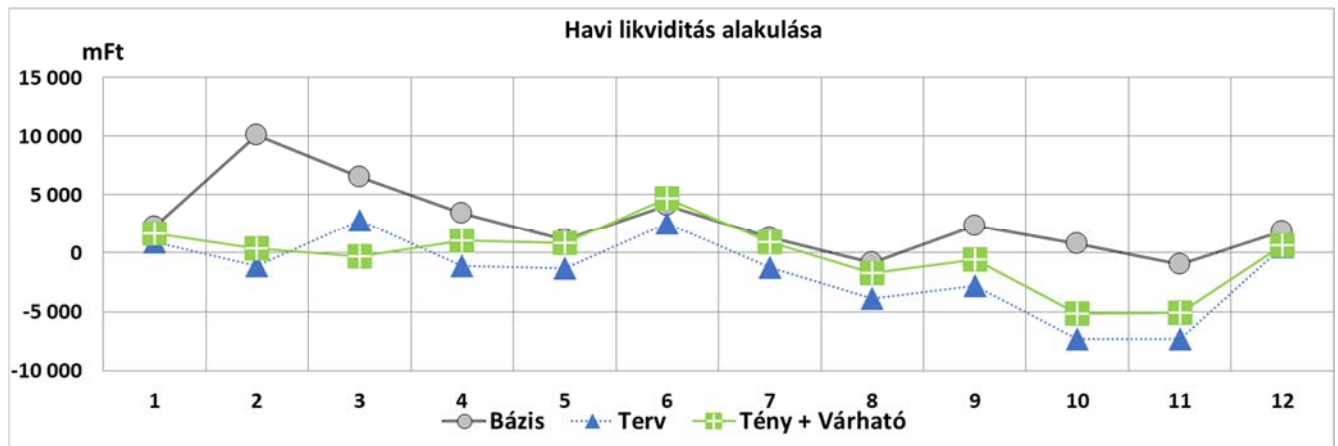
mFt

Beruházási adatok 2021	Kumulált 1-3. hó			Éves			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
KEOP II. - Logisztikai és Szolgáltató Központ (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	1 478	0	-1 478	5 999	5 999	0	0%
Jármű rekonstrukció	310	9	-301	4 677	4 677	0	0%
KEOP II. - Nagyválogatómű Technológia - optikai válogató (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	0	0	0	3 888	3 888	0	0%
Hulladékszállító célgépek különböző kivitelben - KEHOP IV	0	1 260	1 260	1 612	1 612	0	78%
HMM beruházásai	99	1	-98	1 572	1 572	0	0%
Hulladékgyűjtő edényzet beruházások	85	180	95	535	535	0	34%
HUHA I. turbinacsere és kazán rekonstrukció	0	0	0	500	500	0	0%
Informatikai beruházások	50	43	-7	477	477	0	9%
Egyéb tételek összesen	263	30	-233	2 405	2 405	0	1%
Összesen	2 285	1 523	-762	21 666	21 666	0	7%

- Hulladékszállító célgépek - KEHOP IV: A tavalyi évről áthúzódó projekt. 2021. I. negyedévében 9 db célgép került beszállításra a társasághoz, amelyeket már üzembe helyezésre is kerültek. Az utolsó célgép várhatóan 2021. áprilisában érkezik.
- KEOP II. Logisztikai Szolgáltató Központ: A kivitelezés folyamatos. A projekt kifizetés ütemterve felülvizsgálat alatt van, a tervvel ellentétben a III. negyedévben várható teljesülés.
- Jármű rekonstrukció: A közbeszerzések előkészítésének elhúzódása, valamint a pandémiás helyzetre való tekintettel áthúzódott a projekt erre az évre és a kapcsolódó kifizetések 2021. augusztusában várhatók.
- KEOP II. Nagyválogatómű Technológia - optikai válogató: A korábbi közbeszerzés eredménytelenül zárult. Az új közbeszerzés elhúzódása miatt a projekt költségei várhatóan csak a II. negyedévet követően jelennek meg.
- A különféle hulladékgyűjtő edények beszerzésére 2021. évre 535 M Ft-ot terveztek, melyből már az I. negyedévben 180 M Ft felhasználásra került.
- Informatikai beruházások: I. negyedévére tervezett 50 M Ft-ból 43 M Ft került elköltésre, amely az éves terv 9 %-a. Nagyobb tételek a következők: Alkalmazás fejlesztés – OPENSZOLG06 18 M Ft, Sophos SG 450 Fullgard plusz licenz megújítás 13 M Ft, Libra fejlesztés 9 M Ft.
- HMM beruházásai: A Hulladékhasznosító műhöz kapcsolódó beruházások közbeszerzései még folyamatban vannak, a pénzügyi teljesülésük 2021. év II. negyedévében várható.



4.2.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója 2021. év márciusának végén – 279,6 M Ft, mely az időarányos terv értéknél 3 081 M Ft-tal alacsonyabb.

- A 2021. évre tervezett önkormányzattól származó közszolgáltatói bevételek a tervnek megfelelően teljesültek a 2020. év még nem rendezett támogatási összegének és a 2021. év első igényelt támogatási részletének februári kiegyenlítésével, valamint a következő két hónapra kért támogatás márciusi átutalásával.
- 2021. januárban az NHKV rendezte a 2020. év első felének költségalapú felülvizsgálataként megállapított mintegy 4 milliárd Ft-ot, miközben még nem került rendezésre a 2020. negyedik negyedévének szolgáltatási díja.
- A korábbi időszakok bevétel oldali kiszámíthatatlansága, több hónapos csúszása miatt a társaság továbbra is a kiadások visszafogásával reagált, a beruházások és az egyéb szállítói kifizetések is elmaradtak a tervszámoktól.
- A folyószámla hitelkeret 2020 júniustól 10 Mrd Ft-ra nőtt, igénybevétele rendszeres.
- A 9 Mrd Ft-os államkötvény lejárat előtti megszüntetésére nem volt szükség, lejárat után újrakötésre került.

4.3 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.)

4.3.1. Eredménykimutatás

mFt

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	3 598	297	235	-62	-3 363
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	1	139	418	279	416
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	3 599	436	652	216	-2 947
Aktívált saját teljesítmények értéke	-1	0	0	0	1
Anyagjellegű ráfordítások	767	548	219	-329	-548
Személyi jellegű ráfordítások	1 474	1 118	835	-283	-639
Értékcsökkenési leírás	554	537	544	7	-10
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-170	56	-208	-264	-37
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	633	-1 712	-1 154	558	-1 786
Pénzügyi műveletek eredménye	1	-20	-20	-1	-21
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	633	-1 732	-1 174	557	-1 808
Adófizetési kötelezettség	0	0	1	1	1
ADÓZOTT EREDMÉNY	633	-1 732	-1 176	556	-1 809

A társaság 2021. évi I. negyedéves adózott eredménye -1 176 M Ft volt, ami majd 556 M Ft-tal magasabb az időarányos tervnél:

Korrigált nettó árbevétel (+216):

- Az értékesítés nettó árbevétele (-62 M Ft): Az első negyedévben a bezárás miatt csak 40 M Ft-re tehető a megszokott alaptevékenységi árbevétel (palackozó, labor eladásai, munkásszállás árbevétele stb.) a többi a Rác Nostalgia Kft „f.a.”-vel szemben fennálló földhasználati díj kiszámlázása az elmúlt öt évre és 2021. évre (146 M Ft), a Csepeli strand bérbeadásából származó árbevétel (12 M Ft), és a Széchenyi Étterem Kft-ben lévő tulajdonrész alapján bejövő marketing-hozzájárulás (15,5 M Ft) eredménye.
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás (+279 M Ft): Jelentősen növekedett, melynek oka a turisztikai ágazatban működő cégeket érintő állami bértámogatás volt.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (-264):

- Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés eredményhatása (-186 M Ft): A tétel döntően az egyéb bevételeknél könyvelt földhasználati díjra elszámolt értékvesztésből ered.
- Egyéb tételek összesen (-80 M Ft): Elsősorban előző évet érintő tételekhez, mint a Gellért fürdő után a korábbi évekre fizetendő építmény és telekadóhoz kapcsolódik.

Pénzügyi műveletek eredménye (-1): A beruházási hitelek után fizetett kamatkiadások megegyeznek a tervezettel.

**4.3.2. Működési költség**

mFt

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	308	191	81	-110	-227
Igénybe vett szolgáltatások értéke	343	319	124	-195	-220
Egyéb szolgáltatások értéke	42	20	10	-10	-32
Eladott áruk beszerzési értéke	15	3	1	-2	-15
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58	15	3	-12	-54
Anyagjellegű ráfordítások	767	548	219	-329	-548
Béreköltség	1 233	960	798	-162	-435
Személyi jellegű egyéb kifizetések	81	42	36	-6	-45
Bérjárulékok	160	116	1	-115	-159
Személyi jellegű ráfordítások	1 474	1 118	835	-283	-639
Értékcsökkenési leírás	554	537	544	7	-10
Működési költségek összesen	2 795	2 204	1 598	-605	-1 196

Működési költségek összege 2021. év I. negyedévében 1 598 M Ft volt, mely 605 M Ft-tal kevesebb, mint az időarányosan várt:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+329):

Anyagköltség (+110):

- Felhasznált anyagok költségei (+27 M Ft): A tervhez képesti csökkenésben szerepet játszott, hogy a korlátozások miatti fürdőbezárásokkal együttesen az alapanyagok, a segédanyagok, továbbá és fenntartási-, karbantartási és építési anyagok felhasználása is csökkent.
- Közüemi díjak (+65 M Ft): a tervezettel ellentétben a korlátozások a társaság az nem nyithatta ki üzemegységeit így általánosságban elmaradt a tervezettől a víz- és villamosenergia fogyasztás, valamint a gázfelhasználás is.
- Egyéb ki nem emelt anyagok és nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeres és vegyszerek (+17 M Ft): Hasonlóképp az előzőkhez a forgalommal összefüggő anyagok felhasználása is csökkent.

Igénybe vett szolgáltatás (+195):

- Szállítás-rakodás, raktározás költségei (+5 M Ft): A fürdőbezárások következtében a szállítási szolgáltatások igény bevétele is csökkent.
- Karbantartás költségei (+53 M Ft): A költségek lefelezését egyrészt az eseti műszaki és épület karbantartások csökkentésével tudta elérni a társaság, másrészt az új fürdőbeléptető rendszer karbantartási és support díján, mely alacsonyabb, mint az előző rendszer fenntartása.
- Hirdetés, reklám és propagandaköltségek (+ 29 M Ft): A fürdőbezárások miatt nem volt indokolt az üzemegységek reklámozása.
- Forgalmi jutalék (+4 M Ft): A festipay rendszer üzemeltetéséből eredő jutalék kieső forgalom miatt alacsonyabb volt.
- Közüemi szolgáltatások igénybevétele (+11 M Ft): a bezárásokból eredő csökkenés csatornadíjakban és távhő szolgáltatásban is megjelent.

- Egyéb igénybe vett szolgáltatások összesen (+76 M Ft): Elsősorban az Újpesti fürdő bontásának (2018. év) korábban vitatott rész-számlája (cca. 80 M Ft) okozza, amely költség az I. negyedév helyett várhatóan csak a II. félévben realizálódik.

Egyéb szolgáltatás (+10): A csökkenést elsősorban a bankköltségek csökkenése okozta, lényegesen kevesebb tranzakció történt a társaság életében, mint egy évvel ezelőtt. Mindemelllett a tervhez képest csökkentek a biztosítási díjak és a tagsági díjak is.

Eladott áruk beszerzési értéke (+2): A bezárásokkal egyidejűleg felfüggesztésre került a kereskedelmi áruk eladása is.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+12): A közvetített szolgáltatások az időarányos terv értékhez képest csökkentek, elsősorban egyes bérlőkkel közös szolgáltatás tovább számlázásának visszaesése miatt.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+283):

- Bérköltség (+162 M Ft): az állományi létszám 2020. évhez hasonlóan 2021-ben is tovább csökkent, a tervhez képest is létszám megtakarítást ért el (cca. 4%-kal) a társaság. A járvány miatti lezárások ideje alatt állásidőt rendeltek el, és az állásidőre 81,5%-os bér fizetés folyósítottak az érintett munkavállalóknak.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+6 M Ft): Az állás idő alatt a cafetéria fizetést felfüggesztette a társaság.
- Bérbírlékok (+115 M Ft): a bezárások miatti veszteségek, kiadások ellentételezésére a kormánytól kapott ágazati támogatás, melynek a bértámogatást jelentő része az egyéb bevételeken jelenik meg, míg a járulékfizetési kedvezmény a személyi költségeket csökkenti.

Értékcsökkenési leírás (-7): 1,3%-kal haladta meg a terv értéket. Az egyedüli értékcsökkenés növekedést a csillaghegyi palackozó üzem 2020. év végi aktiválása jelentett.

4.3.3. Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó		
	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés % Tény / Bázis
Összes vendégforgalom (fő)	100 599	0	-100,0%
Uszoda, wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	91 063	0	-100,0%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	9 536	0	-100,0%
Nyitvatartási napok száma (db)	279	0	-100,0%
Palackozott víz mennyisége (liter)	0	0	100%

A 2020. novemberében elrendelt pandémia miatti korlátozások a tervvel ellentétben az idei első negyedévben is érvényben maradtak a vírusmutációknak köszönhető újabb fertőzési hullám hatására, melynek eredményeképp a társaság minden naturália elemében elmaradt az amúgy óvatos terv értékektől is.

**4.3.4. Beruházások**

mFt

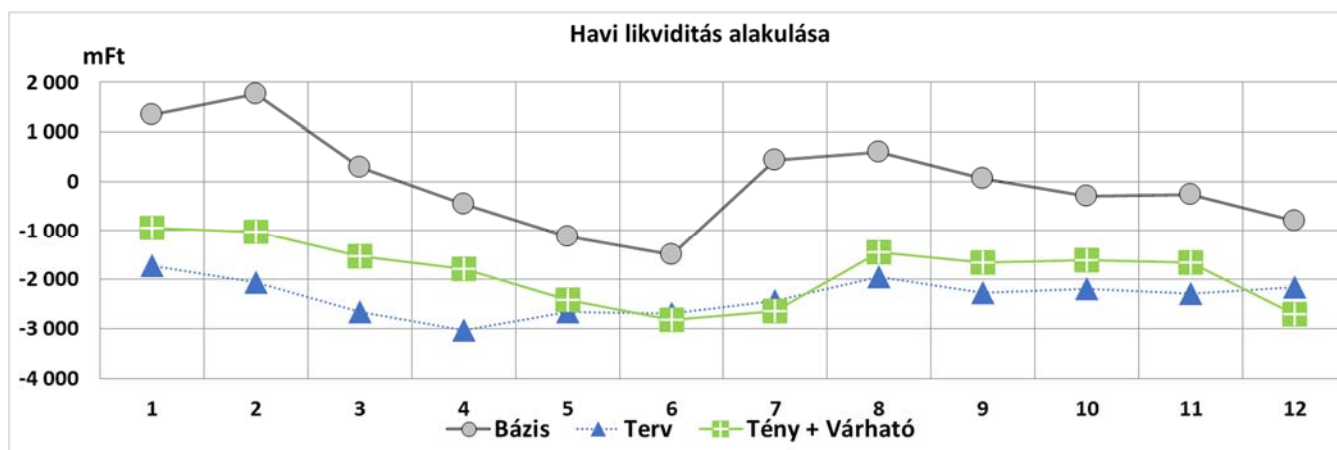
Beruházási adatok 2021	Kumulált 1-3. hó			Éves			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Csillaghegyi focipálya	0	271	271	0	271	271	-
Csepeli Strand Vízicsúszda	0	76	76	0	76	76	-
KEHOP Csillaghegy	0	0	0	286	286	0	0%
KEHOP Lukács-Pesterzsébet-Paskál	0	0	0	217	217	0	0%
KEHOP Széchenyi	0	0	0	92	92	0	0%
Pálmaház Relax Kft átvett eszközei	0	5	5	0	5	5	-
Eszközbeszerzés	7	3	-4	30	30	0	10%
Szérűskerti Tanuszoda átvett eszközei	0	1	1	0	1	1	-
Informatikai eszközbeszerzés	6	1	-5	22	22	0	3%
Strandfelkészítés	0	0	0	50	50	0	0%
Fürdőbeléptető rendszer	0	0	0	50	50	0	0%
Egyéb tételek összesen	29	0	-29	101	101	0	0%
Összesen	42	357	314	848	1 201	353	42%

2021. I. negyedévében beruházások összege 357 M Ft, mely a negyedéves tervet 314 M Ft-tal haladja meg:

A társaság a korlátozások és a tervezettnél későbbi fürdőnyitás miatt több időarányosan betervezett projektet későbbre halasztott (Széchenyi T.termál oktagon medence melletti WC-k felújítása, Széchenyi uszoda 1-2 szauna melletti mozgássérült liftek, Csillaghegy, klórdioxid teljeskörű kiépítése az Árpád kúthoz).

- A Csillaghegyi focipálya 271 M Ft-os kivitelezése a BGYH tulajdonán elvégzett idegen beruházás, idegen forrásból, ezért nem is terhelte a társaság likviditását.
- Csepeli Strand Vízicsúszda A BGYH tulajdonán elvégzett idegen (bérlo által elvégzett) beruházás - 2018. évről tolódott át erre az évre.
- Pálmaház Relax Kft átvett eszközei: A korábbi bérlo eszközeinek átvétele későbbi hasznosítás céljából, megállapodás alapján.
- Mindemellett informatikai eszközök és egyéb eszközök beszerzésére került sor a likviditási helyzet miatt a tervezettnél kisebb mértékben.

4.3.5. Likviditás



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

- 2021. évben I. negyedévében a társaság likviditási helyzete továbbra is kritikus és az elmaradó bevételek miatt csak folyószámlahittel volt képes biztosítani operatív működését. A járványügyi intézkedésekkel hatására történő fürdőbezárásokkal, a határárral és a polgárok fertőzéstől való félelmével összefüggésben a társaság kilátásai is igen borúsak. Ennek ellenére a tervhez képest jelentősen javult a likviditás elsősorban a működési kiadásokon történt megtakarítások miatt.
- Az alaptevékenységhez kapcsolódó működési bevételek az első negyedév során rendre alulmúlták a működési kiadásokat. Az átlagosan havi több száz millió forintos bevételkiesés jelentősen rontotta a likviditást, annak ellenére, hogy a szállítói kifizetések csökkentek, és a kormány által bevezetett bérjárulékfizetési engedmények és a létszám csökkenés megtakarításokat eredményezett a bér jellegű költségeken.
- A társaság élt a koronavírus világjárvány miatt hozott 47/2020. (III.8.) Kormányrendeletben foglalt fizetési moratórium lehetőségével, ezért a társaság nem teljesített hiteltörlesztést a vizsgált időszakban.
- Az időszakot a pénzügyi intézmények által rendelkezésre tartott, összesen 2 400 M Ft folyószámlahitel keretéből próbálja áthidalni.

**4.4 FŐKERT Nonprofit Zrt.****4.4.1. Eredménykimutatás**

mFt

FŐKERT Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	122	148	220	72	97
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	0	15	0	-15	0
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	1 230	825	826	1	-404
Korrigált nettó árbevétel	1 352	988	1 046	58	-306
Aktivált saját teljesítmények értéke	4	-15	17	32	13
Anyagjellegű ráfordítások	490	320	282	-39	-208
Személyi jellegű ráfordítások	570	614	594	-20	24
Értékcsökkenési leírás	56	56	61	5	5
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-33	-29	-19	11	15
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	206	-46	107	153	-99
Pénzügyi műveletek eredménye	0	31	22	-8	22
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	206	-16	130	145	-77
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	206	-16	130	145	-77

A társaság 2021. évi I. negyedéves adózott eredménye 130 M Ft, mely 145 M Ft-tal meghaladta az első negyedévre prognosztizált -16 M Ft-os veszteséget.

Korrigált árbevétel (+58):

- A nettó árbevétel meghaladta a tervet, mert az elvégzett munkák a Városliget Zrt. részéről való magasabb megrendelői igényekhez igazodtak, valamint Pütkösdűfűdői kiszámlázások is megvalósultak.

Aktivált saját teljesítmény (+32):

- Az aktivált saját teljesítmény értéke az egyéb piaci megrendelések ki nem számlázott munkálataihoz kapcsolódik, melynél a tervezetthez képest kevesebb tételt sikerült elszámolni és kiszámlázni az időszak végére.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (+11):

- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (+12 M Ft): Beruházásokra (zöldkataszter, napelemes rendszer stb.) kapott támogatás amortizációval arányosan feloldott részének értéke.
- Egyéb tételek összesen (-1 M Ft)

Pénzügyi műveletek eredménye (-8):

- A pénzügyi eredmény soron a tervidőszaktól való eltérést elsősorban az okozza, hogy a leányvállalatok közül csak a Virágértékesítő Kft.-től érkezett be az osztalék összege, 22,4 m Ft értékben.

**4.4.2. Működési költségek**

mFt

FŐKERT Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	119	126	115	-11	-5
Igénybe vett szolgáltatások értéke	357	183	155	-27	-202
Egyéb szolgáltatások értéke	10	8	8	0	-2
Eladott áruk beszerzési értéke	3	3	3	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1	1	1	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	490	320	282	-39	-208
Béreköltség	420	474	454	-19	34
Személyi jellegű egyéb kifizetések	74	62	67	5	-7
Bérfelárak	76	78	72	-5	-3
Személyi jellegű ráfordítások	570	614	594	-20	24
Értékcsökkenési leírás	56	56	61	5	5
Működési költségek összesen	1 117	990	937	-53	-180

A működési költségek összege 937 M Ft volt a tárgyidőszakban, mely 53 M Ft-tal alacsonyabb az időarányos terv értéknél.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+39):**Anyagköltség (+11):**

- Felhasznált anyagok költségei (+3 M Ft): A városligeti többletmunkáknak köszönhetően a alapanyagok költsége növekedett, azonban ezt ellensúlyozta az üzemi és fűtőanyagok, valamint a fenntartási-, javítási-, és karbantartási anyagokon történt időszakos megtakarítás.
- Villamosenergia díj (+4 M Ft): A csökkenő villamosenergiafelhasználás hatására megtakarítás mutatkozik a költségnemen.
- Felszerelések, szerszámok (+5 M Ft): A bázis év során jelentős szerszámbeszerzés történt az előregedő géppark fejlesztésére, melynek hatására idén alacsonyabb mértékben szükségeltetett hasonló felszerelések beszerzése.

Igénybe vett szolgáltatások (+27):

- Szállítási szolgáltatások (+16 M Ft): A korlátozások miatt a lombszállítási feladatok csak kisebb tételekben valósultak meg, mint a tervezett.
- Bérleti díjak (-5 M Ft): Elsősorban egyéb bérleti díjakon történt költségnövekmény, melyet részben ellensúlyozott a szoftver-, és a gépjármű bérleti díjon keletkezett megtakarítás.
- Karbantartás költségei (+6 M Ft): A tavalyi év során több nagyobb javítási, karbantartási feladat került elvégzésre az előregedő járműpark következményeképp, melynek hatására idén a termelőeszközök karbantartásán sikerült megtakarítást realizálni az időarányos tervhez képest.
- Kertészeti munkák – faápolás (+20 M Ft): Az elvégzett faápolási munkálatok a madarak költési időszakának figyelembevétele és a csapadékos időjárás miatt elmaradtak a tervezettől.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (-8 M Ft): Pünkösdfürdői kivitelezési munkákhoz kapcsolódik, melyeket elsősorban alvállalkozók végeznek.

Egyéb szolgáltatások értéke (+0,5): Az időarányos bankköltségeken keletkezett megtakarítás.



Személyi jellegű ráfordítások (+20): A tervhez képest az átlagos állományi létszám 2%-kal (10 fő) csökkent, melynek hatására a kifizetett bérek (20 M Ft-tal) és járulékok mértéke is csökkent (6 M Ft-tal). Az időarányos személyi jellegű egyéb kifizetések 5 M Ft-os növekedése a koronavírushoz köthető munkáltatót terhelő betegszabadság és táppénz következménye.

Értékcsökkenési leírás (-5):

- Az értékcsökkenési leírás összege kis mértékben emelkedett, amely a tavalyi évben történt jelentős értékű gép, eszköz, jármű beszerzéssel és annak időbeni kitolódásával magyarázható.

4.4.3. Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó		
	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés % Tény / Bázis
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	12 844	25 330	97,2%
Növényzet kapálása, metszése, ifjítása (m2)	30 765	56 975	85,2%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	60 781	1 520	-97,5%
Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése (óra)	8 219	7 035	-14,4%
Faültetés gödöréssel, támrúd felhasználással (db)	10	179	1749,7%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	3 272	4 872	48,9%
Fakivágás (db)	159	117	-26,3%
Lombgyűjtés (m2)	2 046 991	1 328 343	-35,1%
Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	26 426	24 768	-6,3%

- Az egyes naturáliák alakulása az elvégzett munkák függvényében alakult.
- A kialakult pandémiás helyzet és a korlátozások jelentősen átírták a közszolgáltatási szerződésben vállaltakat, a társaság változtatott munkaszervezésén és az elvégzendő feladatokat priorizálta.
- A zöldfelületek kaszálása a hideg és csapadékos időjárás hatására elmaradt a tervezettől.
- A lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés és a növényzet kapálása, metszés meghaladta az időarányost a megváltozott munkaszervezések és közszolgáltatási szerződésben vállaltak hatására.
- A faültetések munkák jelentősen meghaladták az időarányos terveket, jelentős park és sorfaültetések történtek az első negyedévben (pl. Flórián téri park).
- A lombgyűjtések mennyiségének csökkenése összefüggésben áll azzal a környezettudatos lépéssel, hogy a lombok egy részét az állatok téli áttelelésének segítségképp hagyják az avaron.



4.4.4. Beruházások

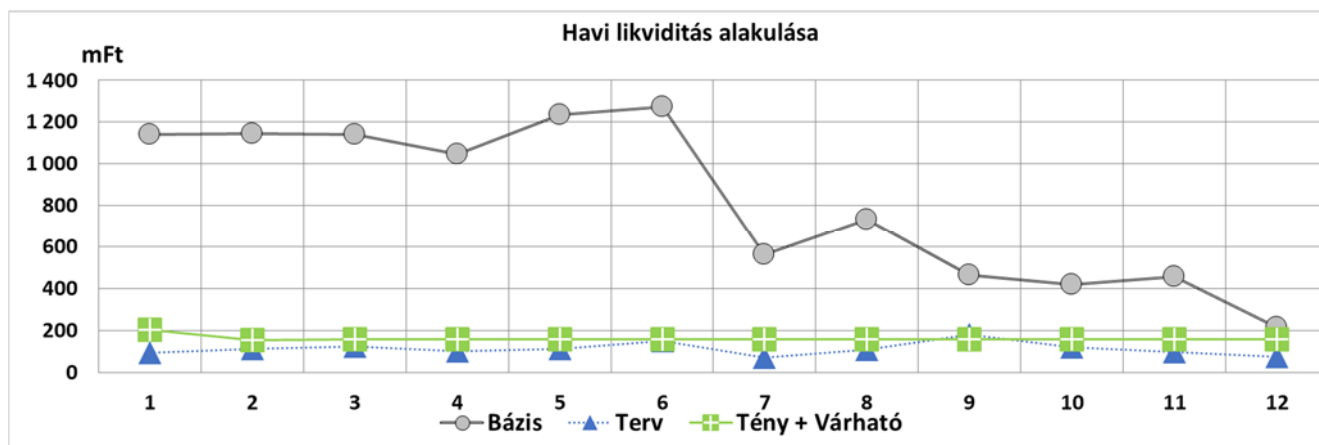
mFt

Beruházási adatok 2021	Kumulált 1-3. hó			Éves			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
3,5 t alatti kisteherautók és személyautók	0	58	58	57	58	1	102%
Szvtv. szerinti kísértékű beruházások	3	1	-2	10	10	0	14%
Teleszkópos homlokrakodó	0	0	0	40	40	0	0%
Elektromos kisteherautó	0	0	0	35	35	0	0%
Öntözőkaros tartályrendszer	0	0	0	13	13	0	0%
VIII-IX. kerület telephely felújítása	0	0	0	12	12	0	0%
MZG üvegházak gépészeti átalakítása	0	0	0	12	12	0	0%
Fűtőkorszerűsítés (hőszivattyús rendszer)	0	0	0	12	12	0	0%
Informatikai beszerzések	0	0	0	7	7	0	0%
Ágdaráló (önálló gép)	0	0	0	7	7	0	0%
Ingatlanok felújítása	0	0	0	5	5	0	0%
Cserepező kialakítása	0	0	0	5	5	0	0%
Traktor hajtású ágaprító adapter	0	0	0	3	3	0	0%
Összesen	3	59	56	208	209	1	29%

A társaság a 2021. év I. negyedévében összesen 59 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves keret 29%-a.

A 2020. évi Beruházási tervben szereplő 3,5 t össztömegű emelőkosaras tehergépjármű beszerzésére vonatkozó közbeszerzési eljárás 2020. év végén eredményesen lezárult, míg a nyertes partnerrel a szerződéskötés, a gépjármű leszállítása és pénzügyi teljesítése is 2021. I. negyedévében történt meg.

4.4.5. Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója a tárgyidőszak végén 157 M Ft, ami cca. 27%-kal haladja meg terv időszaki záró likviditást. Az első három hónapban működési költségek 58 M Ft-tal haladták meg a működési bevételeket, melyet a társaság szabad pénzeszközeiből fedezni tudott, így nem szorult hitelre azok finanszírozásához. A jelentős működési kiadást elsősorban a tavalyi évről áthúzódó 3,5t alatti emelőkosaras kisteherautó beszerzés kifizetése növelte meg.

**4.5 Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. (BTI Zrt.)****4.5.1 Eredménykimutatás**

mFt

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	887	972	967	-6	80
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	0	0	0	0	0
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	887	972	967	-6	80
Aktivált saját teljesítmények értéke	18	2	36	34	18
Anyagjellegű ráfordítások	558	576	549	-27	-9
Személyi jellegű ráfordítások	444	475	450	-25	6
Értékcsökkenési leírás	68	53	53	1	-15
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-18	-23	-19	5	-1
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	-183	-152	-68	84	115
Pénzügyi műveletek eredménye	0	-1	0	1	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-183	-153	-68	85	115
Adófizetési kötelezettség	0	2	0	-2	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-183	-155	-68	87	115

A társaság 2021. évi I. negyedéves adózott eredménye -68 M Ft, ami a terv időszakai -155 M Ft-hoz képest 87 M Ft-os javulást mutat:

Korrigált árbevétel (-6):

- Értékesítés nettó árbevétele (-6 M Ft): A tárgyidőszakban megrendelt új temetési szolgáltatások száma 282 esetszámmal haladta meg a terv időszakit, azonban az egyéb temetési szolgáltatások igénybevétele csökkent, ugyanis a járványügyi helyzetnél a temetéseket csak szűk családi körben lehetett megtartani, a ravatali termeket ezért nagyon kevesen vették igénybe, melynek hatására az értékesítés összességében elmaradt a tervtől. Mindemellett a fertőzési hullám miatt a márciusban megrendelt temetések jelentős része áthúzódott a II. negyedévre.

Aktivált saját teljesítmények értéke (+34): A későbbi időszakokra áthúzódó temetések számának és értékének alakulásából adódóan, a saját termelésű készletek állományváltozása a tervidőszakhoz képest növekedést mutat.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (+5):

- Céltartalék felhasználása (+3 M Ft): Az Ár-La Kft. vételár megfizetésére képzett céltartalék felhasználása megtörtént a tervezettnél korábban.
- Káreseményekkel kapcsolatos bevételek (+1 M Ft)



Pénzügyi műveletek eredménye (+1): A minimális javulás oka a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások alacsonyabb szintje.

4.5.2 Működési költségek

mFt

Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	109	115	120	5	11
Igénybe vett szolgáltatások értéke	423	431	399	-31	-24
Egyéb szolgáltatások értéke	9	12	10	-2	0
Eladott áruk beszerzési értéke	13	14	16	1	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4	4	4	1	1
Anyagjellegű ráfordítások	558	576	549	-27	-9
Béreköltség	339	367	351	-16	12
Személyi jellegű egyéb kifizetések	41	43	43	0	2
Bérbírlatok	64	65	56	-9	-8
Személyi jellegű ráfordítások	444	475	450	-25	6
Értékcsökkenési leírás	68	53	53	1	-15
Működési költségek összesen	1 071	1 103	1 052	-51	-18

A társaság 2021. évi időarányos működési költségeinek összege 1 052 M Ft, ami a tervezett értéknél 51 M Ft-tal alacsonyabb.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+27):

Anyagköltség eredményhatása (-5):

- Felhasznált anyagok költségei (-6 M Ft): Elsősorban az alapanyagköltségek növekedtek a tervhez képest a temetések számának növekedésével arányosan.
- A munka-, forma-, és védőruha és felszerelések (-2 M Ft): A pandémia hatására a munkavállalóknak biztosított védőfelszerelések kiadása költségnövekményt eredményezett.
- Egyéb anyagköltségek (+3 M Ft): Kisebb összegű időszakos megtakarítások történtek a közüzemi díjakon (földgáz és villamosenergia felhasználás), valamint az üzemanyagokon, a tisztítószereken és a számítástechnikai anyagokon egyaránt.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+31):

- A szállítás, rakodás költségei (-5 M Ft): A temetéssel kapcsolatos szállítási szolgáltatások növekedtek a temetések számával arányosan.
- Karbantartás költségei (+22 M Ft): A járművek és az épületek, építmények fenntartási, karbantartási költségeire a vártnál kevesebbet költött a társaság.
- Szakértői, tanácsadói díjak (+5 M Ft): A BVH szolgáltatási díj csökkenése megtakarítást eredményezett.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (+2 M Ft): A vagyonvédelmi szolgáltatásra a tervezettnél kisebb mértékben volt szükség.
- Oktatás (+2 M Ft): Az oktatások a járványügyi korlátozások miatt elmaradtak a tervezettől.



- Tereprendezés (+4 M Ft): A temetőgondozási költségeknél a munkák elvégzésével arányosan (temetőtakarítás, kaszálás, fűnyírás stb.) az időarányos terv időszakhoz viszonyítva 4 M Ft-tal csökkentek.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+25):

- Bérköltség (+16 M Ft): Elsősorban a tervhez viszonyított 4%-os létszámcsökkenés eredményeképp csökkent a bértömeg.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (0 M Ft): A terveknek megfelelően alakult.
- Bérjárulékok (+9 M Ft): A bérrel arányosan a kapcsolódó járulékok is csökkentek.

Egyéb szolgáltatások (+2): A bankköltségek és a hatósági igazgatási és szolgáltatási díjak a terv értéket minimálisan alulmúlták.

Értékcsökkenés eredményhatása (-0,5): A terv szerinti értékcsökkenés kismértékben meghaladta az időarányos tervet.

4.5.3 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó		
	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés % Tény / Bázis
BTI által végzett temetések száma (db)	4 061	4 343	6,9%
Hagyományos temetések száma (db)	607	624	2,8%
Hamvasztásos temetések száma (db)	2 455	2 652	8,0%
Hamvak szórásának száma (db)	779	816	4,7%
Új hamvak kiadása (db)	220	251	14,1%
Sírhely megváltások száma (db)	1 671	1 944	16,3%
Sírhely újraváltások száma (db)	1 945	2 057	5,8%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	3 227	3 308	2,5%
Hagyományos szállítás (alkalom)	3 183	3 264	2,6%
Exkluzív szállítás (alkalom)	44	44	-0,8%
Sírásások száma (db)	2 112	2 216	4,9%
Ravatalozás (alkalom)	2 574	2 493	-3,1%

- Az időszak során sok, a társaság eredményességét meghatározó naturália adatok többségében meghaladták a terv időszaki értékeket.
- A temetések száma 6,9%-kal növekedett, ezen belül továbbra is a hamvasztásos temetések száma növekedett legmeghatározóbban.
- A vírushelyzetre való tekintettel és korlátozások miatt sokan inkább az altemplomi szórásokat választották az általános temetkezési formák helyett, így növekedett 14%-kal a hamvak kiadásának a száma.
- A pandémiás helyzet a ravatalozások számának elmaradását indukálta.
- A sírhely megváltások és újraváltások számának növekedése a növekvő temetésszámoknak is köszönhető.



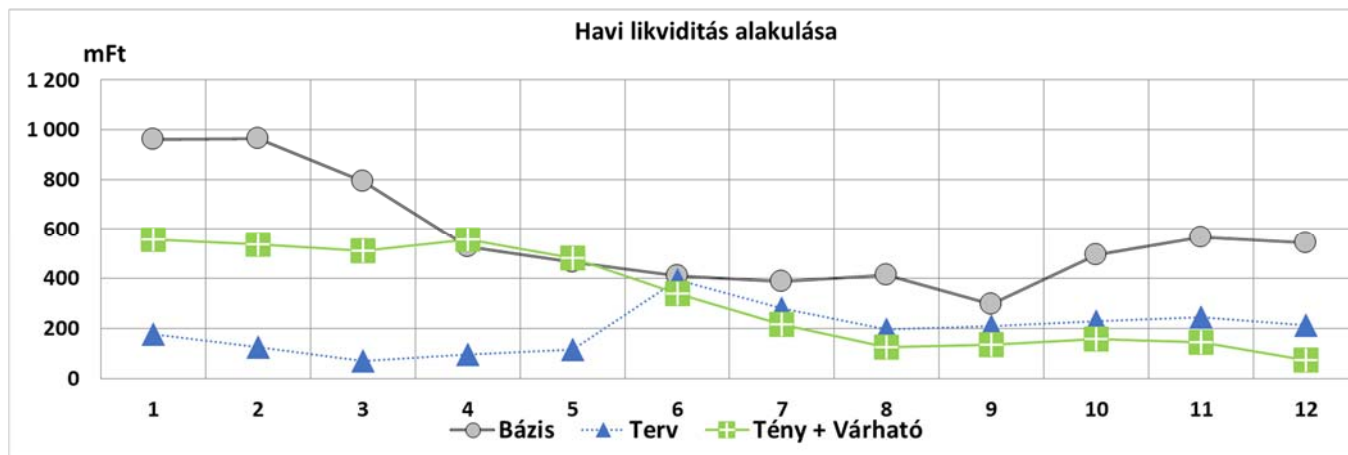
4.5.4 Beruházások

mFt

Beruházási adatok 2021	Kumulált 1-3. hó			Éves			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
Parcellakialakítás	0	0	0	50	50	0	0%
Informatika	3	0	-3	17	17	0	0%
Urnaférőhely telepítése - mozaikos	0	0	0	15	15	0	0%
Vízvezeték hálózat felújítás, szakaszok cseréje, szakaszlezárók beépítése	0	0	0	14	14	0	0%
Mezőgazdasági kisgépek, szerszámok	0	0	0	14	14	0	0%
Kerítések felújítása	0	0	0	14	14	0	0%
Parcellakataszter - Geodéziai felmérés Farkasrét	0	0	0	14	14	0	0%
Tető felújítás	0	0	0	14	14	0	0%
Farkasrét Szent János templom támfalépítés	0	0	0	14	14	0	0%
Óbudai temető parcellakataszter online	0	0	0	14	14	0	0%
Egyéb beruházások	0	2	2	0	2	2	-
Urnakripta alépítményeinek kialakítása	1	1	0	4	4	0	15%
Kisértékű beruházások	2	0	-2	10	10	0	0%
Egyéb tételek összesen	3	0	-3	27	27	0	0%
Összesen	7	3	-4	211	213	2	1%

A Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. 2021. I. negyedévben mindösszesen 3 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 211 M Ft-os keret kevesebb mint 1%-a. Alapvetően a társaság csak kisértékű és informatikai beruházásokat tervezett időarányosan, azonban ehelyett összesen 2,7 M Ft értékben urnaférőhelyek bővítését és emlékoszlop, emléktábla beszerzést valósított meg március végéig. Nagyobb értékű tervezett beruházásai csak a II. negyedévben várhatók (pl: parcellakialakítás).

4.5.5 Likviditás



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

A Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. pénzállományának 2021. évi nyitó értéke 709 M Ft volt, a március végi záró pénzeszközállomány 563,5 M Ft, melyből szabad pénzeszköz 512 M Ft, 52 M Ft pedig elkülönítve a társaság szempontjából zárt betétként kezelendő a kegyeleti előtakarékossághoz kapcsolódik. Az első negyedév során működési bevételei mintegy 90%-ban fedezték a felmerülő működési költségeket. A társaság a tavalyi kompenzációs keretéből fennmaradó 421 millió Ft pénzügyi rendezésére a Fővárosi költségvetési főosztály tájékoztatása alapján – a közgyűlési döntést követően – 2021. május-június hónapban kerülhet sor.

**4.6 FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.)****4.6.1 Eredménykimutatás**

mFt

FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	107	96	81	-15	-26
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	449	756	796	39	347
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	556	853	877	24	321
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	187	201	168	-33	-18
Személyi jellegű ráfordítások	490	519	485	-35	-5
Értékcsökkenési leírás	26	30	28	-2	2
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-72	-101	-143	-42	-72
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-219	1	52	51	271
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-219	1	52	51	270
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-219	1	52	51	270

A társaság 2021. évi I. negyedéves adózott eredményét 52 M Ft-os nyereséggel zárta, amely 51 M Ft-tal magasabb a terv időszaki értéknél.

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (+24):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (-13,5 M Ft): A társaság a közszolgáltatási tevékenységének leadása és átalakulása előtti bizonytalan helyzet miatt a kéményseprők létszámát tovább csökkentette. Így a maradó kollégák a rájuk háruló többletfeladatokat a járványhelyzet minden eddiginél erősebb hulláma közepette végezték. A kéményseprők visszajelzése szerint sok helyre nem engedték be munkatársunkat az ügyfelek. Mind a közszolgáltatás, mind pedig a piaci tevékenység árbevétele elmarad a tervezettől. A piaci megrendeléses vizsgálatok az egyetlen terület, ahol az árbevétel meghaladja a tervezettet (2,2 millió Ft-tal).
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás (+39 M Ft): Likviditás alapon szükségessé vált a tervezettnél magasabb Önkormányzati támogatás igénylése.

Egyéb bevétel és ráfordítás támogatás nélküli eredményhatása (-42):

- Kereskedelmi áruk veszteségjellegű leltárértékelés (-31 M Ft): Az év első negyedévében leírásra került minden 2020.12.31. előtti teljesítésű, közszolgáltatáshoz kapcsolódó lejárt fizetési határidőjű követelés, melynek adósonként összesített összege nem éri el a szabályzat szerinti követelés összegét.
- Értékvesztések eredményhatása (-18 M Ft): 15 ezer Ft alatti be nem folyt követelések leírása történt a negyedév során, illetve a fizetési morál is rosszabb volt a vártnál.



- Le nem vonható áfa (+8 M Ft): A tervezettnél alacsonyabb szinten megvalósuló tevékenységnek köszönhetően a fizetendő ÁFA összege is alacsonyabb.

4.6.2 Működési költségek

mFt

FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft.	KUMULÁLT 1-3. hó				
	Bázis (2020)	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	25	32	17	-15	-7
Igénybe vett szolgáltatások értéke	150	157	142	-16	-8
Egyéb szolgáltatások értéke	10	9	9	0	-1
Eladott áruk beszerzési értéke	2	2	0	-2	-2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	187	201	168	-33	-18
Bérek	378	424	396	-28	17
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32	21	18	-3	-14
Bérfelárak	79	75	71	-4	-8
Személyi jellegű ráfordítások	490	519	485	-35	-5
Értékcsökkenési leírás	26	30	28	-2	2
Működési költségek összesen	703	751	681	-69	-21

2021. I. negyedévben 681 M Ft volt a társaság működési költségeinek összege, ami 69 M Ft-os csökkenést jelent a tervhez képest.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+33)

Anyagköltség eredményhatása (+15):

- Alapanyagok költsége (+6 M Ft): Részben annak köszönhető, hogy a tevékenység végzéséhez a már korábban kiadott anyagokat használták fel a kéményseprők, részben pedig a visszaszoruló tevékenységgel párhuzamosan kevesebb alapanyagigény merült fel.
- Felszerelések, szerszámok (+2 M Ft): A tevékenység végzéséhez a már korábban kiadott szerszámokat használták a kéményseprők, újak kiadására a legszükségesebb mértékben történt a közszolgáltatási tevékenység leépítése előtti időszakban.
- Munkaruha (+3 M Ft): A már korábban kiadott munkaruhákat használták a kollégák, újak kiadására a legszükségesebb mértékben történt a közszolgáltatási tevékenység leépítése előtti időszakban.
- Nyomtatvány, irodaszer (+2 M Ft): A nyomtatványfelhasználás - a járványügyi helyzetből adódóan visszaszoruló alaptevékenységgel párhuzamosan - alacsonyabb volt a tervezettnél.
- Üzemanyag költség (+1 M Ft): A kevesebb kivonulás eredménye.

Igénybe vett szolgáltatás eredményhatása (+16):

- Szoftver bérleti díjak (+1 M Ft): A tervezett KOTOR-on keresztül használt Google API helymeghatározó szolgáltatás, illetve az adminisztratív munkakörben dolgozók otthoni munkavégzését kontrolláló rendszer bevezetésére nem került sor.
- Karbantartás költségei: (+1 M Ft): A tervezettnél kevesebb munka miatt a kapcsolódó termelőeszközök javítási költsége is alacsonyabb volt.
- Parkolási és útdíjak (+2 M Ft): A vonatkozó kormányrendelet értelmében a veszélyhelyzet ideje alatt nem kell parkolási díjat fizetni a közterületeken.



- Posta költség (+1 M Ft): A kevesebb kimenő számla miatt a kapcsolódó postázási költségek is csökkentek.
- Üzemeltetési díj (+3 M Ft): Időszaki megtakarítás az ingatlanüzemeltetési díj magasabbra lett tervezve.
- Közütemi szolgáltatások igénybevétele (+1 M Ft): A távmunka miatt a közütemi szolgáltatások, mint a távhő igénybevétele is csökkent.
- Egyéb igénybevett szolgáltatás (+5 M Ft): A BVH menedzsment díja alacsonyabb volt a tervezettnél.

Eladott áruk beszerzési értéke (+2): A CO-érzékelők értékesítése iránti kereslettel párhuzamosan az eladott áruk beszerzési értéke is a tervezett alatt maradt.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+35):

- Bérköltség (+28 M Ft): A társaság jövőjét illető döntések miatt a létszám kiáramlása felerősödött, így a tervezettnél alacsonyabb bérköltség merült fel.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+3 M Ft): A korábbi tapasztalatok miatt túltervezésre került a munkáltatót terhelő betegszabadság és táppénz, azonban végül ezt nem haladta meg az I. negyedévi tény.
- Bérjárulékok (+4 M Ft): A tervezettnél alacsonyabb bérköltséggel párhuzamosan a szociális hozzájárulási adó is a tervezett alatt maradt.

Értékcsökkenés eredményhatása (+2): Minimálisan, de elmaradt az időszaki tervtől az aktiválások alacsony szintje miatt.

4.6.3 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-3. hó		
	Terv (2021)	Tény (2021)	Eltérés % Tény / Bázis
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	51 648	45 386	-12,1%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	9 368	9 987	6,6%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	1 270	1 610	26,8%
Zárt lakások száma (db)	16 437	10 804	-34,3%
Összes lakások száma (db)	78 723	67 787	-13,9%
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	27 075	22 401	-17,3%
Ügyfélszolgálati munkatársak létszáma (fő)	13	12	-7,7%
Kéményseprők létszáma (fő)	170	159	-6,5%
Összes kivonulások száma (db)	107 068	91 798	-14,3%
Műszaki Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	4 465	3 175	-28,9%
Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	56	47	-16,1%

A naturáliák 2021. évi I. negyedéves értékei az alábbi főbb változásokat mutatják:

- A tervezett kéményseprő létszámtól való 11 főnyi elmaradásból adódó teljesítménykiesést már nem lehetett munkaerő-átcsoportosítással kompenzálni, mindemellett a csoportos létszámleépítés miatt a kollegákat ütemezetten kellett elküldeni, melynek hatására szintén csökkent a teljesítmény.
- Másrészt ahhoz, hogy egy épület kapcsán a sormunkavégzés lezárható legyen a feladatátadás miatt, kb. 2 heti sormunkateljesítmény nem került elvégzésre.



- A járványhelyzet miatt a kéményseprőket a visszajelzéseik alapján sok helyen nem engedték be a vizsgált időszakban.

4.6.4 Beruházások

mFt

Beruházási adatok 2021	Kumulált 1-3. hó			Éves			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	
ODOO szoftver beszerzése	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0%
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Asztali munkaállomások, laptopok cseréje	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Elavult latopok, asztali munkaállomások és operációs rendszerek cseréje	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Egyéb kisértékű eszközök pótlása, cseréje	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Kéménysepréshez szükséges kisértékű kéziszerszámok, eszközök beszerzése	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Tablet beszerzés	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Komplet számítógép beszerzés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
NEM TERVEZETT - Egyéb kisértékű eszközök pótlása, cseréje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Összesen	0,0	0,9	0,9	10,0	10,9	0,9	9%

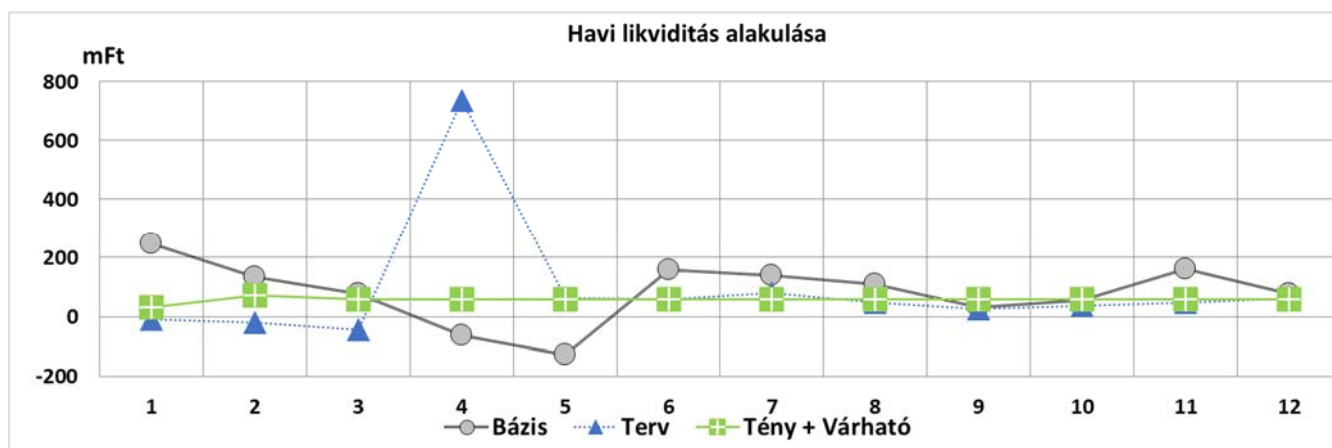
A társaság az átalakulás miatt jelentős beruházásokkal nem tervezett, kizárólag egy 10 M Ft-os szoftver beszerzéssel, amely a II. negyedévben várható.

Az előző évi beruházásokból több tétel összesen 0,9 M Ft értékben áthúzódott erre az évre:

- Használt notebook és perifériák aktiválása előző év beszerzéséből
- Asztali számítógép és perifériák aktiválása korábbi év beszerzéséből
- Kisértékű egyéb eszköz aktiválása korábbi évek beszerzéséből
- Akkus csavarozók és fényképezők aktiválása korábbi év beszerzéséből
- Samsung Galaxy tablet aktiválása korábbi év beszerzéséből
- MS Windows 10 aktiválása korábbi év beszerzéséből



4.6.5 Likviditás



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

A pénzeszközök 2021. évi március végi záró állománya 57 M Ft volt, mely 102,5 M Ft-tal magasabb, mint az időszaki terv érték.

- A társaság likviditási helyzete az átszervezés a csoportos létszámleépítés közepette, minimálisan, de javuló tendenciát mutat a félév során, azonban havi átlagos működési kiadásainak így is csak ötödét tudták fedezni a jelenlegi szabad pénzállományból.
- A társaságnak folyószámlahitel igénybevételeire nem volt szüksége a negyedév során.
- Javulást az Önkormányzat által kiutalt állami forrás befolyása hozott az utóbbi hónapokban összesen 682 M Ft értékben, mellyel együtt 97,5%-ban tudták fedezni működési bevételeikből a működési kiadásait.