

**TÁJÉKOZTATÁS
BUDAPEST FŐVÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE
RÉSZÉRE**

**A BVH BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI
HOLDING**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2020. I-IV. negyedéves tevékenységéről
(2020.10.01 – 2020.12.31.)**

Tartalomjegyzék

BEVEZETŐ.....	3
I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE	4
I/1. Igazgatóság tevékenységének összegzése	4
I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése	5
II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA	6
II/1. Stratégiai tervezés és monitoring	6
II/2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása	6
A) Cégügyek.....	6
B) Szabályozási tevékenység.....	7
C) Ellenőrzési tevékenység	8
II/4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok.....	9
A) Humán erőforrás gazdálkodás	9
B) Vagyongazdálkodás.....	9
C) Közbeszerzési eljárások összegzése	9
Mellékletek	11

BEVEZETŐ

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

A 2020. I-IV. negyedévi beszámolóban bemutatásra kerül a Társaság Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának tevékenysége. A beszámoló második szakaszában 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 humán erőforrás-gazdálkodás, vagyongazdálkodás, beruházások, közbeszerzések terén.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek a Társaság 2020. IV. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2020. IV. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, valamint a vállalatcsoport 2020. I-IV. 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

2020. október-november-december hónapokban **négy rendes és egy rendkívüli igazgatósági ülés** lebonyolítására került sor. Az Igazgatóság összesen 81 db határozatot hozott a tárgyidőszakban.

2020. IV. negyedévben az ülések kivétel nélkül *határozatképesek* voltak.

Az időszak során **átruházott hatáskörű igazgatósági döntés** („ÁHVD”) nyolc alkalommal született. A BVH Zrt. vezérigazgatója döntött „A BVH Zrt. tagvállalatainak üzletértékelése 2020-23” tárgyú nemzeti nyílt közbeszerzési eljárás eredményessé nyilvánításáról, valamint a nyertes ajánlattevőjének kihirdetéséről. Döntés született a „Villamos energia beszerzése” tárgyú közös közbeszerzési eljárás eredményessé nyilvánítása, valamint a nyertes ajánlattevő kihirdetése tárgyában. Elfogadásra került a BVH Zrt. Közzétételi szabályzata, valamint Etikai Bizottságának Ügyrendje. Módosításra került a BVH Zrt. Teljesítésigazolási, Utalványozási és Ellenőrzési Szabályzata, valamint BVH Zrt. Pénzkezelési szabályzatának melléklete. Döntött továbbá a vezérigazgató a „Médiavásárlási szolgáltatások beszerzése” tárgyú közös közbeszerzési eljárás megindítása tárgyában.

Az Igazgatóság **az alábbi kiemelt jelentőségű témákkal** foglalkozott 2020. év IV. negyedévében (ülésenkénti bontásban):

2020. október 21-én tartott ülésen módosításra került az FKF Nonprofit Zrt. 2020. évi közbeszerzési terve. Az Igazgatóság döntött továbbá a FŐTÁV Zrt. egyes beruházásainak a FŐTÁV Zrt. Felügyelőbizottsága általi kivizsgálása tárgyában.

2020. november 18-án tartott ülésen az Igazgatóság elfogadta a BVH Zrt. vállalatcsoport-szintű Ösztönzési Keretszabályzatát, a BVH Zrt. és tagvállalatai Teljesítményértékelési és Anyagi Ösztönzési szabályzatát, valamint a tagvállalati Javadalmazási szabályzatot.

2020. december 09-én tartott ülésen elfogadásra kerültek – a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt-n kívül – a tagvállalatok 2021-2023. időszakra vonatkozó stratégiái. Az Igazgatóság elfogadásra javasolta továbbá a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., a FŐKÉTÜSZ Kft, valamint a FŐKÉTÜSZ Kft. létesítő okiratának módosítását a nonprofitá válás tárgyában.

2020. december 14-én tartott rendes ülésen elfogadta – a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft-n kívül – a tagvállalatok 2021. évi üzleti terveit, valamint – az FKF Nonprofit Zrt-n kívül – a tagvállalatok 2021. évi közbeszerzési terveit.

2020. december 17-én tartott rendkívüli ülésén jóváhagyta a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervét. A BVH Zrt. Igazgatósága jóváhagyta továbbá a tagvállalatok 2020. szeptember 30. napjai fordulónapra készített közbenső mérlegeit, elfogadásra javasolta a BVH Zrt. 2020. szeptember 30. napjai fordulónapra készített közbenső mérlegét. Ezzel összefüggésben elfogadásra javasolta a Fővárosi Közgyűlés részére, hogy döntsön a FŐKERT Nonprofit Zrt-nek, a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft-nek, a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt-nek 2021. március 31-i fordulónappal a FŐTÁV Nonprofit Zrt-be történő beolvadásáról azzal, hogy a FŐTÁV Nonprofit Zrt. hosszú nevét BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Társaságra, míg rövid nevét BKM Nonprofit Zrt-re változtassa

meg; Határozza el továbbá a BVH Zrt. egyidejű beolvadásos kiválását akként, hogy a BVH Zrt.-ből a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeit és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. osztaléktartozását tartalmazó vagyonelem 2021. március 31-i fordulónappal beolvad a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be.

I/2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedében négy alkalommal tartott ülést, összesen 35 határozatot hozott. Megtárgyaltak 20 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:

- ✓ a Fővárosi Közgyűlés a 834/2020. (06.24.) Föv. Kgy. határozatában megállapított 500 M Ft megfizetésének határidejét 2021. december 31. napjára módosítása,
- ✓ a Javadalmazási szabályzatot,
- ✓ a BVH Zrt. és tagvállalatainak Alapszabály, illetve Alapító okirat módosítását,
- ✓ A Föv.Önkormányzat és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. közötti kölcsönről szóló megállapodás,
- ✓ Engedményezési szerződés megkötés-támogatása (Budapest Gyógyfürdői Zrt. REK Rác Fürdő között),
- ✓ A Föv.Önkormányzat és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. közötti kölcsönszerződés megkötésének támogatása,
- ✓ EK Rác Fürdő beolvadása a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be,
- ✓ BVH Zrt. 2021. évi Üzleti Terve,
- ✓ BVH Zrt. 2021. évi Közbeszerzési Terve,
- ✓ a FÖTÁV Zrt., Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., FÖKÉTÜSZ Kft. Nonprofitá alakulása,
- ✓ BVH Zrt. Közbenső mérleg elfogadása,
- ✓ Az egyes tagvállalatok beolvadása,
- ✓ a BVH Zrt. 2020. III. negyedévi előrehaladási tevékenységét.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következő napirendeket:

- ✓ a BVH Zrt. működéséről tartott vezérigazgatói szóbeli tájékoztatókat,
- ✓ a BVH Zrt. és tagvállalatai III. negyedévi belső ellenőrzési munkatervének végrehajtása és a külső szervek vizsgálatairól,
- ✓ A BVH Zrt. és tagvállalatainak 2021. évi Belső ellenőrzési Munkatervét,
- ✓ A Felügyelőbizottság 2021. évi Munkatervét,
- ✓ a BVH Zrt. belső ellenőrzési munkatársának munkaviszony-létesítését,
- ✓ a III. negyedévben realizált szabályzat-módosításokról,
- ✓ az új megfelelési tanácsadó szerződésének elfogadásáról
- ✓ a Budapest Gyógyfürdői Zrt. Kabinsor elbontásra felhatalmazás adása a BVH Zrt. Belső ellenőrzésének.

A BVH Zrt. Belső ellenőrzési jelentések és intézkedések elfogadása:

- ✓ belső ellenőri vizsgálatokra készített intézkedési tervek beszámolóinak elfogadásáról

II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

II/1. Stratégiai tervezés és monitoring

A tagvállalatok 2017-2019. évre rendelkeztek BVH Zrt. által elfogadott stratégiával. Az új stratégia alkotás első lépéseként, a BVH Zrt. felkérte a tagvállalatokat, hogy stratégiájuk végrehajtását elemezzék, értékeljék. Az elmúlt évek stratégiai értékelésére szeptember elején workshopok keretében került sor, párhuzamosan a BVH Zrt. iránymutatásával elindult a 2021-2023-as időszak stratégia alkotása. A BVH Zrt. a megfogalmazta azokat az általános irányelveket (stratégiai alappilléreket) és tagvállalati szintű célkitűzéseket, amelyeket tulajdonosként szeretné, hogy megjelenjenek az új tagvállalati stratégiában; illetve meghatározta az új stratégiák elkészítésének ütemtervét, javasolt módszertanát és struktúráját. 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 FÖTÁV 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 tárgyi időszakban ingatlan-nyilvántartási eljárásra, valamint a társaság részvényeivel kapcsolatos eljárásra nem került sor.

A Fővárosi Közgyűlés 1231/2020. (IX.30.) Főv. Kgy. határozattal megválasztotta a BVH Zrt. állandó könyvvizsgálóját, amelyre tekintettel benyújtásra került a Cégbíróság részére az erre vonatkozó változásbejegyzési kérelem. A kérelem alapján a Cégbíróság a változásokat 2020. november 9. napján bejegyezte.

A Fővárosi Közgyűlés 1289/2020. (XI.11.) Főv. Kgy. határozatára tekintettel, benyújtásra került a Cégbíróság részére felügyelőbizottsági tagjának változására vonatkozó változásbejegyzési kérelem, amely alapján a Cégbíróság 2020. december 9. napján bejegyezte a változást.

A Főpolgármester a 203/2020. (12.21.) számú Főpolgármesteri döntéssel 2020. december 31. napjai hatállyal közös megegyezéssel megszüntette dr. Walter Katalin Irén vezérigazgató munkaviszonyát és a BVH Zrt. vezérigazgatói feladatainak ellátásával 2021. január 1. napjától határozatlan időre Mártha Imre Edgárt bízta meg. Erre tekintettel változásbejegyzési kérelem került benyújtásra a Cégbíróság részére, amelyet a Cégbíróság 2021. január 11. napján bejegyzett.

A Fővárosi Közgyűlés 1813-1821/2020. (XII.29.) Főv Kgy. határozatai nyomán – a BVH Zrt. vonatkozásában - a BVH Zrt. beolvadásos kiválása tárgyában került sor változásbejegyzési kérelem benyújtásra a Cégbíróság részére. A beolvadásos kiválással a BVH Zrt.-ből a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeit és a Budapest Gyógyfürdői Zrt. osztaléktartozását tartalmazó vagyonelem 2021. március 31-i fordulónappal beolvad a Budapest Gyógyfürdői Zrt-be azzal, hogy a Budapest Gyógyfürdői Zrt. részvényeinek tulajdonosa Budapest Főváros Önkormányzata lesz.

B) Szabályozási tevékenység

2020. IV. negyedévében az alábbi szabályzatok kerültek elfogadásra, illetve módosításra:

- 1) Vállalatcsoport-szintű Beruházási, valamint a beruházási és közbeszerzési monitoring rendszeréről szóló szabályzat elfogadása (210/2020. (X.21.) BVH IG határozat)

A BVH Zrt. Igazgatósága azon törekvéseinek eleget téve, amely a tagvállalatok által lefolytatni kívánt, valamint megindított és időközben változással érintett beruházások és közbeszerzések nyomon követésének hatékonyra és átláthatóbbá tételére irányult, felülvizsgálatra kerültek a szabályzatok.

- 2) Vállalatcsoport-szintű Támogatási Szabályzat módosítása (211/2020. (X.21.) BVH IG határozat)

A támogatási szabályzat hatályba lépése óta felmerült gyakorlati tapasztalatok alapján került sor a szabályzat módosítására kizárólag abban a tekintetben, hogy a tagvállalatok által alapított azon egyesületek, alapítványok részére nyújtandó támogatások, amelyek alátámasztható, igazolható módon a támogató munkavállalóinak többségét szolgáló, munkavállalói célú tevékenységeket, szolgáltatásokat végeznek eltérő megítélés alá esnek a szabályzat alkalmazása során.

- 3) A BVH Zrt. Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának és a közérdekű adatok megismerésének rendjéről szóló szabályzatának módosítása (19/2020. (XI.06.) BVH ÁHVD határozat)

A BVH Zrt. Belső ellenőrzési osztálya által lefolytatott vizsgálat és ahhoz kapcsolódó intézkedési terv nyomán került sor a BVH Zrt. Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának és a közérdekű adatok megismerésének rendjéről szóló szabályzat felülvizsgálatára.

- 4) BVH Zrt. Etikai Bizottságának Ügyrendjének módosítása (20/2020. (XI.11.) BVH ÁHVD határozat)

A BVH Zrt. Igazgatósága 197/2020. (IX:23.) BVH IG határozattal jóváhagyta a vállalatcsoport-szintű Etikai Kódexet, amellyel együtt módosult az annak mellékletét képező „Etikai Bizottság Ügyrendje”. Az etikai Kódex-szel szükséges összhang megteremtése érdekében jóváhagyásra került a BVH Zrt. Etikai Bizottságának Ügyrendje.

- 5) BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Ösztönzési Keretszabályzatának módosítása (226/2020. (XI.18.) BVH IG határozat)

- 6) BVH Zrt. 100%-os tulajdonában lévő társaságok Javadalmazási Szabályzatának módosítása (227/2020. (XI.18.) BVH IG határozat)

- 7) BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Teljesítményértékelési és Anyagi Ösztönzési Szabályzatának elfogadása (229/2020. (XI.18.) BVH IG határozat)

A Fővárosi Közgyűlés 399/2016. (03.30.) Főv. Kgy. határozattal fogadta el a BVH Zrt. Munkáltatói joggyakorlásról és javadalmazásról szóló szabályzatát (hatályos Javadalmazási Szabályzat). A hatályos Javadalmazási Szabályzat, azonban meghaladottá vált, így a Fővárosi Közgyűlés egy új Javadalmazási Szabályzat elfogadását tervezte (új Javadalmazási

Szabályzat). Az 5)-7) pontig megjelölt szabályzatok elfogadására a BVH Zrt. új Javadalmazási szabályzatával történő összhang megteremtése érdekében került sor.

- 8) BVH Zrt. Teljesítésigazolási, Ellenőrzési és Utalványozási Szabályzatának módosítása (22/2020. (XII.02.) BVH ÁHVD határozat)
- 9) BVH Zrt. Pénzkezelési Szabályzata 3., 4., valamint 7. számú mellékletének módosítása (23/2020. (XII.02.) BVH ÁHVD határozat)
- 10) BVH Zrt. Számviteli Politikájának módosítása (244/2020. (XII.09.) BVH IG határozat)

A 8)-10) pontban megjelölt szabályzatok módosítására a BVH Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása, valamint a BVH Zrt-ben bekövetkező személyi változások miatt került sor.

C) Ellenőrzési tevékenység

Belső ellenőrzés

Tárgynegyedévben két tervezett vizsgálat került lefolytatásra.

1. A Monitoring rendszerek működése a BVH Zrt. és a tagvállalatok viszonylatában, különös tekintettel a kontrolling rendszerre (vállalatcsoport-szintű) tárgyú összevont vizsgálat (BE/17-1/2021.)

A vizsgálat megállapította, hogy

A munkaterv szerinti vizsgálat tervezésekor a felmerülő kockázat az volt, hogy a kialakított monitoring rendszerek nem alkalmasak teljes egészében a tagvállalati működés figyelemmel kísérésére, az elvárásoknak a tagvállalatok nem, vagy kevés tesznek eleget. Ennek kockázati értékét magasnak értékelte akkor az ellenőrzési osztály. Monitoring több szakterületen működik (pl.: Jog, Belső ellenőrzés), azonban az ellenőrzés alapvetően a monitoring rendszeren belül a kontrolling rendszert vizsgálta tekintettel arra, hogy annak van nagyobb relevanciája és kockázata, hogy az elvártól eltérően működik.

A tagvállalatoktól rendszeresen (éves, negyedéves, havi) beérkező adatszolgáltatás (elektronikusan/postai úton és BKR-rendszerben¹ adatfeltöltéssel) a vonatkozó vállalatcsoporti szabályozások szerint alapvetően megvalósul. A BVH Zrt. érintett szakterületei feldolgozzák, értékelik, ellenőrzik a beérkezett adatokat. A végleges, egyeztetett jelentések az Igazgatóság számára előterjesztésre kerülnek. A Közgyűlés az Igazgatóság által jóváhagyott jelentésekből tájékozódik a Holding működéséről.

Az adatszolgáltatás előírtak szerint megvalósul, ezáltal a BVH Zrt. kontrolling csoportja és a vállalatreferensek együttműködésével folyamatos kontrollt gyakorol a tagvállalatok működése felett.

A megállapítások során alapvetően 2 célszerűségi javaslat született, ugyanakkor tekintettel a jelenlegi fúziós törekvésekre, nem lenne gazdaságilag és racionálisan indokolt az ezekre való intézkedés.

Egyéb tevékenység

¹ BVH Kontrolling Rendszer – egy böngésző felületre kialakított work-flow alapú, beszámoltatásra szolgáló rendszer, ami egyben egy kontrolling adattárház a Társaságról és annak tagvállalatairól, mely összhangban van a kapcsolódó szabályzatokban megfogalmazott követelményekkel.

- A tárgynegyedévben két alkalommal került sor a tagvállalati belső ellenőrök részvételével (személyesen 2020.10.16.) (TEAMS alkalmazáson keresztül 2020.12.08.) 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. 2020. IV. negyedévi átlag létszáma 26,7 fő, az éves statisztikai létszáma 26 fő, melyből 7,3 fő vezető.

Az év utolsó negyedévében elfogadásra került a vállalatcsoporti új ösztönzési és javadalmazási szabályzat, valamint a vezetőkre vonatkozó teljesítményértékelési és anyagi ösztönzési rendszer.

A KornFerry Kft.-vel megkötött szerződés alapján felmérésre kerültek a leányvállalatok munkakörei, majd elkészültek a több fordulóban egyeztetett, ellenőrzött, végleges munkaköri mátxok is. Láttatva ezzel a szervezeten belüli felelősségi szinteket és megteremtve a lehetőséget többek között az alábbi folyamatokhoz: vállalatcsoporti egységes besorolási rendszer, munkaköri elnevezések egyszerűsítése, racionalizálása, közös javadalmazási rendszer újragondolása, kidolgozása, karrier fejlesztés.

B) Vagyongazdálkodás

A BVH Zrt. gazdasági, valamint a portfólió és projekt igazgatósága összeállította a 2021. évi üzleti terv készítéséhez szükséges tervezési paramétereket és meghatározta a tervezési folyamat ütemtervét összhangban a Pénzügyi Főpolgármester-helyettesi Iroda Főjegyző úr által előírt ütemtervvel. A tagvállalatok a 2021. évre szóló előterveiket 2020. szeptember 30. napjáig megküldték a BVH Zrt.-nek.

A BVH Zrt. Igazgatósága a 2020. december 14-i rendes ülésén jóváhagyta a FŐKERT Nonprofit Zrt., az FKF Nonprofit Zrt., a FŐTÁV Zrt., a Budapest Gyógyfürdői Zrt., a BTI Zrt. és a BVH Zrt. 2021. évre szóló üzleti tervét. A FŐKÉTÜSZ Kft., 2021. évre szóló üzleti tervét a 2020. december 17-én tartott rendkívüli ülésen hagyta jóvá a BVH Zrt. Igazgatósága.

C) Közbeszerzési eljárások összegzése

Közös közbeszerzések

Villamos energia beszerzése 2021.01.01.-2021.12.31.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a 2021. évre is közös közbeszerzési eljárás keretében szerzik be a BVH Zrt. tagvállalatai és a csatlakozó fővárosi társaságok a villamos energiát. Az eljárás során döntéshozóként eljáró BVH Zrt. Igazgatósága 2020. július 3. napján levélszavazással meghozta az eljárás megindításáról szóló döntését. Az Igazgatóság döntését követően a „Villamos energia beszerzése 2021.01.01-2021.12.31.” tárgyú közbeszerzési eljárásban létrehozott Közbeszerzési Bizottság tagjai meghatározták és jóváhagyták a közbeszerzési eljárás mennyiségét, az alkalmassági feltételeket, a beszerzendő mennyiséget, a szerződés becsült értékét, valamint a szerződéstervezet első változatát. A közbeszerzési eljárás a BVH Zrt. Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzata alapján került lebonyolításra, illetve az eljáráshoz szükséges FAKSZ szolgáltatást is a BVH Zrt. biztosította. A

Közbeszerzési Bizottság tagjai 2020.09.17-én jóváhagyták a közbeszerzési eljárás dokumentációját. Az ajánlati felhívás az EKR oldalán megjelent, ajánlattételi határidő 2020. október 26.

Az ajánlattételi határidőig 4 ajánlattevő nyújtotta be ajánlatát:

- 1., E2 Hungary Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zrt.
- 2., ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.
3. CEZ Magyarország Kft.
- 4., NKM Energia Zrt.

A Bírálóbizottság megvizsgálta az ajánlatokat és valamennyi ajánlattevő ajánlatát javasolta érvényesnek nyilvánítani. A 2021. november 16. napján tartott árlejtésen a legalacsonyabb ajánlatot, 20,54 Ft/kWh ajánlatot az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. adta. A Bírálóbizottság az árlejtésen kialakult első két legkedvezőbb árat kínáló ajánlattevőktől való nyilatkozat és igazolások bekérését követően hiánypótlást rendelt el, mely 2020.11.03-án teljesült.

A Bírálóbizottság az árlejtésen legalacsonyabb árat adó ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. ajánlatát javasolta elfogadni és kihirdetni nyertes ajánlattevőként és megállapította, hogy alkalmas a szerződés teljesítésére. Az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. nyújtotta be a Kbt. 76. § (2) bekezdés a) pontja alapján a legalacsonyabb ajánlati árat tartalmazó érvényes ajánlatot. A közbeszerzési eljárás nyertesének az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. lett kihirdetve,

Médiavásárlási szolgáltatások beszerzése

A közbeszerzési eljárás célja az volt, hogy a BVH Zrt. leányvállalatai részére, valamint a Főváros tulajdonában lévő egyéb társaságok részére marketingkommunikációs tevékenységgel összefüggő szolgáltatások szerezzon be. A felhívásban résztvevő Társaságok közös médiaügynökségi tevékenységet ellátó partnert kerestek a 2021-es és 2022-es évekre vonatkozóan, aki költséghatékonyan és a Társaságokra szabottan, hatékonyan ellátja általános és online médiatervezési és médiavásárlási feladataikat.

Az eljárás során döntéshozóként eljáró BVH Zrt. Igazgatósága 2020. szeptember 23. napján meghozta az eljárás megindításáról szóló döntését. Az Igazgatóság döntését követően a „Médiavásárlási szolgáltatások beszerzése.” tárgyú közbeszerzési eljárásban létrehozott Közbeszerzési Bizottság tagjai meghatározták és jóváhagyták a közbeszerzési eljárás mennyiségét, az alkalmassági feltételeket, a beszerzendő mennyiséget, a szerződés becsült értékét, valamint a szerződéstervezet első változatát. A közbeszerzési eljárás a BVH Zrt. Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzata alapján került lebonyolításra, illetve az eljáráshoz szükséges FAKSZ szolgáltatást is a BVH Zrt. biztosította. Az ajánlati felhívás az EKR oldalán megjelent, ajánlattételi határidő 2020. január 19.

A 2021.01.08.-án és 2021.01.11-én érkezett kiegészítő tájékoztatás kérések szerint az Ajánlattevők a közbeszerzési útmutató, illetve a médiavásárlás ártáblázat hivatkozási cellájának módosítását kérték a BVH Zrt.-től, illetve a tagvállalatoktól. A transzparencia és a minél több érvényes árajánlat beadása elősegítése érdekében szükség volt a közbeszerzési

dokumentumok javítására, illetve az ajánlattételi határidő 2021.01.28-ra történő módosítására, melyet a Bírálóbizottság is javasolt. A kiegészítő tájékoztatásra vonatkozóan – tekintettel a magyar médiapiac előző évi koncentrációjára, illetve az ezzel kapcsolatos tulajdonosi változásaira - az Ajánlatkérő szakmai javaslatra, a Bírálóbizottság egyetértésével az előző választ visszavonta és új választ nyújtott be. A válasz tartalma miatt szükségessé vált a közbeszerzési dokumentumainak megváltoztatása, illetve az ajánlattételi határidő 2021.02.08. napjára történő módosítása. A korrigendum hirdetménye megjelenése közben a Közbeszerzési Hatóság Elnöke jogorvoslati eljárást kezdeményezett a Közbeszerzési Döntőbizottság előtt, a közbeszerzési eljárás ajánlati felhívása és első korrigenduma tárgyában, melyben a közbeszerzés minőségi kritériumát – az Effie díjak számának pontozását – jogsértőnek minősítette. A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (Kbt.) 153.§ (3) bekezdése, 152.§ (8) bekezdése, valamint a 151.§ (5) bekezdése alapján a Közbeszerzési Döntőbizottság az eljárást öt napon belül megszünteti, ha megállapítja, hogy az ajánlatkérő a közbeszerzési eljárást megindító hirdetményét, felhívását jogszerűen visszavonta. A Kbt. 53.§ (1) bekezdése szerint ajánlatkérő a közbeszerzési eljárás felhívását az ajánlattételi határidő lejártáig visszavonta.

Budapest, 2021. március 19.



Mártha Imre Edgár
vezérigazgató

Mellékletek

- | | |
|--------------------|--|
| 1. számú függelék: | 2020. IV. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája |
| 2. számú függelék: | A BVH Zrt. 2020. IV. negyedévben kötött szerződései |
| 3. számú függelék: | A Fővárosi Közgyűlés 2020. IV. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai |
| 4. számú függelék: | Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2020. évi 1-12. havi tevékenységéről |

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz	Teljesítés ideje, módja
200/2020. (X.21.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
201/2020. (X.21.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
202/2020. (X.21.)	Tájékoztató a BVH Zrt. Igazgatóságának 2020. szeptember 23-i és 2020. október 21-i ülése közötti időszakban történt fontosabb események, intézkedések tárgyában - munkavállalói cégjegyzési jog módosítása -	BVH	30 nap	teljesült	a cégjegyzési jog módosításra került
203/2020. (X.21.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2020. évi közbeszerzési tervének aktualizálása tárgyában	FKF	azonnal	teljesült	
204/2020. (X.21.)	Előterjesztés a BKV Zrt. 3 db telephelyének hőellátásáról és annak üzemeltetéséről	FÖTÁV	2021. január 31.	teljesült	
205/2020. (X.21.)	Előterjesztés az Erzsébet híd tranzitvezeték építése tárgyában	FÖTÁV	2021. január 31.	teljesült	
206/2020. (X.21.)	Összevont előterjesztés a stratégiai távvezeték építések státusza és fedezetbiztosítása tárgyában	FÖTÁV	2021. január 31.	teljesült	
207/2020. (X.21.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2020. december 31-ig tartó időszakra kiterjesztett ideiglenes gazdálkodási renddel kapcsolatos intézkedési tervének elfogadása tárgyában	BTI	azonnal	végrehajtást nem igényel	Igazgatóság a napirendi pont határozathozatal nélküli lezárásáról döntött
208/2020. (X.21.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2020. évi közbeszerzési tervének aktualizálása tárgyában	BTI	azonnal	teljesült	
209/2020. (X.21.)	Előterjesztés a FÖKÉTÜSZ Kft. kizárólagos tulajdonában álló 1132 Budapest, Kresz Géza u. 18. alatti ingatlan adásvételi szerződésének jóváhagyása tárgyában	FÖKÉTÜSZ	azonnal	teljesült	az adásvételi szerződés megkötésre került
210/2020. (X.21.)	Előterjesztés a vállalatcsoport-szintű Beruházási, valamint Beruházási és Közbeszerzési monitoring rendszeréről szóló Szabályzat elfogadása tárgyában	VCS	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
211/2020. (X.21.)	Előterjesztés a vállalatcsoport-szintű Támogatási Szabályzat módosítása tárgyában	VCS	azonnal	teljesült	a szabályzat módosítása hatályba lépett
212/2020. (XI.18.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
213/2020. (XI.18.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
214/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a FÖKERT Nonprofit Zrt. Számviteli Politikájának és annak részét képező szabályzatok módosítása tárgyában	FÖKERT	2020. december 1.	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
215/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a FÖTÁV Zrt. 2020. évi közbeszerzési tervének aktualizálása és III. negyedéves előrehaladási jelentése tárgyában	FÖTÁV	azonnal	végrehajtást nem igényel	
216/2020. (XI.18.)	Tájékoztató a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2020. évi közbeszerzési tervének III. negyedéves előrehaladási jelentése tárgyában	BTI	azonnal	végrehajtást nem igényel	
217/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a FÖKÉTÜSZ Kft. Alapító Okiratának módosítása tárgyában a Társaság tevékenységi köre bővítésének céljából	FÖKÉTÜSZ	azonnal	teljesült	
218/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Zrt. osztalékfizetési határidejének módosítása tárgyában (alapítói döntést igényel)	BVH	azonnal	teljesült	az osztalékfizetési határidő módosításra került
219/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Zrt., valamint Tagvállalatai létesítő okiratai módosítása tárgyában a munkáltatói jogkör gyakorlásával összefüggésben (alapítói döntést igényel)	BVH	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	nem teljesült	a Fővárosi Közgyűlés által nem került elfogadásra
220/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Zrt., valamint Tagvállalatai létesítő okiratai módosítása tárgyában a munkáltatói jogkör gyakorlásával összefüggésben (alapítói döntést igényel)	FKF	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	nem teljesült	a Fővárosi Közgyűlés által nem került elfogadásra
221/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Zrt., valamint Tagvállalatai létesítő okiratai módosítása tárgyában a munkáltatói jogkör gyakorlásával összefüggésben (alapítói döntést igényel)	FÖTÁV	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	nem teljesült	a Fővárosi Közgyűlés által nem került elfogadásra
222/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Zrt., valamint Tagvállalatai létesítő okiratai módosítása tárgyában a munkáltatói jogkör gyakorlásával összefüggésben (alapítói döntést igényel)	BGYH	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	nem teljesült	a Fővárosi Közgyűlés által nem került elfogadásra
223/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Zrt., valamint Tagvállalatai létesítő okiratai módosítása tárgyában a munkáltatói jogkör gyakorlásával összefüggésben (alapítói döntést igényel)	BTI	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	nem teljesült	a Fővárosi Közgyűlés által nem került elfogadásra
224/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Zrt., valamint Tagvállalatai létesítő okiratai módosítása tárgyában a munkáltatói jogkör gyakorlásával összefüggésben (alapítói döntést igényel)	FÖKERT	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	nem teljesült	a Fővárosi Közgyűlés által nem került elfogadásra
225/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Zrt., valamint Tagvállalatai létesítő okiratai módosítása tárgyában a munkáltatói jogkör gyakorlásával összefüggésben (alapítói döntést igényel)	FÖKÉTÜSZ	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	nem teljesült	a Fővárosi Közgyűlés által nem került elfogadásra
226/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Ösztönzési Keretszabályzatának és a BVH Zrt. 100%-os tulajdonában lévő társaságok Javadalmazási Szabályzatának módosítása tárgyában	VCS	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	teljesült	a szabályzat hatályba lépett

227/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Ösztönzési Keretszabályzatának és a BVH Zrt, 100%-os tulajdonában lévő társaságok Javadalmazási Szabályzatának módosítása tárgyában	VCS	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
228/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Teljesítményértékelési és Anyagi Ösztönzési Szabályzatának elfogadása tárgyában	VCS	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
229/2020. (XI.18.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a 100%-os tulajdonában lévő társaságok Teljesítményértékelési és Anyagi Ösztönzési Szabályzatának elfogadása tárgyában	VCS	hatályba lépés: a BVH Zrt. Javadalmazási Szabályzatának hatályba lépésével egyidejűleg	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
230/2020. (XII.09.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
231/2020. (XII.09.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
232/2020. (XII.09.)	Tájékoztató a BVH Zrt. Igazgatóságának a 2020.11.18-i és 2020.12.09-i ülése közötti időszakban történt fontosabb események, intézkedések tárgyában -döntés beszerzési bizottságról -	BGYH	azonnal	teljesült	a beszerzési bizottság megalakult
233/2020. (XII.09.)	Tájékoztató a BVH Zrt. Igazgatóságának a 2020.11.18-i és 2020.12.09-i ülése közötti időszakban történt fontosabb események, intézkedések tárgyában -döntés beszerzési bizottságról -	BTI	azonnal	teljesült	a beszerzési bizottság megalakult
234/2020. (XII.09.)	Tájékoztató a BVH Zrt. Igazgatóságának a 2020.11.18-i és 2020.12.09-i ülése közötti időszakban történt fontosabb események, intézkedések tárgyában -döntés beszerzési bizottságról -	FÖKERT	azonnal	teljesült	a beszerzési bizottság megalakult
235/2020. (XII.09.)	Tájékoztató a BVH Zrt. Igazgatóságának a 2020.11.18-i és 2020.12.09-i ülése közötti időszakban történt fontosabb események, intézkedések tárgyában -döntés beszerzési bizottságról -	FÖKÉTUSZ	azonnal	teljesült	a beszerzési bizottság megalakult
236/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a FÖKERT Nonprofit Zrt. 2021-2023. időszakra vonatkozó stratégiájának jóváhagyása tárgyában	FÖKERT	folyamatos	folyamatban	
237/2020. (XII.09.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2021-2023. időszakra vonatkozó stratégiájának jóváhagyása tárgyában	FKF	folyamatos	folyamatban	
238/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a FÖTÁV Zrt. 2021-2023. időszakra vonatkozó stratégiájának jóváhagyása tárgyában	FÖTÁV	folyamatos	folyamatban	
239/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a FÖTÁV Zrt. 2020.09.30-i végleges vagyonmérlegének jóváhagyása tárgyában a beolvadás végrehajtására való tekintettel	FÖTÁV	azonnal	teljesült	
240/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2021-2023. időszakra vonatkozó stratégiájának jóváhagyása tárgyában	BGYH	folyamatos	folyamatban	
241/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. I-III. negyedéves előrehaladási jelentése tárgyában (alapítói döntést igényel)	BVH	azonnal	teljesült	a Fővárosi Közgyűlésre benyújtásra került
242/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a BVH Zrt., a FÖTÁV Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., valamint a FÖKÉTUSZ Kft. létesítő okiratainak módosítása tárgyában a nonprofit formában történő tovább működéssel összefüggésben (alapítói döntést igényel)	FÖTÁV	azonnal	teljesült	létesítő okirat módosításra került
243/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a BVH Zrt., a FÖTÁV Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., valamint a FÖKÉTUSZ Kft. létesítő okiratainak módosítása tárgyában a nonprofit formában történő tovább működéssel összefüggésben (alapítói döntést igényel)	BTI	azonnal	teljesült	létesítő okirat módosításra került
244/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a BVH Zrt., a FÖTÁV Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., valamint a FÖKÉTUSZ Kft. létesítő okiratainak módosítása tárgyában a nonprofit formában történő tovább működéssel összefüggésben (alapítói döntést igényel)	FÖKÉTUSZ	azonnal	teljesült	létesítő okirat módosításra került
245/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Számviteli Politikájának módosítása tárgyában	BVH	azonnal	teljesült	a szabályzat hatályba lépett
246/2020. (XII.09.)	Előterjesztés a BVH Zrt. Igazgatósága 2021. év I. negyedéves munkatervének jóváhagyása tárgyában	BVH	azonnal	folyamatban	
247/2020. (XII.14.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
248/2020. (XII.14.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
249/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a FÖKERT Nonprofit Zrt. 2021. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában	FÖKERT	folyamatos, határozatban foglaltak szerint	folyamatban	
250/2020. (XII.14.)	Előterjesztés az FÖKERT Nonprofit Zrt. 2021. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása tárgyában	FÖKERT	folyamatos	folyamatban	
251/2020. (XII.14.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2021. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában	FKF	folyamatos, határozatban foglaltak szerint	folyamatban	

252/2020. (XII.14.)	Az KFK Nonprofit Zrt. 2020. évi közbeszerzési tervének és a 2020. évi beruházási tervének módosítása tárgyában	KFK	azonnal	teljesült	
253/2020. (XII.14.)	Az KFK Nonprofit Zrt. 2020. évi közbeszerzési tervének és a 2020. évi beruházási tervének módosítása tárgyában	KFK	azonnal	teljesült	
254/2020. (XII.14.)	A FÖTÁV Zrt. 2021. évi Üzleti tervének és 2021. évi Beruházási tervének elfogadása tárgyában	FÖTÁV	folyamatos	folyamatban	
255/2020. (XII.14.)	A FÖTÁV Zrt. 2021. évi Üzleti tervének és 2021. évi Beruházási tervének elfogadása tárgyában	FÖTÁV	folyamatos	folyamatban	
256/2020. (XII.14.)	A FÖTÁV Zrt. 2021. évi Üzleti tervének és 2021. évi Beruházási tervének elfogadása tárgyában	FÖTÁV	folyamatos	folyamatban	
257/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a FÖTÁV Zrt. 2021. évi közbeszerzési tervének jóváhagyása tárgyában	FÖTÁV	folyamatos	folyamatban	
258/2020. (XII.14.)	Együttműködési megállapodás geotermikus hőenergia hasznosítására a FÖTÁV Zrt., távhőrendszereiben tárgyban	FÖTÁV	azonnal	folyamatban	
259/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2021. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában	BGYH	folyamatos	folyamatban	
260/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2021. évi közbeszerzési terve tárgyában	BGYH	folyamatos	folyamatban	
261/2020. (XII.14.)	Előterjesztés Budapest Főváros Önkormányzata, mint kölcsönadó és a Budapest Gyógyfürdői Zrt., mint kölcsönvevő között kötendő kölcsönszerződés tárgyában	BGYH	azonnal	teljesült	
262/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a Rác Fürdő és Hotel felépítményeken történő tulajdonszerzéshez szükséges, valamint a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.-nek a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be történő beolvadását előkészítő tulajdonosi döntések tárgyában	BGYH	azonnal	teljesült	
263/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a Rác Fürdő és Hotel felépítményeken történő tulajdonszerzéshez szükséges, valamint a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.-nek a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be történő beolvadását előkészítő tulajdonosi döntések tárgyában	BGYH	azonnal	teljesült	
264/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a Rác Fürdő és Hotel felépítményeken történő tulajdonszerzéshez szükséges, valamint a REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.-nek a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-be történő beolvadását előkészítő tulajdonosi döntések tárgyában	BGYH	azonnal	teljesült	
265/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2021. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában	BTI	folyamatos, határozatban foglaltak szerint	folyamatban	
266/2020. (XII.14.)	A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2021. évi Közbeszerzési tervének jóváhagyása tárgyában	BTI	folyamatos	folyamatban	
267/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a BVH Zrt. 2021. évi üzleti tervének, közbeszerzési tervének és beszerzési tervének elfogadása tárgyában	BVH	a Fővárosi Közgyűlés során következő ülése	teljesült	a Fővárosi Közgyűlésre benyújtásra került
268/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a BVH Zrt. 2021. évi üzleti tervének, közbeszerzési tervének és beszerzési tervének elfogadása tárgyában	BVH	a Fővárosi Közgyűlés során következő ülése	teljesült	a Fővárosi Közgyűlésre benyújtásra került
269/2020. (XII.14.)	Előterjesztés a BVH Zrt. 2021. évi üzleti tervének, közbeszerzési tervének és beszerzési tervének elfogadása tárgyában	BVH	folyamatos	folyamatban	
270/2020. (XII.17.)	jegyzőkönyv hitelesítőjének és a jegyzőkönyvvezetőnek megválasztása	BVH	IG ügyrend szerint	végrehajtást nem igényel	
271/2020. (XII.17.)	napirend meghatározása	BVH	azonnal	végrehajtást nem igényel	
272/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a FÖKÉTÜSZ Kft. 2021. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában	FÖKÉTÜSZ	folyamatos	folyamatban	
273/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és Tagvállalatai átalakulásával kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala tárgyában	FÖTÁV	azonnal	folyamatban	
274/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és Tagvállalatai átalakulásával kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala tárgyában	KFK	azonnal	folyamatban	
275/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és Tagvállalatai átalakulásával kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala tárgyában	FÖKERT	azonnal	folyamatban	
276/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és Tagvállalatai átalakulásával kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala tárgyában	BTI	azonnal	folyamatban	
277/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és Tagvállalatai átalakulásával kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala tárgyában	BGYH	azonnal	folyamatban	
278/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és Tagvállalatai átalakulásával kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala tárgyában	FÖKÉTÜSZ	azonnal	folyamatban	
279/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és Tagvállalatai átalakulásával kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala tárgyában	BVH	azonnal	folyamatban	
280/2020. (XII.17.)	Előterjesztés a BVH Zrt. és Tagvállalatai átalakulásával kapcsolatos tulajdonosi döntések meghozatala tárgyában	VCS	azonnal	folyamatban	

Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Határozott/határozatlan	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	TELJESÜLT? (IGEN/NEM)	A szerződés típusa	Közbeszerzés Igen/Nem	
PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.	2020.10.28	határozott	2 éves határozott idő	BVH Zrt. Részesei piaci értékének az értékelése	46.750.000,- Ft+ÁFA		Igen	megbízási szerződés	N	I
BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft	2020.10.13	határozott	2022. június 30.	megbízási szerződés - könyvvizsgálati szolgáltatásra	10.880.000,-Ft + ÁFA		folyamatban	megbízási szerződés	N	I
IT Operation	2020.11.22	határozatlan		titoktartási megállapodás			folyamatban	titoktartási megállapodás	N	N
ProFerre Tanácsadó Kft.	2020.11.25	határozott	feladatok teljesítéséig és a megbízási díj kifizetéséig	Megbízási szerződés - transzferár	150.000+ÁFA		Igen	megbízási szerződés	N	N
IT Operation Kft.	2020.11.20	határozott	2021.03.31	megbízási szerződés - IT átvilágítás	11.410.000,-Ft+ÁFA	2021.03.31	Igen	megbízási szerződés	N	N
OTP Bank Nyrt. 1051 Budapest, Nádor u. 16.	2020.10.19	határozatlan		Bejelentés bankszámla feletti rendelkezésről - dr. Walter Katalin, Kővári Zsolt, Kotánczi Ildikó + OTPDirect-Kotánczi Ildikó			folyamatban	megbízási szerződés	N	N
OTP Bank Nyrt. 1051 Budapest, Nádor u. 16.	2020.10.20	határozatlan		Vállalkozói elkülönített számla-szerződés	Üzletszabályzat szerint		folyamatban	bankszámla szerződés	N	N
OTP Bank Nyrt. 1051 Budapest, Nádor u. 16.	2020.10.20	határozatlan		OTP Direct szerződés + kiegészítés - Kővári Zsolt, Kotánczi Ildikó, Sággy Andrea, Kovács-Mór Judit, dr. Walter Katalin, Baloch Tekla, Szaniszló Veronika, Rákosi Lili, Novák Tamás	Üzletszabályzat szerint		folyamatban	bankszámla szerződés	N	N
K&H Bank Zrt.	2020.11.02	határozatlan		Rendelkezési jog beállítása + bankkártya igénylés - Kotánczi Ildikó	Üzletszabályzat szerint		folyamatban	megbízási szerződés	N	N
Magyar Posta Zrt. 1138 Bp., Dunavirág u. 2-6.	2020.12.07	határozatlan		Ki- és/vagy beszállítás szolgáltatás 2021. évi díj módosítás	47.873,- Ft + ÁFA		folyamatban	megbízási szerződés	N	N
Babocsay Ádám e.v.	2020.11.18	határozott	2020.11.30	megbízási szerződés - "Működő Budapest koncepció"	bruttó 300.000,-Ft	2020.11.30	Igen	megbízási szerződés	N	N

3. sz. függelék - A BVH Zrt. vonatkozásában a 2020. IV. negyedévben a Főv. Kgy. által hozott határozatok

Határozat száma	Tárgy, végrehajtandó rendelkezés	Érintett társaság	Határidő (napokban vagy dátumszerűen)	Státusz
1289/2020. (XI.11.) Főv. Kgy. határozat	BVH Zrt. Felügyelőbizottsági tagjának visszahívása, új felügyelőbizottsági tag megválasztása	BVH	cégbírósági benyújtás: 30 nap	teljesült
1467/2020.(XI.26.) Főv. Kgy. határozat	BVH Zrt. Javadalmazási szabályzatának elfogadása	BVH		teljesült
1701/2020. (XII.18.) Főv. Kgy. határozat	BVH Zrt. Osztalékfizetési határidejének meghosszabbítása	BVH	végrehajtást nem igényel	végrehajtást nem igényel
1812/2020. (XII.29.) Főv. Kgy. határozat	BVH Zrt. 2020. szeptember 30. napjai közbenső mérlegének jóváhagyása	BVH	letétbe helyezés	teljesült
203/2020. (12.21.) számú Főpolgármesteri döntés	BVH Zrt. Vezérigazgatójának visszahívása, új vezérigazgató megbízása	BVH	cégbírósági benyújtás: 30 nap	teljesült
1813-1821/2020. (XII.29.) Főv Kgy. határozat	BVH Zrt., valamint tagvállalatainak átalakulása	BVH	cégbírósági benyújtás: 30 nap	folyamatban



Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2020. évi 1-12. havi tevékenységéről

Tartalomjegyzék

1. Vezetői összefoglaló.....	4
BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.....	4
Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (FŐTÁV Zrt.).....	5
Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. (FKF Nonprofit Zrt.)	5
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	7
FŐKERT Nonprofit Zrt.....	8
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.).....	8
FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Kft.)	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	16
3.3. Likviditás	17
4. Tagvállalati adatok.....	18
4.1 Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (FŐTÁV Zrt.).....	18
4.1.1 Eredménykimutatás.....	18
4.1.2 Működési költségek.....	19
4.1.3 Főbb naturáliák	21
4.1.4 Beruházások	21
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	27
4.2.4 Beruházások	27
4.2.5 Likviditás	29
4.3 Budapest Gyógyfürdői Zrt. (BGYH Zrt.).....	30
4.3.1. Eredménykimutatás.....	30
4.3.2. Működési költség.....	31
4.3.3. Főbb naturáliák	33

4.3.4.	Beruházások	33
4.3.5.	Likviditás	35
4.4	FŐKERT Nonprofit Zrt.....	36
4.4.1.	Eredménykimutatás.....	36
4.4.2.	Működési költségek.....	37
4.4.3.	Tevékenységi eredménykimutatás.....	39
4.4.4.	Főbb naturáliák	39
4.4.5.	Beruházások	40
4.4.6.	Likviditás	41
4.5	Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.).....	42
4.5.1	Eredménykimutatás.....	42
4.5.2	Működési költségek.....	43
4.5.3	Tevékenységi eredménykimutatás.....	44
4.5.4	Főbb naturáliák	45
4.5.5	Beruházások	46
4.5.6	Likviditás	47
4.6	FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Kft.)	48
4.6.1	Eredménykimutatás.....	48
4.6.2	Működési költségek.....	49
4.6.3	Tevékenységi eredménykimutatás.....	51
4.6.4	Főbb naturáliák	51
4.6.5	Beruházások	52
4.6.6	Likviditás	53

1. Vezetői összefoglaló

A Társaságok 2020. évi üzleti tervei márciusban nem kerültek elfogadásra, tekintettel a koronavírus miatt előállt rendkívüli állapotra és annak szignifikáns gazdasági és működési hatásaira. Helyettük ideiglenes gazdálkodási renddel kapcsolatos intézkedési tervek készültek, melyeket áprilisban az Igazgatóság elfogadott. Ezek következtében **a I-IV. negyedéves tagvállalati előrehaladási jelentések nem a tervszámokhoz, hanem a 2019. I-IV. negyedéves bázisidőszakhoz viszonyítanak.**

Az előrehaladási jelentésben vizsgált I-IV. negyedév eltérő a korábbiaktól, a FŐKÉTÜSZ Kft. kivételével a tagvállalatok (és a BVH) 2020. évi működésüket új vezető irányításával és új szervezeti struktúra keretein belül kezdték meg. Az FKF Nonprofit Zrt. és a FŐTÁV Zrt. esetén az II. negyedév során befejeződtek a szervezeti átalakítások, melyek vezetői munkakörök összevonásával és megszüntetésével létszámcsökkentéseket is eredményeztek.

A március közepén kihirdetett pandémiás veszélyhelyzet ugyanakkor nagymértékben befolyásolta az időszak feladatait, a működés súlyponti elemeit, illetve az időszaki teljesítéseket.

A tagvállalati előrehaladási jelentésekben és a BVH Kontrolling Rendszerben betöltésre került adatszolgáltatásokban eltérések mutatkozhatnak, ugyanis a kért jelentések határideje eltér egymástól, és a BKR betöltések határidejekor még több vállalat esetében is folyt a könyvvizsgálat, ezért egyes társaságoknál nem a végleges és auditált adatok kerültek betöltésre és kis mértékben módosulhattak azóta az éves beszámolóiban.

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

A BVH Zrt. működésében és szervezetében a korábban már az Igazgatóság által is jóváhagyott koncepció, irányító-szolgáltató szervezeti stratégia megvalósításán dolgozott és dolgozik folyamatosan.

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

A Marketing és Kommunikációs Igazgatóság felállítását követően, megkezdte a tagvállalatok és az önkormányzati tulajdonú vállalatok marketing tevékenységének feltérképezését közös sinergiák és együttműködések megvalósítása céljából, melynek eredményeképpen az év során elindul a marketing területet érintő közös közbeszerzések lebonyolítása.

Mind a működési költségek, mind a személyi jellegű ráfordítások tekintetében a társaság a tervezett kereteken belül maradt. A BVH Zrt. stratégiájához illeszkedő munkavállalói összetétel kialakítása részben valósult meg, ezért a tervezetthez képest alacsonyabb létszámmal működünk.

A társaság likviditása 46 M Ft-tal növekedett. A növekedést alapvetően Közbeszerzési Kft. beolvadása kapcsán átvett pénzállománynak és a közbeszerzések kiszámlázásából származó bevételek realizálásának köszönhető. A Társaság likviditása stabil.

Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (FŐTÁV Zrt.)

A Társaság felső vezetésében bekövetkezett változást követően az I. negyedévében kialakításra került az új szervezeti struktúra és működés, mely 2020. április 1-i hatállyal lépett hatályba.

A FŐTÁV Zrt. az év első félévében a leányvállalatainak (kivéve DHK Zrt.) az anyavállalat tevékenységébe történő beolvadását készítette elő (jogi-, gazdasági- és műszaki területen egyaránt). A tulajdonosi jóváhagyást követően 2020.06.24-én a Fővárosi Közgyűlés is jóváhagyta a tervezett beolvadást, ami 2020.09.30-ával végrehajtásra került. A FŐTÁV Zrt. megvásárolta a DHK Zrt-től 100%-ban az IMMODUS Zrt. tulajdonjogát, biztosítva ezzel a beolvadás egyik jogi feltételét.

Az értékesítés nettó árbevétele 44 863 M Ft összeggel, az előző évi bázishoz képest 2 386 M Ft-tal magasabb összegben realizálódott. A távhőszolgáltatás árbevételének bázishoz viszonyított magasabb összegét alapvetően az időszakban belépett új fogyasztók alapdíj bevételeinek növekedése okozza.

Költségek tekintetében az energiaköltségek tény értéke 37 246 M Ft volt, ami a bázis értéknél 2 315 M Ft-tal alacsonyabb.

A személyi jellegű ráfordítások összege 2020. évben 5 907 M Ft, mely 2019. évi értékét 98 M Ft-tal haladta meg. A tény költségek alakulását jelentősen befolyásolta a leányvállalatok beolvadása miatti költségek elhatárolása (268,6 M Ft). Ezen felül a különbséget a január 1-i visszamenőleges hatállyal megvalósított egyénileg és állománycsoportonként differenciált béremelés, az egyéb ösztönző juttatások és a szervezeti változásra való tekintettel megnövekedett kifizetések (felmentés, végkielégítés), valamint ezek közterhei [szociális hozzájárulási adó mérték (-2%) csökkenése] eredményezték.

A Társaság a 2020. év -212 M Ft-os üzemi eredménnyel zárta, mely 1 293 M Ft-tal növekedett a tavalyi évi eredményéhez képest. Az adózott eredményt nagy mértékben javította a leányvállalatoktól kapott osztalék 1 050 M Ft-os értéke.

A beruházási munkák lassabban haladnak a tervezett megvalósításhoz képest, a Társaság 2020. évi Beruházási terve éves szinten 13 520 M Ft összegben került elfogadásra. Az elfogadott tervhez képest 2020. évben ebből 53% teljesült.

A FŐTÁV 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.

A létszám a bázis időszaki (2019. év 652 fő) azonos létszámától 8 fős elmaradást mutat. Ez a 2019. év utolsó két hónapjára jellemző jelentős létszám csökkenés, valamint a szervezeti átalakítás eredménye.

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

A Fővárosi Közgyűlés 2019. december 11-i ülésén döntött az FKF Nonprofit Zrt. (Társaság) Alapszabályának módosításáról. A közgyűlési döntés értelmében ügydöntő felügyelőbizottság jött létre, a korábbinál szélesebb hatáskörrel és megbízott vezérigazgató került kinevezésre határozott időtartamra.

A társaság munkaszervezetének racionalizálása, egyszerűsítése érdekében összesen 18 szervezeti egység szűnt meg és 8 új került létrehozásra.

A szervezeti átalakítás következtében 11 fő vezető beosztású munkavállaló, 8 fő tanácsadói, illetve egyéb feladatokat ellátó munkavállaló munkaviszonya került megszüntetésre. A szervezetátalakítás során a megvalósított vezetői és tanácsadói létszám csökkentése 2020. évben mintegy 100 M Ft személyi jellegű megtakarítást eredményez, ugyanakkor aláírásra került a 2020. évi bérmegállapodás, mely jelentős bérnövekedéssel jár.

A 2020.05.01-vel hatályba lépő SZMSZ-ben a Köztisztasági Főigazgatóság működésében történt jelentős változások kerültek megjelenítésre. Az eddigi feladat alapú szervezeti felosztást felváltotta a terület szerinti munkaszervezés. Az új üzemeknek egyaránt feladatuk lett Budapest meghatározott részének a gépi eszközökkel, illetve kézi vagy kisgépekkel végzett takarítása.

A 2020.06.01-től hatályos SZMSZ-ben a Hulladékgazdálkodási Főigazgatóság feladatai kerültek újragondolásra, és ehhez kapcsolódóan megtörtént a szervezetek csoport szintű szabályozásának módosítása is. A hulladékhasznosítás területén elválasztásra került a hulladék udvarok működtetésétől a Szemléletformáló és Újrahasználati Központ üzemeltetése.

Szigorításra került a beszállítók kiválasztásának folyamata, felülvizsgálatra és megszüntetésre kerültek a döntő részben személyek foglalkoztatását jelentő tanácsadói szerződések, illetve tanácsadói munkakörök. Továbbá a társaság felgyorsította a hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj elszámolás adatszolgáltatási folyamatát. A fentiekben túl aláírásra került a KEHOP 3.2.1.-15/2017-0024 projekt keretében beszerzésre kerülő 98 db hulladékgyűjtő- és szállítójármű szállítási szerződése.

A március közepén kialakult közegészségügyi helyzet (pandémia) kezelésére az FKF Zrt. számos intézkedést adott ki. Ahol a munkakör lehetővé tette a társaság elrendelte az otthoni munkavégzést. A fizikai munkavégzés területén a munkát nem korlátozó védőfelszerelések beszerzésre kerültek.

A vészhelyzet időszakos megszűnésével a szorosan azzal kapcsolatban hozott intézkedéseket a társaság visszavonta, de számos olyan gyakorlatot, amely környezetkímélő (papírmentes) vagy gyorsította a folyamatot, megtartottak, illetve átültettek a szervezet normál működésébe.

A rendeletben előírt **negyedéves díjbeszedési** gyakoriság, valamint **szolgáltatási díj elszámolási rend** a társaságnál **likviditási problémát okoz**. A korábban jellemző minimum öt havi átfutási idő 2019. végén 4 hónapra csökkent, de 2020 első félévében ismét megnövekedett, de a III. és a IV. negyedévben 3 hónapra csökkent.

Az értékesítés nettó árbevétele 2020. I-IV. negyedévében 30 093 M Ft, mely az előző év azonos időszakának 97%-a. •Az NHKV szolgáltatási díj 889 M Ft-tal alacsonyabb a bázis értéknél, mivel az NHKV által fizetett Ft/l egységár (3,57 Ft/l) alacsonyabb, mint a bázis időszakban.

A járványügyi helyzet miatt a Fővárosi Önkormányzat a 2020. évi Éves Közszolgáltatási Szerződésben meghatározott feladatok finanszírozását a bázis időszaktól eltérően likviditás alapúvá tette. A tény időszaki támogatás 49 M Ft-tal alul múlta a bázis időszaki értéket.

A hulladéklerakói járulék időszaki 1 823 M Ft-os összegének könyvelése átkerült az egyéb szolgáltatások közé, ezért a tárgy félévben a ráfordítások értékénél technikailag megtakarítás jelentkezik. A céltartalék felhasználás / képzés egyenlege 197 M Ft-tal nőtt, a dunakeszi lerakó és a pusztázásmori lerakó I. ütem rekultivációs munkáival összefüggésben. A terven felüli értékcsökkenés 53 M Ft-tal magasabb, mivel bázis időszakban csak minimális értékben merült fel beruházási selejt.

Az anyagköltségeknél minden kiemelt kategóriánál megtakarítás mutatkozik, összességében 824 M Ft a 2019. évi adatokhoz képest.

Az Egyéb igénybe vett szolgáltatások a bázishoz viszonyítva 498 M Ft értékben nőttek. A növekedés legnagyobb része az NHKV Zrt. részére fizetett szolgáltatási díj és a szelektív haszonanyag válogatás díjának növekedése. 2019-ben a társaság még nem fizetett díjat a szelektív haszonanyag válogatásért. A bérköltség soron a bázishoz képest a 705 M Ft növekmény egyrészt a bérfejlesztés és a – számottevően nem változó létszám mellett végrehajtott - szervezeti átalakítás hatása.

Mindezek eredőjeként a társaság 2020. éves adózott eredménye -4 476 M Ft veszteség, amely az időarányos bázis értékénél 1 840 M Ft-tal alacsonyabb.

Naturáliák tekintetében a kezelt hulladék mennyisége csökkent, ami elsősorban a kezelt vegyes hulladék mennyiségének csökkenéséhez köthető, a szelektív hulladék esetében a hulladékudvarokban gyűjtött hulladék mennyisége szintén csökkent (a hulladékudvarok működése szintén felfüggesztetésre került). A kevesebb ártalmatlanított vegyes hulladék mennyiségéből nagyobb rész került a Hulladékhasznosító Műben ártalmatlanításra, ezért nőtt az égetéssel hasznosítás aránya, a lerakóban kezelt arány kárára.

A 2020. évi beruházási keretösszeg 53%-ban teljesült, mely leginkább annak tudható be, hogy a nagy projektek megvalósítása csak részben kezdődött el, illetve több esetben a megvalósítás későbbre tolódik.

A társaságnak – augusztus és november hónapot leszámítva - nem volt szüksége a folyószámla hitelkeretének igénybevételére, melynek összege 2020. júniustól 10 Mrd Ft-ra emelkedett.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.

A társaság gazdálkodását rendkívül súlyos mértékben érintette a koronavírus-járvány magyarországi megjelenése. A járvány hatásaként gyakorlatilag megszűnt a Budapestre irányuló turizmus, a fürdőket 2020.03.15.-én be kellett zárni. A koronavírus nyomán a kereslet-csökkenés nagy mértéke a társaság számára egyszerre jelent likviditási, jövedelmezőségi és részben foglalkoztatási válságot. A kényszerű leállás, majd a május végi-júniusi korlátozott mértékű újranyitást követően a júliusi és az augusztusi vendégforgalom már érdeminek volt tekinthető, bár ez is jelentősen elmaradt az időarányos bázistól. A koronavírus-járvány második hulláma ősze gyorsuló ütemben bontakozott ki az országban, ezért a budapestiek jelentette forgalom ismét csökkenni kezdett időarányos összehasonlításban, ráadásul a szeptemberi kormánydöntés a határázáról a nyár végén éppen csak meginduló turistaforgalmat a csirájában fojtotta el. Ennek következtében a szeptemberi hónap vendégforgalma még a nyáron kalkulált várható volumennél is alacsonyabb lett. Az utolsó negyedévben a vírus ismételt felerősödésével novembertől ismételten korlátozásokra és egyszersmind a fürdők bezárására került sor. A menedzsment ennek megfelelően a válságkezelésre fókuszált, az összes érdemi döntés a kereslet- és bevételcsökkenés, illetve a nyomában járó likviditási probléma koordináta-rendszerében értelmezhető.

A tavaszi leállás, a turizmus hiánya, a nyári esős időjárás és a koronavírus járvány hatásai a bevételek drasztikus csökkenését eredményezték, az év végére a költségek maximális racionalizálása ellenére - 3,06 milliárd forint lett az adózás előtti eredmény (veszteség). Ez közel 7,23 milliárd forintos romlás a bázisidőszakhoz képest.

A fizetőképesség megőrzését a minimális bevételt eredményező, vendégforgalom nélküli hónapokban, a folyószámla-hitelkeret jelentős részének felhasználásával, illetve a csillaghegyi beruházás utófinanszírozására felvett hitellel oldotta meg a Társaság.

A társaság beruházási céljait felülvizsgálta, melynek eredményeképpen az éves beruházási értéket 1 Mrd Ft alá csökkentette. Az év két legfontosabb beruházása (Palatinus élménymedence és Széchenyi napozóteraszok tetőfelújítása) rendben, túllépés nélkül befejeződött.

FŐKERT Nonprofit Zrt.

2020. január 16-tól a társaság élére új vezérigazgató került kinevezésre, akinek munkáját új vezérigazgató helyettes és áprilistól új gazdasági igazgató is segíti a vezérigazgató szakmai programtervében szereplő elképzelések és szervezeti átalakítások megvalósításában, melynek eredményeképpen a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzata 2020. május 20-án elfogadásra került a BVH Igazgatósága által, amely 2020. június 1-ével lépett hatályba. A szabályzat elsősorban a szakmai területeken belül a Zöldfelület-fenntartási Igazgatóságban újonnan létrehozott Fenntartási Kompetencia Központot, valamint ugyanezen igazgatóságból a Faállományi Főosztály kiválását foglalta magába. Ezen felül létrehozásra került még a Vezérigazgató közvetlen irányításával a Zöldstratégiai Főosztály.

A társaság adózott eredménye csökkenésének oka a bázis év viszonylatában a béremelések hatása.

A működési költség növekedése elsősorban a tavalyi évhez viszonyított személyi jellegű ráfordításoknál jelentkező 265 M Ft-os többlet költség a 2019. júniusában történt béremelés következménye, mely a tavalyi évnek csak második felétől érezte hatását. Ezt némileg ellensúlyozta a munkák átszervezéséből adódó anyagköltségeken és igénybe vett szolgáltatásokon történt megtakarítás.

A kialakult pandémiás helyzet jelentősen átírta a közszolgáltatási szerződésben vállaltakat, a társaság változtatott munkaszervezésén és az elvégzendő feladatokat priorizálta, így például a növényzet kapálása, metszése az I-IV. negyedév során háttérbe szorult.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. (BTI Zrt.)

A társaság fenntartási és üzemeltetési feladatai optimális ellátása, működési hatékonysága maximalizálása, valamint a vállalat hosszú távon fenntartható pályára állítása érdekében, a vezetési struktúra megerősítése, a Társaság vezetői rétegének hatékonyabb megosztása és ezzel a tényleges vezetési minőség és kontroll megerősítése céljából a társaság SZMSZ módosításra került. A 2020. május 20-án a BVH Zrt. Igazgatósága által elfogadott SZMSZ-ben beiktatásra került a szervezeti rendszerbe egy vezérigazgató-helyettesi pozíció, aki – a vezérigazgató Alapszabályban és SzMSZ-ben meghatározott jogosítványait nem érintve – a vezérigazgató általános helyetteseként jár el. Ehhez kapcsolódóan az SZMSZ-ben: a vezérigazgató-helyettes irányítása alá került: a Kontrolling- és Gazdasági Főosztály, az Üzemviteli Főosztály, az Informatikai Osztály, a Temetőgondozási Osztály, a Beszerzési és Közbeszerzési Csoport és a PR és Marketing Iroda.

A gazdálkodás eredményességét döntően befolyásolta az árbevételben mutatkozó 1%-os (-32 M Ft) elmaradás a bázis értékhez képest, mely az adózott eredményre negatív hatást gyakorolt, egyrészt a meghatározó naturáliákban jelentkező csökkenés, másrészt a működési költségek megnövekedett értékének következtében. Továbbá a költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás (253 M Ft) folyósítása elmaradt a likviditás alapú finanszírozás miatt, mely szintén hozzájárul a tárgyévi üzemi tevékenység eredmény 473 M Ft-os csökkenéséhez.

A társaság negatív eredménye döntően a közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenységnél jelentkezik, főként a sírhely megváltás és újraváltások számának a bázistól való jelentős elmaradása okán, ugyanakkor a többi tevékenység teljesítménye sem éri el a bázis időszakai értékeket.

Költségek tekintetében az igénybe vett szolgáltatások 53 M Ft-tal haladják meg a bázis értéket, melynek fő oka a szolgáltatói díjak emelkedése. Továbbá a minimálbér és a garantált bérminimummal összefüggő I. negyedévben végrehajtott bérkorrekciókon túl a betervezett béremelés is végrehajtásra került, melyek 102,6 M Ft költségnövekedést eredményeztek a tavalyi évhez képest.

A költségvetési forrás lehívásának megszigorítása miatt a BTI-nek 260 M Ft fővárosi kompenzáció lehívására volt lehetősége 2020. évben. Ennek következtében a társaság pénzeszköz állománya 355 M Ft-tal csökkent idén (2020. január 1-jén 1 064 M Ft-ról 2020. december 31-ére 709 M Ft-ra esett vissza).

A pandémia miatt kialakult helyzet pozitívan befolyásolta azonban a társaság munkaerőgazdálkodását, sok esetben a munkájukat veszített emberek jelentkeztek a társasághoz, melynek következtében a hiányszakmák folyamatos feltöltés alatt vannak.

FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Kft.)

A közszolgáltatás és a piaci tevékenység árbevétele jelentősen elmarad az előző év hasonló időszakának árbevételeitől elsősorban azért, mert a társaság a járványhelyzetre reagálva 2020. március 17-től felfüggesztette a kéményellenőrzések végzését, (a kéményseprők egy része a fővárosi szociális ellátásban vesz részt), valamint a megrendeléses munkák is jelentősen visszaestek hasonló okokból. Ez 133 M Ft árbevétel kiesést jelent a bázis időszakhoz viszonyítva.

Ennek következtében a már likviditás alapon megítélt és kifizetett visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás 687 M Ft-tal meghaladta a tavalyi értéket.

A Működési költségek tekintetében 134 M Ft megtakarítás jelentkezett, alapvetően az anyagjellegű és a személyi jellegű ráfordítások terén mutatkozó költségmegtakarítások miatt.

A FŐKÉTÜSZ Kft. is 06. hótól likviditási előrejelzésen alapuló finanszírozás alapján kapja a Fővárosi Önkormányzattól a kompenzációt. A szabad pénzeszköz állomány az év eleji nyitó 386 M Ft-ról az év végére 78 M Ft-ra süllyedt, időszakosan, az év folyamán folyószámlahitel igénybevételére is sor került.

A bázis időszakról a tény időszakra 12 fővel (4%) csökkent a létszám.

A társaság munkaerő átcsoportosítás végrehajtásával az éves kötelező ellenőrzéseket teljesítette, ameddig a tevékenység leállítására a vírusveszély második hulláma miatt nem került sor.

2. Csoportszintű táblák

2.1. Csoportszintű eredmény

mFt

Adózott eredmény	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
FŐTÁV Zrt.	-1 465	257	1 722
FKF Nonprofit Zrt.	-2 636	-4 476	-1 840
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	3 940	-3 076	-7 016
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-47	-170	-123
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	50	-423	-473
FŐKÉTÜSZ Kft.	-95	-338	-243
BVH Zrt.	2 613	-2 567	-5 180
Összesen	2 361	-10 791	-13 152

BVH Zrt.: Bázis időszakban adózott eredményt növelte a 2018. évi eredmény terhére elvont osztalék 2.600 M Ft értékben, a tárgyidőszaki jelentős csökkenést az elmaradt osztalék elvonás indokolja.

FŐTÁV Zrt.: Az adózott eredmény nagymértékben a bázis érték fölött realizálódott. Az értékesítés árbevétele nagy mértékben meghaladja a tavalyi időszaki értéket. A költségek és ráfordítások visszafogott felhasználása mellett, a leányvállalatoktól kapott 1 050 M Ft osztalék meghatározó a pozitív eredmény alakulása szempontjából.

FKF Nonprofit Zrt.: Az eredmény nagy mértékben romlott a bázis időszakhoz képest. A korrigált nettó árbevétel 995 M Ft-os csökkenése mellett, a költségek és ráfordítások 2 Mrd Ft-tal növekedtek. Kiemelendő a kompenzáció 0,5%-os csökkenése a likviditás alapú finanszírozásra történő áttérés mellett, és a személyi jellegű ráfordítások 571 M Ft növekménye.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A koronavírus járvány következtében az állami és önkormányzati döntésekkel összhangban a Budapest Gyógyfürdői Zrt. a március közepétől a fertőzés I. hullámának enyhüléséig zárva tartotta fürdőit (május-június). Úgy tűnt a hazai forgalom a nyári időszakban hozta a kívánt számokat, azonban szeptemberben a II. hullám felerősödésével a turizmus teljesen megszűnt és a helyi vendégforgalom is visszaesett, majd a novemberi újabb korlátozások hatására, az újabb fürdőbezárásokkal egyidejűleg meg is szűnt. A járványtól való félelem és a korlátozások hatására a társaság eredménye több mint 7 Mrd Ft-tal maradt el a tavalyitól.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság adózott eredménye romlásának oka elsősorban a béremelés és a 2015. évi viharkárral kapcsolatos vis maior támogatáshoz kapcsolódóan elszámolt 75 M Ft-os értékvesztés

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: A gazdálkodás eredményességét döntően befolyásolta az árbevételben mutatkozó 1%-os elmaradás, valamint, hogy a költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások 253 M Ft-tal elmaradtak a tavalyi értéktől a likviditás alapú finanszírozás következtében. Az adózott eredmény a bázis időszakai értéket jelentősen alulmúlja, egyrészt a meghatározó naturáliákban jelentkező csökkenés, másrészt a működési költségek megnövekedett értékének következtében. A társaság negatív eredménye döntően a közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenységnél jelentkezik, de a hamvasztási tevékenységet leszámítva, a többi tevékenység teljesítménye sem éri el a bázis időszakai értékeket.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A bázis időszakhoz viszonyítva a társaság adózott eredménye jelentősen elmaradt. Az eredmény alakulásának kiemelt tényezői: az értékesítés 26%-os visszaesése, az önkormányzati támogatás értékének 687 M Ft-tal magasabb összege a likviditás alapú finanszírozás következtében, a működési költségek 4%-os mérséklése, valamint az egyéb bevételek és ráfordítások negatív eredményhatása elsősorban a szervezeti átalakulás miatti végkielégítésekre képzett céltartalék miatt.

mFt

Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
FŐTÁV Zrt.	-1 504	-212	1 293
FKF Nonprofit Zrt.	-2 800	-4 624	-1 824
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	4 188	-3 072	-7 260
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-148	-218	-71
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	59	-415	-473
FŐKÉTÜSZ Kft.	-95	-328	-234
BVH Zrt.	12	-46	-58
Összesen	-287	-8 915	-8 628

2.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele

mFt

Értékesítés nettó árbevétele	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
FŐTÁV Zrt.	42 477	44 863	2 386
FKF Nonprofit Zrt.	31 039	30 093	-946
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	18 411	5 987	-12 424
FŐKERT Nonprofit Zrt.	890	888	-2
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	3 956	3 937	-19
FŐKÉTÜSZ Kft.	562	430	-133
BVH Zrt.	558	543	-15
Összesen	97 894	86 741	-11 154

BVH Zrt.: A társaság nettó árbevétele a tény során a bázis időszakhoz képest 15 M Ft csökkenést mutat, mert bár a menedzsment díjak emelkedtek, azonban a Főváros cégeinek bonyolított közbeszerzések lebonyolításának továbbszámlázása elmaradt az előző évitől.

FŐTÁV Zrt.: A távhőszolgáltatás árbevételének bázishoz viszonyított javulása egyrészt az időszak során belépett új fogyasztók többlet alapidíjbevételeinek, másrészt a BKV részére nyújtott üzemeltetési szolgáltatás növekményének következménye. Az emelkedő fix támogatás és a fajlagosan csökkenő változó távhőszolgáltatási támogatás eredőjeként a költségek ellentételezésére kapott kompenzáció csökkent.

FKF Nonprofit Zrt.: Az NHKV hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj csökkenése mellett, több értékesítési szegmens különböző mértékű és irányú változása eredményeként, a hulladékgazdálkodás árbevétele 10,5%-kal csökkent. Az NHKV-val nettó módon történik az elszámolás, azaz az neki járó melléktermék bevétel a szolgáltatási díjból kerül levonásra. A köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás 0,5%-kal kevesebb. A járványügyi helyzet miatt a Fővárosi Önkormányzat a 2020. évi Éves Közzolgáltatási Szerződésben meghatározott feladatok finanszírozását a bázis időszaktól eltérően meghatározott feladatok finanszírozását a bázis időszaktól eltérően likviditás alapúvá tette.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: koronavírus járvány első hulláma alatt a fürdő egységek hónapokon át zárva tartottak (március 15-től május/júniusig). A részleges újranyitás a nyári szezonban ígéretes volt, de a második hullám fellendülésével szeptember elejétől a külföldi turista forgalom teljes mértékben eltűnt, majd novembertől a fürdők ismételt bezárásával a belföldi vendégforgalom is megszűnt, melyek hatására a bevételek 67,5%-kal a tavalyi alatt maradtak.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: értékesítés nettó árbevétele közel a bázis szintjén alakult.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: Az árbevétel csökkenés elsődleges oka a sírhely megváltások és újraváltások számának a bázistól való jelentős elmaradása. Ezt a forgalom csökkenést tovább súlyosbította, hogy az egyéb temetési szolgáltatások árbevétele is kisebb mértékben járult hozzá a nettó árbevétel alakulásához. A kialakult pandémiás helyzet elsődleges magyarázat az okok tekintetében.

FŐKÉTÜSZ Kft.: Az Értékesítés nettó árbevétele 133 M Ft-tal alacsonyabb. Mind a közszolgáltatási, mind a piaci tevékenység árbevétele elmaradt az előző évitől, tekintettel a járványhelyzet miatt felfüggesztett sormunkavégzésre és az alacsonyabb megrendelésszámra. Az 2020. évben az Önkormányzati támogatás értéke 687 M Ft-tal magasabb a bázis időszak értékénél, likviditás alapú finanszírozás mellett.

2.3. Csoportszintű beruházás

Beruházási összesítő						
Társaság	Beruházás teljes értéke (eFt)	2020. évi terv (eFt)	2020. évi IV. negyedévi kumulált tény (eFt)	Teljesülés mértéke a 2020. évi tervhez képest	Teljesülés mértéke a beruházás teljes értékéhez képest	Beruházás teljes érték megoszlás
FKF Nonprofit Zrt.	66 256 653	18 660 458	9 971 780	53,4%	15,1%	64,3%
FŐTÁV Zrt.	34 754 304	13 519 803	7 188 550	53,2%	20,7%	33,7%
Budapest Gyógyfürdői Zrt.	861 548	797 144	576 067	72,3%	66,9%	0,8%
FŐKÉTÜSZ Kft.	750 878	216 143	208 173	96,3%	27,7%	0,7%
FŐKERT Nonprofit Zrt.	269 064	269 064	170 290	63,3%	63,3%	0,3%
Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	151 503	151 500	127 322	84,0%	84,0%	0,1%
Összesen	103 043 950	33 614 112	18 242 182	54,3%	17,7%	100,0%

FŐTÁV Zrt.: A 2019. évről áthúzódó tételekhez kapcsolódó munkák a IV. negyedévben is folytatódtak. A KEHOP pályázati kötelezettséggel érintett, valamint számos további szerződéses kötelezettséggel járó projektek esetében a kihirdetett veszélyhelyzet miatti kockázatok feltérképezése során megállapítást nyert, hogy ezeket a beruházásokat csak akkor lehet elhagyni a veszélyhelyzet miatt, ha a szerződött vállalkozó a feladatot nem képes ellátni (ilyen jelzés egyelőre nem érkezett). A KEHOP támogatásokkal kapcsolatos elszámolások a projektek befejezési határidőinek csúszása miatt késedelmet szenvedhetnek a munkák elvégzésének felfüggesztése esetén.

FKF Nonprofit Zrt.: A legmagasabb beruházási értéket a jármű rekonstrukció, a Logisztikai és Szolgáltató Központ, valamint a különböző kivitelű hulladékszállító célgépek beszerzése jelenti. A 2020. éves beruházási keretösszeg 53%-ban teljesült, mely leginkább annak tudható be, hogy a nagy projektek megvalósítása csak részben kezdődött el, illetve több esetben a megvalósítás későbbre toódik.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A társaság az első negyedévben a járványra reagálva intézkedési tervében újra tervezte beruházási összértékét, hogy az jelen helyzetben is a megvalósítható kereteken belül maradjon. Ebben a helyzetben olyan fejlesztéseket próbáltak megvalósítani, amelyeknél a fürdőegység bezárása elkerülhetetlen, így a korlátozások hatására az állásidőt is kihasználhatták. A tervezett beruházási keretet a 2019. évi projektek áthúzódó tételei meghaladták, azonban a Palatinus

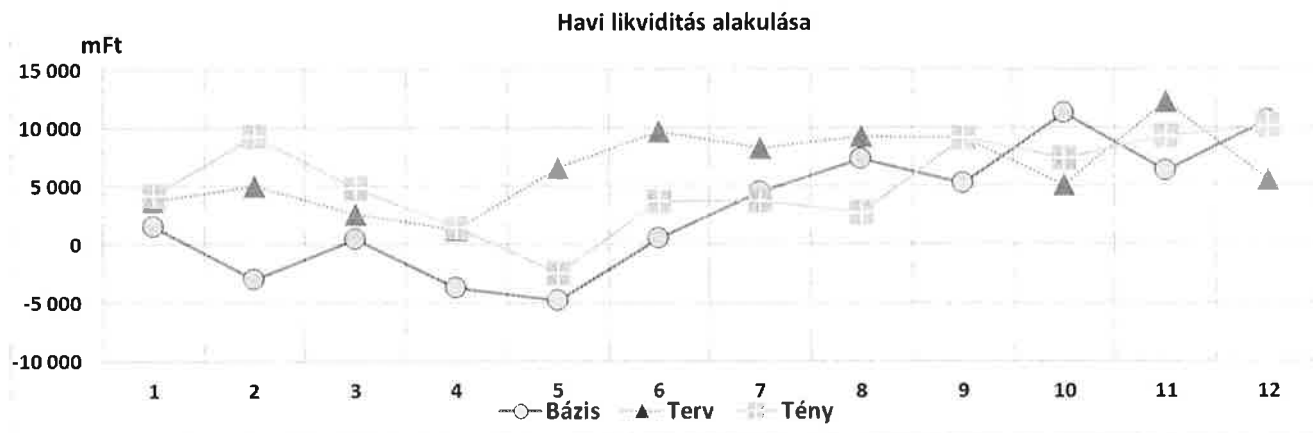
élménymedencéjének újraturkolása jelentősen a vállalt keret alatt elkészült, így nagyrészt ellensúlyozta azt.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság beruházásait teljes egészében módosította az Intézkedési tervében, melynek következtében év végéig két nagy beruházás, amit végrehajtott az emelőgépkosaras teherautó beszerzése (65 M Ft) és a kaszálógépek, traktorok és adaptereik beszerzése (31 M Ft), melyek mellett kisgépek és szerszámok, IG kataszter fejlesztések, informatikai eszközök beszerzése és a Keresztúri ingatlan felújítása történt, összesen 74 M Ft- értékben.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: A társaság 2020 évben 127 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 152 M Ft-os keret 84%-a. Nem tervezett beruházásként megvalósult 23 M Ft-os értékben a Farkasréti ravatalozó melletti árkádsorok felújítása, melyek rossz állapota indokolta a javítást. Az Óbudára telepített szóró berendezés és a szóróparcella környezetének rendezése a terveknek megfelelően zajlott időben és értékben is. A Farkasréti „templomudvar” épület belső felújítása lezárult a tervezett beruházási kereten belül maradt.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A társaság beruházásainak értéke 2020. évben 8 M Ft-tal múlja alul időszakos tervet. A tárgyévra tervezett beruházások közül változatlanul csak az *Asztali munkaállomások, laptopok cseréje* zajlott le részlegesen. Rendkívüli beruházásként az érintés nélküli hőmérővel ellátott infrakapu beszerzése, kézi érintés nélküli lázmérők, kézfertőtlenítő állomások és egy konferencia kamerarendszer beszerzése történt. A 2019-es évben elindult két informatikai beruházás (*Központi hálózat hardver elemeinek cseréje, Szervercsere*) 2020 II. negyedévében befejeződött. A Tulajdonossal közösen, szervezetfejlesztés témakörben lebonyolított közbeszerzési eljárás tanácsadói szolgáltatásra szintén lezárult.

2.4. Csoportszintű likviditás



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

BVH Zrt.: A 2020. év végén 626 M Ft pénzállománnyal zárt a Társaság, 46 M Ft növekedést mutat a bázis időszakhoz képest. Összességében a Társaság likviditása stabil.

FŐTÁV Zrt.: Az időszak során a beruházási hitel lehívásoknak köszönhetően a bevételek nagymértékben meghaladták a kiadásokat, aminek hatására a folyószámlahitel kihasználtság csökkent. A FŐTÁV Zrt. pénzeszközállománya - az igénybe vett folyószámlahittel és beruházási

hitellel együtt - a vizsgált időszakban elegendő volt a működési kiadások és beruházási kifizetések teljesítésére.

FKF Nonprofit Zrt.: A társaság likviditási helyzetét alapvetően meghatározta, hogy a 2019. évi NHKV elszámolást érintő bevételek rendezésre kerültek, valamint általában elmondható, hogy az NHKV-val való elszámolás rendszere – az előlegfizetési gyakorlatot is beleértve – folyamatosan stabilizálódott. Az önkormányzattól származó közszolgáltatói bevételek a tervnek megfelelően teljesültek, azzal a megkötéssel, hogy megállapodás alapján a 2020. januári támogatás összege még 2019. decemberében kifizetésre került.

Budapest Gyógyfürdői Zrt.: A társaság likviditása kritikus a jövőben várhatóan csak folyószámlahittel lesz képes biztosítani operatív működését. A pénzeszközök állománya az eredményes januári és a februári gazdálkodás során jelentősen emelkedett a tény időszakban, azonban a kezdeti fellendülést követően az I. negyedév utolsó hónapjától kezdve a pénzeszközök értékében drasztikus csökkenés következett be. A csökkenés legfőbb okai a pandémia miatt bevezetett korlátozások, a fürdőbezárások és a határázár, melynek hatására a turista forgalom gyakorlatilag megszűnt. Bár a vírus I. hullámának enyhülésével és a korlátozások feloldásával összefüggően nyáron némileg felélénkült a hazai piac, a szeptembertől erősödő II. hullám hatására és a vírustól való félelem következményeképp a lokális vendégforgalom is jelentősen visszaesett, majd a novemberi újabb korlátozások hatására ismét a fürdők bezárásával meg is szűnt.

FŐKERT Nonprofit Zrt.: A társaság a 2020. év végén 215 M Ft szabad pénzeszközzel rendelkezik, mely 18% a bázisidőszak végi likviditásnak. Ennek oka, hogy a társaság 2019. augusztusban megkapta a Sportfőváros projekt támogatás teljes összegét az Államtól, mely 2 151 M Ft, amelyet rögtön le is kötött és a költségek felmerülésével arányosan old fel. Ennek a projektnek az eredményhatása minimális, de a cég jelenlegi likviditását jelentősen javította.

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.: A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. pénzállományának 2020. évi nyitó értéke 1 065 M Ft volt, az év végi záró pénzeszközállomány 709 M Ft. A csökkenés egyrészt naturália változásokra, az újraváltási hajlandóság mérséklődésére vezethető vissza, valamint a márciustól jelentkező pandémia okán felmerült többletköltségekre is, melyekhez a kapcsolódó szállítói kifizetés év végéig meghaladta a bruttó 100 M Ft-ot. Az év során működési bevételei mintegy 94%-ban fedezték a felmerülő működési költségeket. A társaság a likviditás alapú finanszírozás miatt mindösszesen 260 M Ft kompenzációt hívott le a vizsgált időszakban.

FŐKÉTÜSZ Kft.: A társaság 2019. évi kiegyenlített likviditásával szemben 2020. évben jellemző a csökkenő tendencia, melyet folyószámlahitel igénybevételével próbált áthidalni. A működési kiadásokat összességében sikerült az önkormányzati támogatást is tartalmazó működési bevételek szintjén tartani. A rendkívüli helyzet a sormunkák újbóli megkezdéséig biztosan fennmarad és további költségmegtakarítási intézkedéseket tesz szükségessé.

3. BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt.

3.1. Eredménykimutatás

BVH Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	558	543	-15
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	0	0	0
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	558	543	-15
Aktivált saját teljesítmények értéke	-45	-9	36
Anyagjellegű ráfordítások	99	133	34
Személyi jellegű ráfordítások	386	433	48
Értékcsökkenési leírás	7	9	2
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nél)	-9	-4	4
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	12	-46	-58
Pénzügyi műveletek eredménye	2 601	-2 521	-5 122
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 614	-2 567	-5 181
Adófizetési kötelezettség	1	0	-1
ADÓZOTT EREDMÉNY	2 613	-2 567	-5 180

2020. év végével az adózott eredmény -2 567 M Ft, ami az előző évhez képest 5 180 M Ft-os csökkenést mutat.

- A társaság nettó árbevétele a tárgyidőszakban a bázisidőszakhoz képest 15 M Ft csökkenést mutat, ami a cégcsoport és a főváros többi cégére lebonyolított közbeszerzésekkel kapcsolatos, ugyanis a lebonyolított közbeszerzések arányos részét a BVH-n kívüli társaságoknál a tavalyi év során nagyobb mértékben számlázták tovább, mint idén.
- Az üzemi eredmény alakulását a közbeszerzési tevékenység kapcsán elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének változása pozitív irányba befolyásolta.
- A pénzügyi műveletek bevételeinél a tavalyi év során szerepelt a tagvállalatok 2018. év eredménye terhére előírt osztalék 2,6 Mrd Ft értékben. Tárgyidőszakban osztalék bevétellel nem számol a társaság.

3.2. Működési költségek

BVH Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	3	2	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	91	125	34
Egyéb szolgáltatások értéke	5	6	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1	0	-1
Anyagjellegű ráfordítások	99	133	34
Bérek	299	354	55
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24	17	-7
Bérráfordítások	63	63	0
Személyi jellegű ráfordítások	386	433	48
Értékcsökkenési leírás	7	9	2
Működési költségek összesen	492	576	84

Működési költségek változása 2020. évben:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-34)

- Tény időszakban több szakértői igénybevételre került sor (Főkétűsz, BVH átvilágítás)

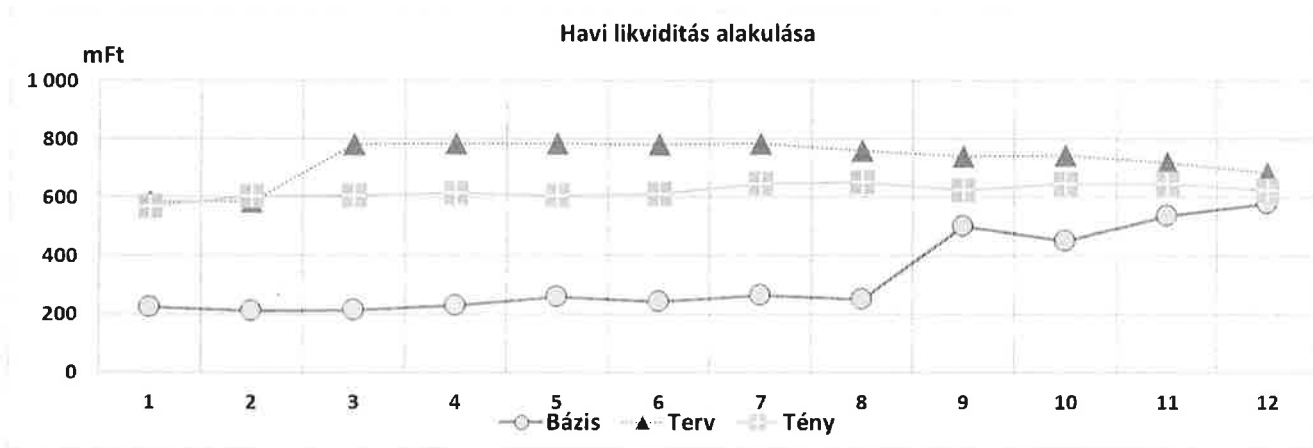
Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (-48)

- A bérköltségen keletkezett költségnövekedést a 2020. évi új vezetői pozíciók kialakítása indokolja (HR, Marketing, PM)

Értékcsökkenési leírás eredményhatása (-2):

- A tavalyi év III. negyedévében megtörtént a Közbeszerzési Kft. beolvadása és egyúttal eszközeinek átvétele a BVH Zrt. könyveibe. Így az átvett eszközökre elszámolt értékcsökkenés okozza a növekedést.

3.3. Likviditás



Az év végén 626 M Ft pénzállománnyal zárt a társaság, míg a bázis időszakban 580 M Ft-tal. A növekedést alapvetően Közbeszerzési Kft. beolvadása kapcsán átvett pénzállománynak és a közbeszerzések kiszámlázásából származó bevételek realizálásának köszönhető. Összességében a társaság likviditása stabil.

4. Tagvállalati adatok

4.1 Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (FŐTÁV Zrt.)

4.1.1 Eredménykimutatás

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	42 477	44 863	2 386
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	302	492	190
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	13 137	10 968	-2 169
Korrigált nettó árbevétel	55 916	56 323	407
Aktivált saját teljesítmények értéke	528	477	-51
Anyagjellegű ráfordítások	46 124	43 791	-2 333
Személyi jellegű ráfordítások	5 809	5 907	98
Értékcsökkenési leírás	4 924	5 213	289
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nél)	-1 090	-2 101	-1 010
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 504	-212	1 293
Pénzügyi műveletek eredménye	39	469	430
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1 465	257	1 722
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 465	257	1 722

A tagvállalati előrehaladási jelentésekben és a BVH Kontrolling Rendszerben betöltésre került adatszolgáltatásokban eltérések mutatkozhatnak, ugyanis a kért jelentések határideje eltér egymástól, és a BKR betöltések határidejekor még több vállalat esetében is folyt a könyvvizsgálat, ezért nem feltétlen a végleges és auditált adatok kerültek betöltésre.

A társaság 2020. éves adózott eredménye 257 M Ft, ami a bázis értéknél 1 722 M Ft-tal magasabb.

Korrigált árbevétel eredményhatása (+407):

- Belföldi értékesítés alaptevékenység árbevétele (+2 096 M Ft): A távhőszolgáltatás árbevételének bázishoz viszonyított javulását alapvetően az időszakban belépett új fogyasztók többlet alapdíj bevétele okozta.
- Kapott támogatások (-1 979 M Ft): A távhőszolgáltatási változó támogatás fajlagos értéke csökkent, ami - az alacsonyabb lakossági értékesített mennyiség hatásával együtt - összességében 2 169 M Ft bevételekiesést okozott. A központi költségvetésből kapott támogatás értéke 190 M Ft-tal magasabb a bázisnál.
- Egyéb árbevétel (+290 M Ft): Meghatározó, a BKV részére nyújtott üzemeltetési szolgáltatás 242 M Ft-os növekménye.

Az eszközök bérleti díjának 24 M Ft-os csökkenése ugyanakkor a FŐTÁV-Komfort részére tavaly bérbe adott gépkocsikból realizált alacsonyabb árbevétel eredménye.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-51):

Az aktivált saját teljesítmények tervtől való elmaradásának oka a szellemi munkaórák beruházásra történő elszámolásának bázis időszaktól eltérő összegű és összetételű alakulása.

Egyéb bevételek-ráfordítások kompenzáció nélküli eredményhatása (-1 010):

- A követelésértékesítés eredménye 88 M Ft-tal kedvezőbb a bázishoz képest, mivel mind a lakossági, mind a közületi fogyasztók fizetési hajlandósága javulást mutat. Ezen túlmenően, mivel a 2 M Ft feletti tételek a BVH alapszabály módosítását követően csak BVH igazgatósági engedéllyel engedélyezhetők, ezen követelések nem kerültek átadásra a DHK felé.
- Terven felüli értékcsökkenés (-536 M Ft): Immateriális javak és beruházások selejtezéséhez és terven felüli értékcsökkenéséhez köthető.
- Céltartalék változás (-344 M Ft): Elsősorban a széndioxid-kvóta előző évi elszámolására a bázis évben képzett céltartalék feloldás rontja az eredményt, továbbá ugyanakkor a 2020. évi kvóta jövő évi elszámolásának időarányos része 657 M Ft értékben elhatárolásra került.

Pénzügyi műveletek eredménye (+430):

- A leányvállalatoktól kapott 1 050 M Ft osztalék előző évben nem jelentkezett, melynek pozitív hatását rontja a beolvadó FŐTÁV-Komfort Kft. eredménye miatt elszámolt 412 M Ft-os részesedés értékvesztés.

4.1.2 Működési költségek

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	41 539	39 130	-2 408
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 398	4 454	56
Egyéb szolgáltatások értéke	144	151	7
Eladott áruk beszerzési értéke	14	8	-6
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29	48	18
Anyagjellegű ráfordítások	46 124	43 791	-2 333
Béreköltség	4 363	4 540	176
Személyi jellegű egyéb kifizetések	476	484	8
Bérfelárak	969	883	-87
Személyi jellegű ráfordítások	5 809	5 907	98
Értékcsökkenési leírás	4 924	5 213	289
Működési költségek összesen	56 858	54 911	-1 947

A társaság működési költségeinek összege 2020-as üzleti évben 54 911 M Ft, amely a bázishoz képest 1 947 M Ft-os csökkenést mutat.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+2 333):

Anyagköltség (+2 408):

- Felhasznált anyagok költségei (+2 315 M Ft): A hővásárlás költsége döntően a kedvezőbb beszerzési árak miatt, - az alacsonyabb átlaghőmérséklet okozta volumen növekedés ellenére - 2 315 M Ft-tal alacsonyabb a bázisnál.
- Közüzemi díjak (-45 M Ft): A villamos energia költsége a magasabb egységárak miatt 52 M Ft-tal haladja meg a bázist.
- Fenntartási-, javítási-, karbantartási anyagok (+117 M Ft): A beruházási munkák lassabban haladnak a tervezett megvalósításhoz képest, amelyekhez a rendelkezésre bocsátott anyagfelhasználás is elmarad a tervezettől. Ezek döntően a FŐTÁV-Komfort Kft. számára - a

hőközpontok gyártásához és távfelügyeletbe kötéséhez szükséges - rendelkezésre bocsátott anyagok.

Igénybe vett szolgáltatások (-56 M Ft):

- **Karbantartási költségek (-371 M Ft):** A költségsoron belül a szoftverkarbantartás 132 M Ft-tal növekedett, köszönhetően az leányvállalati beolvadásokból adódó többlet informatikai igénynek és migrációnak. A termelőeszközök karbantartásánál 220 M Ft a többlet: a BKV telephelyek karbantartásának költsége a tavalyi évben nem merült fel, valamint a távvezetési hibaelhárítási költségek növekedtek.
- **Bérelti díjak (-38 M Ft):** Gépjármű bérelti díjak 52 M Ft-tal nőttek, ami oka, hogy tárgyévben, modernizáció keretében a saját gépkocsik bérelt gépkocsikra kerültek cserélésre. Az ingatlan bérelti díjak 45 M Ft-tal alacsonyabbak a bázis értéknél, mivel tavalyi évben a központi irodaház felújításának idejére iroda és parkoló bérlete vált szükségessé. A Hungária Greens Irodaház beruházásához kapcsolódó mobilkazan bérlete miatt 30 M Ft-os többletet okozott.
- **Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+123 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 (-91 M Ft):** A jogi tanácsadás kivételével minden szakértői díj csökkent a bázis évihez képest az igénybevételükkel arányosan.
- **Őrzés- védelem, vagyonvédelem (-32 M Ft):** A 2019. május 1-jétől hatályos új vagyonvédelmi szerződés jelentősen magasabb óradíjat tartalmaz.
- **Üzemeltetési díj (-13 M Ft):** Az új ingatlan üzemeltetési és karbantartási szerződés magasabb árai okozzák a bázishoz képest magasabb költséget.

Egyéb szolgáltatások (-7): Az egyéb szolgáltatásoknál a bankköltségek, a biztosítási díjak és tagsági díjak csökkentek, azonban a hatósági díjak ugyanakkor emelkedtek.

Eladott áruk beszerzési értéke és eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+12): A közvetített szolgáltatások és az ELÁBÉ összege együttesen 10 M Ft-tal elmaradtak a bázis értéktől, eredményhatásuk azonban nem mutatkozik, ugyanis a bevételek azonos összegben kerülnek kiszámlázásra.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (-98):

- **Béreköltség (-176 M Ft):** Az időszakos többlet oka jellemzően, hogy az alacsonyabb létszám csökkentő hatását némileg felülmúlta a 6%-os béremelés, az új bérpótlék, az egyéb bérelemek és a pandémiás helyzetre tekintettel kifizetett jutalmak együttes összegeinek hatása.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetések (-8 M Ft):** A költségek alakulása mögött több tényező kismértékű változásának együttes hatása áll. Ezek: az alacsonyabb létszám, a Cafetéria választási igények változása, a juttatási igények (jubileumi jutalom, költségtérítés, iskolarendszerű képzés) alacsonyabb szintje, a kialakult rendkívüli helyzet miatti extra költségek (saját gépkocsihasználat költségtérítése), valamint a szervezeti átalakítással kapcsolatos végkielégítés alakulása.
- **Bérráfordítások (+87 M Ft):** A járulékok összege alapvetően követi a béreköltség 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 (-289): Az időarányos értékcsökkenés növekedését a 2019. évi beruházások aktiválásának 2020. évi hatása okozza.

4.1.3 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés % Tény / Bázis
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	8 096 514	7 813 611	-3,5%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	1 137 331	1 189 736	4,6%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	1 133 342	1 103 486	-2,6%
Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)	10 367 187	10 106 833	-2,5%
Hővásárlás: Vásárolt hőmennyiség (GJ)	10 485 174	10 263 058	-2,1%
Hőtermelés: Betáplált hőmennyiség (GJ)	1 068 125	1 060 858	-0,7%
Hőtermelés: Kiadott hőmennyiség (GJ)	978 988	888 103	-9,3%
Hőtermelés: Hőtermelés vesztesége (GJ)	89 137	172 755	93,8%
Hőszállítás: Hőszállítás vesztesége (GJ)	1 096 975	1 086 812	-0,9%
Távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm ³)	35 915 681	36 244 000	0,9%
Távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	346	386	11,6%
Átlaghőmérséklet	8,0	7,3	-8,9%

Naturáliák alakulása 2020. évben:

- Az időszaki értékesített hőmennyiség az átlaghőmérséklet 0,7 °C-os csökkenése ellenére, összességében 2,5%-kal csökkent.
- A külső hőforrásoktól vásárolt hő mennyisége mintegy 222 TJ-lal, csökkent.
- A 2020. évben a hőtermelés vesztsége jelentősen növekedett.

4.1.4 Beruházások

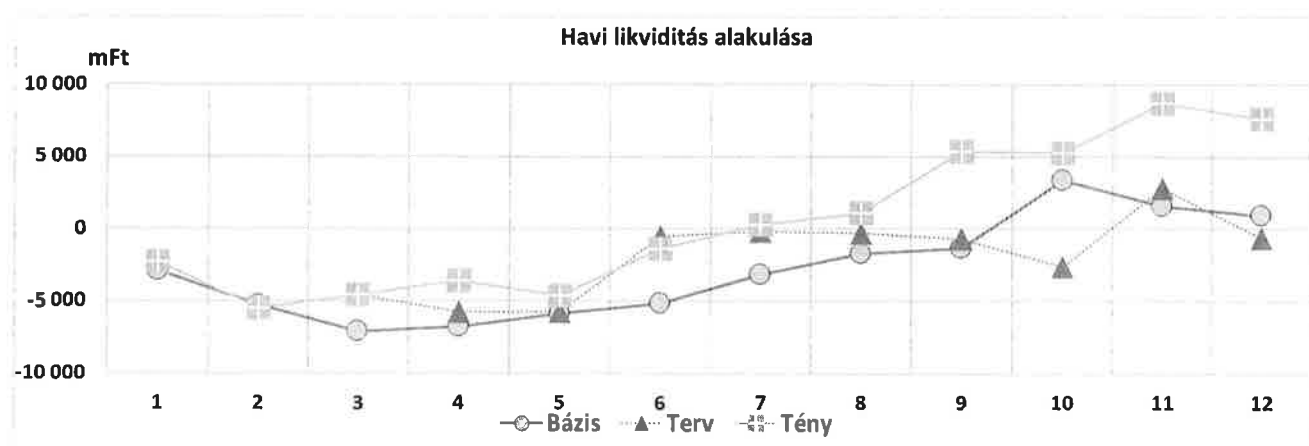
mFt

Beruházási adatok 2020	Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	
BKV 8 db telephely távhőre kapcsolása és üzemeltetése	1 040	938	-102	90%
Társaság működéséhez szükséges egyéb beruházások	1 110	892	-218	80%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása	1 262	767	-496	61%
Hőközpont teljes felújítás (tervezés és kivitelezés)	1 255	717	-537	57%
Informatikai beruházások	966	541	-425	56%
Liget projekt - hűtés	753	474	-279	63%
III. kerület Pünkösdfürdő utcai DN500-as védőcsatornás távhő-gerincvezeték felújítása.	371	338	-33	91%
WING projekt II. ütem	266	266	0	100%
V. Városháza utca 7-9. Főpolgármesteri Hivatal távhőellátása,	247	239	-8	97%
Belváros távhőellátás lehetőségének megteremtése - az Erzsébet híd 2xDN600 méretű stratégiai tranzitvezeték létesítése az elosztó és bekötő vezetékhálózat nélkül	226	230	4	102%
BudaPart BOE irodaépület távhőellátása és hűtési szolgáltatás kiépítése	126	117	-9	93%
Duna Terasz Grande távhőellátása	236	108	-128	46%
III. Pók utcai lakótelepet ellátó DN300-as távhő gerincvezeték A003820 (76-2-0070) és A003820 (76-2-0080) jelű aknák közötti gyalogos felüljáró aljára rögzített térszint feletti szakaszának felújítása.	105	105	0	100%
V. Váci utca 36. - Matild Palota távhőellátása, távhővezeték, hőközpont	152	90	-63	59%
Egyéb hőközponti munkák	128	81	-47	63%
Pannónia utcai vezetékbővítés I.-es ütem	1 677	2	-1 675	0%
Egyéb tételek összesen	3 600	1 285	-2 315	36%
Összesen	13 520	7 189	-6 331	53%

2020. évben a beruházások értéke 6 331 M Ft-tal elmarad a tervezettől.

- A társaság 2020. évi beruházási terve éves szinten 13 520 M Ft összegben került elfogadásra. Az elfogadott tervhez képest az évben ebből csupán 53% teljesült.
 - Az áthúzódó beruházások közül csaknem mindegyik olyan stratégiai projekt, amely egyrészt KEHOP pályázati kötelezettséggel érintett, másrészt számos további szerződéses kötelezettséggel (pl. új fogyasztóknál rendelkezésre állási kötelezettséggel) jár, amelyek meghatározók a vállalt határidők szempontjából.
 - Az új szervezeti működés keretein belül kiemelt fontosságúvá vált a már folyamatban levő stratégiai projektek és egyéb beruházási munkák esetében is a műszaki- és gazdasági kalkulációk felülvizsgálata
 - A kihirdetett veszélyhelyzet miatti kockázatok feltérképezése során megállapítást nyert, hogy ezeket a beruházásokat csak akkor lehet elhagyni a veszélyhelyzet miatt, ha a szerződött vállalkozó a feladatot nem képes ellátni (ilyen jelzést egyelőre nem kapott a társaság). A KEHOP támogatásokkal kapcsolatos elszámolások a projektek befejezési határidőinek csúszása miatt késedelmet szenvedhetnek a munkák elvégzésének felfüggesztése esetén.
1. Pannónia utcai vezetékbővítés I.-es ütem: Az V. kerületi tulajdonosi hozzájárulás hiányában a projekt nem kezdődött el. Jelenleg egyeztetés zajlik az önkormányzattal. A beruházás 2020-ban várhatóan már nem valósul meg.
 2. Hőközpont teljes felújítás: A pandémiás időszakban a FŐTÁV-KOMFORT Kft. csökkentett kapacitással állt rendelkezésre, valamint az új fogyasztók fűtési-hűtési szerelési munkái kapacitást vontak el a teljes felújítási projektekről.
 3. BKV 8 db telephely távhőre kapcsolása: A szerződés újratárgyalása után 5 telephely visszaadásra került. A Hamzsabégi úti BKV telephely távhőellátása, távhővezeték- és hőközpont bekötése megtörtént. A Kőér utcai telephelyen az épületekhez csatlakozó primer távvezetési rendszerek kiépültek, a hőközpontok üzembe helyezése, három hőközpont esetében a műszaki átadás-átvétel is megtörtént.
 4. Hőközponti távfelügyelet kialakítása: Az alvállalkozói kapacitások és a társaság gazdasági érdekeit figyelembe véve a kivitelezési darabszámok csökkentek. A kivitelezések a csökkentett mennyiségre csúszásokkal haladnak.
 5. Informatikai beruházások: A keretleghívások folyamatosak. A 2020-ra tervezett SAP újra-bevezetéshez tartozó kifizetés áthúzódik a 2021-es üzleti évre.
 6. WING II. projekt: 2020.06.30-ra az üzemkész állapot elkészült, üzembe helyezés 2020.10.27-én megtörtént. A műszaki átadás-átvétel 2020.11.02-án megkezdődött.

4.1.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója 2020. év végére 7 621 M Ft-on realizálódott.

- A vizsgált időszakban a kiadások 5 888 M Ft-tal haladták meg a bevételeket.
- A mérleg szerinti pénzeszközök állománya a januári nyitó 942 M Ft-ról az év végére 3 621 M Ft-ra emelkedett.
- A FŐTÁV 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 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	31 039	30 093	-946
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	8 714	8 665	-49
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	39 753	38 758	-995
Aktivált saját teljesítmények értéke	209	180	-29
Anyagjellegű ráfordítások	17 305	16 612	-693
Személyi jellegű ráfordítások	20 012	20 583	571
Értékcsökkenési leírás	4 695	4 199	-496
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nél)	-751	-2 168	-1 418
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 800	-4 624	-1 824
Pénzügyi műveletek eredménye	224	170	-54
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 576	-4 454	-1 878
Adófizetési kötelezettség	60	22	-38
ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 636	-4 476	-1 840

A tagvállalati előrehaladási jelentésekben és a BVH Kontrolling Rendszerben betöltésre került adatszolgáltatásokban eltérések mutatkozhatnak, ugyanis a kért jelentések határideje eltér egymástól, és a BKR betöltések határidejekor még több vállalat esetében is folyt a könyvvizsgálat, ezért nem feltétlen a végleges és auditált adatok kerültek betöltésre.

A társaság 2020. éves adózott eredménye 4 476 M Ft veszteség, amely az bázis évi értékénél 1 840 M Ft-tal rosszabb.

Korrigált árbevétel (-995):

- Az NHKV szolgáltatási díj 889 M Ft-tal alacsonyabb a bázis értékénél, mivel az NHKV által fizetett Ft/l egységár (3,57 Ft/l) alacsonyabb, mint a bázis időszakban.
- Az üdülők 2020. március 18-tól május 31-ig, valamint 2020. november 11-től a vészhelyzet miatt zárva voltak, az üdülők bevétele jelentősen elmaradt a bázistól.
- a Hulladékhasznosító Mű idegen hulladék ártalmatlanítás bevétele kisebb a bázis évi értékénél (kevesebb ártalmatlanított hulladék), a bizományosi értékestés árbevétele kisebb az előző évinél.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-29): A saját előállítású eszközök aktivált értéke a beruházók visszaesése miatt alacsonyabb értéken realizálódott.

Egyéb bevételek és ráfordítások támogatás nélküli egyenlege (-1 418):

- Elsősorban az előző éveket érintő tételek elszámolása okozza a különbséget.
- A céltartalék felhasználás / képzés egyenlege 197 M Ft-tal romlott, döntően a dunakeszi és pusztazámori lerakó I. ütem rekultivációs munkáival összefüggésben.



Pénzügyi műveletek eredménye (-54): A kamatfedezeti ügyletek bevételei a bázis érték alatt realizálódott az újra kötések követően.

Adófizetési kötelezettség (+38): A mindkét időszakban negatív adózás előtti eredmény miatt adófizetési kötelezettség csak a módosító tételek következtében merült fel.

4.2.2 Működési költségek

mFt

FKF Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	5 033	4 209	-824
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 838	7 766	927
Egyéb szolgáltatások értéke	2 657	2 263	-394
Eladott áruk beszerzési értéke	465	293	-172
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 312	2 082	-230
Anyagjellegű ráfordítások	17 305	16 612	-693
Béreköltség	14 728	15 433	705
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 119	2 234	115
Bérráfordítások	3 164	2 915	-249
Személyi jellegű ráfordítások	20 012	20 583	571
Értékcsökkenési leírás	4 695	4 199	-496
Működési költségek összesen	42 012	41 394	-618

Működési költségek csökkenésének eredményhatása a bázis időszakhoz képest 618 M Ft. Az időszak során a társaság anyagjellegű költségei és értékcsökkenése csökkent, a személyi jellegűek pedig emelkedtek.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+693):

Anyagköltség (+824):

- Felhasznált anyagok költségei (+563 M Ft): Az év eleji vártnál enyhébb téli időjárás (kevesebb síkos napok) miatt, 508 M Ft-tal kevesebb hintőanyag került felhasználásra. Az alapanyagok, valamint az üzemi- és fűtőanyagok összességében további 57 M Ft-tal maradnak el a bázis időszaki értéktől.
- Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök (+16 M Ft): Jellemzően a munkaruha költségeken és a sajtóiroda promóciós anyagon megtakarítás mutatkozik, míg a műszaki anyagok költsége emelkedett.
- Az egyéb anyagköltségek (+245 M Ft): Ezen belül a legnagyobb megtakarítás az üzemanyag költségnél (226 M Ft) mutatkozik, a válsághelyzet miatti alacsonyabb benzin és bio gázolaj átlagárak, valamint a kevesebb futott km miatt. A koronavírus járvány miatt a lakossági lomtalanítás és a megrendelt hulladékszállítás 2020. március végétől júliusig szünetelt. Ezen felül a számítástechnikai anyagoknál is jelentős a megtakarítás, döntően az otthoni munkavégzés eredményeként. A tisztítószeres felhasználása viszont a járványhelyzet miatt 27%-kal emelkedett.

Igénybe vett szolgáltatások (-927):

- Szállítás, raktározás költségei (-248 M Ft): A csurgalékvíz szállítás és a HHM füstgázmosó maradékanyag ártalmatlanítás nőtt, ugyanakkor a veszélyes hulladék szállítás költsége (a lakossági lomtalanítás szünetelése miatt) kis mértékben csökkent.



- Bérleti díjak (-113 M Ft): A Hulladékhasznosító Műben üzemelő FŐTÁV turbina bérleti díja – a több villamos energiatermelés miatt - magasabb a 2019. évi értéknél.
- Posta, telefon és egyéb kommunikáció (-20 M Ft): Meghatározó, hogy a széles körben elrendelt otthoni munkavégzés magasabb internet és bérelt vonali költségeket eredményezett.
- Karbantartás költségei (-51 M Ft): A termelőeszközök karbantartása és a szoftverek support díja emelkedett, az egyéb karbantartási költségek és az épületek karbantartásának csökkenése mellett.
- Reklám költségek (+96 M Ft): A járványügyi helyzet miatt mind a reklámköltségek, mind a PR és kommunikációs tevékenység költségei csökkentek.
- Szakértő, tanácsadói ügyvédi díjak (+9 M Ft): Elsősorban az ügyviteli- és üzletviteli tanácsadások, és az egyéb szakértői költségek összegei növekedtek. A jogi tanácsadói díjak az új, eltérő tartalmú szerződések miatt, valamint az alacsonyabb mértékű igénybevételből adódóan csökkentek.
- Oktatás, továbbképzés (+37 M Ft): A 2020. évre betervezett oktatások egy részének a járványhelyzet miatti időbeni ütemezése és törlése időszakos költségmegtakarítást eredményezett.
- Utazási és kiküldetési költségek (+6 M Ft): A megtakarítás okai: a tervezett külföldi utazások többségének elmaradása, valamint, ehhez kapcsolódóan a bázishoz képest kevesebb E-útdíj költségek.
- Üzemeltetési díj (-157 M Ft): Az ingatlan üzemeltetési díj 157 M Ft-tal a több eseti megrendelés miatt növekedett.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (-498 M Ft): A szelektív hulladék válogatás költsége 2019-ben nem volt, míg 2020-ban 710 M Ft volt. Kis mértékben nőtt az NHKV részére fizetett szolgáltatási díj. Ezeket a költségnövekedéseket nem tudta teljes mértékben ellentételezni az igénybevevett informatikai szolgáltatásokon, a hulladék lerakás, ártalmatlanításon és a vadplakát, falfirka eltávolításon keletkezett megtakarítás.

Egyéb szolgáltatások értéke (+399): A csökkenés a kisebb hulladéklerakói járuléknak köszönhető.

Eladott áruk beszerzési értéke (+172): Mivel a begyűjtött szelektív hulladék (haszonanyag) és a raktári anyag mennyiségének értékesítése is alacsonyabb, így az ehhez kapcsolódó ELÁBÉ is kevesebb a bázis értéknél.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+230): A költségcsökkenés döntően az alvállalkozói teljesítmények elmaradásának hatásából adódik.

Személyi jellegű ráfordítások (-571):

- Összes bérköltség (-705 M Ft): A bérköltség soron a bázishoz képest a növekmény egyrészt a bérfejlesztés és a – számottevően nem változó létszám mellett végrehajtott - szervezeti átalakítás hatása (+805 M Ft). Szintén a szervezeti átalakítás hatására kevesebb vezetői prémium került kifizetésre. 2020-as évben kifizetésre került az egyösszegű kompenzáció és a Budapest jutalom és "júniusi jutalom" is.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (-114 M Ft): A növekmény meghatározó oka, hogy a szervezeti változások miatt 69 M Ft értékben végkielégítések kerültek elszámolásra.
- Bérjárulékok (+249 M Ft): A bázishoz képest a megtakarítás főleg a szociális hozzájárulási adónál realizálódott, annak 4%-os csökkentése eredményeként.



Értékcsökkenés (+496): A tervezett beruházások egy részének elmaradása, éven belüli átütemezése, valamint a bázis időszaktól eltérő összege és összetétele miatt az értékcsökkenési leírásnál is megtakarítás keletkezett.

4.2.3 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés % Tény / Bázis
Kezelt vegyes hulladék mennyisége (tonna)	798 187	755 517	-5,3%
Begyűjtött szelektív hulladék mennyisége - zöldh. nélkül (tonna)	61 652	58 955	-4,4%
Égetéssel hasznosított hulladék aránya (%)	54	56	3,7%
Lerakóban kezelt hulladék aránya (%)	46	44	-4,3%
Számlázott budapesti közszolgáltatói hulladék (m3)	5 647 798	5 529 203	-2,1%
Közzszolgáltatói gépi úttisztítás (üzemóra)	77 389	69 380	-10,3%
Közzszolgáltatói kézi úttisztítás (munkaóra)	601 517	589 713	-2,0%
Közzszolgáltatói aluljáró takarítás (ezer m2)	37 200	39 422	6,0%

- A begyűjtött és a kezelt hulladék csökkenésének oka a pandémiás helyzet miatti eseti megrendeléses hulladékszállítások és a lakossági lomtalanítás felfüggesztése.
- A megváltozott fogyasztói szokások következtében a házhoz menő szelektív begyűjtés kis mértékben nőtt, azonban a lakossági hulladékgyűjtő udvarok begyűjtése csökkent.
- A téli időjárás alakulása és az erőforrások feladatfüggő átcsoportosítása (járványügyi védekezés) kevesebb úttisztítási és több aluljáró takarítási munkavégzést eredményezett.
- A lényegesen alacsonyabb hintóanyag felhasználás és hőmunkabér szintén a kedvezőbb téli időjáráskövetkezménye.

4.2.4 Beruházások

mFt

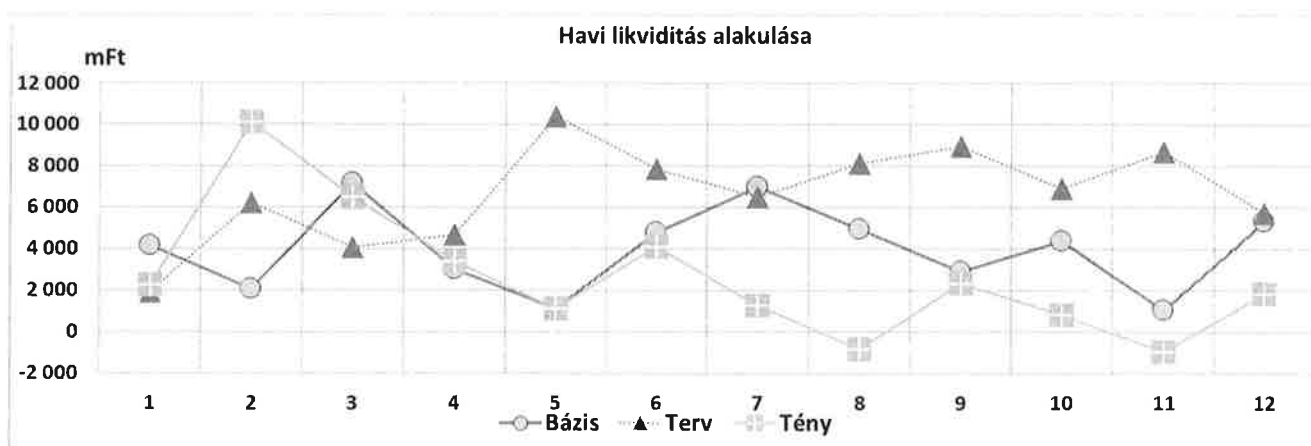
Beruházási adatok 2020	Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	
Hulladékszállító célgépek különböző kivitelben - KEHOP IV	8 230	6 369	-1 861	77%
KEOP II. - Logisztikai és Szolgáltató Központ (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	3 266	1 136	-2 129	35%
Jármű rekonstrukció	2 578	1 457	-1 122	56%
KEOP II. - Nagyválogatómű Technológia - optikai válogató (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	1 223	0	-1 223	0%
Informatikai beruházások	542	318	-224	59%
HHM beruházásai	493	204	-289	41%
Hulladékgyűjtő edényzet beruházások	485	77	-408	16%
Felújítási, átalakítási, korszerűsítési beruházások	416	160	-256	38%
Egyéb beruházások	278	103	-175	37%
Gázgyűjtő rendszer kiépítése PRHK II. ütem	200	0	-200	0%
PRHK, Dunakeszi beruházás	124	16	-108	13%
KEOP II. - Nagyválogatóműhöz szükséges saját beruházások	100	0	-100	0%
KEOP II. Szolgáltatások, eszközök és tartalék - Létesítményekhez kapcsolódó gépek, bútorok, informatikai eszközök, szerszámok, kommunikációs szolgáltatások, stb. (93,86% KEHOP támogatás + 6,14% állami támogatás)	84	15	-69	18%
VIR előkészítés beszerzése és folyamatszerzés, átvilágítás	80	28	-52	35%
Egyéb tételek összesen	561	89	-472	16%
Összesen	18 660	9 972	-8 689	53%



- Hulladékszállító célgépek - KEHOP IV: Az eladó akadályközlést jelentett be a pandémia miatt a megrendelő Főváros felé, ezért módosult a szállítási véghatáridő, és 10 db célgép leszállítása áttolódott 2021. évre.
- KEOP II. Logisztikai Szolgáltató Központ: A kivitelezés folyamatos. Eddig bontási és kármentesítési részteljesítések kapcsán 1 136 M Ft kifizetés történt a Fővárosi Önkormányzat részéről. A teljesítés határideje 2021. október 7.
- Jármű rekonstrukció: A közbeszerzések előkészítésének elhúzódása, valamint a pandémiás helyzetre való tekintettel az idei évre tervezett beszerzések közül a 3,5 tonna alatti kistehergépjárművek átcsoportosításra kerültek 2021 évre.
- KEOP II. Nagyválogatómű Technológia - optikai válogató: A korábbi közbeszerzés eredménytelenül zárult. Az új közbeszerzés elhúzódása miatt a projekt költségei várhatóan csak 2021. évtől merülnek fel. A szerződés 2020.09.23-án megkötésre került.
- Informatikai beruházások: A pandémia nem kalkulált beruházásokat igényelt (notebookok, szoftverek), valamint a régi rendszerek cseréje során nem kalkulálható többletköltségek merültek fel. (HR, bér, iktató, szerződésnyilvántartó)
- HHM beruházásai: Kavicsszűrők és karbonátmentesítők közötti csővezeték cseréje az Abszorber egység rekonstrukciója – A 2021. évi beruházási tervezés során átcsoportosításra került 2021. és a további évekre. K1, K2 kazánál részleges membránfal csere - Az egyik kazán esetében megvalósult a membránfal csere az éves nagyjavításkor, a további javítási munkák 2021 évben fognak megvalósulni. 10/6kV-os elosztó Protecta védelmeinek cseréje – A közbeszerzési eljárás előkészítése folyamatban, a pénzügyi teljesülés 2021. évben várható. Emissziómérők cseréje – A közbeszerzési eljárás előkészítés alatt, a pénzügyi teljesülés 2021. évben várható.
- Hulladékgyűjtő edényzet kerete: A közbeszerzések elhúzódása, valamint a megváltozott műszaki tartalomhoz való új eljárások kiírása miatt a beszerzés jelentős része 2021-re tolódik.
- A 2019-es évről áthúzódó munkák befejeződtek. Az eltérés oka, hogy a 2020-as évre vonatkozó közbeszerzési eljárások a jelenlegi gazdasági helyzetre való tekintettel, felső vezetői döntés alapján vissza lettek vonva. Új beszerzési eljárások indítása megtörtént, várhatóan 2021 évben fog jelentkezni a pénzügyi teljesülés.
- Felújítási, átalakítási, korszerűsítési beruházások: Az év végéig tervezett tételek: energiairányítási rendszer fejlesztése, valamint a Budafoki, Alföldi, Ecseri úti és a PRHK telep-helyen építmény-felújítási, korszerűsítési munkák.
- Az Egyéb beruházások soron tervezett beszerzések esetében a folyamatos, napi működéshez szükséges eszközök beszerzése megtörtént, a nagyobb kiadások egy részét időarányosan az Üzleti Terv elfogadásához igazították, a harmadik negyedévre várt teljesülések részlegesen átütemezésre kerültek. Az igényeket a teljesítés tárgyevi időszakában folyamatosan felülbírálásra kerülnek.



4.2.5 Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója 2020. év végén 1 838 M Ft, mely az időarányos bázis értéknél 3 482 M Ft-tal alacsonyabb.

- A Fővárosi Önkormányzattól a tervnek megfelelően folyt be a 2020. évre tervezett támogatás, azzal a megkötéssel, hogy az év közben módosult támogatási összegből 344 M Ft 2021-ben kerül átutalásra.
- Még nem került rendezésre a társaság és az NHKV Zrt. között a 2019. év második félévének költségalapú felülvizsgálata, decemberrel bezárólag megfizetésre került az év első három negyedévének szolgáltatási díja.
- 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 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	18 411	5 987	-12 424
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	5	257	253
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	18 416	6 244	-12 172
Aktivált saját teljesítmények értéke	-1	1	2
Anyagjellegű ráfordítások	4 519	2 160	-2 360
Személyi jellegű ráfordítások	6 955	4 900	-2 054
Értékcsökkenési leírás	2 102	2 183	80
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélk.)	-650	-74	575
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 188	-3 072	-7 260
Pénzügyi műveletek eredménye	-20	8	28
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 168	-3 064	-7 232
Adófizetési kötelezettség	228	12	-216
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 940	-3 076	-7 016

A koronavírus járvány 2020 tavaszára elérte Magyarországot, mely jelentős hatást fejtett ki a gazdasági és a társadalmi életre, ennek következtében az állami és önkormányzati döntésekkel összhangban a Budapest Gyógyfürdői Zrt. a március 15-től bezárta egységeit, és csak júniustól kezdte meg korlátozottan és fokozatosan újra nyitni a vírus első hullámának enyhülésével. A BVH Zrt. Igazgatósága ezzel összefüggésben a társasági üzleti tervek helyett a pandémiás helyzetet leképező Intézkedési terveket kért be a társaságoktól, így az I-IV. negyedéves előrehaladási jelentés elfogadott tervek hiányában nem tartalmaz tervek adatokat a likviditás és a beruházások témakörök kivételével.

A társaság 2020. évi adózott eredménye -3 076 M Ft volt, ami majd 7 Mrd Ft-tal alacsonyabb az év végi bázisnál:

Értékesítés nettó árbevétele (-12 424):

- A részleges újra nyitás a nyári szezonban ígéretes volt, de a második hullám fellendülésével szeptember elejétől a külföldi turista forgalom teljes mértékben eltűnt és a belföldi vendégforgalom felfutása sem valósult meg az utolsó negyedévben történt újabb korlátozások hatására, így a bevételek 67%-kal a tavalyi alatt maradtak. A társaság két egységet nem nyitott ki a nyár folyamán, a Gellért fürdő nyitása szeptemberben történt, a Király-fürdő ÁNTSZ engedély hiányában pedig az év során már várhatóan ki sem nyithat. A Dagály fürdőt 2020. április 1-től nem a BGYH üzemelteti.
- A fürdőbezárásokkal egyidejűleg a csomagértékesítések és a kereskedelmi áruk eladása is szünetelt.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (+575):

- Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés eredményhatása (+ 90 M Ft): A tétel döntően az egyik csillaghegyi épület bontásához, illetve egyéb 2019-ben elszámolt terven felüli értékcsökkenésből ered.
- Adók, illetékek (+ 310 M Ft): A le nem vonható áfa arányaiban alacsonyabb volt, mint 2019-ben, hasonlóképp a helyi iparüzési adó és az innovációs járulék is.
- Egyéb tételek összesen (+175 M Ft): Elsősorban előző évet érintő tételekhez, kártalanításhoz és behajthatatlan követelésekhez kapcsolódik.

Pénzügyi műveletek eredménye (+28):

- Kapott osztalék (+50 M Ft): A Széchenyi Étterem Kft.-től kapott osztalékot több részletben.
- Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások (-18 M Ft): A társaság által nagy értékben használt folyószámlahitel, illetve korábban felvett hitelek kamataiból ered a növekedés.
- Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek (-4 M Ft)

4.3.2. Működési költség

mFt

Budapest Gyógyfürdői Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	1 506	900	-606
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 405	1 027	-1 378
Egyéb szolgáltatások értéke	205	83	-122
Eladott áruk beszerzési értéke	186	60	-127
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	218	90	-128
Anyagjellegű ráfordítások	4 519	2 160	-2 360
Bérek	5 553	4 215	-1 338
Személyi jellegű egyéb kifizetések	313	288	-25
Bérfelrakások	1 089	397	-692
Személyi jellegű ráfordítások	6 955	4 900	-2 054
Értékcsökkenési leírás	2 102	2 183	80
Működési költségek összesen	13 577	9 243	-4 334

Működési költségek összege 2020. évben 9 243 M Ft volt, mely 4 334 M Ft-tal kevesebb, mint a bázisévben:

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+2 360):

Anyagköltség (+606):

- Felhasznált anyagok költségei (+92 M Ft): A bázishoz képesti csökkenésben szerepet játszott, hogy a fürdőbezárásokkal és az forgalom visszaeséssel együttesen az alapanyagok, a segédanyagok, továbbá és fenntartási-, karbantartási anyagok felhasználása is csökkent.
- Felszerelések, szerszámok, munkaruha és egyéb folyóeszközök (+54 M Ft): A kialakult helyzetre való tekintettel a felszerelések és egyéb folyóeszközök beszerzése is csökkent.
- Közütemi díjak (+317 M Ft): a nyitvatartott napok csökkenésének eredményeképp a hőkamrák és szaunák fűtéséhez felhasznált földgáz mennyisége is elmaradt a bázisévitől, valamint általánosságban a víz és a villamos energia költségei is.

- Egyéb ki nem emelt anyagok és nyomtatványok, irodaszerek, tisztítószeres és vegyszerek, valamint a számítástechnikai anyagok (+143 M Ft): Hasonlóképp az előzőkhez a forgalommal összefüggő anyagok felhasználása is csökkent.

Igénybe vett szolgáltatás (+1 378):

- Szállítás-rakodás, raktározás költségei (+22 M Ft): A fürdőbezárások következtében a szállítási szolgáltatások igénybevétele is csökkent.
- Bérleti díjak (+118 M Ft): Az ingatlanok bérleti díja a tavalyi második féléves és záró bérleti díj (összesen cca. 90 M Ft) elhatárolásának feloldása miatt mutat megtakarítást.
- Karbantartás költségei (+349 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 (+ 161 M Ft): Az elrendelt költési stop miatt a társaság nem tervez érdemi marketing-költséget.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+23 M Ft): A szakértői és tanácsadói díjakon jelentős megtakarítások jelentkeztek a tavalyihoz képest, illetve az új projektek híján alapvetően is alacsonyabb igény volt külső szakértők bevonására.
- Őrzés-védés, vagyonvédelem (+14 M Ft): A nyitvatartással összefüggésben az őrzési napok száma is csökkent.
- Forgalmi jutalék (+42 M Ft): A festipay rendszer üzemeltetéséből eredő jutalék kieső forgalom miatt alacsonyabb volt.
- Takarítás, vegytisztítás, kártevőirtás (+93 M Ft): A bezárásból adódóan lényegesen kevesebb külső takarítást kellett megrendelnie a társaságnak.
- Közüzemi szolgáltatások igénybevétele (+144 M Ft): A rövidebb nyitvatartási periódusból eredő csökkenés csatornadíjakban és távhő szolgáltatásban is megjelent.
- Munkaerő kölcsönzés (+336 M Ft): A bezárás miatt a diákmunkások időszaki alkalmazása is elmaradt a bázis évi értéktől.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások összesen (+76 M Ft): Elsősorban az internet költségek az utazási költségek és az üzemeltetési díjak csökkentek az állásidő alatt.

Egyéb szolgáltatás (+122): A csökkenést elsősorban a bankköltségek csökkenése okozta, lényegesen kevesebb tranzakció történt a társaság életében, mint egy évvel ezelőtt.

Eladott áruk beszerzési értéke (+127): A bezárásokkal egyidejűleg felfüggesztésre került a kereskedelmi áruk eladása is.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+128): A közvetített szolgáltatások a bázisévi értékhez képest csökkentek, elsősorban egyes bérlőkkel közös szolgáltatás tovább számlázásának visszaesése miatt.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+2 054):

- Bérköltség (+1 338 M Ft): A beosztott dolgozók januárra visszamenőleges átlagosan 10%-os alapbéremelése bár némileg megemelte a személyi kiadásokat, összességükben azok azonban jelentősen csökkentek köszönhetően annak, hogy az állás idő alatt a különböző pótlékfizetések elmaradtak, valamint az állományi létszám is csökkent cca. 13%-kal.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+25 M Ft): Az állás idő alatt a cafetéria fizetést felfüggesztette a társaság.



- Bérjárulékok (+692 M Ft): A kormány intézkedéseiként bevezetett munkáltatói járulék csökkentése jelentős költség-megtakarítást eredményezett.

Értékcsökkenési leírás (-80): 3,8%-kal haladta meg a bázisévi értéket. A költségelem alakulására a legfontosabb változást a Pesterzsébeti Gyógyfürdő utolsó negyedévben történt aktiválása gyakorolta.

4.3.3. Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés % Tény / Bázis
Összes vendégforgalom (fő)	5 056 324	1 708 952	-66,2%
Uszoda, wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	4 699 594	1 593 093	-66,1%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	356 730	115 859	-67,5%
Nyitvatartási napok száma (db)	4 169	2 217	-46,8%
Palackozott víz mennyisége (liter)	3 278 450	2 848 305	-13,1%

A már említett pandémiás helyzet következményeképp rövidülő nyitvatartási periódus és a járványtól való félelem jelentősen befolyásolta a fürdők forgalmát, ugyanis az első két hónap során szinte kivétel nélkül növekvő forgalmi adatokról számolhatott be a társaság a tavalyihoz képest, azonban márciustól már a fürdő bezárásokat követően szignifikánsan visszaesett a forgalom és a Dagály fürdő is kikerült a társaság üzemeltetési köréből. A tavalyi évhez képest a nyitva tartott napok száma majd a felére csökkent.

Mindemellett az időszaki újra nyitás felszínre hozta a társaság azon gyengeségét, hogy több jelentős fürdője is elsősorban a turizmusra alapozott, mely a járvány miatt kialakult különböző korlátozások és megváltozott preferenciáknak köszönhetően lassabban áll vissza az eddigi szintre, mint azt várták, így ezek bevételei is lassan fognak felfutni a korlátozások esetleges eltörlését követően.

4.3.4. Beruházások

mFt

Beruházási adatok 2020	Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	
2019-ről átvő, jellemzően egyéb építési beruházások	87	145	58	167%
Palatinus Élménymedence burkolása és egyéb kis tételek.	105	128	23	121%
Széchenyi tetőfelújítás VII. ütem	100	113	13	113%
Egyéb eszközök, bútor, gépek, gyógyászat	16	36	20	228%
Csillaghegyi új palackozó építése	0	26	26	-
Palatinus kültéri medence gépészeti felújítás	0	22	22	-
Informatika hardver és szoftver	16	21	6	135%
Pesterzsébeti kertészeti munkák	11	16	5	142%
Rudas biztonsági világítás felújítása, déli szárny	0	13	13	-
Csillaghegyi Parkoló	8	13	5	167%
Széchenyi Cirkusz f. főbejárati ajtók cseréje	6	12	6	194%
Ablak csere - Private Spa	8	8	0	99%
KEHOP I. Csillaghegy	375	0	-375	0%
Egyéb tételek összesen	66	24	-42	36%
Összesen	797	576	-221	72%

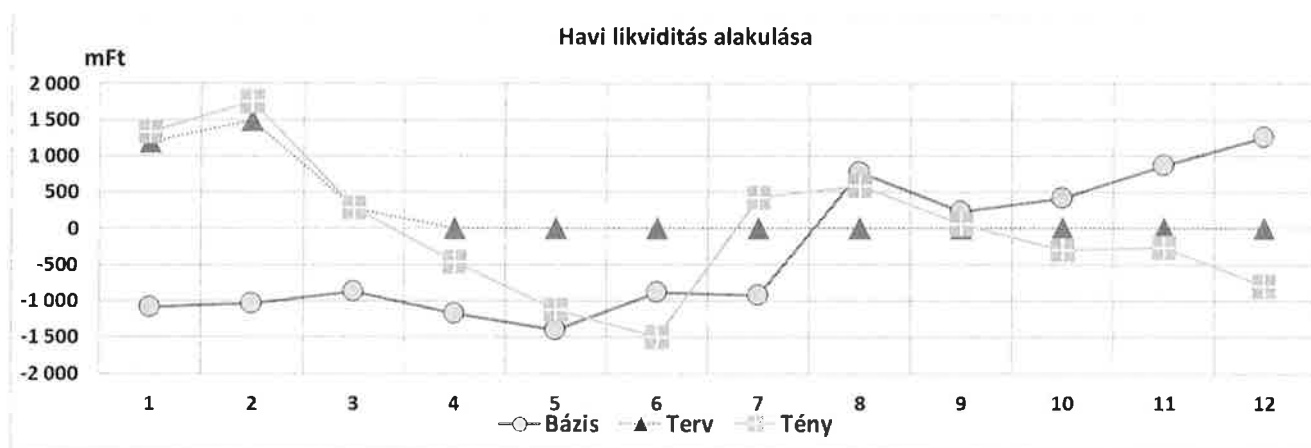


2020. évben a beruházások összege 576 M Ft, mely az éves tervtől 221 M Ft-tal marad el:

A társaság a járványra reagálva intézkedési tervében újra tervezte beruházási összértékét, hogy az jelen helyzetben is megvalósítható kereteken belül maradjon. Jelenleg olyan fejlesztéseket próbáltak megvalósítani, amelyeknél a fürdőegység bezárása elkerülhetetlen, így a korlátozások hatására az állásidőt is kihasználhatták.

- A 2019. évi projektek áthúzódó tételei a tervezett beruházási keretet jelentősen túllépték, mely az előző menedzsment által aláírt projektek (csillaghegyi pótmunkák, focipálya, pesterzsébeti mozaik stb.) befejezésének következménye. Ez utóbbi tételek teljesítése és kifizetése egyaránt a 2020. első félévét terhelte.
- A Palatinus élménymedence újra burkolása rendben zajlott, értékbeli és időbeli túllépés nélkül befejeződött már a II. negyedévben.
- Lezárult a Széchenyi fürdő napozóteraszainak tetőfelújítása (113 M Ft), melynek kivitelezése 13 M Ft-tal meghaladta a projektre szánt keretet.
- Az egyéb eszközök beszerzése jelentős mértékben túllépte az éves tervet, ugyanis a koronavírus járvány miatti eszközbeszerzések, másrészt a strandfelkészítések folyó költségének tervezett tételei is itt jelentkeztek.
- A Társaság csak a műszakilag, illetve nyitási terv alapján szükséges kis építési munkákat végezte el (Pesterzsébeti kertészeti munkák, Széchenyi ajtócsere).
- Mindemellett informatikai eszközök beszerzésére került sor, szintén a korábbi igények felülvizsgálata alapján.

4.3.5. Likviditás



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

- 2020. évben a társaság likviditási helyzete a tavalyi évhez képest egészen májusig kedvezőbben alakult, amikor is több jelentős beruházás kivitelezése következtében 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.
- Az alaptevékenységhez kapcsolódó működési bevételek január, február és augusztus kivételével rendre alulmúlják 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 likviditás romlás másik fő oka a tulajdonos által a 2018. évi adózott eredmény terhére elrendelt osztalékfizetési kötelezettség felének (700 M Ft) 2020. márciusi teljesítése.
- 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.
- A társaság 2020 decemberében 1,5 Mrd Ft-os tulajdonosi hitelfelvételre kényszerült, hogy likviditását és folyószámlahitelének egyenlegét pozitívrá tudja módosítani.

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

mFt

FŐKERT Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	890	888	-2
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	4	0	-4
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	5 359	5 398	39
Korrigált nettó árbevétel	6 254	6 287	32
Aktivált saját teljesítmények értéke	-17	-13	3
Anyagjellegű ráfordítások	3 870	3 637	-233
Személyi jellegű ráfordítások	2 116	2 468	352
Értékcsökkenési leírás	256	240	-17
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nél)	-143	-146	-3
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-148	-218	-71
Pénzügyi műveletek eredménye	101	49	-52
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-47	-170	-123
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-47	-170	-123

A tagvállalati előrehaladási jelentésekben és a BVH Kontrolling Rendszerben betöltésre került adatszolgáltatásokban eltérések mutatkozhatnak, ugyanis a kért jelentések határideje eltér egymástól, és a BKR betöltések határidejekor még több vállalat esetében is folyt a könyvvizsgálat, ezért nem feltétlen a végleges és auditált adatok kerültek betöltésre.

A társaság 2020. évi adózott eredménye -170 M Ft, mely 123 M Ft-tal meghaladta a bázis évi -47 M Ft-os veszteséget.

Korrigált árbevétel (+32):

- A támogatások sor jelentős növekedésének egyik oka, hogy a bázis időszakhoz képest emelkedett a fővárosi támogatás az engedélyezett béremlés arányos részével, valamint a 2020-ra is áthúzódó Sportfőváros projektre az évben fordított költségekkel arányosan elhatárolt bevételek feloldásából keletkezett.

Aktivált saját teljesítmény (+3):

- Az aktivált saját teljesítmény értéke az egyéb piaci megrendelések ki nem számlázott munkálataihoz kapcsolódik, melynél a bázis évhez képest több tételt sikerült elszámolni az időszak végére.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (-3):

- Követelések értékvesztése (-75 M Ft): 2015. évi viharkárral kapcsolatos vis maior támogatás követelését végül a Főváros döntésének értelmében részben le kellett írni.
- Adók, illetékek, hozzájárulások (+12 M Ft): A bázisnál magasabb külső árbevétel miatt (Sportfőváros) a felosztási arány megváltozott, ezáltal alacsonyabb a le nem vonható ÁFA része.



- Eszközértékesítés eredménye (+5 M Ft): Egyéb tárgyi eszközök értékesítése összesen 5 M Ft értékben
- Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (+49 M Ft): Beruházásokra (zöldkataszter, napelemes rendszer stb.) kapott támogatás amortizációval arányosan feloldott részének értéke.
- Egyéb tételek összesen (+6 M Ft)

Pénzügyi műveletek eredménye (-52):

- A pénzügyi eredmény soron a bázis időszaktól való eltérést elsősorban az okozza, hogy a Főkert Mérnökirodával szemben 28.530 e Ft értékben értékvesztés került elszámolásra.

4.4.2. Működési költségek

mFt

FŐKERT Nonprofit Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	743	589	-154
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 047	2 995	-52
Egyéb szolgáltatások értéke	37	36	-2
Eladott áruk beszerzési értéke	10	14	4
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	33	4	-29
Anyagjellegű ráfordítások	3 870	3 637	-233
Béreköltség	1 584	1 891	307
Személyi jellegű egyéb kifizetések	239	261	22
Bérráfordítások	293	316	23
Személyi jellegű ráfordítások	2 116	2 468	352
Értékcsökkenési leírás	256	240	-17
Működési költségek összesen	6 242	6 345	103

A működési költségek összege 6 345 M Ft volt a tárgyidőszakban, így 103 M Ft-tal meghaladta a bázis évi értékét.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+233):

Anyagköltség (+154):

- Felhasznált anyagok költségei: (+97 M Ft): A társaság a járványhelyzetben változtatott munkaszervezésén és ezzel összefüggésben a munkavégzés tekintetében is prioritizált, melynek köszönhetően az alapanyag költségek, az üzemi és fűtőanyagok, a fenntartási és karbantartási anyagok felhasználása csökkent a tavalyi évhez képest.
- Közüzemi díjak (+50 M Ft): A csökkenő víz és gázhasználat hatására megtakarítás mutatkozik a közműdíjakon.
- Felszerelések, szerszámok (+19 M Ft): A bázis év során jelentős szerszámbeszerzés történt az előregedő géppark fejlesztésére, melynek hatására idén alacsonyabb mértékben szükségeltetett hasonló felszerelések beszerzése.
- Védekezéshez kapcsolódó anyag és felszerelésbeszerzések (-5 M Ft): A járványhelyzet indokolta tisztítószer, vegyszerek és munkaruhák, védőfelszerelések beszerzése növekedett bázisévhez képest.



Igénybe vett szolgáltatások (+52):

- Szállítási szolgáltatások (+16 M Ft): A korlátozások miatt a lombszállítási feladatok csak kisebb tételekben valósultak meg, mint tavaly.
- Bérleti díjak (-12 M Ft): Elsősorban a szoftvertámogatási, és a gépjármű és egyéb bérleti díjakon történt költségnövekmény.
- Karbantartás költségei (-23 M Ft): A javítási, karbantartási költségek esetében növekedés volt tapasztalható, mely nagyrészt az elöregedő járműpark következménye, év elején készítették fel a járműveket műszakilag a tavaszi munkák megkezdése előtt. Továbbá a már említett dolgozókat szállító kisbuszban keletkező vadkár javítási költségei is idén jelentkeztek.
- Hirdetés-, reklám-, propagandaköltségek (+22 M Ft): A Főváros által elrendelt költség stop miatt a marketing-költségeken megtakarítás mutatkozik.
- Szakértői, tanácsadói, ügyvédi díjak (+130 M Ft): A tavalyi évben indult Sportfővároshoz kapcsolódó tervezési költségek a bázis évben nagyobb összeggel szerepeltek, lévén idénre többnyire inkább a kivitelezés maradt.
- Oktatás (+5 M Ft): Az oktatás, továbbképzés költségei jelentősen elmaradtak a tavalyi évtől, köszönhetően annak, hogy a karantén alatt a legtöbb ilyen jellegű szolgáltatás szünetelt.
- Kertészeti munkák – faápolás (-233 M Ft): Az elvégzett faápolási munkálatok a madarak költési időszakának figyelembevétele miatt csak a III. negyedévet követően kezdődtek meg, de a munkák mennyiségének és az áremelkedésnek a hatására jelentősen megnövekedtek év végére.
- Kertészeti munkák - kaszálás: (-21 M Ft): Az idei évi kaszálási közbeszerzés eredményeképp az alvállalkozói kaszálás díja emelkedett és ez az áremelés látható időarányosan a soron.
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+174 M Ft): Itt jelennek meg a Sportfővároshoz kapcsolódó kivitelezési munkák, melyeket elsősorban alvállalkozók végeznek, a bázisévben azonban nagyobb arányban jelent meg a projekt a kivitelezés szintjén.

Egyéb szolgáltatások értéke (+2): Az időarányos biztosítási díjakon keletkezett megtakarítás.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+29): Bizonyos tovább számlázandó közvetített szolgáltatásokat a Sportfőváros projekttel kapcsolatosan a bázis évben még ezen a soron jelentett meg a társaság, mely idén azonban már nem jelentkezik.

Személyi jellegű ráfordítások (-352): A bázisévihez képest az átlagos állományi létszám jelentősen nem változott, azonban a kifizetett bérek és egyéb juttatások mértéke emelkedett. A jelentős béremelés 2019. júniusában történt a dolgozók körében, mely így tavaly év első felében még nem éreztette hatását. Mindemellett a 2020. év elején történt menedzsmentváltás következtében a felmentési időre járó bérek kifizetése tovább növelte a bérköltségeket.

Értékcsökkenési leírás (+17):

- Az értékcsökkenési leírás összege szignifikánsan csökkent, mert növekedett a nullára leíródtó tárgyi eszközök aránya, míg a tavaly megvalósult nagy értékű beruházások pl. fóliaház, Tahi csarnok, zöldkataszter szoftver üzembehelyezése után alacsony az amortizációs kulcs, így összességében is kevesebb az értékcsökkenés.

**4.4.3. Tevékenységi eredménykimutatás**

m Ft

FŐKERT Nonprofit Zrt.	Fővárosi Közsolgáltatás			Egyéb Közsolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált Bázis (2019)	kumulált Tény (2020)	Eltérés Tény- Bázis	kumulált Bázis (2019)	kumulált Tény (2020)	Eltérés Tény- Bázis	kumulált Bázis (2019)	kumulált Tény (2020)	Eltérés Tény- Bázis	kumulált Bázis (2019)	kumulált Tény (2020)	Eltérés Tény- Bázis	kumulált Bázis (2019)	kumulált Tény (2020)	Eltérés Tény- Bázis
KUMULÁLT 1-12. hó															
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	585	566	-19	239	265	26	66	57	-8	890	888	-2
Támogatás/Kompenzáció összesen	4 324	4 271	-53	1 033	1 119	86	6	8	2	0	0	0	5 364	5 398	35
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	4 306	4 271	-34	1 574	1 687	114	253	275	22	64	22	-42	6 196	6 256	60
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen kgt. és ráf.	3 648	3 613	-35	1 503	1 526	23	235	286	51	14	21	7	5 400	5 447	47
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	349	317	-32	27	161	134	1	-12	-13	44	1	-43	421	467	47
Összes közvetett kgt. és ráf.	566	735	168	44	0	-44	42	0	-42	6	0	-6	658	735	76
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-246	-369	-123	27	161	134	27	-12	-39	44	1	-43	-149	-218	-70
Pénzügyi eredmény	0	1	1	0	0	0	101	48	-53	0	0	0	101	49	-52
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-246	-368	-122	27	161	134	127	36	-91	44	1	-43	-48	-170	-122

- A társaság tevékenységei közül csak az egyéb közsolgáltatás zárt jobb eredménnyel a bázis évi értékhez képest. A fővárosi közsolgáltatási tevékenység (gyep, virág, cserje felületek, parkfa, épített elemek fenntartása, köztisztasági feladatok, mérnöki feladatok) bevételeit a társaság a fővárostól támogatás formájában kapja, amely kicsivel alul múlta az előző évit, továbbá a ráosztott közvetett költségek (vállalatirányítás általános költségei) révén így is jelentősen veszteséges a tevékenység eredménye, de a közsolgáltatások tekintetében úgy sem számolhatna el nyereséget a társaság.
- Egyéb közsolgáltatás kategóriában az elvégzett munkálatok bevételei nagyobb ütemben növekedtek a bázisévihez képest, mint a közvetlen költségeik, ezért a tevékenység eredménye pozitív lett.
- A piaci tevékenységek pénzügyi eredményén csapódik le a leányvállalatoktól kapott osztalék, mely a bázis évinél lényegesen kevesebb lett a pandémiának köszönhetően.

4.4.4. Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés % Tény / Bázis
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	374 974	404 572	7,9%
Növényzet kapálása, metszése, ifjítása (m2)	871 471	814 973	-6,5%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	49 087 819	48 618 893	-1,0%
Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése (óra)	36 926	34 613	-6,3%
Faültetés gödörással (db)	2 332	1 380	-40,8%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	21 477	18 072	-15,9%
Fakivágás (db)	877	1 374	56,7%
Lombgyűjtés (m2)	6 142 640	5 634 303	-8,3%
Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás (óra)	105 658	95 066	-10,0%

- Az egyes naturáliák alakulása az elvégzett munkák függvényében alakult.
- A kialakult pandémiás helyzet jelentősen átírta a közsolgáltatási szerződésben vállaltakat, a társaság változtatott munkaszervezésén és az elvégzendő feladatokat prioritálta.
- A tervekkel összhangban a kaszálási gyakoriság csökkent.
- A lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés némileg meghaladta az időarányost a megváltozott munkaszervezések és közsolgáltatási szerződésben vállaltak hatására.



- A növényzet kapálása, metszése és ifjítási feladatai, továbbá a parkberendezések üzemeltetése (az elkészült és átadott új sportparkok ellenére) esetében jellemzően a tavaszi korlátozások miatt történtek az elmaradások.
- A faültetések munkák jelentősen elmaradtak a bázistól, köszönhetően annak, hogy az elmúlt évek projektjeihez képest, most már elsősorban csak a kivágott fákat pótolja a társaság, valamint idén már a madarak költési időszakának figyelembevételével végzik a faápolási feladatokat, tehát sok esetben csak az utolsó negyedévben.
- A lombgyűjtések mennyiségének csökkenése összefüggésben áll azzal a környezettudatos lépéssel, hogy a lombok egy részét az állatok téli áttelésének segítségképp hagyják az avaron.

4.4.5. Beruházások

mFt

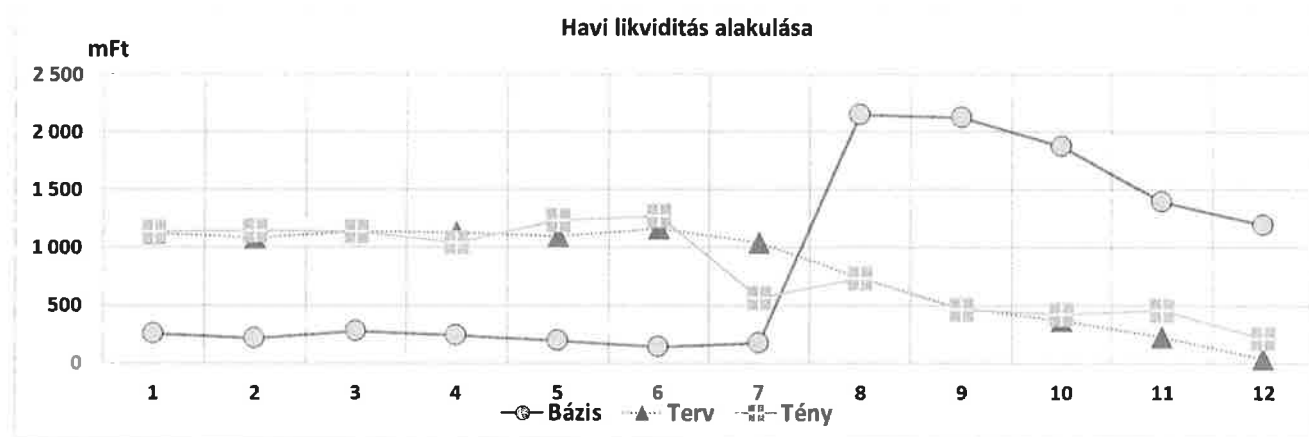
Beruházási adatok 2020	Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	
3,5 t alatti kisteherautók, személygépkocsik	68	0	-68	0%
3,5 t feletti teherautók	64	65	2	102%
Új telephely kialakítása Margitszigeten	38	0	-38	0%
IG Kataszterhez szükséges informatika	32	16	-16	50%
Kaszálógépek, traktorok és adapterei	27	31	4	116%
Keresztúri ingatlan	21	11	-10	52%
Kisértékű beruházás	8	8	0	95%
Kisgépek	7	14	7	211%
Irodai bútorok/berendezések	3	6	2	165%
Szerszámok	2	7	5	317%
4 telephelyen biztonsági kamerarendszer kiépítése, 1 telephelyen bővítés	0	12	12	-
Népligeti épület fűtőkorszerűsítése	0	1	1	-
Összesen	269	170	-99	63%

A társaság a 2020-as évben összesen 170 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves keret 63%-a.

A társaság beruházásait teljes egészében módosította az Intézkedési tervében, melynek következtében év végéig két nagy beruházás, amit végrehajtott az emelőgépkosaras teherautó beszerzése (65 M Ft) és a kaszálógépek, traktorok és adaptereik beszerzése (31 M Ft), melyek mellett kisgépek és szerszámok, IG kataszter fejlesztések, informatikai eszközök beszerzése és a Keresztúri ingatlan felújítása történt, összesen 74 M Ft- értékben.



4.4.6. Likviditás



A társaság valós pénzügyi pozíciója a tárgyidőszak végén 415 M Ft, ami cca. 18% a bázis időszaki záró likviditásnak. Ennek oka, hogy a társaság 2019. augusztusban megkapta Sportfőváros projekt támogatás teljes összegét az Államtól, mely 2 151 M Ft, amelyet rögtön le is kötött és a költségek felmerülésével arányosan old fel. Ennek a projektnek az eredményhatása minimális, de a cég likviditását felhasználásáig jelentősen javította. A működési költségek a bázishoz képesti jelentős növekedését a társaság szabad pénzeszközeiből is fedezni tudta, nem szorult hitelre azok finanszírozásához. Az az év során tapasztalt működési bevételei 85%-ban fedezték a működési kiadásait, mely a likviditás alapú kompenzációfizetés esetén tovább csökkenhet a jövőben.

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

mFt Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	3 956	3 937	-19
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	0	0	0
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	513	260	-253
Korrigált nettó árbevétel	4 469	4 197	-272
Aktivált saját teljesítmények értéke	1	33	32
Anyagjellegű ráfordítások	2 334	2 430	95
Személyi jellegű ráfordítások	1 728	1 831	103
Értékcsökkenési leírás	286	261	-26
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nél)	-63	-124	-61
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	59	-415	-473
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	59	-415	-473
Adófizetési kötelezettség	8	8	-1
ADÓZOTT EREDMÉNY	50	-423	-473

A társaság 2020. évi adózott eredménye -423 M Ft, ami a bázis időszaki 50 M Ft-hoz képest 473 M Ft-os csökkenést mutat:

Korrigált árbevétel (-272):

- Értékesítés nettó árbevétele (-19 M Ft): A tárgyidőszakban megrendelt új temetési szolgáltatások száma 528 esetszámmal maradt el a bázis időszaki adattól. A közszolgáltatási szegmensben kiemelendő árbevételi kategóriát jelentő újraváltásokhoz kapcsolódó bevétel szintén jelentős elmaradást mutat. Hasonlóan, az egyéb temetési szolgáltatások igénybevétele is csökkent, ugyanis a járványügyi helyzetnél a temetéseket csak szűk családi körben lehetett megtartani, a ravatali termeket ezért nagyon kevesen vették igénybe.
- A költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatások sorra a 2019. évi Fővárosi Önkormányzati költségvetési tervben szereplő 513 M Ft időarányos része került beállításra bázis évben, azonban tény időszakra a 2020. évi költségvetési tervben elfogadott 681 M Ft-ból a forrásle hívások szigorítása miatt a társaság a kompenzációs keretből csak 260 M Ft-ot hívott le.

Aktivált saját teljesítmények értéke (+32): A későbbi időszakokra áthúzódó temetések számának és értékének alakulásából adódóan, a saját termelésű készletek állományváltozása a tavalyi időszakhoz képest növekedést mutat.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (támogatások nélkül) (-61):

- Céltartalék felhasználása (-32 M Ft): A bázis évhez képest nem peres ügyekre képzett céltartalék felhasználás jelentősen alacsonyabb volt idén.
- Különböző egyéb ráfordítások (-27 M Ft): Lőrinci temető kölerakójában tárolt kötőrmelék kivezetésének költsége.



Pénzügyi műveletek eredménye (+0,1): A minimális javulás oka a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások alacsonyabb szintje.

4.5.2 Működési költségek

mFt

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	383	408	25
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 853	1 906	53
Egyéb szolgáltatások értéke	28	32	4
Eladott áruk beszerzési értéke	47	54	7
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24	29	5
Anyagjellegű ráfordítások	2 334	2 430	95
Béreköltség	1 246	1 391	146
Személyi jellegű egyéb kifizetések	181	195	13
Bérráfordítások	301	244	-57
Személyi jellegű ráfordítások	1 728	1 831	103
Értékcsökkenési leírás	286	261	-26
Működési költségek összesen	4 349	4 521	172

A társaság 2020. évi működési költségeinek összege 4 521 M Ft, ami a bázis értéket 172 M Ft-tal haladja meg.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (-95):

Anyagköltség eredményhatása (-25):

- Felhasznált anyagok költségei (-15 M Ft): Elsősorban az alapanyagköltségek növekedtek a bázis időszakhoz képest.
- A munka-, forma-, és védőruha és felszerelések (-15 M Ft): A pandémia hatására a munkavállalóknak biztosított védőfelszerelések kiadása jelentős költségnövekményt eredményezett.
- Tisztítószer, vegyszerek (-4 M Ft): A koronavírus járvány elleni védekezés okozta a többletköltséget.
- Közüzemi díjak (+5 M Ft): A villamos energia növekedését az új székház megnövekedett energiaigénye, amelyet azonban ellensúlyozni tudott a vízfelhasználáson keletkezett megtakarítás.
- Üzemanyag költség (+3 M Ft): A temetőn belüli szállítás már teljes egészében elektromos járművekkel történik.

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (-53):

- A szállítás, rakodás költségei (+27 M Ft): A bázis időszakhoz viszonyítva 24 M Ft-tal csökkentek, mert a zöldfelületi hulladékszállítások 2019. IV. negyedévi számlái – melyek 2020-ban érkeztek meg – magasabb összegben kerültek elhatárolásra, mint a valós számlaérték.
- Karbantartás költségei (-46 M Ft): A járványügyi vészhelyzetre felkészülve az összes hűtőberendezés átvizsgálása és üzembe helyezése megtörtént, valamint a csömöri 3-4-es kemencék nagy karbantartása is. Mindemellett jelentős összegű festési munkálatok voltak az Újköztetőben, a munkásszállón és a síófoki üdülőn is.



- Hirdetés, reklám, propaganda (+46 M Ft): A Főváros által elrendelt marketing költség stop hatására történt a megtakarítás.
- Szakértői, tanácsadói díjak (-18 M Ft): A bérszámfejtés kiszervezése és a mérnöki-építészeti szaktanácsadások együttesen eredményezték a többletet a bázis időszakhoz képest.
- Takarítás, vegytisztítás (-4 M Ft): A járványhelyzet miatt a megrendelt takarítások és vegytisztítások költségei is növekedtek.
- Őrzés- védelem, vagyonvédelem (-40 M Ft): A vagyonvédelmi szolgáltatóval kötött szerződés korábbi módosításának hatására a szolgáltatói díjak emelkedtek és a költségek 40 M Ft-tal meghaladták a tavalyi szintet.
- Tereprendezés (-12 M Ft): A temetőgondozási költségeknél a munkák elvégzésével arányosan (temetőtakarítás, kaszálás, fűnyírás stb.) a bázis időszakhoz viszonyítva 12 M Ft-tal emelkedtek.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (-103):

- Bérköltség (-146 M Ft): Az 3%-os létszámemelkedés mellett a minimálbér és a garantált bérminimummal összefüggően végrehajtott bérkorrekciókon túl a betervezett béremelés is végrehajtásra került.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (-13 M Ft): A magasabb állományi létszám hatására a cafeteria kifizetések, valamint a munkába járás költségtérítései némileg emelkedtek, ugyanakkor az időszak során jelentősen csökkent a végkielégítések és a táppénz összege.
- Bérjárulékok (+57 M Ft): A bázishoz mért magasabb bérköltség és létszám ellenére, a szocho adómérték csökkenésének és a szép kártyák járulékában bevezetett kedvezmények hatására csökkent a járulékok mértéke, továbbá a bázis évben rehabilitációs hozzájárulások során önellenőrzés történt, mely tovább növelte a tavalyi értéket.

Egyéb szolgáltatások (-4): A bankköltségek és a hatósági igazgatási és szolgáltatási díjak a bázis értéket minimálisan meghaladták.

Értékcsökkenés eredményhatása (+26): A különböző amortizációjú eszközök a bázishoz képest eltérő szerkezetéből adódóan a használatbavételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenésű eszközök értékcsökkenésénél 0,7 M Ft többlet, míg a terv szerinti értékcsökkenési leírás során 26,4 M Ft költség-megtakarítás mutatkozik.

4.5.3 Tevékenységi eredménykimutatás

Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	Fővárosi Közsolgáltatás - Temetőfenntartás			Fővárosi Közsolgáltatás - Egyéb			Placi tevékenység			Hamvasztás és Kiegészítő tevékenységek összesen			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-12. hó	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	1 635	1 580	-55	846	821	-26	1 327	1 362	35	126	150	24	3 934	3 912	-22
Támogatás/Kompenzáció összesen	513	260	-253	0	0	0	0	0	0	0	0	0	513	260	-253
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	21	21	0	1	1	0	42	16	-26	1	0	0	64	38	-27
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	2 168	1 860	-308	839	817	-22	1 311	1 323	13	124	159	35	4 442	4 160	-282
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összes közvetlen kgt. és ráf.	1 357	1 397	40	385	456	71	446	473	27	89	104	15	2 276	2 430	153
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	461	94	-368	350	236	-114	729	703	-26	1	13	12	1 541	1 046	-495
Összes közvetlen kgt. és ráf.	1 250	1 216	-34	367	409	42	470	476	6	93	105	12	2 180	2 206	26
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-396	-719	-323	100	-37	-136	410	387	-22	-55	-47	8	59	-415	-473
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-396	-719	-323	100	-37	-136	410	387	-22	-55	-47	8	59	-415	-473



A társaság 2020 évi negatív eredménye a hamvasztási tevékenység kivételével minden tevékenységnél tapasztalható eredmény elmaradás következménye. A legnagyobb mértékű elmaradás és nominális veszteség a fővárosi közszolgáltatásba tartozó temetőfenntartás tevékenységnél tapasztalható.

- 2020-ban a nettó árbevétel 61%-a származott a két fővárosi közszolgáltatási tevékenységből, azon belül a temetőfenntartásból (sírhely megváltások és újraváltások) származó bevétel a jelentősebb. Az összes közvetlen- és közvetett költség és ráfordítás 75%-a jelent meg ezeken a tevékenységeken.
- A fővárosi közszolgáltatási temetőfenntartás tevékenység adózás előtti eredménye -719 M Ft, amely a bázis értéknél 323 M Ft-tal magasabb veszteséget mutat. Ez a pozitív likviditás miatti alacsonyabb kompenzáció eredménye.
- A fővárosi egyéb közszolgáltatás tevékenység (temetői szállítás, sírásás, ravatalozás, halotthűtés, szórásos közszolgáltatás) adózás előtti eredménye -37 M Ft, amely 136 M Ft-tal elmarad a bázis időszaki értéktől. Az eredményromlás – mintegy 3%-os árbevétel csökkenés mellett - döntően a tevékenységen belül tapasztalt költség- és ráfordítás többletből adódik.
- A várakozásnak megfelelően pozitív eredmény származott a piaci tevékenységből (temetési szolgáltatás, sírgondozás, sírkötevékenység), de a bázis szintet itt sem sikerült elérni.
- A hamvasztás tevékenység 2019. évtől önálló tevékenységként kerül mérésre. A tevékenységen az éves bázishoz képest 19%-kal magasabb árbevételt sikerült elérni, viszont a társaság egészére jellemző költség emelkedés miatt ez a növekményt csak részben jelenik meg az eredményben.

4.5.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés % Tény / Bázis
BTI által végzett temetések száma (db)	14 521	14 718	1,4%
Hagyományos temetések száma (db)	2 086	2 133	2,3%
Hamvasztásos temetések száma (db)	8 526	8 501	-0,3%
Hamvak szórásának száma (db)	2 995	3 060	2,2%
Új hamvak kiadása (db)	914	1 024	12,0%
Sírhely megváltások száma (db)	6 246	6 079	-2,7%
Sírhely újraváltások száma (db)	14 921	13 875	-7,0%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	11 110	11 018	-0,8%
Hagyományos szállítás (alkalom)	10 932	10 852	-0,7%
Exkluzív szállítás (alkalom)	178	166	-6,7%
Sírásások száma (db)	7 392	7 310	-1,1%
Ravatalozás (alkalom)	8 697	8 252	-5,1%

- Az időszak során sok, a társaság eredményességét meghatározó naturália adat elmaradt a bázis időszaki értékektől.
- A temetések száma 1,4%-kal növekedett, ezen belül továbbra is a hagyományos temetések száma növekedett legmeghatározóbban.
- A vírushelyzetre való tekintettel és korlátozások miatt sokan inkább az altemplomi szórásokat választották az általános temetkezési formák helyett, így növekedett 12 %-kal a hamvak kiadásának a száma.
- A pandémiás helyzet a sírásások és a ravatalozások számának elmaradását indukálta.



- A sírhely megváltások és újraváltások számának csökkenését elsősorban a pandémiás helyzet miatti kijárási korlátozás magyarázza.

4.5.5 Beruházások

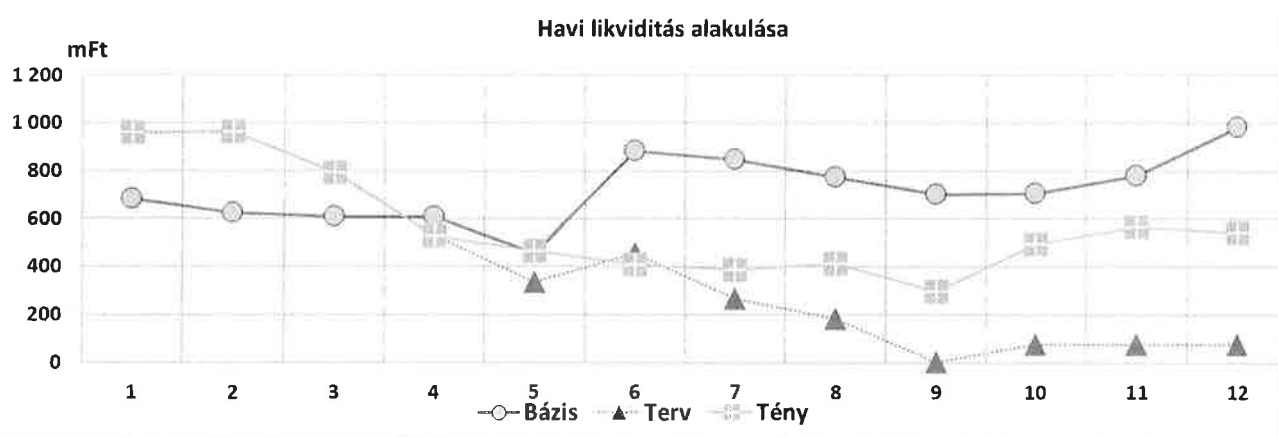
mFt

Beruházási adatok 2020	Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	
Farkasrét "templomudvar" épület belső felújítása	22	17	-5	76%
PC-k, valamint a telefonközpont- és telefonkészülékek cseréje	19	7	-12	36%
Téli szóró berendezés telepítése, Óbuda	15	15	0	98%
Hulladéktárolók kerítésének zárhatóvá tétele	15	11	-4	73%
Vízvezeték hálózat felújítás, szakaszok cseréje, szakaszszárók beépítése	15	5	-10	36%
Farkasrét ravatalozó melletti árkádsorok felújítása	0	23	23	-
Egyéb beruházások	0	12	12	-
Parkoló kialakítás (Nemzeti Gyászpark Látogatóközpont)	0	7	7	-
SAP fejlesztés, Exchange upgrade, Win10Pro+Office 2013	11	8	-3	71%
Óbudai szóróparcella környezetének rendezése	10	10	0	102%
Egyéb tételek összesen	45	13	-32	28%
Összesen	152	127	-24	84%

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2020 évben 127 M Ft értékben valósított meg beruházásokat, amely az éves 152 M Ft-os keret 84%-a.

- Nem tervezett beruházásként megvalósult 23 M Ft-os értékben a Farkasréti ravatalozó melletti árkádsorok felújítása, melyek rossz állapota indokolta a javítást.
- A Farkasréti „templomudvar” épület belső felújítása a tervezettnél előbb lezárult, azonban összegében a kereten belül maradt.
- Az Óbudára telepített szóró berendezés és a szóróparcella környezetének rendezése a terveknek megfelelően zajlott időben és értékben is.
- Hulladéktárolók kerítésének zárhatóvá tétele a tervezettnél mintegy 4 m Ft-tal kevesebb összegből került kivitelezésre.
- Parkoló kialakítása a Nemzeti Gyászpark Látogatóközpont területén nem időnre tervezett beruházás volt, azonban a módosított megállapodás értelmében 2020. június 30-ig a társaságnak be kellett fejeznie.
- A tető és csatornafelújítások éven belül átütemezésre kerültek.
- Egyéb tételek (SAP fejlesztés, IT eszközök és telefonkészülékek,) az időarányos tervezettnél alacsonyabb költségben kerültek aktiválásra az év során.

4.5.6 Likviditás



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

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. pénzállományának 2020. évi nyitó értéke 1 065 M Ft volt, az év végi záró pénzeszközállomány 709 M Ft, melyből szabad pénzeszköz 544 M Ft, 165 M Ft pedig elkülönítve a társaság szempontjából zárt betétként kezelendő a kegyeleti előtakarékosághoz kapcsolódik. A csökkenés egyrészt naturália változásokra, az újraváltási hajlandóság mérséklődésére vezethető vissza, valamint a márciustól jelentkező pandémia okán felmerült többletköltségekre is, melyekhez a kapcsolódó szállítói kifizetés év végéig a bruttó 100 M Ft-ot is meghaladta.

Az év során működési bevételei mintegy 94%-ban fedezték a felmerülő működési költségeket.

A társaság a likviditás alapú finanszírozás miatt mindösszesen 260 M Ft kompenzációt hívott le a vizsgált időszakban.

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

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	562	430	-133
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	1 964	2 651	687
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	2 526	3 081	554
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	773	730	-43
Személyi jellegű ráfordítások	2 134	2 016	-118
Értékcsökkenési leírás	83	110	27
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nél)	368	-554	-922
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-95	-328	-234
Pénzügyi műveletek eredménye	0	-1	-1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-95	-329	-234
Adófizetési kötelezettség	0	9	9
ADÓZOTT EREDMÉNY	-95	-338	-243

A tagvállalati előrehaladási jelentésekben és a BVH Kontrolling Rendszerben betöltésre került adatszolgáltatásokban eltérések mutatkozhatnak, ugyanis a kért jelentések határideje eltér egymástól, és a BKR betöltések határidejekor még több vállalat esetében is folyt a könyvvizsgálat, ezért nem feltétlen a végleges és auditált adatok kerültek betöltésre.

A társaság 2020. évi adózott eredménye -338 M Ft veszteség, amely 243 M Ft-tal kevesebb a bázis időszakai értéknél.

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (+554):

- Mind a közszolgáltatás, mind pedig a piaci tevékenység árbevétele elmarad az előző év hasonló időszakának árbevételétől tekintettel arra, hogy a járványhelyzet miatt 2020.03.17-én a sormunkavégzés felfüggesztésre került egészen 2020.06.30-ig. A megrendelésre végzett műszaki vizsgálatok megrendelésszáma február végétől folyamatos csökkenést mutatott, míg a vidéki kéményseprők visszajelzései szerint egyre több helyre nem engedték be munkatársakat az ügyfelek - a járványhelyzetre való tekintettel. Habár 2020.07.01-től újra indult a sormunka tevékenység, a kiesett bevétel pótlására nincs lehetőség.
- Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás (+687 M Ft): Míg a tárgyév első hónapjaiban a támogatás a bázis időszakai érték alatt maradt, addig az év közepétől - a világjárvány okozta árbevétel kiesés és a likviditási finanszírozásra történő áttérés okán - szükségessé vált a bázisidőszakinál magasabb összegű önkormányzati támogatás.

Egyéb bevétel és ráfordítás támogatás nélküli eredményhatása (-922):

- Eszközértékesítés eredménye (-542 M Ft): A társaság VIII., ker. Baross u. 86. sz. alatti ingatlanának értékesítési eljárása még a 2019-es évben eredményesen lezajlott, de a vevő csak 2020-ban fizette ki a teljes vételárat, ezért az adásvétel lezárására csak ezt követően került sor. Emellett a Fő utcai ingatlan és a Kresz Géza utcai ingatlan eladására került sor 2020 novemberében.



- Értékvesztések eredményhatása (-84 M Ft): 15 ezer Ft alatti be nem folyt követelések leírása történt az év során
- Céltartalék változás (-405 M Ft): Elsősorban a szervezeti átalakulás miatt kialakuló létszemleépítésből adódó végkielégítésekre képzett céltartalék hatása.
- Különbéféle egyéb ráfordítások (+120 M Ft): A 2019-es év után 2020-ban visszafizetett támogatás alacsonyabb, mint a 2019-ben visszafizetett 2018. évi.

4.6.2 Működési költségek

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés Tény - Bázis
Anyagköltség	99	85	-13
Igénybe vett szolgáltatások értéke	619	582	-37
Egyéb szolgáltatások értéke	33	30	-3
Eladott áruk beszerzési értéke	15	28	13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8	4	-3
Anyagjellegű ráfordítások	773	730	-43
Béreköltség	1 618	1 613	-5
Személyi jellegű egyéb kifizetések	160	92	-68
Bérbírlékok	356	311	-45
Személyi jellegű ráfordítások	2 134	2 016	-118
Értékcsökkenési leírás	83	110	27
Működési költségek összesen	2 989	2 855	-134

2020. évben 2 855 M Ft volt a társaság működési költségeinek összege, ami 134 M Ft-os csökkenést jelent a bázishoz képest.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+43)

Anyagköltség eredményhatása (+13):

- Alapanyagok költsége (+7 M Ft): 2019 utolsó negyedében volt egy nagyobb összegű füstpatron kivét a raktárból, ezért a tárgyidőszak során jelentősen kisebb volt a felhasználás. Továbbá, a járványhelyzet miatt leállított, illetve drasztikusan visszaeső munkavégzések nem tettek indokoltá érdemi alapanyagfelhasználást.
- Felszerelések, szerszámok (+2 M Ft): 2019. év elején a 2018. év végén beszerzett eszközök kiadása történt meg, melyhez képest idén lényegesen kevesebb szerszámot kellett beszerezni.
- Munkaruha (-6 M Ft): A járványügyi védekezést szolgáló felszerelések beszerzése, valamint a kéményseprő munkaruhák és munkavédelmi cipők 2020. évi beszerzése meghaladta a tavalyi mértéket.
- Közüzemi díjak (+3 M Ft): Bár a villamosenergia díjai az áremelések hatása miatt emelkedtek, az alacsonyabb gáz felhasználás miatt a földgáz költségek jelentősen csökkentek 2019-hez képest.
- Nyomtatvány, irodaszer (+5 M Ft): A nyomtatványfelhasználás - a járványügyi helyzetből adódóan visszaszoruló alaptervekenységgel párhuzamosan - alacsonyabb volt 2020-ban, mint az előző évben.
- Üzemanyag költség (+2 M Ft): Nagyrészt az üzemanyagárban mutatkozó különbség eredményezi az alacsonyabb tárgyévi költséget.



Igénybe vett szolgáltatás eredményhatása (+37):

- Karbantartás költségei: (+11 M Ft): A válsághelyzet alatt kevesebb gépjármű javítási költség merült fel, valamint a sormunkavégzés felfüggesztésével és a home-office bevezetésével az év második negyedévében jelentősen visszaesett a számítástechnikai eszközök javítási igénye is.
- A pandémiás helyzethez igazodva a szakértői díjak, az utazási költségek és a reklám-propaganda költségek együttesen 29 M Ft-tal mérséklődtek.
- Posta költség (+5 M Ft): A kevesebb kimenő számla miatt a kapcsolódó postázási költségek is csökkentek.
- Utazási és kiküldetési költségek (+3 M Ft): A vonatkozó kormányrendelet értelmében 2020. április 6-tól a veszélyhelyzet ideje alatt nem kellett parkolási díjat fizetni a közterületeken.
- Üzemeltetési díj (-10 M Ft): A call center által használt szoftver bérleti díja 2020-ban már az üzemeltetési díj részeként jelentkezett. Továbbá volt olyan bérbeadó, aki már élt a szerződés biztosította díjmelés lehetőségével (ingatlanüzemeltetési díj).

Eladott áruk beszerzési értéke (-13): Összhangban a CO-mérő értékesítés magasabb szintjével, a hozzá kapcsolódó ELÁBÉ is magasabb volt, mint bázis évben.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+3): Az időközben értékesített ingatlanok kapcsán bázis időszakban felmerülő továbbszámlázott közüzemi díjak a tárgyidőszakban már nem jelentkeztek.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+118):

- Bérköltség (+5 M Ft): A többlet egyrészt az idei évre engedélyezett béremelés mellett a minimális létszámkülönbségből adódó eltérést mutatja. Ugyanakkor az új integrált ügyviteli rendszer bevezetését támogató tanácsadó megbízási díja jelentkezik 5 M Ft tárgyidőszaki additív értéként, valamint az FB tagok megemelt tiszteletdíjából adódó 3 M Ft többlet.
- Személyi jellegű egyéb kifizetések (+68 M Ft): A béren kívüli juttatások, valamint a reprezentációs költségek - az elvárt költségtakarékossági intézkedéseknek köszönhetően - fokozatosan kivezetésre, illetve csökkentésre kerültek. A létszámracionalizálás a bázis időszakban jellemzően megtörtént, így a tárgyévben jóval kevesebb végkielégítés merült fel.
- Bérjárulékok (+45 M Ft): A járvány hatására márciusban bevezetett munkáltatói járulék csökkentés, valamint a szociális hozzájárulási adó mértékének 2%-os mérséklése szintén megtakarítást eredményezett a bázisidőszakhoz képest.

Értékcsökkenés eredményhatása (-27): 2020-ban jelentkező nagyobb arányát az előző évről áthúzódó beruházások aktiválása, illetve a 2020-as beruházási tervben szereplő, de előrehozott és már részben üzembe helyezett laptop beszerzés okozza.

**4.6.3 Tevékenységi eredménykimutatás**

m Ft

FŐKÉTÜSZ Kft.	Fővárosi Közsolgáltatás			Piaci tevékenység (egyéb közszolgáltatás)			Ingatlanhasznosítás és egyéb kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis	Bázis (2019)	Tény (2020)	Tény-Bázis
KUMULÁLT 1-12. hó												
Értékesítés nettó árbevétele	353	247	-106	193	176	-17	11	3	-9	557	425	-132
Támogatás/Kompenzáció összesen	1 964	2 651	687	0	0	0	0	0	0	1 964	2 651	687
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	5	4	-1	0	0	0	0	0	0	5	4	-1
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	2 322	2 902	580	175	145	-31	7	2	-6	2 504	3 048	544
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	142	143	2	0	0	0	8	4	-4	150	148	-2
Összes közvetlen ktg. és ráf.	2 290	2 196	-94	157	127	-30	53	21	-32	2 501	2 344	-156
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	31	706	675	18	18	0	-46	-19	26	4	704	700
Összes közvetett ktg. és ráf.	478	106	-372	23	15	-8	635	100	-534	1 136	221	-914
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-676	-395	281	1	-6	-7	580	73	-508	-95	-328	-234
Pénzügyi eredmény	0	-1	-1	0	0	0	0	0	0	0	-1	-1
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-676	-396	280	1	-6	-7	580	73	-508	-95	-329	-234

- A Fővárosi Közsolgáltatás árbevétele elmarad a bázistól: a sormunkából, illetve a megrendelésre végzett műszaki vizsgálatokból származó bevétel alacsonyabb volt a tervezett értéknél, azonban a támogatás mértéke jelentősen a 2019-es évi felett alakult.
- A piaci tevékenység esetében a vidéki kéményseprő-ipari tevékenységből származó, valamint a levegőtisztaság-védelmi mérésből származó árbevétel elmaradt a tavalyitól az alacsonyabb kereslet és a létszámcsökkenés miatt. A CO mérő értékesítésből származó bevételek is némileg a bázisévi szint alatt alakultak.
- Az ingatlanhasznosítási tevékenység esetében a tény időszakban a bázis évi értéknél jelentősen alacsonyabb eredmény keletkezett köszönhetően eszközértékesítések pénzügyi teljesítésének időszaki eltérése miatt.

4.6.4 Főbb naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-12. hó		
	Bázis (2019)	Tény (2020)	Eltérés % Tény / Bázis
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	211 200	165 319	-21,7%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	56 760	40 276	-29,0%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	7 611	5 541	-27,2%
Zárt lakások száma (db)	63 848	43 097	-32,5%
Összes lakások száma (db)	339 419	254 233	-25,1%
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	128 219	83 793	-34,6%
Ügyfélszolgálati munkatársak száma	13	13	0,0%
Kéményseprők száma	170	163	-4,1%
Összes kivonulások száma (db)	475 249	348 688	-26,6%
Műszaki Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	19 369	15 509	-19,9%
Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	227	173	-23,8%

A naturáliák 2020. évi értékei az alábbi főbb változásokat mutatják:

- A társaság a járványhelyzetre reagálva 2020. március 17-től felfüggesztette a kéményellenőrzések végzését, valamint a megrendeléses munkák is jelentősen visszaestek hasonló okokból.



- Ennek következményeképp csökkent az ellenőrzéskor zárt lakások száma, a második körben ellenőrzött lakások száma, a megrendeléssel ellenőrzött lakások száma és a kivonulások száma is a bázis időszakhoz képest.

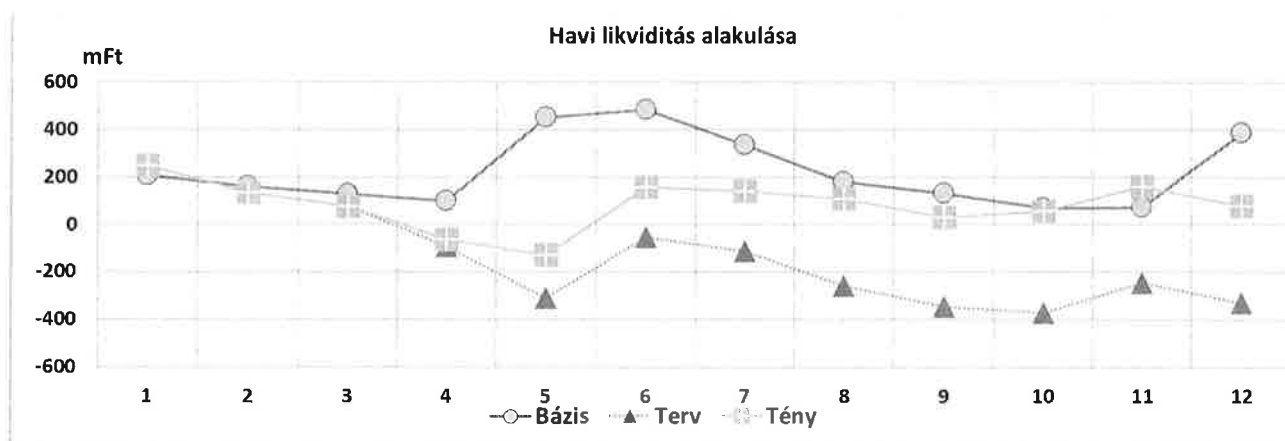
4.6.5 Beruházások

Beruházási adatok 2020	Kumulált 1-12. hó			Tény / éves terv
	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Központi hálózat hardver elemeinek cseréje, tárhelybővítés	0	44	44	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Szervercsere és garanciakiterjesztés	0	22	22	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Elavult laptopok, asztali munkaállomások és operációs rendszerek cseréje	0	10	10	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - Integrált ügyviteli szoftver bevezetése	0	61	61	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - 200/2018. (XI.15.) sz. BVH IG határozat alapján készült Intézkedési terv megvalósítása	0	27	27	-
ELŐZŐ ÉVET ÉRINTŐ - KOTOR továbbfejlesztése	0	30	30	-
Pedro továbbfejlesztése	15	5	-10	34%
Kéményvizsgáló ipari kamera beszerzése	15	0	-15	0%
Elavult tabletek cseréje	29	0	-29	0%
KOTOR továbbfejlesztése	50	0	-50	0%
Központi scannelés megvalósítása	20	0	-20	0%
Egyéb tételek összesen	88	10	-79	11%
Összesen	216	208	-8	96%

A társaság beruházásainak értéke 2020. évben 208 M Ft volt, amely 96%-os éves terv teljesülést jelent.

- A tárgyévre tervezett beruházások közül változatlanul csak az *Asztali munkaállomások, laptopok cseréje* és a *Pedro továbbfejlesztése* zajlott le, részlegesen. Az otthoni munkavégzés biztosítása érdekében használt laptop beszerzés történt 10 M Ft értékben.
- Rendkívüli beruházásként az érintés nélküli hőmérővel ellátott infrakapu beszerzése, kézi érintés nélküli lázmérők, kézfertőtlenítő állomások és egy konferencia kamerarendszer beszerzése történt.
- A 2019-es évben elindult két informatikai beruházás (*Központi hálózat hardver elemeinek cseréje, Szervercsere*) 2020. II. negyedévében befejeződött.
- A Tulajdonossal közösen, szervezetfejlesztés témakörben lebonyolított közbeszerzési eljárás tanácsadói szolgáltatásra szintén lezárult.
- Befejeződött a Unit4 nevű integrált ügyviteli szoftver került bevezetése. Az új rendszer segítségével megvalósulhatott az adatkapcsolat a műszaki szakrendszer (KOTOR), a bérszemfejtés és a gazdasági adminisztráció között.

4.6.6 Likviditás



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

A pénzeszközök 2020. évi záró állománya 78 M Ft volt, mely 308 M Ft-tal alacsonyabb, mint a bázis időszaki érték.

- A társaság likviditási helyzete a veszélyhelyzet okozta körülmények között drasztikusan romlott a 2020. évi nyitó állapotához képest.
- Az év első öt hónapjában a társaság pénzkészlete folyamatosan csökkent.
- A valós pénzügyi pozíció április végére negatív egyenleget mutatott, így szükség volt a folyószámlahitel igénybevételére.
- Jelentős javulást az önkormányzat által kiutalt állami forrás befolyása hozott június hónapban, de az utána következő hónapokban is további 1,13 Mrd Ft kompenzációra szorult a társaság, hogy likviditását pozitív eredménnyel zárhassa 2020-ban.