BUDAPEST
Budapest Főváros Önkormányzata

Pénzügyi Főpolgármester-helyettes

1000077943102

ikt. szám: FPH058 /2169 - 3 /2016

tárgy:
Tájékoztató a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi III-IV. negyedéves tevékenységéről

TÁJÉKOZTATÓ

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A Fővárosi Közgyűlés 2010. október 27-i ülése 8. napirendi pontjával összefüggésben meghozta a 1822/2010. (10.27.) Főv. Kgy. számú határozatot, melyben arról határozott, hogy a Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. a működéséről negyedévente készítsen előrehaladási jelentést a Fővárosi Közgyűlés részére.

A Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. jogutódjaként a Budapesti Városigazgatóság Zrt. (Továbbiakban: Társaság) alapító okiratának VII. fejezet 2.2. pontja szerint az Igazgatóság a Részvényes - Budapest Főváros Önkormányzata - és a Felügyelőbizottság felé negyedévente jelentést készít az ügyvezetésről és a Társaság vagyoni helyzetéről, valamint üzletpolitikájáról, a Társaság üzleti tervének időarányos teljesítéséről, melyben beszámol a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról, valamint a vállalatcsoport helyzetéről (negyedéves előrehaladási jelentés).

Jelen előrehaladási tájékoztató ismerteti a tárgyi időszak 2015. III-IV. negyedév (2015.07.01. - 2015.09.30. valamint 2015.10.01.-2015.12.31.) során a Budapesti Városigazgatóság Zrt. által végzett, az üzleti terv megvalósítása érdekében előirányzott feladatok időarányos teljesítését, a vállalatcsoport kialakításának további lépéseit, valamint a vállalatcsoport helyzetét a jelzett időszakban.

A tájékoztató továbbá eleget tesz a Fővárosi Közgyűlés 2963/2011. (10.21.) Főv. Kgy. számú határozatában foglaltaknak, miszerint tájékoztatást ad az energiagazdálkodás területén megtett intézkedésekről is.

Budapest, 2016. április „14"

dr. Szeneczey Balázs
főpolgármester-helyettes

dr. Bagdy Gábor
főpolgármester-helyettes

Szignálta:

dr. Derce András
önkormányzati tanácsadó

Szignálta: 2016.04.14.

Tóth-Tóthné Kálmánné dr.
főjegyző

1052 Budapest, Városház utca 9-11. | levélcím: 1840 Budapest | telefon: +36 1 327-1952 | fax: +36 1 327-1860
e-mail: BagdyG@budapest.hu

mellékletek:

1. sz. melléklet: Tájékoztató Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a Budapesti Városigazgatóság Holdig Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi III. negyedéves tevékenységéről (2015.07.01. – 2015.09.30.)
2. sz. melléklet: A Budapesti Városigazgatóság Holdig Zártkörűen Működő Részvénytársaság 339/2015. (XII.09.) Igazgaósági határozata
3. sz. melléklet: A Budapesti Városigazgatóság Holdig Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottságának 67/2015. (XII.14.) számú határozata
4. sz. melléklet: Tájékoztató Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a Budapesti Városigazgatóság Holdig Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi IV. negyedéves tevékenységéről (2015.10.01. – 2015.12.31.)
5. sz. melléklet: A Budapesti Városigazgatóság Holdig Zártkörűen Működő Részvénytársaság 67/2016. (III.16.) Igazgaósági határozata
6. sz. melléklet: A Budapesti Városigazgatóság Holdig Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottságának 24/2016. (III.18.) számú határozata
7. sz. melléklet: 1822/2010. (10.27.) Főv. Kgy. számú határozat

1. sz. melléklet

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

TÁJÉKOZTATÁS
BUDAPEST FŐVÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. III. negyedéves tevékenységéről (2015.07.01. - 2015.09.30.)

TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETŐ **3**

I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE **4**

1. Igazgatóság tevékenységének összegzése 4
2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése 4

A VÁROSIGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA A STRATÉGIAI CÉLOKKAL ÖSSZHANGBAN **5**

1. Stratégiai tervezés és monitoring 5
2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása 7
   - A) Cégügyek 7
   - B) Szabályozási tevékenység 7
   - C) Ellenőrzési tevékenység 8
   - D) Panaszkezelés 9
   - E) Kockázatkezelés 9
3. A vállalatcsoport költséghatékony működésének biztosítása 10
   - A) Üzleti tervezés 10
4. Vállalatcsoport szintű, valamint a városüzemeltetési holdinghoz tartozó tagvállalatok közötti szinergiák kihasználása 11
   - A) Humán erőforrás gazdálkodás 11
   - B) Vagyongazdálkodás 11
   - C) Közös közbeszerzési eljárások összegzése 12
   - D) FTSZV válságkezelés 13
5. A közszolgáltatás minőségének javítása és fogyasztói elégedettség növelése 15
   - A) A Városigazgatóság működésének kialakítása 15
   - B) A tagvállalatokkal kapcsolatos közszolgáltatás-szervezési szakértői tevékenység 15
   - C) Az Önkormányzat számára végzett tevékenységek 15
   - D) KEOP 1 – A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása (7.5. KEOP-1.1.1/B/10-11-2011-0002) 16
6. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által a tulajdonos részére végzett tevékenységek 17
   - A) Rác Fürdő Beruházás 17

Mellékletek **18**

BEVEZETŐ

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. (a továbbiakban: Városigazgatóság vagy Társaság) a Fővárosi Közgyűlés (1822/2010. (X.27.) számú Főv. Kgy.) határozata alapján a működéséről negyedévente előrehaladási jelentést készít a Fővárosi Közgyűlés részére. A Társaság Alapszabálya (VII. fejezet 2.17. pontja) alapján a Társaság Igazgatóságának feladatai közé tartozik, hogy negyedévente jelentést készítsen a Részvényes számára a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról, valamint előrehaladási jelentést készítsen az éves üzleti terv megvalósítása érdekében előirányzott feladatok időarányos teljesítéséről és a vállalatcsoport helyzetéről.

A 2015. III. negyedévi beszámolóban bemutatjuk a Városigazgatóság Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának tevékenységét, majd a Társaság stratégiájában meghatározott prioritások szerint bemutatjuk a részvényesi határozatok végrehajtása érdekében tett intézkedéseket, eredményeket.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek az Igazgatóság 2015. III. negyedéves határozatai, a Társaság 2015 III. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2015. III. negyedévben meghozott, Városigazgatósággal kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, a Városigazgatóság 2015. I-III. negyedévéről szóló kontrolling beszámolója.

I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE

1. Igazgatóság tevékenységének összegzése

2015. III. negyedévben 4 igazgatósági ülés és 1 igazgatósági levélszavazás lebonyolítására került sor és összesen 82 db határozat született.
Az ülésenkénti főbb határozatok leírását az 1. számú függelék, a határozatok teljes körű listáját a 2. számú függelék tartalmazza.

2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben 2 alkalommal ülésezett. Összesen 17 határozatot hozott. Megtárgyaltak több alapítói döntést igénylő előterjesztést, ellenőrzésekkel összefüggő napirendeket, különböző tájékoztatókat.

Elfogadásra javasolta az Alapító, a Fővárosi Közgyűlés, a Főpolgármester döntési jogkörébe tartozó, a Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt. Igazgatósága által előzetesen megtárgyalt előterjesztéseket.
Így:

- a Budapest Gyógyfürdői Zrt. és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. kettős tőkeleszállítása tárgyú tájékoztatót;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. finanszírozási megállapodása tárgyú előterjesztést;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi II. negyedéves előrehaladási jelentésének tárgyú előterjesztést;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2015. évi prémiumfeladatai kitűzésére szóló javaslatot.

A Felügyelőbizottság megtárgyalta, de nem támogatta:

- a Budapest Gyógyfürdői Zrt. tulajdonát képező Budapest XIII. kerület 25879 hrsz-ú ingatlan Magyar Államhoz kerülésére vonatkozó javaslattétel tárgyú előterjesztést.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következőket:

- A Virágért Kft. üzletpolitikájának és üzleti tevékenységének felülvizsgálatáról szóló összefoglaló anyagot.
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-t érintő, 2015-ben realizált külső ellenőrzésekről szóló tájékoztatót;
- A Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zrt.-nél lefolytatott tulajdonosi célellenőrzésről és a megtett intézkedésekről szóló tájékoztatót;
- a Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. 2013. évi tulajdonosi ellenőrzés javaslataira készült intézkedési tervének teljes körű végrehajtásáról szóló beszámolót;
- a „2015. évi közös közbeszerzési lehetőségek a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai számára" tárgyú tájékoztatót;
- a Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által a Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt.-nél „A Hulladékkezeléssel kapcsolatos Uniós pályázatok előkészítése, lebonyolítása szabályszerűségének, valamint az Állami Számvevőszék V-0169-039/2011. sz. jelentésében az FKF Zrt. részére megfogalmazott javaslatok végrehajtásának ellenőrzése" tárgyában lefolytatott vizsgálatról és az intézkedési tervről szóló tájékoztató;
- a Felügyelőbizottság 53/2014. (IX.11.) számú határozatának hatályon kívül helyezésére (BVK csoport visszaélés bejelentési rendszerének szabályzata) és a Felügyelőbizottság 60/2014. (X.16.) számú határozat végrehajtásának határidő módosítására (Jogilag rendezetlen ügyek lezárásának kezdeményezése) tárgyú javaslatát.

A VÁROSIGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA A STRATÉGIAI CÉLOKKAL ÖSSZHANGBAN

1. Stratégiai tervezés és monitoring

Megkezdődött a stratégia menedzsment tevékenység teljes körű felülvizsgálata, így különösen a stratégiaalkotással kapcsolatos iránymutatás, a stratégiák aktualizálás rendjének és stratégiai monitoring tevékenység megvizsgálása.

A Társaság stratégiaalkotási folyamata

A Holding Alapító Okirat IV. fejezet 1/h. pontjának megfelelően a Részvényes (Fővárosi Közgyűlés) hagyja jóvá a Társaság rövid- és középtávú stratégiáját. A Holding stratégiájának a Fővárosi Közgyűlés elé történő terjesztés előfeltétele a Holding Igazgatóságának (továbbiakban: Igazgatóság) a jóváhagyása.

A Holding korábbi évek során többször átdolgozott és elfogadott (240/2012. (VI.20.), 360/2012. (X.18.) és 268/2013 (VIII. 29.) számú határozatokkal) stratégiája a 2013. november 5-i Igazgatósági ülésén került a 351/2013. (XI.05.) számú határozattal elfogadásra. Az Igazgatóság által elfogadott stratégia végső elfogadásra megküldésre került a 2013. év novemberi Fővárosi Közgyűlésre, előterjesztésére nem került sor.

A Fővárosi Közgyűlés 1283-1293/2014.(XI.26.) számú határozataival létrehozott új városüzemeltetési koncepció, mely 2015. január 15-től lépett hatályba és folyamatosan zajlik az új modell működéséhez szükséges összes feltétel megteremtése, alapvetően változtatja meg a Társaság működését, feladatait és céljait. Így szükségessé vált a Társaság stratégiájának újragondolása, módosítása.

A Holding stratégia alapjainak lefektetése, és az alapok tisztázása megkezdődött a harmadik negyedévében. Terveink szerint a Társaság módosított stratégiája 2016. első negyedévében kerül előterjesztésre az Igazgatósági ülésre majd a Fővárosi Közgyűlésre.

A Holding tagvállalatainak stratégiaalkotási folyamata

A tagvállalati stratégiaalkotási folyamat 2011. közepén kezdődött meg. A Tagvállalatok 2013-2016 időtávra szóló stratégiái végül a 2012. december 12-i és a 2013. január 29-i Igazgatósági üléseken kerültek elfogadásra.

A tagvállalatok minden évben kötelesek az elfogadott stratégiájukat átvilágítani, felülvizsgálni és amennyiben szükséges aktualizálni. A tagvállalati stratégiák aktualizálására először a 2013. év végén került sor. Az aktualizált stratégiákat a Holding a 2013. év végén, illetve a 2014. év első felében jóváhagyta.

A 2014. évben lezajlott kontrolling rendszer felülvizsgálati projekt eredményeképpen módosult a tagvállalati stratégiák felülvizsgálatának menetrendje, így az aktualizálást a tagvállalati üzleti tervek elfogadását megelőzően kell elvégezni. Ennek megfelelően a tagvállalati stratégiák aktualizálása a stratégiai monitoring folyamat lezárását követően, 2015. április hónapban megkezdődött. A

vállalatcsoport működésében bekövetkezett jelentős változások hatására a stratégiák aktualizálása 2015. II. és III. negyedévében folyamatosan zajlott. Az aktualizált tagvállalati stratégiák véglegesítése a 2015. év III. negyedévében valósult meg, ugyanakkor azok elfogadása áthúzódott a negyedik negyedévbe.

A Holding vállalatcsoporti stratégiai monitoring tevékenysége

A Holding és tagvállalatok stratégiai monitoring tevékenysége az Igazgatóság 247/2013. (VII.30.) számú határozatával elfogadott Stratégiai Monitoring Szabályzat (továbbiakban: Szabályzat) alapján valósul meg.

Az első stratégiai monitoring tevékenység 2014-ben valósult meg, mivel az aktualizált tagvállalati stratégiák, továbbá a Holding stratégiájának Fővárosi Közgyűlés általi elfogadása elhúzódott. Ennek megfelelően a stratégiai monitoring riport sablonok (melyek a Szabályzat mellékleteit képezik: 1-16. sz. mell.) aktualizálása is csak 2014. július hónapban történt meg. A 2014. június 30-i állapotnak megfelelő stratégiai monitoring riportok alapján összeállított tagvállalati és Társasági stratégiai monitoring jelentéseket az Igazgatóság a 2014. szeptember 30-i ülésen fogadta el.

A Szabályzat rendelkezései alapján a 2015. év első negyedévében készültek el a tagvállalatok és a Holding 2014. december 31-i állapotnak megfelelő stratégiai monitoring riportjai, melyek alapján a Holding elkészítette a stratégiai monitoring jelentéseket. A Holding és a tagvállalatok stratégiai monitoring jelentéseit az Igazgatóság a 182/2015. (VI.19.) és a 201/2015. (VII.15.) számú határozatokkal fogadta el.

Vállalatcsoport szintű nemzetközi tevékenységek koordinációja

A nemzetközi tevékenységek koordinációs rendjéről szóló szabályzatot a Holding Igazgatósága a 2013. június 25-i ülésén fogadta el a 166/2013. (VI.25.) számú határozatával.

A Szabályzat alapján a 2014. évi nemzetközi tevékenységek terv-tény elemzéseinek vállalatcsoporti összesítése, valamint a 2015. évi nemzetközi kiküldetési és fogadási tervek egyeztetése és vállalatcsoporti összesítése a 2015. év első negyedévében megtörtént, míg az előterjesztések Igazgatóság általi elfogadására a II. negyedévben került sor a 81/2015. (IV.08.) és a 82/2015. (IV.08.) számú határozatokkal.

A Szabályzat rendelkezései alapján a társaságok folyamatosan jelzik az éves terveikben nem szereplő nemzetközi tevékenységekre az engedélykérelmeket. A 2015. év első háromnegyed évében tizenkét ilyen eset volt, melyeket a megfelelő szinten jóváhagyott a Holding.

2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

A) Cégügyek

Alapszabály módosítások

A Fővárosi Közgyűlés a tárgy negyedévben egy alkalommal, a Budapesti Városigazgatóság Zrt. által ellátandó közfeladatok rendezése kapcsán hozott a társaság létesítő okiratát érintő döntést. Az 1192/2015. (09.30.) Főv. kgy. határozattal elfogadott alapszabály módosítás cégbírósági benyújtásáról a társaság Jogi Igazgatósága gondoskodott.

B) Szabályozási tevékenység

Vezérigazgatóra átruházott igazgatósági hatáskörök felülvizsgálata

A menedzsmentben idén bekövetkezett több változás indokolta a vezérigazgatóra átruházott hatáskörök áttekintését és felülvizsgálatát. Elsőként az Igazgatóság 86/2015. (IV.15.) számú határozata rendelkezett róla, majd a 193/2015. (VII.15.) BVH IG határozata ismét előírta az átruházott hatásköri jegyzék aktualizálást. Az Igazgatóság 2015.08.26-i ülésén tárgyalta azt az előterjesztést, amely a vezérigazgatóra átruházott valamennyi hatáskör tekintetében - azok fenntartására vagy visszavonására irányulóan - elemzésen alapuló, átfogó javaslatot tartalmazott. A vezérigazgatóra átruházott hatásköröket rögzítő jegyzék a felülvizsgálatot követően új, praktikusabb szerkesztéssel került kiadásra (ún. ÁHVD-jegyzék).

Később, a vállalatcsoport szintű Döntési és Hatásköri Listán is átvezetésre kerültek az átruházott hatáskörökben bekövetkezett változások.

SZMSZ módosítás

2015.06.01-jével ismételten különvált az Igazgatóság elnöki és a Társaság operatív irányítását végző vezérigazgatói pozíció. Emiatt szükségessé vált az elnök-vezérigazgatóra vonatkozó rendelkezések törlése, továbbá a cégjegyzési jogosultságok pontosítása, a kötelezettségvállalási, utalványozási, aláírási jogkörök, bankszámla feletti rendelkezés és a képviseleti jogra vonatkozó szabályozás módosítása.

Változott a szervezeti felépítés is: a korábbi elnök-vezérigazgatói kabinet megszűnt, a vezérigazgató szervezési, koordinációs, ügyviteli és ellenőrzési feladatait a Vezérigazgatói Főtanácsadói Iroda vette át, mely iroda több szempontból tehermentesítette az Igazgatósági titkársági feladatokat is ellátó Jogi Igazgatóságot (például a kockázatkezelési, és az iratkezelés koordinációjával kapcsolatos feladatok átvételével).

A Városigazgatóság Alapszabályának 2015.06.23-i módosítását követően a Társaság tevékenysége kiterjed a hozzá integrált közlekedési településüzemeltetési társaságok (BKK Zrt., BKV Zrt.) által végzett közfeladatokkal és közszolgáltatásokkal összefüggő egyes gazdasági irányítási és koordinációs feladatokra is. Az új feladatokra tekintettel szükségessé vált egy új szervezeti egység, a Közlekedési Igazgatóság létrehozása.

Az SZMSZ módosítás 2015.08.26-ával lépett hatályba.

Aktualizált belső előírások

A társaságnál bekövetkezett szervezeti változások, a társaság új neve, valamint az Igazgatóság által a vezérigazgatóra átruházott hatáskörökben bekövetkezett változások indokolták több vállalatcsoportra kiterjedő hatályú szabályzat aktualizálását. Ezek: belső ellenőrzési kézikönyv, belső előírások szabályzata, kommunikációs, közbeszerzési és közbeszerzési monitoring, létszám-gazdálkodási szabályzat, valamint a nemzetközi tevékenység koordinációs rendje. Két vállalati szintű - a közbeszerzési és a belső ellenőrzési - szabályzat is ugyanezen okokból került aktualizálásra.

Vállalatcsoport szintű kontrolling szabályzat és kontrolling kézikönyv módosítása

A Társaság a jövőben a korábbihoz képest időben előrébb akarja hozni az üzleti tervezés folyamatát és annak lezárást, mely az önkormányzati költségvetési tervezés folyamatához is jobban tudd illeszkedni. Ezt a célkitűzést, továbbá a menedzsment információigényét figyelembe véve módosításra kerültek – az Alapszabály és SZMSZ módosítás miatti változásokon túl - a szabályzatban valamint a kézikönyvben és annak függelékeiben szereplő konkrét tervezési és beszámolási követelmények, valamint a részletes folyamatleírások. A módosítás 2015.08.27-ével lépett hatályba.

C) Ellenőrzési tevékenység

Külső ellenőrzés:

Tárgynegyedévben két külső ellenőrzés realizálódott a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által.

- A Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt.-nél és a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-nél egy időben lefolytatott vizsgálat.

  Tárgya: a Hulladékkezeléssel kapcsolatos Uniós pályázatok előkészítése, lebonyolítása szabályszerűségének, valamint az Állami Számvevőszék V-0169-039/2011. sz. jelentésében az FKF Zrt. számára megfogalmazott javaslatok végrehajtása

  Társaságunkat érintő főbb megállapítás, hogy a KEOP 1 projekt esetében terjedt ki, mely szerint a Társaságnál a szakmai projektmenedzsment szervezet néhány hetes késéssel állt fel, és ez kis mértékben hozzájárult, hogy a közbeszerzési tervben meghatározott határidőket nem tudták tartani.

- Tárgya: a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-nél, valamint annak leányvállalatainál az érintett időszakban kezdeményezett, illetve eredményesen zárult nettó 500 millió Ft-ot meghaladó beszerzési/közbeszerzési eljárások ellenőrzéséről.

  Társaságunkat érintő főbb megállapítás:
  - A közbeszerzési eljárásoknál megállapítható, hogy az eljárás során keletkezett különböző dokumentumokban az eljárás neve különféle módokon van feltüntetve.
  - Az eljárás iratanyaga nem mindig tartalmazza az eljárásban részt vevők összeférhetetlenségi nyilatkozatát.

A hivatal belső ellenőrzése részéről egy korábban megkezdett vizsgálat még folyamatban van.

Belső ellenőrzés

- A Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatója által a BE/30/1/2015. ikt. számú megbízólevélben elrendelt tulajdonosi célvizsgálatra került sor az FTSZV Zrt.-nél.

  Az ellenőrzés az FTSZV Kft. telek-és építményadó fizetési kötelezettségének alakulása, annak teljesítése tárgyában lett folytatva.

A vizsgálat megállapításai javaslattal zárult, melyre a tagvállalat intézkedési tervet készített.

Az Igazgatóság a célvizsgálatról készült jelentésben foglaltakat a 267/2015. (IX.23.) számú határozatával tudomásul vette az ellenőrzésekben foglaltakat és az FTSZV Kft. intézkedési tervét.

- A Budapest Főváros Önkormányzata Gazdasági Bizottsága 802/2014. (09.23) számú határozatában felkérte a BVK HOLDING Zrt. Felügyelőbizottságát, hogy a BVK HOLDING Zrt. közvetett tulajdonában lévő Virágért Kft.-nek az aluljárójában található üzlethelyiségekre vonatkozó üzletpolitikáját és üzleti tevékenységét a tulajdonosi érdekekre tekintettel vizsgálja felül.
  A Felügyelőbizottság döntéséhez a Budapesti Városigazgatóság belső ellenőre összefoglaló anyagot készített. Az abban foglaltak szerint a Felügyelőbizottság az adott kérdésben nem rendelkezik hatáskörrel, ellenőrzési jogosultsággal, ezért felkérte az Igazgatóságot további intézkedésre.
  Az Igazgatóság a 252/2015. (IX.16.) számú határozatával elrendelte, hogy a Budapest Városigazgatóság Zrt. belső ellenőre vizsgálja meg a FŐKERT nZrt. bevonásával a Virágért Kft.-nél a Virágért Kft. üzletpolitikáját és üzleti tevékenységét (különös tekintettel helyiségek bérbeadására vonatkozó tevékenységre) a tulajdonosi érdekre tekintettel, továbbá vizsgálja meg a FŐKERT nZrt. tulajdonosi joggyakorlását a Virágért Kft-ben fennálló részesedés kapcsán. A vizsgálat folyamatban van.

Egyéb feladatok

- Megtörtént az összesítése a 393/2013. (XI.26.) számú Igazgatósági határozattal elfogadott Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat alapján a tagvállalatok részéről megküldött 2015. évi II. negyedéves ellenőrzési beszámolóknak. A tájékoztatások alapján - szakmai felülvizsgálat céljából - tagvállalati belső ellenőri jelentés bekérésére a FŐTÁV Zrt.-től került sor.
- A beszámolási időszakban egy alkalommal került sor a tagvállalati belső ellenőrök részvételével szakmai találkozóra. Az aktuális kérdések áttekintésén túl a compliance folyamatával összefüggő előadás hangzott el.

D) Panaszkezelés

A Társaság a tárgy negyedévben az ügyfélpanaszok kezelését már az integrált vállalatokra is kiterjesztetve végezte. Összesen 14 megkeresés érkezett a társasághoz, melyek közül 3 a BKK illetve a BKV Zrt., 3 az FKF Nonprofit Zrt., 3 a FŐKÉTÜSZ Kft., 2 a FŐKERT Nonprofit Zrt., egy panasz pedig a BTI Zrt. által ellátott közszolgáltatási területet érintette. További egy panasz címzettje a Budapesti Városigazgatóság Zrt. volt, egy panasz pedig több cégre is kiterjedt (BKK Zrt., FKF Nzrt., FŐKERT Nzrt., FTSZV Kft.). A Budapesti Városigazgatóság Zrt. a megkereséseket az érintett leányvállalatoknak továbbította és az érdemi intézkedésről tájékoztatást kért. Három esetben van még folyamatban az ügyintézés, melyek várhatóan a következő negyedévben zárulnak le.

E) Kockázatkezelés

Korábban a kockázatkezelés vállalatcsoport szintű koordinálásáért és szabályozásáért a Stratégiai Vezérigazgató-helyettes felelt. 2015-ben a vezérigazgató-helyettesi szervezet megszűntetésével ideiglenesen a Jogi Igazgatósághoz került át e feladat, azonban a 2015.08.26-val hatályba lépett SZMSZ módosítással a feladat kiemelt jellegének megfelelő szervezeti egység, a Vezérigazgatói Főtanácsadói Iroda vette át a kockázatmenedzsment tevékenységet.

3. A vállalatcsoport költséghatékony működésének biztosítása

A) Üzleti tervezés

Tagvállalatok üzleti tervezése

A tagvállalati üzleti tervezési folyamat részeként a 2015. szeptember folyamán megtörtént a tagvállalati beruházási előtervek elkészítése és szakmai egyeztetésre került sor a tagvállalatok és a Városigazgatóság szakmai szervezetei között. Az igazgatósági előterjesztés és jóváhagyás október 7-én történt meg. Az Igazgatóság hozzájárult a tervezett beruházások üzleti tervben történő szerepeltetéshez. A beruházási szabályzat szerint kiemelt értékűnek minősülő beruházásokról a tagvállalatoknak megvalósíthatósági tanulmányt kell készíteni, és a projekteket egyedileg kell jóváhagyatni.

2015. szeptember végére megtörtént a tagvállalati üzleti tervek első verziójának elkészítése, az Igazgatósági tárgyalást megelőzően szakmai egyeztetésre került sor a tagvállalatok és a Városigazgatóság szakmai szervezetei között.

4. Vállalatcsoport szintű, valamint a városüzemeltetési holdinghoz tartozó tagvállalatok közötti szinergiák kihasználása

A) Humán erőforrás gazdálkodás

Tagvállalati Szervezeti és Működési Szabályzatok módosítása

A tagvállalatok alapító okiratai alapján a Városigazgatóság vezérigazgatójának Igazgatóságtól átruházott hatáskörébe tartozik a tagvállalatok Szervezeti és működési szabályzatainak jóváhagyása. A Városigazgatóság hangsúlyosan törekszik az SZMSZ módosítások során, hogy a tagvállalatok szervezeti működésének átalakítása a költségtakarékosság és a működés hatékonysága érdekében történjen.
A 2015. harmadik negyedévében a Városigazgatóság vezérigazgatójának jóváhagyásával módosításra került a FŐKERT Zrt., FKF Zrt. és FŐKÉTÜSZ Kft. Szervezeti és Működési Szabályzata, továbbá a BVH Igazgatósága elfogadta a Budapesti Városigazgatóság Zrt. módosított SZMSZ-ét 2015. augusztus 26-i hatállyal.

Vállalatcsoport szintű Létszámgazdálkodási Szabályzat gyakorlati megvalósítása

A Vállalatcsoporti Létszámgazdálkodási szabályzat végrehajtása, a szabályzatban meghatározott ütemben folyik. A szabályzatban rögzített adatszolgáltatás megtörtént a szolgáltatás szempontjából meghatározó munkakörök és az üres álláshelyek tekintetében.

2015. évi prémium célkitűzések

A HR vezetői szervezet egyeztetéseket folytatott a Tagvállalati vezető tisztségviselők és nem vezető tisztségviselő vezető állású munkavállalók 2015. évi prémium célkitűzési javaslatával kapcsolatban.

B) Vagyongazdálkodás

Az ingatlan-nyilvántartás ellenőrzési koncepciója

A tagvállalatok által a kontrolling rendszerbe feltöltött adatainak ellenőrzésével kapcsolatos feladatok ellátása. Az ingatlan-nyilvántartás további ellenőrzési koncepciójának kialakításával kapcsolatos feladatok ellátása.

Jogilag rendezetlen ingatlanok

A Fővárosi Közgyűlés a FŐKÉTÜSZ Kft. apportlistáján szereplő egyes ingatlanok ingatlan-nyilvántartási rendezésére vonatkozó határozat alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. III. negyedévében a nevezett ingatlanok ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzésével kapcsolatos feladatokat látja el. A nevezett ingatlanok földhivatali nyilvántartásba történő bejegyzésével kapcsolatban a bejegyzési munkálatok koordinációs feladatait látta el a Budapesti Városigazgatóság Zrt..

Cséry-telepre vonatkozó kárelhárítási és rekultivációs terv elkészítése és kivitelezése című projekt

Budapest XVIII. kerületében lévő Cséry–telepen mintegy 3 millió m3 hulladék van felhalmozva 60 ha területen. A szennyezett terület környezeti kárainak felszámolása érdekében a Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség KTVF 116-2/2013. sz. határozatával kötelezte a Fővárosi Önkormányzat kötelező közfeladatát ellátó Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.-t, mint a telephely kezelőjét és tulajdonosát a terület részletes felmérésére.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. folyamatosan közreműködik előírt feladat végrehajtására irányuló projekt kivitelezésében. A projekt keretében eddig 1 db közbeszerzési eljárás került lefolytatásra, mely eredménytelenül zárult. 2015. III. negyedévében a projekt folytatásaként az új közbeszerzési eljáráshoz az ajánlati dokumentáció előkészítésével kapcsolatos feladatok elvégzése történt.
A projekt finanszírozását elsősorban a Vidékfejlesztési Minisztérium és Budapest Főváros Önkormányzata között érvényben lévő Támogatási Szerződésben meghatározott forrás adja. A Támogatási Szerződés meghosszabbítására irányuló feladatok elvégzésével a Szerződés módosítás szövegezése elkészült.
A projekt műszaki tartalmának megvalósításához a Főváros költségvetésében a Fővárosi Közgyűlés határozata szerint céltartalék lett elkülönítve, amellyel a fedezet rendelkezésre állása folyamatosan biztosított.
A Budapesti Városigazgatóság Zrt. munkavégzése folyamatos, napi kapcsolatban van a projekt résztvevőivel, egyeztetéseket tart, megbeszéléseken vesz részt.

C) Közös közbeszerzési eljárások összegzése

Mobil távközlési szolgáltatás

A Részvételi felhívás július 14-én jelent meg az EU hivatalos lapjában, a részvételi jelentkezési határidő: augusztus 10. Július 31-én Bírálóbizottsági ülést tartottunk, ahol egyeztettük a műszaki leírást.
Az augusztus 10-i részvételi jelentkezési határidőig 3 részvételi jelentkezés érkezett. A Bírálóbizottság tagjai mindhárom jelentkezést rendben találták, hiánypótlásra nem volt szükség. A műszaki dokumentáció véglegesítésére az augusztus 27-i bizottsági ülésen került sor.
A három érvényes részvételi jelentkező (Magyar Telekom, Telenor, Vodafone) részére augusztus 31-én került megküldésre az ajánlattételi felhívás és dokumentáció.
Az ajánlattételi határidő szeptember 14. napja 12:00 óra volt, mely időpontig mind a három ajánlattevő benyújtotta ajánlatát. Az ajánlatok értékelésre kerültek, hiánypótlás kibocsátására nem volt szükség egyik ajánlattevő esetében sem. Szeptember 21. napján mindegyik ajánlattevővel a műszaki tárgyalásokat külön-külön tárgyaltunk, majd szeptember 22. napján a szerződéses feltételek tárgyalására került sor.
A tárgyalások fényében október 9-én kiadásra került egy módosított műszaki dokumentáció, melynek alapján ajánlattevőknek egy köztes ajánlatot kellett benyújtaniuk október 20-ig. A beérkezett módosított ajánlatok alapján október 26-án mindhárom ajánlattevővel közösen tárgyalásra került sor, melynek végén mindegyikük jelezte, hogy a végső ajánlattételhez minden szükséges információval rendelkezik. A végső ajánlattélre felkérés a véglegezett műszaki leírással, illetve szerződés-tervezettel együtt október 30-án került megküldésre az ajánlattevőknek. A végső ajánlatok benyújtásának határideje: november 4.

BVK Holding Zrt. és tagvállalatai részére személygépjárművek tartós bérlete és teljes körű flotta rendszerű üzemeltetése

Az ajánlattételi felhívás június 5-én jelent meg az EU hivatalos lapjában. Június 22-én 6 ajánlattevő cég képviselőivel konzultációt tartottunk. A konzultációt megelőzően beérkezett kiegészítő tájékoztatás kérések, illetve a konzultáción elhangzott észrevételek miatt a felhívás, a műszaki leírás és a szerződés tervezet módosításra került június végéig. A módosított ajánlattételi határidő: július 24.

Az ajánlattételi határidőre 5 ajánlattevő nyújtott be ajánlatot. Az ajánlatok értékelését követően hiánypótlási felhívás és az aránytalanul alacsony árra vonatkozó indokoláskérés került kiküldésre az ajánlattevők részére. Ezek benyújtásának határideje 2015. augusztus 5. napja.

A hiánypótlást, illetve az indoklásokat határidőre benyújtották az ajánlattevők. A közbeszerzési eljárás döntéshozója augusztus 14-én zárta le a közbeszerzési eljárást, a szerződéseket a moratórium lejártára (augusztus 31.) - a nyertes ajánlattevővel, illetve az érintett társaságokkal egyeztetve - előkészítettük aláírásra. Szeptember elején a nyertes ajánlattevővel minden érintett fél megkötötte a szerződést.

„Általános felhasználású villamos energia szállítása"

Július közepén az alábbi társaságok kapták meg a közös közbeszerzési eljárás csatlakozási felhívását: FKF Nonprofit Zrt., FTSZV Kft., Fővárosi Vízművek ZRt., BTI Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., FŐTÁV Zrt. ,/ FCSM Kft., FŐKERT Nonprofit Zrt., BGYH ZRt., Főpolgármesteri Hivatal Városüzemeltetési Főosztály. A válaszadási határidő július 27. volt, mely időpontig csak a Városigazgatóság tagvállalatai jelezték részvételünket, az FCSM és az FV – nyilatkozata alapján - önállóan szerzi be a jövő évi elektromos energiát.

A kitöltött műszaki adatlapokat a csatlakozott társaságoknak augusztus 24-ig kellett visszaküldenie.

Budapest Főváros közigazgatási területén a közlekedési jelzőlámpák, a hidakra szerelt hajóútjelző közlekedési táblák megvilágítása, a változtatható jelzésképű közlekedési táblák, forgalomfigyelő kamerák és a magasságjelzők megvilágítása (a továbbiakban együtt: közlekedési jelzőlámpák) a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában, és a BKK Közút Zrt. üzemeltetésében vannak. A Fővárosi Közgyűlés szeptember 2-i ülésén döntött ezen feladatok BKK-nak történő átadásáról.

A BKK döntött a csatlakozásról, így a közbeszerzési eljárás dokumentumait átdolgozásra kerültek a BKK mennyiségeivel és adataival. A Bíráló Bizottság elfogadásra javasolta a közbeszerzési eljárás dokumentumait a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának, az elfogadott dokumentumok alapján az Igazgatóság megindította az eljárást. A közbeszerzési eljárás ajánlati felhívása 2015. szeptember 21-én feladásra került.

A hiánypótolt felhívás október 3-án jelent meg az EU hivatalos lapjában. Az október 14-i konzultációra egyik – ajánlati dokumentációt átvett – cég sem jelezte részvételi szándékát. Október 28-án, illetve 30-án két ajánlattevő kiegészítő tájékoztatást kért, melyre a válasz november 3-én megküldésre került. Az ajánlatok bontására november 9-én 10 órakor kerül sor.

D) FTSZV válságkezelés

A harmadik negyedévben lezárult a vállalat 2013-ban meghatározott reorganizációs koncepciójának a felülvizsgálata és elkészült az új reorganizációs cél (a támogatási szükséglet csökkentése) kitűzését

és az annak érdekében szükséges döntéseket megalapozó reorganizációs javaslat. Az anyag vezetői egyeztetése folyamatban van.

A vizsgálat megállapítása szerint a 2013-ban meghatározott reorganizációs célok megvalósultak, ugyanakkor továbbra is szükséges a közszolgáltatás ellátásának jelentős önkormányzati támogatása. Új reorganizációs célként javasoljuk meghatározni a támogatási szükséglet csökkentését a működési környezet megváltoztatásával.

5.A közszolgáltatás minőségének javítása és fogyasztói elégedettség növelése

A) A Városigazgatóság működésének kialakítása

A közszolgáltatási rendszer minőségének javítása érdekében a harmadik negyedévben folytatódott a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és a Fővárosi Önkormányzat kapcsolatának szabályozásával kapcsolatos dokumentumok kidolgozása és szakmai egyeztetése.

A munkarészek beépültek a közgyűlés 2015. szeptember 30-i ülésének előterjesztéseibe (közfeladat ellátási és finanszírozási megállapodás).

Folytatódott a Városigazgatóság és az integrált vállalatok alapszabályait módosító szakmai tervezetek kidolgozása és szakmai egyeztetése.

B) A tagvállalatokkal kapcsolatos közszolgáltatás-szervezési szakértői tevékenység

2015. 3. negyedévében az alábbi szakértői feladatokat végeztük el:

- A tagvállalati rövid- és középtávú stratégiák éves kötelező aktualizálásával kapcsolatos koordináció ellátása, a Holding-tagvállalat közötti egyeztetések, valamint a stratégiák véleményezése megtörtént.
- Folytatódott a közszolgáltatási tevékenység mutatókhoz kapcsolódó adatgyűjtés és feldolgozás és konzultációk a Fővárosi Önkormányzat hivatalával.
- Folytattuk a tagvállalatok önköltség számítási szabályzatainak elemzését és a szabályzatok alapján a költségallokáció és az árazás kapcsolatának bemutatását, a lehetséges elmozdulási irányok feltárását célzó anyag elkészítését.
- A városüzemeltetési koncepció indokoltságát tárgyaló tanulmány elkészítése.

C) Az Önkormányzat számára végzett tevékenységek

- Megkezdődött a közszolgáltatási mintaszerződések előkészítése (fogalmak egységes meghatározása, EU-megfelelőségi hivatkozások egységesítése, közszolgáltatói jelentések tartalmi és formai követelményeinek a standardizálása, a felek jogai és kötelességei tipizálása, az alul- és felül finanszírozás szabályainak az egységesítése, stb.)
- Közreműködtünk a FŐTÁV Zrt. közszolgáltatási szerződése 1. sz. módosításának előkészítésében és a szakmai tervezet kidolgozásában.
- Folyamatosan közreműködünk a Fiumei úti temető tulajdonjogi, működtetési helyzetének rendezésében (szerződések előkészítése és véleményezése, egyeztető tárgyalások)
- A 2015. évi közterület tisztán tartási közszolgáltatási szerződés előkészítésének menedzselése és a szakmai egyeztetésekhez szakértői anyagok készítése (díj összehasonlítás, EU szabályok érvényesülésének elemzése) és részvétel a hivatali egyeztetéseken.
- Közreműködés a Városigazgatóság és az Önkormányzat között megkötésre került közfeladat ellátási és finanszírozási szerződés előkészítésében (feladatrendszerre, finanszírozási megoldásokra vonatkozó jogszabályi elemzések és javaslatok kidolgozása).

D) KEOP 1 – A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása (7.5. KEOP-1.1.1/B/10-11-2011-0002)

A Fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása" című projekt 2012.március 24-én indult, melynek keretében hulladékgyűjtő edényzet, szállító-, és hulladékgyűjtő járművek kerültek beszerzésre. A projekt európai-uniós finanszírozással 2015. május 31-vel a hatályos Támogatási Szerződésnek megfelelően lezárult a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása megtörtént. A Fővárosi Önkormányzat a (2012. március 19-én aláírt) „Közfeladat Ellátásának Átadására Irányuló Megállapodás" keretében megbízta a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-t a fejlesztéssel kapcsolatos feladatok elvégzésében történő közreműködésre.
A szelektív hulladékgyűjtésre vonatkozó közszolgáltatással kapcsolatos további feladatokat, a projekt során létrejövő hulladékgazdálkodási eszközök jelenlegi rendszerbe történő integrálását és üzemeltetését az FKF Zrt. látta és folyamatosan látja el.

A projekt előrehaladása során 2015. III. negyedévben a Városigazgatóság az alábbi feladatokat végezte el:

- Közreműködés a projekt lezárásával kapcsolatos feladatok ellátásában, szükség esetén együttműködés a Fővárosi Önkormányzat Beruházási és Projektmenedzsment Főosztályával valamint az FKF Nzrt.-vel.
- Telefonos, e-mailes és személyes kapcsolattartás.
- Heti kooperációs megbeszéléseken való részvétel.

6. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által a tulajdonos részére végzett tevékenységek

A) Rác Fürdő Beruházás

A Fővárosi Közgyűlés 2015.06.23-i ülésén tárgyalta a „Rác Fürdő projekttel kapcsolatos stratégiai döntés meghozatala" című közgyűlési előterjesztést, melynek során arról határozott, hogy a Rác Fürdő beruházás vonatkozásában a Rác Nosztalgia Kft.-vel és a Rác Beruházó Kft-vel szemben fennálló, a Fővárosi Önkormányzatot, valamint a közvetlen illetve közvetett tulajdonában álló REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.-t és BGYH Zrt.-t megillető és lejárt követeléseket felszámolási eljárás megindítása útján szükséges érvényesíteni.

Mindezekkel összefüggésben a Fővárosi Közgyűlés 2015.07.31-i határidővel utasította a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságát, hogy a BGYH Zrt. Rác Nosztalgia Kft.-vel szembeni lejárt követelésének érvényesítése érdekében indítson felszámolási eljárást az adós társasággal szemben.

A Fővárosi Közgyűlés határozatának végrehajtása érdekében szükséges intézkedés megtételére irányulóan előterjesztés készült, melyet az Igazgatóság 2015.07.15-i ülésén tárgyalt. Az előterjesztésben levezetett jogi vizsgálat alapján megállapítást nyert, hogy a felszámolási eljárás BGYH Zrt. részéről történő megindításának törvényi feltételei nem álltak fenn, mivel a rendelkezésre álló iratok szerint az adós a tartozását írásban vitatta.

Az előterjesztés alapján az Igazgatóság 198/2015. (VII.15.) BVH IG határozatát hozta, mellyel tájékoztatta a Részvényes Fővárosi Önkormányzatot, hogy figyelemmel annak megállapítására, hogy a BGYH Zrt. Rác Nosztalgia Kft.-vel szembeni felszámolási eljárásának sikeres megindítása objektív jogi akadályba ütközik, a 963/2015. (VI.23.) Főv. Kgy. határozat Igazgatóság általi végrehajtása nem vezetne eredményre, illetve az azonos közgyűlési határozattal elrendelt, más hitelező (REK Kft.) által indítandó felszámolási eljárást feleslegesen késleltetné.

Mellékletek

1. számú függelék:	2015. III. negyedéves igazgatósági határozatok érdemi bemutatása
2. számú függelék:	2015. III. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája
3. számú függelék:	A Városigazgatóság 2015. III. negyedévben kötött szerződései
4. számú függelék:	A Fővárosi Közgyűlés 2015. III. negyedévben meghozott, Városigazgatósággal kapcsolatos határozatai
5. számú függelék:	Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2015. I-III. negyedéves tevékenységéről

Sidó Szabolcs
vezérigazgató

Budapest, 2015. november 13.

1. számú függelék: 2015. III. negyedévben meghozott igazgatósági határozatok érdemi bemutatása

AZ IGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÖSSZEGZÉSE 2015/III.

2015. július-augusztus-szeptember hónapokban 4 igazgatósági ülés és 1 levélszavazás lebonyolítására került sor. Az Igazgatóság összesen 82 db határozatot hozott a tárgyidőszakban. A III. negyedévben az ülések kivétel nélkül határozatképesek voltak, a levélszavazás azonban határozathozatal nélkül zárult.

Az Igazgatóság **az alábbi kiemelt jelentőségű témákkal** foglalkozott 2015. év III. negyedévében (ülésenkénti bontásban):

➢ A **2015.07.15-i ülésen** az Igazgatóság jóváhagyta, hogy a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. nyílt ajánlattételi felhívással induló versenytárgyalás alapján értékesítse a BTI Nemeskő és Építőipari Kft.-ben lévő 51 %-os tulajdonú üzletrészét, meghatározva a liciteljárás során minimálisan elvárt vételárat. Ugyancsak hozzájárulását adta, hogy a Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. a tulajdonában lévő két 1173 Budapest, Tóimalom utcában fekvő ingatlant az FCSM Zrt. részére értékesítse. Az Igazgatóság a Fővárosi Közgyűlés 963/2015. (VI.23.) Főv. Kgy. határozata alapján, a BGYH Zrt. által rendelkezésre bocsátott dokumentumokat (adós vitató levele, csődegyezségi megállapodás, stb.) megvizsgálva megállapította, hogy a BGYH Zrt. Rác Nosztalgia Kft.-vel szembeni felszámolási eljárásának sikeres megindítása objektív jogi akadályba ütközik, mely észrevételt a tulajdonos Fővárosi Önkormányzat részére jelezte.
Az Igazgatóság a fentieken túl vállalatcsoport szintű döntéseket is hozott, többek között jóváhagyta a 2016. évi tervezési paramétereket, megtárgyalta a cégcsoport 2014. évi közbeszerzési eljárásainak elemzéséről készült tájékoztatót, melyhez kapcsolódóan felkérte a vezérigazgatót, hogy a 2015. novemberi ülésre készítse el a vállalatcsoporti közbeszerzési stratégiát a csoportszintű közös közbeszerzésekre vonatkozóan, és ugyancsak ezen az ülésén tárgyalta a tagvállalatok rövid- és középtávú stratégiáinak 2014. évi teljesítéséről szóló összefoglaló jelentést.

➢ A **2015.08.26-i ülésen** az Igazgatóság a Dagály Strandfürdő ingatlanának Magyar Államhoz kerülése kapcsán a soron következő üléséig elvégzendő több döntés-előkészítő feladatot is megfogalmazott: a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatóját felkérte arra, hogy dolgozza ki a reális döntési alternatívákat és azokat a Fővárosi Közgyűlés részére való javaslattétel kapcsán terjessze az Igazgatóság elé, a BGYH Zrt. vezérigazgatójától pedig annak bemutatását kérte, hogy a Dagály Strandfürdő komplexumnak a társaság ingatlan portfóliójából való kikerülése milyen egyszeri és hároméves időtávú gazdasági következményekkel járhat. Ugyanezen ülésen döntött az Igazgatóság arról is, hogy a BGYH Zrt. részére - a társaság 2015. évi üzleti tervében bemutatott kiemelt, stratégiai célok elérését szolgáló projektek finanszírozásához saját forrásainak kiegészítése céljából - 700 millió forint beruházási kölcsön felvételét engedélyezi azzal, hogy a kölcsön első részlete csak a Kormány hozzájárulásának megadása után hívható le (figyelemmel a Belügyminisztériumnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény hatályának kiterjesztő értelmezését tartalmazó állásfoglalására).
Az FTSZV Kft. esetében 100 millió forintos folyószámla hitelkeret szerződés megkötését hagyta jóvá az Igazgatóság, melyre a korábbi hasonló tárgyú szerződés megszűnése miatt került sor.
Az Igazgatóság a Fővárosi Közgyűlés 881/2015. (06.23.) Főv. Kgy. számú határozata alapján felülvizsgálta a korábbi 5/2015. (II.04.) BVK IG számú határozatát, és annak végrehajtását lezárta,

figyelemmel arra, hogy az igazgatósági határozat 3. bekezdése szerinti módosítási javaslatok részben beépítésre kerültek az FKF Nonprofit Zrt. és a Fővárosi Önkormányzat között a *„Hulladék lerakástól történő eltérítéshez szükséges eszközök beszerzése – a fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer eszközparkjának fejlesztése és informatikai korszerűsítése"* című, KEOP-1.1.1/C/13-2013-0019 azonosító számú pályázathoz kapcsolódó vagyonkezelési szerződés 1. sz. módosításába.
Az Igazgatóság ezen az ülésén több, a társaság belső működési rendjét érintő előterjesztéssel is foglalkozott, módosította a Szervezeti és Működési Szabályzatot, és felülvizsgálta az Igazgatóság által a vezérigazgatóra átruházott hatáskörök jegyzékét. Ezen az ülésen döntött az Igazgatóság a vállalatcsoport szintű Kontrolling Szabályzat módosításáról is.

➢ A **2015.09.16-i ülésen** került napirendre az előző ülésen az Igazgatóság által kért, a Dagály Strandfürdő ingatlanának Magyar Állam tulajdonába kerülésével kapcsolatos döntések előkészítését célzó előterjesztés, melynek alapján az Igazgatóság azt a döntési alternatívát támogatta és javasolta a Fővárosi Közgyűlés számára, hogy az ingatlan részvénykivonással megvalósított tőkeleszállítással, majd kiválással kerüljön átadásra azzal, hogy az ügylet utolsó lépéseként a kiválással érintett fennmaradó BGYH Zrt. 100%-os tulajdona kerüljön vissza a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-hez. Az Igazgatóság azt is javasolta a Fővárosi Közgyűlésnek, hogy az átadást megelőzően az ingatlanon lévő termálkút védőterülete kerüljön kiszabályozásra, és ezen kiszabályozott terület ne legyen az átadás tárgya, továbbá, hogy az átadásra kerülő ingatlanon a BGYH Zrt. javára szolgalmi jog keletkezzen.
Az Igazgatóság a FŐKERT NZrt. *„2015. július 8-ai vis maior által okozott fővárosi zöldfelületi- és fasori károkozás, a Társaság zöldfelület-fenntartási alulkompenzációs igényei és zöldfelület-fejlesztési javaslatai"* tárgyában benyújtott tájékoztatója alapján közgyűlési előterjesztés készítését kérte. Ugyancsak a FŐKERT NZrt.-vel kapcsolatban tárgyalta az Igazgatóság a Fővárosi Önkormányzat Gazdasági Bizottságának 802/2014. (09.23.) számú határozata végrehajtására irányuló előterjesztést, amelynek alapján elrendelte, hogy a Városigazgatóság belső ellenőre - a FŐKERT NZrt. bevonásával - vizsgálja meg a Virágért Kft. üzletpolitikáját és üzleti tevékenységét (különös tekintettel a helyiségek bérbeadására vonatkozó tevékenységre és a tulajdonosi érdekek érvényesítésére), továbbá vizsgálja meg a FŐKERT NZrt. tulajdonosi joggyakorlását a Virágért Kft-ben fennálló részesedés kapcsán.
Az Igazgatóság a vezérigazgatóra átruházott hatáskörök előző ülésen jóváhagyott felülvizsgált jegyzéke alapján aktualizálta a Döntési és Hatásköri Listát.

➢ A **2015.09.23-i ülés** egyik meghatározó témája volt a Városigazgatóság finanszírozási rendszerének felülvizsgálata, melynek keretében az Igazgatóság a Fővárosi Közgyűlésnek elfogadásra javasolta a közfeladat-ellátás és társasági részesedéshez kapcsolódó egyes tulajdonosi jogok gyakorlásának feltételei tárgyában előkészített megállapodást azzal, hogy a finanszírozási konstrukcióra vonatkozó feltételes adómegállapításra irányuló soron kívüli eljárás megindításáról is szükséges gondoskodni, továbbá a jövőre nézve ugyancsak indokolt felülvizsgálni a Városigazgatóság és tagvállalatai közötti menedzsment szolgáltatáson alapuló finanszírozási konstrukciót is. Az Igazgatóság egyúttal a kapcsolódó Vagyonrendelet, és Alapszabály módosításra is javaslatot tett a Közgyűlésnek.
Ugyanezen ülésen az Igazgatóság áttekintette a 2014. és 2015. évi igazgatósági határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról készült összesítő jelentést, melynek alapján részletesen rendelkezett a korábbi határozatok alapján még függőben lévő feladatok átütemezéséről is.
Az FTSZV Kft.-nél a Városigazgatóság belső ellenőre által a telek- és építményadó fizetési kötelezettség tárgyában lefolytatott tulajdonosi vizsgálatról készült jelentés is napirendre és elfogadásra került. A célvizsgálatot korábban azért rendelte el az Igazgatóság, mert a kerületi önkormányzat több évre visszamenőleg telekadó tartozást állapított meg, melynek összege - előzetes számítások szerint - 124 250 095 Ft. Az FTSZV Kft.-nek a vizsgálat alapján két kisebb jelentőségű javaslatra kellett intézkedési tervet készítenie.

Az Igazgatóság a BTI Zrt. részére jóváhagyta a díj ellenében történő temetői behajtási rendszer három újabb temetőre való kiterjesztését azzal a feltétellel, ha a Fővárosi Közgyűlés a 65/2000. (XII.19.) Főv. Kgy. rendelet ehhez szükséges módosítását elfogadja.

➢ **Levélszavazásra** a FŐTÁV Zrt. *„Javaslat egészségügyi intézmények késedelmi kamattartozásainak elengedése tárgyában"* című előterjesztése tárgyában került sor 2015.07.23-án, azonban a szavazás eredménytelenül zárult, így határozathozatalra nem került sor.

2. számú függelék: 2015. III. negyedévi igazgatósági határozatok teljes körű listája

Ülés / levélszavazás	Határozat száma	Napirend
2015.07.15	185/2015. (VII.15.)	Jegyzőkönyv
2015.07.15	186/2015. (VII.15.)	Napirend
2015.07.15	187-194/2015. (VII.15.)	Tájékoztatás Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.07.15	195/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. BTI Nemeskő és Építőipari Kft.-ben lévő, 51 %-os tulajdonú üzletrészének értékesítéséhez való hozzájárulás kérése tárgyában
2015.07.15	196-197/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. tulajdonában lévő, 1173 Budapest, XVII. kerület, Tóimalom utcában fekvő, 0137609 és 0137610 hrsz-ú ingatlanok értékesítésének jóváhagyása tárgyában
2015.07.15	198/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a BGYH Zrt. által a Rác Nosztalgia Kft.-vel szemben megindítandó felszámolási eljárás tárgyában
2015.07.15	199/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai 2016. évi tervezési paramétereinek meghatározása tárgyában
2015.07.15	200/2015. (VII.15.)	Tájékoztató a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai 2014. évi közbeszerzési eljárásainak elemzése tárgyában
2015.07.15	201/2015. (VII.15.)	Tájékoztató - Stratégiai Monitoring Jelentés a BGYH Zrt., BTI Zrt., FKF Nonprofit Zrt., FŐKERT Nonprofit Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., és a FŐTÁV Zrt. rövid- és középtávú stratégiájának teljesítettsége tárgyában a 2014. december 31-i állapotnak megfelelően
2015.08.26	202/2015. (VII.15.)	Jegyzőkönyv
2015.08.26	203-206/2015. (VII.15.)	Napirend
2015.08.26	206/A/2015. (VII.15.)	A 2014. évre vonatkozóan megállapított prémiumra való jogosultság feltételei fennállásának felülvizsgálata a FŐKERT Nonprofit Zrt.-t érintően
2015.08.26	207-208/2015. (VII.15.)	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.08.26	209/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. kettős tőkeleszállítása tárgyában – Tájékoztató
2015.08.26	210/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. beruházási kölcsönszerződés megkötése tárgyában

2015.08.26	211/2015. (VII.15.)	Előterjesztés felszámoló által kiírt pályázaton való részvételre és ajánlattételre vonatkozó felhatalmazás kérés tárgyában (ZÁRT ÜLÉS)
2015.08.26	212/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a BTI Zrt. IT szerverek és telefonközpont átköltöztetésével összefüggő 2015. évi beruházási és közbeszerzési tervének módosítása tárgyában
2015.08.26	213/2015. (VII.15.)	Javaslat a Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. folyószámla hitelszerződés megkötés jóváhagyása tárgyában
2015.08.26	214/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi Közbeszerzési Tervének III. negyedéves aktualizálása tárgyában
2015.08.26	215/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 5/2015. (II.4.) Igazgatósági határozat felülvizsgálata tárgyában a Fővárosi Közgyűlés 881/2015.(06.23.) számú határozata alapján
2015.08.26	216/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása tárgyában
2015.08.26	217-237/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Átruházott hatáskörű vezérigazgatói döntések jegyzékének módosítása tárgyában
2015.08.26	238/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Döntési és Hatásköri Listájának módosítása tárgyában
2015.08.26	239/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vállalatcsoporti szintű Kontrolling Szabályzatának és Kontrolling Kézikönyvének módosítása tárgyában
2015.08.26	240/2015. (VII.15.)	Előterjesztés a 2014. és 2015. évi igazgatósági határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (összesítő jelentés) tárgyában
2015.09.16	241/2015. (IX.16.)	Jegyzőkönyv
2015.09.16	242/2015. (IX.16.)	Napirend
2015.09.16	243-245/2015. (IX.16.)	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.09.16	246/2015. (IX.16.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatainak létesítő okiratai tárgyában – KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ
2015.09.16	247/2015. (IX.16.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. finanszírozási megállapodása tárgyában – KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ
2015.09.16	248/2015. (IX.16.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt. tulajdonát képező Budapest, XIII. kerület 25879 hrsz-ú ingatlan Magyar Államhoz kerülésére vonatkozó javaslattétel tárgyában – KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ

2015.09.16	249/2015. (IX.16.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. II. negyedéves előrehaladási jelentésének tárgyában – KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ (TÁJÉKOZTATÓ FORMÁJÁBAN)
2015.09.16	250-251/2015. (IX.16.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. július 8-ai vis maior által okozott fővárosi zöldfelületi- és fasori károkozás, a Társaság zöldfelület-fenntartási alulkompenzációs igényei és zöldfelület-fejlesztési javaslatai tárgyában
2015.09.16	252/2015. (IX.16.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Felügyelőbizottságának intézkedési javaslata a Virágért Kft. üzletpolitikájának és üzleti tevékenységének felülvizsgálatára (a Fővárosi Önkormányzat Gazdasági Bizottságának 802/2014. (09.23.) számú határozatának végrehajtására)
2015.09.16	253/2015. (IX.16.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Döntési és Hatásköri Listájának módosítása tárgyában
2015.09.23	254/2015. (IX.23.)	Jegyzőkönyv
2015.09.23	255/2015. (IX.23.)	Napirend
2015.09.23	256-259/2015. (IX.23.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. finanszírozási megállapodása tárgyában
2015.09.23	260/2015. (IX.23.)	Előterjesztés a díj ellenében történő temetői behajtás további 3 temetőre való tervezett kiterjesztése kapcsán a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. közbeszerzési tervének és beruházási tervének módosítása tárgyában
2015.09.23	261/2015. (IX.23.)	Előterjesztés „Általános felhasználású villamos energia szállítása a 2016.01.01. – 2016.12.31. közötti időszakban teljes ellátás alapú, menetrend adási kötelezettség nélküli villamos energia kereskedelmi szerződés keretében" tárgyú vállalatcsoport szintű közbeszerzési eljárás megindításának jóváhagyása tárgyában
2015.09.23	262-265/2015. (IX.23.)	Előterjesztés a 2014. és 2015. évi igazgatósági határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (összesítő jelentés) tárgyában
2015.09.23	266/2015. (IX.23.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezető állású munkavállalóinak 2015. évi prémiumfeladatai kitűzésére
2015.09.23	267/2015. (IX.23.)	Tájékoztató a Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.-nél lefolytatott tulajdonosi célvizsgálatról (Telek- és építményadó fizetési kötelezettségének alakulása, annak teljesítése), az azóta megtett intézkedésekről

3. számú függelék: A Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. III. negyedévben kötött szerződései

A BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRt. szerződés nyilvántartása
2015.

Nyt. szám	Iktatószám	Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Hatály adatok	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	A szerződés típusa	Keretszerződés (I/N)	TELJESÜLT? (IGEN/NEM)	Egyéb
20/2015.	GAZD/73/4/2015.	BFVK Zrt. (1013 Bp. Attila út 13/a. BTI Zrt. (1086 Bp., Fiumei út 16.) OHK Hőtranzitkezelő Zrt. (1034 Bp., Szőlő u. 38/40.) FŐKÉTÜSZ Kft. (1087 Bp., Eötvös u. 21.) FŐKERT Nonprofit Zrt. (1073 Bp., Dob u. 90.) Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (1116 Bp., Kalotaszeg u. 31.)	2015.07.31.	határozott	a közbeszerzési eljárás lezárultáig	Új személygépjármű flotta tartós bérlete és teljes körű flottarendszerű ügyintézése - együttműködési megállapodás	térítésmentes	a közbeszerzési eljárás lezárultáig	együttműködési	N	folyamatos	
21/2015.	GAZD/236/1/2015.	Lézer Irodatechnika Kft. (1149 Bp., Magyarvári út 32.)	2015.07.31	határozott	2015.12.31	2014. december 8-án kötött szerződés meghosszabbítása		2015.12.31	bérleti	N	folyamatos	44/2014. meghosszabbítása
23/2015.	GAZD/248/1/2015.	DMSone Zrt. 1117 Bp., Infopark sétány 1. I. ép.	2015.08.04	határozatlan		2013. december 2-án kötött szerződés módosítása			szoftverkövetési	N	folyamatos	91/2013. módosítása
24/2015.	JOG/143/1/2015.	Budapest Főváros Önkormányzata 1052 Budapest, Városház u. 9/11.	2015.09.03	határozatlan		Iktatóadat ellátása érdekében és társasági részesedéshez kapcsolódó egyes tulajdonosi jogok gyakorlására irányuló megbízási szerződés			megbízási	N	folyamatos	
25/2015.	GAZD/228/5/2015.	ERIX Biztosítási Alkusz és Tanácsadó Kft. 1036 Bp., Vendel u. 11.	2015.08.28	határozatlan		Záróhatású alkuszi megbízás a vállalatcsoport biztosításainak közbeszerzési eljárásának előkészítésére, lebonyolításában való közreműködésre	térítésmentes		megbízási	N	folyamatos	
26/2015.		Mensáros Péter 2094 Nagykovácsi, Petőfi u. 19.	2015.07.23	határozott	a közbeszerzési eljárás lezárultáig	Közreműködés a "Csaló-tolvajok bármenetelési jánkumentációjának elkészítésében Kiegészítő vizsgálatok és tanulmányok c. projektben	500.000 Ft bruttó		megbízási	N	folyamatos	
27/2015.		dr. Mészáros Tamás Csaba	2015.09.15	határozott	2019.02.28	Tanulmányi szerződés		2019.02.28	tanulmányi	N	folyamatos	
28/2015.		Varga Andrea	2015.09.10	határozott	2021.06.30	Tanulmányi szerződés		2021.06.30	tanulmányi	N	folyamatos	
30/2015.	GAZD/73/32/2015.	LeasePlan Hungária Zrt. 1113 Bp., Bocskai út 134-146.	2015.08.31	határozott	2018.08.31	20 db népjármű beszerzése bérleti és flottaüzemeltetési szerződés keretében	1. sz. melléklet szerint	2018.08.31	bérleti	N	folyamatban	
31/2015.	GAZD/250/10/2015.	Platinum Soft Kft. 4034 Debrecen, Vágóhíd u. 2. IV. ép.	2015.09.28	határozott	2017.09.28	Kontrolling rendszer hardver és szoftver környezet biztosítása, ügyintézése, oszti támogatása	max. 16.900.000 Ft keretösszeg	2017.09.28	vállalkozási	N	folyamatban	
32/2015.	GAZD/285/1/2015.	Sharp Electronics Europe GmbH Magyarországi Fióktelepe 1117 Bp., Infopark sétány 1. "F" épület, 6. emelet)	2015.09.16	határozott	2015.12.31	2 db Sharp fénymásoló bérlete a Titkárságra	80.000 Ft+ÁFA	2015.12.31	bérleti	N	folyamatban	

4. sz. függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2015. III. negyedévben meghozott, Budapesti Városigazgatóság Zrt.-vel és tagvállalataival kapcsolatos határozatai

Kgy. határozat száma	Kgy. határozat tárgya	Érintett társaság	Végrehajtást a Városigazgatóság vagy annak tagvállalata részéről igényel-e?	Végrehajtás	Megjegyzés
1075/2015. (09.02.)	FKF NZrt. felügyelőbizottságába Nagy László Albert munkavállalói küldött megválasztása 2015. 09.02. – 2019.10.31. napjáig terjedő időtartamra.	FKF	Intézkedés a változás Cégbírósági bejelentés érdekében.	A változást a Cégbíróság bejegyezte.	Alapítói határozat.
1100-1103/2015. (09.02.)	A „Cséry-telep kármentesítésének előkészítése" feladatot a Közgyűlés változatlan, 100.000 eFt összköltséggel és műszaki tartalommal, az utófinanszírozásra tekintettel a támogatási szerződés megkötéséig megelőlegezett fővárosi saját forrásból fenntartja; a megelőlegezett szükséges saját forrás biztosítása a 2015. évi fővárosi költségvetés terhére; az engedélyokirat 2. sz. módosításának jóváhagyása.	FTSZV	-	-	Közszolgáltatás.
1104-1106/2015. (09.02.)	A 2015.07.08-i fővárosi viharkárokkal kapcsolatban a Belügyminisztériumhoz bejelentett vis maior támogatási igény utólagos jóváhagyása; a vis maior támogatási igény benyújtásához szükséges saját költségvetési forrás biztosítása.	FŐKERT, BTI	-	-	Közszolgáltatás.

4. sz. függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2015. III. negyedévben meghozott, Budapesti Városigazgatóság Zrt.-vel és tagvállalataival kapcsolatos határozatai

1121-1124/2015. (09.02.)	„A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása" feladat megemelt összegű, 4.950.575 eFt KEOP támogatás igénybevétele mellett történő megvalósításának jóváhagyása; az engedélyokirat 8. sz., a támogatási szerződés 6. sz. módosításának jóváhagyása.	FKF	-	-	Közszolgáltatás.
1125-1128/2015. (09.02.)	„A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer eszközparkjának fejlesztése és informatikai korszerűsítése" feladat módosított 4.283.539 eFt összköltséggel, megemelt összegű 3.148.038 eFt KEOP támogatás igénybevétele mellett történő megvalósításának jóváhagyása; az engedélyokirat, és a támogatási szerződés 2. sz. módosításának jóváhagyása.	FKF	-	-	Közszolgáltatás.
1178-1180/2015. (09.30.)	782/2015. (VI. 23.) Főv. Kgy. határozat második és harmadik - a BGYH Zrt., valamint a Budapesti Városigazgatóság Zrt. alaptőkéje leszállításának elrendelésére vonatkozó - bekezdésének hatályon kívül helyezése; döntés a Dagály Strandfürdő Magyar Állam részére térítésmentesen történő átadásáról a 2015. évi XXXIII. törvény szerinti közérdekű beruházás megvalósítása céljából, mely átadás érdekében a főpolgármester felkérése az ingatlan átruházására vonatkozó megállapodás előkészítésére és a Fővárosi	BGYH	-	-	Alapítói határozat.

	Közgyűlés soron következő ülésére történő beterjesztésére; elvi támogatás kinyilvánítása, hogy a BKV adósságállományának átvállalásával, a fővárosi közösségi közlekedés működési forráshiányának, illetve a közösségi közlekedés hosszú távú finanszírozásának biztosításával összefüggésben a Magyar Állam részéről közfeladat ellátásának elősegítése céljából átadni kért, az előterjesztés 3. számú mellékletében szereplő ingatlanok térítésmentesen átadásra kerüljenek a Magyar Állam részére a közterhek megtérítése mellett azzal, hogy az ingatlanok átadásával összefüggően felmerülő költségek megtérítéséről a felek a megkötésre kerülő egyes megállapodásokban rendelkeznek; a főpolgármester felkérése, hogy tegyen javaslatot a vonatkozó megállapodások megkötésére.				
1192-1193/2015. (09.30.)	Budapesti Városigazgatóság Zrt. alapszabály módosításának jóváhagyása; módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt „Közfeladat ellátás és társasági részesedéshez kapcsolódó egyes tulajdonosi jogok gyakorlásának feltételeiről szóló megállapodás" című szerződés megkötésének jóváhagyása; továbbá a	BVH	1192/2015. (09.30.): intézkedés a cégeljárás érdekében. 1193/2015. (09.30.): szerződés aláírása.	1192/2015. (09.30.): a módosított alapszabály a Cégbíróságra benyújtásra került. 1193/2015. (09.30.): a szerződés 2015.10.15-én aláírásra került.	Alapítói határozat.

	főpolgármester felkérése, hogy a Budapesti Városigazgatóság Zrt. feladatfinanszírozására irányulóan gondoskodjon a feltételes adó megállapításra irányuló soron kívüli eljárás megindításáról, a társaság szakmai közreműködésének és eljárásának bevonásával.				
1204-1207 és 1211-1212/2015. (09.30.)	A 2015.08.17-i fővárosi viharkárokkal kapcsolatban a Belügyminisztériumhoz bejelentett vis maior támogatási igény utólagos jóváhagyása; a vis maior támogatási igény benyújtásához szükséges saját költségvetési forrás biztosítása; döntés arról, hogy a 2015.07.08-i és 2015.08.17-i viharkárokkal kapcsolatban benyújtott vis maior támogatási kérelmekre a költségvetési saját forrás összegét abban az esetben biztosítja, ha a „vis maior" pályázat sikeres, és ha a közszolgáltató társaságok részére a biztosítási kár nem térül meg; döntés arról, hogy sikertelen pályázat esetén az önrészt az általános tartalékba vissza kell pótolni.	FŐKERT, BTI, FŐTÁV	-	-	Közszolgáltatás.
1340-1342/2015. (09.30.)	Budapesti Távhőszolgáltató Zrt.-vel megkötött közszolgáltatási szerződés 1. számú módosításának jóváhagyása; nyilatkozat a „Távhő-szektor energetikai	FŐTÁV	1340/2015. (09.30.): közszolgáltatási szerződésmódosítása aláírása.	1340/2015. (09.30.): az 1. sz. közszolgáltatási szerződésmódosítás aláírása 2015. október folyamán	Közszolgáltatás.

	korszerűsítése, megújuló energiaforrások felhasználásának lehetőségével" című támogatási rendszer keretében megvalósított energetikai hatékonyság-növelő beruházások ellenőrzésének teljesítéséről; főpolgármester felkérése az ellenőrzések végrehajtására és az ellenőrzések eredményéről a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, mint Irányító Hatóság írásban történő tájékoztatására.			minkét fél részéről megtörtént.	

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

ÜZLETI JELENTÉS A VÁLLALATCSOPORT 2015. 1-9. HAVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

KÉSZÍTETTE: BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG HOLDING ZRT.
GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁGA

TARTALOM

I. Csoportszintű táblák

1. Csoportszintű eredmény
2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétel
3. Csoportszintű likviditás

II. Tagvállalati fő üzenetek

1. BGYH
2. BTI
3. FKF
4. FŐKERT
5. FŐKÉTÜSZ
6. FŐTÁV
7. FTSZV

III. Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt.

IV. Tagvállalati részletes adatok (eredmény, működési költség, tevékenységi eredmény, naturália, beruházás, likviditás)

1. BGYH
2. BTI
3. FKF
4. FŐKERT
5. FŐKÉTÜSZ
6. FŐTÁV
7. FTSZV

I. CSOPORTSZINTŰ TÁBLÁK

1. CSOPORT EREDMÉNY
Csoportszintű adózott eredmény

mFt

ADÓZOTT EREDMÉNY	KUMULÁLT 1-9. hó				ÉVES			
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv
BGYH Zrt.	1 551	1 320	1 955	635	968	1 118	947	-170
BTI Zrt.	-90	-256	68	324	201	71	196	125
FKF Zrt.	590	528	-54	-581	471	15	-291	-305
FŐKERT Zrt.	809	0	-356	-356	1	2	-488	-490
FŐKÉTÜSZ Kft.	325	-104	50	154	55	0	0	0
FŐTÁV Zrt.	1 797	1 722	1 660	-62	1 120	360	804	444
FTSZV Kft.	-159	261	0	-261	-122	360	0	-360
Összesen	**4 823**	**3 471**	**3 324**	**-148**	**2 693**	**1 925**	**1 169**	**-756**

- A tagvállalatok **2015. 01-09. havi összesített adózott eredménye** 148 mFt-tal terv alatt van. A legnagyobb tervtől való elmaradás az FKF-nél, FŐKERT-nél és az FTSZV-nél jelenik meg. AZ FKF-nél a bevétel és a kompenzáció elmaradása, míg a FŐKERT esetében a telekadóra képzett céltartalék és tervezettől korábban igénybevett szolgáltatások okozzák a terv alatti eredményt. Az FTSZV a tervben nem számolt azzal, hogy az ingatlanértékesítésből származó eredmény csökkenti a kompenzáció mértékét. A BGYH terv feletti eredményének fő oka a magasabb vendégszám és a meleg nyár. Ellenhatásként jelentkezik az állami uszoda beruházás miatti terven felüli ÉCS. BTI eredménye elsősorban az elhalálozások számának növekedése miatti temetésszám növekedés következtében magasabb.

- Az **év végi várható eredmény** a tagvállalatok prognózisa alapján 756 mFt-tal elmarad a tervezettől. Az FKF és az FTSZV jelentős elmaradással számol a fentebb említett okok miatt. A FŐKERT tervtől való elmaradása a telekadóra és leányvállalatának tőkeemelésére képzett céltartalékának a következménye. BGYH is eredménycsökkenést prognosztizál, melynek fő oka a tényben már jelentkező tényezők összességének ellenhatásaként az állami uszoda beruházással kapcsolatos térítés nélküli átadás. A BTI 1-9. havi eredményének tervhez képest kimagasló többlete az év végére jelentősen lecsökken, a IV. negyedéves temetésszám alacsonyabbra prognosztizálása és a tervezett költségek 10-12. hónapokban történő túllépése miatt. A FŐTÁV várható eredménye terv feletti, az októberi hatósági árváltozás miatt kevesebb céltartalék képzés szükséges, így csökken az adófizetési kötelezettség.

- **Tagvállalatonkénti részletezést lásd később.**

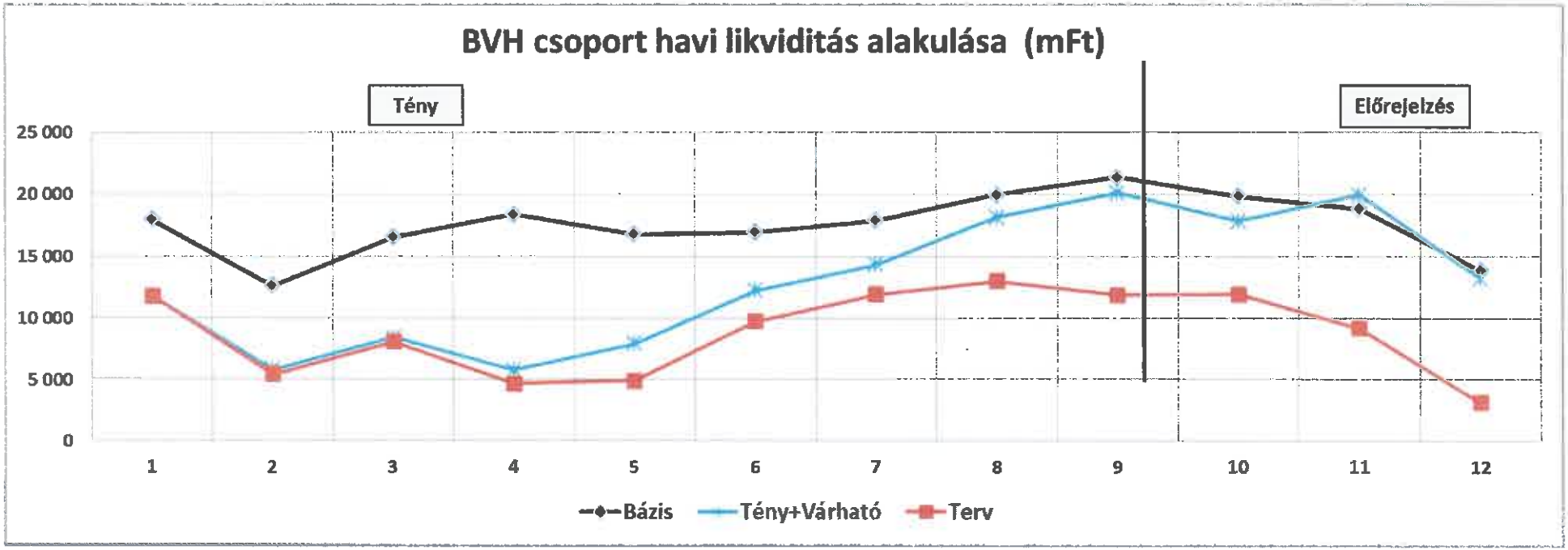
2. CSOPORT ÁRBEVÉTEL
Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele

mFt

Értékesítés nettó árbevétele	KUMULÁLT 1-9. hó				ÉVES			
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv
BGYH Zrt.	6 520	6 961	8 144	1 183	8 449	8 895	9 942	1 046
BTI Zrt.	2 703	2 598	2 906	308	4 048	3 980	4 196	216
FKF Zrt.	26 283	27 967	26 756	-1 211	35 635	37 467	36 507	-960
FŐKERT Zrt.	390	445	502	57	588	675	619	-56
FŐKÉTÜSZ Kft.	850	886	842	-44	1 247	1 252	1 237	-15
FŐTÁV Zrt.	27 392	28 385	28 135	-250	40 146	42 461	42 214	-247
FTSZV Kft.	1 409	1 167	1 282	115	1 866	1 578	1 626	48
Összesen	**65 548**	**68 410**	**68 566**	**157**	**91 977**	**96 308**	**96 341**	**33**

- **A tagvállalatok össz árbevétele 2015.01-09.hóban közel terv szinten alakult.** Az FKF jelentős terv alatti árbevételét a BGYH és a BTI jelentős terv feletti árbevétele kompenzálta. A FŐKERT és az FTSZV árbevétele valamivel meghaladta a tervet, míg a FŐKÉTÜSZ és a FŐTÁV árbevétele a tervtől valamivel elmaradt.
- **Év végére összesen 33 millió Ft árbevétel többletet prognosztizáltak a tervhez képest**, mely többlet elsősorban a BGYH-nak és a BTI-nek köszönhető. Fő ellenhatásként jelenik meg az FKF és a FŐTÁV árbevétel csökkenése.
- **Tagvállalatonkénti részletezést lásd később.**

3. CSOPORT LIKVIDITÁS



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

A vállalatcsoport pénzeszközállománya 2015.01-09.hóban terv felett van, melyhez a **BGYH** és a **BTI** a magasabb árbevételével járult hozzá. Az **FKF, FŐTÁV** és a **FŐKERT** esetében a terv feletti pénzállomány elsősorban a beruházási kiadások eltolódása miatt jelentkezett. A **FŐKÉTÜSZ**-nél a pénzállomány minimális mértékben a terv alatt van, a számlázás elmaradás miatti bevétel elmaradást kompenzálja a régióközpontok kialakításának csúszása, a tervezett létszámfelvételek és a beruházások időbeli eltolódása miatti kiadáselmaradás. Az **FTSZV** esetében az ingatlaneladásból származó bevételek elmaradását ellensúlyozta az, hogy a feltőkésítés miatt a tulajdonosi hitelt nem kell visszafizetniük. .

Év végére a társaságok összpénzállománya terv felett várható, melyhez elsősorban a BTI, FKF, FŐTÁV és a BGYH terv feletti prognózisa járul hozzá. Az FTSZV-nél is meghaladja a tervezett pénzállományt a várható pénzállomány, de itt az ingatlanértékesítés bizonytalan. A többi tagvállalat év végi pénzállománya tervszinten van prognosztizálva.

II. Tagvállalati fő üzenetek

1. BGYH – Fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** 2015.01-09. havi adózott eredménye 1955 millió Ft volt, ami 635 millió Ft-tal haladja meg az időarányos tervet, melynek elsődleges okai a magasabb vendégszám és a meleg nyár. Ellenhatásként jelentkezik az állami uszoda beruházás miatti terven felüli ÉCS.
  - Árbevétel: 1183 millió Ft-tal magasabb a tervezettől. A turizmus fellendülése és a kiváló nyár jelentős forgalom növekedést eredményezett, egyes fürdők esetében a növekvő árak ellenére.
  - Működési költségek: tervhez képest 30 mFt-os elmaradás van, elsősorban a személyi jellegű ráfordításoknál, a tervezett létszámnövekedés eltolódása miatt, mely megtakarítással szemben jelenik meg a Széchenyi fürdőben az egyik bérlő tervhez képest magasabb forgalma (a közös jegyekből az őt megillető bevétel továbbszámlázás magasabb, eredményhatása 0, mert az árbevételben is megjelenik)
  - Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege: 538 millió Ft-tal rontja az eredményt a tervhez képest, melynek fő oka: az állami uszoda beruházás miatti bontások után elszámolt terven felüli ÉCS (393), valamint a karbantartások sorrendjének változása miatt a céltartalékfeloldás elmarad a tervezettől.

- **Naturáliák:** Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 12,8%-kal magasabb a tervnél: elsősorban a Gellért fürdőnél (+14%), Széchenyi fürdőnél (+7%), Palatinuson (+32%) és a Dagályba (+29 %) a tervezettet meghaladó volt a vendégszám. A gyógyászati üzletágban a tervezettnél 8%-kal alacsonyabb volt a vendégszám, mely összefüggésben lehet a co-payment áremeléssel.

- **Beruházások:** Időarányos terv 68 %-a valósult meg (az időbeli eltolódások meghaladják az előbbre hozott beruházások és a nem tervezett beruházások összegét), de év végére 61 %-os tervtúllépést prognosztizálnak. Palatinus rekonstrukció (+600), Rácfürdő (+500), egyéb (+286): többnyire a tényben már megjelenő tervtúllépések melyek főként az üzemeltetés fenntartásához szükséges pótló beruházások, ill. gyakori vendégpanasz miatti beruházások.

- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzeszközállománya 01-09.hóban kedvezőbben alakult a tervhez képest, biztos alapot teremtve ezzel a 2015.évi tervek megvalósításához, a beruházások fedezetéhez. A kedvezőbb likviditás elsődleges oka a magasabb árbevétel. Másik oka a beruházások időbeli eltolódása, de ezen hatás év végén már nem jelentkezik, sőt a magas pénzállományból a tervezettet jelentősen meghaladó beruházásokat terveznek az utolsó negyedévre.

- **Várható eredmény:** 170 mFt-tal elmarad a tervtől. A 01-09.hóban jelentkező forgalomnövekedés nem 100 %-ban került bedolgozásra, mert az utolsó negyedévre kismértékű tervtől való elmaradást prognosztizál a Társaság. Fő ellenhatás a Dagály miatt elszámolt terven felüli ÉCS 393 mFt összegben, valamint a Dagály térítés nélküli átadásával kapcsolatban a rendkívüli eredményben megjelenő 890 mFt.

2. BTI – Fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015.01-09. havi eredménye jelentősen, 324 mFt-tal magasabb lett a tervezetthez képest, elsősorban az elhalálozások számának növekedése miatti temetésszám növekedés következtében.
  - Korrigált árbevétel: A temetésszám növekedés 308 mFt-os árbevétel növekedést eredményezett, ugyanakkor a kompenzáció összege 122 mFt-os mínuszt mutat. A időarányosan elhatárolt, tervhez képest csökkentett 2015. évi díjkompenzációval szemben kivezetésre került a 2014. évi ki nem fizetett díjkompenzáció 63 mFt-os összege (Fővárosi határozat alapján).
  - Működési költségek: Elsősorban a személyi jellegű ráfordításoknál jelentkezett tervtől való eltérés, főként a tervezett létszámbővítés eltolódása miatt.
  - Egyéb bevételek és ráfordítások: sikeres telekadó perek a tervhez képest pozitív hatással vannak az eredményre (telekadó előírás visszavezetés)

- **Naturáliák:** a temetésszám növekedése szinte minden temetési formában megjelenik.

- **Beruházások:** az időarányos tervtől elmaradnak, de év végéig a beruházási tervet teljesítik.

- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van, mely elsősorban a magasabb árbevétellel van összefüggésben.

- **Várható eredmény:** A Társaság konzervatívan prognosztizálta a IV. negyedévet. Az 1-9. havi eredmény tervhez képest kimagasló többlete az év végére jelentősen lecsökken, a IV. negyedéves temetésszám alacsonyabbra prognosztizálása és a tervezett költségek 10-12. hóban történő túllépése miatt. Így az 1-9. hóban realizálódott 324 mFt-os tervtúlteljesítés 125 mFt-ra csökken.

3. FKF– Fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** A bevételek alacsonyabb szinten realizálódtak a tervezettnél és ezt a működési költségek megtakarítása nem tudta kompenzálni, így az eredmény elmarad a tervezettől.
  - Korrigált árbevétel (-1 211): A tervezettnél kisebb árbevételt főként a szelektív hulladékszállítás árbevételének 534 mFt-os, valamint a köztisztasági közszolgáltatói árbevétel 353 mFt összegű elmaradása okozza, emellett jelentős még az NHI támogatás 193 mFt-os elmaradása.
  - Működési költségek (+948): A költségeknél megtakarítás főként az anyagjellegű ráfordítások körében keletkezett. Elsősorban az üzemanyag és a szállítás, rakodás költségnemeknél ért el megtakarítást a Társaság a tervhez képest.
  - Az év végi várható bevételek elmaradása csökkenést mutat 1-9. hónaphoz képest.
  - Az eredmény elmaradásának fő oka, hogy a várható adatokban a köztiszta kompenzáció csak a költségvetési forrás keretéig szerepel és tartalmazza 2014. év alulkompenzáció értékét is

- **Tevékenységi eredmény:** Az FKF bevétele és eredménye is alapvetően a fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél, ezen belül a hulladékkezelési tevékenységnél keletkezett. A köztisztasági tevékenység jelentős mértékű alulfinanszírozást mutat.

- **Naturáliák:** A közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékmennyiség 7 %-kal elmarad a tervezettől. A lakossági hulladék mennyiségben történt csökkenését nem tudta a gazdálkodó szegmensben történt növekedés ellensúlyozni. A megtett km megtakarítás döntően a járati vegyes hulladékszállítás futott km csökkenéséből adódik.

- **Beruházások**: 2015. 1-9. hónapban a tervezett beruházások 35%-a teljesült. A projektek folyamatban vannak, év végére a terv 71%-os teljesülését jelzi előre a Társaság.

- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyei a vizsgált időszakban kedvezőbben alakultak a tervezettnél. Kiadási oldalon a beruházási szállítók esetén mintegy 4,8 mrd Ft-tal alacsonyabb összeg került kifizetésre a tervezettnél. Az év végére a pénzeszközállomány jelentősen lecsökken a jelenlegi szintről a szállítói kifizetések növekedése miatt, de még így is 1,6 mrd Ft-tal a tervezett szint felett zár.

4. FŐKERT– Fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** A FŐKERT -356 mFt veszteséget mutat az első kilenc hónapban.
  - Korrigált árbevétel (+13): a támogatás felhasználása elmarad a időszaki tervtől (-69), de ezt az értékesítés árbevétele ellensúlyozza.
  - Működési költségek (-157): a terv túllépése elsősorban a margitszigeti futókör és a viharkár miatti többletfeladatok következménye
  - Egyéb bevételek-ráfordítások (-186) ezt a túllépést elsősorban a céltartalék változás okozza

- **Tevékenységi eredmény:** A közszolgáltatás negatív eredménnyel zárt. A piaci és egyéb tevékenységén terv feletti eredményt ért el.

- **Beruházások:** 2015. 1-9. hóban 336 mFt értékű beruházás került megvalósításra, mely az éves keret 28%-a. A 2015-re tervezett nagyobb beruházások közül a Termesztő telep 2016-ban kerül megvalósításra.

- **Pénzügyi helyzet:** A beruházások csúszása miatt a Társaság pénzeszközállománya 9. hónap végén hozzávetőleg 300 mFt-tal magasabb a tervezettnél.

- **Várható eredmény:** A 490 mFt-os veszteség legfőbb oka, hogy a céltartalék képzés/feloldás egyenlege 456 mFt-al rosszabb, mint tervezték és a Virágértékesítőtől 45 mFt-al kevesebb osztalékot jeleznek előre.

5. FŐKÉTÜSZ – Fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015.01-09.havi adózott eredménye 50 mFt, mely az időarányos tervtől 154 mFt-tal magasabb, melyből 61 mFt a korábbi évekkel kapcsolatos támogatás visszafizetés tervezettől eltérő ütemezésének következménye.
  - Korrigált nettó árbevétel (+51): Fő ok: a visszafizetendő támogatás tervtől eltérő ütemezése. Elsődleges ellenhatás: a CO mérők értékesítése elmarad a tervtől.
  - Működési költség eredményhatása (+171): régióközpontok kialakításának csúszása miatt a tervhez képest elmaradás van az anyagjellegű ráfordításoknál, valamint a létszámfelvétel eltolódása miatt a személyi jellegű ráfordításoknál megtakarítások mutatkoznak.
  - Egyéb bevételek és ráfordítások eredményhatása (-68): a pótdíj kiszámlázás csúszása miatt elmarad a tervezett összegű eredményjavító hatás, valamint a 2013. és 2014.évi kompenzáció visszafizetés tervtől eltérő ütemezése miatti tárgyidőszakban jelentkező többletráfordítás.

- **Naturáliák:** az első körben ellenőrzött lakások száma a tervhez képest magasabb. A 2. és 3.körös ellenőrzések tervtől való elmaradása a kéményseprő hiánnyal, ill. a KOTOR rendszerben történő feldolgozás elmaradásával magyarázható. A naturáliák száma a munka elvégzése tényének rendszerbe rögzítését mutatja, de ez alapján még az árbevétel meghatározása teljes körűen nem lehetséges, hisz ahhoz az elvégzett munka minden részletét be kell rögzíteni és ebben elmaradásban vannak.

- **Beruházások:** A Társaság 1-9.havi beruházása 72 mFt-tal a terv alatt van. Vannak időbeli eltolódások, ill. ellenhatásként jelentkeznek a nem tervezett beruházások, melyek többnyire előző évről áthúzódó vagy előző évben tervezett, de nem megvalósított beruházások. A várhatóba is beállították a tényben már megjelenő nem tervezett beruházásokat 93 mFt értékben (számítógépek, kéményvizsgáló kamera, KOTOR fejlesztés)

- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzállománya a tárgyidőszakban minimálisan a terv alatt volt. A számlázás elmaradás miatti bevétel elmaradást kompenzálta a régióközpontok kialakításának csúszása, a tervezett létszámfelvételek és beruházások időbeli eltolódása miatti kiadáselmaradás. Az évvégére várható pénzállományt terv szinten prognosztizálja a Társaság.

- **Várható eredmény:** terv szinten alakul, de szerkezete eltér attól (alacsonyabb költségszint és alacsonyabb kompenzációs összeg)

6. FŐTÁV – Fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015. 1-9. havi adózott eredménye 1 660 mFt (tervhez – 62 mFt). A terv nem tartalmazza a nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékot, míg a tény igen (720 mFt)
  - Korrigált árbevétel (-701): A távhőszolgáltatás árbevétele és a távhőszolgáltatási támogatás az értékesített magasabb hőmennyiség miatt meghaladja a tervet, de az alapdíjbevétel alacsonyabb a tervezettnél kevesebb új fogyasztó miatt. A retrospektív pályázati támogatás csúszása jelentős alulteljesítést eredményez.
  - Működési költségek (+1192): döntően igénybevett szolgáltatás (karbantartás) és személyi jellegű megtakarítás.
  - Az év végi várható eredményt az 1-9. havi tény adatok alapján 804 mFt-ra becsüli a társaság. A tervhez képest a növekedés oka, az októberi hatósági ár változás mely miatt kevesebb céltartalék képzés szükséges, így csökken az adófizetési kötelezettség.

- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** A Társaság eredménye alapvetően a fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél, ezen belül a lakossági szegmensben keletkezett. A piaci tevékenység eredménye a tervezett szint alatt zárt, míg a kiegészítő tevékenység a terv szintjén realizálódott.

- **Naturáliák:** Az időszaki értékesített hőmennyiség az áprilisi hidegebb időjárás miatt 50922 GJ-lal meghaladta a tervezett értéket. Emellett a fogyasztók száma is a tervezett felett alakult a lakossági szegmens növekedése miatt, de a külön kezelt fogyasztók elmaradása jelentő bevételkiesést okozott.

- **Beruházások:** 2015. 1-9. hónapban a tényleges beruházások értéke 485 mFt-tal elmarad a tervezettől. A Társaság az éves beruházási keret 42%-ának felhasználást jelzi előre 2015. év végéig.

- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete a vizsgált időszak végére 1 mrd Ft-tal a tervezett szint felett zárt. Év végére a beruházások csúszása miatt további javulás várható a Társaság likviditási helyzetében.

7. FTSZV – Fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** az időszaki eredmény 261 mFt-tal elmarad a tervezett értéktől.
  - Korrigált árbevétel (-12): A BKSZT bevétele elmarad a tervtől, míg a TFH meghaladja azt. Az ingatlaneladásból származó nyereség elhatárolásra került a kompenzáció csökkentésére.
  - Működési költségek (+41): A költségcsökkenés alapvetően az alacsonyabb üzemanyagárak és saját erőből végzett karbantartás miatt keletkezett főként.
  - A várható eredményben a Társaság az Ipacsfa utcai ingatlan értékesítésével nem számol, de a balatoni ingatlan értékesítése még a várható eredmény részét képezi. A tervtől való elmaradás oka, hogy a terv nem számolt az ingatlanértékesítés eredményéből származó nyereség keresztfinanszírozásával.

- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** 2015. 1-9. hónapban a Társaság alaptevékenysége (a közszolgáltatási főtevékenységnek tekinthető települési folyékony hulladék szállítás) negatív eredménnyel zárt. A kiegészítő tevékenységek nyereséget termeltek.

- **Naturáliák:** A begyűjtött TFH a vizsgált időszakban meghaladta a tervezett értéket. Az elszállított mennyiségek növekedése miatt a futott km is magasabb a tervezettnél.

- **Beruházások**: A Társaság 1-9. hónapra tervezett beruházásai nem fejeződtek be, megvalósulásuk folyamatban van. Év végére a beruházási keret 71%-a felhasználásra kerül.

- **Pénzügyi helyzet:** A vizsgált időszakban az ingatlaneladásból származó bevételek elmaradását kompenzálta a feltőkésítés miatti tulajdonosi hitel vissza nem fizetése.

III. Budapesti Városigazgatóság Zrt.

1. Budapesti Városigazgatóság Zrt. Fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015.01-09. havi mérleg szerinti eredménye 239 mFt, ami a tervezett eredménytől 258 mFt-tal magasabb.

- **Korrigált árbevétel (önkormányzati forrást is tartalmazza)**: A 2015.01-09. havi árbevétel 689 mFt, mely az időszaki tervtől 49 mFt-tal kevesebb. Egyrészt az új feladatokkal kapcsolatos, Hivataltól megállapodás alapján várható bevétel tervezettől való elmaradásával magyarázható. A tárgyidőszakra kalkulált összeg (111 mFt) tervtől való elmaradásának oka elsősorban az igénybe vett szolgáltatások, valamint a személyi jellegű ráfordítások tervtől való elmaradása. Másrészt Rácfürdővel kapcsolatban egyáltalán nem merült fel, Házhoz menő szelektív hulladékkal, valamint Cséry-teleppel kapcsolatban pedig terv alatti a felmerült és így továbbszámlázható költségek nagysága. A tervezett árbevételtől való elmaradások ellenhatásaként jelenik meg a magasabb management díj (az átalánydíj kiszámlázás nem a módosított üzleti terv alapján történik).

- **Működési költségek:** 297 mFt-tal alacsonyabbak a tervtől, főként az igénybe vett szolgáltatások elmaradása miatt (ügyviteli tanácsadás, jogi tanácsadás, egyéb szakértői költség), ill. a tervtől alacsonyabb átlagos létszám, valamint az új szervezeti felépítéssel összefüggő személyi változások miatti bérváltozások hatására.

- A **pénzeszközállomány** valamivel a tervezett felett alakult a tárgyidőszakban (04.-07.hóban a kapott és fizetett osztalék tervtől eltérő ütemezése miatt jelentős az eltérés), ami annak következménye, hogy a tervezett bevételek elmaradását valamivel túlkompenzálják a tervezett kiadások elmaradása.

- **Várható mérleg szerinti eredmény** 20 mFt, ami 18 mFt-tal magasabb a tervezettől. Az alacsonyabb várható működési költségek (főként igénybe vett szolgáltatások és személyi jellegű ráfordítás) alacsonyabb management díjbevételt jelentenek. A tagvállalatoktól befolyó várható bevételt tovább csökkenti, hogy a tervezettől nagyobb arányú költség rendelhető, a városüzemeltetés-szervezési feladatok kapcsán, az önkormányzati forráshoz, mely forrás ezen hatás miatt a tervtől jelentősen nem fog eltérni. A tervezett osztalékbevétel elmaradása az osztalékfizetés elmaradását jelenti.

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

2. Budapesti Városigazgatóság Zrt. Eredmény

m Ft

Eredménykimutatás 2015.09.hó	Kumulált adatok				Éves adatok			
	Bázis	Terv	Tény	Tény-Terv abszolút	Bázis	Terv	Várható	Várható-Terv abszolút
Korrigált árbevétel	**611**	**738**	**689**	**-49**	**685**	**979**	**730**	**-250**
Egyéb bevételek	0	0	8	8	0	0	8	8
Anyagjellegű ráfordítások	-132	-255	-89	166	-166	-338	-176	163
Személyi jellegű ráfordítások	-374	-481	-355	126	-550	-688	-507	181
Értékcsökkenési leírás	-3	-9	-4	5	-4	-12	-5	7
Működési költségek	**-509**	**-745**	**-448**	**297**	**-720**	**-1 038**	**-687**	**351**
Egyéb ráfordítások	-13	-16	-13	2	-14	-21	-42	-21
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**89**	**-23**	**235**	**258**	**-49**	**-80**	**9**	**89**
Pénzügyi műveletek eredménye	**4**	**4**	**10**	**6**	**1 976**	**1 005**	**12**	**-994**
Rendkívüli eredmény	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**93**	**-18**	**246**	**264**	**1 927**	**925**	**21**	**-905**
ADÓZOTT EREDMÉNY	**93**	**-18**	**239**	**258**	**1 927**	**925**	**20**	**-905**
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	**93**	**-18**	**239**	**258**	**0**	**2**	**20**	**18**

2015.01-09.hóban a mérleg szerinti eredmény 239 millió Ft, ami a tervhez képest 258 millió Ft-tal magasabb:

- **Korrigált árbevétel eredményhatása (-49)**: magasabb management díj **(+48):** az átalánydíj kiszámlázás nem a módosított üzleti terv alapján történik, hisz az a Közgyűlés által csak 06.23.-án került elfogadásra, Városüzemeltetés-szervezési feladatok önkormányzati forrása **(-49):** A tény költségek alapján kalkulált összeg 2015.01-09.hóban 111 mFt, ami elsősorban az igénybe vett szolgáltatások, valamint a személyi jellegű ráfordítások tervtől való elmaradása miatt kevesebb az időarányos tervtől. Ellenhatás: a tényben nagyobb arányú költség rendelhető ehhez a forráshoz, mint a tervben. Rácfürdő **(-36):** 2015.évben nem merült fel Rácfürdővel kapcsolatban továbbszámlázandó költség, Házhoz menő szelektív+Cséry-telep **(-13):** tervezettől kevesebb személyi jellegű ráfordítást tudunk elszámolni, egyéb **(+1)**
- **Egyéb bevétel (+8):** ki nem fizetett 2014.évi prémium járulékkal együtt (+5), előző éveket érintő korrekció (+2), egyéb (+1)
- **Működési költségek eredményhatása (+297)**: lásd később
- **Egyéb ráfordítások (+2):** alacsonyabb árbevétel kevesebb iparűzési adó (az önkormányzati forrás árbevételként lett tervezve, tényben egyéb bevétel)
- **Pénzügyi műveletek eredménye (+6):** FTSZV-nek nyújtott tulajdonosi hitel visszafizetés I.negyedévre volt tervezve, mely végül nem kerül visszafizetésre. A Társaságnál tőkeemelésre kerül sor, várhatóan 2015.12.31.-én, a követelés apportálásra kerül, így addig fizetik a kamatot
- **Adófizetési kötelezettség (-6)**: 01-09.hóban a költségmegtakarítások miatt, a tervvel ellentétben, van adófizetési kötelezettség

Várható eredmény (+18): árbevétel **(-250):** fő ok: alacsonyabb várható költségek alacsonyabb management díjat jelentenek (-182), ill. Rácfürdő (-48): nem merültek fel továbbszámlázandó költségek, egyéb bevétel **(+8)**: lásd a tényben, működési költségek **(+351):** lásd később, egyéb ráfordítás **(-21):** elsősorban BPR tanulmány értékvesztése, ellenhatás kevesebb iparűzési adó. Pénzügyi műveletek eredménye **(-994):** elmaradt osztalékbevétel (-1000), ill. a tényben is már részben megjelenő tulajdonosi hitel utáni magasabb kamatbevétel (+6), Osztalékfizetés **(+924)**

3. Budapesti Városigazgatóság Zrt. Tevékenységek eredménye

mFt

Tevékenységek eredménye 2015.09.hó	Tény kumulált adatok						
Megnevezés	Management díj	Tulajdonosi funkció	Holding funkciók összesen	Városüzemeltetés-szervezési feladatok	Közszolgáltatás	Házhoz menő szelektív + Cséry telep	Összesen
Nettó árbevétel	**575**	**0**	**575**	**111**	**0**	**2**	**689**
Személyi jellegű ráfordítások	-241	-27	-267	-86	0	-2	-355
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési költégek	-61	-7	-67	-26	0	0	-93
Működési költségek összesen	**-301**	**-34**	**-335**	**-111**	**0**	**-2**	**-448**
Egyéb bevétel	8	0	8	0	0	0	8
Egyéb ráfordítás	-13	0	-13	0	0	0	-13
Üzemi eredmény	**268**	**-33**	**235**	**0**	**0**	**0**	**235**
Elvont osztalék	0	0	0	0	0	0	0
egyéb pénzügyi eredmény	10	0	10	0	0	0	10
Adózott eredmény	**279**	**-39**	**239**	**0**	**0**	**0**	**239**
Mérleg szerinti eredmény	**279**	**-39**	**239**	**0**	**0**	**0**	**239**

A bevételek túlnyomó része a szolgáltatási szerződésekben rögzített havi átalánydíjakból származik.

- **Management szolgáltatás:** Mivel a módosított tervet a Közgyűlés csak 2015.06.23.-án fogadta el, ezért az átalánydíj kiszámlázás nem a végleges terv alapján történik. Ez is hozzájárul az időarányosan magasabb eredményhez.

- **Városüzemeltetés-szervezési feladatok:** a Városigazgatóság kibővült feladatkörével kapcsolatos költségeket a Hivatal finanszírozza, megállapodás alapján. Éves szinten 214 mFt bevétel lett tervezve, míg a tényben ennek kalkulált összege 111 mFt, mely összeg alacsonyabb az időarányos tervtől, mind az anyagjellegű ráfordításoknál, mind a személyi jellegű ráfordításoknál jelentkező időbeli eltolódás, ill. megtakarítás miatt.

- **Közszolgáltatási tevékenység:** éves szinten 48 millió Ft nettó bevételt terveztünk Rácfürdővel kapcsolatban. Azonban a tényben nem merült fel költség, így továbbszámlázás sem történt.

- **Házhoz menő szelektív tevékenység:** éves szinten 9 mFt bevétel lett tervezve, ezzel szemben a tényben mindössze 1,5 mFt költség (személyi jellegű ráfordítás) merült fel, mely ezen tevékenységgel kapcsolatban elszámolható. **Cséry telep**: éves szinten 6 mFt bevétel lett tervezve, a tényben mindössze 0,5 mFt költség merült fel, mely továbbszámlázásra kerül.

Megjegyzés: a Házhoz menő szelektív tevékenység és a Cséry-teleppel kapcsolatos tevékenység eredmény semleges, minden költség továbbszámlázásra, ill. elhatárolásra kerül.

4. Budapesti Városigazgatóság Zrt. Személyi ráfordítások

m Ft

Személyi jellegű ráfordítások	Kumulált adatok				Éves adatok			
2015.09.hó	Bázis	Terv	Tény	Tény-terv abszolút	Bázis	Terv	Várható	Várható-terv abszolút
Bérköltség	240	300	224	-76	314	405	303	-103
FB + Igazgatósági tagok tiszteletdíja	27	41	39	-3	37	55	54	-1
Jutalom	8	10	0	-10	14	19	12	-7
Prémium	-4	5	0	-5	38	31	6	-25
Eseti megbízás díj, alkalmi munkavállalás	3	0	0	0	3	0	1	0
Bérköltség összesen	**274**	**357**	**263**	**-93**	**406**	**512**	**377**	**-135**
Cafetéria	12	14	10	-4	15	19	13	-6
Munkáltatót terh.betegszab,táppénz, korengedm.nyug	3	0	1	1	4	0	1	1
Egyéb	3	4	3	-1	4	5	5	-1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	**18**	**18**	**14**	**-4**	**23**	**24**	**19**	**-5**
Járulékok	**82**	**106**	**78**	**-28**	**120**	**151**	**111**	**-40**
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**374**	**481**	**355**	**-126**	**550**	**688**	**507**	**-181**
Átlagos létszám (IG+FB nélkül)	**40**	**45**	**35**	**-9**	**39**	**45**	**36**	**-9**
Átlagos létszám IG + FB	**10**	**13**	**13**	**0**	**9**	**13**	**13**	**0**

2015. 01-09.hóban a személyi jellegű ráfordítások vállalati szinten 126 millió Ft-tal maradtak el a tervtől:

- Az **átlagos állományi létszám** 9 fővel alacsonyabb a tervhez képest, valamint az új szervezeti felépítéssel összefüggő személyi változások miatti bérváltozások, járulékkal és cafetériával együtt **(-99)**
- **Jutalom** (-12): első félévben nem került kifizetésre a betervezett félhavi jutalom
- Előző évi **prémium** elhatárolt összege, járulékkal együtt: nem került kifizetésre az egész **(-7)**, egyéb bevételként kivezetésre került.
- **Betegszabadság és táppénz** miatti bér és járulék-megtakarítás **(-3)**
- **IG + FB tiszteletdíjak járulékkal együtt (-3)**: tervtől alacsonyabb átlagos létszám (januárban nem volt teljes a létszám), ill. egy IG tagnak 06.hótól járó tiszteletdíja nem került még számfejtésre (adó-és járuléklevonással kapcsolatos adatbekérés folyamatban van)
- **Egyéb (-2):** reprezentáció, rehabilitációs hozzájárulás, gépkocsi használat

Várható személyi jellegű ráfordítások 181 mFt-tal lesznek a terv alatt.

- Alacsonyabb létszám (-9 fő), valamint az új szervezeti felépítéssel összefüggő személyi változások miatti bérváltozásokból adódó megtakarítás, járulékkal és cafetériával együtt **(-143)**
- Betegszabadság és táppénz miatti bér és járulék-megtakarítás **(-3)**
- Prémium járulékokkal együtt **(-32):** kevesebb premizált és alacsonyabb prémium összeg
- IG + FB tiszteletdíjak járulékkal együtt **(-1):** tervtől alacsonyabb átlagos létszám (januárban nem volt teljes a létszám)
- Egyéb **(-2)**:reprezentáció, rehabilitációs hozzájárulás, gépkocsi használat

5. Budapesti Városigazgatóság Zrt. Anyagjellegű ráfordítások

mFt

Anyagjellegű ráfordítások	Kumulált adatok				Éves adatok			
2015.09.hó	Bázis	Terv	Tény	Tény-Terv abszolút	Bázis	Terv	Várható	Várható-Terv abszolút
Anyagköltség	-7	-7	-5	2	-9	-10	-7	3
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-60	-198	-77	120	-78	-263	-152	111
Egyéb szolgáltatások értéke	-6	-8	-7	2	-8	-11	-17	-6
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-60	-42	0	42	-71	-54	0	54
Anyagjellegű ráfordítások	**-132**	**-255**	**-89**	**166**	**-166**	**-338**	**-176**	**163**

Az **anyagjellegű ráfordítás** 2015.01-09.hóban 166 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a tervben:

Anyagköltség eredményhatása (+2): alacsonyabb áramköltség árcsökkenés hatására, alacsonyabb üzemanyagköltség

Igénybevett szolgáltatások eredményhatása (+120):

- **Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás (+45):** közműtanácsadás (+28), facility management szolgáltatás (+5), közlekedési tanácsadás (+4), irodai elhelyezés racionalizálás (+3), egyéb (+5)
- **Informatikai szolgáltatás (+11):** FPH-val a tervezettől alacsonyabb összegű szerződést kötöttünk
- **Jogi tanácsadás (+34):** tervezettől kevesebb igénybevétel
- **Egyéb szakértői költség (+25):** tagvállalati részesedés átértékelési tanácsadás eltolódása
- **Ingatlan és gépjármű bérleti díj (0):** tervezettől több irodát bérlünk a Hivataltól (-4), kevesebb autóbérlet (+4)
- **Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+5):** időbeli eltolódás pl. oktatás, továbbképzés, adótanácsadás

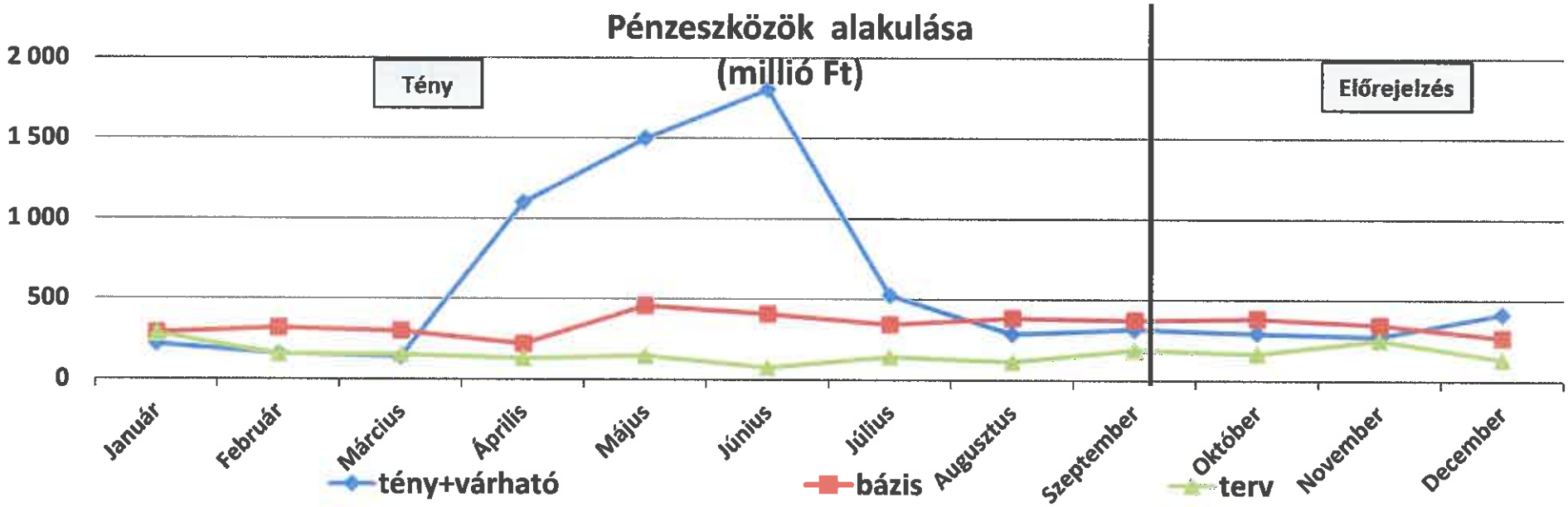
Egyéb szolgáltatás eredményhatása (+2): alacsonyabb bankköltség, ill. felelősségbiztosítás

Közvetített szolgáltatások eredményhatása (+42): Rác fürdővel kapcsolatban tervezett költségek nem merültek fel.

Várható anyagjellegű ráfordításoknál (+163):

- **Anyagköltség eredményhatása (+3):** a tényben is megjelenő alacsonyabb áramköltség, ill. üzemanyagköltség;
- **Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+111)** többnyire a tényben is megjelenő költségmegtakarítások éves hatása: jogi tanácsadás (+51), ügyviteli tanácsadás (+66), informatikai szolgáltatás (+15), nem tervezett le nem vonható áfa, működési támogatás áfa mentessége miatt (-16), ingatlan bérleti díj (-5), gépjármű bérleti díj (+6), transzferár tanácsadás (-2), BDK/ELMÜ tulajdonközösséggel kapcsolatos tanácsadás (-5), egyéb (+1)
- **Egyéb szolgáltatás (-6):** feltételes adómegállapítás (-8), felelősségbiztosítás (+2)
- **Közvetített szolgáltatások eredményhatása (+54)**:Rác fürdővel kapcsolatban tervezett költségek nem merültek fel.

6. Budapesti Városigazgatóság Zrt. LIKVIDITÁS



A pénzeszközállomány valamivel a terv felett alakul (04-07.hóban a kapott és fizetett osztalék tervtől eltérő ütemezése miatt jelentős az eltérés), ami annak következménye, hogy a tervezett bevételek elmaradását valamivel túlkompenzálják a tervezett kiadások elmaradása.

Az alábbi főbb tényezők gyakoroltak hatást a pénzeszközállományra:

- Bevétel elmaradások: 2015.01-09.hóban a FŐTÁV-tól 64 mFt management díjbevétel elmaradás (2 havi)
- A kiadások elmaradása a tervtől: elsősorban igénybe vett szolgáltatások és személyi jellegű kifizetések
- 2015.04.hóban a FŐTÁV-tól megkaptuk az 1 000 mFt, ill. a 05.hóban a BGYH-tól 367 mFt-ot, 06.hóban 300 mFt-ot és 07.hóban is 300 mFt osztalékot. A Fővárosnak júliusban 1627 mFt, augusztusban 300 millió Ft osztalék került kifizetésre. A tervben mind a kapott, mind a fizetett osztalék májusra lett tervezve.
- Az FTSZV-nek nyújtott 300 millió Ft tulajdonosi hitel a tervvel ellentétben nem kerül visszafizetésre. Így a decemberre tervezett, a tulajdonosi hitel miatt visszatartott osztalék Hivatal részére történő megfizetése is elmarad. Várhatóan 2015.12.31.-én tőkeemelésre kerül sor az FTSZV-nél.

IV. Tagvállalati részletes adatok

IV.1. BGYH

1/a. BGYH Eredmény

mFt

BGYH Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	6 520	6 961	8 144	1 183	1 623	8 449	8 895	9 942	1 046	1 493
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**6 520**	**6 961**	**8 144**	1 183	1 623	**8 449**	**8 895**	**9 942**	1 046	1 493
Aktivált saját teljesítmények értéke	35	11	1	-11	-34	82	29	27	-2	-55
Anyagjellegű ráfordítások	-2 025	-2 279	-2 300	-21	-274	-2 860	-3 095	-2 956	139	-96
Személyi jellegű ráfordítások	-2 332	-2 654	-2 560	94	-228	-3 131	-3 719	-3 719	0	-588
Értékcsökkenési leírás	-596	-731	-774	-43	-178	-834	-983	-1 002	-20	-169
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-60	10	-528	-538	-468	-731	33	-424	-457	307
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**1 541**	**1 318**	**1 982**	664	441	**975**	**1 161**	**1 867**	707	892
Pénzügyi műveletek eredménye	9	2	7	5	-3	15	-15	1	16	-14
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**1 551**	**1 320**	**1 989**	669	438	**990**	**1 146**	**1 869**	723	879
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	-12	0	-890	-890	-878
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**1 551**	**1 320**	**1 989**	669	438	**977**	**1 146**	**978**	-167	1
Adófizetési kötelezettség	0	0	-34	-34	-34	-10	-28	-31	-3	-22
ADÓZOTT EREDMÉNY	**1 551**	**1 320**	**1 955**	635	404	**968**	**1 118**	**947**	-170	-20

2015. 1-9. havi adózott eredménye 1 955 millió Ft volt, ami 635 millió Ft-tal haladja meg a tervet:

Értékesítés nettó árbevétele (+1183): a turizmus fellendülése és a kiváló nyár jelentős forgalom növekedést eredményezett, egyes fürdők esetében a növekvő árak ellenére: Gellért fürdő (+274), Széchenyi fürdő (+411), Dagály fürdő (+77), Palatinus (+136), egyéb strandok (+88), Lukács fürdő (+62), egyéb árbevétel (+135): elsősorban a Rác Nosztalgia Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díj miatt +65 (a bevétel bizonytalansága miatt értékvesztést számoltak el, ill. a fele után csak októberben fognak elszámolni az árbevétellel szemben), valamint előző évektől eltérően az éjszakai bulik nem a Lukácsban, hanem a Széchenyi fürdőben voltak, ahol magasabbak a bérleti díjak +28

Működési költségek változásának eredményhatása (+30): lásd később

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-538):

- **Értékvesztés, terven felüli Écs eredményhatása (-450):** állami uszodaberuházás miatti bontások után elszámolt terven felüli Écs (-393), egyéb (-57): követelések értékvesztése, elsősorban a Rác Nosztalgia Kft számára kiszámlázott földhasználati díj egy része (másik része októberben)
- **Céltartalék eredményhatása (-102):** a karbantartások sorrendjének változása miatt a céltartalékfeloldás elmarad a tervezettől
- **Adó, illetékek, hozzájárulások (-17):** magasabb árbevétel magasabb iparűzési adó
- **Egyéb egyéb bevételek (+41):** elsősorban nem tervezett kötbér (EFR-beléptető rendszer fejlesztés késedelmes teljesítése miatt kirótt kötbér)
- **Egyéb egyéb ráfordítás (-10)**: elsősorban önellenőrzéssel korábbi évekre megállapított áfa

Várható eredmény (-170):

- Árbevétel (+1046): a 01-09.hóban jelentkező forgalomnövekedés nem 100 %-ban került bedolgozásra, mert az utolsó negyedévre kismértékű tervtől való elmaradást prognosztizál a Társaság
- Működési költség eredményhatása (+119) lásd később
- Pénzügyi műveletek (+16): magasabb bevétel, magasabb betétállomány
- Egyéb bevétel ráfordítás eredményhatása (-457): értékvesztés (-483), adók (-18), egyéb (+44): elsősorban kötbér
- Rendkívüli eredmény (-890): Dagály térítés nélküli átadás (-949), Dagály fürdőre kapott támogatások egy összegben történő elszámolása (+59) (eddig halasztott bevételként évente kerültek elszámolásra)

1/b. BGYH Működési költség

mFt

BGYH Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-660	-723	-724	-1	-64	-964	-987	-963	24	1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-1 163	-1 335	-1 318	17	-155	-1 619	-1 801	-1 652	149	-33
Egyéb szolgáltatások értéke	-61	-76	-69	7	-8	-85	-104	-88	16	-3
Eladott áruk beszerzési értéke	-10	-10	-14	-4	-5	-14	-14	-19	-5	-5
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-132	-136	-175	-40	-43	-178	-188	-233	-46	-56
Anyagjellegű ráfordítások	**-2 025**	**-2 279**	**-2 300**	**-21**	**-274**	**-2 860**	**-3 095**	**-2 956**	**139**	**-96**
Bérköltség	-1 645	-1 896	-1 817	79	-171	-2 202	-2 665	-2 687	-23	-486
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-227	-262	-235	27	-8	-315	-351	-319	32	-4
Bérjárulékok	-459	-497	-509	-12	-49	-614	-704	-713	-9	-99
Személyi jellegű ráfordítások	**-2 332**	**-2 654**	**-2 560**	**94**	**-228**	**-3 131**	**-3 719**	**-3 719**	**0**	**-588**
Értékcsökkenési leírás	**-596**	**-731**	**-774**	**-43**	**-178**	**-834**	**-983**	**-1 002**	**-20**	**-169**
Működési költségek összesen	**-4 954**	**-5 665**	**-5 634**	**30**	**-681**	**-6 824**	**-7 797**	**-7 678**	**119**	**-853**

Működési költségek változásának eredményhatása (+30):

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása(-21):

- **Anyagköltség (-1)** felhasznált anyagköltség (+11): a karbantartások növekvő mértéke ellenére a vártnál kisebb anyagszükséglet, közműdíjak: Rudas, Dandár új részlegek áramfogyasztása meghaladta az időarányos tervet volumennövekedés miatt, melyet nem ellensúlyozott a korszerűsített géppark által elért megtakarítás, valamint a hőségriadók miatti hosszabb nyitvatartási idő magasabb víz és áramfogyasztást eredményezett (-28), tisztítószer költség megtakarítás (+19), egyéb (-3)
- **Igénybe vett szolgáltatás (+17):** a tervezettnél jobb ütemben folynak a karbantartások (-73), beléptető rendszer üzemeltetési díj megtakarítás (+36): az új rendszer üzembe helyezése csúszásban van (egyéb bevételnél kötbér megjelenik), de már az új, alacsonyabb üzemeltetési díjat fizetik és a tervezettől nagyobb a megtakarítás, hirdetés, reklám és propaganda költségeknél, valamint szakértői díjaknál időbeli eltolódás van a tervhez képest (+52), a nagyforgalom ellenére kisebb létszámmal tudták megoldani az egységek őrzését, (+11) beruházásokkal kapcsolatos pályázati díjak még nem merültek fel (+8), alacsonyabb oktatási, takarítási és utazási költség (+14), diákmunkaerő kölcsönzés magasabb a jó időjárás miatt (-15), egyéb (-16)
- **Egyéb szolgáltatás (+7):** alacsonyabb bankköltség **Elábé (-4)**
- **Közvetített szolgáltatás (-40):** a Széchenyi fürdőben az egyik bérlő forgalma magasabb lett a tervezettől, így a közös jegyekből az őt megillető bevétel továbbszámlázás magasabb (eredményhatás 0, mert az árbevételben is megjelenik)

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+94): fő ok: év eleji teljes létszámnövekedéssel számoltak, ezzel szemben a magas fluktuáció miatt még nem sikerült a létszám teljes feltöltése

Értékcsökkenési leírás (-43): előbbre hozott beszerzések, ill. tervezettet meghaladó beszerzések pl. proxióra beszerzés a magasabb vendégszám miatt.

Várható működési költségek eredményhatása (+119): egyes karbantartási munkák megvalósításakor jellegüknél fogva beruházások között lettek elszámolva, ezért ez 01-09.hóhoz képest további költségmegtakarítást jelent, személyi jellegű ráfordítások tervszinten várhatók

1/c. BGYH Tevékenységi eredmény

BGYH Zrt.	Uszoda, wellness, strand üzletág			Gyógyászati üzletág			Kiegészítő tevékenység		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	5 903	6 825	922	879	1 034	155	179	284	105
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	297	196	-101	96	67	-29	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**6 098**	**6 867**	**769**	**946**	**1 065**	**119**	**178**	**284**	**106**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-3 433	-3 440	-7	-1 098	-1 225	-127	-122	-137	-15
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**2 665**	**3 428**	**763**	**-152**	**-160**	**-8**	**56**	**148**	**91**
Összes közvetett ktg. és ráf.	-969	-1 110	-141	-264	-293	-30	-16	-29	-13
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**1 696**	**2 318**	**622**	**-416**	**-454**	**-38**	**40**	**118**	**78**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**1 696**	**2 323**	**627**	**-416**	**-452**	**-36**	**40**	**118**	**78**

- A Társaság nem nyújt közszolgáltatást, csak piaci és kiegészítő tevékenysége van.
- A **piaci tevékenység** (uszoda, wellness,strand üzletág és Gyógyászati üzletág) összeredménye jelentősen meghaladta a tervezettet (+46%), ami elsősorban a nagyfürdők, strandok tervezettnél jobb forgalmi adatainak köszönhető. A piaci tevékenységen belül a Gyógyászati üzletág vesztesége a tervezettől is magasabb (áremelés, alacsonyabb vendégszám és az állami beruházás miatti terven felüli Écs összesített hatására), de ezt a veszteséget az Uszoda, wellness, strand üzletág jóval túlkompenzálta.
- A **kiegészítő tevékenységek** (labor elemzések, palackozó, vízeladás a margitszigeti hévízkútról, munkásszállás, bezárt egységek) eredménye is meghaladja a tervet: itt jelenik meg a Rác Nosztalgia Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díjból származó árbevétel (65 mFt) és mivel értékvesztés csak részben került elszámolásra (csak a fele) és az is felosztásra került minden egységre, a kimutatott eredmény magas. Év végére ez korrigálásra kerül (az értékvesztés másik felét is lekönyvelik ill. nem kerül felosztásra), aminek következtében a kiegészítő tevékenység várható eredménye csak kismértékben fogja meghaladni a tervet.
- Az állami uszodaberuházás miatti bontások után elszámolt terven felüli Écs (393 mFt) minden tevékenység eredményére hatással van, mert felosztásra kerül.

1/d. BGYH
Fő naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Összes vendégforgalom (fő)	2 781 024,1	3 064 016,0	10,2%	3 547 506,0	3 892 180,0	9,7%
Uszoda, wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	2 434 987,4	2 745 578,0	12,8%	3 063 859,0	3 425 772,0	11,8%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	346 036,7	318 438,0	-8,0%	483 647,0	466 408,0	-3,6%
Panaszkezelés (Jogos panaszok száma)	99,0	61,0	-38,4%	151,0	113,0	-25,2%
Panaszkezelés (Összes panaszok száma)	362,0	602,0	66,3%	549,0	789,0	43,7%
Panaszkezelés (Jogos panaszok elintézési ideje)	71,0	37,0	-47,9%	96,0	45,0	-53,1%

- **Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 12,8%-kal magasabb a tervnél:** elsősorban a Gellért fürdőnél (+14%), Széchenyi fürdőnél (+7 %), Palatinus (+32%), Dagályban (+29 %) a tervezettet meghaladó volt a vendégszám. Az állandó fürdők a turizmus és a jó árpolitika (pl. Dagályba 15%-os árcsökkentés) következtében növelték forgalmukat, a strandokon pedig a kitűnő nyári időjárás éreztette forgalom serkentő hatását.

- **A gyógyászati üzletág forgalma a tervezettnél 8 %-kal kevesebb lett:** a Gellért fürdő kivételével minden nagy fürdőnél a tervhez képest alacsonyabb a vendégszám, mely csökkenés összefüggésben lehet a co-payment áremeléssel.

- Az uszoda - wellness üzletág növekedése többszörösen ellensúlyozta a gyógyászati üzletág visszaesését.

- Az összes **panaszok száma** jelentősen a terv felett van: a magasabb forgalom főként a strandokon, de a nagy fürdőkben is, több panaszt eredményezett. Viszont a jogos panaszok száma terv alatt van és azok elintézési ideje is.

1/e. BGYH Beruházások

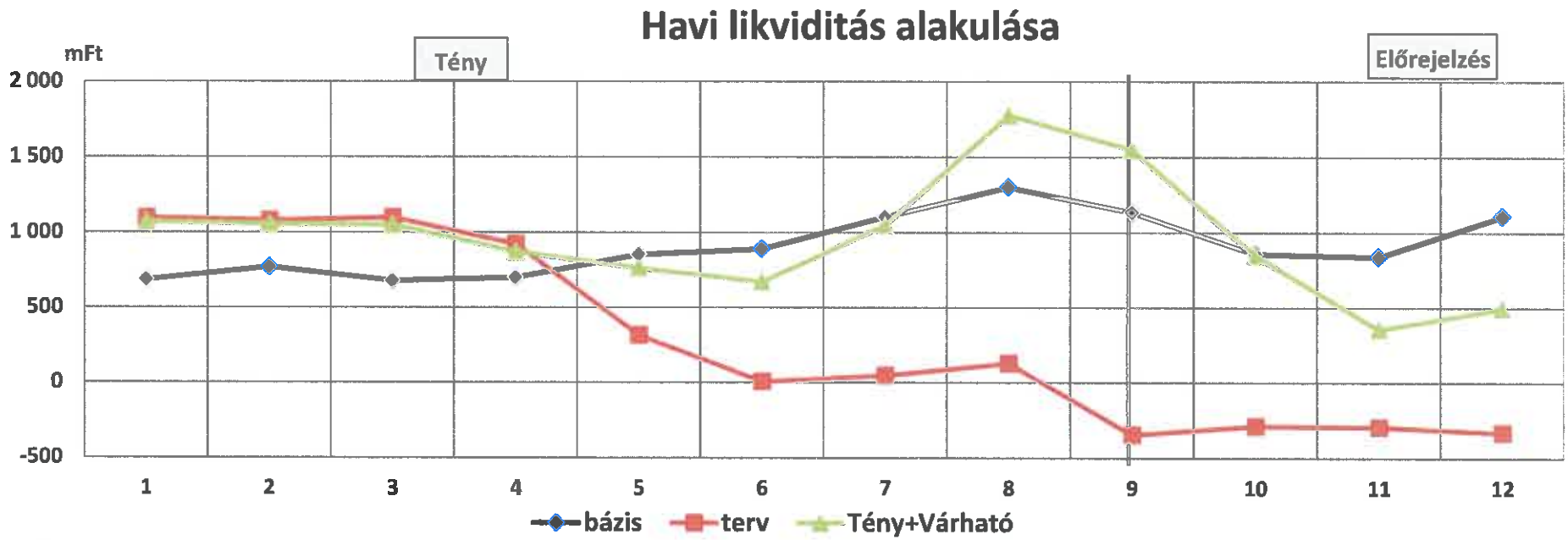
mFt

Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)
Palatinus főépület rekonstrukció és téli	0	0	0	0	600	600
Széchenyi Gyógyfürdő gépészeti rekonstrukciója	500	9	-491	500	500	0
Paskál Strand téliesítése	125	0	-125	500	500	0
Rácz fürdő (műszaki helyreállítás + pre-opening	0	0	0	0	500	500
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	134	271	137	178	271	92
Beléptető rendszer kiépítése (EFR)	236	92	-144	236	236	0
Vízpalackozó építése (telek, terveztetés, csarnok,	0	0	0	0	200	200
Széchenyi öltözőkabinok és tereinek felújítása	94	144	50	134	147	13
Tervezési munkák	145	129	-17	170	176	6
Központi irodaépület felújítása	11	55	44	20	55	35
Dandár öltözők és előterek felújítása	24	60	36	48	60	12
Csillaghegy ingatlan vásárlás	240	40	-201	240	40	-201
Egyéb tételek összesen	145	325	180	231	358	127
Összesen	**1 655**	**1 125**	**-530**	**2 256**	**3 643**	**1 386**

2015.01-09.havi beruházások összege 1125 millió Ft, mely az időarányos tervtől 530 millió Ft-tal marad el:

- **Széchenyi fürdő gépészeti rekonstrukciója** a tervhez képest elmaradásban van **(-491)**, a munkálatok elkezdődtek.
- **Paskál strand téliesítése (-125):** bontási munkálatok már elkezdődtek.
- **Beléptető rendszer kiépítése (-144):** a rendszer beüzemelése tolódik, eszközök és szellemi termékek már leszállításra kerültek, de a rendszer még fejlesztés alatt van (kötbért kapnak a csúszás miatt).
- **Csillaghegyi ingatlan vásárlás (-201):** még nem vették meg az összes telket, amit terveztek (várható érték vízpalackozó építése soron van)
- **Időarányos tervet meghaladó (éves tervet is) beruházások (+267):** egyéb tárgyi eszköz beszerzés (+137):előbbre hozott beszerzések pl. szivattyúk, jéggép, ill. proxiórából az egész évre tervezettől is több lett beszerezve, a központi irodaépület felújítása (+44), Dandár öltözők felújítása (+36), Széchenyi öltözőkabinok és tereinek felújítása (+50)
- **Egyéb tételek (+164):** nem tervezett beruházások is megvalósultak, melyek többnyire az üzemeltetés fenntartásához szükséges pótló beruházások, ill. gyakori vendégpanasz miatti beruházások pl. Gellért fürdő kádfolyosóinak és előcsarnoki vizesblokkjának felújítása (+25), Gellért fürdő öltözői vizesblokkok teljeskörű felújítása (+31), Széchenyi tetőfelújítás (+31), Gellért szűrőforgató felújítása (+28), Széchenyi cső és palástcsere (+39) Római gázvezeték rendszer cseréje (+17), Palatinus uszodagépezet (+18) egyéb nem tervezett (+3), egyéb tervezett (-28): informatikai hardver és szoftver beszerzés (időbeli eltolódás)

Várható beruházás összege jelentősen meghaladja a tervezettet (+1386): Palatinus rekonstrukció (+600), Rácfürdő (+500), egyéb (+286): többnyire a tényben már megjelenő tervtúllépések



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

A Társaság pénzeszközállománya a 01-09.hóban kedvezőbben alakult a tervhez képest, biztos alapot teremtve ezzel a 2015.évi tervek megvalósításához, beruházások fedezetéhez. 967 mFt-os osztalékot fizettek (májusban 367 mFt-ot, júniusban és júliusban 300-300 mFt-ot).

A Társaság folyószámlahitel-felvételt tervezett szeptember hónaptól, ezért van szeptembertől a tervezett valós pénzügyi helyzete 0 Ft alatt (Június, ill. július hónapokban is terveztek folyószámlahitelt, 50, ill. 10 mFt értékben. Ezekben a hónapokban is a tervezett valós pénzügyi helyzete 0 Ft körüli). Az előrejelzésben már nem szerepel ez a folyószámlahitel.

Szintén szeptembertől van betervezve 700 millió Ft beruházási hitel (szeptemberre és októberre 300-300 mFt és novemberre 100 mFt), mely az előrejelzésben teljes összeggel december hónapban van.

A terv feletti pénzeszközállomány elsődleges oka a 01-09.hóban realizált magasabb árbevétel (nyári hónapokban kiemelkedően), valamint a tervhez képest alacsonyabb az áfafizetés, mivel nőtt az uszoda-wellness bevétel aránya a gyógyászati bevételekhez képest, melyek jórészt áfamentesek, és így javult az áfa levonási hányad. A Társaság ezen tételeket a várható értékébe is beépítette.

A magasabb pénzállomány másik oka a beruházások időbeli eltolódása, de ezen hatás év végén már nem jelentkezik (sőt a magas pénzállományból a tervezettet jelentősen meghaladó beruházásokat (+61%) terveznek az utolsó negyedévre).

IV.2. BTI

2/a. BTI Eredmény

mFt

BTI Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	2 703	2 598	2 906	308	203	4 048	3 980	4 196	216	148
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	1	0	0	0	-1	3	0	0	0	-3
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	47	93	-29	-122	-76	63	124	-18	-141	-81
Korrigált nettó árbevétel	**2 751**	**2 691**	**2 877**	186	126	**4 113**	**4 103**	**4 179**	75	65
Aktivált saját teljesítmények értéke	13	0	4	4	-9	9	-1	2	3	-7
Anyagjellegű ráfordítások	-1 454	-1 446	-1 428	18	27	-2 003	-1 998	-1 997	1	5
Személyi jellegű ráfordítások	-1 201	-1 257	-1 190	68	11	-1 614	-1 673	-1 677	-4	-63
Értékcsökkenési leírás	-179	-186	-172	14	7	-230	-249	-235	14	-5
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-17	-61	-23	37	-6	-58	-107	-90	16	-32
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-87**	**-259**	**68**	327	155	**218**	**75**	**181**	105	-37
Pénzügyi műveletek eredménye	-6	-4	-2	2	4	-5	-5	27	32	32
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**-93**	**-263**	**66**	329	160	**212**	**70**	**208**	137	-4
Rendkívüli eredmény	3	7	11	4	8	0	9	-6	-15	-6
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**-90**	**-256**	**78**	333	167	**212**	**80**	**202**	122	-10
Adófizetési kötelezettség	0	0	-9	-9	-9	-12	-8	-5	3	6
ADÓZOTT EREDMÉNY	**-90**	**-256**	**68**	324	158	**201**	**71**	**196**	125	-4

A Társaság 2015. 1-9. havi adózott eredménye 68 millió Ft (tervhez +324 millió Ft):

Korrigált árbevétel (+186): elhalálozások száma növekedett, mely a temetések számának emelkedését jelentette (+308), Támogatás (-122): az időarányosan elhatárolt, csökkentett 2015. évi támogatással szemben kivezetésre került a 2014. évi ki nem fizetett díjkompenzáció összege (Fővárosi határozat alapján).

Működési költségek változásának eredményhatása **(+100)**: lásd később

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+37): Adók, illetékek, hozzájárulások (-10): árbevétel emelkedése magasabb iparűzési adófizetéssel jár, Céltartalék változás (+11): telekadó és munkaügyi perrel kapcsolatos céltartalék képzés és felhasználás eredményhatása, Értékvesztés (-2): elsősorban követelés értékvesztés került elszámolásra, Egyéb egyéb ráfordítások/bevételek (+38): telekadó perek sikerrel zárultak le 5 temetővel kapcsolatban, így az elhatárolt kompenzációs igény feloldásra került.

Rendkívüli eredmény (+4): fejlesztési célra kapott támogatások – halasztott bevétel elhatárolásnak feloldása – értékcsökkenés arányosan történt.

Adófizetési kötelezettség (-9): az árbevétel növekedése miatt

A 2015. évi várható eredmény 196 mFt, ami 125 millióval haladja meg a tervet

Értékesítés nettó árbevétele (+216): elhalálozások száma növekedett, mely a temetések számának emelkedését jelentette.

Kompenzáció (-141): A tervezett 124 mFt helyett 45 mFt-os kompenzációra tartanak igényt, amit csökkent a tavalyra lekönyvelt, de meg nem kapott 63 mFt.

Működési költségek változásának eredményhatása: +11 millió: részletezést lásd később

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege **(+16 mFt)**: Adók, illetékek, hozzájárulások (-8): az árbevétel emelkedése magasabb iparűzési adófizetéssel jár, Céltartalék változás (-2): Az 1-9 havi adatokhoz képest a pozitív egyenleg azért tűnik el, mert a viharkárra +10 mFt céltartalékot képeznek, Értékvesztés (-3): elsősorban követelés értékvesztés került elszámolásra, Egyéb egyéb ráfordítások/bevételek (+30): telekadó perek sikerrel zárultak le 5 temetővel kapcsolatban, így az elhatárolt kompenzációs igény feloldásra került.

Pénzügyi eredmény (+32): Az értékesítendő BTI Nemeskő részesedésének árfolyamnyeresége szerepel ezen a soron.

Rendkívüli eredmény (-15): Látvány-csapatsport támogatások miatt van a plusz költség, de ez az adófizetési kötelezettséget csökkenti

Adófizetési kötelezettség (+3): árbevétel növekedés hatását ellensúlyozza a rendkívüli eredményben szereplő látvány-csapatsport támogatás TAO-t csökkentő része

Az 1-9. havi eredmény tervhez képesti kimagasló eredménytöbblete az év végére jelentősen lecsökken, a negyedik negyedéves temetésszám alacsonyabbra tervezése és a később részletezett költségek 10-12 havi túllépése miatt.

2/b. BTI Működési költség

mFt

BTI Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-338	-348	-339	9	-1	-464	-475	-473	2	-9
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-1 015	-1 006	-993	13	22	-1 396	-1 393	-1 392	1	4
Egyéb szolgáltatások értéke	-25	-28	-23	5	2	-35	-36	-38	-2	-3
Eladott áruk beszerzési értéke	-49	-47	-56	-9	-7	-68	-66	-67	0	1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-28	-17	-16	1	12	-41	-28	-28	0	13
Anyagjellegű ráfordítások	**-1 454**	**-1 446**	**-1 428**	**18**	**27**	**-2 003**	**-1 998**	**-1 997**	**1**	**5**
Bérköltség	-818	-849	-813	36	4	-1 091	-1 123	-1 124	-1	-33
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-149	-160	-151	9	-2	-207	-219	-222	-3	-15
Bérjárulékok	-234	-248	-225	23	9	-317	-331	-331	0	-14
Személyi jellegű ráfordítások	**-1 201**	**-1 257**	**-1 190**	**68**	**11**	**-1 614**	**-1 673**	**-1 677**	**-4**	**-63**
Értékcsökkenési leírás	**-179**	**-186**	**-172**	**14**	**7**	**-230**	**-249**	**-235**	**14**	**-5**
Működési költségek összesen	**-2 834**	**-2 890**	**-2 789**	**100**	**45**	**-3 846**	**-3 920**	**-3 909**	**11**	**-63**

A Társaság 2015. 1-9. havi működési költségeinek eredményhatása a tervhez képest (+100):

- **Anyagjellegű ráfordítások** eredményhatása (+18):
  - **Anyagköltség** eredményhatása(+9): temetések számának növekedése miatti (-5) költségnövekedést, az enyhe tél miatti alacsonyabb közüzemi díjak (+11), alacsonyabb üzemanyagköltség (+2) és egyéb megtakarítások(+1) ellensúlyozzák
  - **Igénybe vett szolgáltatások** eredményhatása (+13): az enyhe tél miatt korábban kezdődtek a temető fenntartási munkálatok (-20), alacsonyabb őrzési költség az igény szerint opcionális a lehívás miatt (+30), a karbantartás időleges költségtúllépése (-12), a szállítási költségek (+6), a csatornatisztítási munkák eltolódása (+7), egyéb (+2)
  - **Egyéb szolgáltatások** eredményhatása (+5): alacsonyabb bankköltségek, hatósági díjak
  - **ELÁBÉ** (-9): temetések számának emelkedése miatt
- **Személyi jellegű ráfordítások** eredményhatása (+68): a megtakarítás oka, a tervezett létszámbővítés eltolódása, valamint a szociális hozzájárulási adónemben érvényesített kedvezmények növekedése

A Társaság 2015. évi működési költségeinek eredményhatása a tervhez képest +11 mFt:

- **Anyagjellegű ráfordítások** eredményhatása (+1):
  - **Anyagköltség** eredményhatása(+2): temetések számának növekedése miatti költségnövekedést (-9), az alacsonyabb közüzemi díjak (+10) ellensúlyozzák.
  - **Igénybe vett szolgáltatások** eredményhatása (+1): Az Őrzés védelem 1-9. havi megtakarítását elköltik, mert a keretszerződés lehívását tervezik az utolsó negyedévben, amikor kiemelkedő a temetőkbe látogatók száma. (0), a tereprendezés +5 mFt-os, és a szállítás +8 mFt-os, a karbantartás +3 mFt-os megtakarítást mutat. A marketing költségek (-6) és a szakértői díjak (-3) terv felett vannak. Az egyéb soron (-6) szerepel.
- **Személyi jellegű ráfordítások** eredményhatása (-4): Az 1-9. hónapi 68 mFt-os megtakarítás ellenére ezen a költségcsoporton tervtúllépés jelentkezik, mert az utolsó negyedévben a 2016. I. negyedévében várhatóan nyugdíjba vonulók pótlására is sor kerül.

2/c. BTI Tevékenységi eredmény

m Ft

BTI Zrt. KUMULÁLT 1-9. hó	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység		
	kumulált terv	kumulált tény	Eltérés Tény-terv	kumulált terv	kumulált tény	Eltérés Tény-terv	kumulált terv	kumulált tény	Eltérés Tény-terv	kumulált terv	kumulált tény	Eltérés Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	1 428	1 634	206	146	154	8	936	1 008	73	89	110	21
Támogatás/Kompenzáció összesen	93	-29	-122	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	11	13	2	0	2	2	1	5	4	1	26	25
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**1 532**	**1 618**	**86**	**146**	**155**	**9**	**876**	**958**	**82**	**86**	**122**	**36**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-1 113	-1 052	61	-136	-126	10	-366	-374	-8	0	0	0
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**212**	**358**	**146**	**-41**	**-24**	**17**	**400**	**477**	**78**	**86**	**122**	**36**
Összes közvetett ktg. és ráf.	-804	-801	3	-126	-125	2	-361	-352	9	0	39	39
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-385**	**-235**	**150**	**-116**	**-95**	**21**	**149**	**231**	**82**	**86**	**162**	**75**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-377**	**-222**	**155**	**-116**	**-95**	**21**	**149**	**231**	**82**	**89**	**164**	**75**

A Társaság eredménye döntően a piaci és kiegészítő tevékenységeknél keletkezik, miközben a közszolgáltatási tevékenység veszteséget generál. A tervezettnél jelentősen kisebb veszteség elsődleges oka: az elhalálozások számának növekedése .

A 2015. 1-9. hónapjában a **nettó árbevétel** 56%-a származott fővárosi közszolgáltatási tevékenységből, azon belül a temetőfenntartásból származó bevétel a legjelentősebb (959 mFt) (sírhely megváltások és újraváltások). Az összes közvetlen költség 68%-a és a közvetett 65%-a jelent meg ezen a tevékenységen

- A **fővárosi közszolgáltatási tevékenység** eredménye -222 mFt, ami a tervezettől jelentősen kisebb veszteség. A temetőfenntartás és a temetőn belüli szállítás negatív eredményét, a ravatalozás, szórás és sírásás eredménye nem tudta kompenzálni.

	Temető-fenntartás	Temetőn belüli szállítás	Sírásás	Ravatalozás	Halott-hűtés	Szórás	Fővárosi közszolgáltatás
Értékesítés nettó árbevétele	959	82	144	325	30	93	1 634
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**6**	**17**	**55**	**188**	**10**	**82**	**358**
ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	-456	-56	-83	-192	-14	-30	-801
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-295**	**-28**	**16**	**18**	**-2**	**55**	**-235**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-283**	**-28**	**16**	**19**	**-2**	**55**	**-222**

- Az **egyéb közszolgáltatás** a fiumei úti temető, a csömöri temető és hamvasztó közszolgáltatási tevékenységeit takarja. A tevékenység veszteséget termelt a Társaságnak 1-9. hónapban.
- Az eredmény főként a **piaci** (temetési szolgáltatás, temetői szállítás) **és kiegészítő tevékenységekből** származott. A piaci tevékenységnél a tervhez képest magasabb az eredmény, elsősorban a temetési szolgáltatásoknál keletkezett. A kiegészítő tevékenységeknél a közvetített szolgáltatásoknál, ingatlanhasznosításnál mutatkozott tervtől való pozitív eltérés

2/d. BTI
Fő naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
BTI által végzett temetések száma (db)	10 876,0	12 640,0	16,2%	14 385,0	16 103,0	11,9%
Hagyományos temetések száma (db)	1 621,0	2 023,0	24,8%	2 170,0	2 491,0	14,8%
Hamvasztásos temetések száma (db)	6 027,0	7 201,0	19,5%	8 015,0	9 271,0	15,7%
Hamvak szórásának száma (db)	2 442,0	2 672,0	9,4%	3 200,0	3 412,0	6,6%
Új hamvak kiadása (db)	786,0	744,0	-5,3%	1 000,0	929,0	-7,1%
Sírhely megváltások száma (db)	4 307	4 728	9,8%	6 030	6 495	7,7%
Sírhely újraváltások száma (db)	5 618,0	7 831,0	39,4%	14 934,0	15 549,0	4,1%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	8 470,0	9 710,0	14,6%	11 147,0	12 109,0	8,6%
Temető teljes területe (m2)	5 156 420,0	5 156 420,0	0,0%	5 156 420,0	5 156 420,0	0,0%
Kegyeleti előtakarékossági szerződések száma	2 268,0	2 266,0	-0,1%	2 516,0	2 516,0	0,0%
Kegyeleti előtakarékossági szerződéses állomány	581 486,0	585 838,0	0,7%	635 640,7	635 641,0	0,0%
Panaszkezelés (Elintézett panaszok száma)	384,0	459,0	19,5%	512,0	512,0	0,0%
Panaszkezelés (Összes panaszok száma)	384,0	467,0	21,6%	512,0	512,0	0,0%
Panaszkezelés (Elintézett panaszok elintézési ideje)	30,0	30,0	0,0%	30,0	30,0	0,0%

- A **temetések száma** az 1-9. hónapban, az elhalálozások számának növekedése miatt, minden temetési formában a tervhez képest magasabb (kivéve az új hamvak kiadása, ahol a tervhez képest elmaradás volt). Ezt a növekedést a várható kalkulációjában a BTI lecsökkenti.
- A **sírhely megváltások és újraváltások** számának alakulására az elhalálozások számának növekedése szintén hatással volt, a tervhez képest növekedett.
- A 2015-ös várható kalkulálását konzervatívan számították ki, így az árbevételhez szorosan kapcsolódó tételeknél a növekedést a *negyedik negyedévre* – az 1-9. havi növekedés ellenére – nem prognosztizálták.
- **Kegyeleti előtakarékossági szerződések** száma és állománya terv szinten van.
- Nőtt a **panaszok száma**, de az elintézési idő 30 napot nem haladta meg. A panaszok száma növekedésének magyarázata az, hogy fokozottan figyelnek arra, hogy valóban az összes, akár személyesen, akár telefonon, írásban beérkezett, bármilyen jellegű panasz rögzítésre kerüljön. A korábbi évek átlagos darabszámához képest a pontosabb, precízebb, teljeskörűbb rögzítés a növekedés oka. Az idei panaszok nagy része a szélsőséges időjárásból adódó károkhoz kapcsolódik (ónos eső, fagyás, vihar, viharban kidőlt fák okozta sírkőkár, stb.). A panaszok száma természetesen nem jelenti azt, hogy mindegyik panasz jogos lenne.

2/e. BTI Beruházások

mFt

Beruházási projekt megnevezés	kumulált terv	kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Éves várható	Eltérés (várható-terv)
Parcellakataszter (2014. évről áthúzódó)	0,0	28,3	28,3	30,0	30,0	0,0
Temetői belső úthálózat fejlesztése	25,0	0,0	-25,0	25,0	25,0	0,0
Parcellakataszter (2 temető)	0,0	0,0	0,0	60,0	60,0	0,0
Tetők rekonstrukciója	9,8	0,0	-9,8	9,8	9,8	0,0
Kerítés kiépítése, felújítása	30,0	3,4	-26,6	30,0	30,0	0,0
Ravatalozók arculat frissítése	15,0	0,0	-15,0	30,0	30,0	0,0
Egyéb építészeti jellegű (állagmegóvó) beruházások	21,5	12,9	-8,6	30,0	30,0	0,0
Fűtő - és melegvíztermelő berendezések cseréje	15,0	0,0	-15,0	15,0	15,0	0,0
Egyéb	0,0	11,6	11,6	0,0	8,7	8,7
Újköz 298-300-301 parcella felújítása II.ütem	0,0	1,3	1,3	0,0	8,0	8,0
Szociális parcella	0,0	7,4	7,4	0,0	7,4	7,4
Fiumei úti kiköltözés kapcsán felmerülő eszközök beszerzése	0,0	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0
Összesen	**116,3**	**66,0**	**-50,3**	**229,8**	**253,9**	**24,1**

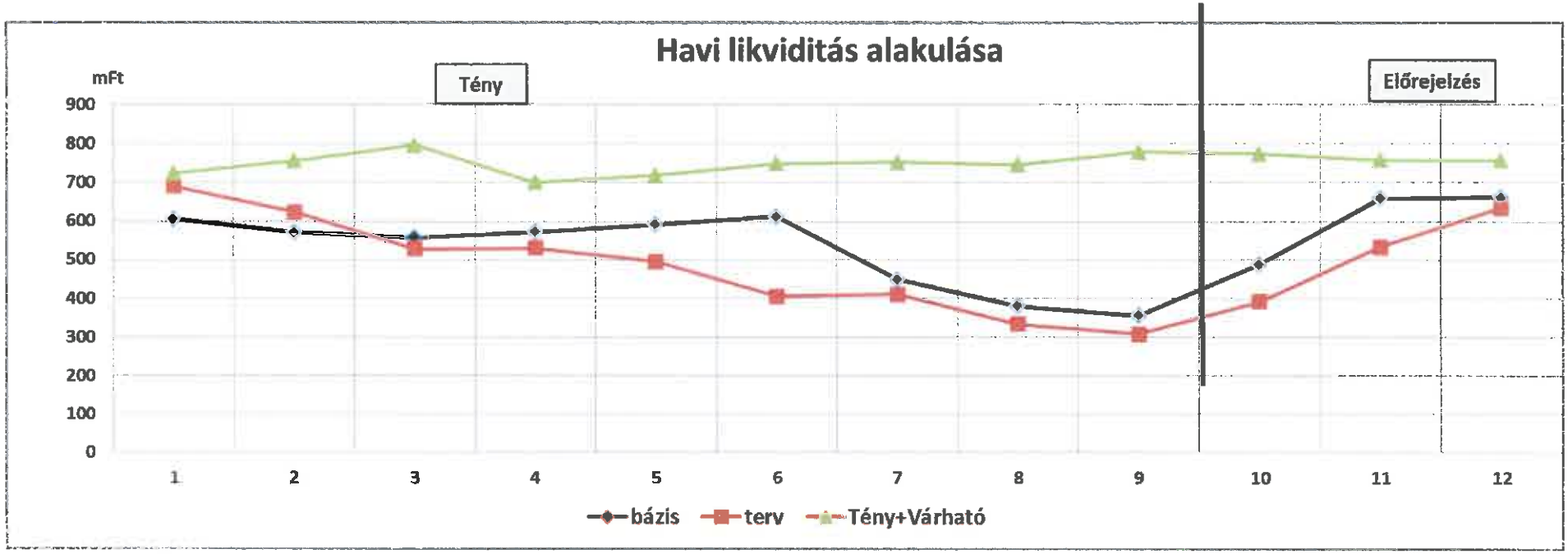
A Társaság tényleges beruházásának összege az 1-9. hónapban 66 mFt volt, ami az időarányos tervtől 50 mFt-tal elmarad:

- 2014. évről áthúzódó parcellakataszter (Kispesti és Megyeri temető) tervezettnél korábban valósult meg (+28)
- Időbeli eltolódás:
  - Temetői belső úthálózat, tetők rekonstrukciója, egyéb építészeti jellegű beruházások
- Szociális parcella (+7): 2014. évről áthúzódó tétel, 2015. évre nem lett betervezve.
- Egyéb tételek (+13): nem tervezett beruházás (urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök kerültek beszerzésre)

Az éves várható beruházási összeg 24 mFt-tal lesz magasabb a tervtől:

- A tényben megjelenő, nem tervezett szociális parcella és egyéb tételek (+16)
- A Miniszterelnökség megbízásából az Újköztemető 298-300-301 sz. parcella felújítása II.ütem (+8)

2/f BTI LIKVIDITÁS



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

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van, mely elsősorban a temetések számának növekedésével van összefüggésben. Az év végéig a pénzállomány nem változik a kifizetések és a bevételek egyensúlyának köszönhetően.

IV.3. FKF

3/a. FKF Eredmény

mFt

FKF Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	26 283	27 967	26 756	-1 211	472	35 635	37 467	36 507	-960	872
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**26 283**	**27 967**	**26 756**	-1 211	472	**35 635**	**37 467**	**36 507**	-960	872
Aktivált saját teljesítmények értéke	21	127	-9	-136	-30	161	173	61	-112	-100
Anyagjellegű ráfordítások	-8 904	-10 046	-8 959	1 088	-55	-12 112	-13 329	-12 679	650	-568
Személyi jellegű ráfordítások	-10 650	-10 897	-11 209	-312	-558	-14 897	-15 366	-15 244	122	-347
Értékcsökkenési leírás	-3 331	-3 426	-3 254	172	77	-4 506	-4 715	-4 364	351	143
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-2 284	-2 575	-2 514	61	-230	-3 149	-3 371	-3 610	-239	-461
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**1 135**	**1 150**	**812**	-338	-324	**1 133**	**859**	**671**	-187	-461
Pénzügyi műveletek eredménye	300	279	267	-12	-34	410	357	329	-28	-81
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**1 436**	**1 429**	**1 078**	-350	-357	**1 542**	**1 215**	**1 000**	-215	-542
Rendkívüli eredmény	-215	-65	-193	-128	22	-561	-86	-260	-174	300
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**1 221**	**1 363**	**885**	-479	-336	**982**	**1 129**	**740**	-389	-242
Adófizetési kötelezettség	-631	-836	-938	-103	-307	-511	-1 114	-1 031	83	-520
ADÓZOTT EREDMÉNY	**590**	**528**	**-54**	-581	-643	**471**	**15**	**-291**	-305	-762

A Társaság 2015. 1-9. havi adózott eredménye -54mFt (tervhez -581).

- **Korrigált árbevétel** (-1 211): szelektív hulladékszállítás árbevétel (-534 a házhoz menő szelektív gyűjtésből származó haszonanyag mennyiség alacsony szintje miatt), lakosságtól származó árbevétel (-36 az alacsonyabb számlázott hulladékmennyiség miatt), idegenek részére lerakókon végzett hulladék ártalmatlanításból származó árbevétel (-58 a kevesebb ártalmatlanított mennyiség miatt), ingyenesen nyújtott szolgáltatás árbevétel (-37). A köztisztasági közszolgáltatói árbevétel elmaradás (-353). Az egyéb bevételek terv alatti teljesülését a 2014. évet érintő elhatárolt termikus hasznosításra várt NHI támogatás elmaradása (-193) okozza.
- **Aktivált saját teljesítmény eredményhatása** (-136): A BUFA hulladékválogató üzemben a tervhez képest nagyobb értékű a készletre vett anyag értéke, mint az értékesített anyag értéke, ez okozza az eltérést.
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+948):** Ld. Később.
- **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+61)**: *Eszközértékesítés (+6):* a tárgyidőszaki tervben nem szerepelt eszközök értékesítése. *Követelésértékesítés* (-2). *Értékvesztés, terven felüli ÉCS (-28):* a Pusztazámori Regionális Hulladékkezelő Központban elszámolt terven felüli amortizáció okozta az eltérést. *Céltartalék változás (+18):* többlet felhasználás a lerakóknál(+96) és jogi céltartalék képzés(-78). *Adók, illetékek, hozzájárulások (-72):* Az előválogatóban a tervezettnél kevesebb hulladék került kezelésre, ezért a lerakón ártalmatlanított hulladék mennyisége több lett, ez nagyobb lerakási járulékot vont maga után. *Egyéb egyéb ráfordítások (+117)*: A Kosárlabda Szövetségnek adott támogatás valamint káresemények. Egyéb bevételek +23.
- **Rendkívüli eredmény** (-128): Kosárlabda Szövetség részére fizetett támogatás az egyéb ráfordítások között került megtervezésre,
- **Adófizetési kötelezettség (-103):** 2015. évben a céltartalék képzés elemei bekerültek az energiaellátók jövedelem adójának adóalap növelő tételei közé.

Az év végi várható eredményt -291 mFt-ra tervezi a Társaság

- **Korrigált árbevétel** (-960): Az év végi várható bevételek elmaradása csökkenést mutat 1-9. hónaphoz képest. Ez a betervezett edényzet csere elmaradásának köszönhető és a migrációs valamint viharkárok miatt kapott kompenzáció többletnek.
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+1 123):** Ld. Később.
- Az **eredmény** elmaradásának fő oka, hogy a várható adatokban a köztiszta kompenzáció csak a költségvetési forrás keretéig szerepel és tartalmazza 2014. év alulkompenzáció értékét is

3/b. FKF Működési költségek

mFt

FKF Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-3 128	-3 194	-3 095	99	33	-4 198	-4 236	-4 295	-59	-97
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-4 059	-4 915	-4 063	851	-4	-5 525	-6 577	-6 015	562	-490
Egyéb szolgáltatások értéke	-524	-525	-520	5	4	-660	-637	-634	2	26
Eladott áruk beszerzési értéke	-8	-8	-16	-9	-8	-10	-10	-31	-20	-21
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-1 184	-1 405	-1 263	141	-79	-1 719	-1 869	-1 705	165	15
Anyagjellegű ráfordítások	**-8 904**	**-10 046**	**-8 959**	**1 088**	**-55**	**-12 112**	**-13 329**	**-12 679**	**650**	**-568**
Bérköltség	-7 149	-7 199	-7 552	-353	-403	-10 020	-10 222	-10 138	85	-117
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-1 409	-1 496	-1 436	60	-26	-1 942	-1 989	-2 035	-46	-93
Bérjárulékok	-2 092	-2 202	-2 221	-18	-129	-2 934	-3 154	-3 071	83	-137
Személyi jellegű ráfordítások	**-10 650**	**-10 897**	**-11 209**	**-312**	**-558**	**-14 897**	**-15 366**	**-15 244**	**122**	**-347**
Értékcsökkenési leírás	**-3 331**	**-3 426**	**-3 254**	**172**	**77**	**-4 506**	**-4 715**	**-4 364**	**351**	**143**
Működési költségek összesen	**-22 885**	**-24 369**	**-23 421**	**948**	**-536**	**-31 515**	**-33 410**	**-32 287**	**1 123**	**-772**

Működési költségek változásának eredményhatása +948 mFt

- ***Anyagjellegű ráfordítások (+1 088)***:
  - Anyagköltség (+99): az üzemanyag átlagára kisebb a terv időszaki átlagnál, ebből adódik 128 mFt megtakarítás. 29 mFt a terv túllépés a gépjárművek, munkagépek, valamint a Hulladékhasznosító Mű fenntartási anyagainak felhasználásában.
  - Igénybe vett szolgáltatások (+851): karbantartás -112, szállítás +266, bérleti díj +13, telefonköltség -21, reklám költség +121, szakértői díjak +58, utazás és kiküldetés +13, őrzés (+51), oktatás (+43) üzemeltetés (+179), rekultiváció és ártalmatlanítás megtakarítás (+241).
  - Egyéb szolgáltatások (+5): tervezett szerinti teljesülés.
  - Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+141): A megtakarítások az egyéb közvetített szolgáltatásoknál (117) és a fővárosnak tovább számlázott tevékenységeknél (24) jelentkeznek.
- ***Személyi jellegű ráfordítások (-312):*** a túllépésnek két alapvető oka van: 1. a téli munkára kifizetett bér a tervhez képest magasabb szinten realizálódott, 2. az átlagosan 3,5 %-os alapbér emelés, mely az éves jutalom keret terhére történt, ami decemberre van betervezve.
- ***Értékcsökkenés (+172):*** a tervezett beruházások átütemezése miatt kisebb az értékcsökkenési leírás.

Várható működési költség (+ 1123:

- ***Anyagjellegű ráfordítások (+650)***: év végéig növekedik a karbantartáshoz szükséges anyagfelhasználás ezért az anyagköltség meghaladja a tervet. Az igénybevett szolgáltatások esetén a megtakarítás 289 mFt-tal csökken főként a növekedő karbantartás és reklám költségek miatt.
- ***Személyi jellegű ráfordítások (+122):*** a decemberre tervezett jutalom kifizetés helyett bérfejlesztés volt évközben
- ***Értékcsökkenés (+172):*** *beruházások átütemezése miatt kisebb az értékcsökkenési leírás.*

3/c. FKF Tevékenységi eredmény

FKF Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	22 247	22 365	118	1 665	753	-912	153	102	-51	93	80	-13
Támogatás/Kompenzáció összesen	3 809	3 456	-353	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	344	410	66	39	32	-7	0	1	1	0	1	1
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**26 535**	**26 059**	**-475**	**1 703**	**783**	**-920**	**152**	**102**	**-50**	**93**	**211**	**119**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-19 932	-18 722	1 211	-923	-734	189	-81	-133	-53	-54	-162	-108
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**2 832**	**3 360**	**528**	**598**	**-108**	**-706**	**51**	**-70**	**-121**	**0**	**-24**	**-24**
Összes közvetett ktg. és ráf.	-5 988	-6 226	-238	-275	-227	48	-31	-54	-24	-47	-84	-37
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**614**	**1 111**	**498**	**505**	**-179**	**-684**	**41**	**-86**	**-126**	**-9**	**-35**	**-26**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**761**	**1 180**	**420**	**571**	**-175**	**-747**	**40**	**-85**	**-125**	**-9**	**-35**	**-26**

- Az FKF bevétele és eredménye is alapvetően a **fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél,** ezen belül a **hulladékkezelési** tevékenységnél keletkezett (1 533 mFt, terv +1 061 mFt). Az eredménytöbblet fő oka a anyagköltségek és az igénybevett szolgáltatások megtakarítása.
- A fővárosi **köztisztasági kompenzáció** 642 mFt-tal marad el a tervezettől. Az elmaradás oka az, hogy a finanszírozás az előző évi tény időarányos részét tartalmazza mindaddig, amíg a Fővárosi Közgyűlés az éves Közszolgáltatói szerződést jóvá nem hagyja.
- Az egyéb közszolgáltatás esetén az eltérés a HHM melléktermék (energia) értékesítés tevékenységekre történő felosztásának különbségéből adódik. A tervezés során kiemelésre került egy tétel, mely a fűtőérték növelésére szolgáló idegen beszállítás volt, így ez közvetlenül erre a tevékenységre került elszámolásra. A tényben csak 2015. I. negyedévében volt ez a beszállítás, így a felosztást vezérlő naturáliák összetétele megváltozott.
- A **piaci és kiegészítő tevéken**ységek eredménye is a tervezett szint alatt alakult, melynek fő oka, hogy az enyhe tél miatt a megrendelt hó- és síkosságmentesítés árbevétele elmaradt a tervezett értéktől.

- Az egyes tevékenységekhez rendelt költségek tervtől való eltérésének alakulása az alábbi okok következménye:
  - a projektek és egyes beruházási tételek kezdési időpontjának későbbre tolódása és az ebből következő költség-szerkezet módosulás megváltoztatta a költség felosztási arányokat.
  - egyes költségelemek, melyeknek csak a Társasági összes értéke lett meghatározva (pl.: jutalom) az elfogadott üzleti tervben vállalati általános típusú költséghelyre lettek tervezve, míg a tényben a tényleges, nem vállalati általános besorolás alá eső költséghelyeiken jelennek meg.

3/d. FKF
Fő naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Index Tény / Terv	Terv	Várható	Index Várható / Terv
Megtett távolság (km)	4 355 215,0	4 120 574,0	94,6%	5 694 770,0	5 405 170,0	94,9%
Begyűjtött vegyes hulladék összesen (t)	489 430,0	452 446,0	92,4%	654 560,0	643 000,0	98,2%
Begyűjtött szelektív hulladék összesen (t)	47 096,0	47 777,0	101,4%	68 710,0	65 450,0	95,3%
Összes kezelt hulladék (t)	536 526,0	528 385,0	98,5%	723 270,0	708 450,0	98,0%
Gépi úttisztítás összesen (üzemóra)	64 950,0	65 960,5	101,6%	86 700,0	96 089,0	110,8%
Kézi úttisztítás összesen (óra)	421 163,0	443 601,5	105,3%	560 520,0	609 411,0	108,7%

Naturáliák alakulása 2015. 1-9. hóban:

- A közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékmennyiség 7 %-kal elmarad a tervezettől. A lakossági hulladék mennyiségben történt csökkenést nem tudta a gazdálkodó szegmensben történt növekedés ellensúlyozni.
- A szelektíven gyűjtött hulladék 1%-kal a tervezett felett alakult (a tervezettnél alacsonyabb haszonanyag tartalommal), míg a vegyes hulladék mennyisége 8%-kal csökkent.
- A megtett km megtakarítás döntően a járati vegyes hulladékszállítás futott km csökkenéséből adódik (kevesebb lakossági szállított hulladék mennyiség).
- A vártnál enyhébb tél következtében terv alatt maradt a gépi úttisztítás mennyisége, de a rendkívüli időjárás ellensúlyozta ezt és a tervezett szint felett alakult.
- A kézi úttisztítás mennyisége is meghaladja a tervezett mennyiséget a rendkívüli időjárás miatt.

Naturáliák várható alakulása:

- Év végére a begyűjtött vegyes hulladék elmaradás csökken, mert az utolsó negyedévben alacsonyabb terv érték szerepel az edényzetcsere miatt, de az nem valósult meg.
- Csökken a szelektív hulladék mennyisége év végére.

3/e. FKF Beruházások

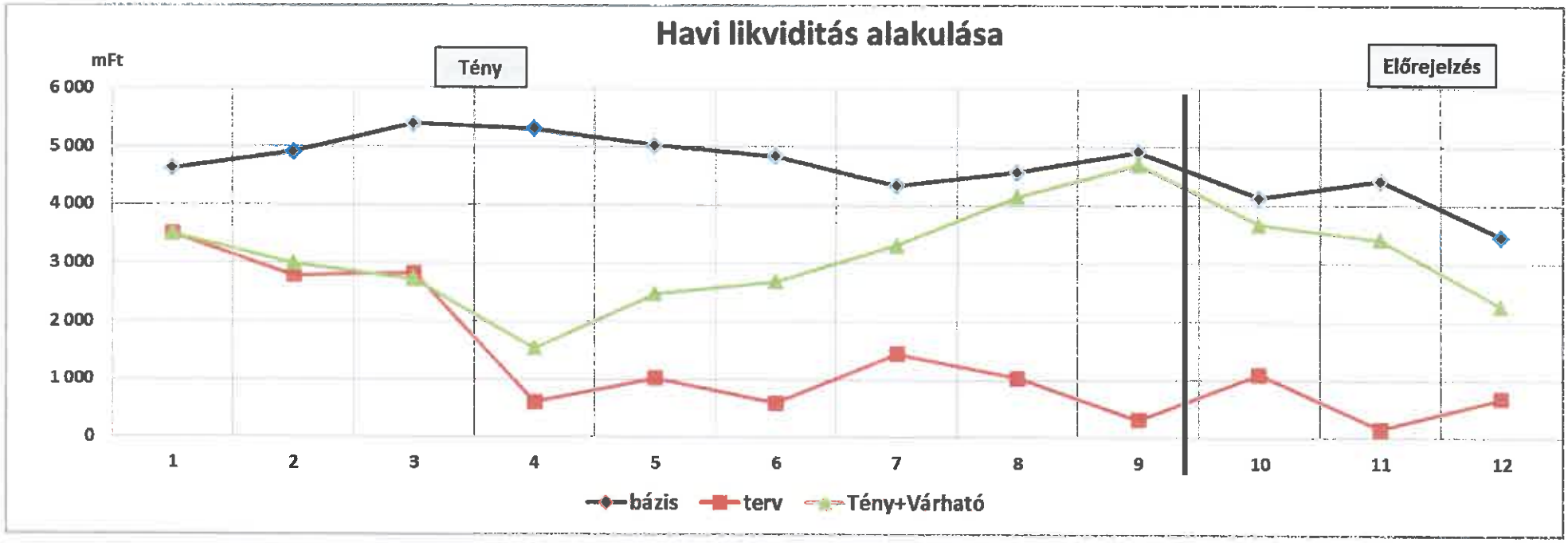
mFt

Beruházás adatok	Kumulált terv (1-9. hó)	Kumulált tény (1-9. hó)	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves terv
Jármű rekonstrukció	1 816	891	-925	1 816	1 046	-769	49%
KEOP III 64 db célgép (KEOP elszámolható)	2 952	475	-2 477	2 952	2 946	-6	16%
6. Nagyválogató létesítése (KEOP forrás)	798	350	-448	1 063	790	-273	33%
2. Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás)	566	344	-222	827	592	-235	42%
9. 2 db Szemléletformáló hulladékudvar és újrhasználati központ	689	327	-362	689	638	-51	47%
12. Fémleválasztó (KEOP elszámolható)	175	175	0	175	175	0	100%
HHM beruházás	287	170	-117	482	380	-102	35%
Informatikai beruházás	435	158	-277	865	577	-288	18%
Egyéb beruházások	216	123	-94	268	239	-29	46%
Hulladékgyűjtő edényzet	289	84	-205	289	220	-70	29%
Bp., XV. Károlyi Sánsor telephely	159	80	-79	209	109	-100	38%
Egyéb tételek összesen	1 643	328	-1 316	3 776	2 247	-1 529	9%
Összesen	**10 025**	**3 504**	**-6 522**	**13 412**	**9 959**	**-3 453**	**26%**

2015. 1-9. hónapban a tervezett beruházásoknak mindössze 35%-a teljesült.

- Jármű rekonstrukció 890 mFt értékben valósult meg. A beruházás befejezése 2016 elejére csúszik át.
- KEOP III 64 db célgép (KEOP elszámolható): a célgépek leszállítása megkezdődött, azonban a nem megfelelő teljesítés miatt az átvétel üteme csúszik.
- Nagyválogató létesítése: a létesítmény kivitelezése ütemterv szerint halad várható befejezés november közepe.
- Informatikai beruházás: A közbeszerzési eljárások folyamatban vannak, szerződéses teljesülésük 4. negyedévre tehető.
- Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás): a projekt kivitelezésében 1 hónapos késedelem állt be, így a projekt teljes megvalósítása csak októberben várható.
- HHM beruházás: beruházások aktiválása és pénzügyi teljesítése áthúzódik a 10. hónapra ca. 52 M Ft értékben, a további különbség a beruházások elhagyásából, illetve a becsült értéknél kedvezőbb ajánlatokból adódik.
- Hulladékgyűjtő edényzet: a közbeszerzési eljárások folyamatban vannak, szerződéses teljesülésük 4. negyedévre és 2016-ra áthúzódva tehető.
- XV. Károlyi Sándor: a telephelyen az épületek bontása megtörtént. A telephely vételárából visszatartott 35 M Ft a kármentesítési folyamatok miatt nem került még kifizetésre. A telephelyre tervezett csarnok épület nem kerül megépítésre a Vállalat pénzügyi helyzetére való tekintettel.

Év végére a beruházási keret 74%-os felhasználásával kalkulál a Társaság.



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

A Társaság pénzeszközállománya a vizsgált időszak végére 4,4 mrd Ft-tal a tervezett szint felett zárt.

- Az időszaki működési bevételek pénzforgalma 788 mFt-tal elmaradt a tervezettől, mely az alacsonyabb bevételeknek és alacsonyabb kompenzációs összegnek köszönhető.
- A tényleges működési kiadások 1-9. havi értéke szintén elmaradt a terv adatoktól 5,2 mrdFt-tal. Ezen belül 4,8 mrdFt-tal alacsonyabbak voltak a beruházási szállítói kiadások. A további 400 mFt elmaradást az egyéb szállítói kifizetések alacsony összege magyarázza.

Várható év végi likviditás:

Az év végére a pénzeszközállomány jelentősen lecsökken a jelenlegi szintről a szállítói kifizetések növekedése miatt, de még így is 1,6 mrd Ft-tal a tervezett szint felett zár.

IV.4. FŐKERT

4/a. FŐKERT Eredmény

mFt

FŐKERT Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	390	445	502	57	112	588	675	619	-56	31
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	0	0	24	24	24	0	0	24	24	24
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	2 043	1 706	1 637	-69	-405	2 879	2 270	2 312	42	-566
Korrigált nettó árbevétel	**2 433**	**2 151**	**2 164**	13	-269	**3 467**	**2 945**	**2 956**	11	-511
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	12	5	-7	5	0	16	9	-7	8
Anyagjellegű ráfordítások	-1 334	-1 076	-1 238	-162	96	-1 903	-1 861	-1 865	-4	38
Személyi jellegű ráfordítások	-1 009	-1 013	-1 019	-6	-10	-1 342	-1 346	-1 336	10	6
Értékcsökkenési leírás	-80	-126	-115	11	-35	-109	-171	-151	21	-42
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	703	-28	-214	-186	-917	-226	279	-180	-459	46
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**713**	**-80**	**-418**	-338	-1 131	**-114**	**-138**	**-568**	-429	-454
Pénzügyi műveletek eredménye	86	72	56	-17	-30	103	130	70	-61	-34
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**799**	**-8**	**-362**	-354	-1 161	**-10**	**-8**	**-498**	-490	-488
Rendkívüli eredmény	10	8	6	-2	-4	12	10	10	0	-3
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**809**	**0**	**-356**	-356	-1 165	**2**	**2**	**-488**	-490	-490
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	1
ADÓZOTT EREDMÉNY	**809**	**0**	**-356**	-356	-1 165	**1**	**2**	**-488**	-490	-489

A Társaság 2015. 1-9. havi adózott eredménye -356 mFt.

Korrigált árbevétel (+13): *Nettó árbevétel **(+57):*** a Városliget fenntartásának bevétele alakult az időszaki terv fölötti, *Támogatás **(-69):*** a támogatás felhasználása időlegesen elmarad az időszaki tervtől, a Visszafizetési kötelezettség nélküli működési támogatás (+24) Napelem projektre kapott támogatás

Működési költségek változásának eredményhatása (-157): Ld. Később.

Egyéb bevételek-ráfordítások (-186): *Céltartalék változás (-221):* korábbi évek feladatira elhatárolt összeg felszabadítása nem történt meg (-46). Nem tervezett XIX.ker. önkormányzat által kivetett 176 millió forintos építményadóra céltartalék-képzés vált szükségessé. *Adók, illetékek, hozzájárulások (+22):* beruházásokhoz kapcsolódó le nem vonható ÁFA (+19) és az egyéb önkormányzati adók (+3) egyenlege, *Egyéb egyéb bevételek (+12):* kötbér (+5) és egyéb nem tervezett eredményjavító hatású tételek, *Egyéb egyéb ráfordítások (+2)*

Pénzügyi műveletek eredménye (-17): A tervezettnél alacsonyabb kamatbevétel

A Társaság 2015. évi adózott eredménye -488 mFt.

Korrigált árbevétel (+11): *Nettó árbevétel **(-56):*** a piaci tevékenység árbevétele jelentősen alatta marad a tervezettnek. A Városliget Zrt.-nek végzett munkálatok terv szinten teljesülnek, a piaci tevékenységben viszont jelentős elmaradásra számítanak. *Támogatás **(+42):*** **a** margitszigeti járdaépítés plusz kompenzációja, visszafizetési kötelezettség nélküli **működési támogatás** (+24): napelem projektre kapott támogatás

Működési költségek változásának eredményhatása (+26): Ld. Később.

Egyéb bevételek-ráfordítások (-459): *Céltartalék változás (-456):* korábbi évek feladatira elhatárolt összeg felszabadítása nem teljes mértékben történik meg (-15). Terven felüli céltartalékképzés: XIX.ker. önkormányzat által kivetett telekadó (-176 mFt - 2010-13-ra vonatkozik, a Főkert fellebbezett a határozat ellen) és egy leányvállalat – Mérnökiroda Kft. – tőkeemelésének (-265) összege. *Adók, illetékek, hozzájárulások (-21):* le nem vonható ÁFA, *Egyéb egyéb bevételek (+16):* kötbér (+5) és egyéb nem tervezett, hatása eredmény javító, *Egyéb egyéb ráfordítások (+2)*

Pénzügyi műveletek eredménye (-61): A tervezettnél alacsonyabb kamatbevétel (-16) és a Virágértékesítő Kft tervet meghaladó osztaléka (+45).

4/b. FŐKERT Működési költségek

mFt

FŐKERT Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-403	-362	-380	-18	24	-581	-522	-487	34	94
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-898	-676	-828	-152	71	-1 280	-1 291	-1 338	-47	-58
Egyéb szolgáltatások értéke	-24	-23	-22	1	1	-31	-30	-27	3	4
Eladott áruk beszerzési értéke	-5	-10	-6	4	0	-6	-12	-8	4	-2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-3	-5	-3	2	1	-5	-7	-5	2	0
Anyagjellegű ráfordítások	**-1 334**	**-1 076**	**-1 238**	**-162**	**96**	**-1 903**	**-1 861**	**-1 865**	**-4**	**38**
Bérköltség	-670	-683	-701	-18	-31	-904	-911	-915	-4	-11
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-152	-140	-129	10	22	-188	-181	-171	10	17
Bérjárulékok	-186	-190	-188	2	-2	-250	-254	-250	3	0
Személyi jellegű ráfordítások	**-1 009**	**-1 013**	**-1 019**	**-6**	**-10**	**-1 342**	**-1 346**	**-1 336**	**10**	**6**
Értékcsökkenési leírás	**-80**	**-126**	**-115**	**11**	**-35**	**-109**	**-171**	**-151**	**21**	**-42**
Működési költségek összesen	**-2 422**	**-2 216**	**-2 372**	**-157**	**50**	**-3 354**	**-3 378**	**-3 352**	**26**	**3**

A Társaság 2015. 1-9. havi Működési költségeinek változása (-157):

Anyagjellegű ráfordítások (-162):

- ***Anyagköltség*** *(-18):* Nem tervezett javítások anyagköltsége (-12), a hőség miatti többlet vízigény (-17) miatti költségtúllépéseket az üzemanyagokon (+10) és az egyéb anyagokon elért (+1) megtakarítás részben ellensúlyozza.
- ***Igénybe vett szolgáltatások****(-152):*
  - *Szállítási költségek* időleges túllépése (-4), *Őrzés- védés, vagyonvédelem* (-8), *Bérleti díjak* (-5), PR (+7),
  - *Szakértői díjak* (-22): Mérnökiroda Kft. nem tervezett költségei és a woodpecker vállalatirányítási rendszer bevezetése,
  - *Utazás* (-14); *Egyéb* (-106) a margitszigeti futókör és a viharkár miatti feladatok következménye

Személyi jellegű ráfordítások (-6)

Értékcsökkenés (+11): beruházások alakulása elmaradt a tervezettől.

A Társaság 2015. évi Működési költségeinek változása (+26):

Anyagjellegű ráfordítások (-4):

- ***Anyagköltség*** *(+34):* Nem tervezett javítások anyagköltségének növekedését (-7), az üzemanyagokon (+13) és a felhasznált alap és karbantartási anyagokon elért (+30) megtakarítás ellensúlyozza.
- ***Igénybe vett szolgáltatások****(-47):*
  - Elért megtakarítások: *Szállítási költségek* (+14), *Őrzés- védés, vagyonvédelem* (+11), PR (+6),
  - *Szakértői díjak* (-16): Mérnökiroda Kft. nem tervezett költségei és a woodpecker vállalatirányítási rendszer bevezetése,
  - *Utazás* (-24): BKV bérlet (-11) nem ide lett tervezve és a Parkolási és útdíjak (-13)
  - *Bérleti díjak* (-13): Szoftverbérlés (-4), Egyéb eszközbérlés - Komposztaprító (-8), Egyéb (-1)
  - *Egyéb* (-25) a margitszigeti futókör és a viharkár miatti feladatoknak és az elért megtakarítások eredője

Személyi jellegű ráfordítások (10): a vártnál magasabb fluktuáció miatt

Értékcsökkenés (+21): beruházások alakulása elmaradt a tervezettől.

4/c. FŐKERT Tevékenységi eredmény

m Ft

FŐKERT Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	241	307	66	164	147	-17	40	44	4
Támogatás/Kompenzáció összesen	1 706	1 636	-70	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**1 706**	**1 636**	**-70**	**241**	**312**	**70**	**167**	**146**	**-21**	**34**	**41**	**7**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-1 451	-1 519	-68	-185	-268	-83	-104	-71	33	-21	-22	-1
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**162**	**7**	**-155**	**41**	**22**	**-18**	**52**	**66**	**13**	**12**	**18**	**6**
Összes közvetett ktg. és ráf.	-372	-547	-176	-52	-71	-19	-36	-43	-7	-7	-11	-4
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-117**	**-430**	**-314**	**4**	**-27**	**-31**	**27**	**32**	**5**	**6**	**8**	**2**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-55**	**-430**	**-375**	**14**	**-27**	**-41**	**34**	**80**	**46**	**8**	**22**	**14**

- **Fővárosi közszolgáltatás:** A fedezet romlását az időlegesen elmaradó kompenzáció és a margitszigeti futókör kialakítása okozza
- **Egyéb közszolgáltatás:** a Városliget fenntartásának feladatait tartalmazza. A magas költségszintet a növekvő árbevétel nem tudta kompenzálni.
- A **piaci tevékenység** bevétele elmarad a tervtől, de a költségek alakulása miatt az eredmény lényegesen javult.

4/d. FŐKERT
Fő naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Index Tény / Terv	Terv	Várható	Index Várható / Terv
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	372 260,0	334 448,0	89,8%	372 310,0	374 695,0	100,6%
Öntözés (óra)	27 442,0	22 542,0	82,1%	27 442,0	24 640,9	89,8%
Vízfelhasználás (m3)	273 600,0	285 188,0	104,2%	288 000,0	288 000,0	100,0%
Parkfa, sorfa permetezés (db)	27 145,0	25 767,5	94,9%	27 145,0	35 270,0	129,9%
Zöldfelület gyomirtási feladatok (m2)	658 627,5	645 122,0	97,9%	982 968,0	1 046 418,0	106,5%
Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m2)	466 417,0	408 853,0	87,7%	646 681,0	513 852,0	79,5%
Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m2)	128 543,0	54 039,0	42,0%	165 807,0	217 881,0	131,4%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m2)	26 730 730,7	31 278 733,0	117,0%	40 096 096,0	41 050 130,0	102,4%
Cserje, sövény, rózsa, évelő metszése, ifjítása (m2)	187 439,8	227 930,4	121,6%	294 550,3	311 969,8	105,9%
Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m2)	146 500,0	33 956,0	23,2%	293 000,0	120 556,0	41,1%
Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m3)	11 844,5	14 138,6	119,4%	18 214,9	24 323,0	133,5%
Tó üzemeltetési feladatok (óra)	225,0	221,5	98,4%	300,0	272,0	90,7%
Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)	96,0	80,0	83,3%	192,0	245,0	127,6%
Egyéb fa ápolás (óra)	6 711,8	9 062,0	135,0%	8 949,0	12 757,0	142,6%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	14 606,8	20 014,0	137,0%	18 599,0	25 306,0	136,1%
Fakivágás (db)	514,5	1 386,0	269,4%	686,0	1 855,0	270,4%
Tuskó eltávolítás (db)	976,5	837,0	85,7%	1 302,0	1 550,0	119,0%
Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m2)	10 878,9	3 791,8	34,9%	14 600,4	7 530,1	51,6%

- Fakezeléssel kapcsolatos naturáliák jelentős része a viharkár utáni helyreállításhoz kapcsolódik.
- A kaszálási munkák növekedése a városképi szempontok következménye.
- Az épített elemek körében a szennyes homok összeszedésénél jelentkezik csökkenés a helyben való homokfertőtlenítés technológiájának alkalmazásával. Emellett a megrongálódott parki elemek javítására lényegesen nagyobb kapacitás biztosítása volt szükséges.

4/e. FŐKERT Beruházások

mFt

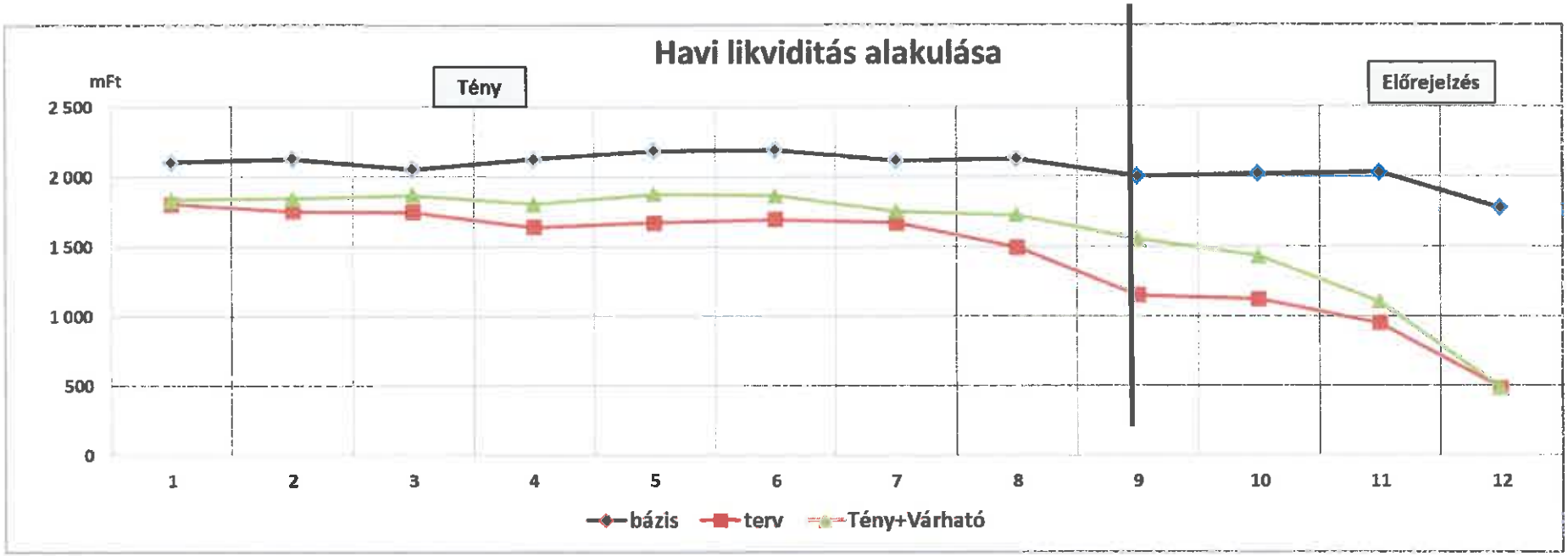
Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves terv
Termesztőtelepi kazánok és kazánház kiépítése	266	0	-266	266	0	-266	0%
Margitsziget futókörön kamerarendszer és	0	0	0	185	185	0	0%
Keresztúi úti üzemi épület vizesblokk felújítás	0	0	0	85	85	0	0%
Nagyteljesítményű kalapácsos aprítógép	80	0	-80	80	50	-30	0%
Napelemes kiserőmű (áthúzódó)	0	45	45	50	50	0	90%
Rézsű kaszálógép (áthúzódó)	40	40	0	40	40	0	100%
Integrált vállalati rányitási rendszer	0	0	0	32	32	0	0%
Kosaras tgk. (használt) (áthúzódó)	30	29	-1	30	30	0	97%
Dobrosta (használt) (áthúzódó)	29	23	-6	29	29	0	79%
Teleszkópos rakodógép (használt) (áthúzódó)	29	23	-6	29	29	0	78%
Egyéb tételek összesen	233	176	-57	349	278	-71	50%
Összesen	**707**	**336**	**-371**	**1 175**	**808**	**-367**	**29%**

2015. 1-9. hónapban 336 mFt értékű beruházás került megvalósításra.
A megvalósult nagyobb értékű beruházások az alábbiak:

- Rézsű kaszálógép (40 mFt): 2014-ról áthúzódó tétel.
- Kosaras tehergépkocsi (29 mFt): 2014-ról áthúzódó tétel.
- Dobrosta (23 mFt): tervnek megfelelő tétel lesz.
- Teleszkópos rakodógép (23 mFt): tervnek megfelelő tétel lesz.

2015. év egészében a nagyobb értékű beruházások közül csak a Termesztő telepi beruházás kerül át 2016-ra.

4/f. FŐKERT Likviditás



Az 1-9. havi beruházások csúszása miatt a Társaság pénzeszközállománya 300 mFt-al kedvezőbb, mint tervezték. Viszont a negyedik negyedévben jelentkező terven felüli költségek miatt év végére tervszintű állománnyal kalkulálnak.

IV.5. FŐKÉTÜSZ

5/a. FŐKÉTÜSZ Eredmény

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	850	886	842	-44	-8	1 247	1 252	1 237	-15	-10
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	858	770	864	95	6	856	1 303	1 121	-182	265
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**1 708**	**1 656**	**1 707**	51	-1	**2 102**	**2 554**	**2 358**	-196	255
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-265	-477	-376	101	-112	-436	-734	-549	185	-113
Személyi jellegű ráfordítások	-1 073	-1 238	-1 198	40	-124	-1 571	-1 770	-1 737	34	-166
Értékcsökkenési leírás	-30	-83	-53	30	-23	-45	-137	-71	65	-26
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-23	36	-33	-69	-9	3	92	-3	-95	-6
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**316**	**-107**	**47**	153	-269	**53**	**5**	**-2**	-7	-55
Pénzügyi műveletek eredménye	9	3	3	0	-6	13	4	4	0	-9
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**325**	**-104**	**50**	154	-275	**66**	**9**	**2**	-7	-64
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	-7	-4	-2	2	6
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**325**	**-104**	**50**	154	-275	**58**	**5**	**0**	-5	-58
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	-3	-5	0	5	3
ADÓZOTT EREDMÉNY	**325**	**-104**	**50**	154	-275	**55**	**0**	**0**	0	-55

A Társaság 2015. 01-09. havi adózott eredménye 50 mFt, ami a tervezettől 154 millió Ft-tal magasabb:

- **Korrigált nettó árbevétele (+51):** sorseprés (-48):Az árbevétel elmaradás elsődleges oka a KOTOR rendszer bevezetése. A korábbinál jóval összetettebb iparág-specifikus rendszerről van szó. A jogszabály szerint számos plusz információt, kémény- és tüzelőberendezés ismérvet kell a rendszerben rögzíteni, mely eddig nem szerepelt a nyilvántartásukban. Ezen adatok felvitele és a felvitel gyorsasága jelent nehézséget (internet problémák is). Az elvégzett munkák berögzítése még nem naprakész, a túlórázás ellenére sem. Ebből következően csúszásban van az elvégzett munkák kiszámlázása, ill. a megnövekedett sormunka, szakember hiány miatt, szintén a túlmunka ellenére, elmaradásban van. A megrendeléses munkák és az építési tervfelülvizsgálatok bevétele meghaladja a tervet (+30). A CO mérők értékesítése (-31): a beszerzés megtörtént, folyik a kiajánlás a Polgármesteri Hivatalok részére. Egyéb (+5): a régióközpontok kialakításának csúszása miatt az ingatlanhasznosításból származó bevételek meghaladják a tervet . Támogatás (+95): 2014.évi visszafizetendő összeg elhatárolásának feloldása 12.hóra lett tervezve. (A visszafizetés eredményhatása évvégén csak 10 mFt lesz, ennyivel többet kellett végül visszafizetniük. A feloldás bevételével szemben az egyéb ráfordításnál megjelenik a ténylegesen visszafizetett összeg.)
- **Működési költségek eredményhatása (+171):** lásd később
- **Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (-68):** kiszámlázásnál jelentkező elmaradás miatt kevesebb az értékesítésre átadott követelés (+11), adók (+5), egyéb ráfordítások (-43): a 2014.évi támogatás visszafizetés a tervben fel lett osztva a hónapok között, viszont a tényben 7.hóban történt, az egyéb bevételek (-41): a pótdíj bevételek elmaradnak, mert nőtt az első és második körben ellenőrzött lakások száma

Várható eredmény (0): terv szinten alakul, de szerkezete eltér attól (alacsonyabb költségszint és alacsonyabb kompenzációs összeg)

- **Korrigált nettó árbevétele (-196):** a megrendeléses munkák többletbevétele nem tudja teljes mértékben ellensúlyozni a CO mérő értékesítés bevételének elmaradását (-15). Támogatás (-182): tervezettnél alacsonyabb költségek, ill. alacsonyabb egyéb eredmény miatt
- **Működési költségek eredményhatása (+284):** lásd később
- **Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (-95):** fő ok:a pótdíj bevételek elmaradnak, mert nőtt az első és második körben ellenőrzött lakások száma ·**Rendkívüli eredmény (+2):** alacsonyabb összegű látványsport és színháztámogatás. ·**Adófizetési kötelezettség (+5)**

5/b. FŐKÉTÜSZ Működési költségek

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-61	-112	-100	13	-39	-83	-156	-136	19	-53
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-192	-326	-258	68	-66	-327	-492	-383	109	-56
Egyéb szolgáltatások értéke	-11	-13	-18	-5	-7	-18	-21	-28	-8	-10
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-24	0	24	0	-8	-60	-1	59	6
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-2	0	2	0	-1	-6	-1	5	0
Anyagjellegű ráfordítások	**-265**	**-477**	**-376**	**101**	**-112**	**-436**	**-734**	**-549**	**185**	**-113**
Bérköltség	-768	-873	-854	19	-85	-1 091	-1 260	-1 244	17	-152
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-77	-98	-87	11	-10	-145	-126	-114	13	32
Bérjárulékok	-229	-268	-257	10	-29	-334	-384	-380	4	-46
Személyi jellegű ráfordítások	**-1 073**	**-1 238**	**-1 198**	**40**	**-124**	**-1 571**	**-1 770**	**-1 737**	**34**	**-166**
Értékcsökkenési leírás	**-30**	**-83**	**-53**	**30**	**-23**	**-45**	**-137**	**-71**	**65**	**-26**
Működési költségek összesen	**-1 368**	**-1 798**	**-1 627**	**171**	**-259**	**-2 053**	**-2 641**	**-2 357**	**284**	**-305**

2015. 01-09. hóban 1 627 mFt volt a Társaság működési költsége , ami az időarányos tervtől 171 mFt-tal alacsonyabb.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+101):

- **Anyagköltség (+13):** elsősorban a létszámfelvétel tervezettől való elmaradása miatt kevesebb munkaruha, felszerelés, szerszám (+8), magasabb nyomtatványköltség a tablet beszerzés csúszása miatt (-11), új gépjárművek bérlésének csúszása miatt alacsonyabb üzemanyagköltség (+7), a kirendeltségek informatikai rendszere karbantartásának csúszása miatti alacsonyabb számítástechnikai anyagköltség (+4), egyéb (+5): elsősorban alacsonyabb közüzemi díjak
- **Igénybe vett szolgáltatás (+68):** a tervezett kirendeltség felújítások csúszása (+36), régióközpontok kialakításának csúszása miatti további költségelmaradás, elsősorban ingatlan és gépjármű bérleti díj, ill. szállítási költség (+32), képzések időbeli eltolódása (+5), magasabb szakértői díjak pl. korábbi évek építési tervei nem valósultak meg, így költségként kerültek elszámolásra (-9), KOTOR-ral kapcsolatos programmódosítások többletköltsége (-8), üzemeltetési díj megtakarítás pl. call centerrel kapcsolatban, ill. régióközpontok csúszása miatt (+8), egyéb (+4)
- **Egyéb szolgáltatások (-5):** A korábbi évek kintlévőségeinek rendezésével kapcsolatos díjak és illetékeik magasabbak voltak a tervezettnél.
- **Eladott áruk beszerzési értéke (+24):** CO mérő értékesítés csúszása miatt

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+40): elsősorban létszámfelvétel elmaradása miatti bér és járulékköltség elmaradás, melyet részben kompenzál a kifizetett túlóra (+29), reprezentáció tervtől való elmaradása (+3), a régióközpontok kialakítása során felszabaduló munkaerő részére tervezett végkielégítés még nem került felhasználásra (+5), egyéb (+3)

Értékcsökkenés eredményhatása (+30): Beruházások eltolódása, régióközpontok csúszása miatt

Várható működési költség: az év végére prognosztizált költségszint mintegy 284 mFt-tal marad el a tervezettől.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+185): főként a régió átalakítás csúszása miatt jelentkeznek alacsonyabb költségek a tervezettnél: anyagköltség (+20), bérleti díj (+56), karbantartás (+24), őrzés, takarítás (+8), üzemeltetési díj (+8). Emellett a CO mérő értékesítés csúszása miatti ELÁBÉ alacsonyabb a tervezettnél (+59), egyéb megtakarítás (+10): oktatás,képzés, utazási költségek, hirdetési költség

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+34): elsősorban létszámfelvétel elmaradása, ill. a régióközpontok csúszása miatti megtakarítás

Értékcsökkenés eredményhatása (+65): A régiók kialakítása nem a tervezett ütemben valósul meg, így a tárgyi eszközök egy része még nem kerül beszerzésre.

5/c. FŐKÉTÜSZ Tevékenységi eredmény

FŐKÉTÜSZ Kft.	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	839	821	-18	31	0	-31	16	21	6	886	842	-44
Támogatás/Kompenzáció összesen	770	864	95	0	0	0	0	0	0	770	864	95
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	1 202	1 002	-199	0	0	0	0	0	0	1 202	1 002	-199
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**2 810**	**2 688**	**-122**	**7**	**0**	**-7**	**14**	**21**	**8**	**2 831**	**2 709**	**-122**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-2 559	-2 275	284	-5	0	5	-10	-3	7	-2 574	-2 278	296
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**251**	**412**	**161**	**2**	**0**	**-2**	**4**	**18**	**14**	**257**	**431**	**173**
Összes közvetett ktg. és ráf.	-363	-382	-19	0	0	0	-1	-1	-1	-364	-384	-20
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-112**	**30**	**142**	**2**	**0**	**-2**	**3**	**17**	**13**	**-107**	**47**	**153**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-109**	**33**	**142**	**2**	**0**	**-2**	**3**	**17**	**13**	**-104**	**50**	**154**

- A vizsgált időszakban a FŐKÉTÜSZ árbevételének 97 %-a **a fővárosi közszolgáltatási tevékenységből** származik, elsősorban a sorseprésből.
- A **fővárosi közszolgáltatás** esetén jelentős költségmegtakarítás jelentkezett mind a közvetlen erőforrás, mind pedig a közvetett költségek és ráfordítások terén, elsősorban a meg nem valósult régióközpontok miatt, valamint a létszámfelvétel eltolódása és a beruházások eltolódása miatt.
- A **piaci tevékenység** (CO mérők értékesítése): A CO mérők beszerzése megtörtént, árbevétel még nem jelentkezett. Várhatóan jelentős eltérés lesz éves szinten is a tervhez.
- **Kiegészítő tevékenységeknél** (főként ingatlanhasznosítás) az időszakos tervet meghaladó az eredmény, melynek oka: a régióközpontok kialakításának eltolódása miatt az ingatlan bérleti szerződések felmondása is eltolódik.

5/d. FŐKÉTÜSZ
Fő naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	336 115	399 848	19,0%	423 751	477 424	12,7%
Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	83 281	78 569	-5,7%	108 112	99 400	-8,1%
Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	14 418	3 367	-76,6%	19 998	11 257	-43,7%
Zárt lakások száma (db)	68 600	44 987	-34,4%	90 944	77 760	-14,5%
Összes lakások száma (db)	502 414	526 771	4,8%	642 805	665 841	3,6%
Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	166 299	126 923	-23,7%	219 054	190 525	-13,0%
Kéményseprők száma	275	235	-14,5%	291	251	-13,7%
Összes kivonulások száma (db)	683 131	657 061	-3,8%	881 857	865 515	-1,9%
Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	11 964	10 269	-14,2%	15 227	15 692	3,1%
Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	1 188	536	-54,9%	1 559	1 650	5,8%
Jogos panaszok száma	1 950	1 117	-42,7%	2 650	1 800	-32,1%
Összes panaszok száma	5 500	4 404	-19,9%	7 500	5 500	-26,7%
Jogos panaszok elintézési ideje	29 250	18 244	-37,6%	39 750	26 000	-34,6%

- **Első körben ellenőrzött lakások száma** meghaladja az időszakos tervet a túlórázás hatására. Az árbevételnél nem jelentkezik a naturália többlet hatása, mert csak a munkaelvégzésének ténye van rögzítve, az árbevétel kiszámlázáshoz, ill. elhatároláshoz szükséges adatok rögzítése nem naprakész, de a feldolgozottság javuló tendenciát mutat.
- **Második körben ellenőrzött lakások száma és a megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (3.körös munkavégzés):** a KOTOR rendszerben történő feldolgozás elmaradásával , valamint szakemberhiánnyal magyarázható a tervtől való elmaradás.
- **Zárt lakások száma jelentősen elmarad a tervtől (34%-kal):** a rendszerbe rögzítés elmaradásával magyarázható.
- **Első ellenőrzéskor zárt lakások száma:** rangsorolják az elvégzett munkák rendszerbe rögzítését. Először az első körben sikeres látogatásokat rögzítik. Ha első körben nem volt sikeres a munkavégzés, akkor félre teszik, ezért van tervtől elmaradás az első ellenőrzéskor zárt lakások számánál. Akkor fogja ezt berögzíteni az adminisztrátor, ha a törvényi előírások szerinti idő eltelte után ismét megkísérli a kéményseprő a munkavégzést, tehát 15 nap múlva. Ekkor berögzíti, hogy elsőre zárt volt, és kiírásra kerül második látogatásra az ingatlan. Ha bejutott a kéményseprő azonnal rögzítik és mehet számlázásra. Ha nem, akkor ismét félreteszik.
- **Kéményseprők száma (-40 fő):** magas fluktuáció, szakemberhiány
- **Megrendeléses vizsgálatok száma:** A megrendelések száma tervet meghaladó, de az adatok feldolgozatlansága miatt a KOTOR-ban ez még nem jelenik meg, év végére terv túlteljesítés várható.
- **Építési tervfelülvizsgálatok száma**: A megrendelések száma tervet meghaladó, de az adatok feldolgozatlansága miatt a KOTOR-ban ez még nem jelenik meg, év végére terv túl teljesítés várható
- **Panaszok száma**: a 2015-ben megjelenő új feladatok a vártnál kisebb mértékben növelték a jogos panaszok számát. A csökkenés egy részét „kompenzálták" a vártnál nagyobb számú számlapanaszok. A tervvel ellentétben a panaszok nagy részét kitevő "nem jelent meg a kéményseprő" típusú panaszok esetében lényegesen alacsonyabb a jogos panaszok aránya. A jogos panaszok átlagos elintézési ideje a tervben 15 nap, míg a tényben 16 nap.

5/e. FŐKÉTÜSZ Beruházások

mFt

Beruházás adatok	Kumulált terv (1-9. hó)	Kumulált tény (1-9. hó)	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)
KOTOR alapprogram I., II. és III. ütem és fejlesztés	0	28	28	0	28	28
Mobileszköz beszerzése	25	0	-25	25	25	0
Komplett számítógép konfiguráció beszerzése	0	25	25	0	25	25
Könnyített szerkezetű kéményvizsgáló kamera PDA	0	24	24	0	24	24
Régióközpontok bútorzása	20	0	-20	20	20	0
Komplet számítógép, laptop beszerzés, tablet	21	0	-21	21	12	-9
Régióköszpontok IT szempontú kialakítása (kábelezés, aktív eszközök stb)	20	0	-20	20	10	-10
Hagyományos és korszerű kéményseprőipari szerszámok	29	1	-28	29	1	-28
KOTOR továbbfejlesztés, változáskövetés	25	0	-25	28	0	-28
Egyéb tételek összesen	31	21	-10	40	48	8
Összesen	**171**	**98**	**-72**	**183**	**191**	**9**

2015. 01-09.hóban a tényleges beruházások értéke 72 mFt-tal elmarad a tervezettől.

- **Több tervezett beruházás esetében időbeli eltolódás van 165 mFt értékben:** mobileszközök beszerzése (25), régióközpontok bútorozása (20), számítógép, tablet (21), régióközpontok IT kialakítása (20), kéményseprőipari szerszámok (28), KOTOR továbbfejlesztés, változáskövetés (25), egyéb (26): mobil kliens, Rákospatak utcai végpontok felújítása, IP telefonkészülékek

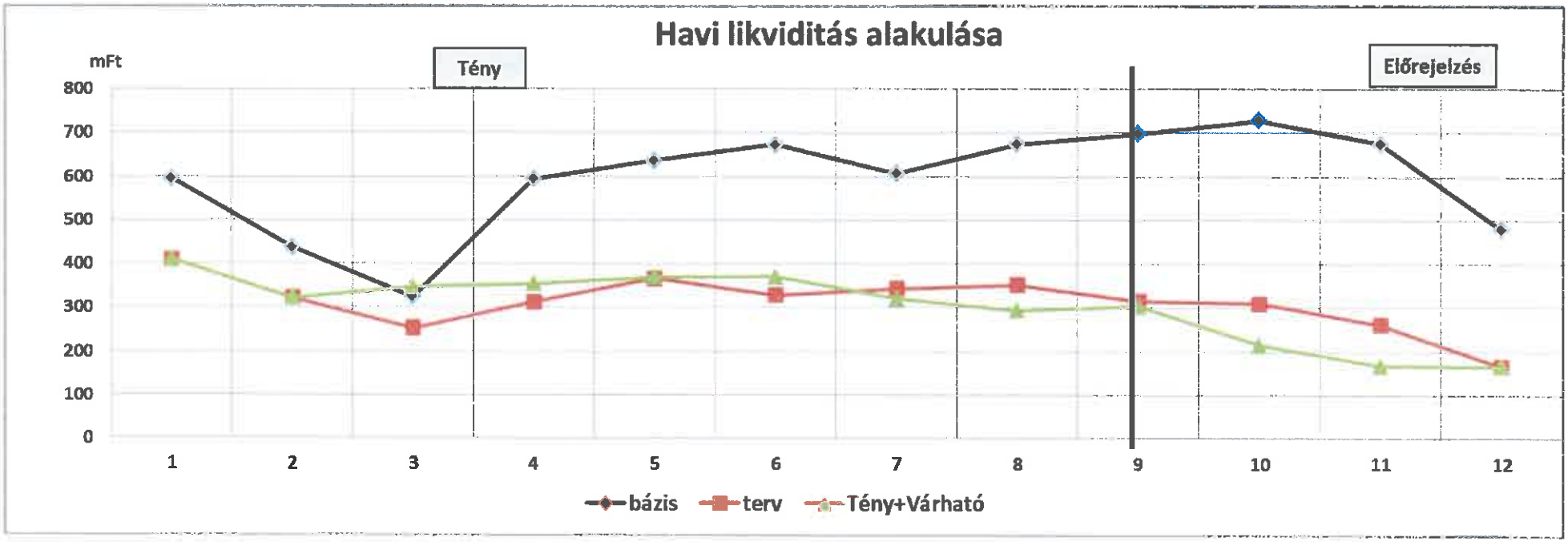
- **Nem tervezett beruházások, melyek előző évről áthúzódó vagy előző évben tervezett, de nem megvalósított beruházások 90 mFt összegben.** Ezeket a beruházásokat a Társaság 2015.évre nem tervezte be újra: KOTOR fejlesztés (28), számítógép (25), kéményvizsgáló kamera (24), egyéb: kéményseprő terepmunka támogatására szolgáló szoftver fejlesztése (8), dokumentumkezelő rendszer (5)

- **Egyéb nem tervezett beruházás 3 mFt** összegben (klíma, hűtőszekrény, magas nyomású mosó, vonalkód leolvasó, elhasználódott bútorok cseréje)

Várható év végi beruházás adatok:

A tervezett beruházási összegnél várhatóan többet használ fel a Társaság (+9). A tényben megjelenő nem tervezett beruházásokkal (+93) szemben álló tételek az idei évre tervezett, de 2016-ra eltolódó beruházások (-84): pl. kéményseprőipari szerszámok beszerzése, KOTOR továbbfejlesztés, Régióközpontok IT szempontú kialakítása, számítógépek, tabletek beszerzése)

5/f. FŐKÉTÜSZ
Likviditás



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

A Társaság pénzállománya minimálisan a terv alatt van 9.hónap végén, mely ellentétes hatások következménye:

- A tényleges kiadások alulmaradtak a tervezetthez képest. Elsősorban a szállító számlák kifizetése volt kevesebb, mivel a régiók kialakítása nem a tervezett ütemben haladt, ennek következtében az ÁFA fizetési kötelezettség is elmaradt a tervezettől.
- A beruházások időbeli eltolódása szintén magasabb pénzállományt eredményezett a tervhez képest.
- Az időarányos bevétel elmaradt a tervezettől, a számlázások csúszása miatt.

Az év végére várható pénzállományt terv szinten prognosztizálja a Társaság.

IV.6. FŐTÁV

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

6/a. FŐTÁV Eredmény

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	27 392	28 385	28 135	-250	743	40 146	42 461	42 214	-247	2 068
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	101	626	103	-523	2	135	750	750	0	615
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	9 990	10 894	10 966	72	976	15 846	17 460	14 396	-3 063	-1 449
Korrigált nettó árbevétel	**37 482**	**39 905**	**39 204**	-701	1 721	**56 126**	**60 671**	**57 360**	-3 311	1 233
Aktivált saját teljesítmények értéke	711	393	437	43	-274	915	467	533	66	-383
Anyagjellegű ráfordítások	-29 626	-30 707	-29 896	812	-270	-44 715	-46 562	-44 851	1 711	-136
Személyi jellegű ráfordítások	-3 121	-3 569	-3 169	400	-48	-4 715	-4 967	-4 809	158	-95
Értékcsökkenési leírás	-2 696	-2 806	-2 825	-19	-129	-3 541	-3 757	-3 741	17	-200
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-741	-826	-1 543	-717	-803	-2 037	-3 711	-2 306	1 405	-269
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**2 010**	**2 389**	**2 207**	-182	197	**2 034**	**2 141**	**2 186**	45	152
Pénzügyi műveletek eredménye	183	73	65	-7	-118	-443	-847	-858	-11	-416
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**2 193**	**2 462**	**2 272**	-189	79	**1 591**	**1 293**	**1 327**	34	-264
Rendkívüli eredmény	-35	-150	-200	-51	-165	-349	-153	-202	-48	148
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**2 157**	**2 312**	**2 072**	-240	-85	**1 242**	**1 140**	**1 126**	-15	-116
Adófizetési kötelezettség	-360	-590	-412	178	-52	-122	-780	-321	459	-199
ADÓZOTT EREDMÉNY	**1 797**	**1 722**	**1 660**	-62	-137	**1 120**	**360**	**804**	444	-316

A Társaság 2015. 1-9. havi adózott eredménye 1 660 mFt (terv -62 mFt). A terv nem tartalmazza a nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékot, míg a tény igen (720 mFt)

- **Korrigált árbevétel (-701):** A távhőszolgáltatás árbevétele az értékesített magasabb hőmennyiség miatt meghaladja a tervet (+68), de az alapdíj a tervezettnél kevesebb új fogyasztó miatt alacsonyabb (-229). Az egyéb tevékenységek bevétele 89 mFt-tal alacsonyabb a tervezettnél (gázmotor üzemeltetés). A távhőszolgáltatási támogatás a magasabb lakossági értékesített mennyiség miatt 72 mFt-tal több a tervezettnél. Retrospektív pályázati támogatás, májustól volt betervezve, de a támogatás nem érkezett meg (-523) év végére várható.
- **Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+43):** a befejezetlen állomány magas értéke miatt van terv túlteljesítés.
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+1 192):** Ld. Később.
- **Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege (-717):** *Eszközértékesítés* (-24): 52 db gépkocsi értékesítése miatt. *Követelésértékesítés (*+35): a követelésértékesítés egyenlege a tervezettnél kedvezőbben alakult a kisebb összegű számlakibocsátás miatt. Értékvesztés ((+76): tárgyi eszköz selejtezés alacsonyabb értékben történt *Céltartalék változás (-707):* a terv nem tartalmazza a nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékot, míg a tény igen. *Egyéb, egyéb ráfordítások (+40):* CO2 kvóta elszámolás alacsonyabb a tervezettnél. *Egyéb, egyéb bevételek (-131):* CO2 kvóta elszámolás alacsonyabb a tervezettnél. *Egyéb tételek eltérése -5.*
- **Rendkívüli eredmény (-51):** A CO2 kvóta elszámolása(+97) és egyéb nem tervezett támogatások (-148, Szabad Tér Színház)
- **Adófizetési kötelezettség (+178):** a terv arányosan, míg a tény tételesen került meghatározásra.

Várható eredmény: Az év végi várható eredményt az 1-9. havi tény adatok alapján 804 mFt-ra becsüli a társaság. A tervhez képesti növekedés oka, Az októberi távhőtámogatási rendszer változás miatt kevesebb céltartalék képzése szükséges, így csökken az adófizetési kötelezettség.

6/b. FŐTÁV
Működési költségek

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-27 726	-27 997	-28 102	-105	-377	-37 288	-42 913	-41 951	963	-4 662
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-1 589	-2 370	-1 501	869	89	-2 279	-3 208	-2 488	720	-210
Egyéb szolgáltatások értéke	-291	-321	-274	47	16	-386	-415	-384	31	2
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-2	-3	0	-3	-4 731	-3	-4	0	4 727
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-20	-16	-16	1	4	-32	-23	-24	-2	7
Anyagjellegű ráfordítások	**-29 626**	**-30 707**	**-29 896**	**812**	**-270**	**-44 715**	**-46 562**	**-44 851**	**1 711**	**-136**
Bérköltség	-2 132	-2 476	-2 155	321	-23	-3 283	-3 481	-3 346	135	-63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-325	-347	-338	9	-14	-419	-446	-425	21	-5
Bérjárulékok	-665	-746	-676	70	-11	-1 013	-1 041	-1 039	2	-26
Személyi jellegű ráfordítások	**-3 121**	**-3 569**	**-3 169**	**400**	**-48**	**-4 715**	**-4 967**	**-4 809**	**158**	**-95**
Értékcsökkenési leírás	**-2 696**	**-2 806**	**-2 825**	**-19**	**-129**	**-3 541**	**-3 757**	**-3 741**	**17**	**-200**
Működési költségek összesen	**-35 443**	**-37 083**	**-35 890**	**1 192**	**-448**	**-52 971**	**-55 286**	**-53 401**	**1 885**	**-430**

Működési költségek változásának eredményhatása 1-9. hónapban (+1 192):

- ***Anyagjellegű ráfordítások (+812)***:
  - Anyagköltség (-105): tervezettnél magasabb volumenű hőfelhasználás miatt.
  - Karbantartási költségek (+420, távvezeték, épület és szoftverüzemeltetés), hirdetés, reklám (+93), szakértői díjak (+204, projektek későbbi megvalósulása) és egyéb igénybe vett szolgáltatások (+152, környezetvédelmi üzemeltetési költségek).
  - Egyéb szolgáltatások (+47): főként bank ktg. megtakarítás.
- ***Személyi jellegű ráfordítások (+400):*** a módosított üzleti tervben szereplő személyi jellegű ráfordítások összege még vitatott, ezek az adatok még módosításra kerülnek. Jelen eltérésből 237 mFt a júniusra tervezett teljesítményértékelési rendszerből származó kifizetés elmaradása. Ezen felül az 163 mFt eltérés valós megtakarítás.
- ***Értékcsökkenés (-19):*** nem tervezett kisértékű eszközök ténybeli elszámolása miatt

Várható működési költségek (+1 885):

- ***Anyagjellegű ráfordítások (+1 711)***:
  - Anyagköltség (963): hatósági ár változás miatt.
  - Igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások (+751) : a megtakarítása 166 mFt-tal csökken év végére az 1-9. hónaphoz képest.
- ***Személyi jellegű ráfordítások (+158):*** az év évégi megtakarítás mértéke jelentősen csökken az év végére.
- ***Értékcsökkenés (+17):*** tervezettnél későbbi aktiválások miatt

6/c. FŐTÁV Tevékenységi eredmény

FŐTÁV Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	27 883	27 740	-143	53	49	-4	450	346	-104	28 385	28 135	-250
Támogatás/Kompenzáció összesen	11 531	11 080	-451	0	0	0	0	0	0	11 531	11 080	-451
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**39 414**	**38 820**	**-594**	**53**	**49**	**-4**	**431**	**328**	**-103**	**39 898**	**39 197**	**-701**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-32 562	-32 194	367	-43	-54	-11	-170	-118	51	-32 774	-32 366	408
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**6 852**	**6 626**	**-226**	**10**	**-5**	**-15**	**261**	**209**	**-52**	**7 124**	**6 831**	**-293**
Összes közvetett ktg. és ráf.	-4 583	-4 666	-83	-70	-78	-8	-93	-35	59	-4 746	-4 779	-33
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**2 270**	**1 960**	**-309**	**-60**	**-83**	**-23**	**168**	**175**	**7**	**2 378**	**2 052**	**-326**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**2 201**	**1 980**	**-222**	**-60**	**-83**	**-23**	**171**	**175**	**5**	**2 312**	**2 072**	**-240**

- A FŐTÁV bevétele és eredménye alapvetően a **közszolgáltatási tevékenységnél** jelentkezett, azon belül is a lakossági szegmensben (81%). A vizsgált időszak hőfelhasználása meghaladta a tervet, de az új fogyasztók belépése elmaradt attól. Az üzemeltetéssel és karbantartással kapcsolatban igénybevett szolgáltatások volumene nem érte el a tervezett értéket és a személyi jellegű ráfordítások értéke is elmaradt attól. A ráfordítások között a tényben megjelenik a nyereségkorláton felüli céltartalékba helyezett érték, így a tevékenység a tervhez képest mintegy 222 mFt-tal alacsonyabb eredménnyel zárt a vizsgált időszakban.
- **Piaci tevékenységek** esetén a megrendelések tényleges összege elmaradt a tervtől. A közvetlen és közvetett költségek szintje meghaladja a tervet, mert a tevékenységet végző munkatársak visszaszervezésre kerültek a KOMFORT-ból. A tevékenység adó előtti eredménye mintegy 23 mFt-tal a terv alatt maradt.
- **A kiegészítő tevékenység** eredménye az elmúlt évi bázis adatokon került meghatározásra. Az idei évi megkeresések elmaradtak a tervezettől, ami az alacsonyabb bevételt okoz, ezt ellensúlyozták a Társasági alacsonyabb igénybevett szolgáltatások értékei. A tevékenység eredménye 5 mFt-tal meghaladja a tervezettet.

6/d. FŐTÁV
Fő naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Index Tény / Terv	Terv	Várható	Index Várható / Terv
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	4 927 266	4 959 567	100,7%	7 896 851	7 929 152	100,4%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (G	609 249	623 050	102,3%	1 001 299	1 015 100	101,4%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	623 337	628 158	100,8%	1 036 288	1 041 109	100,5%
Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)	**6 159 852**	**6 210 775**	**100,8%**	**9 934 438**	**9 985 361**	**100,5%**
Lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	243 068	243 299	100,1%	243 068	243 299	100,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	1 062	1 044	98,3%	1 062	1 044	98,3%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	765	760	99,3%	765	760	99,3%
Fogyasztók száma (db)	**244 895**	**245 103**	**100,1%**	**244 895**	**245 103**	**100,1%**
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm3)	31 926 553	31 958 047	100,1%	31 926 553	31 958 047	100,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm3)	799 657	856 189	107,1%	799 657	856 189	107,1%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm3)	3 071 582	3 030 535	98,7%	3 071 582	3 030 535	98,7%
Távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm3)	**35 797 792**	**35 844 771**	**100,1%**	**35 797 792**	**35 844 771**	**100,1%**
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	29	26	90,9%	29	26	90,9%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (M	180	182	100,7%	180	182	100,7%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW	116	89	76,4%	116	89	76,4%
Távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	**326**	**297**	**91,1%**	**326**	**297**	**91,1%**
Hőtermelés hatásfoka	85,7%	88,6%	103,4%	93,5%	89,9%	96,1%
Hőszállítás vesztesége	12,0%	12,3%	102,5%	11,9%	11,2%	94,0%

Naturáliák alakulása 2015. 1-9. hóban:

- Az időszaki értékesített hőmennyiség az április hidegebb időjárás miatt 50 922 GJ-lal meghaladta a tervezett értéket.
- Fogyasztók száma a tervezett felett alakult, a lakossági szegmensben több épület bekapcsolódott a távhőszolgáltatásba.
- A hőszállítás vesztesége minimálisan a tervezett felett alakult, de ez az érték is az 11-13%-os átlagon belül van.
- Hőtermelés hatásfoka a tervezett felett alakult.
- A külön kezelt fogyasztók belépésének elmaradása miatta részükre értékesített hőteljesítmény mintegy 24%-kal lemarad a tervezettől.

Várható év végi naturália adatok:

Az év végi várható adatok az 1-9. havi tény adatok esetén megfigyelhető tendenciák szerint alakulnak.

6/e. FŐTÁV Beruházások

mFt

Beruházás adatok	Kumulált terv (1-9. hó)	Kumulált tény (1-9. hó)	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves terv
HUHA - É-pest - Újpalota hőkoperációs rendszer létrehozása	1 270	1 158	-112	1 270	1 293	23	91%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása (2.2.)	459	21	-438	899	34	-865	2%
Hőközpont szintentartó felújítások	193	199	6	866	507	-359	23%
Informatikai beruházások	124	12	-112	1 080	117	-964	1%
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások	35	47	12	516	243	-272	9%
Épületekkel kapcsolatos beruházások	25	38	13	363	124	-239	11%
Egyéb tételek összesen	15	160	145	2 648	913	-1 735	6%
Összesen	**2 121**	**1 636**	**-485**	**7 642**	**3 231**	**-4 411**	**21%**

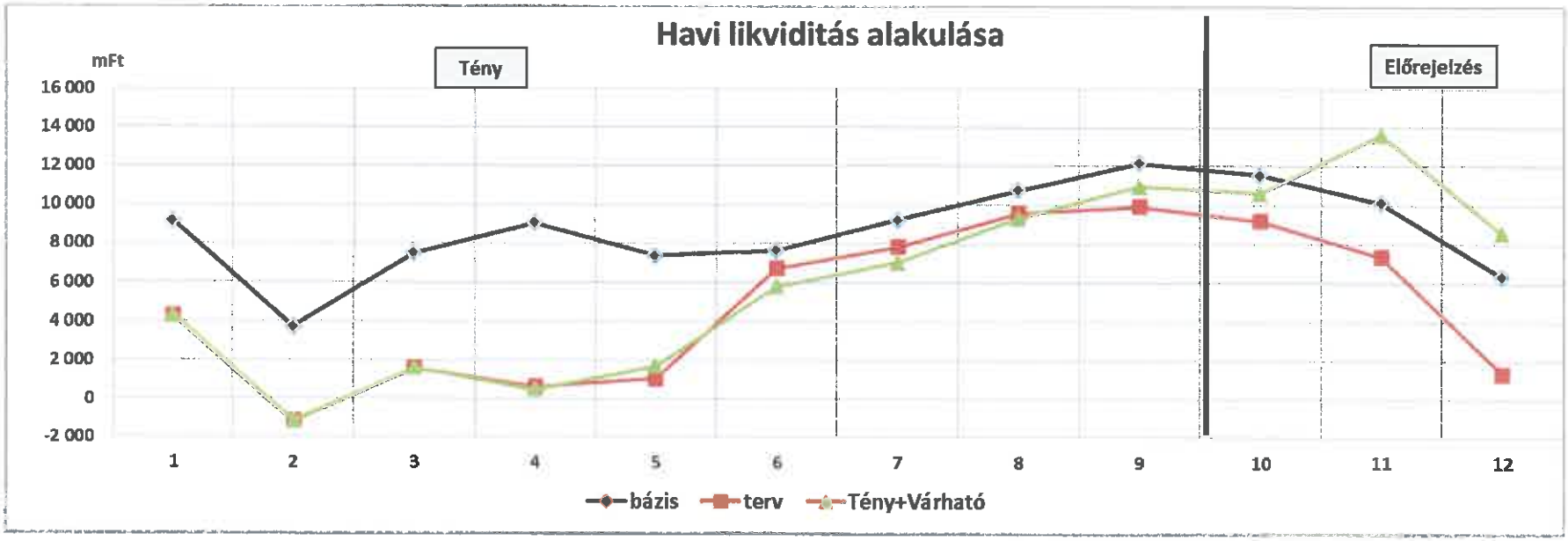
2015. 1-9. hónapban a tényleges beruházások értéke 483 mFt-tal elmarad a tervezettől.

- A vizsgált időszakra tervezett legnagyobb beruházás a „HUHA - É-pest - Újpalota hőkoperációs rendszer létrehozása" projekt esetében a kivitelezés befejeződött, pótmunka még várható.
- A hőközponti távfelügyelet kialakítása (2.2.) projekt esetén ebben az évben csak a felmérés valósul meg.
- A hőközpont szintentartó felújítások a tervezett ütemben haladnak.
- Az informatikai beruházások a SAP felülvizsgálati projekt során kerülnek megvalósításra.
- Az egyéb tételek között a „Tömbkazánházak felújítása (távfelügyelettel)" projekt és a hőforrás és távvezeték szintentartó munkák esetében a tervezéskor megadott adatok idején még nem volt egyértelmű a kifizetés várható dátuma, előbb teljesített a vállalkozó.

Várható év végi beruházás adatok:

A Társaság az éves beruházási keret 42%-nak felhasználást jelzi előre 2015. év végéig. A Társaság felülvizsgálta a beruházási folyamatokat és a beruházási Bizottság működésének átalakításával jövő évben már hatékonyabbá teszi a projektek lebonyolítását.

6/f. FŐTÁV Likviditás



A Társaság pénzügyi helyzete a vizsgált időszak végére 1 mrd Ft-tal a tervezett szint felett zárt.

- 2015. 1-9. hónapban a pénzforgalmi bevételek 1,5 mrdFt-tal maradnak el a tervezett értéktől. Az elmaradást a támogatásokból származó bevételek alacsony összege indokolja.
- Az alacsony bevételi oldalt kompenzálja, hogy a pénzforgalmi kiadások összege mintegy 3,5 mrdFt-tal kedvezőbb a tervezettnél. Ezt a beruházási és egyéb szállítói kifizetések csúszásának a következménye.
- Szeptember 30-án 8,5 mrdFt lekötött betéttel rendelkezett a Társaság.

Várható év végi likviditás:

Év végére a beruházások csúszása miatt további javulás várható a Társaság likviditási helyzetében. A december végi szabad pénzeszközök várható értéke 8,5 mrdFt lesz, mely 7,2 mrdFt-tal magasabb a tervezettnél.

IV.7. FTSZV

7/a. FTSZV Eredmény

mFt

FTSZV Kft.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	1 409	1 167	1 282	115	-128	1 866	1 578	1 626	48	-239
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	396	526	400	-126	4	685	739	506	-233	-179
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**1 806**	**1 693**	**1 682**	-12	-124	**2 550**	**2 317**	**2 132**	-185	-418
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	6	6	6	0	0	6	6	6
Anyagjellegű ráfordítások	-1 279	-1 133	-1 118	15	162	-1 686	-1 460	-1 468	-7	218
Személyi jellegű ráfordítások	-482	-459	-434	25	48	-654	-631	-612	19	43
Értékcsökkenési leírás	-105	-83	-82	0	23	-137	-109	-108	1	29
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-77	275	-34	-309	43	-167	283	73	-210	240
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	**-138**	**293**	**20**	-273	158	**-94**	**400**	**24**	-376	119
Pénzügyi műveletek eredménye	-21	-19	-20	-1	1	-27	-23	-24	-1	3
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**-159**	**274**	**0**	-274	159	**-122**	**377**	**0**	-377	122
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**-159**	**274**	**0**	-274	159	**-122**	**377**	**0**	-377	122
Adófizetési kötelezettség	0	-13	0	13	0	0	-17	0	17	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	**-159**	**261**	**0**	-261	159	**-122**	**360**	**0**	-360	122

A Társaság 2015. 1-9. havi adózott eredménye -, ami 261 mFt-tal elmarad a tervezett értéktől.

- **Korrigált nettó árbevétel (-12):** A BKSZT bevétele 10 mFt-tal marad el a tervtől, míg a TFH 123 mFt-tal meghaladja azt. Az egyéb bevétel 2 mFt-tal meghaladják a tervet. Az átjelentkezett partnerek miatt márciustól szeptemberig havi 10 mFt többletkompenzáció jelenik meg (70 mFt), ugyanakkor az ingatlaneladásból és a közszolgáltatás származó nyereség elhatárolásra került a kompenzáció csökkentésére, mely 196 mFt volt ez idáig.
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+41):** Ld. később.
- **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-309)**: *Eszközértékesítés (-293):* ingatlanértékesítések csúszása miatt. *Követelésértékesítés (-14):* magasabb árbevétel miatt magasabb veszteség jelenik meg. *Értékvesztés, terven felüli ÉCS (+15):* a tervben itt szerepel a 2 ha telek eladása miatti bontási költség, azonban a költség felmerülése a telek eladásának elhúzódása miatt később jelentkezik. *Adók (-93):* a XVIII. kerületi telekadó tekintetében a korábbi évek összegei is szerepelnek a tény adatok között. *Céltartalék változás (+70):* hulladék bírság feloldás és konzorciumi per kifizetésére képzett céltartalék feloldás pernyertesség miatt (+52), vevőkkel szembeni várható kötelezettségekre (+13,7) felhasználása, és a Bíró András munkavállaló részére képzett céltartalék felhasználása (4,6) *Egyéb egyéb ráfordítások (+5):* a Tói malom utcai ingatlan besorolásának változtatása miatt 5 mFt településfejlesztési hozzájárulást, nem kell megfizetni. Egyéb egyéb bevételek (+1).

Év végére 0 eredményt prognosztizál a Társaság.

- A várható eredményben a Társaság az Ipacsfa utcai ingatlan értékesítésével nem számol, de a balatoni ingatlan értékesítése még a várható eredmény részét képezi. Az értékesítés csúszása növelheti a kompenzációs igényt.

7/b. FTSZV Működési költségek

mFt

FTSZV Kft.	KUMULÁLT 1-9. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-221	-188	-179	9	42	-302	-244	-247	-3	55
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-374	-285	-290	-5	84	-487	-372	-396	-24	91
Egyéb szolgáltatások értéke	-16	-16	-15	1	1	-21	-21	-19	2	2
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-669	-645	-635	10	34	-875	-823	-805	18	70
Anyagjellegű ráfordítások	**-1 279**	**-1 133**	**-1 118**	**15**	**162**	**-1 686**	**-1 460**	**-1 468**	**-7**	**218**
Bérköltség	-322	-304	-290	14	32	-437	-416	-405	11	33
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-61	-58	-57	1	4	-83	-81	-81	0	2
Bérjárulékok	-100	-98	-88	10	12	-134	-134	-126	8	8
Személyi jellegű ráfordítások	**-482**	**-459**	**-434**	**25**	**48**	**-654**	**-631**	**-612**	**19**	**43**
Értékcsökkenési leírás	**-105**	**-83**	**-82**	**0**	**23**	**-137**	**-109**	**-108**	**1**	**29**
Működési költségek összesen	**-1 867**	**-1 675**	**-1 634**	**41**	**232**	**-2 477**	**-2 200**	**-2 187**	**13**	**290**

Működési költségek változásának eredményhatása (+41):

- **Anyagjellegű ráfordítások (+15):**
  - Üzemanyag költség megtakarítás jelentkezett az tervezettnél alacsonyabb üzemanyag árak miatt (+9).
  - A tervezetthez képest magasabb volt az elszállított szennyvíz mennyisége 1-9. hóban, melynek következtében növekedett a leeresztés költsége (-12).
  - A külső javítási szolgáltatások helyett, amit lehet saját szervízben javított a Társaság, emiatt keletkezett jelentős megtakarítás a gépjármű karbantartások körében (+12).
  - A kiállított számlák darabszáma növekedett, egyrészt az átjelentkezetteknek kiállított számlák sztornózása miatt, másrészt az ügyfél szám nem a tervezett ütemben csökken a csatornarákötés elhúzódása miatt, így a díjbeszedés költségei magasabbak a tervezettnél (-4).
  - A BKSZT iszap mennyisége alacsonyabb volt a tervhez képest vizsgált időszakban, ezért alacsonyabb arányosan az ehhez kapcsolódó alvállalkozói díj (+10).
- **Személyi jellegű ráfordítások (+25):** a jelentős megtakarítás mutatkozik, mivel a leépítés a tervhez képest hamarabb és gyorsabb ütemben valósult meg, emellett több munkavállalóra járulékkedvezmény jár, mellyel a tervben nem számolt a Társaság.
- **ÉCS (0):** Az értékcsökkenés a terv szerint alakult.

Várható működési költségek (+13):

- **Anyagjellegű ráfordítások (-7):** Az anyagköltségek és az igénybevett szolgáltatások költsége az elszállított magasabb mennyiség következtében meghaladja a tervezett értéket. A BKSZT szennyvíziszap elszállítás költségében az alacsonyabb mennyiség miatt ugyanakkor megtakarítás jelentkezik.
- **Személyi jellegű ráfordítások (+19):** elbocsátások gyorsabb megvalósulása miatt.

7/c. FTSZV Tevékenységi eredmény

FTSZV Kft.	TFH elszállítása			Szennyvíziszap elszállítása			Monitoring busz			Kiegészítő tevékenység		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
KUMULÁLT 1-9. hó	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	496	619	123	660	650	-10	6	6	0	360	77	-283
Támogatás/Kompenzáció összesen	526	400	-126	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	444	578	134	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	**1 467**	**1 597**	**130**	**660**	**650**	**-10**	**6**	**6**	**0**	**360**	**77**	**-283**
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-1 513	-1 627	-115	-645	-635	10	-1	0	1	-21	-10	11
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	**-46**	**-30**	**16**	**16**	**16**	**0**	**5**	**6**	**1**	**340**	**67**	**-272**
Összes közvetett ktg. és ráf.	-22	-66	-44	0	0	0	0	0	0	0	27	27
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	**-68**	**-96**	**-28**	**16**	**16**	**0**	**5**	**6**	**1**	**340**	**94**	**-245**
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	**-87**	**-116**	**-29**	**16**	**16**	**0**	**5**	**6**	**1**	**340**	**94**	**-245**

2015. 1-9. hónapban a Társaság **alaptevékenysége** (a közszolgáltatási főtevékenységnek tekinthető települési folyékony hulladék szállítás) negatív eredménnyel zárt, és mintegy 29 mFt-tal elmarad a tervezett értéktől. A kiegészítő tevékenységek nyereséget termeltek.

- A **TFH elszállításával** kapcsolatosan a bevételek meghaladják a tervezettet a csatornarákötések időbeli csúszása következtében. A közvetett költségek és ráfordítások egyenlegét a telekadó megfizetési kötelezettség rontja. A kompenzáció mértéke elmarad a tervtől, mert a Társaság által végzett egyéb tevékenységek eredményével csökkentésre került.
- A szennyvíziszap mennyiségének tervhez képesti elmaradása befolyásolja a bevételeket, költségeket. Alacsonyabb bevételi és költségszint mellett az eredmény terv szinten alakult a vizsgált időszakban.
- A Társaság **kiegészítő tevékenysége** lényegében az ingatlanok hasznosításához kapcsolódó tevékenységeket jelenti. Az időarányos tervben az Ipacsfa (2ha), a balatoni ingatlan és a Tóimalom utcai ingatlanok értékesítésével számolt a Társaság, azonban 2015 szeptember végéig csak a Tóimalom utcai ingatlan került értékesítésre. Emellett a hulladék nem megfelelő besorolás miatt várható bírságra képzett céltartalék csökkentésre került 27 mFt-tal, ami javítja tevékenység fedezetét.

7/d. FTSZV
Fő naturáliák

Naturália	KUMULÁLT 1-9. hó			Éves		
	Terv	Tény	Index Tény / Terv	Terv	Várható	Index Várható / Terv
Összegyűjtött folyékony hulladék mennyisége (t)	361 000,0	399 487,0	110,7%	467 000,0	535 867,0	114,7%
TFH begyűjtések száma (alkalom)	51 571,0	56 824,0	110,2%	66 714,0	76 552,0	114,7%
TFH begyűjtési helyek száma (db)			0,0%			0,0%
Számlázott mennyiség - Lakossági vízórás (m3)	1 320 254,0	1 653 974,0	125,3%	1 943 705,0	2 258 726,0	116,2%
Számlázott mennyiség - Közületi vízórás (m3)	185 872,0	279 725,0	150,5%	266 620,0	359 137,0	134,7%
Számlázott mennyiség - Lakossági elszállított mennyiség alapján (m3)	2 800,0	14 078,0	502,8%	2 800,0	14 281,0	510,0%
Számlázott mennyiség - Közületi elszállított mennyiség alapján (m3)	15 165,0	5 944,0	39,2%	20 220,0	6 297,0	31,1%
Számlázott mennyiség (m3)	**1 524 091**	**1 953 721**	**128,2%**	**2 233 345**	**2 638 441**	**118,1%**
TFH fogyasztási helyek száma - lakossági vízórás (db)	15 374,0	29 028,0	188,8%	15 374,0	18 782,0	122,2%
TFH fogyasztási helyek száma - közületi vízórás (db)	1 440,0	1 620,0	112,5%	1 440,0	2 051,0	142,4%
TFH fogyasztási helyek száma - lakossági elszállított mennyiség alapján (db)	0,0	1 407,0	0,0%	0,0	895,0	0,0%
TFH fogyasztási helyek száma - közületi elszállított mennyiség alapján (db)	285,0	77,0	27,0%	100,0	40,0	40,0%
TFH fogyasztási helyek száma (db)	**17 099**	**32 132**	**187,9%**	**16 914**	**21 768**	**128,7%**
TFH elszállítás (futott km)	760 777,0	824 600,0	108,4%	984 163,0	1 117 726,0	113,6%
72 órán belüli elszállítások száma (db)	51 571,0	56 824,0	110,2%	66 714,0	76 552,0	114,7%
Szennyvíziszap elszállítása - Elszállított mennyiség (t)	45 420,0	44 738,0	98,5%	57 980,0	56 740,0	97,9%
Monitoring busz - Vizsgálatok száma (db)	900,0	900,0	100,0%	1 200,0	1 200,0	100,0%

A Társaság tevékenységét és eredményét alapvetően a TFH számlázás és begyűjtés határozta meg a vizsgált időszakban.

- A begyűjtött TFH a vizsgált időszakban meghaladta a tervezett értéket (+11 %).
- Az elszállított mennyiség alapján számlázott mennyiség mértéke magasabb a tervezettnél (+11%), és a vízóra alapján számlázott mennyiség is meghaladja azt (+28%).
- Az elszállított mennyiségek növekedése miatt a futott km is magasabb a tervezettnél.
- A csatornára történő rákötések száma elmarad a tervektől, ezért a fogyasztási helyek száma növekedést mutat a tervhez képest.

Várható naturália adatok:

Év végére is tervet meghaladó naturália adatokat jelez előre a Társaság, de a tervtől való eltérés mértéke csökken az 1-9. havi eltéréshez képest.

7/e. FTSZV Beruházások

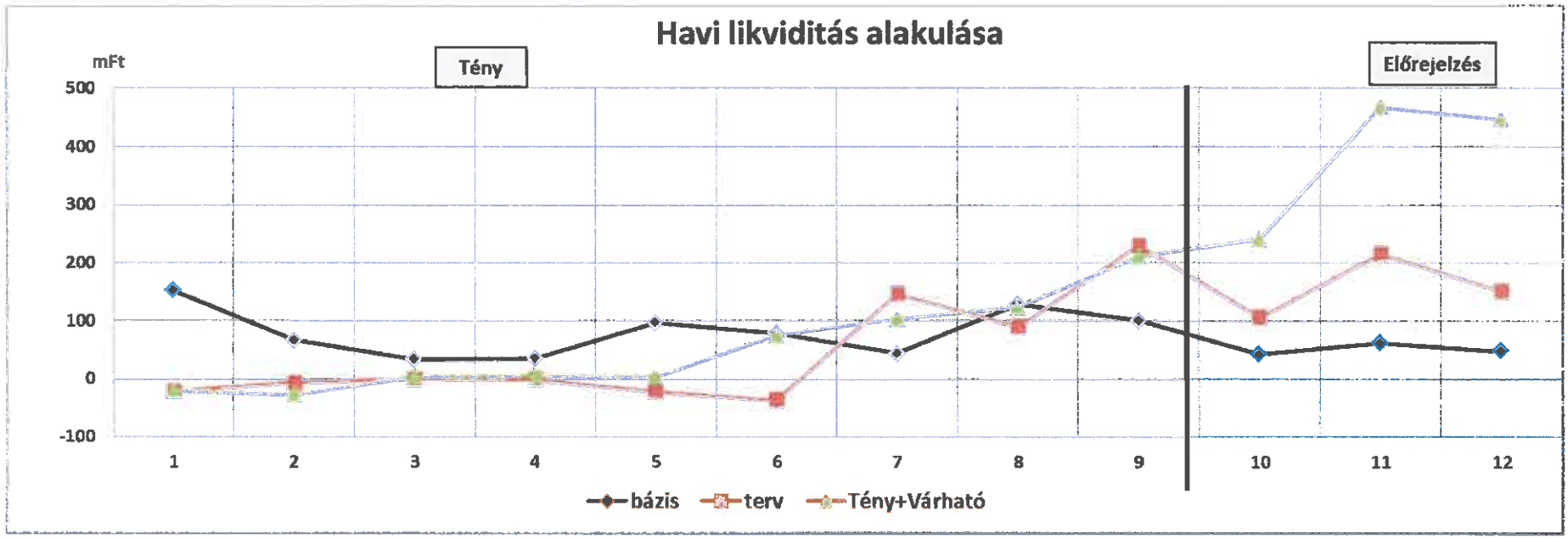
mFt

Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves terv
Fizikai állomány vizesblokkjának felújítása	5	4	-1	5	4	-1	84%
Belső szerviz felszerelés	1	1	0	2	2	0	45%
Vagyonvédelmi rendszer fejlesztése(kamera, beléptető, riasztó)	1	1	0	1	1	0	83%
Irodabútor beszerzés	0	0	0	0	1	0	119%
Informatikai fejlesztés	1	0	0	1	0	0	60%
Tűzjelző rendszer kiépítése (irodaépület, TMK)	0	0	0	0	0	0	76%
Célgép beszerzés (2014-ben megkezdett beszerzési eljárás, áthúzódó)	20	0	-20	20	22	2	0%
Szippantó célgép tartályok felújítása	4	0	-4	6	4	-2	0%
Üzemanyagkút - kútoszlop felújítása	2	0	-2	2	0	-2	0%
VIR fejlesztése	4	0	-4	4	0	-4	0%
VIR forráskód vásárlás	5	0	-5	5	0	-5	0%
Gépműhely aljzatbetonozás és fékpad áthelyezése	2	0	-2	2	2	0	0%
Figyelőkút kialakítása	3	0	-3	3	0	-3	0%
Összesen	**48**	**7**	**-41**	**51**	**36**	**-15**	**13%**

Az időszakra tervezett beruházások folyamatban vannak, befejezésük év végére várható.

- A VIR-rel kapcsolatos tételek esetén a kialakult szerzői jogvita hátráltatja a beruházásokat.

Az év végi terv és várható eltérés főként a VIR-el kapcsolatos tételekből adódik. A figyelőkút beruházás pedig törlésre került



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

A pénzeszközök záró állománya szeptember végén a tervezett szinten alakult

A vizsgált időszakban az ingatlaneladásból származó bevételek elmaradását kompenzálta a feltőkésítés miatti tulajdonosi hitel vissza nem fizetése.

Várható likviditás

Az év végi pénzeszközállományt a Társaság terv felett prognosztizálja, de ebben a tervben csak az Ipacsfa utca ingatlan 2 ha telekrész eladásának áthúzódása szerepel 2016-ra (120 mFt).

2. sz. melléklet

Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

339/2015. (XII.09.)
IGAZGATÓSÁGI HATÁROZAT

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Alapszabályának VII. fejezet 2.2. szerinti feladatkörében eljárva tudomásul veszi a GAZD/363/1/2015. iktatószámú előterjesztésben foglaltakat, és azt elfogadásra javasolja a Fővárosi Közgyűlésnek.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség
Szavazás eredménye: 5 igen (Egry Attila, Sidó Szabolcs, Dr. Perneki Judit, Varga András, Ulicsák Szilárd Szabolcs), 0 nem, 0 tartózkodás

Felelős: Sidó Szabolcs, vezérigazgató, Budapesti Városigazgatóság Zrt.
Határidő: a Fővárosi Közgyűlés 2016. januári közgyűlésére való előterjesztés leadási határidő szerint

.....
Egry Attila
elnök

3. sz. melléklet

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

CÍM: 1052 Budapest Városház u 9-11
TEL.: +36 1 327-1240 FAX: +36 1 327-1877
E-MAIL: belsoell@varosigazgatosag.budapest.hu
WEB: www.varosigazgatosag.com

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGA

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottságának 67/2015. (XII.14.) számú HATÁROZATA

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága egyetért a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. III. negyedéves előrehaladási jelentésében foglaltakkal és javasolja a Fővárosi Közgyűlésnek, hogy fogadja el azt az 1. sz. melléklet szerinti tartalommal.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás: 5 igen, 1 nem (dr. Szemenyei László), 0 tartózkodás, 0 nem szavazott

Felelős: Sidó Szabolcs vezérigazgató, Budapesti Városigazgatóság Zrt.
Határidő: a Fővárosi Közgyűlés soron következő ülésére

Dr. Derce Tamás
a Felügyelőbizottság elnöke

4. sz. melléklet

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

TÁJÉKOZTATÁS
BUDAPEST FŐVÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. IV. negyedéves tevékenységéről (2015.10.01. - 2015.12.31.)

TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETŐ **3**

I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE **4**

1. Igazgatóság tevékenységének összegzése 4
2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése 4

A VÁROSIGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA A STRATÉGIAI CÉLOKKAL ÖSSZHANGBAN **6**

1. Stratégiai tervezés és monitoring 6
2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása 9

A) Cégügyek 9
B) Szabályozási tevékenység 9
C) Ellenőrzési tevékenység 11
D) Panaszkezelés 12
E) Kockázatkezelés 12

3. A vállalatcsoport költséghatékony működésének biztosítása 13

A) Üzleti tervezés 13

4. Vállalatcsoport szintű, valamint a városüzemeltetési holdinghoz tartozó tagvállalatok közötti szinergiák kihasználása 14

A) Humán erőforrás gazdálkodás 14
B) Vagyongazdálkodás 14
C) Közös közbeszerzési eljárások összegzése 16

5. A közszolgáltatás minőségének javítása és fogyasztói elégedettség növelése 18

A) A tagvállalatokkal kapcsolatos közszolgáltatás-szervezési szakértői tevékenység 18
B) Az Önkormányzat számára végzett tevékenységek 18

6. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által a tulajdonos részére végzett tevékenységek 19

A) Közlekedési Társaságokkal kapcsolatos városüzemeltetés-szervezési feladatok 19
B) Vegyes Tulajdonú Társaságokkal kapcsolatos városüzemeltetés-szervezési feladatok 19
C) Általános városüzemeltetés-szervezési feladatok 20

Mellékletek **21**

BEVEZETŐ

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. (a továbbiakban: Városigazgatóság vagy Társaság) a Fővárosi Közgyűlés (1822/2010. (X.27.) számú Föv. Kgy.) határozata alapján a működéséről negyedévente előrehaladási jelentést készít a Fővárosi Közgyűlés részére. A Társaság Alapszabálya (VII. fejezet 2.17. pontja) alapján a Társaság Igazgatóságának feladatai közé tartozik, hogy negyedévente jelentést készítsen a Részvényes számára a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról, valamint előrehaladási jelentést készítsen az éves üzleti terv megvalósítása érdekében előirányzott feladatok időarányos teljesítéséről és a vállalatcsoport helyzetéről.

A 2015. IV. negyedévi beszámolóban bemutatjuk a Városigazgatóság Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának tevékenységét, majd a Társaság stratégiájában meghatározott prioritások szerint bemutatjuk a részvényesi határozatok végrehajtása érdekében tett intézkedéseket, eredményeket.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek az Igazgatóság 2015. IV. negyedéves határozatai, a Társaság 2015 IV. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2015. IV. negyedévben meghozott, Városigazgatósággal kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, a Városigazgatóság 2015. évéről szóló előzetes kontrolling beszámolója.

I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE

1. Igazgatóság tevékenységének összegzése

2015. IV. negyedévben 7 igazgatósági ülés és 2 igazgatósági levélszavazás lebonyolítására került sor és összesen 124 db határozat született.

Az ülésenkénti főbb határozatok leírását az 1. számú függelék, a határozatok teljes körű listáját a 2. számú függelék tartalmazza.

2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben 3 alkalommal tartott rendes és 2 alkalommal rendkívüli ülést, valamint 1 alkalommal levélszavazás lefolytatására került sor. Összesen 25 határozatot hozott. Megtárgyaltak több alapítói döntést igénylő előterjesztést, ellenőrzésekkel összefüggő napirendet, különböző tájékoztatókat.

Elfogadásra javasolt több, az Alapító, a Fővárosi Közgyűlés döntési jogkörébe tartozó, a Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt. Igazgatósága által előzetesen megtárgyalt anyagokat.

Így

- az FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. tőkeemelésére vonatkozó döntések meghozatalára való javaslattétel tárgyában,
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. aktualizált 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában,
- az FTSZV Kft. és a Fővárosi Önkormányzat közötti ingatlan használati jog alapítására vonatkozó megállapodás jóváhagyására irányuló javaslattétel tárgyában;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. egyes tagvállalatainak a 2015. év hátralévő részére és a 2016. évi ingatlangazdálkodási tervére vonatkozó javaslattétel tárgyában,
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. javadalmazási szabályzatának és a 1809/2010. (X.27.) Főv. Kgy. határozattal elfogadott bérpolitikai irányelvek módosítása tárgyában;
- a Budapest Gyógyfürdői Zrt. Budapest, XIII. kerület 25879 hrsz-ú ingatlana (Dagály Strandfürdő) térítésmentesen a Magyar Állam tulajdonába történő adására irányuló megállapodás tárgyában[1];
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. III. negyedéves előrehaladási jelentése tárgyában;
- a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2016. évi ingatlangazdálkodási terve tárgyában készült előterjesztéseket.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következőket:

- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. irat- és dokumentumkezelés szabályozása, és annak betartása vizsgálatára készített intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzéséről és a megtett intézkedésekről szóló előterjesztést;
- A FŐKERT Nonprofit Zrt.-nél lefolytatott tulajdonosi célellenőrzés javaslataira készített intézkedési tervének végrehajtásáról szóló előterjesztést;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. stratégiai ellenőrzési terve a 2016-2019. évekre, valamint a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2016. évi ellenőrzése tárgyú előterjesztést;
- a Felügyelőbizottság 2016. évi munkatervét.

A Felügyelőbizottság megtárgyalta, de nem fogadta el

[1] Egy tárgyban készült előterjesztést korábbi alkalommal nem fogadott el a bizottság.

- a Virágért Kft. üzletpolitikájának és üzleti tevékenységének, valamint a FŐKERT nZrt.-nek a Virágért Kft.-ben fennálló részesedése kapcsán a tulajdonosi joggyakorlás vizsgálata tárgyú előterjesztést. A későbbi intézkedésekről a vezérigazgató útján tájékoztatást kért.

A VÁROSIGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA A STRATÉGIAI CÉLOKKAL ÖSSZHANGBAN

1. Stratégiai tervezés és monitoring

Stratégiai projekt keretei között lefolyt a stratégiai menedzsment tevékenység teljes körű felülvizsgálata, így különösen a stratégiaalkotással kapcsolatos iránymutatás, a stratégia aktualizálás rendjének és a stratégiai monitoring tevékenység felülvizsgálata. Szabályzat formájában várhatóan 2016. I. negyedévében kerül elfogadásra.

A Társaság stratégiaalkotási folyamata

A Holding Alapító Okirat IV. fejezet 1/h. pontjának megfelelően a Részvényes (Fővárosi Közgyűlés) hagyja jóvá a Társaság rövid- és középtávú stratégiáját. A Holding stratégiájának a Fővárosi Közgyűlés elé történő terjesztés előfeltétele a Holding Igazgatóságának (továbbiakban: Igazgatóság) a jóváhagyása.

A Holding korábbi évek során többször átdolgozott és elfogadott (240/2012. (VI.20.), 360/2012. (X.18.) és 268/2013 (VIII. 29.) számú határozatokkal) stratégiája a 2013. november 5-i Igazgatósági ülésén a 351/2013. (XI.05.) számú határozattal került elfogadásra. Az Igazgatóság által elfogadott stratégia végső elfogadásra megküldésre került a 2013. év novemberi Fővárosi Közgyűlésre, előterjesztésére nem került sor.

A Fővárosi Közgyűlés 1283-1293/2014.(XI.26.) számú határozataival létrehozott új városüzemeltetési koncepció, mely 2015. január 15-től lépett hatályba, alapvetően változtatta meg a Társaság működését, feladatait és céljait. Az az új modell működéséhez szükséges összes feltétel megteremtése egészen a IV. negyedévig folyamatosan zajlott. Szükségessé vált tehát a Társaság stratégiájának újragondolása, módosítása.

A Fővárosi Közgyűlés 25-32/2016.(01.27.) számú határozataival ismételten új koncepciót dolgozott ki a városüzemeltetés szervezeti felépítése és működése terén, mely 2016. április 1-től lép hatályba. Az új koncepció újfent alapvetően változtatja meg a Társaság működését, feladatait és céljait, így szükségessé válik tehát a Társaság stratégiájának ismételt újragondolása, megalkotása.

A Holding stratégia alapjainak lefektetése, és az alapok ismételt tisztázása megkezdődött a harmadik negyedévében. Terveink szerint a Társaság újraalkotott stratégiája a 2016. harmadik negyedévében kerül előterjesztésre az Igazgatósági ülésre majd a Fővárosi Közgyűlés elé.

A Holding tagvállalatainak stratégiaalkotási folyamata

A tagvállalati stratégiaalkotási folyamat 2011. közepén kezdődött meg. A Tagvállalatok 2013-2016 időtávra szóló stratégiái végül a 2012. december 12-i és a 2013. január 29-i Igazgatósági üléseken kerültek elfogadásra.

A tagvállalatok minden évben kötelesek az elfogadott stratégiájukat átvilágítani, felülvizsgálni és amennyiben szükséges aktualizálni. A tagvállalati stratégiák aktualizálására először a 2013. év végén

került sor. Az aktualizált stratégiákat a Holding a 2013. év végén, illetve a 2014. év első felében jóváhagyta.

A 2014. évben lezajlott kontrolling rendszer felülvizsgálati projekt eredményeképpen módosult a tagvállalati stratégiák felülvizsgálatának ütemezése, így az aktualizálást a tagvállalati üzleti tervek elkészítését megelőzően kell elvégezni. Ennek megfelelően a tagvállalati stratégiák aktualizálása a stratégiai monitoring folyamat lezárását követően, 2015. április hónapban megkezdődött. A vállalatcsoport működésében bekövetkezett jelentős változások hatására a stratégiák aktualizálása 2015. II. és III. negyedévében folyamatosan zajlott. Azonban az aktualizált tagvállalati stratégiák véglegesítése és igazgatósági elfogadása a 2015. év IV. negyedévében valósult meg.
A Társaság a IV. negyedévében meghatározta a stratégiaalkotással kapcsolatos elvárásait, amelyekkel összhangban elkészült a FŐTÁV Zrt. középtávú stratégiája a 2019-2024-es időtávra. A FŐTÁV Zrt. középtávú stratégiáját az Igazgatóság a IV. negyedévében megtárgyalta és elfogadta.

A Holding vállalatcsoporti stratégiai monitoring tevékenysége

A Holding és tagvállalatok stratégiai monitoring tevékenysége az Igazgatóság 247/2013. (VII.30.) számú határozatával elfogadott Stratégiai Monitoring Szabályzat (továbbiakban: Szabályzat) alapján valósul meg.

Az első stratégiai monitoring tevékenység 2014-ben valósult meg, mivel az aktualizált tagvállalati stratégiák igazgatósági, továbbá a Holding stratégiájának Fővárosi Közgyűlés általi elfogadása elhúzódott. Ennek megfelelően a stratégiai monitoring riport sablonok (melyek a Szabályzat mellékleteit képezik: 1-16. sz. mell.) aktualizálása is csak 2014. július hónapban történt meg. A 2014. június 30-i állapotnak megfelelő stratégiai monitoring riportok alapján összeállított tagvállalati és Társasági stratégiai monitoring jelentéseket az Igazgatóság a 2014. szeptember 30-i ülésen fogadta el.

A Szabályzat rendelkezései alapján a 2015. év első negyedévében készültek el a tagvállalatok és a Holding 2014. december 31-i állapotnak megfelelő stratégiai monitoring riportjai, melyek alapján a Holding elkészítette a stratégiai monitoring jelentéseket. A Holding és a tagvállalatok stratégiai monitoring jelentéseit az Igazgatóság a 182/2015. (VI.19.) és a 201/2015. (VII.15.) számú határozatokkal fogadta el.

A Szabályzat felülvizsgálata a stratégiai menedzsment tevékenység teljes körű felülvizsgálatával együtt stratégiai projekt keretei között a IV. negyedévében valósult meg. A Szabályzat a stratégiaalkotással kapcsolatos iránymutatásokkal és elvárásokkal, valamint a stratégia aktualizálás rendjével kiegészítve várhatóan 2016. I. negyedévében kerül megfogalmazásra és elfogadásra.

Vállalatcsoport szintű nemzetközi tevékenységek koordinációja

A nemzetközi tevékenységek koordinációs rendjéről szóló szabályzatot a Holding Igazgatósága a 2013. június 25-i ülésén fogadta el a 166/2013. (VI.25.) számú határozatával.

A Szabályzat alapján a 2014. évi nemzetközi tevékenységek terv-tény elemzéseinek vállalatcsoporti összesítése, valamint a 2015. évi nemzetközi kiküldetési és fogadási tervek egyeztetése és vállalatcsoporti összesítése a 2015. év első negyedévében megtörtént, míg az előterjesztések

Igazgatóság általi elfogadására a II. negyedévben került sor a 81/2015. (IV.08.) és a 82/2015. (IV.08.) számú határozatokkal.

A Szabályzat rendelkezései alapján a 2015. évben a társaságok folyamatosan jelezték az éves terveikben nem szereplő nemzetközi tevékenységekre az engedélykérelmeket. A 2015. évben tizenhárom ilyen eset volt, melyeket a megfelelő szinten jóváhagyott a Holding.

A tagvállalat által összeállított 2016. évi nemzetközi tevékenységekre vonatkozó tervek, valamint a 2015. évi nemzetközi tevékenységek terv/tény kimutatásainak összesítése a negyedik negyedévben megkezdődött.

2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

A) Cégügyek

Alapszabály módosítások

A Fővárosi Közgyűlés 2015.09.30-i ülésén a Városigazgatóság közfeladat-ellátására vonatkozó megállapodással összefüggésben módosította a Társaság Alapszabályát. A Cégbíróság az 1192/2015. (09.30.) Főv. kgy. határozattal elfogadott Alapszabály-módosítás alapján 2015.11.03-án bejegyezte a változásokat.

A Fővárosi Közgyűlés 1563/2015. (12.02.) Főv. Kgy. határozatával módosította a Városigazgatóság vezetői javadalmazási szabályzatát. A módosítást és a módosítással egységes szerkezetbe foglalt szabályzatot a Társaság 2016.01.06-án letétbe helyezte.

B) Szabályozási tevékenység

Igazgatósági ügyrend módosítása

Az ügyrend módosítása arra irányult, hogy az Igazgatóság döntéshozatalának előkészítésére, az előterjesztések formai és tartalmi követelményeire, benyújtására és véleményezésére vonatkozó szabályok – figyelembe véve a gyakorlati tapasztalatokat is – aktualizálva, továbbá az Igazgatóság által vezérigazgatóra ruházott döntések meghozatalának eljárási szabályai is egységesen, az ügyrendben kerüljenek meghatározásra. A módosítás egyik fontos eleme, hogy a levélszavazás– mint rendkívüli döntéshozatali eljárás - intézménye mellé bevezeti a „rendkívüli igazgatósági ülés" fogalmát is, lehetőséget teremtve ezzel arra, hogy sürgős esetben két munkanapon belül összehívható legyen az ülés a halaszthatatlan döntések meghozatala érdekében, legfeljebb három napirendi pont tekintetében. A módosítás révén változott továbbá a tagvállalati előterjesztések rendje oly módon, hogy nem a Városigazgatóság vezérigazgatója, hanem a tagvállalatok képviselői saját nevükben terjesztik az Igazgatóság elé az őket érintő, általuk kezdeményezett döntési javaslatokat oly módon, hogy az előterjesztéseken a Városigazgatóság vezérigazgatója csak a formai és tartalmi megfelelőséget igazolja, továbbá az előzetes szakmai egyeztetés megtörténtére és annak eredményéről – sikertelen előzetes egyeztetés esetén az előterjesztésben foglaltaktól eltérő városigazgatósági véleményről – nyilatkozik.

Városigazgatóság vállalati szintű és a tagvállalatokra irányadó vállalatcsoport szintű vezetői javadalmazási szabályzatok módosítása

A Fővárosi Közgyűlés 1563/2015. (12.02.) Főv. Kgy. határozatával módosította a Városigazgatóság vezetői javadalmazási szabályzatát. A módosítással a vezetőkre vonatkozóan a premizálás helyett jutalmazás került bevezetésre. A Fővárosi Közgyűlésnek e tárgyban hozott döntésére, valamint a bérpolitikai irányelvek módosítására is tekintettel az Igazgatóság gondoskodott a tagvállalatok vezetői javadalmazására irányadó vállalatcsoporti szabályzat módosításáról.

Vállalatcsoporti bérbeadási szabályzat módosítása

A szabályzat felülvizsgálata és átfogó módosítása a Városigazgatóság Alapszabályának 2015.10.01-től hatályos módosításával összefüggésben vált aktuálissá. Ezzel ugyanis a tagvállalatok

ingatlanjainak hasznosítására vonatkozó döntési jogkör a Fővárosi Közgyűléshez került abban az esetben, ha az adott ingatlanhasznosítás nem szerepelt a társaság üzleti tervében vagy Közgyűlés által jóváhagyott ingatlangazdálkodási tervében. A Városigazgatóság vezérigazgatójára átruházott hatásköröket tartalmazó jegyzékből 2015.12.01. hatállyal kikerült a korábbi, bérleti szerződések jóváhagyására vonatkozó döntési jogkör, az Igazgatóság hatályon kívül helyezte továbbá a vezérigazgatóra át nem ruházott körben a bérleti szerződések jóváhagyására vonatkozó jogkörét megállapító határozatait. Erre tekintettel szükséges volt a bérbeadási szabályzatot oly módon módosítani, hogy a nem közgyűlési döntési jogkörbe tartozó ingatlanhasznosítási esetekben az immár saját hatáskörben, saját felelősségre eljáró tagvállalatok egy szigorú, de egyértelmű, átlátható és a gyakorlatban alkalmazható szabályzat rendelkezései szerint tudjanak bérbeadási szerződéseket kötni.

A módosítással a korábbi alkalmazás tapasztalatai is beépítésre kerültek: a módosítás pontosítja a szabályzat fogalomhasználatát, törli a szabályzat alkalmazása szempontjából külön definiálni nem szükséges fogalmakat, egyszerűsíti – de a versenyeztetés kritériumának fenntartása mellett nem lazítja – a bérbeadás folyamatát. A pályáztatás főszabályként történő meghatározása mellett a nyílt és zártkörű pályázat lehetőségeinek, valamint a – szűk körre szorított – pályázat mellőzésével történő szerződéskötés szabályainak, továbbá a maximális szerződési időtartam számításával kapcsolatos rendelkezések pontosítására, egyértelműsítésére is sor került. A szabályzat hatálya a továbbiakban - jogi kikényszeríthetőség hiányában - közvetlenül nem terjed ki az unokavállalatokra, ehelyett a tagvállalatok számára előírás lesz, hogy a szabályzatban foglaltak kötelező alkalmazásának előírásáról és érvényesítéséről gondoskodni kötelesek ezen társaságok irányában.

Vállalati szintű számviteli politika, konszolidált számviteli politika és számlarend módosítása

A számviteli törvény 2016.01.01-jével hatályba lépő módosításai tették szükségessé a Városigazgatóság számviteli politikájának, konszolidált számviteli politikájának, valamint a számlarendnek a módosítását.

A Gazdasági Igazgatóság a jogszabályi változások átvezetéséről és a szabályzatok szükséges felülvizsgálatáról gondoskodott.

Vállalati szintű pénzkezelési, valamint a vállalati szintű teljesítésigazolási, ellenőrzési és utalványozási szabályzat módosítása

A pénzkezelési, valamint a teljesítésigazolási, ellenőrzési és utalványozási szabályzat módosítását elsősorban a szervezeti és személyi változások átvezetése és egyes eljárási szabályok aktualizálásának igénye tette indokoltá.

Stratégiai projektek előkészítéséről szóló vállalati szintű szabályzat

A Városigazgatóság új szabályzata meghatározott, a hatékonyabb vállalatcsoport-irányítást és kontrollt célzó stratégiai projekteket határoz meg, egyben kijelöli a stratégiai projektek előkészítésének Ellenőrző Bizottsági tagjait, meghatározza a szabályzat tárgyát képező projekteket előkészítő munkacsoportok tagjait, a kapcsolódó feladatokat és határidőket, az előkészítés során alkalmazandó munkaterv és feladatleírás mintákat.

Vállalati szintű cafetéria szabályzat

Az adójogszabályok változására figyelem minden évben felülvizsgálatra kerül a cafetéria szabályzat. Az egyes juttatások adóvonzatának változásai átvezetésre kerültek a szabályzatban. A cafetéria évi bruttó keretösszege nem került módosításra.

C) Ellenőrzési tevékenység

Külső ellenőrzés:

Tárgynegyedévben egy külső ellenőrzés realizálódott a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által.

A vizsgálat tárgya: A Fővárosi Önkormányzat és tulajdonában lévő szervezetek ingatlan tulajdoni helyzetének felülvizsgálata különös tekintettel az ingatlan nyilvántartás szabályozottságára, rendezettségére

Társaságunkat érintő főbb megállapítás, hogy a Budapesti Városigazgatóság Zrt. tulajdonában álló ingatlanokról félévente kap adatszolgáltatást a leányvállalatoktól. Az adatszolgáltatások adatainak kontrollja a közszolgáltató vállalatok és a társaság részéről nem teljes, az adatok az önkormányzathoz nem jutnak el. A megállapítás mellett javaslatot nem tartalmazott a jelentés.

Belső ellenőrzés

- A IV. negyedévben került sor a Budapesti Városigazgatóság Zrt. irat- és dokumentum-kezelés szabályozása, és annak betartása vizsgálatára készített intézkedési terv végrehajtása tárgyú - a 2015. évi belső ellenőrzési tervben szereplő - utóvizsgálatra.
- A vizsgálat 17 javaslattal zárult, melyre teljes körű intézkedési terv készült.
- Az ellenőrzési jelentést és a kapcsolódó intézkedési tervet az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság egyaránt elfogadta.
- Lezárult az Igazgatóság a 252/2015. (IX.16.) számú határozatával elrendelt vizsgálat, amely a Fővárosi Kertészeti Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság többségi tulajdonában lévő Virágértékesítő Korlátolt Felelősségű Társaság üzletpolitikájára és üzleti tevékenységére (különös tekintettel a helyiségek bérbeadására vonatkozó tevékenységre), a FŐKERT Nonprofit Zrt. tulajdonosi joggyakorlására, a Felügyelőbizottság létszámának alakulására irányult.
- A jelentést - további intézkedések meghozatal mellett - az Igazgatóság elfogadta, a Felügyelőbizottság nem, ugyanakkor a későbbi döntésekről, történésekről tájékoztatást kért.

Egyéb feladatok

- Megtörtént az összesítése a 393/2013. (XI.26.) számú Igazgatósági határozattal elfogadott Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat alapján a tagvállalatok részéről megküldött 2015. évi III. negyedéves ellenőrzési beszámolóknak. A tájékoztatások alapján az FKF Nonprofit Zrt.-től került sor további információ megkérésére egy hatósági vizsgálat határozatával összefüggésben.
- A vállalatcsoport-szintű Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásának megfelelve a 2016. évi belső ellenőrzési munkatervek összeállításához Útmutatót készült (iktatószám: BE/39/1/2015.). A vezérigazgatói felhívó-levelet minden tagvállalati vezető megkapta.
- Összeállításra került a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2016-2019. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Terve és a 2016. évi Belső Ellenőrzési Terve (Iktatószám: BE/39/8/2015.). A terveket - a vezérigazgatói egyetértést követően - az Igazgatóság jóváhagyta [380/2015. (XII.21.) BVH IG számú határozat], a Felügyelőbizottság 71/2015. (XII.14.) számú határozatával elfogadta.

- A Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatainak összesített Belső Ellenőrzési munkaterve a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztályának átadásra került, és megtörtént az előkészítése az Igazgatóság és Felügyelőbizottság elé való bevitelre.
- A beszámolási időszakban három alkalommal került sor a tagvállalati belső ellenőrök részvételével szakmai találkozóra.
    - Az aktuális kérdések áttekintésén túl
        - az első alkalommal a Fővárosi Önkormányzat és tulajdonában lévő szervezetek ingatlan tulajdoni helyzetének felülvizsgálata, különös tekintettel az ingatlan-nyilvántartás szabályozottságára, rendezettségére tárgyú vizsgálat tapasztalatai hangzottak el az FPH Belső Ellenőrzési Osztály vezetőjének és munkatársának előadásában.
        - A következő összejövetelen az FKF Nonprofit Zrt. vezetői, illetve felkért külső szakemberek tartottak több érdeklődésre számot tartó előadást.
        - A harmadik alkalommal évértékelő találkozóra került sor.

D) Panaszkezelés

A IV. negyedévben a Városigazgatósághoz összesen 11 db panaszlevél érkezett és került továbbításra a tagvállalatok részére. A bejelentésekből 7db a FŐKÉTÜSZ Kft., 2 db az FKF NZrt., 1db a BGYH Zrt. és 1db a FŐKERT nZrt. tevékenységét érintette. Az ügyek kivizsgálása és a panaszok megválaszolása kilenc esetben megtörtént. A BGYH Zrt., valamint a FŐKERT NZrt. eljárásai jelenleg még folyamatban vannak, várhatóan a következő negyedévben kerülhetnek lezárásra.

E) Kockázatkezelés

A 2015.08.26-án hatályba lépett SZMSZ módosítással a Vezérigazgatói Főtanácsadói Irodához került kockázatmenedzsment tevékenység felülvizsgálatának szükségessége a társaság, illetve a vállalatcsoport jövőbeni működésének, céljainak, hangsúlyos területeinek tárgyidőszakban való újradefiniálására irányuló folyamat részeként jelentkezett. A tárgyidőszakban e terület jövőbeni szabályozásának szakmai előkészítése megkezdődött, de rendezése a 2016-os évre maradt, mivel a tevékenységnek a vállalatcsoport irányításában való jövőbeni szerepe egyes stratégiai projektek, döntések kimenetelétől függött.

3. A vállalatcsoport költséghatékony működésének biztosítása

A) Üzleti tervezés

Tagvállalatok üzleti tervezése

Az Igazgatóság november 4-én és december 9-én megtárgyalta és elfogadta a tagvállalatok 2016. évi üzleti terveit. Az Igazgatóság azzal a feltétellel fogadta el a BTI, FKF, FŐKERT, FŐKÉTÜSZ, FTSZV üzleti terveit, hogy amennyiben a Fővárosi Önkormányzat 2016. évre vonatkozó költségvetésében a tagvállalatokra vonatkozó kompenzációt a tervektől eltérő összegben állapítja meg, akkor a tagvállalat köteles az üzleti terv módosítását az önkormányzati költségvetés elfogadásától számított 30 napon belül az Igazgatóság elé terjeszteni.

4. Vállalatcsoport szintű, valamint a városüzemeltetési holdinghoz tartozó tagvállalatok közötti szinergiák kihasználása

A) Humán erőforrás gazdálkodás

Tagvállalati Szervezeti és Működési Szabályzatok módosítása

A tagvállalatok alapító okiratai alapján a Városigazgatóság vezérigazgatójának Igazgatóságtól átruházott hatáskörébe tartozik a tagvállalatok Szervezeti és működési szabályzatainak jóváhagyása. A Városigazgatóság hangsúlyosan törekszik az SZMSZ módosítások során, hogy a tagvállalatok szervezeti működésének átalakítása a költségtakarékosság és a működés hatékonysága érdekében történjen.
A 2015. negyedik negyedévében a Városigazgatóság vezérigazgatójának jóváhagyásával módosításra került a BGYH Zrt. és a BTI Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzata.

Vállalatcsoport szintű Létszámgazdálkodási Szabályzat gyakorlati megvalósítása

A Vállalatcsoporti Létszámgazdálkodási szabályzat végrehajtása a szabályzatban meghatározottak szerint folyik. A szabályzatban rögzített adatszolgáltatás folyamatos az üres álláshelyek tekintetében és annak közzététele megtörténik a teljes vállalatcsoportban.

Tagvállalati Javadalmazási szabályzat elkészítése

A bérpolitikai irányelvek és a Városigazgatóság Javadalmazási szabályzatának módosítását követően szükségessé vált a Tagvállalati Javadalmazási szabályzat módosítása. A társaság HR szakterülete elkészítette az új szabályzatot, amelyet az Igazgatóság megtárgyalt és elfogadott 2015. december 9-én.

2015. évi prémium célkitűzések

A HR vezetői szervezet elkészítette az Igazgatósági előterjesztést a Tagvállalati vezető tisztségviselőkre és nem vezető tisztségviselő vezető állású munkavállalókra vonatkozó 2015. évi prémium célkitűzési javaslatról.

Vállalatcsoporti közös képzés

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által szervezett vállalatcsoporti kötelező mérlegképes könyvelői képzés 2015 novemberében került lebonyolításra, **50 fő** részvételével.
A Városigazgatóság a 2016 évi adózási- és számviteli jogszabályváltozásokról szóló képzést is szervezett a vállalatcsoporti gazdasági szakemberek részére, amelyen **42 fő** vett részt.

B) Vagyongazdálkodás

Az ingatlan-nyilvántartás ellenőrzési koncepciója

A tagvállalatok által a kontrolling rendszerbe feltöltött adatainak ellenőrzésével kapcsolatos feladatok ellátása.

Jogilag rendezetlen ingatlanok

A Fővárosi Közgyűlés a FŐKÉTŰSZ Kft. apportlistáján szereplő egyes ingatlanok ingatlan-nyilvántartási rendezésére vonatkozó határozat alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. III. negyedévében a nevezett ingatlanok ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzésével kapcsolatos feladatokat látja el. A nevezett ingatlanok földhivatali nyilvántartásba történő bejegyzésével kapcsolatban a bejegyzési munkálatok koordinációs feladatait látta el a Budapesti Városigazgatóság Zrt..

Tagvállalatok ingatlangazdálkodási terveivel

A tagvállalatok ingatlangazdálkodási terveivel kapcsolatosan a Városigazgatóság a következő feladatokat látta el: ingatlangazdálkodási tervekkel kapcsolatos egyeztetések a Vagyongazdálkodási Főosztállyal, a tervek bekérésével kapcsolatos koordinációs feladatok, a tervek előzetes és az azokra vonatkozó IG-, és ÁHVD előterjesztések véleményezése.

Tagvállalatok tulajdonában lévő ingatlanok bérbeadásával kapcsolatos feladatok ellátása

A bérbeadási szabályzat szerinti eljárásrend alapján a bérbeadásokkal kapcsolatos feladatok ellátása.

Cséry-telepre vonatkozó kárelhárítási és rekultivációs terv elkészítése és kivitelezése című projekt

Budapest XVIII. kerületében lévő Cséry–telepen mintegy 3 millió m3 hulladék van felhalmozva 60 ha területen. A szennyezett terület környezeti kárainak felszámolása érdekében a Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség KTVF 116-2/2013. sz. határozatával kötelezte a Fővárosi Önkormányzat kötelező közfeladatát ellátó Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.-t, mint a telephely kezelőjét és tulajdonosát a terület részletes felmérésére.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. folyamatosan közreműködik előírt feladat végrehajtására irányuló projekt kivitelezésében. A projekt keretében eddig 1 db közbeszerzési eljárás került lefolytatásra, mely eredménytelenül zárult. 2015. IV. negyedévében a projekt folytatásaként az új közbeszerzési eljáráshoz az ajánlati dokumentáció összeállítása megtörtént. Az ajánlati felhívás 2015. október 31-én megjelent, az ajánlatok 2015. december 17-ig beérkeztek és az „árindoklás kérése aránytalanul alacsony ár okán" tájékoztatást kérő levél kiküldésre került. Fenti feladatok mindegyikében a Városigazgatóság műszaki szakmai szakértelemmel és a projektmendzsment szakértelemmel működött közre.
A projekt finanszírozását elsősorban a Vidékfejlesztési Minisztérium és Budapest Főváros Önkormányzata között érvényben lévő Támogatási Szerződésben meghatározott forrás adja. A projekt műszaki tartalmának megvalósításához a Főváros költségvetésében a Fővárosi Közgyűlés határozata szerint céltartalék lett elkülönítve, amellyel a fedezet rendelkezésre állása folyamatosan biztosított.
A Budapesti Városigazgatóság Zrt. munkavégzése folyamatos, napi kapcsolatban van a projekt résztvevőivel, egyeztetéseket tart, megbeszéléseken vesz részt.

C) Közös közbeszerzési eljárások összegzése

Mobil távközlési szolgáltatás

A Bíráló Bizottság javaslata alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatója a 50/2015 (11.10) számú átruházott hatáskörű döntésével mindhárom ajánlatot érvényesnek nyilvánította. Mivel csak az érvényes ajánlatot benyújtó ajánlattevőket lehet árlejtésre felkérni, így november 10-én mindhárom ajánlattevő részére megküldésre került az árlejtési felhívás.

2015. november 18-án az árlejtés során - több, mint 100 perc időtartam alatt - 78 érvényes licit érkezett. A végleges ajánlatok összehasonlítása alapján a 100%-ban lebeszélhető havidíj nettó 1 960 Ft-ról 1 500 Ft-ra, míg a percdíj 7,2 Ft-ról 0,9 Ft-ra csökkent.

Tekintettel arra, hogy 2 ajánlattevő (Magyar Telekom, Telenor) ajánlata több, mint 20 %-kal eltért a becsült értéktől, a kbt. 69. § alapján az aránytalanul alacsony árra vonatkozóan indoklást kellett benyújtania november 23-ig.

A Bíráló Bizottság mindkét ajánlattevő – határidő előtt benyújtott - árindoklását elfogadta, így az eljárás eredményessé nyilvánítására, illetve a Telenor Magyarország Zrt. nyertesként való kihirdetésére tett javaslatot az eljárás Döntéshozójának.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósága november 30-i ülésén:

- a közbeszerzési eljárást eredményesnek nyilvánította,
- a közbeszerzési eljárás nyertesének a Telenor Magyarország Zrt. (2045 Törökbálint, Pannon út 1.), a nyertest követő legkedvezőbb ajánlatot adó ajánlattevőnek a Magyar Telekom Nyrt. (1013 Budapest, Krisztina körút 55.) ajánlattevőt jelölte.

A szerződés aláírásra került 2015. december 11-én.

„Általános felhasználású villamos energia szállítása"

A Bíráló Bizottság javaslata alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatója a 51/2015 (11.16) számú átruházott hatáskörű döntésével mindhárom ajánlatot érvényesnek nyilvánította. Mivel csak az érvényes ajánlatot benyújtó ajánlattevőket lehet árlejtésre felkérni, így november 16-án mindhárom ajánlattevő részére megküldésre került az árlejtési felhívás.

2015. november 24-én az árlejtés során - több, mint 70 perc időtartam alatt – 61 db érvényes licit érkezett.

Az eljárás becsült értékére való tekintettel nem volt szükség az aránytalanul alacsony árra történő indoklás kérésre.

A Bíráló Bizottság az eljárás eredményessé nyilvánítására, illetve a Magyar Áramszolgáltató Kft. nyertesként való kihirdetésére tett javaslatot az eljárás Döntéshozójának.

A tavalyi és az idei közbeszerzési eljárás eredményének összehasonlítása:

- 2015-ben 16,46 Ft/kWh (KÁT-os) egységár, 46,485 GWh + 35,3 % mennyiség szállítására vonatkozóan (3622 db felhasználási hely),
- 2016-ban 14,14 Ft/kWh (KÁT nélküli) egységár, 46,825 GWh + 35,3 % mennyiség szállítására vonatkozóan (3646 db felhasználási hely).

A KÁT átlagos értéke (MAVIR honlapján található adatok alapján) 2,14 Ft volt 2015 eddig eltelt időszakában, így a 2016. évi várható KÁT-os egységár 16,28 Ft/kWh, ami 0,18 Ft megtakarítást jelent kWh-nként. A Budapesti Városigazgatóság tagvállalatainak 2016. évi várható összes megtakarítása 9,6 millió Ft.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósága november 30-i ülésén:

- a közbeszerzési eljárást eredményesnek nyilvánította,
- a közbeszerzési eljárás nyertesének a Magyar Áramszolgáltató Kft. (1132 Budapest, Váci út 72-74.), a nyertest követő legkedvezőbb ajánlatot adó ajánlattevőnek az E.ON Energiakereskedelmi Kft. (1051 Budapest, Széchenyi tér 7-8.) ajánlattevőt jelölte.

A szerződések aláírásra kerültek 2015. december 11-én.

2015-ben az alábbi tagvállalati közbeszerzési eljárások kerültek fokozott közbeszerzési monitoring eljárás alá:

- BGYH - Paskál Strandfürdő bővítése új termál épülettel (becsült érték: 1 milliárd Ft)
- BTI - Vállalkozási szerződés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. kezelésében lévő csepeli és pestszentlőrinci temetők parcelláinak, temetési helyeinek és egyéb területeinek hagyományos geodéziai mérőállomással történő felmérésére, a felmért és megrendelő SAP rendszerében lévő kapcsolódó adatok nyilvántartó programba integrálására (becsült érték: 255 millió Ft)
- FKF - Szállítási szerződés tartályazonosítási, ürítési rendszer kiépítésére, RFID rádió frekvenciás azonosítási technológiai eszközök és kapcsolódó üzemeltetési szolgáltatások beszerzésére (becsült érték: 1,13 milliárd Ft)
- FKF - Vállalkozási szerződés kiépítendő válogatómű technológiai berendezéseinek szállítása és telepítése érdekében, érvényesítve a fenntartható fejlődés alapelveit, különös tekintettel a környezetvédelemre, valamint a jótállási időszak alatt a karbantartási továbbá a jótállási és karbantartási körön kívüli szerelési/javítási feladatok ellátása a szerződéses időszak alatt (becsült érték: 2,4 milliárd Ft)
- FKF - Szilárd hulladékkezelési díj számlázásával és visszkereset nélküli követelés értékesítésével kapcsolatos szolgáltatás. (becsült érték: 2,9 milliárd Ft)
- FŐKERT - Kaszálási és egyéb parkfenntartási munkák 2015 (becsült érték módosítás után : 85 millió Ft)
- FŐKERT - Vállalkozási szerződés a FŐKERT Nonprofit Zrt. által fenntartott kiemelt, nem kiemelt közcélú zöldterületek, valamint parkfák hagyományos geodéziai mérőállomással történő geodéziai felmérése, alaptérkép készítése a zöldfelületek szakmai felmérése-, valamint zöldterület tervezések számára, PostgreSQL által ismert adatbázis struktúrával történő szakmai (kertészeti) felmérésére (becsült érték: 275 millió Ft)
- FŐKÉTÜSZ - Szén-monoxid-érzékelő készülékek beszerzése (becsült érték: 360 millió Ft)
- FŐKÉTÜSZ - Gépjárművek beszerzése bérleti és flottaüzemeltetési szerződés keretében – 26 db 3 személyes szervízkocsi, 23 db 9 személyes szervízkocsi (becsült érték: 460 millió Ft)
- FŐTÁV - 29 db gépjárműbérlet 48 hónapos időtartamra (becsült érték: 183 millió Ft)
- FŐTÁV - 30 db személygépjármű beszerzése bérleti és flottaüzemeltetési szerződés keretében, 48 hónap időtartamra

5.A közszolgáltatás minőségének javítása és fogyasztói elégedettség növelése

A) A tagvállalatokkal kapcsolatos közszolgáltatás-szervezési szakértői tevékenység

2015. 4. negyedévében az alábbi szakértői feladatokat végeztük el:

- A tagvállalati rövid- és középtávú stratégiák aktualizálásával kapcsolatos koordináció ellátása, a Holding-tagvállalat közötti egyeztetések véleményezése.
- Folytatódott a közszolgáltatási tevékenység mutatókhoz kapcsolódó adatgyűjtés és feldolgozás és konzultációk a Fővárosi Önkormányzat hivatalával.
- Folytattuk a tagvállalatok önköltség számítási szabályzatainak elemzését és a szabályzatok alapján a költségallokáció és az árazás kapcsolatának bemutatását, a lehetséges elmozdulási irányok feltárását célzó anyag elkészítését.
- Közreműködtünk a tagvállalatok előzetes üzleti terveinek a véleményezésében, az igazgatósági előterjesztések egyeztetésében.

B) Az Önkormányzat számára végzett tevékenységek

- Elkészült „A városüzemeltetési koncepció kiinduló állításai" c. munkaanyag, amely a koncepció elkészítésének fő irányaira tesz javaslatot.
- Elkészült a közszolgáltatási mintaszerződés törzsanyaga (fogalmak egységes meghatározása, EU-megfelelőségi hivatkozások egységesítése.
- Befejeződött a 2015. évi közterület tisztán tartási közszolgáltatási szakmai egyeztetése, amelyben szakértői munkával segítettük a szerződés létrehozását.
- Több változatban városvezetői egyeztetésre előkészítettük az FTSZV Kft. újabb reorganizációs koncepcióját.
- Befejeztük az ÁSZ Intézkedési tervében foglalt, a Városigazgatóságot érintő feladatok végrehajtását.
- Szakértőként közreműködtünk a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz állami támogatásának felhasználásával kapcsolatos, az Államkincstárral szemben folytatott per szakmai indokainak a kidolgozásában.
- Munkaanyagot készítettünk a a fővárosi közszolgáltatói térinformatikai nyilvántartási rendszer kialakításának előkészítéséhez és megbeszéléseket folytattunk a Budapest Közút Zrt., valamint az érintett vállalatok szakértőivel a rendszer kialakításáról.
- Szakértőként közreműködtünk az új hulladékgyűjtési rendszerre való áttérés végrehajtását szolgáló megoldások kialakításában.

6. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által a tulajdonos részére végzett tevékenységek

A Fővárosi Önkormányzat és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. között 2015. október 15-én létrejött „Közfeladat-ellátás és társasági részesedéshez kapcsolódó egyes tulajdonosi jogok gyakorlásának feltételeiről szóló megállapodás" alapján a Társaság az alábbi főbb tevékenységeket végezte a Fővárosi Önkormányzat részére:

A) Közlekedési Társaságokkal kapcsolatos városüzemeltetés-szervezési feladatok

A Közlekedési Igazgatóság 2015. október 1-jével, 3 fővel kezdte meg a működését a Fővárosi Közgyűlés. 2015. szeptember 30-i döntése alapján. A Városigazgatóság a közlekedési településüzemeltetési társaságok (BKK Zrt., BKV Zrt.) által végzett közfeladatokkal és közszolgáltatásokkal összefüggő egyes gazdasági irányítási és koordinációs feladatokat kellett, hogy ellássa.

Az Igazgatóság az Alapszabályban rögzített közlekedési településüzemeltetési társaságokkal, így a BKK-val és a BKV-val, továbbá a BKK (majd Budapest) Közút érintett vezetőivel és szervezeteivel felvette a kapcsolatot annak érdekében, hogy az együttműködés legalapvetőbb és átmeneti kereteit kialakítsa.

Az Igazgatóság 2015 december 31-ig bezárólag az Alapszabályból eredő, feladatok mellett, eseti szakmai feladatokat is ellátott:

- szakmai közreműködés a BKK-Budapest Közút- FŐRI közötti, közútkezelői feladatok átadásával kapcsolatos egyeztetéseken;
- részvétel a BKK 2014-15 menetrendi éves elszámolással kapcsolatos egyeztetéseken;
- részvétel és vezetői háttéranyag készítése a fővárosi kerékpáros közlekedéssel kapcsolatban tartott egyeztetéseken;
- előterjesztés előkészítése a Hűvösvölgyi támfal helyreállítása tárgyában;
- Balázs Mór Terv felülvizsgálathoz vezetői háttéranyag készítése.

Az Alapszabályból eredő kötelezettségek közül kiemeljük a BKK Zrt. üzleti terv sorai közötti átvezetések jóváhagyását, melyet a Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatója, az Igazgatóság által átruházott hatáskörében eljárva hagyott jóvá.

B) Vegyes Tulajdonú Társaságokkal kapcsolatos városüzemeltetés-szervezési feladatok

A Városigazgatóság 2015 december 31-ig bezárólag az Alapszabályból eredő feladatai keretében az FCSM Zrt. és a Csatorna Holding tulajdonosai között létrejött Részvényesi Megállapodás módosítására vonatkozó tervezettel kapcsolatos döntés előkészítésben vett részt.

A Városigazgatóság 2015 december 31-ig bezárólag az Alapszabályból eredő feladatai keretében a BDK Kft. 2015. évi finanszírozási feladatának döntés előkészítésében, illetve a közművezeték adó végleges rendezésére irányuló megoldás keresésében, alternatívák kidolgozásában vett részt. Ez utóbbi feladat befejezése a 2016-s évben várható.

Részt vettünk továbbá a BDK Kft.-t érintően a likviditási támogatást biztosító szerződés kidolgozásában, valamint az új Ptk-ra való áttérés kapcsán a társasági szerződés módosítására irányuló egyeztetéseken.

A Városigazgatóság 2015 december 31-ig bezárólag az Alapszabályból eredő feladatai keretében részt vett a Fővárosi Vízművek Zrt. 2015. évi közgyűlésein szereplő egyes napirendek szakmai vizsgálatában, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonosi döntés-előkészítésében.

A Városigazgatóság 2015 december 31-ig bezárólag az Alapszabályból eredő feladatai keretében részt vett az FCSM Zrt.-t érintően felmerült a Fővárosi Önkormányzat tulajdonosi döntési kompetenciájába tartozó egyes kérdések vizsgálatában, egyeztetésében.

C) Általános városüzemeltetés-szervezési feladatok

Városigazgatóság Fővárosi Önkormányzattal kötendő megállapodása, közfeladat-ellátása, finanszírozási rendszere jogi struktúrájának kialakítása, feltételes adómegállapítási kérelem előkészítése, egyeztetése, részvétel a fentiekre vonatkozó egyeztetéseken;

Javadalmazási rendszer átalakításában való jogi közreműködés;

Vis maior támogatás igénylés kapcsán koordináló tevékenység ellátása;

FKF Nonprofit Zrt.-t érintően a Pusztazámori hulladéklerakóval kapcsolatos, Fővárosi Önkormányzatnak megküldött megkeresés megválaszolásában, szakmai előkészítésben való közreműködés;

FKF Nonprofit Zrt. 2015. éves közszolgáltatási szerződés állami támogatási szempontú alátámasztásában való jogi közreműködés.

Mellékletek

1. számú függelék:	2015. IV. negyedéves igazgatósági határozatok érdemi bemutatása
2. számú függelék:	2015. IV. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája
3. számú függelék:	A Városigazgatóság 2015. IV. negyedévben kötött szerződései
4. számú függelék:	A Fővárosi Közgyűlés 2015. IV. negyedévben meghozott, Városigazgatósággal kapcsolatos határozatai
5. számú függelék:	Előzetes üzleti jelentés a vállalatcsoport 2015. évi tevékenységéről

Sidó Szabolcs
vezérigazgató

Budapest, 2016. február 22.

1. számú függelék: 2015. IV. negyedévben meghozott igazgatósági határozatok érdemi bemutatása

AZ IGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÖSSZEGZÉSE 2015./IV.

2015. október-november-december hónapokban 7 igazgatósági ülés és 2 levélszavazás lebonyolítására került sor. Az Igazgatóság összesen 124 db határozatot hozott a tárgyidőszakban. A IV. negyedévben az ülések kivétel nélkül határozatképesek, a levélszavazások pedig eredményesek voltak.

Az Igazgatóság **az alábbi kiemelt jelentőségű témákkal** foglalkozott 2015. év IV. negyedévében (ülésenkénti bontásban):

➢ A **2015.10.07-i ülés** fő témáját a 2016. évi beruházási előtervek képezték. Az Igazgatóság valamennyi tagvállalat beruházási előtervét jóváhagyta. A FŐTÁV Zrt. esetében az integrált vállalatirányítási rendszer projekt kapcsán részletes megvalósíthatósági tanulmány benyújtását kérte az Igazgatóság, a BGYH Zrt. esetében pedig a vízpalackozó üzem építésére, a Palatinus főépület téli üzemeltetésére, a Paskál Strand téliesítésére, a Gellért Fürdő bővítésére, a Pesterzsébeti Strandfürdőre, a Király Fürdő bővítésre, a Csillaghegyi Strandfürdő fejlesztésre, továbbá a Rác Fürdőre vonatkozó projektek kapcsán nyújtson be az Igazgatóság részére részletes megvalósíthatósági tanulmányt, vagy a korábban elkészített megvalósíthatósági tanulmányt az azóta bekövetkezett változásokra tekintettel felmerült releváns információkkal kiegészítve.

Ugyanezen az ülésen fogalmazta meg az Igazgatóság a Fővárási Közgyűlés részére az FTSZV Kft. tőkeemelésére irányuló javaslatát, melyben a tagvállalat jegyzett tőkéjének – nem pénzbeli hozzájárulás formájában teljesítendő - 100 ezer forinttal történő megemelésének jóváhagyását kezdeményezte, mely apport tárgya a Budapesti Városigazgatóság Zrt., mint kölcsönadó és az FTSZV Kft., mint kölcsönvevő között 2014. május 28. napján létrejött tagi kölcsönszerződés alapján fennálló 300.000.000,- Ft összegű, a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-t megillető, és az FTSZV Kft. által elismert tagi kölcsön követelés. Az Igazgatóság a tőkeemeléssel összefüggésben a társaságnak az új Ptk.-val összhangban történő továbbműködésére irányuló döntésre, és a tagvállalat létesítő okiratának módosítására is javaslatot tett.

Az Igazgatóság megtárgyalta és tudomásul vette a korábbi, 130/2015. (V.26.) BVH IG számú határozata alapján a FŐKERT NZrt.-nél a zöldfelületi kataszter kialakításának 2014. évi közbeszerzési eljárása tárgyában lefolytatott célvizsgálatról készült ellenőrzési jelentést, valamint a jelentés megállapításaira figyelemmel a FŐKERT NZrt. által készített Intézkedési Tervben foglaltak végrehajtásáról szóló beszámolót.

➢ A **2015.10.30-i ülés** napirendjének meghatározó témája a tagvállalatok 2013-2016. időszakra szóló középtávú stratégiáinak aktualizálása volt. Az Igazgatóság az FKF és FŐKERT NZrt., a BTI és BGYH Zrt., valamint a FŐKÉTÜSZ Kft. 2015. évre aktualizált középtávú stratégiáját tárgyalta, és azokat kivétel nélkül elfogadta.

Két társaság - a FKF NZrt. és a FŐTÁV Zrt. - nyújtott be előterjesztést a 2015. évi közbeszerzési tervének módosítása és IV. negyedéves aktualizálása tárgyában. Mindkét társaság módosítását elfogadta az Igazgatóság, valamint az új beszerzésekre figyelemmel a fokozott monitoring alá vonandó eljárásokról is rendelkezett.

Az Igazgatóság javaslatot tett a főpolgármesternek a tagvállalatok vezérigazgatói/ügyvezetői 2015. évi prémiumkitűzése tárgyában, a tagvállalatok vezető tisztségviselőnek nem minősülő, vezető állású munkavállalói vonatkozásában pedig saját hatáskörben jóváhagyta a 2015. évre kitűzendő prémiumfeladatokat, valamint a prémiumfizetést kizáró és korlátozó tényezőket.

➢ A **2015.11.04-i ülésen** az üzleti tervezés került napirendre. Az Igazgatóság a BGYH és a BTI Zrt., az FKF és a FŐKERT NZrt., valamint a FŐKÉTÜSZ és az FTSZV Kft. 2016. évi üzleti tervét tárgyalta. A BGYH Zrt. esetében az Igazgatóság az osztalék-elvonásra vonatkozó elképzelések egyeztetését szorgalmazta a tagvállalat és a Fővárosi Önkormányzat között. Ennek megfelelően az üzleti terv tárgyában a döntéshozatalt későbbi ülésére halasztotta. A többi, hivatkozott ülésnapon tárgyalt tagvállalati üzleti terv esetében az üzleti tervet jóváhagyta azzal a feltétellel, hogy a Fővárosi Önkormányzat 2016. évre vonatkozó költségvetésében az adott tagvállalatra vonatkozó kompenzációt az előterjesztés szerinti összeggel fogadja el. Ellenkező esetben a tagvállalat köteles az üzleti terv módosítását az önkormányzati költségvetés elfogadásától számított 30 napon belül az Igazgatóság elé terjeszteni. A BTI Zrt. esetében az Igazgatóság arra is felhívta a tagvállalat vezérigazgatóját, hogy a Fiumei sírkert ingatlanainak Magyar Állam részére való átadása kapcsán esetlegesen felmerülő többlet kiadások miatt szükségessé váló üzleti terv módosítást szintén terjessze be az Igazgatóság elé.

A FŐTÁV Zrt. esetében a 2015. évi üzleti terv módosítására került sor. A BTI Zrt. és a FŐKERT NZrt. pedig az üzleti terve mellett a 2016. évi közbeszerzési tervét is előterjesztette erre az ülésre, utóbbi társaság a 2015. évi közbeszerzési tervének IV. negyedévre vonatkozó aktualizálását is kérte jóváhagyni. Az Igazgatóság mindegyik előterjesztés tekintetében jóváhagyó döntést hozott.

Az Igazgatóság ügyrendjének módosítására is sor került az ülésen, mely módosítással többek között az ügyrend mellékletévé vált a vezérigazgatóra átruházott hatáskörök korábban aktualizált és felülvizsgált jegyzéke.

➢ A **2015.11.13-i ülés** napirendjén a tagvállalati ingatlangazdálkodási tervek domináltak. AZ Igazgatóság a BGYH Zrt., az FKF és FŐKERT NZrt., valamint az FTSZV Kft. 2015. év végéig terjedő időszakra valamint a 2016. évre vonatkozó ingatlangazdálkodási tervét tárgyalta. A BGYH Zrt. tervét javasolta kiegészíteni az Igazgatóság a társaság által üzemeltetett összes fürdőn belüli további területhasznosítások feltüntetésével, ezzel együtt mindegyik tervet elfogadásra javasolta az Igazgatóság a Fővárosi Közgyűlésnek.

Az Igazgatóság az FTSZV Kft. esetében konkrét ingatlanügylet tárgyában is döntést hozott: jóváhagyásra javasolta a Fővárosi Közgyűlésnek a tagvállalat tulajdonát képező Budapest XVIII. Ipacsfa u. 19. szám alatti, 140018/3 hrsz-ú ingatlanon Budapest Főváros Önkormányzata javára történő használati jog alapítását.

Közbeszerzési tervek is napirendre kerültek az ülésen: Igazgatóság a Városigazgatóság 2015. évi közbeszerzési tervének aktualizálását elfogadásra javasolta a Fővárosi Közgyűlésnek, továbbá saját hatáskörben jóváhagyta a BTI Zrt. 2015. évi közbeszerzési tervének IV. negyedéves aktualizálását.

A FŐTÁV Zrt. 2016. évi üzleti terve tárgyában a döntéshozatalt későbbi ülésére halasztotta az Igazgatóság.

➢ A **2015.11.30-i ülésen** a BGYH Zrt. ingatlanait érintő döntések meghozatalára került sor: a Dagály Strandfürdő Magyar Állam részére történő térítésmentes átadására vonatkozó, MNV Zrt.-vel kötendő megállapodás megtárgyalását követően az Igazgatóság határozatában felhívta a Fővárosi Közgyűlés figyelmét arra, hogy a megállapodás alapján az ingatlan átadásával felmerülő áfa MNV Zrt. általi „átvállalása" miatt a BGYH Zrt.-t terhelő adójogi vagy egyéb kockázatok merülhetnek fel. Felkérte a Fővárosi Önkormányzatot és a BGYH Zrt.-t, hogy ezek kiküszöbölése érdekében a szükséges intézkedéseket biztosítsák.

A Paskál Strandfürdő téliesítésére irányuló beruházás kapcsán az Igazgatóság jóváhagyta, hogy a BGYH Zrt. megvásárolja a szomszédos 5309 m2-es beépítetlen területet annak érdekében, hogy a fejlesztéseket követően is megfelelő arányú zöldfelület álljon a vendégek rendelkezésére.

Az Igazgatóság két vállalatcsoport tagjainak bevonásával, közösen lebonyolított közbeszerzési eljárás lezárását is jóváhagyta: a *„Mobil távközlési szolgáltatás nyújtása és mobiltelefonok beszerzése"* tárgyú vállalatcsoport szintű közbeszerzési eljárás nyerteseként a Telenor Magyarország Zrt., az *„Általános felhasználású villamos energia szállítása a 2016.01.01. – 2016.12.31. közötti időszakban teljes ellátás alapú, menetrend adási kötelezettség nélküli villamos energia kereskedelmi szerződés keretében"* tárgyú vállalatcsoport szintű közbeszerzési eljárás nyerteseként pedig a Magyar Áramszolgáltató Kft. került kihirdetésre. Mindkét eljárásban az éles piaci verseny eredményeként jelentős költségmegtakarítást ért el a társaság a vállalatcsoport résztvevő tagjaira nézve.

Az Igazgatóság ugyanezen ülésén foglalkozott az FKF NZrt. KEHOP-3.2.2 azonosítószámú *„Települési hulladékkezelő létesítmények hálózatának rendszerszerű fejlesztése-szakaszolt projektek"* című felhívás keretében a Budapest Főváros Önkormányzata által benyújtani kívánt projektjavaslattal, melynek kapcsán engedélyezte a tagvállalatnak, hogy *„A Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése"* projekt II. (KEHOP) szakaszához szükséges 123.588.401,- Ft összegű önerő-többlet biztosítására előzetes kötelezettséget vállaljon a pályázat elnyerése esetére.

➢ A **2015.12.09-i ülésen** több olyan előterjesztés is napirendre került, melyek a korábbi ülések fő tematikájához tartoztak, esetleg onnan halasztásra kerültek. A BTI Zrt. 2016. évi ingatlangazdálkodási tervét az Igazgatóság a Fővárosi Közgyűlésnek elfogadásra javasolta.

A Fővárosi Önkormányzattal folytatott egyeztetések alapján a BGYH Zrt. 500 millió forint osztalék elvonással számolt a 2015. évi eredmény terhére. Ennek megfelelően átdolgozott üzleti tervet az Igazgatóság elfogadta. Az Igazgatóság a BGYH Zrt. 2015. évi közbeszerzési tervének IV. negyedéves aktualizálását is jóváhagyta.

A FŐTÁV Zrt. 2016. évi üzleti terve is ezen az ülésen kerül elfogadásra, továbbá az Igazgatóság a tagvállat közép és hosszú távú stratégiáját is jóváhagyta, valamint a korábbi – 2015.10.07-i ülésen – kért integrált vállalatirányítási rendszer bevezetésére irányuló informatikai beruházás megvalósíthatósági tanulmány is benyújtásra került, melynek alapján a beruházás tárgyában is támogató döntést hozott az Igazgatóság.

Az FTSZV Kft. is több előterjesztéssel készült az ülésre. A 2016. évi közbeszerzési tervét illetően a döntéshozatalt az Igazgatóság elhalasztotta, kiegészítő információkat kérve a tagvállalattól. A Városigazgatóság és az FTSZV Kft. között fennálló, 2014.05.28-án létrejött tagi kölcsön szerződés 2. sz. módosítására azért kellett sort keríteni, mert a Fővárosi Közgyűlés nem tűzte napirendre – az Igazgatóság által a 2015.10.07-i ülésen tárgyalt - tőkeemelésre vonatkozó előterjesztést, és emiatt a tagi kölcsön szerződés lejárata előtt annak további meghosszabbítása vált szükségessé. Az

Igazgatóság az FTSZV Kft. a tulajdonában lévő, 1083 Budapest VIII. kerület Tömő utca 26. alatti ingatlan nettó 99.000.000,- Ft vételáron történő értékesítéséről is tárgyalt, felhatalmazást adva a tagvállalat ügyvezetőjének az adásvételi szerződés megkötésére.

A FŐKERT NZrt.-t érintően az Igazgatóság zárt ülés keretében foglalkozott a Virágért Kft. üzletpolitikájának és üzleti tevékenységének, valamint a FŐKERT NZrt.-nek a Virágért Kft.-ben fennálló részesedése kapcsán a tulajdonosi joggyakorlás vizsgálata tárgyában készült előterjesztést.

A Fővárosi Közgyűlés 2015.12.02-i ülésén a „Javaslat egyszemélyes tulajdonú fővárosi társaságok vezetői javadalmazási szabályzatainak a módosítására, valamint a bérpolitikai irányelvek módosítására" c. előterjesztés alapján úgy döntött, hogy az Önkormányzat (közvetett és közvetlen) tulajdonában álló gazdasági társaságokra vonatkozó bérpolitikai irányelveket, továbbá a közvetlen fővárosi önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságok Javadalmazási Szabályzatait akként módosítja, hogy a korábbi prémium kiírás és megítélés lehetősége helyett a jutalom intézményét vezeti be. Az Igazgatóság a tagvállatok vezetői javadalmazására irányadó vállalatcsoporti szabályzat ennek megfelelő módosításáról döntött. Szintén javadalmazás tárgykörben a FŐKERT NZrt. vezérigazgatója részére egy havi alapbérnek megfelelő jutalom megállapítását javasolta az Igazgatóság, mely tárgyban a főpolgármester hoz döntést. A jutalmazásra irányuló javaslattételre a FŐKERT NZrt. vezérigazgatójának a 2015. évi viharkárok elhárítása és a helyreállítási munkálatok megszervezése, irányítása és végrehajtása kapcsán mutatott erőfeszítéseinek elismeréseként került sor.

➢ A **2015.12.21-i** ülésen az Igazgatóság a Városigazgatóság és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában hozott döntést, tekintettel arra, hogy a 2014-ben lefolytatott, *„A BVK HOLDING Zrt. és a konszolidációs körébe tartozó egyes leányvállalatai számára könyvvizsgálati tevékenység ellátása 2+2 évre"* tárgyú közbeszerzési eljárás nyertesével, a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.-vel kötött szerződés a megbízás időtartamának 2018-ig történő meghosszabbítására lehetőséget biztosít. A Városigazgatóság esetében az Igazgatóság javaslata alapján a Fővárosi Közgyűlés dönt.

Az Igazgatóság számos tárgykörben kapott szakmai tájékoztatást, jelentést, így a tagvállalatokkal kötendő menedzsment szolgáltatási szerződésekről, a tagvállalati követeléskezelési szabályzatokról és az e körben az integrált vállalatok közötti szinergiák lehetőségeiről, a tagvállalatok közbeszerzési terveinek fokozott monitoring alá vont tételeiről és a kapcsolódó szabályozásról, valamint a Városigazgatóság által lebonyolított 2015. évi tagvállalatokkal közös közbeszerzési eljárások tapasztalatairól, és a vállalatcsoporti közbeszerzési stratégiáról, továbbá az irat- és dokumentumkezelés szabályozása, és annak betartása vizsgálatára készített intézkedési terv végrehajtása tárgyában lefolytatott belső ellenőrzésről. A belső ellenőrzésekhez kapcsolódóan jóváhagyta a Városigazgatóság 2016-2019. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét; valamint a társaság 2016. évi ellenőrzési tervét. Továbbá döntött az Igazgatóság Alapszabályon, vállalati és vállalatcsoporti szabályzatok előírásain, valamint a testület korábbi határozatain alapuló feladatainak, döntéseinek ütemezését tartalmazó 2016. évi igazgatósági munkatervről. Az Igazgatóság az ülésen a korábban meghozott határozatainak végrehajtásáról is tájékozódott a 2015. III. negyedév záró adatai alapján.

Az Igazgatóság döntést hozott a korábban tervezett holdingszintű IT stratégia megvalósítása érdekében beszerzett immateriális javaknak a Városigazgatóság könyveiből történő kivezetéséről, tekintettel arra, hogy a korábbi tulajdonosi döntésekkel összhangban, melyek szerint a vállalatcsoporti közös IT stratégia megvalósítása céljából közös projektcég működtetése nem indokolt, az e célból beszerzett eszköz felhasználására nincs mód.

Az Igazgatóság a Városigazgatóság Számviteli Politikájának, Konszolidációs Számviteli Politikájának és Számlarendjének felülvizsgálat alapján előkészített módosítását is 2016.01.01-i hatállyal jóváhagyta. Ugyancsak átfogó módosításra került a vállalatcsoporti szintű bérbeadási szabályzat is.

Az igazgatóság elfogadta az FTSZV Kft. 2016. évi közbeszerzési tervét, és - a Fővárosi Közgyűlés 2015.12.02-i ülésén e tárgyban meghozott határozatára figyelemmel - jóváhagyta a Fővárosi Önkormányzat és a Budapest Gyógyfürdői és Hévizei Zrt. között a Rudas Fürdő energetikai korszerűsítésére irányuló projekthez kapcsolódóan 2014.03.07-én megkötött megállapodás 2. sz. módosítását.

- **Levélszavazásra** két esetben került sor. A Városigazgatóság javadalmazási szabályzatának és a 1809/2010. (X.27.) Főv. Kgy. határozattal elfogadott bérpolitikai irányelvek módosítására irányuló előterjesztés tárgyában 2015.11.19-i szavazat leadási határidővel kezdeményezett levélszavazás eredményesen zárult, az Igazgatóság támogatta, hogy a prémium helyett jutalom alkalmazása kerüljön bevezetésre.

Az FTSZV Kft. ügyvezetője megbízásának meghosszabbítására vonatkozó formális döntéshozatal tárgyában 2015.12.11-i szavazat leadási határidővel kezdeményezett levélszavazás szintén eredményesen zárult, az Igazgatóság támogató döntést hozott arról, hogy az Igazgatóság alakszerű határozatot állítson ki a főpolgármester által elvont hatáskörben hozott döntésről, mely szerint az ügyvezető 2014.06.17-től 2015.11.30-ig terjedő határozott időre szóló megbízatása határozatlan időtartamúra módosult.

2. számú függelék: 2015. IV. negyedévi igazgatósági határozatok teljes körű listája

Ülés / levélszavazás	Határozat száma	Érintett társaság	Napirend
2015.10.07	268/2015. (X.07.)	Városigazgatóság	Jegyzőkönyv
2015.10.07	269/2015. (X.07.)	Városigazgatóság	Napirend
2015.10.07	270/2015. (X.07.)	Városigazgatóság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.10.07	271/2015. (X.07.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. tőkeemelése tárgyában – KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ
2015.10.07	272/2015. (X.07.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. tőkeemelése tárgyában – KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ
2015.10.07	273/2015. (X.07.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. 2016. évi beruházási előterve tárgyában
2015.10.07	274/2015. (X.07.)	FKF	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2016. évi beruházási előterve tárgyában
2015.10.07	275/2015. (X.07.)	FŐTÁV	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2016. évi beruházási előterve tárgyában
2015.10.07	276/2015. (X.07.)	BTI	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2016. évi beruházási előterve tárgyában
2015.10.07	277/2015. (X.07.)	FŐKÉTÜSZ	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. 2016. évi beruházási előterve tárgyában
2015.10.07	278/2015. (X.07.)	BGYH	Előterjesztés a BGYH Zrt. 2016. évi beruházási előterve tárgyában
2015.10.07	279/2015. (X.07.)	FŐKERT	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2016. évi beruházási előterve tárgyában
2015.10.07	280/2015. (X.07.)	FŐKERT	Előterjesztés „A FŐKERT Nonprofit Zrt.-nél az Igazgatóság 130/2015.(V.26.) számú határozatára lefolytatott célvizsgálat tárgyában (Zöldfelületi kataszter kialakításának 2014. évi közbeszerzési eljárása)" ellenőrzési jelentésben foglaltak alapján a FŐKERT Nonprofit Zrt. által készített Intézkedési Tervben foglaltak végrehajtásáról szóló beszámolóról – tájékoztató
2015.10.30	281/2015. (X.30.)	Városigazgatóság	Jegyzőkönyv
2015.10.30	282/2015. (X.30.)	Városigazgatóság	Napirend
2015.10.30	283/2015. (X.30.)	Városigazgatóság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.10.30	284/2015. (X.30.)	FKF	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. középtávú stratégiája (2013-2016) tárgyában
2015.10.30	285/2015. (X.30.)	FKF	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évi közbeszerzési tervének módosítása és negyedéves

			aktualizálása tárgyában
2015.10.30	286/2015. (X.30.)		A 286/2015. (X.30.) sz. IG határozatban az Igazgatóság által elrendeltekre hivatkozással TITKOSÍTVA 2025.05.31-ig
2015.10.30	287/2015. (X.30.)	FŐKERT	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. középtávú stratégiája (2013-2016) tárgyában
2015.10.30	288/2015. (X.30.)	BTI	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. középtávú stratégiája (2013-2016) tárgyában
2015.10.30	289/2015. (X.30.)	FŐKÉTÜSZ	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. középtávú stratégiája (2013-2016) tárgyában
2015.10.30	290/2015. (X.30.)	BGYH	Előterjesztés a BGYH Zrt. középtávú stratégiája (2013-2016) tárgyában
2015.10.30	291/2015. (X.30.)	Városigazgató ság	Napirend
2015.10.30	292/2015. (X.30.)	vállalatcsoport	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2015. évi prémiumfeladatai kitűzésére
2015.10.30	293/2015. (X.30.)	vállalatcsoport	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2015. évi prémiumfeladatai kitűzésére
2015.10.30	294/2015. (X.30.)	közbeszerzési terv	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2015. évi közbeszerzési tervének módosítása és IV. negyedéves aktualizálása tárgyában
-	295/2015. (X.30.)	-	Nem született ilyen sorszámú határozat
2015.10.30	296/2015. (X.30.)	vállalatcsoport	Tájékoztató a Fővárosi Önkormányzat 2016. évi költségvetési tervezéséhez a vállalatcsoport által nyújtandó adatszolgáltatásról
2015.10.30	297/2015. (X.30.)	Városigazgató ság	Jegyzőkönyv
2015.11.04	298/2015. (XI.04.)	Városigazgató ság	napirend
2015.11.04	299/2015. (XI.04.)	Városigazgató ság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.11.04	300/2015. (XI.04.)	Városigazgató ság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.11.04	301/2015. (XI.04.)	FŐKERT	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi Közbeszerzési Tervének IV. negyedéves aktualizálása tárgyában
2015.11.04	302/2015. (XI.04.)	FŐKERT	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2016. évi üzleti terve és közbeszerzési terve tárgyában
2015.11.04	303/2015. (XI.04.)	FŐKERT	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2016. évi üzleti terve és közbeszerzési terve tárgyában
2015.11.04	304/2015. (XI.04.)	BGYH	Előterjesztés a BGYH Zrt. 2016. évi üzleti terve tárgyában

2015.11.04	305/2015. (XI.04.)	FŐTÁV	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2015. évi üzleti terve módosításának jóváhagyása tárgyában
2015.11.04	306/2015. (XI.04.)	FTSZV	Előterjesztés a Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. 2016. évi üzleti terve tárgyában
2015.11.04	307/2015. (XI.04.)	FŐKÉTÜSZ	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. 2016. évi üzleti terve tárgyában
2015.11.04	308/2015. (XI.04.)	fkf	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2016. évi üzleti terve
2015.11.04	309/2015. (XI.04.)	BTI	Előterjesztés a BTI Zrt. 2016. évi üzleti terve és közbeszerzési terve tárgyában
2015.11.04	310/2015. (XI.04.)	Városigazgató ság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósága ügyrendjének módosítása tárgyában
2015.11.13	311/2015. (XI.13.)	Városigazgató ság	Jegyzőkönyv
2015.11.13	312/2015. (XI.13.)	Városigazgató ság	Napirend
2015.11.13	313/2015. (XI.13.)	Városigazgató ság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.11.13	314/2015. (XI.13.)	Városigazgató ság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. aktualizált 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.11.13	315/2015. (XI.13.	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft.-nek a 2015. év hátralévő része és a 2016. évi ingatlangazdálkodási tervére vonatkozó javaslattétel tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.11.13	316/2015. (XI.13.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. és a Fővárosi Önkormányzat közötti ingatlan használati jog alapítására vonatkozó megállapodás jóváhagyására irányuló javaslattétel tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.11.13	317/2015. (XI.13.)	BGYH	Előterjesztés a BGYH Zrt.-nek a 2015. év hátralévő része és a 2016. évi ingatlangazdálkodási tervére vonatkozó javaslattétel tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.11.13	318/2015. (XI.13.)	FKF	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt.-nek a 2016. évi ingatlangazdálkodási tervére vonatkozó javaslattétel tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.11.13	319/2015. (XI.13.)	Városigazgató ság	Napirend
2015.11.13	320/2015, (XI.13.)	FŐTÁV	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2016. évi üzleti terve tárgyában
2015.11.13	321/2015. (XI.13.)	FŐKERT	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt.-nek a 2015. év hátralévő része és a 2016. évi ingatlangazdálkodási tervére vonatkozó javaslattétel tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.11.13	322/2015. (XI.13.)	BTI	Előterjesztés a BTI Zrt. 2015. évi közbeszerzési tervének IV. negyedéves aktualizálása tárgyában

2015.11.13	323/2015. (XI.13.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a 2014. és 2015. évi igazgatósági határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (összesítő jelentés) tárgyában – 2015. III. negyedév
2015.11.19	324/2015. (XI.19.)	vállalatcsoport	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. javadalmazási szabályzatának és a 1809/2010. (X.27.) Főv. Kgy. határozattal elfogadott bérpolitikai irányelvek módosítására
2015.11.19	325/2015. (XI.19.)	vállalatcsoport	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. javadalmazási szabályzatának és a 1809/2010. (X.27.) Főv. Kgy. határozattal elfogadott bérpolitikai irányelvek módosítására
2015.11.19	326/2015. (XI.19.)	vállalatcsoport	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. javadalmazási szabályzatának és a 1809/2010. (X.27.) Főv. Kgy. határozattal elfogadott bérpolitikai irányelvek módosítására
2015.11.30	327/2015. (XI.30.)	Városigazgató ság	Jegyzőkönyv
2015.11.30	328/2015. (XI.30.)	Városigazgató ság	Napirend
2015.11.30	329/2015. (XI.30.)	BGYH	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nek a 31373/11 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése és ahhoz kapcsolódó szerződések megkötésének jóváhagyása tárgyában
2015.11.30	330/2015. (XI.30.)	BGYH	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nek a 31373/11 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése és ahhoz kapcsolódó szerződések megkötésének jóváhagyása tárgyában
2015.11.30	331/2015. (XI.30.)	BGYH	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői Zrt.-nek a 31373/11 helyrajzi számú ingatlan adásvételi szerződése és ahhoz kapcsolódó szerződések megkötésének jóváhagyása tárgyában
2015.11.30	332/2015. (XI.30.)	FKF	Előterjesztés a KEOP-1.1.1/B/10-11-2013-0002 azonosító számú, „A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése" című projekt KEHOP szakaszának megvalósításához s
2015.11.30	333/2015. (XI.30.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a „Mobil távközlési szolgáltatás nyújtása és mobiltelefonok beszerzése" tárgyú vállalatcsoport szintű közbeszerzési eljárás lezárása tárgyában
2015.11.30	334/2015. (XI.30.)	vállalatcsoport	Előterjesztés az „Általános felhasználású villamos energia szállítása a 2016.01.01. – 2016.12.31. közötti időszakban teljes ellátás alapú, menetrend adási kötelezettség nélküli villamos energia kereskedelmi szerződés keretében" tárgyú vállalatcsoport szin
2015.12.09	335/2015. (XII.09.)	Városigazgató ság	Jegyzőkönyv
2015.12.09	336/2015. (XII.09.)	Városigazgató ság	Napirend

2015.12.09	337/2015. (XII.09.)	Városigazgatóság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.12.09	338/2015. (XII.09.)	Városigazgatóság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.12.09	339/2015. (XII.09.)	Városigazgatóság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. III. negyedéves előrehaladási jelentése tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.09	340/2015. (XII.09.)	BTI	Előterjesztés a BTI Zrt. 2016. évi ingatlangazdálkodási terve tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.09	341/2015. (XII.09.)	BGYH	Előterjesztés a BGYH Zrt. 2016. évi üzleti terve tárgyában
2015.12.09	342/2015. (XII.09.)	BGYH	Előterjesztés a BGYH Zrt. 2015. évi közbeszerzési tervének IV. negyedéves aktualizálása tárgyában
2015.12.09	343/2015. (XII.09.)	FŐTÁV	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. hosszú távú stratégiája tárgyában
2015.12.09	344/2015. (XII.09.)	FŐTÁV	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. SAP beruházása kapcsán a független megvalósíthatósági tanulmányról szóló tájékoztató tárgyában
2015.12.09	345/2015. (XII.09.)	FŐTÁV	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2016. évi üzleti terve tárgyában
2015.12.09	346/2015. (XII.09.)	FŐTÁV	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2016. évi üzleti terve tárgyában
2015.12.09	347/2015. (XII.09.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. 2016. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015.12.09	348/2015. (XII.09.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. közötti tagi kölcsönszerződés módosítása tárgyában
2015.12.09	349/2015. (XII.09.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. tulajdonában lévő, a valóságban Budapest VIII. kerület Tömő utcában fekvő 36214 hrsz-ú ingatlanra vonatkozó adásvételi szerződés jóváhagyása tárgyában
2015.12.09	350/2015. (XII.09.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. tulajdonában lévő, a valóságban Budapest VIII. kerület Tömő utcában fekvő 36214 hrsz-ú ingatlanra vonatkozó adásvételi szerződés jóváhagyása tárgyában
2015.12.09	351/2015. (XII.09.)	FŐKERT	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. kockázatkezelési szabályzatának módosítása tárgyában
2015.12.09	352/2015. (XII.09.)	FŐKERT	Előterjesztés a Virágért Kft. üzletpolitikájának és üzleti tevékenységének, valamint a FŐKERT nZrt.-nek a Virágért Kft.-ben fennálló részesedése kapcsán a tulajdonosi joggyakorlás vizsgálata tárgyában (ZÁRT ÜLÉS)
2015.12.09	353/2015. (XII.09.)	FŐKERT	Előterjesztés a Virágért Kft. üzletpolitikájának és üzleti tevékenységének, valamint a FŐKERT nZrt.-nek a Virágért Kft.-ben fennálló részesedése kapcsán a

			tulajdonosi joggyakorlás vizsgálata tárgyában (ZÁRT ÜLÉS)
2015.12.09	354/2015. (XII.09.)	Városigazgatóság	Napirend
2015.12.09	355/2015. (XII.09.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 100%-os tulajdonában lévő társaságainak a munkáltatói joggyakorlásról és a javadalmazásról szóló szabályzat módosítása tárgyában
2015.12.09	356/2015. (XII.09.)	FŐKERT	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. vezérigazgatójának jutalmazására vonatkozó javaslat tárgyában
2015.12.09	357/2015. (XII.09.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a vállalatcsoport szintű Bérbeadási Szabályzat átfogó módosítása tárgyában
2015.12.11	358/2015. (XII.11.) (levélszavazás)	FTSZV	Az FTSZV Kft. ügyvezetője megbízásának meghosszabbítására vonatkozó formális döntéshozatal tárgyában
2015.12.21	359/2015. (XII.21.)	FTSZV	Jegyzőkönyv
2015.12.21	360/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Napirend
2015.12.21	361/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.12.21	362/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.12.21	363/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Tájékoztatás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának a legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.12.21	364/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.21	365/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.21	366/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.21	367/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)

2015.12.21	368/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.21	369/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.21	370/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.21	371/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.21	372/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai könyvvizsgálói szerződésének meghosszabbítása tárgyában (KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ)
2015.12.21	373/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Előterjesztés a korábban tervezett holdingszintű IT projekthez kapcsolódó immateriális javak könyvekből történő kivezetése tárgyában
2015.12.21	374/2015. (XII.21.)	BGYH	Előterjesztés a BGYH Zrt. és a Fővárosi Önkormányzat között a Rudas Fürdő energetikai korszerűsítésére irányuló projekthez kapcsolódóan megkötött megállapodás 2. sz. módosításának jóváhagyása tárgyában
2015.12.21	375/2015. (XII.21.)	FTSZV	Előterjesztés az FTSZV Kft. 2016. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015.12.21	376/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a vállalatcsoport szintű Bérbeadási Szabályzat átfogó módosítása tárgyában
2015.12.21	377/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának 2016. évi munkaterve tárgyában
2015.12.21	378/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának 2016. évi munkaterve tárgyában
2015.12.21	379/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Tájékoztató a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai között létrejövő szolgáltatási szerződések tárgyában
2015.12.21	380/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	A Budapesti Városigazgatóság Zrt. stratégiai ellenőrzési terve a 2016-2019. évekre, valamint a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2016. évi ellenőrzési terve
2015.12.21	381/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Számviteli Politikájának, Konszolidációs Számviteli Politikájának és Számlarendjének módosítása tárgyában
2015.12.21	382/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Számviteli Politikájának, Konszolidációs Számviteli

			Politikájának és Számlarendjének módosítása tárgyában
2015.12.21	383/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Számviteli Politikájának, Konszolidációs Számviteli Politikájának és Számlarendjének módosítása tárgyában
2015.12.21	384/2015. (XII.21,)	Városigazgatóság	Tájékoztató a Budapesti Városigazgatóság Zrt. irat- és dokumentumkezelés szabályozása, és annak betartása vizsgálatára készített intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzéséről és a megtett intézkedésekről
2015.12.21	385/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a tagvállalatok által megküldött követeléskezelési szabályzatokról és az integrált vállalatok közötti szinergiák lehetőségeiről szóló összesítő jelentés tárgyában
2015.12.21	386/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a közös közbeszerzésekre való javaslattétel és a fokozott közbeszerzési monitoring alá vont tételekről és az ezen eljárás alapját képező szabályokról szóló tájékoztató tárgyában
2015.12.21	387/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a közös közbeszerzésekre való javaslattétel és a fokozott közbeszerzési monitoring alá vont tételekről és az ezen eljárás alapját képező szabályokról szóló tájékoztató tárgyában
2015.12.21	388/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a vállalatcsoporti közbeszerzési stratégia tárgyában
2015.12.21	389/2015. (XII.21.)	Városigazgatóság	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. által lebonyolított 2015. évi közös közbeszerzési eljárások tapasztalatairól szóló tájékoztató tárgyában
2015.12.21	390/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a részvényesi határozatok végrehajtásáról szóló összesített jelentés tárgyában
2015.12.21	391/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a részvényesi határozatok végrehajtásáról szóló összesített jelentés tárgyában
2015.12.21	392/2015. (XII.21.)	vállalatcsoport	Előterjesztés a részvényesi határozatok végrehajtásáról szóló összesített jelentés tárgyában

A BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRt. szerződés nyilvántartása
2015.

Nyt. szám	Iktatószám	Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Hatály adatok	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	A szerződés típusa	Keretszerződés (I/N)	TELJESÜLT? (IGEN/NEM)	Egyéb
33/2015.	JOG/178/1/2015.	Budapest Főváros Önkormányzata 1052 Budapest, Városház u. 9/11.	2015.10.15	határozatlan		Városüzemeltetési feladatok ellátásában közreműködés	szerződés V. pontja szerint		közfeladat ellátási	N	folyamatban	
34/2015.	HR/52/1/2015.	PENTA UNIÓ Zrt. 7622 Pécs, Czindery u. 6.	2015.10.14	határozott	2015.11.06	Mérlegképes könyvelők 2015. évi továbbképzése	7466 Ft+ÁFA/fő	2015.11.06	szolgáltatási	N	lezárt	
35/2015.	GAZD/228/6/2015.	ERIX Biztosítási Alkusz és Tanácsadó Kft. 1096 Bp., Vendel u. 11.	2015.11.11			Kizárólagos alkuszi megbízás megszüntetése			megbízási	N		25/2015. megszüntetője
36/2015.	JOG/172/2/2015.	Budapesti Történeti Múzeum Fővárosi Képtár 1014 Bp., Szent György tér 2.	2015.11.17			Letéti szerződés megszüntetése			letéti	N	lezárt	22/2015. megszüntetője
37/2015.	GAZD/296/8/2015.	Ernst&Young Tanácsadó Kft. 1132 Bp., Váci út 20.	2015.10.30	határozott	2015.11.13	Közös oszlopsoros szabadvezetékek közös tulajdonban való üzemeltetés tárgyú beszerzési eljárás eredményeként, 2015. november 13-ig a tulajdonközösség létrehozására vonatkozó javaslat adójogi vizsgálata	500.000 Ft	2015.11.13	megbízási	N	folyamatban	
38/2015	GAZD/295/6/2015.	Mazars Transfer Pricing Center Kft. 1123 Bp., Nagyenyed u. 8-14.	2015.11.17	határozott	2016.02.15	Városigazgatóság kapcsolt vállalkozásainak számlázott menedzsment díj transzferár számítási módszertanának auditálása, kockázatok azonosítása, Kockázat csökkentésére konkrét akciótery készítése.	1.493.000 FT+ÁFA	2016.02.15	megbízási	N	folyamatban	
39/2015.	GAZD/288/5/2015.	Trendal Kft. 1162 Budapest, Akácfa u. 34-36.	2015.11.25	határozott	2016.01.31	Keretszerződés asztali és hordozható számítógépek és kiegészítők szállítására	3.000.000 FT+ÁFA	2016.01.31	szállítási	I	folyamatban	
40/2015.	GAZD/343/8/2015.	Vámosi-Nagy Ernst&Young Ügyvédi Iroda 1132 Bp., Váci út 20.	2015.11.26	határozott		adó feltételes megállapítására irányuló sürgősségi eljárásban való közreműködés	800.000 Ft+ÁFA	az adó feltételes megállapítására irányuló sürgősségi eljárás során hozott határozat jogerőre emelkedése napja	megbízási	N	folyamatban	
41/2015.	GAZD/245/1/2015.	Lézer Irodatechnika Kft. (1149 Bp., Mogyoródi út 32.)	2015.07.31	határozott	2015.12.31	2014.12.08-án kötött bérleti szerződés módosítása		2015.12.31	bérleti	N	igen	44/2014. módosítása
42/2015.	GAZD/369/8/2015.	Lézer Irodatechnika Kft. (1149 Bp., Mogyoródi út 32.)	2015.12.18	határozott	2018.12.31	1 db Canon IR Advance C3325i, 2 db Canon IR Advance C5235i fénymásoló bérlete és üzemeltetése	7.990.000 Ft	2018.,12.31	bérleti	I	folyamatban	
43/2015.		FTSZV Kft. 1186 Bp., Ipacsfa u. 19.	2015.12.15	határozott	2016.06.30	Tagi kölcsönszerződés visszafizetési határidő módosítása	300.000.000 Ft	2016.06.30	tagi kölcsön	N	folyamatban	34/2014. és a 6/2015. módosítása
44/2015.	HR/65/1/2015.	Saldo Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt. 1135 Bp., Mór u. 2-4.)	2015.12.22	határozott	2015.12.31	Gazdasági szakemberek továbbképzése	245.000 Ft+ÁFA	2015.12.31	megbízási	N	folyamatban	
45/2015.		FŐKERT Nonprofit Zrt. 1073 Budapest, Dob u. 90.	2015.12.22	határozatlan		szolgáltatási szerződés vállalatirányítási feladatokra	éves árbevételtől függően megállapított		szolgáltatási	N	folyamatban	
46/2015.	GAZD/348/4/2015.	PriceWaterhouseCoopers Magyarország Kft. 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.	2015.12.22	határozott	2015.12.31	FKF Nonprofit Zrt. Közterület-fenntartási közszolgáltatási tevékenységének finanszírozása kapcsán módszertan megnevezése, és ismertetése, melynek alapján az ún. Altmark kritériumok közül az ún. átlagos, jól vezetett vállalkozásként működés megalapozottan igazolható, valamint a módszertan szerint az FKF Nonprofit Zrt. jelenlegi működése és finanszírozása feltételnek való megfelelésének igazolására alkalmas elemzés készítése.	2.900.000 FT+ÁFA	2015.12.31	megbízási	N	folyamatban	
47/2015.	GAZD/14/2/2015.	FTSZV Kft. 1186 Bp., Ipacsfa u. 19.	2015.12.22	határozatlan		szolgáltatási szerződés vállalatirányítási feladatokra	éves árbevételtől függően megállapított					
48/2015.	GAZD/73/33/2015.	LeasePlan Hungária Zrt. 1113 Bp., Bocskai út 134-146.	2015.12.21	határozott	2018.12.21	20 db személygépjármű beszerzése bérleti és flottaüzemeltetési szerződés keretében 36 hónap időtartamra tárgyú közbeszerzési eljárás keretében BVH által igényelt 5 db személygépkocsi szerződése	23.558.652 Ft +ÁFA	2018.12.21	bérleti	N	folyamatban	30/2015. módosítása
49/2015.	GAZD/237/5/2015.	BGYH Zrt. 1138 Bp., Népfürdő u. 38/40. BTI Zrt. 1086 Bp., Fiumei út 16. FŐKÉTÜSZ Kft. 1067 Bp., Eötvös u. 21. FŐKERT Nonprofit Zrt. 1073 Bp , Dob u. 90. FKF Nonprofit Zrt. 1081 Bp., Alföldi u. 7. FTSZV Kft. 1186 Bp., Ipacsfa u. 19. FŐTÁV Zrt. 1116 Bp., Kalotaszeg u. 31. FŐTÁV Komfort Kft. 1116 Bp., Kalotaszeg u. 31. Csepel Hőszolgáltató Kft. 1116 Bp., Kalotaszeg u. 31. FŐTÁV Dolgozók Szakszervezete 1116 Bp., Kalotaszeg u. 31. BKK Központ Zrt. 1115 Bp., Bánk bán u. 8-12.	2015.11.18	határozott	a közbeszerzési eljárás lezárultáig	Villamos energia közbeszerzési eljárás közös lebonyolítása		a közbeszerzési eljárás lezárultáig	együttműködési	N	folyamatban	
50/2015.	GAZD/111/57/2015.	Telenor Magyarország Zrt. 2045 Törökbálint, Pannon út 1.	2015.11.11	határozott	2017.03.31	mobiltelefon szolgáltatás	a szerződés 1. sz. melléklete szerint	2017.03.31	szolgáltatási	N	folyamatban	
51/2015.	GAZD/14/3/2016.	FŐKÉTÜSZ Kft. 1067 Bp., Eötvös u. 21.	2015.12.22	határozatlan		szolgáltatási szerződés vállalatirányítási feladatokra	éves árbevételtől függően megállapított	folyamatos	szolgáltatási	N	folyamatban	
52/2015.	GAZD/14/4/2016.	FKF Nonprofit Zrt. 1081 Bp., Alföldi u. 7.	2015.12.22	határozatlan		szolgáltatási szerződés vállalatirányítási feladatokra	éves árbevételtől függően megállapított	folyamatos	szolgáltatási	N	folyamatban	

4. sz. függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2015. IV. negyedévben meghozott, Budapesti Városigazgatóság Zrt.-vel és tagvállalataival kapcsolatos határozatai

Kgy. határozat száma	Kgy. határozat tárgya	Érintett társaság	Végrehajtást a Városigazgatóság vagy annak tagvállalata részéről igényel-e?	Végrehajtás	Megjegyzés
1357 és 1361/2015. (10.28.)	Döntés javaslat elutasítása egyes fővárosi ingatlanok Magyar Állam részére történő ingyenes átadása tárgyában, így többek között a Dagály Strandfürdő átadására irányuló megállapodás feltételhez kötött aláírásának jóváhagyásáról.	BGYH	-	A megállapodásról a Fővárosi Közgyűlés a 2015.12.02-i ülésén hozott végleges döntést.	Alapítói határozat.
1390/2015. (10.28.)	FKF NZrt. 2015. évi közterület tisztántartási közszolgáltatási szerződésének jóváhagyása.	FKF	Közszolgáltatási szerződés aláírása.	A 2015. évi közterület tisztántartási közszolgáltatási szerződés 2015. december 1-jén aláírásra került.	Közszolgáltatás.
1496/2015. (10.28.)	„Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékhasznosítás és feldolgozás arányának növelése" című projekt támogatási szerződésének 7. sz. módosítása.	FKF	-	-	Közszolgáltatás.
1549/2015. (12.02.)	Fővárosi Közbeszerzési Kft. és más 100%-os fővárosi tulajdonú társaságok közötti szerződéskötésre utasítás a közbeszerzési eljárások lebonyolítása, valamint egyéb beszerzési eljárások minőségbiztosítása érdekében, továbbá utasítás az egységes és integrált közbeszerzési rendszer kialakításához szükséges adatok és információk	Városigazgatóság	Szerződés aláírása. Egységes és integrált közbeszerzési rendszer kialakításához szükséges adatok és információk rendelkezésre	A Fővárosi Közbeszerzési Kft.-vel a szerződéskötésre egyelőre még nem esedékes, várhatóan a társaság üzleti tervének kialakítását követően kerülhet rá sor. 2016.01.08-án a BVH megküldte az egységes közbeszerzési rendszer kialakításához kért szükséges adatokat és információkat. Egyeztetés alapján	Alapítói határozat.

	rendelkezésre bocsátása tárgyában.		bocsátása.	2016.01.15-én további kiegészítő adatokat küldött a BVH.	
1561-1567/2015. (12.02.)	1809/2010. (X. 27.) Főv. Kgy. határozattal elfogadott bérpolitikai irányelvek módosításával prémium helyett jutalom alkalmazásának bevezetése valamennyi fizetési kategóriában, közvetlen fővárosi tulajdonú társaságok javadalmazási szabályzatainak módosítása, utasítás a leánycégek javadalmazási szabályzatainak hatályos bérpolitikai irányelvekkel összhangban történő módosítására, intézkedés, illetve intézkedés elrendelése a vezetői munkaszerződések és megbízási szerződések módosítása érdekében, intézkedés az esetleg szükséges létesítő okirat, igazgatósági és felügyelőbizottsági ügyrendek módosításának előkészítése érdekében.	BVH és tagvállalatai	BVH módosított javadalmazási szabályzatának kihirdetése, cégbírósági letétbe helyezése, leánycégekre irányadó vállalatcsoporti javadalmazási szabályzat módosítása. BVH vezérigazgatói hatáskörbe eső vezetői munkaszerződés módosítások előkészítése, munkaügyi intézkedések megtétele. BVH és tagvállalatai létesítő okirat-módosításainak előkészítése.	Az Igazgatóság 355/2015. (XII.09.) BVH IG számú határozatával döntött a bérpolitikai irányelvek módosításának átvezetésére irányuló vállalatcsoport szintű javadalmazási szabályzat módosításról. A vállalatcsoporti ösztönzési keretszabályzat módosítására is sor került az Igazgatóság 8/2016. (I.15.) BVH IG sz. határozatával. A vezető állású munkavállalók munkaszerződése módosításra került 2016.01.07-i dátummal. Az Igazgatóság 2016.02.05-i ülésén tárgyalta a tagvállalatok létesítő okiratainak – többek közt a bérpolitikai irányelvek változására is figyelemmel előkészített – módosítására irányuló előterjesztést, és 23/2016. (II.05.) BVH IG számú határozatával a Fővárosi Közgyűlésnek elfogadásra	Alapítói határozat.

				javasolta azokat.	
1596-1597/2015. (12.02.)	A BGYH Zrt. tulajdonát képező Dagály Strandfürdő Magyar Állam részére térítésmentesen történő átadására irányuló megállapodás jóváhagyása.	BGYH	A megállapodás aláírása a BGYH mint átadó részéről.	A megállapodás 2015.12.17-én aláírásra került.	Alapítói határozat.
1617-1620/2015. (12.02.)	Kötelezettségvállalás a FŐKÉTÜSZ likviditási helyzetének biztosítása, valamint a fővárosban a kötelező kéményseprő-ipari közszolgáltatás folyamatos ellátása érdekében a 2016.01.01. és 2016.03.31. közötti időszakban, átmeneti finanszírozás keretében a hatályos közszolgáltatási szerződés alapján nyújtandó havi 85.500 eFt-on felül a 2016. évi előirányzat terhére, mely részét képezi a 2016. évben nyújtandó kompenzációnak, elszámolási kötelezettség mellett, egyszeri 70.000 eFt összegű díjkompenzáció-előleg adására, 2016.02.15. és 2016.03.31. közötti lehívási időszakkal; közszolgáltatási szerződés 2. sz. módosításának jóváhagyása.	FŐKÉTÜSZ	Közszolgáltatási szerződés 2. sz. módosításának aláírása.	A módosítás 2016.02.03-án aláírásra került.	Közszolgáltatás.
1622-1623/2015. (12.02.)	Fővárosi Önkormányzat és az FTSZV között, a társaság tulajdonát képező Budapest XVIII. ker., Ipacsfa utca 19. szám alatt lévő ingatlanon használati jog alapítására vonatkozó megállapodás jóváhagyása.	FTSZV	Használati megállapodás aláírása, intézkedés au ingatlan-nyilvántartási bejegyzés érdekében.	A használati megállapodás aláírásra került, és a Földhivatal a Fővárosi Önkormányzat javára használat jogot bejegyezte az ingatlan-nyilvántartásba.	Alapítói határozat.

4. sz. függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2015. IV. negyedévben meghozott, Budapesti Városigazgatóság Zrt.-vel és tagvállalataival kapcsolatos határozatai

1649/2015. (12.02.)	„A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer eszközparkjának fejlesztése és informatikai korszerűsítése" beruházás engedélyokirata 3. sz. módosításának jóváhagyása.	FKF	-	-	Közszolgáltatás.
1650/2015. (12.02.)	„A Rudas Gyógyfürdő és Uszoda komplex energetikai korszerűsítése" keretében megvalósult beruházás során beszerzendő és beépítendő eszközök használati jogának átruházásáról szóló megállapodás 2. számú módosításának jóváhagyása.	BGYH	Megállapodás módosítás aláírása.	A módosítás 2015.12.09-én aláírásra került.	Közszolgáltatás.
1655-1656/2015. (12.02.)	Kegyeleti közszolgáltatás díjairól szóló 65/2000. (XII. 19.) Főv. Kgy. rendelet melléklete V. pontjának módosítása (a gépjárművel temetőbe történő behajtási díjjal érintett temetők jegyzékéből a Csepeli temető törlése), BTI közszolgáltatási keretszerződésének 2. módosítása.	BTI	Közszolgáltatási keretszerződés módosítás aláírása.	A módosítás 2015.12.18-án aláírásra került.	Közszolgáltatás.
1660/2015. (12.02.)	BTI és a Fővárosi Önkormányzat között. „Nemzeti Gyászpark térfigyelő rendszerének bővítése" tárgyú megvalósítási megállapodás jóváhagyása.	BTI	Megállapodás aláírása.	A megállapodás 2015.12.21-én aláírásra került.	Közszolgáltatás.
1690-1694/2015. (12.02.)	„A Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése" feladat újraszakaszolásának jóváhagyása, döntés az I. szakasz 110.000 eFt saját forrás igényt csökkentő önerő támogatás igénybevételének	FKF	-	-	Közszolgáltatás.

	szándékáról, kapcsolódó költségvetési fedezetet biztosító intézkedések jóváhagyása; engedélyokirat 6. sz. módosításának jóváhagyása; felhatalmazás a Főpolgármester részére a projektjavaslat dokumentációjának aláírására és benyújtására az Irányító Hatóság részére, azzal, hogy a Projekt KEHOP (II.) szakaszának önerejét az FKF NZrt. útján biztosítja; felkérés a Főpolgármester felé az újraszakaszolásra vonatkozó támogatási szerződésmódosítás, a projekt KEHOP (II.) szakaszra vonatkozó támogatási szerződés megkötésének, valamint a projekt önerejének rendezése érdekében a projekt keretében létrehozott hulladékgazdálkodási eszközök és technológiák használati jogának átruházásáról szóló, „A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése II. szakasz" feladatra vonatkozóan módosított megállapodás előkészítésére.				

4. sz. függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2015. IV. negyedévben meghozott, Budapesti Városigazgatóság Zrt.-vel és tagvállalataival kapcsolatos határozatai

1736/2015. (12.02.)	Döntés a Fővárosi Önkormányzat kizárólagos és közvetett tulajdonában lévő gazdasági társaságok létesítő okiratainak módosításáról (Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvényben (Gst.), illetve a 2015.10.28-án elfogadott budapesti városi közlekedés és budapesti városfejlesztés hitelszerződésekben definiált, adósságot keletkeztető ügyletek, kötelezettségvállalások jóváhagyásának értékhatár nélkül a társaság alapítójának kizárólagos hatáskörébe helyezése, továbbá a vezető tisztségviselő alapító okirat szerinti kötelező feladatainak kiegészítése az ezen ügyletek előkészítését megelőző főpolgármester részére történő előzetes tájékoztató készítésének kötelezettségével). Utasítás a Főváros Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságok vezető tisztségviselői részére a Társaságuk, valamint a gazdasági társaság tulajdonában lévő társaságok létesítő okiratai fenti tartalmú módosításának előkészítésére. Utasítás a Főváros Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaságok vezető tisztségviselői és általuk a tulajdonukban levő Társaságok vezető tisztségviselői részére, hogy a fentiek szerinti tartalommal történő létesítő okirat módosítások megtörténtéig terjedő átmeneti	BVH és tagvállalatai	Tagvállalati létesítő okirat módosítások előkészítése. Tagvállalatok tájékoztatása az átmeneti időszakban alkalmazandó eljárásról.	Az Igazgatóság 2016.02.05-i ülésén tárgyalta a tagvállalatok létesítő okiratainak – többek közt az 1736/2015. (12.02.) Főv. Kgy. határozatban foglaltakra figyelemmel előkészített – módosítására irányuló előterjesztést, és 23/2016. (II.05.) BVH IG számú határozatával a Fővárosi Közgyűlésnek elfogadásra javasolta azokat. Az Igazgatóság a 362/2015. (XII.21.) BVH IG határozattal utasította a tagvállalatok vezető tisztségviselőit a Főv.Kgy. határozatban foglaltak teljesítésére. Az tagvállalatok részére	Alapítói határozat.

	időszakban, a Magyarország gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCIV. törvényben (Gst.), illetve a 2015.10.28-án elfogadott budapesti városi közlekedés és budapesti városfejlesztés hitelszerződésekben definiált, adósságot keletkeztető ügyletek, kötelezettségvállalások létrehozását, előkészítését megelőzően a főpolgármestert előzetesen tájékoztassák, valamint kérjék a Fővárosi Közgyűlés hozzájárulását a fenti adósságot keletkeztető ügyletek keletkeztetéséhez.			2016.01.05-én a BVH tájékoztatást küldött a 1736/2015. (12.02.) Főv. Kgy. határozatban foglaltakról.	

Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2015. 1-12. havi tevékenységéről

Tartalomjegyzék

1. Csoportszintű táblák 4
1.1. Csoportszintű eredmény 4
1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétel 5
1.3. Csoportszintű likviditás 6
2. Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt. 7
2.1. Eredménykimutatás 7
2.2. Működési költségek 8
2.3. Likviditás 9
3. Tagvállalati adatok 11
3.1. BGYH 11
3.1.1. Eredménykimutatás 11
3.1.2 Működési költség 12
3.1.3 Likviditás 13
3.2. BTI 15
3.2.1 Eredménykimutatás 15
3.2.2. Működési költségek 16
3.2.3. Likviditás 17
3.3. FKF 18
3.3.1. Eredménykimutatás 18
3.3.2. Működési költségek 20
3.3.3. Likviditás 21
3.4. FŐKERT 23
3.4.1. Eredménykimutatás 23
3.4.2. Működési költségek 24
3.4.3. Likviditás 25
3.5. FŐKÉTÜSZ 26
3.5.1. Eredménykimutatás 26
3.5.2. Működési költségek 27
3.5.3. Likviditás 28
3.6. FŐTÁV 29
3.6.1. Eredménykimutatás 29
3.6.2. Működési költségek 30
3.6.3. Likviditás 31
3.7. FTSZV 33
3.7.1. Eredménykimutatás 33

3.7.2. Működési költségek 34
3.7.3. Likviditás 35

1. Csoportszintű táblák

1.1. Csoportszintű eredmény

mFt

ADÓZOTT EREDMÉNY	KUMULÁLT 1-12. hó				ÉVES			
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv
BGYH Zrt.	968	1 118	1 283	166	968	1 118	1 283	166
BTI Zrt.	201	71	123	52	201	71	123	52
FKF Zrt.	471	15	-75	-89	471	15	-75	-89
FŐKERT Zrt.	1	2	-381	-383	1	2	-381	-383
FŐKÉTÜSZ Kft.	55	0	24	24	55	0	24	24
FŐTÁV Zrt.	1 120	360	625	264	1 120	360	625	264
FTSZV Kft.	-122	360	0	-360	-122	360	0	-360
Összesen	**2 693**	**1 925**	**1 600**	**-325**	**2 693**	**1 925**	**1 600**	**-325**

- A tagvállalatok **2015. 01-12. havi összesített adózott eredménye** 325 mFt-tal terv alatt van. A **BGYH** terv feletti eredményének fő oka a magasabb vendégszám és a meleg nyár. Ellenhatásként jelentkezik az állami uszoda beruházás miatti terven felüli ÉCS. A **BTI** eredménye elsősorban az elhalálozások számának növekedése miatti temetésszám növekedés következtében magasabb. A **FŐKÉTÜSZ** pozitív eredménye alakulásának legfőbb oka, a régióközpontok kialakításának csúszása, valamint a létszámfelvétel elmaradás miatti költségmegtakarítások. A **FŐTÁV** esetében a távhőszolgáltatási támogatás rendszerének átalakítása miatti alacsonyabb bevételt túlkompenzálja a kisebb összegű céltartalékképzés, ill. a működési költségeknél jelentkező megtakarítás. Tervtől való elmaradás az FŐKERT-nél, az FTSZV-nél és az FKF-nél jelenik meg. AZ **FKF**-nél az árbevétel elmaradását kompenzálja a működési költségeknél jelentkező időbeli eltolódások és megtakarítások hatása, de az adófizetési kötelezettségben jelentkező növekedésre már nem elég, míg a **FŐKERT** esetében az építmény- és telekadóra képzett céltartalék, valamint a feloldásra nem kerülő céltartalékok eredményre gyakorolt negatív hatását csak részben kompenzálja a működési költségeknél jelentkező költségmegtakarítás. Az **FTSZV** a tervben nem számolt azzal, hogy az ingatlanértékesítésből származó eredmény csökkenti a kompenzáció mértékét.

- **Tagvállalatonkénti részletezést lásd később.**

1.2. Csoportszintű értékesítés nettó árbevétel

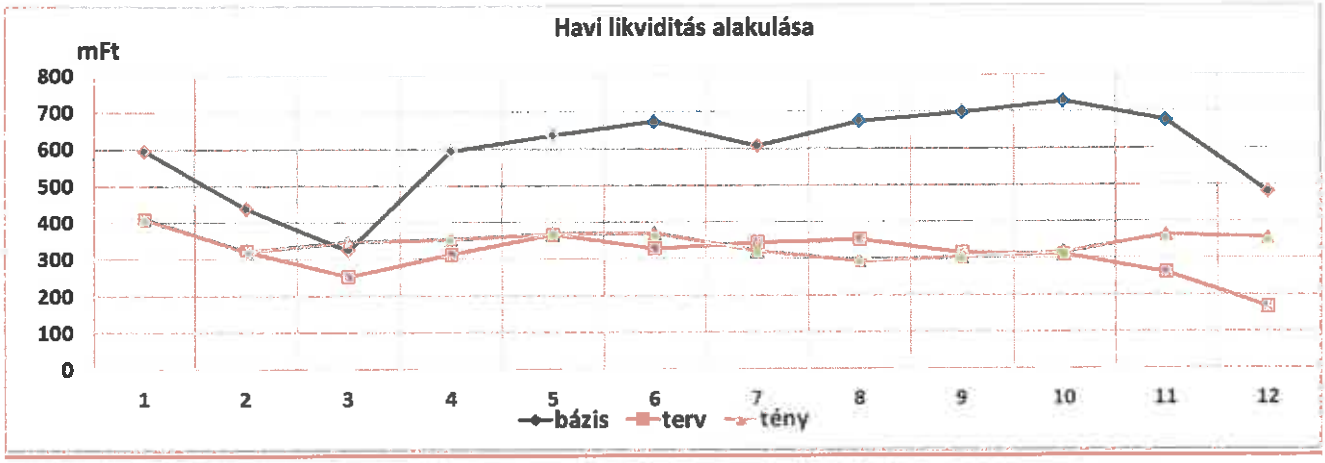
mFt

Értékesítés nettó árbevétele	KUMULÁLT 1-12. hó				ÉVES			
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv
BGYH Zrt.	8 449	8 895	10 239	1 344	8 449	8 895	10 239	1 344
BTI Zrt.	4 048	3 980	4 146	166	4 048	3 980	4 146	166
FKF Zrt.	35 635	37 467	36 481	-986	35 635	37 467	36 481	-986
FŐKERT Zrt.	588	675	617	-58	588	675	617	-58
FŐKÉTÜSZ Kft.	1 247	1 252	1 262	11	1 247	1 252	1 262	11
FŐTÁV Zrt.	40 146	42 311	41 571	-741	40 146	42 311	41 571	-741
FTSZV Kft.	1 866	1 578	1 719	141	1 866	1 578	1 719	141
Összesen	**91 977**	**96 158**	**96 035**	**-123**	**91 977**	**96 158**	**96 035**	**-123**

A tagvállalatok összes árbevétele 2015.01-12.hóban közel terv szinten alakult. Az FKF jelentős terv alatti árbevételét a BGYH jelentős terv feletti árbevétele kompenzálta. A BTI, FŐKÉTÜSZ és az FTSZV árbevétele is meghaladta a tervet, míg a FŐTÁV és a FŐKERT árbevétele a tervtől valamivel elmaradt.

Tagvállalatonkénti részletezést lásd később.

1.3. Csoportszintű likviditás



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

A vállalatcsoport pénzeszközállománya 2015. év végén terv felett van, melyhez a **BGYH** és a **BTI** a magasabb árbevételével járult hozzá. Az **FKF** és a **FŐKERT** esetében a terv feletti pénzállomány elsősorban a beruházási kiadások eltolódása miatt jelentkezett. A **FŐKÉTÜSZ**-nél a pénzállomány szintén terv felett van, a számlázás elmaradás miatti bevétel elmaradást túlkompenzálta a régióközpontok kialakításának csúszása, a tervezett létszámfelvételek és a beruházások időbeli eltolódása miatti kiadáselmaradás. A **FŐTÁV** terv alatti pénzállományának elsődleges oka a támogatások elmaradása. Az **FTSZV** esetében az ingatlaneladásból származó bevételek elmaradását ellensúlyozta az, hogy a feltőkésítés miatt a tulajdonosi hitelt nem kell visszafizetniük, továbbá a plusz támogatások és a beruházási kifizetések csúszása miatt terv felett alakult a pénzeszközállomány az időszak végére.

Tagvállalatonkénti részletezést lásd később.

2. Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt.

2.1. Eredménykimutatás

mFt

Városigazgatóság	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Korrigált nettó árbevétel	685	979	716	-263	30	685	979	716	-263	30
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-166	-338	-124	214	42	-166	-338	-124	214	42
Személyi jellegű ráfordítások	-550	-688	-511	176	38	-550	-688	-511	176	38
Értékcsökkenési leírás	-4	-12	-5	7	-1	-4	-12	-5	7	-1
Egyéb bevét. és ráford. Egyenl. (tám. nélkül)	-14	-21	-70	-49	-57	-14	-21	-70	-49	-57
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	-49	-80	5	85	53	-49	-80	5	85	53
Pénzügyi műveletek eredménye	1 976	1 005	514	-492	-1 462	1 976	1 005	514	-492	-1 462
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	1 927	925	518	-407	-1 409	1 927	925	518	-407	-1 409
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 927	925	518	-407	-1 409	1 927	925	518	-407	-1 409
Adófizetési kötelezettség	0	0	-3	-3	-3	0	0	-3	-3	-3
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 927	925	516	-410	-1 412	1 927	925	516	-410	-1 412
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	2	16	14	15	0	2	16	14	15

2015.01-12.hóban a mérleg szerinti eredmény 16 millió Ft, ami a tervhez képest 14 millió Ft-tal magasabb:

Korrigált árbevétel eredményhatása (-263):

- alacsonyabb management díj (-189): alacsonyabb működési költségek
- Városüzemeltetés-szervezési feladatok önkormányzati forrása (-14): A tény költségek és ráfordítások alapján kalkulált összeg 2015.01-12.hóban 228 mFt, ami magasabb, mint a tervezett összeg, de a Főváros csak 200 mFt-ot biztosított. A tervet meghaladó költség elsődleges oka, hogy a tényben nagyobb arányú költség rendelhető ehhez a forráshoz, mint a tervben. Ellenhatás: az igénybe vett szolgáltatások, valamint a személyi jellegű ráfordítások tervtől való elmaradása.
- Rácfürdő (-48): 2015.évben nem merült fel Rácfürdővel kapcsolatban továbbszámlázandó költség,
- Házhoz menő szelektív+Cséry-telep (-12): tervezettől kevesebb személyi jellegű ráfordítást tudunk elszámolni

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-49):

- alacsonyabb árbevétel kevesebb iparűzési adót és innovációs járulékot jelent (az önkormányzati forrás árbevételként lett tervezve, míg a tényben egyéb bevétel, ami nem iparűzési adóalap (+9)
- céltartalékképzés (-32): 2016.évi szervezet-átalakítással kapcsolatos felmondások és végkielégítések személyi jellegű ráfordításaira
- terven felüli écs (-30): BPR tanulmány
- nem tervezett le nem vonható áfa (-5)
- ki nem fizetett 2014.évi prémium járulékkal együtt (+6),
- egyéb (+3): előző éveket érintő korrekció

Működési költségek eredményhatása (+398): lásd később

Pénzügyi műveletek eredménye (-492):

- FTSZV-nek nyújtott tulajdonosi hitel visszafizetés I.negyedévre volt tervezve, mely végül nem kerül visszafizetésre, így magasabb a kamatbevétel (+8)
- Tervezett osztalék (-500): BGYH-tól várunk 500 mFt osztalékot

Adófizetési kötelezettség (-3): a tervvel ellentétben van adófizetési kötelezettség

Fizetett osztalék (+423): mivel kevesebb osztalékot kapunk, ezért a Főváros felé is kevesebbet tudunk továbbadni (923 mFt helyett 500 mFt-ot)

2.2. Működési költségek

mFt

Városigazgatóság	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-9	-10	-7	3	3	-9	-10	-7	3	3
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-78	-263	-104	160	-26	-78	-263	-104	160	-26
Egyéb szolgáltatások értéke	-8	-11	-14	-3	-6	-8	-11	-14	-3	-6
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatásol	-71	-54	0	54	71	-71	-54	0	54	71
Anyagjellegű ráfordítások	**-166**	**-338**	**-124**	**214**	**42**	**-166**	**-338**	**-124**	**214**	**42**
Bérköltség	-406	-512	-381	131	26	-406	-512	-381	131	26
Személyi jellegű egyéb kifizetése	-23	-24	-19	5	4	-23	-24	-19	5	4
Bérjárulékok	-120	-151	-112	40	9	-120	-151	-112	40	9
Személyi jellegű ráfordítások	**-550**	**-688**	**-511**	**176**	**38**	**-550**	**-688**	**-511**	**176**	**38**
Értékcsökkenési leírás	**-4**	**-12**	**-5**	**7**	**-1**	**-4**	**-12**	**-5**	**7**	**-1**
Működési költségek összesen	**-720**	**-1 038**	**-641**	**398**	**79**	**-720**	**-1 038**	**-641**	**398**	**79**

Működési költségek változásának eredményhatása 2015.01-12.hóban (+398):

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+214):

Anyagköltség (+3): alacsonyabb áramköltség árcsökkenés hatására, alacsonyabb üzemanyagköltség

Igénybevett szolgáltatások eredményhatása (+160):

- Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás **(+62)**: a többszöri vezetőváltás következtében nem került felhasználásra a betervezett összeg
- Informatikai szolgáltatás **(+15)**: FPH-val a tervezettől alacsonyabb összegű szerződést kötöttünk
- Jogi tanácsadás **(+50)**: tervezettől kevesebb igénybevétel
- Egyéb szakértői költség **(+26)**: tagvállalati részesedés átértékelési tanácsadás eltolódása
- Ingatlan és gépjármű bérleti díj **(+2)**: tervezettől több irodát bérlünk a Hivataltól (-5), kevesebb autóbérlet (+7)
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás **(+5)**: tervezettől kevesebb igénybevétel (továbbképzés, adótanácsadás, sajtófigyelés)

Egyéb szolgáltatás eredményhatása (-3): nem tervezett feltételes adómegállapítási kérelem (-5), ellenhatás: alacsonyabb felelősségbiztosítás, ill. bankköltség (+2)

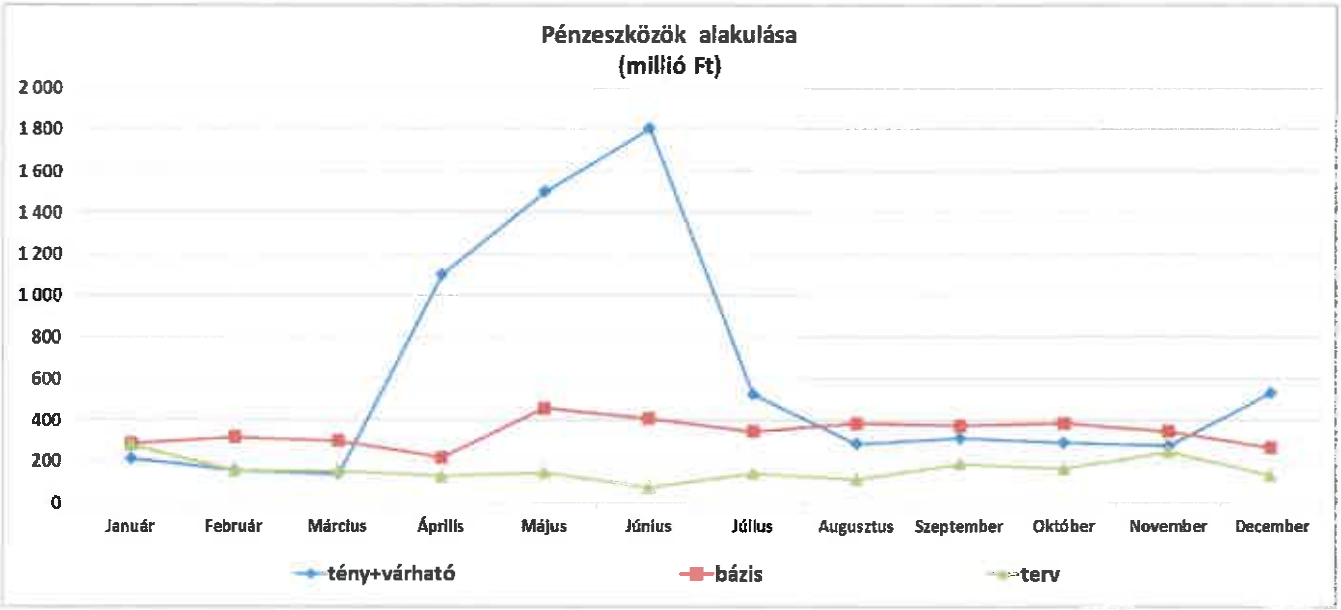
Közvetített szolgáltatások eredményhatása (+54): Rác fürdővel (+48), ill. Cséry-teleppel (+6) kapcsolatban tervezett költségek nem merültek fel.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+176)

- Az átlagos állományi létszám 9 fővel alacsonyabb a tervhez képest, valamint a 2015.évi szervezeti felépítéssel összefüggő személyi változások miatti bérváltozások, járulékkal és cafetériával együtt **(+137)**
- Prémium járulékkal együtt **(+26)**
- Jutalom járulékkal együtt **(+8)**
- Betegszabadság és táppénz miatti bér és járulék-megtakarítás **(+3)**
- IG + FB tiszteletdíjak járulékkal együtt **(+1)**: tervtől alacsonyabb átlagos létszám (januárban nem volt teljes a létszám)
- Egyéb **(+1)**: rehabilitációs hozzájárulás, munkábajárás költségtérítés

Értékcsökkenési leírás eredményhatása (+7): tervezettől kevesebb beruházás, ill. IT SSC tanulmányra tervezett értékcsökkenés elszámolás elmaradása (nem került aktiválásra)

2.3. Likviditás



A pénzeszközállomány a tárgyidőszakban terv felett alakult (04-07.hóban a kapott és fizetett osztalék tervtől eltérő ütemezése miatt jelentős az eltérés), ami annak következménye, hogy a tervezett bevételek elmaradását valamivel túlkompenzálják a tervezett kiadások elmaradása.

Az alábbi főbb tényezők gyakoroltak hatást a pénzeszközállományra:

- Bevétel elmaradások: 2015.01-12.hóban a FŐTÁV-tól 64 mFt management díjbevétel elmaradás (2 havi elmaradás, 2016.02.hóban beérkezett)
- A kiadások elmaradása a tervtől: elsősorban igénybe vett szolgáltatások és személyi jellegű kifizetések
- 2015.04.hóban a FŐTÁV-tól megkaptuk az 1 000 mFt, ill. a 05.hóban a BGYH-tól 367 mFt-ot, 06.hóban 300 mFt-ot és 07.hóban is 300 mFt osztalékot. A Fővárosnak júliusban 1627 mFt,

augusztusban 300 millió Ft osztalék került kifizetésre. A tervben mind a kapott, mind a fizetett osztalék májusra lett tervezve.

- Az FTSZV-nek nyújtott 300 millió Ft tulajdonosi hitel a tervvel ellentétben nem kerül visszafizetésre (2016.02.01.-én a fennálló kölcsön apportálásával tőkeemelés valósul meg). Így a decemberre tervezett, a tulajdonosi hitel miatt visszatartott osztalék Hivatal részére történő megfizetése is elmaradt.

3. Tagvállalati adatok

3.1. BGYH

3.1.1. Eredménykimutatás

mFt

BGYH Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	8 449	8 895	10 239	1 344	1 790	8 449	8 895	10 239	1 344	1 790
Visszafizetési köt. nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellent. kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**8 449**	**8 895**	**10 239**	1 344	1 790	**8 449**	**8 895**	**10 239**	1 344	1 790
Aktivált saját teljesítmények értéke	82	29	27	-2	-55	82	29	27	-2	-55
Anyagjellegű ráfordítások	-2 860	-3 095	-2 932	163	-73	-2 860	-3 095	-2 932	163	-73
Személyi jellegű ráfordítások	-3 131	-3 719	-3 597	122	-466	-3 131	-3 719	-3 597	122	-466
Értékcsökkenési leírás	-834	-983	-1 044	-61	-210	-834	-983	-1 044	-61	-210
Egyéb bevét. és ráford. Egyenl. (tám. nélkül)	-731	33	-480	-513	252	-731	33	-480	-513	252
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	**975**	**1 161**	**2 213**	1 052	1 238	**975**	**1 161**	**2 213**	1 052	1 238
Pénzügyi műveletek eredménye	15	-15	9	24	-6	15	-15	9	24	-6
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**990**	**1 146**	**2 222**	1 076	1 232	**990**	**1 146**	**2 222**	1 076	1 232
Rendkívüli eredmény	-12	0	-854	-854	-841	-12	0	-854	-854	-841
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**977**	**1 146**	**1 368**	222	391	**977**	**1 146**	**1 368**	222	391
Adófizetési kötelezettség	-10	-28	-85	-56	-75	-10	-28	-85	-56	-75
ADÓZOTT EREDMÉNY	**968**	**1 118**	**1 283**	166	316	**968**	**1 118**	**1 283**	166	316

2015. 1-12. havi adózott eredménye 1 283 millió Ft volt, ami 166 millió Ft-tal haladja meg a tervet:

Értékesítés nettó árbevétele (+1344):

- A turizmus fellendülése és a kiváló nyár jelentős forgalomnövekedést eredményezett, egyes fürdők esetében a növekvő árak ellenére **(+1303)**,
- egyéb árbevétel **(+41):** fő ok, az előző évektől eltérően az éjszakai bulik nem a Lukácsban, hanem a Széchenyi fürdőben voltak, ahol magasabbak a bérleti díjak

Aktivált saját teljesítmény (-2): saját erős beruházásokkal kapcsolatban

Működési költségek változásának eredményhatása (+223): lásd később

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-513):

- Értékvesztés, terven felüli ÉCS eredményhatása **(-437)**: állami uszoda beruházás miatti bontások után elszámolt terven felüli ÉCS (-442), egyéb (+5): követelések értékvesztése
- Céltartalék eredményhatása **(-109)**: fő ok, a karbantartási munkák közül a céltartalékkal nem fedezett munkálatok nagyobb arányban valósultak meg a tervezettnél, így a céltartalékfeloldás elmarad a tervezettől
- Adó, illetékek, hozzájárulások **(-33)**: elsősorban a magasabb árbevétel miatti magasabb iparűzési adó
- Egyéb egyéb bevételek **(+80)**: főként nem tervezett kötbér (EFR-beléptető rendszer fejlesztés késedelmes teljesítése miatt kirótt kötbér)
- Egyéb egyéb ráfordítás **(-14):** elsősorban önellenőrzéssel korábbi évekre megállapított áfa

Pénzügyi műveletek eredménye (+24): betervezett hitelfelvétel elmaradása

Rendkívüli eredmény (-854):

- A Dagály térítés nélküli átadása (-905),
- A Dagály fürdőre kapott támogatások egy összegben történő elszámolása (+59): eddig halasztott bevételként évente kerültek elszámolásra
- egyéb (-8): elengedett követelés

Adófizetési kötelezettség (-56): magasabb eredmény több adót jelent.

3.1.2 Működési költség

mFt

BGYH Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-964	-987	-968	20	-4	-964	-987	-968	20	-4
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-1 619	-1 801	-1 605	197	15	-1 619	-1 801	-1 605	197	15
Egyéb szolgáltatások értéke	-85	-104	-90	14	-5	-85	-104	-90	14	-5
Eladott áruk beszerzési értéke	-14	-14	-24	-10	-10	-14	-14	-24	-10	-10
Eladott (közvetített) szolgáltatások é	-178	-188	-246	-58	-68	-178	-188	-246	-58	-68
Anyagjellegű ráfordítások	**-2 860**	**-3 095**	**-2 932**	**163**	**-73**	**-2 860**	**-3 095**	**-2 932**	**163**	**-73**
Bérköltség	-2 202	-2 665	-2 564	100	-363	-2 202	-2 665	-2 564	100	-363
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-315	-351	-315	36	0	-315	-351	-315	36	0
Bérjárulékok	-614	-704	-718	-14	-104	-614	-704	-718	-14	-104
Személyi jellegű ráfordítások	**-3 131**	**-3 719**	**-3 597**	**122**	**-466**	**-3 131**	**-3 719**	**-3 597**	**122**	**-466**
Értékcsökkenési leírás	**-834**	**-983**	**-1 044**	**-61**	**-210**	**-834**	**-983**	**-1 044**	**-61**	**-210**
Működési költségek összesen	**-6 824**	**-7 797**	**-7 573**	**223**	**-749**	**-6 824**	**-7 797**	**-7 573**	**223**	**-749**

Működési költségek változásának eredményhatása 2015.01-12.hóban (+223):

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+163):

Anyagköltség (+20):

- felhasznált anyagköltség (+30): a karbantartások növekvő mértéke ellenére a vártnál kisebb anyagszükséglet, közműdíjak: Rudas, Dandár új részlegek áramfogyasztása meghaladta az időarányos tervet volumennövekedés miatt, melyet nem ellensúlyozott a korszerűsített géppark által elért megtakarítás, valamint a hőségriadók miatti hosszabb nyitvatartási idő magasabb víz és áramfogyasztást eredményezett (-25), tisztítószer költség megtakarítás (+25), létszámfelvétel tervhez képest elmarad, ezért kevesebb munkaruha (+4), egyéb (+14): főként szekrény/kabinzárak a gyakori feltörések miatt

Igénybe vett szolgáltatás (+197):

- megtakarítás a karbantartásoknál (+44): év végén az egyes munkák felülvizsgálatra kerültek és az eddig karbantartásként szerepeltett tételek egy része beruházások közé került átsorolásra.
- beléptető rendszerüzemeltetési díj megtakarítás (+56): az új rendszer üzembe helyezése csúszásban van (egyéb bevételnél kötbér megjelenik), és alacsonyabb üzemeltetési díjat fizetnek
- megtakarítás hirdetés, reklám és propaganda költségeknél (+42) pl. strandbarterek (rendezvényhelyszínekért cserébe reklám) tervtől való elmaradása, valamint megtakarítás a szakértői díjaknál időbeli eltolódás miatt (+35),

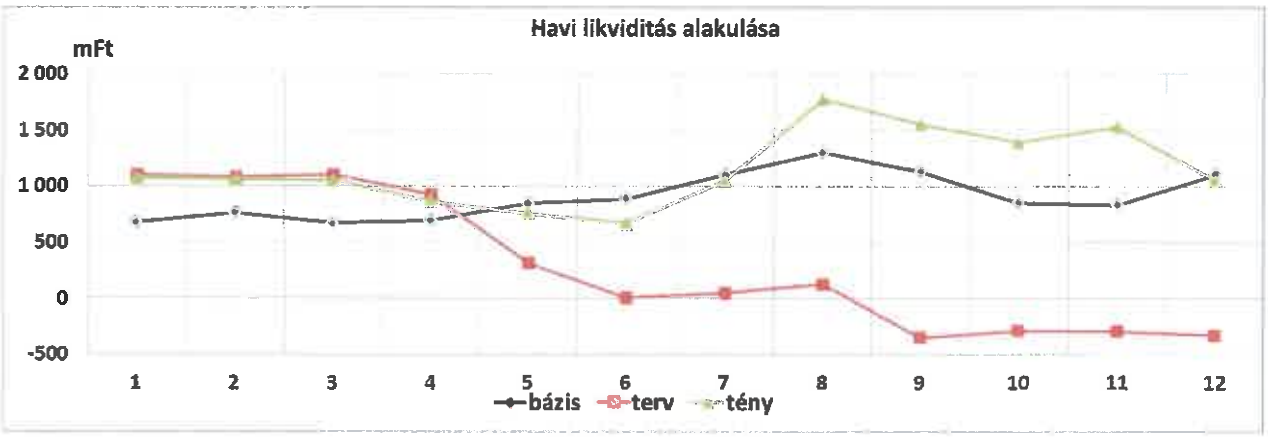
- a nagy forgalom ellenére kisebb létszámmal tudták megoldani az egységek őrzését (+7), ebben benne van a Dagály területcsökkenés miatti megtakarítás is
- a beruházásokkal kapcsolatos pályázati díjak megtakarítása időbeli eltolódás miatt (+11),
- alacsonyabb oktatási, utazási költség (+18),
- diákmunkaerő kölcsönzés magasabb a jó időjárás miatt (-30),
- tervezettnél alacsonyabb közüzemi szolgáltatás, csatornadíj, távhő (+15)
- takarítás (-10): elsősorban nem tervezett galambriasztás, kártevőirtás a Széchenyi fürdőben
- egyéb (+9):

Egyéb szolgáltatás (+14): alacsonyabb bankköltség
Eladott áruk beszerzési értéke (-10)
Közvetített szolgáltatás (-58): a Széchenyi fürdőben az egyik bérlő forgalma magasabb lett a tervezettől, így a közös jegyekből az őt megillető bevétel továbbszámlázás magasabb (eredményhatás 0, mert az árbevételben is megjelenik)

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+122): fő ok: év eleji teljes létszámnövekedéssel számoltak, ezzel szemben a magas fluktuáció miatt nem sikerült a létszám teljes feltöltése. A létszámfelvétel eltolódásból adódó megtakarítás egy része ösztönzőként kifizetésre került, valamint az alacsonyabb alkalmazotti létszámból következő megnövekedett munka miatt az eredményes fürdőkben dolgozók külön ösztönzőben részesültek. Továbbá az új fürdőegységek létszámfeltöltése a tervvel ellentétben, a betanulási időszak miatt, már 2015.évben elkezdődött.

Értékcsökkenési leírás (-61): előbbre hozott beszerzések, ill. tervezettet meghaladó beszerzések pl. proxióra beszerzés, a magasabb vendégszám miatt.

3.1.3 Likviditás



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

- **A Társaság pénzeszközállománya a 01-12.hóban kedvezőbben alakult a tervhez képest**, biztos alapot teremtve ezzel a 2015.évi tervek megvalósításához, beruházások fedezetéhez. 967 mFt-os osztalékot fizettek (májusban 367 mFt-ot, júniusban és júliusban 300-300 mFt-ot, ahogy tervezve is lett).
- A Társaság folyószámlahitel-felvételt tervezett szeptember hónaptól, ezért van szeptembertől a tervezett valós pénzügyi helyzete 0 Ft alatt (Június, ill. július hónapokra is terveztek folyószámlahitelt, 50, ill. 10 mFt értékben. Ezekben a hónapokban is a tervezett valós pénzügyi helyzete 0 Ft körüli). Szintén szeptembertől volt betervezve 700 millió Ft beruházási hitel

(szeptemberre és októberre 300-300 mFt és novemberre 100 mFt). 2015.évben végül nem került sor hitelfelvételre.

- **A terv feletti pénzeszközállomány elsődleges oka** a 01-12.hóban realizált magasabb árbevétel (nyári hónapokban kiemelkedően). A magasabb pénzállomány másik oka a beruházások időbeli eltolódása.
- **A magas zárópénzállomány, 1054 mFt,** lehetőséget ad a Társaság számára új beruházások indításához, illetve a már tervezett projektek felgyorsításához.

3.2. BTI

3.2.1 Eredménykimutatás

mFt

BTI Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	4 048	3 980	4 146	166	98	4 048	3 980	4 146	166	98
Visszafizetési köt. nélkül kapott tám.	3	0	0	0	-3	3	0	0	0	-3
Költségek (ráf.) ellent. kapott tám.	63	124	-50	-174	-113	63	124	-50	-174	-113
Korrigált nettó árbevétel	**4 113**	**4 103**	**4 096**	-8	-18	**4 113**	**4 103**	**4 096**	-8	-18
Aktivált saját teljesítmények értéke	9	-1	-1	1	-9	9	-1	-1	1	-9
Anyagjellegű ráfordítások	-2 003	-1 998	-1 976	22	27	-2 003	-1 998	-1 976	22	27
Személyi jellegű ráfordítások	-1 614	-1 673	-1 609	64	5	-1 614	-1 673	-1 609	64	5
Értékcsökkenési leírás	-230	-249	-231	18	-2	-230	-249	-231	18	-2
Egyéb bevét. és ráford. Egyenl. (tám. nélkül)	-58	-107	-145	-38	-87	-58	-107	-145	-38	-87
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	**218**	**75**	**134**	59	-83	**218**	**75**	**134**	59	-83
Pénzügyi műveletek eredménye	-5	-5	-1	4	4	-5	-5	-1	4	4
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**212**	**70**	**133**	63	-79	**212**	**70**	**133**	63	-79
Rendkívüli eredmény	0	9	-4	-13	-4	0	9	-4	-13	-4
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**212**	**80**	**129**	49	-83	**212**	**80**	**129**	49	-83
Adófizetési kötelezettség	-12	-8	-6	3	6	-12	-8	-6	3	6
ADÓZOTT EREDMÉNY	**201**	**71**	**123**	52	-77	**201**	**71**	**123**	52	-77

A Társaság 2015. évi előzetes adózott eredménye 123 millió Ft (tervhez +52 millió Ft):

Korrigált árbevétel (-8):

- **Értékesítés nettó** árbevétele (+166): a növekedés oka, hogy elhalálozások száma növekedett, mely a temetések számának emelkedését jelentette. Az árbevétel decemberben jelentősen terv alatt volt, így a korábban jelzett 196 mFt-os növekedés alatt maradt.
- ***Kompenzáció (-174):*** A tervezett 124 mFt helyett 13 mFt-os kompenzációra tartanak igényt, amit csökkent a tavalyra lekönyvelt, de meg nem kapott 63 mFt. Így jön ki a -50 mFt-os összeg.

Működési költségek változásának eredményhatása (+105): lásd később

Egyéb bevételek és ráfordítások eredményhatása (-38):

- Adók, illetékek, hozzájárulások (-8): árbevétel emelkedése magasabb iparűzési adófizetéssel jár
- Céltartalék változás (-2): telekadó és munkaügyi perrel kapcsolatos céltartalék képzés és felhasználás eredményhatása
- Értékvesztés (-66): a 2016. év tavaszán bekövetkező székhelyáthelyezés miatt 2015. év végén tételes leltározást végeztek. A Fiumei úti temetőben lévő azon tárgyi eszközökre, melyek a temető napi működéséhez már nem használhatóak rendeltetésszerűen, terven felüli értékcsökkenést számoltak el, így 65,7 millió Ft-tal nőtt az egyéb ráfordítások értéke.
- Egyéb egyéb ráfordítások/bevételek (+38): telekadó perek sikerrel zárultak le 5 temetővel kapcsolatban, így az elhatárolt kompenzációs igény feloldásra került.

Rendkívüli eredmény (-13): Látvány-csapatsport támogatások miatt van a plusz költség, de ez az adófizetési kötelezettséget csökkenti

Adófizetési kötelezettség (+3): árbevétel növekedés hatását ellensúlyozza a rendkívüli eredményben szereplő látvány-csapatsport támogatás TAO-t csökkentő része.

Az eddig előre jelzett cca. 250 mFt-os eredmény lényegesen lecsökkent. Ennek okai: 30 mFt-tal kevesebb az árbevétel, 30 mFt-tal kisebb a kompenzációs igény, 66 mFt terven felüli ÉCS, és a BTI Nemeskő üzletrész tulajdonjogának átruházása a szerződés alapján, a pénzügyi teljesítéshez kötött, de még pénzügyileg nem teljesült 30 mFt (ez szerepelni fog a 2016-os új tervükben).

3.2.2. Működési költségek

mFt

BTI Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-464	-475	-458	16	5	-464	-475	-458	16	5
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-1 396	-1 393	-1 386	7	9	-1 396	-1 393	-1 386	7	9
Egyéb szolgáltatások értéke	-35	-36	-33	3	2	-35	-36	-33	3	2
Eladott áruk beszerzési értéke	-68	-66	-73	-7	-5	-68	-66	-73	-7	-5
Eladott (közvetített) szolgáltatások é	-41	-28	-25	3	16	-41	-28	-25	3	16
Anyagjellegű ráfordítások	**-2 003**	**-1 998**	**-1 976**	**22**	**27**	**-2 003**	**-1 998**	**-1 976**	**22**	**27**
Bérköltség	-1 091	-1 123	-1 091	32	0	-1 091	-1 123	-1 091	32	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-207	-219	-211	8	-4	-207	-219	-211	8	-4
Bérjárulékok	-317	-331	-307	24	9	-317	-331	-307	24	9
Személyi jellegű ráfordítások	**-1 614**	**-1 673**	**-1 609**	**64**	**5**	**-1 614**	**-1 673**	**-1 609**	**64**	**5**
Értékcsökkenési leírás	**-230**	**-249**	**-231**	**18**	**-2**	**-230**	**-249**	**-231**	**18**	**-2**
Működési költségek összesen	**-3 846**	**-3 920**	**-3 816**	**105**	**31**	**-3 846**	**-3 920**	**-3 816**	**105**	**31**

A Társaság 2015. évi előzetes működési költségeinek eredményhatása a tervhez képest (+105):

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+22):

Anyagköltség eredményhatása (+16):

- temetések számának növekedése miatti költségnövekedést (-6),
- munkaruha tervezett költségének túllépését (-3)
- az alacsonyabb közüzemi díjak (+19),
- alacsonyabb üzemanyagköltség (+3), és
- egyéb megtakarítások (+3) ellensúlyozzák

Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+7):

- Az Őrzés védelem (+44)
- az egyéb költségek 4 mFt-tal
- az oktatási költség +5 mFt megtakarítást mutat.
- a temetőfenntartási munkálatok (tereprendezés) -44 mFt-tal lépi túl a tervet,

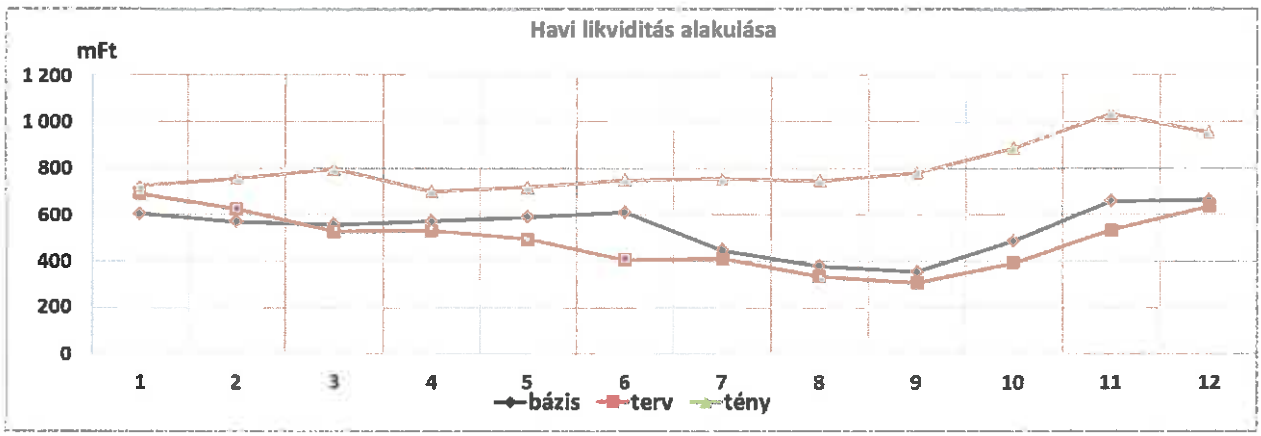
Havi költség (mFt)	jan.15	febr.15	márc.15	ápr.15	máj.15	jún.15	júl.15	aug.15	szept.15	okt.15	nov.15	dec.15	2015
TERV	- 20	- 22	- 26	- 27	- 36	- 41	- 41	- 31	- 39	- 32	- 35	- 35	- 386
TÉNY	- 27	- 27	- 27	- 38	- 42	- 33	- 35	- 29	- 46	- 46	- 50	- 28	- 429
Eltérés	34%	23%	3%	43%	16%	-18%	-15%	-9%	16%	47%	45%	-21%	11%

- a marketing költségek -2 m Ft-tal vannak terv alatt.

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+64): A megtakarítás oka, a tervezett létszámbővítés eltolódása, valamint a szociális hozzájárulási adónemben érvényesített kedvezmények növekedése.

Értékcsökkenés (+18): A megtakarítás oka, hogy a BVH igazgatósága április hónapban hagyta jóvá a tervüket, és a tervezett beruházásokra a közbeszerzési eljárásokat csak az üzleti terv elfogadása után írhatták ki. Ez tervezési hiba.

3.2.3. Likviditás



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

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van, mely elsősorban a temetések számának növekedésével van összefüggésben. Az év végére a pénzállomány csökkent, a beruházások pénzügyi rendezésének köszönhetően.

Az év végi CF előrejelzés 181 mFt-tal felette van a 2016-os tervben lévő induló összegnek. Így egy 5-600 mFt-os osztalékfizetés (változatlan 2016-os tervnél) nem okozna likviditási problémákat a cégnél.

3.3. FKF

3.3.1. Eredménykimutatás

mFt

FKF Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény-Terv	Eltérés Tény-Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható-Terv	Eltérés Várható-Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	35 635	37 467	36 481	-986	846	35 635	37 467	36 481	-986	846
Visszafizetési köt. nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellent. kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**35 635**	**37 467**	**36 481**	-986	846	**35 635**	**37 467**	**36 481**	-986	846
Aktivált saját teljesítmények értéke	161	173	-58	-230	-219	161	173	-58	-230	-219
Anyagjellegű ráfordítások	-12 112	-13 329	-11 673	1 657	439	-12 112	-13 329	-11 673	1 657	439
Személyi jellegű ráfordítások	-14 897	-15 366	-14 945	421	-48	-14 897	-15 366	-14 945	421	-48
Értékcsökkenési leírás	-4 506	-4 715	-4 307	408	200	-4 506	-4 715	-4 307	408	200
Egyéb bevét. és ráford. Egyenl. (tám. nélkül)	-3 149	-3 371	-3 828	-457	-679	-3 149	-3 371	-3 828	-457	-679
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	**1 133**	**859**	**1 671**	813	539	**1 133**	**859**	**1 671**	813	539
Pénzügyi műveletek eredménye	410	357	350	-7	-60	410	357	350	-7	-60
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**1 542**	**1 215**	**2 021**	806	479	**1 542**	**1 215**	**2 021**	806	479
Rendkívüli eredmény	-561	-86	-227	-140	334	-561	-86	-227	-140	334
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**982**	**1 129**	**1 794**	666	813	**982**	**1 129**	**1 794**	666	813
Adófizetési kötelezettség	-511	-1 114	-1 869	-755	-1 358	-511	-1 114	-1 869	-755	-1 358
ADÓZOTT EREDMÉNY	**471**	**15**	**-75**	-89	-546	**471**	**15**	**-75**	-89	-546

A Társaság 2015. évi adózott eredménye -75 mFt (tervhez -89).

Korrigált árbevétel (-986):

- szelektív hulladékszállítás árbevétel (-595): a házhozmenő szelektív gyűjtésből származó haszonanyag mennyiségének az időarányos 2015. éves tervhez képest alacsonyabb szintje okozza az elmaradást.
- a közszolgáltatói köztisztasági tevékenységnél 320 mFt-os elmaradás van a tervhez képest, mert a költségvetés csak nettó 5 078 Ft-ot tartalmaz, míg az üzleti terv 5 398 mFt-ot,
- megrendelt kézi és gépi úttisztítás esetén 50 mFt-os az elmaradás a tervhez képest, mert kevesebb megrendelés érkezett a tervezettnél,
- a Hulladékhasznosító Mű hő-és villamos energia értékesítés 115 mFt-os, az idegen hulladék ártalmatlanítás és csere és ingyenes szolgáltatás bevételének 77 mFt-os az elmaradás
- a saját számlás és Díjbeszedős lakossági és gazdálkodó árbevételek 351 mFt-os többlet jelentkezett, mivel a számlázott hulladékmennyiség magasabban alakult a tervezettnél,
- a hulladékkezelési társvállalkozók által nyújtott szolgáltatás 124 mFt összegű többlet árbevételt mutat,
- Az egyéb bevételek terv alatti teljesülését a 2014. évet érintő elhatárolt termikus hasznosításra várt NHI támogatás elmaradása (-148 mFt) és a 2014. évi köztisztasági kompenzációs bevétel visszakönyvelés (-276) okozza. Ezt kis mértékben ellensúlyozza az AHK Kft.-től kapott bevételek többlete (37 mFt), az egyéb bevételek és a marketing és PR tevékenységek bevétel többlete (16 mFt), valamint a pusztazámori gáz értékesítés tervezettnél nagyobb értéke (24 mFt).
- Exportértékesítés (+43): Az elszámolt villamos energia mennyisége 7,7 %-kal több, de a villamos energiatermelés az utolsó negyedévben a FŐTÁV turbina meghibásodása miatt kevesebb lett.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-230): A BUFA hulladékválogató üzemben a tervhez képest nagyobb értékű a készletre vett anyag értéke, mint az értékesített anyag értéke, ez okozza az eltérést.

Működési költségek változásának eredményhatása (+2 486): **lásd később**

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-457):

- Eszközértékesítés (-6): a tervnél azt feltételezte a társaság, hogy az értékesített eszközök nyilvántartási értéke nulla lesz, de tény adatoknál nulla nyilvántartási értéken kívüli eszközök is bekerültek az értékesített eszközök közé.
- Követelésértékesítés (-22): mindösszesen 22 mFt-os eltérés a tervhez képest (terv:996 mFt)
- Értékvesztés, *terven felüli ÉCS (-148):* a Pusztazámori Regionális Hulladékkezelő Központban elszámolt terven felüli amortizáció összege 29 mFt, emellett a követelések értékvesztésével kapcsolatosan jelentkezik mintegy 119 mFt eltérés melyet az üzleti terv nem tartalmazott.
- Céltartalék változás (-475): a Pusztazámori Regionális hulladékkezelő Központ beszállított vegyes mechanikai hulladék előkezelése megkezdődött. A hasznosítható frakcióanyagot nem lehet lerakni, elszállítása 2016-ben esedékes. Főként a hulladék elszállítására képzett céltartalék okozza a tervtől való negatív eltérést (-321 mFt). A másik jelentős tétel a MEKH határozat alapján képzett összeg (-154 mFt).
- Adók, illetékek, hozzájárulások (-3)
- Egyéb egyéb ráfordítások (+77): Az eltérés főként annak köszönhető, hogy a Kosárlabda Szövetségnek és egyéb társaságoknak adott 128 mFt-os támogatások a rendkívüli ráfordítások között szerepelnek a tényben. Ezt a nem tervezett káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások összege csökkenti.
- Egyéb bevételek többlete +120 mFt a tervhez képest, mely a különféle egyéb bevételek (24 mFt), a tanfolyami költség hozzájárulás (3 m Ft) és az értékvesztésként elszámolt összegből befolyt követelés számla 73 mFt-os bevétel többletéből, valamint 20 mFt káreseményekkel kapcsolatos bevételekből ered.

Rendkívüli eredmény (-140): Kosárlabda Szövetség részére fizetett támogatás az egyéb ráfordítások között került megtervezésre (-128), emellett az egyéb vagyoncsökkenéssel járó egyéb rendkívüli ráfordítások összege 12 mFt-tal meghaladta a tervezett értéket.

Adófizetési kötelezettség (-755): a tervezettnél 666 mFt-tal magasabb adózás előtti eredmény és az adóalap növelő tételek a tervnél mintegy 900 mFt-tal magasabb összege miatt mind a társasági adó (-292), mind az energiaellátók jövedelemadója (-463) magasabb a tervezettnél.

A bevételek elmaradását a Társaság kompenzálta a költségek tervezettnél alacsonyabb szintjével, így az adózás előtti eredmény 666 mFt-tal meghaladja a tervezett értéket, de a az adófizetési kötelezettség teljesítése után a Társaság eredménye mindösszesen -75 mFt 2015. évben.

3.3.2. Működési költségek

mFt

FKF Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-4 198	-4 236	-3 965	271	233	-4 198	-4 236	-3 965	271	233
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-5 525	-6 577	-5 363	1 214	162	-5 525	-6 577	-5 363	1 214	162
Egyéb szolgáltatások értéke	-660	-637	-637	0	23	-660	-637	-637	0	23
Eladott áruk beszerzési értéke	-10	-10	-17	-6	-6	-10	-10	-17	-6	-6
Eladott (közvetített) szolgáltatások é	-1 719	-1 869	-1 691	178	28	-1 719	-1 869	-1 691	178	28
Anyagjellegű ráfordítások	**-12 112**	**-13 329**	**-11 673**	**1 657**	**439**	**-12 112**	**-13 329**	**-11 673**	**1 657**	**439**
Bérköltség	-10 020	-10 222	-10 069	153	-49	-10 020	-10 222	-10 069	153	-49
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-1 942	-1 989	-1 919	71	23	-1 942	-1 989	-1 919	71	23
Bérjárulékok	-2 934	-3 154	-2 957	197	-23	-2 934	-3 154	-2 957	197	-23
Személyi jellegű ráfordítások	**-14 897**	**-15 366**	**-14 945**	**421**	**-48**	**-14 897**	**-15 366**	**-14 945**	**421**	**-48**
Értékcsökkenési leírás	**-4 506**	**-4 715**	**-4 307**	**408**	**200**	**-4 506**	**-4 715**	**-4 307**	**408**	**200**
Működési költségek összesen	**-31 515**	**-33 410**	**-30 924**	**2 486**	**591**	**-31 515**	**-33 410**	**-30 924**	**2 486**	**591**

Működési költségek változásának eredményhatása +2 486 mFt

***Anyagjellegű ráfordítások (+1 657)*:**

Anyagköltség (+271):

- az üzemanyag átlagára kisebb a tervidőszaki átlagnál, ebből adódik 244 mFt megtakarítás,
- 16 mFt a terv túllépés a gépjárművek, munkagépek, valamint a Hulladékhasznosító Mű fenntartási anyagainak felhasználásában,
- közüzemi díjak +43 mFt.

Igénybe vett szolgáltatások (+1 214):

- karbantartás (-164): a Hulladékhasznosító Mű tervezettnél nagyobb mértékű technológiai karbantartása és a célgépek karbantartási költsége valamint az ingatlanok üzemeltetési költsége okozta a túllépést,
- szállítás (+355): A fuvardíj, szállítási, rakodási költség 312 mFt-tal kevesebb a tervezettnél. A Pusztazámori Regionális Hulladékkezelő Központban előkezelt hulladék válogatás utáni további hasznosításra kerülő frakciójának elszállítása június végén kezdődött csak el, előre láthatólag csak a múlt évben keletkezett mennyiség kerül elszállításra. Ezen felül megtakarítás keletkezett a csurgalékvíz szállítási (12 mFt), a Hulladékhasznosító Mű füstgáztisztítási maradékanyag ártalmatlanítási (24 mFt), valamint a veszélyes anyag szállítási költségénél (7 mFt),
- bérleti díj (+71): A kisebb villamos energia értékesítés árbevétele miatt megtakarítás jelentkezett a FŐTÁV turbina bérleti díjánál, mivel a bérleti díj alapja a villamos energia árbevétel. A FŐTÁV-nak fizetendő turbina bérleti díj a villamos energia árbevétel függvénye, ezért kisebb villamos energiaértékesítés árbevétel kisebb bérleti díjat von maga után.
- telefonköltség (-36): nem történt meg a vezetékes telefonok kiváltása olcsóbb telefonálási módozatokra,
- reklám költség (+123): Az eltérés nagyobbik része abból ered, hogy a korábbi 1,5 évre kötött nyomdai közbeszerzés keretében 2015 elejére csupán a kötelező közszolgálati kommunikációhoz kapcsolódó lakossági tájékoztató anyagokra volt fedezet, amelyet 2015. április 30-ig kellett beosztani. Ebből fakadóan minden más tervezett kiadvány, tájékoztató anyag, reklámkiadvány, arculati megjelenés, stb. betervezett megjelenési határidejét időben át kellett ütemezni,

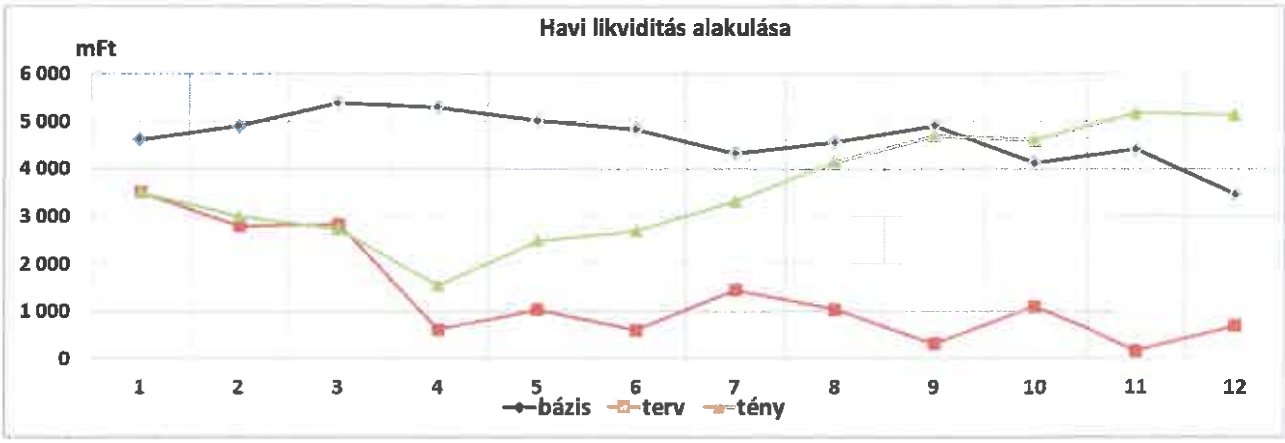
- szakértői díjak (+138): jogi tanácsadás, képviselet költsége (23 mFt) és a Környezetvédelmi mérések költsége (17 mFt), valamint az ügyviteli, üzletviteli tanácsadás (78 mFt), egyéb tanácsadás (20 mFt).
- utazás és kiküldetés (+31): a megtakarítást az e-útdíjon érte el a Társaság.
- őrzés (+55): Az eltérés a szerződés alapadatai alapján tervezett költség és a tényleges elszámolás különbségét mutatja,
- oktatás (+52): az oktatás ütemezése a tervezéskori állapothoz képest megváltozott, a keretösszeg előre láthatólag nem kerül teljes mértében felhasználásra,
- üzemeltetés (+324): a rendszeres ingatlan üzemeltetésre csak minimálisan került szerződés megkötésre, ezért mutatkozik ezen a soron költségmegtakarítás, ezzel szemben áll a karbantartási költség soron jelentkező túllépés.
- rekultiváció és ártalmatlanítás megtakarítás (+265).

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+172): A megtakarítások az egyéb közvetített szolgáltatásoknál (146) és a fővárosnak tovább számlázott tevékenységeknél (26).

Személyi jellegű ráfordítások (+421): az átlagos statisztikai létszám mintegy 62 fővel elmarad a tervezettől. A bérköltség tekintetében mintegy 153 mFt megtakarítás jelentkezik az alacsonyabb létszám miatt és mert az első félévre tervezett prémiumok nem kerülnek kifizetésre. A személyi jellegű kifizetések soron 71 mFt a megtakarítás az alacsonyabb létszám és a teljes évre tervezett cafeteria költség alacsonyabb összege miatt (a cafetériára csak az 5-e előtt belépők és 25-e után kilépők jogosultak). A bérjárulékok 197 mFt-os megtakarítását az alacsonyabb létszám és a tevrben nem pontosan szereplő járulék kedvezmények indokolják.

Értékcsökkenés (+408): a tervezett beruházások átütemezése miatt kisebb az értékcsökkenési leírás.

3.3.3. Likviditás



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

<u>A Társaság pénzeszközállománya a vizsgált időszak végére 4,5 mrd Ft-tal a tervezett szint felett zárt.</u>

- Az időszaki működési bevételek pénzforgalma 0,7 mrdFt-tal elmaradt a tervezettől, mely az alacsonyabb bevételeknek és alacsonyabb kompenzációs összegnek köszönhető.

- A tényleges működési kiadások 2015-. évi értéke szintén elmaradt a terv adatoktól 6,2 mrdFt-tal, melyet a beruházási szállítói kiadások alacsony értéke magyaráz.
- 1 mrd Ft hitel nem került felvételre a magas pénzeszközállomány miatt.
- Lekötött betét összeg december végén: 2,6 mrd Ft.

3.4. FŐKERT

3.4.1. Eredménykimutatás

mFt

FŐKERT Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	588	675	617	-58	29	588	675	617	-58	29
Visszafizetési köt. nélkül kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellent. kapott tám.	2 879	2 270	2 313	43	-565	2 879	2 270	2 313	43	-565
Korrigált nettó árbevétel	**3 467**	**2 945**	**2 931**	-14	-536	**3 467**	**2 945**	**2 931**	-14	-536
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	16	8	-8	8	0	16	8	-8	8
Anyagjellegű ráfordítások	-1 903	-1 861	-1 556	305	347	-1 903	-1 861	-1 556	305	347
Személyi jellegű ráfordítások	-1 342	-1 346	-1 396	-51	-54	-1 342	-1 346	-1 396	-51	-54
Értékcsökkenési leírás	-109	-171	-158	13	-49	-109	-171	-158	13	-49
Egyéb bevét. és ráford. Egyenl. (tám. nélkül)	-226	279	-281	-560	-55	-226	279	-281	-560	-55
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	**-114**	**-138**	**-453**	-314	-339	**-114**	**-138**	**-453**	-314	-339
Pénzügyi műveletek eredménye	103	130	63	-68	-41	103	130	63	-68	-41
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**-10**	**-8**	**-390**	-382	-380	**-10**	**-8**	**-390**	-382	-380
Rendkívüli eredmény	12	10	9	-1	-3	12	10	9	-1	-3
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**2**	**2**	**-381**	-383	-382	**2**	**2**	**-381**	-383	-382
Adófizetési kötelezettség	-1	0	0	0	1	-1	0	0	0	1
ADÓZOTT EREDMÉNY	**1**	**2**	**-381**	-383	-381	**1**	**2**	**-381**	-383	-381

A Társaság 2015. évi előzetes adózott eredménye -381 mFt.

Korrigált árbevétel (-14):

- Nettó árbevétel (-58): a piaci tevékenység árbevétele az eddig előrejelzések ellenére jelentősen terv alatt marad. Ezek közül a legnagyobb tétel a Sziget Kft rendezvény utáni helyreállítás (21,9 mFt)
- Támogatás (+43): a margitszigeti járdaépítés plusz kompenzációja.

Működési költségek változásának eredményhatása (+268): ld. később

Egyéb bevételek-ráfordítások (-560):

- Céltartalék változás (-641):

	2015 TERV	2015 Várható
Céltartalék felhasználása	**536 151**	**74 800**
64,8mFT 2013. évi közszolg.szerz.szt-i köt.		64 800
peres ügyekre képzett céltartalék felszabadítása	10 000	10 000
Közszolg.köt.2014.	80 000	
Term.t.fóliasátor	265 000	
Margitsz.futókör WIFI / egyéb	181 151	
Céltartalék képzése	**0**	**-180 317**
XIX.ker Kipesti önkormányzat építményadó fizetési kötelezettség		-177 310
2015 évi jutalom		-3 007
Céltartalék változás	**536 151**	**-105 517**

  - Nem tervezett XIX.ker. önkormányzat által kivetett 177 millió forintos építmény- és telekadóra céltartalék-képzés vált szükségessé.
  - A Fóliasátorra képzett 265 mFt céltartalék nem kerül felszabadításra
  - Margitszigeti futókör WIFI-re képzett 181 mFt-os céltartalék nem került felszabadításra
- Adók, illetékek, hozzájárulások (+66): nem megvalósuló fóliaház beruházás le nem vonható Áfa-ja miatt. (+62 mFt)

- Egyéb egyéb bevételek (+12): kötbér (+5) és egyéb nem tervezett eredményjavító hatású tételek,
- Egyéb egyéb ráfordítások (+3)

Pénzügyi műveletek eredménye (-68): A tervezettnél alacsonyabb kamatbevétel (-23) és a Virágértékesítő Kft. tervtől elmaradó osztaléka (-45).

3.4.2. Működési költségek

mFt

FŐKERT Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-581	-522	-489	32	92	-581	-522	-489	32	92
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-1 280	-1 291	-1 030	260	250	-1 280	-1 291	-1 030	260	250
Egyéb szolgáltatások értéke	-31	-30	-26	4	4	-31	-30	-26	4	4
Eladott áruk beszerzési értéke	-6	-12	-6	6	0	-6	-12	-6	6	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások é	-5	-7	-4	3	1	-5	-7	-4	3	1
Anyagjellegű ráfordítások	**-1 903**	**-1 861**	**-1 556**	**305**	**347**	**-1 903**	**-1 861**	**-1 556**	**305**	**347**
Bérköltség	-904	-911	-971	-60	-67	-904	-911	-971	-60	-67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-188	-181	-166	16	23	-188	-181	-166	16	23
Bérjárulékok	-250	-254	-260	-6	-10	-250	-254	-260	-6	-10
Személyi jellegű ráfordítások	**-1 342**	**-1 346**	**-1 396**	**-51**	**-54**	**-1 342**	**-1 346**	**-1 396**	**-51**	**-54**
Értékcsökkenési leírás	**-109**	**-171**	**-158**	**13**	**-49**	**-109**	**-171**	**-158**	**13**	**-49**
Működési költségek összesen	**-3 354**	**-3 378**	**-3 110**	**268**	**244**	**-3 354**	**-3 378**	**-3 110**	**268**	**244**

A Társaság 2015. évi előzetes működési költségeinek változása (+268):

Anyagjellegű ráfordítások (+253):

Anyagköltség (+32):

- nem tervezett javítások anyagköltsége (-13),
- energia költség (-7)
- Üzemi- és fűtőanyagokon (+12) és az
- egyéb alapanyagokon (+37)
- egyéb karbantartási anyagokon elért (+3) megtakarítás ellensúlyozza.

Igénybe vett szolgáltatások (+260):

- Bérleti díjak (-6),
- PR (+8),
- Szakértői díjak (-30): Mérnökiroda Kft. nem tervezett költségei és a woodpecker vállalatirányítási rendszer bevezetése,
- Utazás (-16); ebből 12 mFt a nem ide tervezett BKV bérlet
- Egyéb igénybevett szolgáltatás (+304)
    - a zöldkataszter felmérési feladatok költségeinek elmaradása (+347)
    - Margitszigeti futókör (-43)

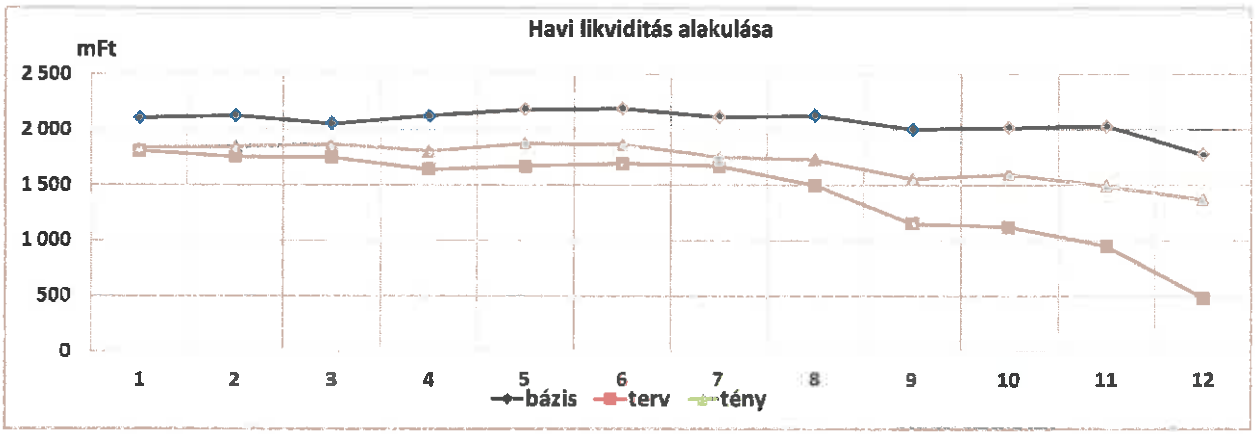
Személyi jellegű ráfordítások (-51):

- A bérköltség -26 mFt-os túllépésének a cafetéria alapbéresítése az oka

- A jutalom/prémium -30 mFt-tal van terv felett ami a Vis maior miatti többletkifizetéseknek köszönhető
- Eseti megbízás, alkalmi munkavállalás nem volt tervezve (-4 mFt)
- A béren kívüli juttatások (Cafetéria) +26 mFt-os megtakarítást mutatnak
- A Munkavállalóknak ingyenesen juttatott termék, szolgáltatás nem volt tervezve, itt a költség túllépés -9 mFt
- Egyéb személyi jellegű kifizetések -2 mFt-tal haladják meg a tervet
- A fentiek miatt a bérjárulékoknál is -6 mFt-os túllépés keletkezik

Értékcsökkenés (+13): beruházások alakulása elmaradt a tervezettől.

3.4.3. Likviditás



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

A beruházások csúszása miatt a Társaság pénzeszközállománya közel 886 mFt-tal kedvezőbb, mint tervezték. Ennek oka a zöldkataszter felmérési feladatok elmaradása és a fóliaház beruházás 2016-ra tolódása.

3.5. FŐKÉTÜSZ

3.5.1. Eredménykimutatás

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	1 247	1 252	1 262	11	15	1 247	1 252	1 262	11	15
Visszafizetési köt. nélkül kapott tám.	856	1 303	1 085	-217	230	856	1 303	1 085	-217	230
Költségek (ráf.) ellent. kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**2 102**	**2 554**	**2 347**	-207	245	**2 102**	**2 554**	**2 347**	-207	245
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-436	-734	-526	208	-90	-436	-734	-526	208	-90
Személyi jellegű ráfordítások	-1 571	-1 770	-1 736	34	-165	-1 571	-1 770	-1 736	34	-165
Értékcsökkenési leírás	-45	-137	-90	47	-45	-45	-137	-90	47	-45
Egyéb bevét. és ráford. Egyenl. (tám. nélkül)	3	92	32	-60	29	3	92	32	-60	29
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	**53**	**5**	**27**	22	-26	**53**	**5**	**27**	22	-26
Pénzügyi műveletek eredménye	13	4	4	0	-9	13	4	4	0	-9
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**66**	**9**	**31**	22	-34	**66**	**9**	**31**	22	-34
Rendkívüli eredmény	-7	-4	-2	2	5	-7	-4	-2	2	5
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**58**	**5**	**29**	24	-29	**58**	**5**	**29**	24	-29
Adófizetési kötelezettség	-3	-5	-5	0	-3	-3	-5	-5	0	-3
ADÓZOTT EREDMÉNY	**55**	**0**	**24**	24	-31	**55**	**0**	**24**	24	-31

A Társaság 2015. 01-12. havi adózott eredménye 24 mFt, ami a tervezettől 24 millió Ft-tal magasabb

Korrigált nettó árbevétel eredményhatása (-207):

- árbevétel (+84): a megrendeléses munkák és az építési tervfelülvizsgálatok bevétele meghaladja a tervet. Sorseprésnél a számlázás időbeli elmaradása miatt elhatárolás került könyvelésre. A kiszámlázás elmaradásának elsődleges oka a KOTOR rendszer bevezetése. A korábbinál jóval összetettebb iparág-specifikus rendszerről van szó. A jogszabály szerint számos plusz információt, kémény- és tüzelőberendezés ismérvet kell a rendszerben rögzíteni, mely eddig nem szerepelt a nyilvántartásukban. Ezen adatok felvitele és a felvitel gyorsasága jelent nehézséget (internet problémák is). Az elvégzett munkák berögzítése még nem naprakész, a túlórázás ellenére sem.
- A CO mérők értékesítése (-78): az értékesítés a tervtől eltérően csak az utolsó negyedévben kezdődött el és így jelentősen elmarad a tervezettől
- Támogatás (-217): 2015.évben a kialakításra nem került 3 régió jelentős költségmegtakarítást eredményezett, így a kompenzáció összege a tervezettől kevesebb.
- Egyéb (+4): a régióközpontok kialakításának csúszása miatt az ingatlanhasznosításból származó bevételek meghaladják a tervet (a bérleti szerződések úgy lettek tervezve, hogy a régióközpontok létrejöttével és a meglévő kirendeltségekből való elköltözéssel egyidőben a bérlőknek felmondanak).

Működési költségek eredményhatása (+289): lásd később

Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (-60):

- kevesebb MRU gépet sikerült értékesíteni a tervezettől (-3)
- terven felüli écs (-6): az Eötvös u. és a Rákospatak u. korábbi években készített építészeti tervei ráfordításként kerültek elszámolásra, mert a tervek nem kerültek megvalósításra.
- követelések értékvesztés (-9)

- céltartalék (-28): peres ügyek fellebbezéssel folytatódnak, így lezárásukra és a céltartalék feloldására még nincs mód (-8), 3 ingatlan rendezetlen tulajdonjogi háttere miatt a nettó eszközértékre, illetve a perköltségre képeztek céltartalékot (-20)
- adók (-2): több iparűzési adó
- egyéb ráfordítások (-19): 2013 és 2014.évi díjkompenzáció visszafizetés elhatárolást meghaladó összege
- egyéb bevételek (+7): a tervtől magasabb követelésbehajtásból származó bevétel

Rendkívüli eredmény (+2): alacsonyabb összegű látványsport és színháztámogatás.

3.5.2. Működési költségek

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-83	-156	-141	15	-58	-83	-156	-141	15	-58
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-327	-492	-358	134	-31	-327	-492	-358	134	-31
Egyéb szolgáltatások értéke	-18	-21	-25	-4	-6	-18	-21	-25	-4	-6
Eladott áruk beszerzési értéke	-8	-60	-1	59	7	-8	-60	-1	59	7
Eladott (közvetített) szolgáltatások é	-1	-6	-1	4	0	-1	-6	-1	4	0
Anyagjellegű ráfordítások	**-436**	**-734**	**-526**	**208**	**-90**	**-436**	**-734**	**-526**	**208**	**-90**
Bérköltség	-1 091	-1 260	-1 210	50	-119	-1 091	-1 260	-1 210	50	-119
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-145	-126	-151	-25	-6	-145	-126	-151	-25	-6
Bérjárulékok	-334	-384	-375	9	-41	-334	-384	-375	9	-41
Személyi jellegű ráfordítások	**-1 571**	**-1 770**	**-1 736**	**34**	**-165**	**-1 571**	**-1 770**	**-1 736**	**34**	**-165**
Értékcsökkenési leírás	**-45**	**-137**	**-90**	**47**	**-45**	**-45**	**-137**	**-90**	**47**	**-45**
Működési költségek összesen	**-2 053**	**-2 641**	**-2 352**	**289**	**-300**	**-2 053**	**-2 641**	**-2 352**	**289**	**-300**

2015. 01-12. hóban 2 352 mFt volt a Társaság működési költsége, ami az időarányos tervtől 289 mFt-tal alacsonyabb.

Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+208):

Anyagköltség (+15):

- elsősorban a létszámfelvétel tervezettől való elmaradása miatt kevesebb munkaruha (+8)
- éven belül elhasználódó, kisértékű szerszámok (kefék, fa-és fémgolyó garnitúrák) beszerzése beruházásként lett tervezve, de anyagköltségként kerültek könyvelésre (-3)
- magasabb alapanyagköltség (füstpatron): felhasználás készletről (-4)
- magasabb nyomtatványköltség a tablet beszerzés csúszása miatt (-17)
- új gépjárművek bérlésének csúszása miatt alacsonyabb üzemanyagköltség (+13)
- régióközpontok kialakításának csúszása miatti költségelmaradás (+5): kevesebb számítástechnikai anyag az informatikai infrastruktúra konszolidációhoz
- közüzemi díj megtakarítás (+6)
- egyéb (+7): alacsonyabb tisztítószer költség, kevesebb javítási, karbantartási anyag a költözések csúszása miatt

Igénybe vett szolgáltatás (+134):

- a tervezett kirendeltség-felújítások csúszása (+30),

- régióközpontok kialakításának csúszása miatti további költségelmaradás, elsősorban ingatlan és gépjármű bérleti díj, ill. szállítási költség (+61),
- képzések időbeli eltolódása (+7),
- takarítás (+5): a betervezett nagytakarítás nem mindenhol valósult meg
- magasabb szakértői díjak (-4): nem tervezett minőségügyi tanácsadás
- KOTOR-ral kapcsolatos programmódosítások többletköltsége, ill. a havi karbantartás magasabb a tervezettnél (-9),
- üzemeltetési díj megtakarítás pl. call centerrel kapcsolatban, ill. régióközpontok csúszása miatt (+11),
- reklám-és postaköltség megtakarítás (+10)
- alacsonyabb őrzési költség (+3)
- egyéb (+17): alacsonyabb távhő, parkolás díj, iratszkennelési költség megtakarítás

Egyéb szolgáltatások (-4): A korábbi évek kintlévőségeinek rendezésével kapcsolatos díjak és illetékeik magasabbak voltak a tervezettnél.

Eladott áruk beszerzési értéke (+59): csúszik a CO mérők értékesítése

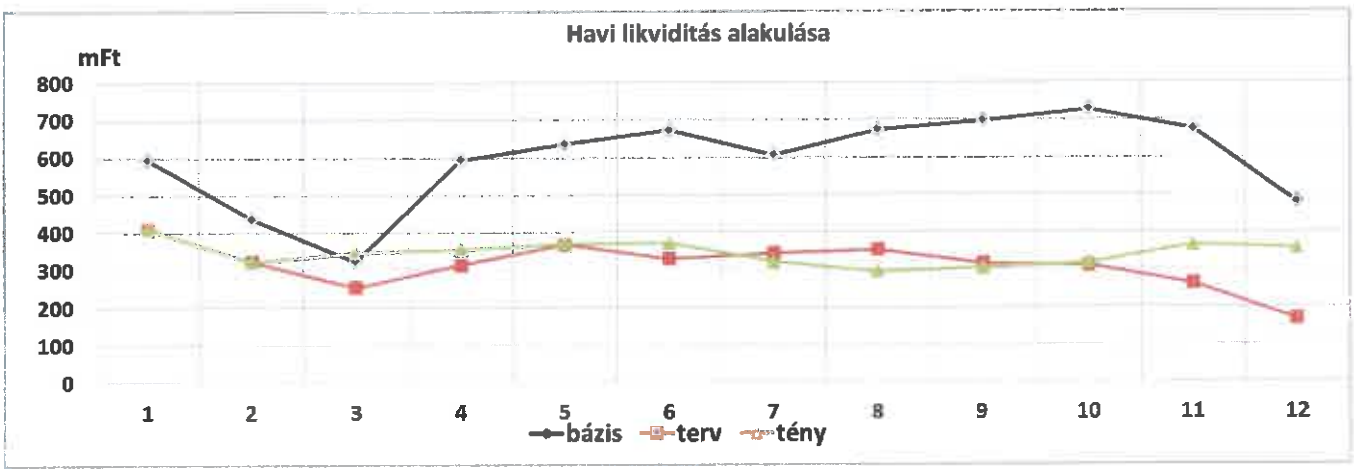
Közvetített szolgáltatás (+4): túltervezés

Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+34):

- elsősorban létszámfelvétel elmaradása miatti bér és járulékköltség elmaradás, melyet részben kompenzál a kifizetett túlóra (+30),
- a régióközpontok kialakítása során felszabaduló munkaerő részére tervezett végkielégítés (+4)

Értékcsökkenés eredményhatása (+47): Beruházások eltolódása, régióközpontok csúszása miatt

3.5.3. Likviditás



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

A Társaság pénzállománya 12.hónap végén terv felett alakult, mely a következő hatások eredménye:

- A tényleges kiadások alulmaradtak a tervezetthez képest. Elsősorban a szállító számlák kifizetése volt kevesebb, mivel a régiók kialakítása nem a tervezett ütemben haladt
- A beruházások időbeli eltolódása szintén magasabb pénzállományt eredményezett a tervhez képest.

3.6. FŐTÁV

3.6.1. Eredménykimutatás

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	40 146	42 311	41 571	-741	1 425	40 146	42 311	41 571	-741	1 425
Visszafizetési köt. nélkül kapott tám.	135	750	151	-599	16	135	750	151	-599	16
Költségek (ráf.) ellent. kapott tám.	15 846	17 555	14 313	-3 242	-1 533	15 846	17 555	14 313	-3 242	-1 533
Korrigált nettó árbevétel	**56 126**	**60 616**	**56 035**	-4 581	-92	**56 126**	**60 616**	**56 035**	-4 581	-92
Aktivált saját teljesítmények értéke	915	456	576	120	-340	915	456	576	120	-340
Anyagjellegű ráfordítások	-44 715	-45 930	-44 302	1 628	413	-44 715	-45 930	-44 302	1 628	413
Személyi jellegű ráfordítások	-4 715	-4 842	-4 755	87	-40	-4 715	-4 842	-4 755	87	-40
Értékcsökkenési leírás	-3 541	-3 735	-3 753	-17	-212	-3 541	-3 735	-3 753	-17	-212
Egyéb bevét. és ráford. Egyenl. (tám. nélkül)	-2 037	-4 416	-1 431	2 985	606	-2 037	-4 416	-1 431	2 985	606
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	**2 034**	**2 148**	**2 370**	222	336	**2 034**	**2 148**	**2 370**	222	336
Pénzügyi műveletek eredménye	-443	-856	-1 132	-277	-689	-443	-856	-1 132	-277	-689
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**1 591**	**1 292**	**1 238**	-54	-353	**1 591**	**1 292**	**1 238**	-54	-353
Rendkívüli eredmény	-349	-200	-411	-211	-62	-349	-200	-411	-211	-62
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**1 242**	**1 092**	**827**	-265	-415	**1 242**	**1 092**	**827**	-265	-415
Adófizetési kötelezettség	-122	-732	-202	530	-80	-122	-732	-202	530	-80
ADÓZOTT EREDMÉNY	**1 120**	**360**	**625**	264	-495	**1 120**	**360**	**625**	264	-495

A Társaság 2015. évi adózott eredménye 625 mFt (terv +264 mFt).

Korrigált árbevétel (-4 581):

- A rózsakerti gázmotor villamos-energia termelésből származó árbevétele 7,7 mFt-tal marad el a tervezettől, a tervezettnél kevesebb üzemóra igénybevétele, valamint a 8. havi meghibásodás miatt.
- A távhőszolgáltatás árbevétele 747 mFt-tal kevesebb a tervezettnél a hődíjak elmaradása (decemberi meleg időjárás) miatt.
- Egyéb tevékenységek árbevétele (+13): a távhőszolgáltatásban részesülő fogyasztókkal kapcsolatos árbevétel, valamint a továbbszámlázott közvetített szolgáltatás értéke haladja meg a tervet.
- A távhőszolgáltatási támogatás rendszerének átalakítása miatt 3 241 mFt-os a tervtől való elmaradás.
- Retrospektív pályázati támogatás (-598), májustól volt betervezve, de a támogatás más ütemben valósult meg, 2016-ra húzódik át.

Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+120): a befejezetlen állomány magas értéke miatt van terv túlteljesítés.

Működési költségek változásának eredményhatása (+1 698): Ld. Később.

Egyéb bevételek-ráfordítások eredményhatása (+2 985):

- Értékvesztés (-259): tárgyi eszközselejtezés alacsonyabb értékben történt
- Céltartalék változás (+3 135): közszolgáltatás eredménye alacsonyabb a tervezettnél, ezért alacsonyabb a nyereségkorláton felül elhatárolt összeg.
- Egyéb egyéb bevételek (+95): késedelmi kamatok, kötbér, káreseményekkel kapcsolatos bevételek (34 mFt), ELMŰ kötelezettség leírás 61 mFt
- Egyéb tételek eltérése: +14 mFt.

Pénzügyi műveletek eredménye (-277):

- A tervezettnél magasabb a részesedések értékvesztése (-277): a Komfort gőzturbina értékvesztése 1162 mFt, CSHSZ értékvesztés 78 mFt

Rendkívüli eredmény (-211):

- Adókedvezményként figyelembe vehető támogatások kifizetése miatt (SZABAD TÉR SZÍNHÁZ Nonprofit Kft.)

Az év végi adózás előtti eredmény a kisebb értékesítési volumen, valamint a támogatás megváltozása miatt kevesebb a tervezettnél. A közszolgáltatás eredménye alacsonyabb a tervezettnél, ezért a nyereségkorlát feletti eredmény terhére kevesebb céltartalékot kellett képezni, így a nyereségadó mértéke is alacsonyabb a tervezettnél, melynek köszönhetően az adózott eredmény 625 mFt.

3.6.2. Működési költségek

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-37 288	-43 094	-41 729	1 366	-4 440	-37 288	-43 094	-41 729	1 366	-4 440
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-2 279	-2 419	-2 160	259	118	-2 279	-2 419	-2 160	259	118
Egyéb szolgáltatások értéke	-386	-389	-379	10	7	-386	-389	-379	10	7
Eladott áruk beszerzési értéke	-4 731	-3	-4	-1	4 727	-4 731	-3	-4	-1	4 727
Eladott (közvetített) szolgáltatások é	-32	-24	-31	-6	1	-32	-24	-31	-6	1
Anyagjellegű ráfordítások	**-44 715**	**-45 930**	**-44 302**	**1 628**	**413**	**-44 715**	**-45 930**	**-44 302**	**1 628**	**413**
Bérköltség	-3 283	-3 359	-3 316	42	-33	-3 283	-3 359	-3 316	42	-33
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-419	-434	-416	18	3	-419	-434	-416	18	3
Bérjárulékok	-1 013	-1 049	-1 022	27	-10	-1 013	-1 049	-1 022	27	-10
Személyi jellegű ráfordítások	**-4 715**	**-4 842**	**-4 755**	**87**	**-40**	**-4 715**	**-4 842**	**-4 755**	**87**	**-40**
Értékcsökkenési leírás	**-3 541**	**-3 735**	**-3 753**	**-17**	**-212**	**-3 541**	**-3 735**	**-3 753**	**-17**	**-212**
Működési költségek összesen	**-52 971**	**-54 507**	**-52 810**	**1 698**	**161**	**-52 971**	**-54 507**	**-52 810**	**1 698**	**161**

Működési költségek változásának eredményhatása 2015. évben (+1 698):

Anyagjellegű ráfordítások (+1 628):

Anyagköltség (+1 366)

A vásárolt teljesítménydíjak az október 1-től érvényes egységár növekedés miatt 706 mFt-tal nőttek a tervhez képest. A vásárolt hődíjak összege az árváltozás és a kisebb volumen következtében 1 974 mFt-tal kevesebb. Ezen kívül a saját termeléshez szükséges gázfelhasználás költsége az új gázszerződés tervezettnél magasabb molekulaára miatt 57 mFt-tal magasabb. a villamosenergia-fogyasztás mintegy 111 mFt-tal alacsonyabb a tervezettnél, amely részben a 2012-ben megkezdett szivattyú rekonstrukciós program eredménye, részben a mértékadó éves fogyasztás szolgáltató általi megállapításának módszeréből és a számlázás egyenlőtlenségéből adódik. A munkaruhák esetében a közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt jelentkezik 7 mFt megtakarítás, valamint a fenntartási anyagfelhasználás is kedvezőbben alakult a tervezettnél (37 mFt).

Igénybe vett szolgáltatások (+259):

- karbantartási költségek (+38): gázfogadók, PTVM gázgyorszárak karbantartása, fűtőművi ventilátorok, Észak-budai fűtőmű középfeszültségű áramváltók beépítése még nem valósult meg, főleg közbeszerzési eljárások elhúzódása miatt, így alacsonyabb a karbantartási költség,
- hirdetés, reklám (+21): több tervezett kampány nem valósult meg,
- szakértői díjak (+134): jogi tanácsadás esetén jelentkezik 10 mFt megtakarítás, valamint a BVH management díj a tervezettnél 124 mFt-tal kevesebb,
- üzemeltetési díjak (+61): Az üzemeltetési munkák beszerzésének, valamint szerződéskötésének elhúzódása miatt a tényköltség alacsonyabba a tervezettnél,
- takarítás (-8): a szervezeti egységek átköltözése miatt, az átalakítások utáni eseti takarítás költsége több a tervezettnél,
- gépjármű bérleti díj (+13): közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt jelentkezik a megtakarítás

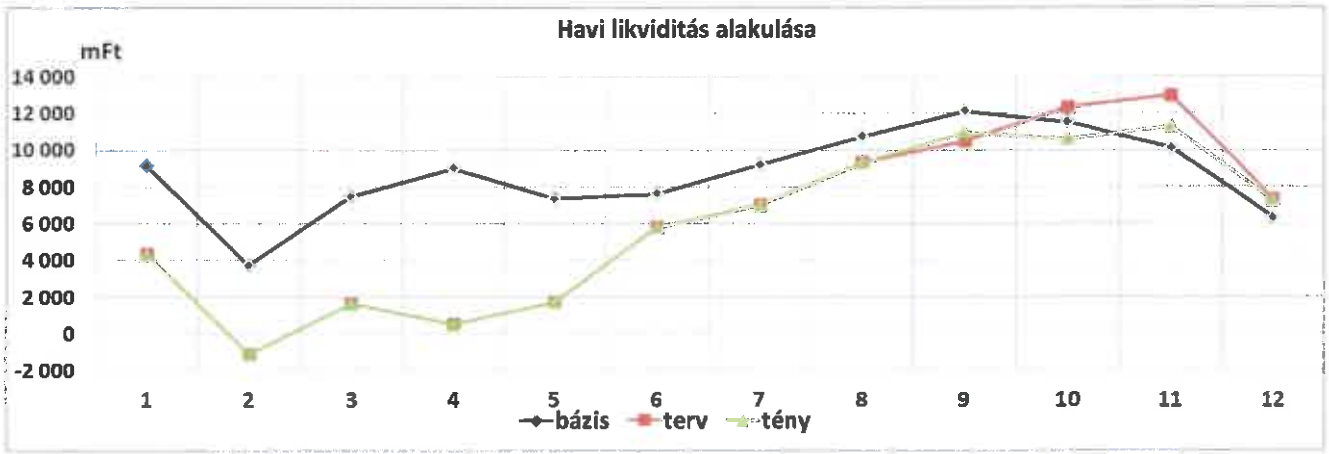
Egyéb szolgáltatások (+10): felügyeleti, közbeszerzési díjakon jelentkező megtakarítások

Személyi jellegű ráfordítások (+87):

- a megtakarítást a betöltetlen munkakörök, a tervezett informatikai tevékenység beszervezés létszámfelvételének csúszása, a vezetői kinevezések második ütemének szeptemberről-decemberre módosulása okozza
- A személyi jellegű ráfordítások 4 755 mFt-os összege 1,8%-os megtakarítást mutat a tervezett összeghez képest. Megtakarítás az alábbi költségeken mutatkozik:
  - bérköltség 43 mFt
  - bérjárulékok 27 mFt
  - végkielégítések 17 mFt

Értékcsökkenés (-17): terv szerinti alakulás

3.6.3. Likviditás



<u>**A Társaság pénzügyi helyzete a vizsgált időszak végére 70 mFt-tal a tervezett szint alatt zárt.**</u>

- 2015. évben a pénzforgalmi bevételek 3,4 mrdFt-tal maradnak el a tervezett értéktől. Az elmaradást a támogatásokból származó bevételek alacsony összege indokolja.

- A pénzforgalmi kiadások összege mintegy 3,3 mrdFt-tal alacsonyabb a tervezettnél. Ez a beruházások csúszásának, az alacsonyabb energiaköltségeknek és alacsonyabb társasági adófizetési kötelezettségnek az eredménye.
- December 31-én 5 mrd Ft lekötött betéttel rendelkezett a Társaság.

3.7. FTSZV

3.7.1. Eredménykimutatás

mFt

FTSZV Kft.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	1 866	1 578	1 719	141	-146	1 866	1 578	1 719	141	-146
Visszafizetési köt. nélkül kapott tám.	685	739	385	-354	-299	685	739	385	-354	-299
Költségek (ráf.) ellent. kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigált nettó árbevétel	**2 550**	**2 317**	**2 104**	-213	-446	**2 550**	**2 317**	**2 104**	-213	-446
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	6	6	6	0	0	6	6	6
Anyagjellegű ráfordítások	-1 686	-1 460	-1 444	17	242	-1 686	-1 460	-1 444	17	242
Személyi jellegű ráfordítások	-654	-631	-591	40	63	-654	-631	-591	40	63
Értékcsökkenési leírás	-137	-109	-110	-1	27	-137	-109	-110	-1	27
Egyéb bevét. és ráford. Egyenl. (tám. nélkül)	-167	283	59	-224	226	-167	283	59	-224	226
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉN	**-94**	**400**	**25**	-375	119	**-94**	**400**	**25**	-375	119
Pénzügyi műveletek eredménye	-27	-23	-25	-2	3	-27	-23	-25	-2	3
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	**-122**	**377**	**0**	-377	122	**-122**	**377**	**0**	-377	122
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	**-122**	**377**	**0**	-377	122	**-122**	**377**	**0**	-377	122
Adófizetési kötelezettség	0	-17	0	17	0	0	-17	0	17	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	**-122**	**360**	**0**	-360	122	**-122**	**360**	**0**	-360	122

A Társaság 2015. évi előzetes adózott eredménye 360 mFt-tal elmarad a tervezett értéktől.

Korrigált nettó árbevétel (-213):

- A BKSZT bevétele a tervezett szint felett alakult (+9 mFt),
- A TFH 130 mFt-tal meghaladja a tervet a csatornarákötések csúszása miatt.
- Az egyéb bevételek 2 mFt-tal meghaladják a tervet.
- A kompenzáció mértéke 354 mFt-tal elmarad a tervtől, mert a közszolgáltatási és a nem közszolgáltatási tevékenységek (ingatlanértékesítés) pozitív eredményével a köszolgáltatásért nyújtott kompenzáció csökkentésre került, míg a tervben ez nem így szerepelt

Működési költségek változásának eredményhatása (+55): Ld. később.

Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-224):

- Eszközértékesítés (-234): ingatlanértékesítések csúszása miatt.
- Követelésértékesítés (-15): magasabb árbevétel miatt magasabb veszteség jelenik meg.
- Értékvesztés, terven felüli ÉCS (+11): a tervben itt szerepel a 2 ha telek eladása miatti bontási költség, azonban a költség felmerülése a telek eladásának elhúzódása miatt később jelentkezik.
- Adók (-104): a XVIII. kerületi telekadó tekintetében a korábbi évek összegei is szerepelnek a tény adatok között.
- Céltartalék változás (+110): hulladék nem megfelelő besorolás miatt várható bírságra képzett céltartalék csökkentésre került 36 mFt-tal határozat következtében, valamint feloldásra került a konzorciumi per kifizetésére képzett céltartalék (25 mFt) pernyertesség miatt. Vevőkkel szembeni várható kötelezettségekre 14 mFt felhasználás, és a Bíró András munkavállaló részére képzett céltartalék felhasználása (5). A Hunviron bírságra képzett céltartalék feloldásra került (30 mFt).
- Egyéb egyéb ráfordítások (+6): a Tói malom utcai ingatlan besorolásának változtatása miatt a településfejlesztési hozzájárulást nem kell megfizetni.
- Egyéb egyéb bevételek (+2).

Az év végi eredmény elmaradásának oka, hogy a nem közszolgáltatási tevékenységek pozitív eredményével a köszolgáltatásért nyújtott kompenzáció csökkentésre került, míg a tervben ez nem így szerepelt.

3.7.2. Működési költségek

mFt

FTSZV Kft.	KUMULÁLT 1-12. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Anyagköltség	-302	-244	-223	22	79	-302	-244	-223	22	79
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-487	-372	-371	1	116	-487	-372	-371	1	116
Egyéb szolgáltatások értéke	-21	-21	-19	2	2	-21	-21	-19	2	2
Eladott áruk beszerzési értéke	-1	0	0	0	1	-1	0	0	0	1
Eladott (közvetített) szolgáltatások	-875	-823	-831	-8	44	-875	-823	-831	-8	44
Anyagjellegű ráfordítások	**-1 686**	**-1 460**	**-1 444**	**17**	**242**	**-1 686**	**-1 460**	**-1 444**	**17**	**242**
Bérköltség	-437	-416	-392	24	46	-437	-416	-392	24	46
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-83	-81	-80	1	3	-83	-81	-80	1	3
Bérjárulékok	-134	-134	-119	14	14	-134	-134	-119	14	14
Személyi jellegű ráfordítások	**-654**	**-631**	**-591**	**40**	**63**	**-654**	**-631**	**-591**	**40**	**63**
Értékcsökkenési leírás	**-137**	**-109**	**-110**	**-1**	**27**	**-137**	**-109**	**-110**	**-1**	**27**
Működési költségek összesen	**-2 477**	**-2 200**	**-2 145**	**55**	**332**	**-2 477**	**-2 200**	**-2 145**	**55**	**332**

Működési költségek változásának eredményhatása 2015. évben (+55):

Anyagjellegű ráfordítások (+17):

Anyagköltség (22):

- Üzemanyag költség megtakarítás jelentkezett az tervezettnél alacsonyabb üzemanyag árak miatt (+17).
- Közüzemi díjak megtakarítása 4 mFt.

Igénybe vett szolgáltatás (+1):

- A tervezetthez képest magasabb volt az elszállított szennyvíz mennyisége, melynek következtében növekedett a leeresztés költsége (-10).
- A külső javítási szolgáltatások helyett, amit lehet saját szervízben javított a Társaság, emiatt keletkezett jelentős megtakarítás a gépjármű karbantartások körében (+18).
- A kiállított számlák darabszáma növekedett, egyrészt az átjelentkezetteknek kiállított számlák sztornózása miatt, másrészt az ügyfél szám nem a tervezett ütemben csökken a csatornarákötés elhúzódása miatt, így a díjbeszedés költségei magasabbak a tervezettnél (-6).
- egyéb igénybe vett szolgáltatás: -1.

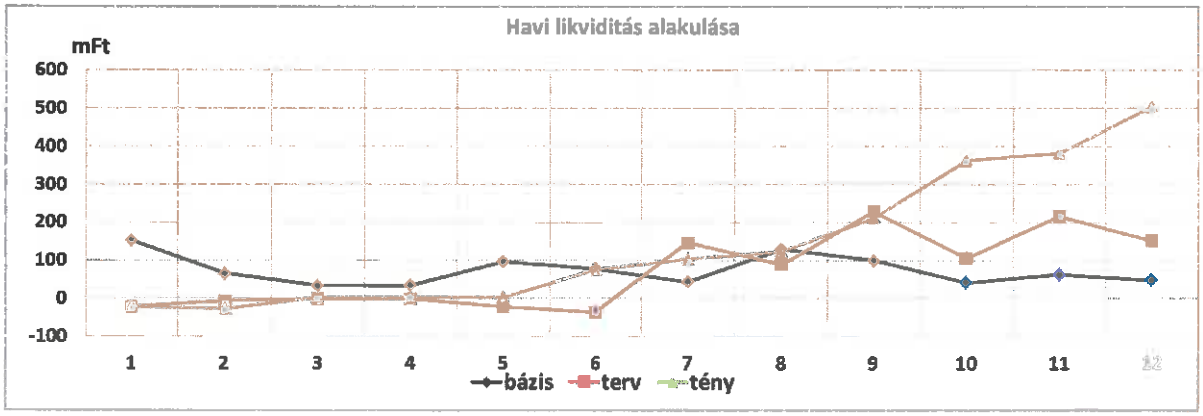
Közvetített szolgáltatások (-8):

A BKSZT iszap mennyisége a terv felett alakult, ahogy a hozzá kapcsolódó alvállalkozói díj is (-8).

Személyi jellegű ráfordítások (+40): a jelentős megtakarítás mutatkozik, mivel a leépítés a tervhez képest hamarabb és gyorsabb ütemben valósult meg, emellett több munkavállalóra járulékkedvezmény jár, mellyel a tervben nem számolt a Társaság.

ÉCS (-1): Az értékcsökkenés a terv szerint alakult.

3.7.3. Likviditás



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

<u>A pénzeszközök záró állománya év végén 353 mFt-tal a tervezett felett alakult</u>

2015. évben az ingatlaneladásból származó bevételek elmaradását kompenzálta a feltőkésítés miatti tulajdonosi hitel vissza nem fizetése. Emellett az átjelentkezés miatti plusz kompenzáció, a TFH többletbevétele és a beruházási kifizetések csúszása miatt javult a pénzeszköz állomány az időszak végére.

5. sz. melléklet

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

67/2016. (III.16.)
IGAZGATÓSÁGI HATÁROZAT

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Alapszabályának VII. fejezet 2.2. szerinti feladatkörében eljárva tudomásul veszi a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. IV. negyedéves előrehaladási jelentését a GAZD/106/1/2016. iktatószámú előterjesztésben foglaltak szerint, és azt elfogadásra javasolja a Fővárosi Közgyűlésnek.

Felelős: Sidó Szabolcs vezérigazgató, Budapesti Városigazgatóság Zrt.
Határidő: a Fővárosi Közgyűlés 2016. márciusi ülésére

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség
Szavazás eredménye: 5 igen (Egry Attila, Sidó Szabolcs, Varga András, Ulicsák Szilárd Szabolcs, Béres István), 0 nem, 0 tartózkodás

.....
Egry Attila
elnök

6. sz. melléklet

BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.

CÍM: 1052 Budapest Városház u 9-11
TEL : +36 1 327-1240
FAX: +36 1 327-1877
E-MAIL: belsoell@varosigazgatosag.budapest.hu
WEB: www.varosigazgatosag.com

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGA

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottságának 24/2016. (III.18.) számú HATÁROZATA

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága a „Tájékoztató a Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt. 2015. évi IV. negyedéves tevékenységéről" című előterjesztést a Fővárosi Közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás: 4 igen, 0 nem, 0 tartózkodás, 0 nem szavazott

Felelős: Sidó Szabolcs vezérigazgató
Határidő: a Fővárosi Közgyűlés soron következő ülésére

Dr. Derce Tamás
a Felügyelőbizottság elnöke

7. sz. melléklet

A(z) Fővárosi Közgyűlés határozata

Határozat száma: **1822/2010.(10.27.)** Dátuma: 2010.10.27

Felelős szervezeti egység:	Vállalkozási és Vagyonkezelési Ügyosztály, Költségvetési Tervezési Ügyosztály, Költségvetési Gazdálkodási Ügyosztály, Igazgatási és Hatósági Ügyosztály, Vagyongazdálkodási Főosztály
Közreműködő szervezeti egység:	
Előterjesztő:	Tarlós István
Előterjesztés címe:	Javaslat a BVK Budapesti Városüzemeltetési Központ létrehozása, valamint ezzel összefüggésben a fővárosi közmű-közszolgáltató gazdasági társaságok irányítási rendszerének az átalakításán alapuló, új városüzemeltetési koncepció elfogadása, valamint ennek nyomán a BVK Zrt. megalapítása és működési feltételeinek biztosítása tárgyában.
Határozat szövege:	Felkéri a főpolgármestert, hogy a Budapesti Városüzemeltetési Központ működéséről negyedévente készítsen előrehaladási jelentést a Fővárosi Közgyűlés részére.
Felelős:	Tarlós István
Szöveges határidő:	folyamatos (2016.08.31)
Dátumos határidő:	
Szavazás:	30 igen, 0 nem, 3 tartózkodás

Határozatot módosítja: Határozatot hatályon kívül helyezi:

Jelentés dátuma:	Jelentés:
2012.02.29	A Fővárosi Közgyűlés 2011. január 31-i ülésén tárgyalta a BVK Holding Zrt. magalakulásától a 2010. december 31—ig terjedő időszakról, 2011. április 27—i ülésén a BVK Holding Zrt. 2011. I. negyedévi tevékenységéről, 2011. szeptember 28-án a 2011. II. negyedévi tevékenységéről, 2011. december 14-i ülésén pedig a 2011. III. negyedévi tevékenységéről szóló tájékoztatást.
2012.11.28	A Fővárosi Közgyűlés 2012. február 28-ai ülésén tárgyalta a BVK Holding Zrt. 2011. IV. negyedéves tevékenységéről, 2012. június 20-ai ülésén tárgyalta a 2012. I. negyedéves tevékenységéről és 2012. szeptember 13-ai ülésén tárgyalta a 2012. II. negyedéves tevékenységéről szóló tájékoztatást. A határozat időarányos végrehajtása megtörtént.
2013.05.29	A Fővárosi Közgyűlés 2012. november 28-i ülésén került előterjesztésre a BVK Holding Zrt. 2012. III. negyedéves tevékenységéről, 2013. március 27-i ülésén pedig a 2012. IV. negyedéves tevékenységéről szóló tájékoztatás. A határozat időarányos végrehajtása megtörtént.

2014.01.29	A Fővárosi Közgyűlés 2013. június 12-i ülésén került előterjesztésre a BVK Holding Zrt. 2013. I. negyedéves tevékenységéről, 2013. szeptember 16-i ülésén a 2013. II. negyedéves tevékenységéről, 2013. november 14-i ülésén pedig a 2013. III. negyedéves tevékenységéről szóló tájékoztatás. A határozat időarányos végrehajtása megtörtént.
2014.06.30	Az utolsó jelentés – 2014. január 29. – óta a Fővárosi Közgyűlés 2014. február 26-i ülésén került előterjesztésre a BVK Holding Zrt. 2013. IV. negyedéves tevékenységéről szóló tájékoztatás. A határozat időarányos végrehajtása megtörtént.
2015.01.28	Az utolsó jelentés – 2014. június 30. – óta a Fővárosi Közgyűlés 2014. június 30-i ülésén került előterjesztésre a BVK Holding Zrt. 2014. I. negyedéves, a Közgyűlés 2014. november 26-i ülésén pedig a 2014. II. negyedéves tevékenységéről szóló tájékoztatás. A határozat időarányos végrehajtása megtörtént.
2016.03.30	A Közgyűlés 2015. szeptember 30-i ülésén került előterjesztésre a BVK Holding Zrt. jogutódjaként a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. I-II. negyedévi tevékenységéről szóló tájékoztatás. A határozat időarányos végrehajtása megtörtént.