

BVK HOLDING ZRT.

BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI KÖZPONT

TÁJÉKOZTATÓ

BUDAPEST FŐVÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE

RÉSZÉRE

a BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2011. évi III. negyedéves tevékenységéről
(2011.07.01. - 2011.09.30.)

TÁJÉKOZTATÓ

a BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2011. évi III. negyedéves tevékenységéről

(2011.07.01. - 2011.09.30.)

TARTALOMJEGYZÉK

- I. BEVEZETŐ
- II. IGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÖSSZEGZÉSE
- III. RÉSZVÉNYESI HATÁROZATOK VÉGREHAJTÁSA
- IV. ÁLTALÁNOS GAZDASÁGI TÁJÉKOZTATÓ
- V. SZERVEZETI EGYSÉGEK TEVÉKENYSÉGE
- VI. VÍZI-KÖZMŰ PROJEKT
- VII. KÖZSZOLGÁLTATÁSI SZERZŐDÉSEK FEJLESZTÉSE PROGRAM
- VIII. BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG
- IX. KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁSOK ÖSSZEGZÉSE
- X. PERES ÜGY ÁLLÁSA

- 1. sz. melléklet: A Társaságcsoport 2011 I-IX. havi üzleti és pénzügyi helyzete
- 2. sz. melléklet: BVK HOLDING Zrt. Felkészülési projektjei
- 3. sz. melléklet: A BVK Holding Zrt. jelentősebb szerződéseinek adatai

TÁJÉKOZTATÓ

a BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2011. évi III. negyedéves tevékenységéről

(2011.07.01. - 2011.09.30.)

I. BEVEZETŐ

A BVK HOLDING Zrt. alapító okiratának VII. fejezet 2.17. pontja alapján a Társaság igazgatóságának feladata, hogy negyedévente jelentést készítsen a Részvényes, azaz Budapest Főváros Önkormányzata részére a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról, továbbá az igazgatóság kötelezettsége, hogy előrehaladási jelentést készítsen az üzleti terv megvalósítása érdekében előírányzott feladatok időarányos teljesítéséről és a vállalatcsoport helyzetéről.

A beszámolóban röviden összegezzük az igazgatóság tevékenységét, a részvényesi határozatok végrehajtása érdekében tett intézkedéseket, valamint az üzleti terv időarányos végrehajtásának bemutatása érdekében általános gazdasági tájékoztató cím alatt összefoglaljuk az üzleti tervben előírányzott és a ténylegesen megvalósult bevételek, ráfordítások arányait.

A BVK HOLDING Zrt. átlátható működése érdekében szervezeti egységenként bemutatjuk, hogy milyen jelentősebb feladatok ellátására került sor az adott szervezeti egységek, projektek által. A szervezeti egységek által ellátott egyes feladatok felsorolását követi a vízi-közmű projekt, illetve a közszolgáltatások fejlesztésére irányuló program főbb célkitűzéseinek és eredményeinek a bemutatása. A vállalatcsoporti jellegből eredően a tulajdonosi joggyakorláshoz kapcsolódóan jelentősen kibővültek a BVK HOLDING Zrt. által ellátott feladatkörök. A BVK HOLDING Zrt. közreműködött a tulajdonába került társaságok közszolgáltatási szerződések kialakításában, szakmai véleményezésében. A közszolgáltatási szerződések felülvizsgálata mellett a BVK HOLDING Zrt. szakmai apparátusa részt vett a leányvállalatok által teljesített közfeladat-ellátást megalapozó díjjavaslatok egyeztetésében. E tárgykörre vonatkozóan részletes leírás a közszolgáltatási szerződések fejlesztése program leírásában található.

A Társaság belső ellenőrzési tevékenységére is utalást tesz a beszámoló, valamint összegzi a Társaság által lefolytatott közbeszerzési eljárásokat. A beszámoló 1. számú mellékletében a vállalatcsoport teljesítményét részletesen bemutató összehasonlító elemzések találhatóak. A beszámoló 2. számú mellékletében a felkészülési projektek részletes menetrendje található. A 3. melléklet rögzíti a BVK Holding Zrt. jelentősebb szerződéseinek adatait.

II. IGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÖSSZEFOGLALÁSA

A tárgy időszakban három igazgatósági ülés, két igazgatósági levélszavazás lebonyolítására került sor. Az Igazgatóság a tárgy időszakban összesen húsz határozatot hozott. A tárgy időszakban kezdeményezett ülések kivétel nélkül határozatképesek, a levélszavazások pedig eredményesek voltak.

A rendes ülések közül külön kiemelendő a 2011. július 18-án Tarlós István Főpolgármester úr személyes részvételével lebonyolított ülés, melynek keretében az Igazgatóság elnöke beszámolt a társaság alapítása óta eltelt első kilenc hónap eredményeiről és tapasztalatairól, valamint a társaság stratégiai célkitűzéseiről.

Az Igazgatóság az alábbi fontosabb témákkal foglalkozott a tárgy időszakban:

- a BVK Budapesti Városüzemeltetési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság rövidtávú stratégiája;
- a BVK Holding társaságcsoporthoz szintű működését előkészítő Felkészülési Projekt struktúrája;
- a leánycégek új alapító okiratainak előkészítése keretében az Igazgatóság hatáskörébe tartozó, a leánycégek üzleti terveiben nem szereplő ügyletek értékhatárainak meghatározása, majd pedig a leánycégek új alapító okiratainak elfogadásáról szóló közgyűlési előterjesztés véleményezése;
- a BVK tagvállalatainak javadalmazási szabályzatáról szóló közgyűlési előterjesztés véleményezése;
- a „Fővárosi Közgyűlés távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D. § (4) bekezdése szerinti ármegállapítással, árváltoztatással kapcsolatos állásfoglalása” című közgyűlési előterjesztés véleményezése;
- a vízfogyasztás alapú számlázás és a szennyvíziszap szállítás és ártalmatlanítással összefüggő, az FTSZV Kft.-re vonatkozó, a települési folyékony hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési közszolgáltatásokról szóló 60/2001. (X.18.) Főv. Kgy. rendelet módosításáról és az FTSZV Kft. új közszolgáltatási szerződésének jóváhagyásáról szóló közgyűlési előterjesztés véleményezése.

A rendes üléseken kívül az Igazgatóság informális, konzultatív, tanácsadó jellegű üléseket, illetve megbeszéléseket is tartott a társaság stratégiájának és a vállalatcsoport szintű működést előkészítő Felkészülési Projekt struktúrájának kialakítása tárgyában.

Az Igazgatóság kezdeményezésével 2011. szeptember 5-én sor került a „BVK konferenciára” azzal a szándékkal, hogy megismertesse a Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. létrejöttének célját. A konferencia helyszínéül az új Városháza Díszterme szolgált.

A konferenciára meghívást kaptak a leánycégek vezetői és beosztású munkatársai, a Főpolgármesteri Hivatal főosztályvezetői, tanácsadói, és más meghatározó munkatársai, a Fővárosi Közgyűlés képviselői, bizottságai, és frakciói. A konferenciát Tarlós István Főpolgármester úr köszöntője nyitotta meg. dr. György István, Városüzemeltetési Főpolgármester-helyettes személyesen ismertette az új városüzemeltetési koncepciót, dr.

Bán Tamás, a BVK Holding Zrt. operatív vezérigazgatója pedig beszámolt a társaság aktuális helyzetéről, programjáról. Fodor István, az Igazgatóság elnöke, a köztulajdonban lévő szervezetek, vállalatok működtetésével kapcsolatban tartott előadást. A konferencia résztvevői több alkalommal is lehetőséget kaptak, hogy kérdéseket tegyenek fel az előadóknak, illetve gondolataikat, észrevételeiket megosszák a jelenlévőkkel.

III. RÉSZVÉNYESI HATÁROZATOK VÉGREHAJTÁSA

A BVK Csoport kialakítása szempontjából a 2011. III. negyedév meghatározó időszaknak minősült, mivel erre az időszakra esett a Fővárosi Közgyűlés által a 1981-1987/2011. (06.22) számú határozattal elfogadott, a Fővárosi Önkormányzat, mint Részvényes kizárólagos tulajdonában álló Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1138 Budapest, Népfürdő u. 38-40., Cg. 01-10-043152), Budapesti Temetkezési Intézet Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1086 Budapest, Fiumei út 16., Cg. 01-10-042694), Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság (1073 Budapest, Dob u. 90., Cg. 01-10-042452), Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1116 Budapest, Kalotaszeg u. 31., Cg. 01-10-042582), FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Korlátolt Felelősségű Társaság (1067 Budapest, Eötvös u. 21., Cg. 01-09-466332), Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Korlátolt Felelősségű Társaság részvényeinek, illetve üzletrészeinek apportálása, így a felsorolt társaságok egyszemélyes tulajdonosa, részvényese a Társaság lett.

A 2011. év III. negyedévében a Részvényes, Budapest Főváros Önkormányzata két alkalommal tartott közgyűlést. A Fővárosi Közgyűlés 2011. augusztus 31-én hagyta jóvá a BVK HOLDING Zrt. által használt irodákra vonatkozó bérleti szerződést, és felhatalmazta a főpolgármestert a bérleti szerződés aláírására [2245/2011. (08.31.) sz. határozat]. Tekintettel arra, hogy a Társaság tevékenysége szorosan kötődik a Fővárosi Önkormányzathoz, indokolt volt a Társaságnak a Hivatal épületében történő elhelyezése. A Társaság jelenleg 17 db helyiséget bérel 411 m²-es összterülettel.

Ugyanezen közgyűlésen tárgyalta a Főváros a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság által kiadott hiánypótlási felszólítást. A Bíróság a Cg. 01-10-046833/18. számú, 2011. augusztus 2-án kelt végzésében jogszabály-ellenességet állapított meg a Fővárosi Önkormányzat vagyonrendeletével összefüggésben, mely feloldására a testület döntött a rendelet módosításáról és az ezzel összefüggő okirat-módosításról [2246-2247/2011. (08.31.) sz. határozatok]. A módosítás a főpolgármesterhez delegált, BVK HOLDING Zrt.-t érintő jogok gyakorlását érintette.

A Fővárosi Önkormányzat a 2011. szeptember 28-i közgyűlésén módosította a BVK HOLDING Zrt.-be apportált leányvállalatok alapító okiratait a 2778-2788/2011. (09.28.) számú határozatokkal. A társaságok korábbi alapító okiratai hatályon kívül lettek helyezve, és olyan új alapító okiratok kerültek elfogadásra, amelyek megalapozzák a BVK Holding Zrt. tulajdonában álló társaságok vállalatcsoportként történő működését. Az alapító okiratokról a BVK HOLDING Zrt. igazgatósága 2011. november 2-án bocsátott ki kerethatározatokat; ezt követően sor került az alapító okiratok aláírására, illetve ügyvédi ellenjegyzésére, valamint a

változásbejegyzési eljárások megindítására. A jelen tájékoztató lezárásakor a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság a FŐTÁV Zrt. új alapító okirata alapján indított változásbejegyzési eljárást jóváhagyólag lezárta, a többi társaság változásbejegyzési eljárása folyamatban van. A Főkeret Nonprofit Zrt. esetében megállapításra került, hogy az alapító okiratban némely rendelkezés olyan ellentmondásban van, amely akadályozza a cégváltozások bejegyzését, ezért az alapító okirat módosítása újra benyújtásra került a Fővárosi Önkormányzat részére. A Közgyűlés tájékoztatóként napirendjére vette a Társaság II. negyedévi előrehaladásáról szóló beszámolót.

A BVK HOLDING Zrt. működésével összefüggésben módosításra került a Fővárosi Önkormányzat vagyonáról, a vagyontárgyak feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 75/2007. (XII.28.) számú Főv. Kgy. rendelet 3. számú mellékletének 28. pontja, továbbá a rendeletmódosítás következtében a vagyonrendelet kiegészült az 52. § a (3) bekezdéssel, és módosultak a 2., 5., 6. számú mellékletek.

A részvényesi határozatokkal összhangban az igazgatóság kérelmezte a társaságok részvénykönyveibe, illetve a tagjegyzékekbe történő tulajdonosi bejegyzést. A részvénytársaságok részvényeinek forgatmányozása is lezárult. A módosításokat megelőző a Fővárosi Közgyűlés döntött a nyomdai részvények dematerializálásáról. A BVK HOLDING Zrt. tulajdonában álló nyomdai részvények tekintetében a dematerializálási feladatok teljesítése a kibocsátók, azaz a leányvállalatok hatásköre. A jelen tájékoztató időpontjáig a FŐTÁV Zrt. tett intézkedést a cégközlemény nyilvános megjelentetése érdekében.

IV. ÁLTALÁNOS GAZDASÁGI TÁJÉKOZTATÓ

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2011.09.30			2011.12.31		2011		
	Bázis	Terv	Tény	2011 Tény / 2010 Bázis	2011 Tény / 2011 Terv	Terv	Várható / 2011 Terv	
BVK								
Értékesítés nettó árbevétele	-	0,0	17,9	-	0,0%	0,0	17,9	0,0%
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	-	0,0	0,0	-	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	0,0	0,0	-	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Egyéb bevételek	-	2,2	2,2	-	2,0%	2,2	2,2	2,0%
Bevételek összesen	-	2,2	20,1	-	824,1%	2,2	20,1	824,1%
Anyagjellegű ráfordítások	-	-153,4	-80,2	-	-47,7%	-238,5	-135,6	-43,2%
Személyi jellegű ráfordítások	-	-252,8	-225,2	-	-10,9%	-389,5	-355,4	-8,7%
Értékcsökkenési leírás	-	-6,9	-5,3	-	-23,2%	-10,7	-9,0	-15,9%
Egyéb ráfordítások	-	-10,9	-0,4	-	-96,5%	-16,2	-8,9	-44,9%
Költségek és ráfordítások összesen	-	-424,0	-311,0	-	-26,6%	-654,8	-508,9	-22,3%
Üzemi (üzleti) eredmény	-	-421,8	-290,9	-	-31,0%	-652,6	-488,8	-25,1%
Pénzügyi műveletek bevételei	-	1,1	4,9	-	352,2%	1,4	7,9	451,1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	0,0	0,0	-	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	-	1,1	4,9	-	352,2%	1,4	7,9	451,1%
Szokásos vállalkozási eredmény	-	-420,7	-286,0	-	-32,0%	-651,2	-480,9	-26,2%
Rendkívüli bevételek	-	0,0	0,0	-	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Rendkívüli ráfordítások	-	0,0	0,0	-	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Rendkívüli eredmény	-	0,0	0,0	-	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Adózás előtti eredmény	-	-420,7	-286,0	-	-32,0%	-651,2	-480,9	-26,2%
Adófizetési kötelezettség	-	0,0	0,0	-	0,0%	-1,8	0,0	-100,0%
Adózott eredmény	-	-420,7	-286,0	-	-32,0%	-653,0	-480,9	-26,4%
Eredménytartalék igénybevétele	-	0,0	0,0	-	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	0,0	0,0	-	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	-	-420,7	-286,0	-	-32,0%	-653,0	-480,9	-26,4%

A BVK 2011. évi 1-3. negyedévi kumulált eredménye közel 300,0 millió Ft-os veszteséget mutat, mivel a tervezettel ellentétben nem bevételként, hanem kapott előlegként számolja el

a tagvállalatoktól a szolgáltatási szerződés értelmében kapott díjakat. A költségek elmaradnak a tervezettől; a személyi jellegű ráfordítások elmaradása elsősorban a tervtől eltérő ütemű létszámfeltöltés és a tervnél alacsonyabb szintű féléves jutalom, prémium-elszámolás hatása, az anyagi jellegű ráfordításokon mért megtakarítás főleg a még igénybe nem vett szakértői szolgáltatások, fel nem használt oktatási, karbantartási keretek eredménye. A költségek növekedése közelít a lineáris trendhez, a BVK tevékenységének kibontakozásával párhuzamosan. A létszám fokozatosan feltöltésre kerül, s a felkészülési projektek elindulása is a költségtömeg növekedésének irányába hat. A 2011. évi várható eredmény kismértékben elmarad a tervezettől, ugyanakkor a költségek közel 150,0 millió Ft-tal, az árbevételek 285,0 millió Ft-tal alacsonyabb szinten alakulnak. A bevételek alakulását erősen befolyásolja, hogy a szolgáltatási szerződés hatályba lépése előtt felmerült költségeket a BVK nem veszi figyelembe a szolgáltatási díjak önköltség-kalkulációja során, továbbá a nem 100 %-os tulajdonú fővárosi közműtársaságok érdekében felmerült költségeket nem számolja el az Önkormányzat felé. Az így keletkező finanszírozási igényt a BVK osztalék beszédésével kívánja fedezni, így e körben indokolt a Fővárosi Önkormányzattal szerződéses viszonyban a feladat teljesítésének részleteit, valamint annak ellenszolgáltatását rendezni.

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	BVK	Adatok millió Ft-ban	2011.09.30. Tény	
Eszközök	Összeg	Források	Összeg	Likviditási összhang
I. likvid eszközök	328,5	I. Lejárt kötelezettségek	0,0	328,5
Pénzeszközök	328,5	365 napon túl lejárt szállítók	0,0	-
-	-	180 napon túl lejárt szállítók	0,0	-
-	-	90 napon túl lejárt szállítók	0,0	-
-	-	90 napon belül lejárt szállítók	0,0	-
II. Mobil eszközök	0,0	II. Rövid határidejű kötelezettségek	633,7	-633,7
Nem lejárt vevők	0,0	Nem lejárt szállítók	12,5	-
90 napon belül lejárt vevők	0,0	Rövid lejáratú hitelek	0,0	-
90 napon túl lejárt vevők	0,0	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	621,2	-
180 napon túl lejárt vevők	0,0	-	-	-
365 napon túl lejárt vevők	0,0	-	-	-
Vevőkkel szembeni értékvesztés	0,0	-	-	-
III. Mobilizálható eszközök	118,6	III. Később esedékes kötelezettségek	0,0	118,6
Egyéb követelések	117,9	Passzív időbeli elhatárolások	0,0	-
Értékpapírok	0,0	Céltartalékok	0,0	-
Készletek	0,0	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	-
Aktív időbeli elhatárolások	0,7	-	-	-
IV. Nem mobil eszközök	55 932,5	IV. Vissza nem fizetendő források	55 745,9	186,6
immateriális javak	1,5	Jegyzett tőke	35 319,0	-
Tárgyi eszközök	1,0	Tőketartalék	20 761,0	-
Beruházások	0,0	Eredménytartalék	-48,0	-
Részesedések	55 930,0	Lekötött tartalék	0,0	-
Hosszú lejáratra adott kölcsön	0,0	Értékelési tartalék	0,0	-
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0	Mérleg szerinti eredmény	-286,0	-
Eszközök összesen	56 379,6	Források összesen	56 379,6	0,0

A Társaság pénzeszközei jelentősek, a havi átlagos finanszírozási igényt többszörösen meghaladják. A rendelkezésre álló pénzállomány az alapítói tőkejuttatásból, valamint a tagvállalatok által fizetett előlegekből halmozódott fel.

A következő hat hónapos időszak finanszírozására jellemző lesz a bevételek csökkenése. A tagvállalatok felé történő éves elszámolás eredményeként a BVK várhatóan túlf finanszírozást fog mutatni, melyet a 2012. évi bevételekkel szemben fog kompenzálni. Ennek eredményeként 2012 első hónapjaiban a BVK felé nem érkeznek díjbevételek, a felhalmozott pénzállományból fedezi kiadásait. A 2011-re megállapított osztalékot várhatóan 2012 májusában fogja pénzügyileg realizálni a BVK.

V. SZERVEZETI EGYSÉGEK ÁLTAL ELLÁTOTT FELADATOK

V.1. GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁG

A Gazdasági Igazgatóság feladatköre többretű, egyrésztől vállalatcsoport-szintű gazdasági kérdésekkel foglalkozik, másrésztől az anyavállalat működéséhez kapcsolódó gazdálkodási, gazdasági feladatokat lát el.

A Gazdasági Igazgatóság a 2011. év harmadik negyedében az FKF Zrt. a BKK Közút Zrt. szétválásával összefüggő szerződéseket véleményezte, illetve részt vett az FKF Zrt. szétválásához kapcsolódó ingatlan átadás-átvétel előkészítő munkák ellenőrzésében, valamint véleményezte a társaság szétválásához kapcsolódó közgyűlési előterjesztést.

A Gazdasági Igazgatóság részt vett az FTSZV Kft.-vel megkötött közszolgáltatási szerződés módosításával összefüggő tervezési munkákban, e tekintetben igazgatósági előterjesztés készült, illetve a Fővárosi Önkormányzat részére díjrendelet-módosítási javaslat, valamint beruházási program került előterjesztésre.

A Gazdasági Igazgatóság szerepet kapott az FKF Zrt. szelektív hulladék-gazdálkodási projekt előkészítésének ellenőrzésében, e körben a dokumentációk átvilágítására, előkészítő tárgyalások levezetésére került sor. Az FKF Zrt.-nek 40 db személygépjármű beszerzésére vonatkozó pályázati kiírást véleményezte az Igazgatóság, amelyre a korábbi kiírást megsemmisítő Közbeszerzési Döntőbizottsági határozat alapján volt szükség.

A Gazdasági Igazgatóság a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2010. évi kompenzációs igényének és a 2011. évi beruházási feladatainak elszámolásával összefüggésben végzett munkát, és véleményezte a társfőosztályi javaslatokat, valamint a FŐKERT Nonprofit Zrt. tulajdonában álló Budapest, Keresztúri út 130. szám alatti ingatlanának bérbeadásával kapcsolatos bérleti felszólítást véleményezte.

A vállalatcsoporton belüli egységes számviteli politika kialakításának előkészítése az Igazgatóság meghatározó feladata volt, e tárgykörben számos egyeztetés került sor annak érdekében, hogy konszolidációs elvárásoknak megfelelően kerüljön kialakítása a vállalatcsoport számviteli politikája.

A Gazdasági Igazgatóság vállalatcsoporton belüli felkészülési projektje a kontrolling rendszer kialakítása, valamint az egységes jelentési és beszámolási rendszer kidolgozása.

Az Igazgatóság anyavállalat-szervezéssel összefüggő tevékenysége körébe sorolható a vagyonyilvántartási és beszerzés racionalizálási projektek előkészítése (projekt terv), valamint az első félévi üzleti jelentés készítése. A Gazdasági Igazgatóság önálló üzletágként ki kívánja alakítani a városüzemeltetési társaságok egységes ügyfélszolgálati rendszerét, e célból gazdaságossági számítások és üzleti terv készült a kelet-pesti regionális ügyfélszolgálatnak a KÖKI Terminálban kialakítandó ügyfélszolgálatára vonatkozóan.

A Gazdasági Igazgatóság látja el a BVK HOLDING Zrt. gondnoksági feladatait, és bonyolítja a helyiségek bérletével, felújításával, berendezésével kapcsolatos feladatokat.

V.2. JOGI IGAZGATÓSÁG

A korábbiakban részletezett részvényesi határozatok alapján a BVK HOLDING Zrt. tőkeemelésére és új alapító okiratának elfogadása, illetve a változásoknak a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság általi bejegyzése megtörtént. A Jogi Igazgatóság készítette elő a Fővárosi Önkormányzat 2011. szeptember 28-i közgyűlési ülésére az előterjesztést, amely alapján a BVK HOLDING Zrt. leánycégeivé vált hat közmű-közszolgáltató társaság alapító okiratának – az egységesítés szempontjának figyelembevételével történt - módosítására került sor. A részvényesi határozatok végrehajtásának témakörében már beszámoltunk arról, hogy az alapító okiratokhoz kapcsolódó cégbírósági változásbejegyzési eljárás folyamatban van, a FŐTÁV Zrt. alapító okiratának módosítása bejegyzésre került.

A 2011. év III. negyedévében a Jogi Igazgatóság összesen 6, a BVK Holding Zrt. leánycégeit érintő fővárosi közgyűlési előterjesztés előkészítésében és menedzselésében működött közre, illetőleg azokat szakmailag véleményezte. A Jogi Igazgatóság közreműködésével készült előterjesztések mindegyike leadásra került a Főpolgármesteri Hivatal részére jogi-szakmai koordináció céljából.

A Jogi Igazgatóság által a leánycégek részére nyújtott – közgyűlési előterjesztésekhez nem kapcsolódó – szolgáltatások körébe sorolhatóak azok az intézkedések, amelyek a BVK Holding Zrt.-be apportált részvénytársaságok részvényeinek kinyomtatásához, forgatmányozásához kapcsolódtak. A Jogi Igazgatóság a BGYH Zrt. által jegyzett Rác Fürdő beruházás ügyének áttekintésében is közreműködött. Az Igazgatóság szakmai javaslatot készített az adók módjára behajtandó köztartozások (FKF Zrt./Díjbeszedő Zrt.) eljárásával kapcsolatos jogértelmezési, gyakorlati problémák feloldására. A tárgyi időszakban a Jogi Igazgatóság feladatkörébe tartozó, a BVK Holding Zrt. leánycégeit érintő közgyűlési előterjesztések tételelesen a következők:

1. Javaslat tulajdonosi döntés meghozatalára a BGYH Zrt. tulajdonában lévő, 71509 hrsz. alatti újpesti fürdőingatlan értékesítése kapcsán (véleményezés)
2. A BVK Holding Zrt. leányvállalatai alapító okiratainak jóváhagyása (előkészítés)
3. Javaslat a települési folyékonyhulladékkal kapcsolatos közszolgáltatásról szóló .../2011.(...) Főv. Kgy. rendelet megalkotására, valamint az FTSZV Kft. új közszolgáltatási szerződésének megkötésére (előkészítés)
4. Javaslat az FTSZV Kft. közszolgáltatási tevékenységének 2010. évi és 2011. I. félévi jogos kompenzációs igényének megállapítására (előkészítés)

5. Javaslat energetikai intézkedésekre az Állami Számvevőszék vizsgálatára hozott 2011. évi intézkedési terv 4. c) és 6. pontjaira tekintettel (véleményezés)
6. Javaslat a BVK HOLDING Zrt., valamint leánytársaságai egységes Vezetői Javadalmazási Szabályzatainak elfogadására (előkészítés)

A BVK HOLDING Zrt. igazgatósága által elfogadott munkaterv szerint a Jogi Igazgatóság készíti elő a BVK Holding Zrt. igazgatósági és felügyelőbizottsági üléseit. 2011 III. negyedévében három igazgatósági ülés, továbbá két másik esetben igazgatósági levélszavazás és két felügyelőbizottsági ülés lebonyolítására került sor. A Jogi Igazgatóság feladatai a testületi ülésekkel kapcsolatosan kiterjedtek a napirend-tervezék összeállítására, az előterjesztések előkészítésére illetve véleményezésére, a meghívók és az előterjesztések kiküldésére, határozati javaslatok készítésre, az ülések jegyzőkönyvezésére, illetve a jegyzőkönyvezés felügyeletére, a meghozott határozatok érintettek részére történő megküldésére.

A tárgyi időszakban a Jogi Igazgatóság feladatkörébe tartozó, a BVK Holding Zrt.-t érintő közgyűlési előterjesztések tételesen a következők:

1. Tájékoztató a BVK Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. létrehozásának előrehaladásáról (előkészítés)
2. Javaslat a BVK Holding Zrt. és a Fővárosi Önkormányzat között kötendő közfeladat ellátási szerződés megkötésére és a Vagyონrendelet kapcsolódó módosítására (előkészítés)
3. Javaslat BVK HOLDING Zrt.-vel bérleti szerződés megkötésére (véleményezés)
4. A Vagyónrendelet és a BVK Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. alapító okiratának módosítása (előkészítés)

A BVK HOLDING Zrt. által végzett tevékenységek és azok finanszírozási kérdéseinek rendezésére készült el a Társaság és a Fővárosi Önkormányzat között kötendő közfeladat-ellátási szerződéstervezet. Az előterjesztés részét képezte a szerződés megkötéséhez szükséges vagyónrendelet-módosítás tervezete is. Az előterjesztést 2011 szeptember hónapban a Főpolgármesteri Hivatal megkapta, az előterjesztés jogi-szakmai koordinációja során szükségessé vált egyeztetések folyamatban vannak.

V.3. HR IGAZGATÓSÁG

2011. év III. negyedévében a HR Igazgatóság a BVK Holding Zrt. tulajdonában álló társaságok bevonásával lefolytatta a cégcsoport-szintű HR vonatkozású szabályzatok kidolgozását. E tárgykörben sor került a társasági SZMSZ-ek szakmai felülvizsgálatára, véleményezésére, és az információk visszacsatolására. Az egyeztetések során a vállalatcsoportra vonatkozó HR terv struktúra kialakításra került, és rögzítésre kerültek a HR controlling rendszer alapelvei, valamint működési és adatszolgáltatási rendje.

A vállalatcsoporton belül a képzési rendszer tematikájának felülvizsgálatára sor került. A tapasztalatok alapján az a következtetés vonható le, hogy szükséges a megfelelő minőségű és kellő összegben finanszírozott képzések meghatározása a társaságok emberi erőforrás állományának fejlesztése érdekében. E célból indokolt a vállalatcsoport-szintű képzési szabályzat összeállítása, valamint képzési terv felépítése.

A HR Igazgatóság megkezdte a munkavállalókra vonatkozó egységes Ösztönzési Szabályzat elkészítését, és megtörtént a vezérigazgatók és ügyvezetők részére a prémium feladatok kitűzése.

A BVK HOLDING Zrt. belső szabályozottságának növelése érdekében megalkotásra került a HR szabályzat, a Cafetéria szabályzat, valamint a Vagyonnyilatkozat-tételi szabályzat. A HR Igazgatóság ellátja a BVK HOLDING Zrt. munkajogi adminisztrációs feladatait a be- és kilépések, a munkaegészségügyi vizsgálat, valamint a vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségek teljesítésével kapcsolatosan.

V.4. STRATÉGIAI IGAZGATÓSÁG

A Stratégiai Igazgatóság feladata az anyavállalat és a vállalatcsoport fejlődési pályának kijelölése, és a vállalatcsoport tagvállalatainak felkészítése a holding-típusú együttműködésre. A BVK HOLDING Zrt. stratégiai téziseinek első változata a BVK igazgatóságának 2011. szeptember 7-i ülésének napirendjén szerepelt. Az igazgatóság és a BVK vezetésének részvételével 2011. szeptember 14. napján tartott egyeztetésen elfogadásra kerültek a BVK stratégiai alapelvei. A BVK stratégiájának kidolgozása, a továbbiakban Felkészülési Projekt, stratégia alprojektjében rögzített ütemterv és eljárásrend szerint halad tovább, a BVK igazgatósága általi elfogadása és – a tagtársaságok stratégiáival együttesen történő - előterjesztése 2012. év januárjában várható.

A Stratégiai Igazgatóság a vállalatcsoport szervezésével összefüggésben felkészülési projekteket indított szoros együttműködésben a gazdasági divízióval. A stratégiai igazgatóság első helyen felelős a BVK Felkészülési Projekt végrehajtásának koordinálásáért, az egyes projektek ütemtervének összehangolásáért, a rendszeres (14 napos) előrehaladási jelentések elkészítésért.

Az Igazgatóság előkészíti a projekt vonatkozásában átfogó felügyeletet gyakorló (a tagvállalatok első számú vezetőinek részvételével működő) Felkészülési Intéző Bizottság (FIB) üléseit, mely a projekt legmagasabb szintű irányítási és döntéshozó testülete, s fő feladata a projekt mérföldköveinek, leszállítandó „termékeinek”, ütemtervének elfogadása.

A Stratégiai Igazgatóság koordinálja és ellenőrzi más szervezeti egységek által vezetett felkészülési projektek előrehaladását. Az egységes szerkezetű tagtársasági stratégiák kidolgozása érdekében 2011. szeptember 30-án összeállításra került és a tagvállalatoknak megküldésre került (a BVK Holding stratégiai elveivel és a stratégiaalkotás menetrendjével együtt) a stratégia-alkotásra vonatkozó tematika. 2011 október-novemberében a stratégia alprojekt három alkalommal ülésezett, s ismételten áttekintette és módosítási javaslatokat fogalmazott meg a tagvállalatok stratégiáival kapcsolatban. A stratégiák véglegesítése jelenleg tart, a BVK igazgatósága általi elfogadásuk és előterjesztésük 2012 januárjában várható.

Az Igazgatóságon jelenleg folyamatban van a BVK Holding csoportszintű irányítási modell alapelveinek megfogalmazása, a döntési és hatásköri lista, valamint a feladat- és felelősség

megosztási szabályzat kidolgozása. Előterjesztésük 2012 januárjában várható. A BVK HOLDING Zrt. Felkészülési Projekt aktuális ütemtervét az 1. számú melléklet tartalmazza.

V.5. PR ÉS KOMMUNIKÁCIÓS TEVÉKENYSÉG

A felkészülési projekt keretében a BVK Holding Pr és Kommunikációs vezetőjének koordinálásával, a tagvállalatok kommunikációs szakembereinek összehangolt munkájának eredményeképpen kidolgozásra került a BVK Holding Zrt. kommunikációs szabályzata, melyet a tagvállalatok vezető tisztségviselői a 2011. november 23-i együttes ülésükön elfogadtak. A csoportszintű kommunikációs szabályzattal kialakult a BVK HOLDING Zrt. által irányított központosított kommunikáció rendszere: a kommunikációs tevékenységek társaságcsoport szintű összehangolásának célja az volt, hogy csoportszinten egységessé tegye, valamint optimalizálja a társaságok külső kommunikációját, kapcsolatrendszerét és megjelenését, ezzel biztosítva a csoportszintű stratégiai célok megvalósulásának támogatását, az ezen célokra elkülönített erőforrások hatékony felhasználását, illetve a vállalatcsoport kedvező hazai és nemzetközi megítélését. A BVK Holding Zrt. kisarculata elkészült. A holding csoportszintű arculati kézikönyvének első tervezete 2011. december 31-re várható. Az egységes arculat kialakítása mind offline, mind online kommunikációs felületeken kialakításra kerül, így a többi között a BVK Holding Zrt. és Budapest logójának feltüntetésére kerül sor a tagvállalatok által gondozott weboldalakon. A vállalatcsoport-szintű arculat kialakítása során implementálódik majd a tagvállalatok arculata a BVK HOLDING Zrt. csoportszinten megfogalmazott kommunikációs üzeneteinek körébe.

A BVK HOLDING Zrt. weboldalának (www.bvkholding.hu) a kialakítása elkezdődött. A cég nevét magába foglaló domain név regisztráció megtörtént. A weboldal grafikai terveinek jóváhagyására szintén sor került. A honlap struktúrájának, menürendszerének a kialakítása jelenleg is zajlik. A BVK HOLDING Zrt. honlapját böngészők információkhoz juthatnak a vállalatcsoport tagvállalatairól, azok szolgáltatásairól, városfejlesztési stratégiai célkitűzésekről, hírekről. A honlap élesítésének várható ideje 2011. december 15.

A vállalatcsoport meghatározó célkitűzése, hogy feltárja azokat a marketing- és reklámbevételi lehetőségeket, amelyek a vállalatcsoport tagvállalatai részére új piaci lehetőségek feltárását eredményezheti. A vállalatcsoport-szintű marketing tevékenység összetett tervezési folyamata számos egyeztetési fórumot igényel, így az első, számítással alátámasztott tervek elkészítése 2011. december végéig várhatóak. A vállalatcsoport-szintű marketing stratégia részét az is képezi, hogy a leányvállalatok egymás felé, illetve az anyavállalat felé is beszámolnak a jövő évi marketing stratégiájuk lehetséges elemeiről. Tekintettel arra, hogy a marketing bevételek és kiadások tervezése szoros összefüggésben áll az üzleti tervezés alrendszerével, ezért e tervezési kérdéskör tisztázására 2011. december 31-ig sor kerül.

VI. VÍZI-KÖZMŰ PROJEKT

A vízi-közmű divízió elsősorban a víz, csatorna, szennyvíz elvezetési és elszállítási szolgáltatások áttekintésével, egységes rendszerbe szervezésével, valamint megújításával foglalkozik. A vízi-közmű projekt keretében az ivóvíz-szolgáltatás, szennyvíz-elvezetés és

elszállítás közszolgáltatási díjmechanizmusának áttekintése, és koordinálása tartozik a divízió munkatársainak feladatkörébe.

A vízi-közmű projekt keretében készítik elő a vegyes tulajdonban lévő vízi-közmű vállalatok közszolgáltatási szerződéseinek újratárgyalását. Továbbá e projekt keretében kerül áttekintésre, hogy a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában álló vállalatok milyen keretrendszerben tudnának együttműködni. A projekt feladata az új együttműködési lehetőségek feltárása, értékelése és koordinálása.

Az FKF Zrt., a FŐTÁV Zrt., az FTSZV Kft. és a FŐKÉTÜSZ Kft. díjkezelési struktúrájának költségalapú áttekintésére sor került, továbbá, hogy a társaságok miként tudnának csatlakozni a holdingszintű díjkezeléshez, annak érdekében megtakarítások legyenek elérhetőek. E tárgykörben kialakításra kerültek a holding-szintű díjkezelés működési elvei és meghatározásra kerültek a vállalatcsoport-szintű behajtási rendszer keretei. A holding-szintű díjkezelési rendszer átvilágítása folyamatban van annak érdekében, hogy a társaságok díjbeszedése és díjhátralék kezelése hatékonyabbá váljon.

Az FTSZV Kft. esetében a vízdíj alapú számlázás bevezetéséhez szükséges gazdaságossági számítások elkészültek, a szükséges finanszírozási forrásokra a BVK HOLDING Zrt. javaslatot tett. A kapcsolódó közszolgáltatási szerződés, éves megállapodás, valamint a kapcsolódó közgyűlési rendeletek a Fővárosi Önkormányzat Közgyűlése részére beterjesztésre kerültek, és a szükséges döntések meghozatalára sor került. Az FTSZV „Új Települési folyékony hulladék elszámolás bevezetése” elnevezésű projektben az alvállalkozói erőforrások bevonása érdekében a szükséges közbeszerzési eljárások rendben lezajlottak, amelyek eredményeképpen a vállalkozókkal a szerződéskötések folyamatban vannak. A szolgáltatás nyújtásához elengedhetetlen informatikai rendszerek kialakítása megkezdődött, és párhuzamosan a lakossági tájékoztató kampány is elindult. A közszolgáltatást igénybe vevők részére a tájékoztatások, hírlevelek kiküldésre kerültek. A szolgáltatáshoz kapcsolódóan létrehozott zöld számon, és a kapcsolódó internetes felületen részletes információk is elérhetőek a szolgáltatásról. A projekt az előzetesen kitűzött időterv szerint rendben halad.

A vízi-közmű projekt meghatározó eredménye, hogy sikerült a BKSZT Kft. üzemeltetési jogának átvételéről megállapodni, és a BVK HOLDING Zrt. megvásárolta a Csepel 2005 Konzorcium 49,8 %-os üzletrészét a társaságban, amely eredményeképpen négy hónapos tárgyalásokat követően az üzemeltetés közvetlen felügyelete a Fővároshoz került. Az adásvételi szerződés aláírása 2011. november 25-én megtörtént, míg az üzem átvételére 2011. november 30-án került sor.

A vízi-közmű díjak és közszolgáltatói szerződések újratárgyalása folyamatban van. A Fővárosi Csatornázási Művek csatornadíj javaslatának, a Fővárosi Vízművek vízdíj javaslatának és a BKSZTT díjjavaslatának felülvizsgálata lezárult, melyből előterjesztés készült a 2011. november 30-i Fővárosi Közgyűlésre. Az FTSZV közszolgáltatói szerződése elkészült. A Fővárosi Vízművekkel történő egyeztető bizottsági ülések még nem zárultak le. A Fővárosi Vízművek dolgozik a hibák kijavításán. A harmadik egyeztetésre 2011. november 23-án került sor. A döntés 2011 decemberében várható.

VII. KÖZSZOLGÁLTATÁSI SZERZŐDÉSEK FEJLESZTÉSE PROGRAM

A Program keretében kidolgozásra került a „Budapest Főváros városüzemeltetési közszolgáltatási szerződéseinek fejlesztése” c. tanulmány, amely a Program koncepcióját és a megvalósítás ütemezését tartalmazza. A koncepció bemutatja az európai városüzemeltetési alapmodelleket szolgáltatásszervezési szempontból, a fő helyi önkormányzati funkciókat a városüzemeltetésben, a fővárosi városüzemeltetési politika alakításának kereteit, továbbá a közszolgáltatási szerződések helyét a városüzemeltetési politika eszközei között, valamint közszolgáltatási szerződések újrakötésével kapcsolatos feladatokat és végezetül összegzi az elvégzett elemzések alapján a közszolgáltatási szerződésének fejlesztési programját.

A koncepció végrehajtásának elemeként kidolgoztuk a települési folyékony hulladékkal kapcsolatos kötelező helyi közszolgáltatásról szóló közgyűlési rendelet szakmai tervezetét és a program munkatársai részt vettek a tervezet szakmai és hivatali egyeztetési folyamatában. A rendelet-tervezet elkészítésével párhuzamosan felülvizsgáltuk az Önkormányzat és a közszolgáltatással megbízott Településtudományi és Környezetvédelmi Kft. között létrejött korábbi közszolgáltatási szerződést és kidolgoztuk az új szerződés tervezetét, koordináltuk a tervezet szakmai egyeztetését.

Befejeződött a fővárossal kötött hatályos közszolgáltatási szerződések összegyűjtése és az előzetes áttekintés eredményeként elkészült a szerződéstípusok szerkezeti terve (tartalom jegyzéke). A szerződések áttekintése és a folyékony hulladékkal kapcsolatos közszolgáltatási szerződés – mint előzetes mintajavaslat – kidolgozása alapján megkezdődött a fővárosi közszolgáltatási szerződések egységesített fogalomrendszerének a kidolgozás és beépítése a megkötendő szerződésekbe.

A projektben részt vevő munkatársak elkészítették a közszolgáltatási szerződések rendszerét bemutató áttekintő anyagot, amely tartalmazza az ellátott tevékenység megnevezését, a szolgáltató megjelölését, az alkalmazott szerződések típusait, a szerződések lejáratának időpontját és a tevékenységet szabályozó központi és fővárosi jogszabályok megjelölését.

Folyamatban van a helyi közszolgáltatásokat érintő központi jogszabályok változásának feltérképezése és ezeknek a fővárosi önkormányzat feladatkörébe tartozó közszolgáltatásokkal kapcsolatos hatások elemzése

A projekt keretében a szakértők előkészültek az éves szerződések közgyűlési rendeletmódosítási igényeinek feldolgozására. Kialakításra került a közszolgáltatási szerződések éves, és a közszolgáltatásokkal kapcsolatos közgyűlési rendelettervezetek fejlesztésére szolgáló felkészülési projekt tervezési és szervezeti kerete, továbbá a díjjavaslatok közszolgáltatási szempontú kezelésének kereteit is kidolgozták a munkatársak.

A Program keretében megkezdődött a közszolgáltatási díjakra, szerződésekre és önkormányzati rendeletek módosítására, felülvizsgálatára irányuló, a közszolgáltató vállalatok által benyújtott javaslatok értékelése és segítségnyújtás a vállalatok számára a javaslatok véglegesítésében. (A beszámolási időszakban megkezdett munkákkal érintett vállalatok: FŐKÉTÜSz, BTI, FKF, Fővárosi Vízművek, Fővárosi Csatornázási Művek).

A javaslatok véleményezését a Főpolgármesteri Hivatal Városüzemeltetési Főosztályával együttműködve - szakmai megbeszélések, konzultációk szervezésével - végzik az érintett munkatársak. Az együttműködés keretében kerülnek véglegesítésre a szakmai tervezetek.

Szakmai értékelő anyagok kidolgozása folyik egyes közszolgáltatási szerződések felülvizsgálatához (BDK, BGYH), amely alapján javaslat készül az érintett közszolgáltatási szerződések újrakötésére, illetve a jogi alapok újraszabályozására.

VIII. BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG

A belső ellenőr 2011. szeptember 1-jével való felvételét követően elkészült a BVK HOLDING Zrt. belső ellenőrzési munkaterve. A terv figyelembe veszi a felügyelőbizottság munkatervében megfogalmazott feladatokat, és a tagvállalatok irányába megvalósítandó célkitűzést, a felkészülési projekt keretében az ellenőrzési alprojekt kidolgozását. A vezérigazgató által jóváhagyott munkatervet az FB 37/2011. (09.16.) számú határozatával tudomásul vette.

Október-november hónapokban elkészült a vállalatcsoport Belső Ellenőrzési Kézikönyve, amely keretet ad a tagvállalatok egységes elveken, eljárásokon alapuló függetlenített belső ellenőrzési tevékenységének. Megkezdődött a tulajdonosi ellenőrzések és a belső kontrollrendszerek szabályozásának előkészítése is.

A BVK Zrt.-nél elindult a munkatervben rögzített ellenőrzés, amely a Társaság megalakulásával és működésének megkezdésével összefüggő témavizsgálat.

IX. KÖZBESZERZÉSI ELJÁRÁSOK ÖSSZEGZÉSE

A 2011. év III. negyedévében vállalatcsoport-szinten központosított, de társaságonkénti külön ajánlattételt lehetővé tevő közös villamos energia közbeszerzés lefolytatására került sor. A projekt megvalósításában (műszaki tartalom összeállítása, pályázati felhívás összeállítása, mintaszerződések összeállítása, beérkezett ajánlatok értékelése, elektronikus árlejtés lefolytatása, értékelő bizottsági feladatok ellátása az illetékes BVK szervezeti egységeken kívül az érintett társaságok (BGYH Zrt., FŐKERT Nonprofit Zrt., FKF Zrt., FTSZV Kft., FŐKÉTÜSZ Kft.) munkatársai, továbbá a FŐTÁV Zrt. műszaki szakértője is közreműködtek.

Sorsz.	Eljárás megnevezése	Eljárás típusa	Fontosabb időpontok		Becsült érték	Szerződéses érték
			kezdés	szerződés-kötés dátuma		
1.	Villamos energia beszerzése a 2012. évre	nyílt eljárás	2011.09.06	2011.11.21	338 000 000 Ft	mintegy 389 882 826 957 730 95 Ft (várható fogyasztási mennyiségre vonatkozóan)
2.	Megbízási szerződés a BVK és a Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Részvénytársaság közötti apport érték meghatározásának során felmerülő könyvvizsgálói feladatok ellátása (független könyvvizsgálói értékelés elkészítése) tárgyában.	A Kbt. 251. § (2) bekezdés szerinti egyszerű eljárás	2011.09.19	2011.10.24	3 000 000 Ft	2 490 000 Ft

X. PERES ÜGY ÁLLÁSA

A Társaság ellen jelenleg egyetlen peres eljárás folyik közérdekű adat kiadása iránti igény elbírálása tárgyában. Magánszemély felperes által a BVK Holding Zrt. alperessel szemben közérdekű adatok kiadása iránt indított perben a felperes keresetét a bíróság elsőfokon elutasította, valószínűsíthető, hogy a panaszos jogorvoslati fórumhoz fordul.

Budapest, 2011. december 7.

Dr. Bán Tamás
vezérigazgató

Mellékletek:

1. sz. melléklet: A Társaságcsoport 2011 I-IX. havi üzleti és pénzügyi helyzete
2. sz. melléklet: BVK HOLDING Zrt. Felkészülési projektjei
3. sz. melléklet: A BVK Holding Zrt. jelentősebb szerződéseinek adatai

BVK HOLDING ZRT.

BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI KÖZPONT

A TÁRSASÁGCSOPORT

2011 I-IX. HAVI ÜZLETI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETE

KÉSZÍTETTE: BVK HOLDING ZRT.
GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁGA

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK

III. FÓTÁV ZRT.

IV. FKF ZRT.

V. BGYH ZRT.

VI. BTIZRT.

VII. FŐKÉTÜSZ KFT.

VIII. FŐKERT ZRT.

IX. FTSZV KFT.

X. BVK ZRT.

- A 2011. szeptember 30-i adatok alapján a BVK által meghatározott formában időszakos adatszolgáltatásukat. Az adatszolgáltató táblák feltöltésére – figyelembe véve a főkönyvi zárási időpontokat – a tagvállalatok 30 nap határidőt kaptak, melyet többé-kevésbé be is tartottak, hiánypótlásokkal.
- Az adatszolgáltatást a BVK a 2011. első negyedévre vonatkozóan vezette be, ezt követően negyedéves periódusokban kérte az adatokat. Az adatszolgáltatás az évközi tény, terv és bázis időszakok összehasonlításán alapszik, ez több társaságnak kezdetben nehézséget okozott, mivel egyesek korábban nem készítettek el éves tervüket havinegyedéves bontásban (így ezt utólag kellett megtenniük), máshol az évközi főkönyvi zárást nem volt korábban követelmény, így az időszakos tény adatok kezdetben nem tükrözték a valós teljesítményt. Ez a gyakorlat jelenleg felszámolás alatt áll, várhatóan jövő év közepére teljesen megszűnik.
- A tény adatok bázis, illetve terv adatokkal való összevetése során jelentős mértékű eltérések tapasztalhatók, melynek okaként egyrészt a 2010. végi vezetőlétszámokat követő információhiány és az ebből fakadó óvatos tervezés (az új vezetők az éves terv összeállításakor még nem ismerték teljes körűen a cégek működését), részben a szezonizálás, az évközi zárást nem megfelelő végrehajtása; valamint a tervben foglaltakkal eltérő irányban alakuló koncepciók nevezhetők meg. Többek között e tényezők is eredményezték, hogy a szeptember 30-ig elszámolt eredmény csoportszinten 4,8 milliárd Ft, mely a tervezett 0,2 milliárd Ft-os eredménynél nagyságrendekkel kedvezőbb.
- A 2011. évi tervről eltekintve, a tény eredmények alakulását szinte minden társaság esetében a szezonizálás jellemzi, mely azt eredményezi, hogy csoportszinten vizsgálva, a tavaszi-őszi időszakban a bevételek meghaladják a költségeket, így termelve még sokszor az éves eredményt meghaladó nyereséget, míg a téli időszakban a bevételek lecsökkennek a költségzint alá. A szezonizálás mindenhol felismerhető, azonban társaságonként és tevékenységenként eltérően alakul, hol a bevételek ingadoznak viszonylag konstans, vagy lineárisan emelkedő költségek mellett, hol a költségek szezonálisak az egyenlő nagyságrendben érkező bevételek mellett.
- E fenti tényezők együtt eredményezik, hogy míg a szeptember 30-ig kimutatott nyereség csoportszinten 4,8 milliárd Ft, addig az éves várható eredmény ennél jóval alacsonyabb, 3,7 milliárd Ft-ot tesz ki.
- A beruházási kiadások tekintetében is jelentős eltérés figyelhető meg a tervhez képest, a tervezett 21,2 milliárd Ft-os keretből mindössze 4,1 milliárd Ft került felhasználásra szeptember 30-ig. Az elmaradásban a tervől eltérő időbeli ütemezés, az elhúzódozó közbeszerzési eljárások, valamint a terv összeget növelő tartalmak is szerepet játszik. A negyedik negyedévben még jelentős összegű beruházásokkal kalkulálnak a társaságok, ennek ellenére az éves keret nem kerül kihasználásra, várhatóan 60%-os lesz. Jelentősebb elmaradások a stratégiai, nagy értékű távhő- és hulladéktechnológiai beruházások esetében várhatók, a működéshez szükséges beruházások jellemzően tervszinten, vagy ahhoz közeli mértékben teljesülni fognak.
- A 2011. szeptember 30-i adatok alapján a BVK Holding vagyona 140,0 milliárd Ft-ot meghaladó nagyságrendű, mely túlnyomórészt befektetett eszközként jelenik meg, melynek forrása saját vagyon, az idegen források aránya 29,0%.
- A Holding által foglalkoztatott állaglétszám 2011. szeptember 30-án 5.735,3 fő volt, magasabb a bázis időszaknál, elsősorban a furdőüzemeltetés visszaszervezésének eredményeként.
- A Holding likviditása: összességében jó, az összesített pénzeszköz állomány meghaladja a 24,0 milliárd Ft-ot 2011. szeptember 30-án. A követelések összege 12,6 milliárd Ft, a szállítói kötelezettségek 11,8 milliárd Ft-ot, a működő tőke 29,0 milliárd Ft-ot tesz ki a fordulónapon. A következő hónapokban azonban csökkenő likviditás várható, a téli hónapokban a kiadások jelentősen meghaladják majd a bevételeket.
- A csoport szintű adatok jelenleg egy egyszerűsített konszolidáció keretében készültek, a tagvállalatok egymás közötti tranzakciói nem, csak a BVK-val szembeni tételek kerültek kiszűrésre, továbbá a tagvállalatok leányvállalatai csak konszolidáció keretében jelennek meg a beszámolóban (részesedésként). A jövőben a BVK teljes körűen konszolidált riportok készítését tervezi, ahol az „unokavállalatok” is bevonásra kerülnek.
- Összességében megállapítható, hogy a fenti elszámolási sajátosságok erősen csökkentik a riport információirtalmát, vezetői döntés-lámogatási képességét. Többek között ezért is a BVK új beszámolási módszertan bevezetését tervezi 2012-től, mely fokozatosan rövidített főkönyvi zárási határidővel, az évközi eredmény helyes bemutatását szolgáló elszámolási szabályok betartásával és informatívabb tartalommal fogja szolgálni a vezetői döntéshozatalt.

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK

III. FÓTÁV ZRT.

IV. FKF ZRT.

V. BGYH ZRT.

VI. BTI ZRT.

VII. FŐKÉTÜSZ KFT.

VIII. FŐKERT ZRT.

IX. FTSZV KFT.

X. BVK ZRT.

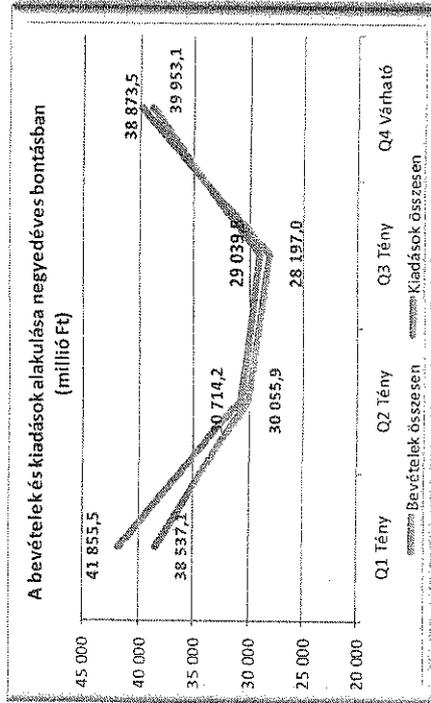
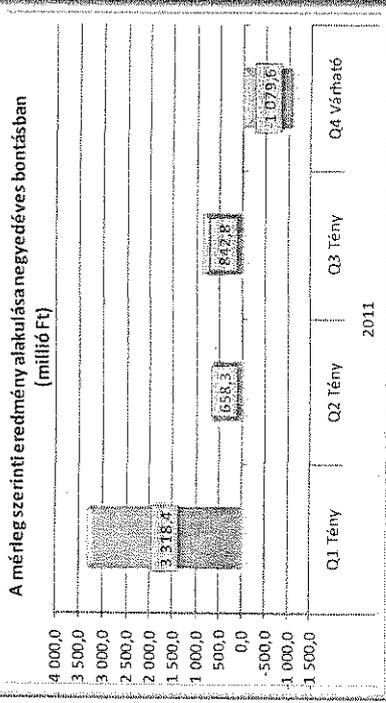
Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011.12.31	
	Bázis		Terv		Tény		Terv		Várható	
	2010.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31
BVK csoport										
Értékesítés nettó árbevétele	74 655,1	77 289,1	76 877,7	3,0%	-0,5%	109 146,1	107 212,8	-1,8%		
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	1 152,8	1 218,9	1 535,4	33,2%	26,0%	1 625,3	2 047,2	26,0%		
Aktívált saját teljesítmények értéke	532,4	549,8	684,4	28,6%	24,5%	691,9	774,6	12,0%		
Egyéb bevételek	20 965,7	21 756,1	21 269,9	1,5%	-2,2%	29 215,0	28 877,8	-1,2%		
Bevételek összesen	97 306,0	100 814,0	100 367,5	3,1%	-0,4%	140 678,2	138 912,4	-1,3%		
Anyagiellégű ráfordítások	-42 996,7	-46 106,3	-41 410,6	-3,7%	-10,2%	-66 158,2	-61 845,3	-6,5%		
Személyi jellegű ráfordítások	-18 420,8	-20 422,9	-20 141,1	9,3%	-1,4%	-27 970,8	-27 577,9	-1,4%		
Értécsökkenési leírás	-8 796,2	-8 638,8	-8 477,9	-3,6%	-1,9%	-11 606,3	-11 257,3	-3,0%		
Egyéb ráfordítások	-23 869,6	-25 134,3	-24 743,0	3,7%	-1,6%	-34 200,1	-33 645,5	-1,6%		
Költségek és ráfordítások összesen	-94 083,3	-100 302,3	-94 772,5	0,7%	-5,5%	-139 935,4	-134 326,0	-4,0%		
Üzemi (üzleti) eredmény	3 222,7	511,7	5 595,0	73,6%	993,4%	742,8	4 586,4	517,4%		
Pénzügyi műveletek bevételei	1 203,7	723,3	1 211,4	0,6%	67,5%	887,3	1 481,7	67,0%		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-581,6	-254,8	-969,3	66,7%	280,4%	-349,7	-1 114,2	218,6%		
Pénzügyi műveletek eredménye	622,1	468,5	242,0	-61,1%	-48,3%	537,5	367,4	-31,6%		
Statisztikai vállalkozási eredmény	3 844,8	980,2	5 857,0	51,8%	495,5%	1 280,4	4 953,9	286,9%		
Rendkívüli bevételek	98,6	1,8	30,6	-69,0%	1578,1%	74,1	88,8	19,9%		
Rendkívüli ráfordítások	-233,8	-102,4	-108,2	-53,7%	5,7%	-133,7	-144,0	7,7%		
Rendkívüli eredmény	-135,2	-100,6	-77,7	-42,5%	-22,8%	-59,6	-55,2	-7,4%		
Adózás előtti eredmény	3 709,6	879,6	5 759,4	55,3%	554,8%	1 220,8	4 898,7	301,3%		
Adófizetési kötelezettség	-683,9	-697,1	-939,9	37,4%	34,8%	-698,6	-874,8	25,2%		
Adózott eredmény	3 025,8	182,6	4 819,5	59,3%	2540,1%	522,2	4 023,9	670,6%		
Eredménytartalék igénybevétele			0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%		
osztalékra, részesedésre	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%		
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	-284,0	0,0%		
Méltóság szerinti eredmény	3 025,8	182,6	4 819,5	59,3%	2540,1%	522,2	3 739,9	616,2%		

A Holding szinten elért eredmény meghaladja a 4,8 milliárd Ft-ot 2011 első három negyedévében. Az elért eredmény sokszorosan meghaladja a tervezett, és 1,8 milliárd Ft-tal magasabb a bázis időszak eredményénél. A szezonális, az óvatos tervezés hatása mellett jelentős eredménynöveledést jelentett a bevezetett költségmegtakarítási intézkedések, az ütemezett karbantartások csúszása ilyen mértékű eltérés a terv és a tény adatok között a korrekciót nem igényel.

A csoport szintű eredményből az FKF 2,9 mrd Ft, a FŐTAV 1,4 mrd Ft eredményt realizált szeptember 30-ig, de a BVK és az FTSZV kivételével minden cég nyereséget mutat ki, jellemzően magasabban a tervezett és a bázis időszak eredmény felett.

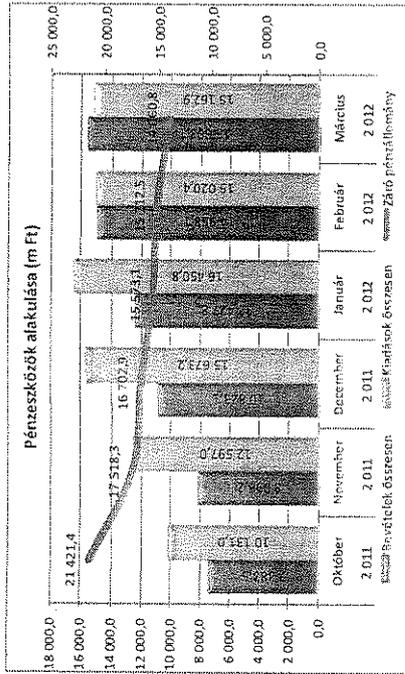
Az éves várható eredmény azonban alacsonyabb lesz a háromnegyedévi szintnél, mely elsősorban a szezonális alakulásával, illetve a számviteli elszámolások sajátosságaival magyarázható.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)		2011			
BVK csoport		Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
Értékesítés nettó árbevétele		33 713,3	22 314,2	20 850,1	30 335,1
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól		406,3	386,7	742,4	511,8
Aktívált saját teljesítmények értéke		180,5	215,4	288,6	90,1
Egyéb bevételek		7 234,8	7 445,0	6 590,1	7 607,9
Bevételek összesen		41 534,9	30 361,4	28 471,1	38 544,9
Anyagjellegű ráfordítások		-20 140,5	-11 043,0	-10 227,1	-20 434,8
Személyi jellegű ráfordítások		-6 539,9	-6 693,0	-6 908,2	-7 436,8
Értékcsökkenési leírás		-2 815,4	-2 819,4	-2 843,1	-2 779,4
Egyéb ráfordítások		-8 374,9	-8 646,5	-7 721,6	-8 902,6
Költségek és ráfordítások összesen		-37 870,7	-29 201,8	-27 699,9	-39 553,5
Üzemeltetési eredmény		3 664,2	1 159,6	771,2	-1 008,6
Pénzügyi műveletek bevételei		317,4	349,2	544,7	270,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai		-386,2	-421,2	-161,9	-144,9
Pénzügyi műveletek eredménye		-68,8	-72,0	382,8	125,4
Statisztikai vállalkozási eredmény		3 595,4	1 087,5	1 154,1	-883,2
Rendkívüli bevételek		3,1	3,6	23,9	58,2
Rendkívüli ráfordítások		-30,3	-55,6	-22,4	-35,8
Rendkívüli eredmény		-27,1	-52,0	1,5	22,5
Adózás előtti eredmény		3 568,3	1 035,5	1 155,5	-860,7
Adófizetési kötelezettség		-249,9	-377,2	-312,7	65,1
Adózott eredmény		3 318,4	658,3	842,8	-795,6
Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra, részesedésre		0,0	0,0	0,0	0,0
Jóváhagyott osztalék, részesedés		0,0	0,0	0,0	-284,0
Méltóság szerinti eredmény		3 318,4	658,3	842,8	-1 079,6



Az éven belüli eredmény alakulásából egyértelműen látszik, hogy az évközi eredmények alapján nem lehet felelős döntést hozni, ezért szükséges a teljes beszámolási, könyvvezetési rendszer megreformálása. Habár a kiadások nagyjából együtt mozognak a bevételekkel, az eredmény éven belüli alakulása nem egyenletes, ezáltal év közben nehezen becsülhető, így a szezonális kiszámítás, és a számviteli elszámolások szabályozása elengedhetetlen.

Pénzforgalom alakulása (millió Ft)	2 011		2 011		2 012		2 012	
	Október	November	December	Január	Február	Március		
BVK csoport								
1. Pénzeszközök nyitó állománya	24 050,0	21 421,4	17 518,3	16 702,9	15 573,1	15 212,5		
2. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 763,8	6 762,3	8 863,7	10 087,7	11 788,2	12 484,2		
3. Export értékesítés nettó árbevétele	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
4. Egyéb bevételek	52,9	36,3	297,6	63,9	72,8	127,3		
5. Támogatásból származó bev.	48,0	501,0	1 075,1	1 362,5	1 415,7	1 182,0		
6. Önkormányzati lán.	278,4	193,3	219,4	225,7	225,7	225,7		
7. Pénzügyi műveletek bevételei	35,3	46,4	184,1	92,8	33,8	35,7		
8. Rendkívüli bevételek	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0		
9. Visszaigényelt ÁFA, adók bevételei	185,1	558,0	182,2	595,2	1 422,0	1 548,1		
10. Bevételek összesen	7 383,5	8 088,2	10 823,1	12 427,8	14 366,1	15 603,1		
11. Anyagiilegű ráfordítások	4 274,7	8 439,4	10 493,7	11 481,9	10 497,9	9 509,9		
12. Beruházások	2 355,4	1 282,7	761,6	957,1	1 523,1	1 730,0		
13. Árbeszerzés (felv+import) kifiz.	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1		
14. Alkalmazói teljesítmények értéke	284,3	267,6	379,5	278,8	297,8	404,5		
15. Békítésként+személyi jellegű kifiz.	1 447,4	1 438,9	1 790,1	1 939,2	1 522,8	1 570,1		
16. Társadalombiztosítási járulékok (bejárulékok)	362,7	366,5	470,2	646,2	442,7	431,3		
17. Egyéb ráfordítások	489,8	140,9	323,7	166,0	185,6	581,0		
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16,6	17,6	18,1	8,6	6,3	4,9		
19. Hitel kamata	3,7	12,7	17,3	44,2	41,3	38,3		
20. Rendkívüli ráfordítások	8,9	10,1	16,4	5,0	0,0	0,0		
21. Fizetendő ÁFA	802,7	260,8	621,3	733,6	449,8	766,3		
22. Adófizetés	78,8	49,6	775,2	184,0	47,2	120,6		
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0,0	284,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
24. Kiadások összesen	10 131,0	12 597,0	15 573,2	16 450,8	15 020,4	15 162,9		
25. Forráshiány(-) Forrástöbblet(+)	21 302,5	16 922,7	12 668,2	12 679,9	15 510,8	15 652,7		
26. Hitelfelvétel	152,0	882,6	4 152,7	7 783,3	168,0	177,3		
27. Hitel törlesztés	33,2	286,9	118,0	4 890,1	466,2	1 769,2		
28. Pénzeszközök záróállománya	21 421,4	17 518,3	16 702,9	15 573,1	15 212,5	14 060,8		

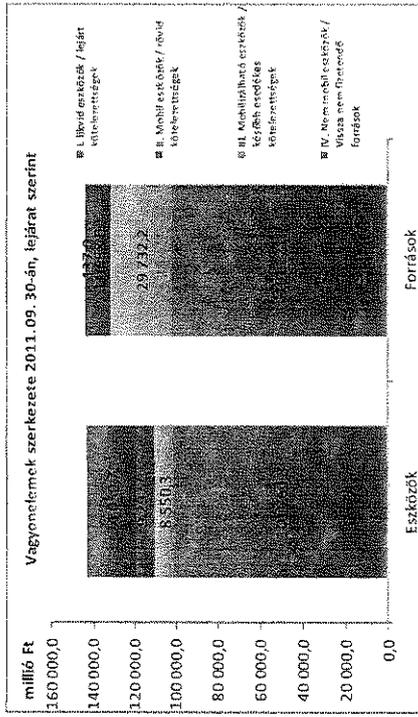


- A pénzforgalom alakulását a következő hónapokban a kiadásoktól elmaradó bevételek miatt a csökkenő likviditás fogja jellemezni.
- A kiadások növekedésére több tényező is hatással van: egyrészt a téli időszakban jellemzően megnövekednek az anyagiilegű ráfordítások (hoenergia költségek, szoró anyagok), másrészt az év végi munkaválalói kifizetések (jutalmak, prémiumok) is ezen időszakban jelentkeznek.
- A bevételek ugyanakkor nem növekednek együtt a kiadásokkal, melynek a szezonális (téli időszakban csökkenő kéménysépreli furdózesi bevételek) és az év során egyenlő részleiben érkező önkormányzattól kapott bevételek (közutkezelés, kertészeti tevékenység) az egyik fő oka.

BVK HOLDING

VAGYONI HELYZET

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	BVK CSOPORT		Adatok millió Ft-ban		2011.09.30. Tény	
	Eszközök	Összeg	Források	Összeg	Likviditási összhang	
I. Likvid eszközök	24 050,7		I. Lejárt kötelezettségek	137,0	23 913,7	
Pénzeszközök	24 050,7		365 napon túl lejárt szállítók	-0,6	-	
-	-		180 napon túl lejárt szállítók	16,1	-	
-	-		90 napon túl lejárt szállítók	24,0	-	
-	-		90 napon belül lejárt szállítók	97,6	-	
II. Mobil eszközök	9 297,0		II. Rövid határidejű kötelezettségek	11 668,0	-2 371,0	
Nem lejárt vevők	7 459,7		Nem lejárt szállítók	5 454,6	-	
90 napon belül lejárt vevők	614,0		Rövid lejáratú hitelek	940,2	-	
90 napon túl lejárt vevők	226,7		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 273,2	-	
180 napon túl lejárt vevők	812,9		-	-	-	
365 napon túl lejárt vevők	646,7		-	-	-	
Vevőkkel szembeni értékvesztés	-463,1		-	-	-	
III. Mobilizálható eszközök	8 550,3		III. Később esedékes kötelezettségek	29 732,2	-21 181,9	
Egyéb követelések	3 345,5		Passzív időbeli elhatárolások	13 200,1	-	
Értékpapírok	508,4		Céltartalékok	8 934,5	-	
Készletek	3 611,5		Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 815,7	-	
Aktív időbeli elhatárolások	1 085,0		Passzív tőkekonsz különbözet	2 781,8	-	
IV. Nem mobil eszközök	101 260,8		IV. Vissza nem fizetendő források	101 621,7	-360,9	
Immateriális javak	1 963,1		Jegyzett tőke	52 258,4	-	
Tárgyi eszközök	93 365,9		Tőketartalék	36 878,6	-	
Beruházások	3 835,6		Erdménytartalék	7 742,0	-	
Részeselek	1 909,9		Lekötött tartalék	0,0	-	
Hosszú lejáratra adott kölcsön	186,3		Értékelési tartalék	0,0	-	
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0		Mérleg szerinti eredmény	4 742,7	-	
Eszközök összesen	143 158,9		Források összesen	143 158,9	0,0	



- A Holding által képviselt vagyon jelentős, meghaladja a 140,0 milliárd Ft-ot 2011. szeptember 30-án.
- A vagyonszerkezetben a befektetett eszközállomány túlnyomó arányt képvisel, de jelentős a felhalmozott pénzvagyon is (ennek harmada rekultivációs céltartalékból származik).
- A vagyon forrása alapvetően a saját tőke, illetve kisebb mértékben a vagyonszerzésbe vett temetők hosszú lejáratú kötelezettségként megjelenő értéke, de jelentős összegű a szállítói kötelezettség és az elhatárolások (költségek, valamint kapott támogatások) aránya is.

BVK HOLDING

BERUHÁZÁSI KIADÁSOK, PÉNZÜGYI MUTATÓK

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) BVK csoport	2011.12.31		2011.09.30		Finanszírozás típusa	
	Éves keretösszeg	Tényleges kiadások	Terv szerűség (%)	Saját forrás	Időgen forrás	Jellege
Épület, építmény beruházások	1 929,7	625,6	32,4%	625,6	0,0	
Gépek, berendezések	18 349,2	3 378,2	18,4%	3 378,2	0,0	
Számítástechnikai eszközök	91,0	39,5	43,4%	39,5	0,0	
Szoftverek, immateriális javak	840,5	63,0	7,5%	63,0	0,0	
Beruházási kiadások összesen	21 210,3	4 106,4	19,4%	4 106,4	0,0	

A szeptember 30-ig pénzügyileg teljesült beruházások messze elmaradnak a tervezettől, melynek okaként sok esetben az időbeli csúszások, elhúzódo közbeszerzési eljárások határozhatók meg. A beruházási kiadások elmaradását jelentősen befolyasolta, hogy a jelentősebb értékű beruházások az éves tervek elfogadásáig (május közepe) nem kerültek elindításra, emiatt a megvalósításra jutó idő közel fél évvel rövidebb lett.

Jelentős csúszások a nagyértékű fűtő és hulladéktechnológiai beruházások esetében tapasztalhatók (távezeték, hőközponti elosztók, hulladéklerakók, égető) itt sok esetben 2012-re csúszik a kivitelezés és az elszámolás is. A társaságok működéséhez szükséges beruházások (gépbeszerzések, felújítások) jellemzően megvalósításra kerülnek a negyedik negyedévben, így itt a tervkihasználtság a nagyértékű stratégiai beruházásoktól eltérően magasabb lesz, várhatóan terv közel szinten fog alakulni.

A Holding szintű adatok alapján, alacsony eladósodottság, magas árbevétel arányos eredmény jellemzi a csoport 2011. szeptember 30-ig mutatóit teljesítményét. A magas pénzeszköz állomány hatására a működő tőke jelentős, 29,0 milliárd Ft, mely a csoport időszakai árbevételének közel felét jelenti.

A foglalkoztatott létszám meghaladja az 5.700 főt, a növekményben a fűrdőüzemeltetés visszaszervezése játszik fő szerepet.

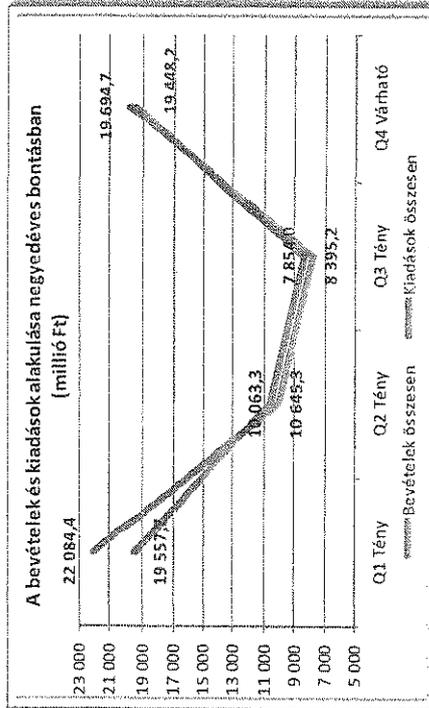
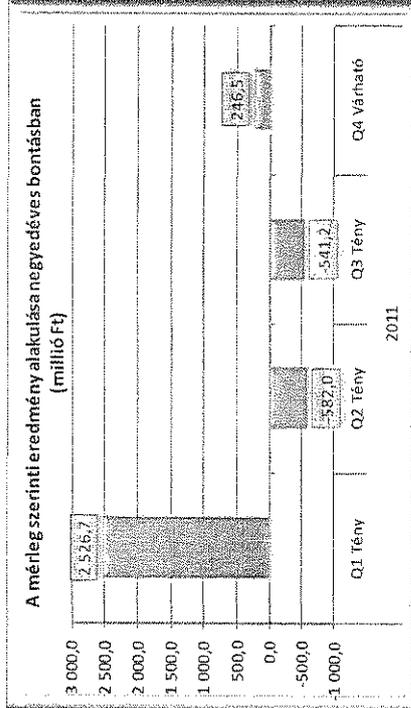
Főbb pénzügyi adatok BVK csoport	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30	
	Bázis	Terv	Tény	Tény	Tény	Tény
Eladósodottság (összes kötelezettség / összes forrás, %)	12,9%	16,2%	13,6%	16,2%	13,6%	13,6%
Adózott eredmény / Nettó árbevétel és támogatás (%)	4,0%	0,2%	6,1%	0,2%	6,1%	6,1%
Költségek / Nettó árbevétel és támogatás (%)	92,6%	95,7%	89,3%	95,7%	89,3%	89,3%
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	18 399,0	15 671,0	24 050,7	15 671,0	24 050,7	24 050,7
Működő tőke, millió Ft (Forgóeszközök - R. lej. Kötelezettség)	24 859,8	16 122,3	29 008,0	16 122,3	29 008,0	29 008,0
Likviditási ráta (Forgóeszközök / R. lej. kötelezettség)	3,2	1,9	3,5	1,9	3,5	3,5
Létszám, fő	5 462,8	5 842,2	5 735,3	5 842,2	5 735,3	5 735,3

- I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
- II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK
- III. FÓTÁV ZRT.
- IV. FKF ZRT.
- V. BGYH ZRT.
- VI. BTI ZRT.
- VII. FÓKÉTÜSZ KFT.
- VIII. FÓKERT ZRT.
- IX. FTSZV KFT.
- X. BVK ZRT.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011.12.31	
	Bázis		Terv		Tény		Terv		Várható	
	2010.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31
FÓTÁV										
Értékesítés nettó árbevétele	34 948,1	37 293,9	36 625,7	4,8%	-1,8%	55 685,0	54 820,8	-1,6%		
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%		
Aktívált saját teljesítmények értéke	471,9	489,6	567,6	20,3%	15,9%	555,7	631,2	13,6%		
Egyéb bevételek	3 197,2	3 165,6	2 474,1	-22,6%	-21,8%	4 261,7	3 835,0	-10,0%		
Bevételek összesen	38 617,3	40 949,1	39 667,4	2,7%	-3,1%	60 502,4	59 287,0	-2,0%		
Anyagiellégű ráfordítások	-25 898,2	-29 566,8	-26 339,5	1,7%	-10,9%	-43 796,8	-41 133,7	-6,1%		
Személyi jellegű ráfordítások	-3 743,9	-3 907,8	-3 883,5	3,7%	-0,6%	-5 663,3	-5 585,5	-1,4%		
Értékcsökkenési leírás	-4 272,4	-4 090,6	-4 167,6	-2,5%	1,9%	-5 417,5	-5 494,4	1,4%		
Egyéb ráfordítások	-3 490,6	-3 696,4	-3 423,7	-1,9%	-7,4%	-5 294,9	-4 967,5	-6,2%		
költségek és ráfordítások összesen	-37 405,1	-41 261,6	-37 814,3	1,1%	-8,4%	-60 172,5	-57 181,1	-5,0%		
Újraművelési eredmény	1 212,1	312,5	1 853,1	52,9%	-693,0%	330,0	2 105,8	538,1%		
Pénzügyi műveletek bevételei	546,1	176,4	333,8	-38,9%	89,3%	214,1	337,3	57,5%		
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-276,6	-77,3	-765,2	176,7%	889,5%	-109,6	-839,2	665,7%		
Pénzügyi műveletek eredménye	269,6	99,0	-431,4	-260,0%	-535,6%	104,5	-501,9	-580,4%		
Szolgáltatási vállalkozási eredmény	1 481,7	-213,4	1 421,7	-4,0%	-766,1%	434,5	1 603,9	269,2%		
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,5	0,0%	0,0%	71,7	72,1	0,6%		
Rendkívüli ráfordítások	-19,0	-18,9	-18,7	-1,9%	-1,4%	-19,0	-18,8	-1,3%		
Rendkívüli eredmény	-19,0	-18,9	-18,2	-4,3%	-3,8%	52,7	53,4	1,4%		
Adózás előtti eredmény	1 462,7	-232,4	1 403,5	-4,0%	-704,0%	487,1	1 657,3	240,2%		
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	-183,8	-7,2	-96,1%		
Adózott eredmény	1 462,7	-232,4	1 403,5	-4,0%	-704,0%	303,4	1 650,0	443,9%		
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%		
Méltóságos eredmény	1 462,7	-232,4	1 403,5	-4,0%	-704,0%	303,4	1 650,0	443,9%		

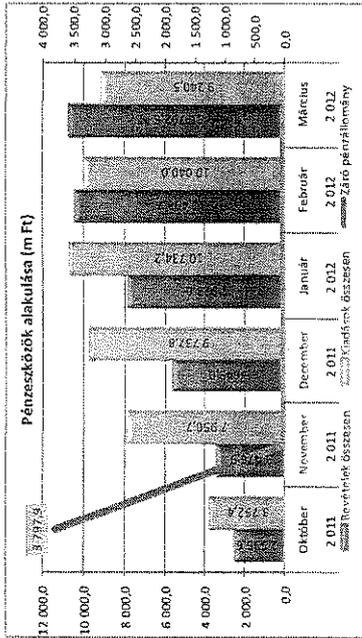
- A 2011 kilenc havi eredmény jelentősen kedvezőbb a tervezettnél, melyben nagy szerepe van az energia költségeknek (befolyászott szállítói árak, magasabb átlaghőmérték) és a költségkarakterségnek (fel nem használt marketing keret, alacsonyabb karbantartási költségek, szakértői díjak).
- A bázis időszakhoz képest, üzemi eredmény szinten jelentős többlet keletkezik, mely egyrészt a nettó árbevétel kismértékű emelkedésének, másrészt az energia költségek mérséklésének hatására (az energiaárak emelkedése és az átlaghőmérték csökkenése eredményeként). A pénzügyi műveletek eredménye azonban romlott, az energia vásárláshoz kapcsolódó fedezeti ügyletek hatására.
- A várható eredmény a költségmegtakarítások, valamint az alacsonyabb energiaköltségek hatására jelentősen meghaladja a tervezettet, mely azonban függ a téli hőmértéklet alakulásától. A társaság a tervvel ellentétben nem számol iparüzési adó fizetéssel, közszolgáltatási státusára hivatkozva. Ez önmagában 300,0 millió Ft-ot jelent. A társasági adófizetés is minimális, annak hatására, hogy az adóalap meghaladja az elvárt jövedelem-minimum mértékét, így nem jövedelem-minimum után adózik (a tervvel ellentétben), hanem „normál” adóalapot számol. Itt viszont a csökkentő tételek (az előző évek vesztesége és a céltartalék feloldás miatt) meghaladják a növelő tételeket.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2011			
	Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
FÓTÁV				
Értékesítés nettó árbevétele	20 912,3	8 747,2	6 966,2	18 195,1
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktívált sajtót teljesítmények értéke	161,0	156,6	249,9	63,6
Egyéb bevételek	998,4	1 076,9	398,8	1 360,9
Bevételek összesen	22 071,7	9 980,7	7 615,0	19 619,5
Anyagjellégű ráfordítások	-15 372,9	-6 062,7	-4 903,9	-14 794,2
Személyi jellégű ráfordítások	-1 266,1	-1 249,6	-1 367,8	-1 702,0
Értékcsökkenési leírás	-1 392,3	-1 376,3	-1 399,0	-1 326,9
Egyéb ráfordítások	-1 177,4	-1 564,6	-681,7	-1 543,7
Költségek és ráfordítások összesen	-19 208,8	-10 253,2	-8 352,3	-19 366,8
Üzemi (üzleti) eredmény	2 863,0	-272,5	-737,4	252,7
Pénzügyi műveletek bevételei	12,7	82,1	239,1	3,4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-349,0	-373,4	-42,9	-74,0
Pénzügyi műveletek eredménye	-336,3	-291,3	196,2	-70,6
Székességi vállalkozási eredmény	2 526,7	-563,8	-541,2	182,2
Rendkívüli bevételek	0,0	0,5	0,0	71,7
Rendkívüli ráfordítások	0,0	-18,7	0,0	-0,1
Rendkívüli eredmény	0,0	-18,2	0,0	71,6
Adózás előtti eredmény	2 526,7	-582,0	-541,2	253,7
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	-7,2
Adózott eredmény	2 526,7	-582,0	-541,2	246,5
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0
Méltóság szerinti eredmény	2 526,7	-582,0	-541,2	246,5



- Az eredmény éven belüli megoszlása nagy szezonálitást mutat, mely alapvetően a fűtési szezonhoz igazodik. Az első negyedéves kiugró eredményt követően a tavaszi-nyári időszak eredménye negatívvá válik, majd a negyedik negyedévben ismét emelkedést mutat.
- A farsag eredményességének alapfeltétele, hogy az alapdíj bevételek fedezetet nyújtsanak a fix költségekre, így a szezonális alapvetően csak a változó költségekre lenne hatással, melynek fedezete a hódi.

Pénzforgalom alakulása (millió Ft)	2011		2011		2012		2012	
	Október	November	December	Január	Február	Március	2012	2012
FÓTÁV								
1. Pénzeszközök nyitó állománya	5 014,7	3 797,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 366,1	2 496,8	4 468,2	6 076,3	7 759,6	8 143,2		
3. Export értékesítés nettó árbevétele	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
4. Egyéb bevételek	11,3	6,7	9,0	20,3	24,0	24,7		
5. Támogatásból származó bev.	46,4	499,4	1 068,5	1 360,9	1 394,8	1 180,4		
6. Önkormányzati tám.	34,4	22,7	48,8	50,0	50,0	50,0		
7. Pénzügyi műveletek bevételei	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
8. Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
9. Visszaigényelt ÁFA, adók bevételei	77,4	451,5	54,5	416,1	1 270,4	1 394,2		
10. Bevételek összesen	2 535,6	3 476,9	5 649,0	7 923,6	10 499,7	10 792,6		
11. Anyagjellegű ráfordítások	2 657,1	6 691,8	8 749,4	9 841,3	9 037,2	7 730,8		
12. Beruházások	456,0	925,3	411,1	418,0	498,5	685,8		
13. Árubeszerzés (fel+import) kltg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
14. Alvállalkozói teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
15. Bérköltség+személyi jellegű kifiz.	231,0	221,7	253,9	213,5	216,1	253,2		
16. Társadalombiztosítási járulékok (bénjárulékok)	24,3	29,4	39,7	49,6	56,4	55,6		
17. Egyéb ráfordítások	318,5	52,7	58,1	140,7	154,6	180,1		
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
19. Hitel kamata	1,7	3,2	11,6	34,0	38,0	32,0		
20. Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
21. Fizetendő ÁFA	63,9	26,6	30,3	37,1	39,1	303,1		
22. Adófizetés	0,0	0,0	183,6	0,0	0,0	0,0		
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
24. Kiadások összesen	3 752,4	7 950,7	9 737,3	10 734,2	10 040,0	9 240,5		
25. Forráshány(-) Forrástöbblet(+)	3 797,9	-675,9	-4 088,7	-2 810,7	458,7	1 552,1		
26. Hitelfelvétel	0,0	770,9	4 102,7	7 684,3	0,0	0,0		
27. Hitel törlesztés	0,0	95,0	14,0	4 873,6	458,7	1 552,1		
28. Pénzeszközök zárolállománya	3 797,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		



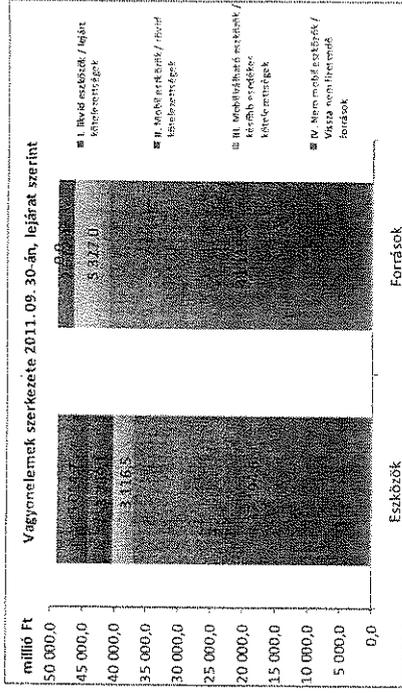
A társaság saját pénzállománya a következő hónapokban a bevételek és kiadások között keletkező különbség növekedésének hatására jelentősen lecsökken, a likviditás biztosításához folyószámlahitel felvételére lesz szükség. Ez az időszakosan jelentkező forráshány jellemző a társaság gazdálkodására, a jelenség mind a bázis időszakban, mind a tervben felismerhető.

Az új szabályozások alapján folytatódnak a támogatás egyenlőre bizonytalan, mely nagy hatással van a 2012 első negyedévi likviditás alakulására, melyet a társaság fő beszállítójánál fizetési ütemezés újratárgyalásával igyekszik kezelni.

FÓTÁV ZRT.

VAGYONI HELYZET

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	FÓTÁV	Adatok millió Ft-ban	2011.09.30. Tény
Eszközök	Összeg	Források	Összeg
I. likvid eszközök	5 014,7	I. Lejárt kötelezettségek	0,0
Pénzeszközök	5 014,7	365 napon túl lejárt szállítók	-
-	-	180 napon túl lejárt szállítók	-
-	-	90 napon túl lejárt szállítók	-
-	-	90 napon belül lejárt szállítók	-
II. Mobil eszközök	3 789,1	II. Rövid határidejű kötelezettségek	2 672,4
Nem lejárt vevők	2 482,9	Nem lejárt szállítók	2 103,9
90 napon belül lejárt vevők	379,1	Rövid lejáratú hitelek	0,0
90 napon túl lejárt vevők	137,5	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	568,4
180 napon túl lejárt vevők	749,0	-	-
365 napon túl lejárt vevők	503,5	-	-
Vevőkkel szembeni értékvészítés	-463,1	-	-
III. Mobillikvid eszközök	3 116,5	III. Később esedékes kötelezettségek	5 327,0
Egyéb követelések	1 425,5	Passzív időbeli elhatárolások	4 539,8
Értékpapírok	0,0	Céltartalékok	612,1
Készletek	1 048,9	Hosszú lejáratú kötelezettségek	175,0
Aktív időbeli elhatárolások	642,1	-	-
IV. Nem mobil eszközök	37 194,6	IV. Vissza nem fizetendő források	41 115,5
Immateriális javak	762,9	Jegyzett tőke	28 359,9
Tárgyi eszközök	32 890,1	Tőketartalék	4 525,9
Beruházások	1 718,7	Eredménytartalék	6 826,2
Részesedések	1 719,8	Lekötött tartalék	0,0
Hosszú lejáratra adott kölcsön	103,1	Értékelési tartalék	0,0
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0	Métegg szerinti eredmény	1 403,5
Eszközök összesen	49 114,8	Források összesen	49 114,8
			0,0



- A társaság vagyona megközelíti az 50,0 milliárd Ft-ot 2011. szeptember 30-án. A vagyon túlnyomó része ingatlan, valamint műszaki berendezés, de a likvid és mobil eszközök összege is megközelíti a 10,0 milliárd Ft-ot. A lejárt vevői állomány jelentősnek mondható, a 90 napon túli lejárt vevők aránya 10,0% körüli.
- Lejárt kötelezettségei a társaságnak nincsenek, jelentős kötelezettségekkel nem rendelkezik az adott időpontban. A vagyon forrása alapvetően a saját tőke, mely meghaladja a 40,0 milliárd Ft-ot.

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) FÓTÁV	2011.12.31		2011.09.30		Finanszírozás típusa	
	Eves keretösszeg	Tényleges kiadások	Terv szerűtség (%)	Saját forrás	Idegen forrás	
Jellege						
Épület, építmény beruházások	6,0	3,5	58,0%	3,5	0,0	0,0
Gépek, berendezések	7 729,0	2 513,5	32,5%	2 513,5	0,0	0,0
Számítástechnikai eszközök	35,0	20,7	59,1%	20,7	0,0	0,0
Beruházási kiadások összesen	7 770,0	2 537,7	32,7%	2 537,7	0,0	0,0

- A beruházási keret felhasználása elmarad az idbarányostól, mindössze 33,0%-ot tesz ki. A még folyamatban lévő, pénzügyileg nem rendezett beruházások közel 1,7 milliárd Ft-ot tesznek ki, 2011-es teljesítéssel így az éves keret kihasználtsága várhatóan 60,0% körül fog alakulni.
- Az elmaradások okai:
 - időbeli csúszások miatt több projekt 2012-re toódik (viszaférő probléma, hogy az éves terv elfogadásáig a jelentősebb beruházási munkák nem kezdődnek el)
 - 2011-től minden beruházás közbeszerzés keretében kerül lebonyolításra (ez jelentősen lassítja a megvalósulási folyamatot)
 - A terv eleve számolt 1,0 mrd Ft tartálékkal, mely a keretkihasználtságot rontja,
 - Bizonyos projektek a tervvel ellentétben nem valósulnak meg.
- A főbb projektek közül jelentősebb elmaradás a távhőtechnológiai, valamint a komplex fejlesztő beruházások esetében várható. A távhőtechnológiára tervezett összeg 3,4 milliárd Ft, ebből 0,5 mrd Ft áthúzódik 2012-re, 0,5 mrd Ft értékű beruházás pedig nem indult el. A komplex fejlesztő beruházások tervezett összege 2,4 mrd Ft, itt várhatóan 0,9 mrd Ft fog teljesülni 2011-ben, sok az áthúzódó projekt, több projekt pedig jogi problémák, gazdaságossági elvárások miatt nem indult el. Emellett alacsonyabb mértékű lesz az új belépők miatti beruházás, a működési célú beruházások összege is.

Főbb pénzügyi adatok FÓTÁV	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30	
	Bazis	Terv	Terv	Tény	Tény	
Eladósodottság (összes kötelezettség / összes forrás, %)	6,3%	19,8%	6,3%	19,8%	5,8%	5,8%
Adózott eredmény / Nettó árbevétel és támogatás (%)	4,2%	-0,6%	4,2%	-0,6%	3,8%	3,8%
Költségek / Nettó árbevétel és támogatás (%)	97,0%	100,7%	97,0%	100,7%	93,9%	93,9%
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	6 108,7	6 147,1	6 108,7	6 147,1	5 014,7	5 014,7
Működő tőke, millió Ft (Forgoeszközök - R. lej. Kötelezettség)	11 644,6	3 768,2	11 644,6	3 768,2	8 605,8	8 605,8
Likviditási ráta (Forgoeszközök / R. lej. kötelezettség)	5,6	1,3	5,6	1,3	4,2	4,2
Létszám, fő	777,0	774,0	777,0	774,0	763,0	763,0

A pénzügyi mutatók kedvezően alakultak, az eladósodottság csökkent, a költséghatékonyság javult, ugyanakkor az eredményesség kissé romlott a negatív pénzügyi eredmény hatására.

- I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ**
- II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK**
- III. FÓTÁV ZRT.**
- IV. FKF ZRT.**
- V. BGYH ZRT.**
- VI. BTI ZRT.**
- VII. FŐKÉTÜSZ KFT.**
- VIII. FŐKERT ZRT.**
- IX. FTSZV KFT.**
- X. BVK ZRT.**

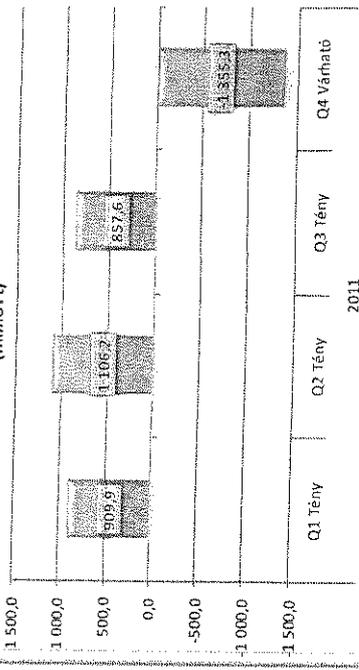
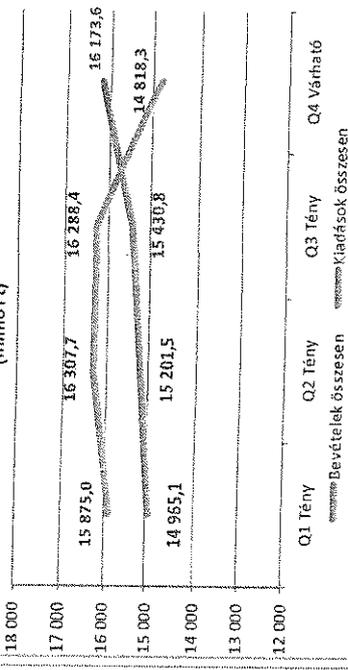
Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011.12.31		2011	
	Bázis		Terv		Tény		2010 Bázis		2011 Tény / 2011 Terv		Várható / 2011 Terv	
Értékesítés nettó árbevétele	30 452,8	30 366,4	30 366,8	0,0	0,0	0,0	-0,3%	0,0%	40 484,8	39 226,7	-3,1%	
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0				0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Aktívált saját teljesítmények értéke	31,3	41,2	83,8				167,9%	103,3%	88,8	106,8	20,3%	
Egyéb bevételek	16 631,2	17 263,1	17 221,4				3,5%	-0,2%	23 031,1	22 956,4	-0,3%	
Bevételek összesen	47 115,2	47 670,7	47 672,0				1,2%	0,0%	63 604,6	62 289,9	-2,1%	
Anvagjellegű ráfordítások	-11 712,9	-11 889,8	-10 200,0				-12,9%	-14,2%	-16 177,2	-14 439,1	-10,7%	
Személyi jellegű ráfordítások	-10 290,7	-11 144,4	-10 919,6				6,1%	-2,0%	-14 948,6	-14 717,8	-1,5%	
Értékcsökkenési leírás	-3 988,5	-3 923,7	-3 751,6				-5,9%	-4,4%	-5 350,0	-5 006,6	-6,4%	
Egyéb ráfordítások	-18 855,1	-19 826,8	-19 564,3				3,8%	-1,3%	-26 596,6	-26 172,4	-1,6%	
Költségek és ráfordítások összesen	-44 847,2	-46 784,7	-44 435,5				-0,9%	-5,0%	-63 072,3	-60 335,9	-4,3%	
Üzemeltetési eredmény	2 268,1	885,9	3 236,5				42,7%	265,3%	532,4	1 954,0	267,1%	
Pénzügyi műveletek bevételei	583,2	472,5	781,4				34,0%	65,4%	547,5	999,5	82,6%	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-225,3	-105,1	-159,8				-29,1%	52,1%	-137,0	-228,0	66,4%	
Pénzügyi műveletek eredménye	357,8	367,4	621,6				73,7%	69,2%	410,5	771,5	88,0%	
Szokásos vállalkozási eredmény	2 625,9	1 253,4	3 858,1				46,9%	207,8%	942,8	2 725,5	189,1%	
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	17,6				0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Rendkívüli ráfordítások	-214,6	-83,5	-87,0				-59,4%	4,2%	-114,7	-122,7	7,0%	
Rendkívüli eredmény	-214,6	-83,5	-69,4				-67,7%	-16,8%	-114,7	-122,7	7,0%	
Adózás előtti eredmény	2 411,3	1 169,9	3 788,7				57,1%	223,9%	828,1	2 602,8	214,3%	
Adófizetési kötelezettség	-683,9	-690,3	-915,0				33,8%	32,6%	-488,6	-800,4	63,8%	
Adózott eredmény	1 727,4	479,6	2 873,6				66,4%	499,2%	339,5	1 802,4	430,9%	
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0				0,0%	0,0%	0,0	-284,0	0,0%	
Méleg szalinti eredmény	1 727,4	479,6	2 873,6				66,4%	499,2%	339,5	1 518,4	347,3%	

A társaság 2011 első három negyedévében elért eredménye megközelíti a 2,9 milliárd Ft-ot, mely jelentősen kedvezőbb a tervezettnél, és a bázis időszak eredményét is 1,1 milliárd Ft-tal meghaladja. A kedvező eredmény elsősorban a költségszint alakulásának köszönhető, az értékesítés árbevétele az időarányosnak megfelelően alakult. A költségek elmaradása az enyhébb tél, a megített hatékonyságjavítási intézkedések, a karbantartási, beruházási feladatokban elért megtakarítás, illetve azok időbeli ütemezésének hatása.

Mivel a 2011. szeptember 30-ig elszámolt ráfordítások, költségek elmaradtak a tervezettől, a bevételek pedig terv szerint alakultak, amennyiben a 2011/12-es téli időszak nem hoz extrém időjárás, a 2011-re várható eredmény is lényegesen meg fogja haladni a tervet. A várható eredmény a közüzemkezelési üzletág kivételével több költségmegtakarítással is kalkulál, elsősorban a karbantartási és üzemanyagok, hűtőanyagok esetében, amelyek közel 700,0 millió Ft-tal lesznek alacsonyabbak a tervnél.

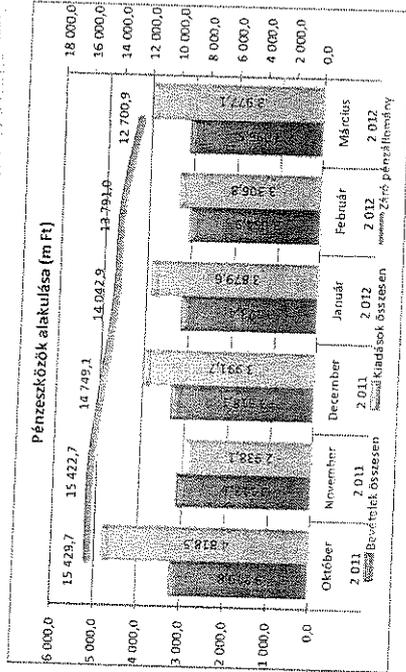
Eredménykimutatás
(adatok millió Ft-ban)

FKF	2011			
	Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
Értékesítés nettó árbevétele	9 963,4	10 181,7	10 221,8	8 859,9
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktívált saját teljesítmények értéke	-8,0	69,8	22,0	23,0
Egyéb bevételek	5 660,6	5 814,2	5 746,6	5 735,0
Bevételek összesen	15 616,0	16 065,7	15 990,4	14 617,8
Anyagjellegű ráfordítások	-3 273,0	-3 427,8	-3 499,2	-4 239,0
Személyi jellegű ráfordítások	-3 614,4	-3 639,6	-3 665,7	-3 798,2
Értécsökkenési leírás	-1 242,8	-1 247,7	-1 261,1	-1 254,9
Egyéb ráfordítások	-6 540,6	-6 452,7	-6 571,0	-6 608,2
Költségek és ráfordítások összesen	-14 670,7	-14 767,8	-14 997,0	-15 900,3
Üzemi (üzleti) eredmény	945,3	1 297,8	993,4	-1 282,5
Pénzügyi műveletek bevételei	259,0	242,0	280,4	218,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-23,5	-32,4	-103,9	-68,2
Pénzügyi műveletek eredménye	235,5	209,7	176,4	149,8
Szólások vállalkozási eredmény	1 180,8	1 507,5	1 169,8	-1 132,7
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	17,6	-17,6
Rendkívüli ráfordítások	-30,0	-34,7	-22,3	-35,7
Rendkívüli eredmény	-30,0	-34,7	-4,7	-53,3
Adózás előtti eredmény	1 150,8	1 472,8	1 165,1	-1 185,9
Adófizetési kötelezettség	-240,9	-366,6	-307,6	114,6
Adózott eredmény	909,9	1 106,2	857,6	-1 071,3
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0,0	0,0	0,0	0,0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	-284,0
Mérleg szerinti eredmény	909,9	1 106,2	857,6	-1 355,3

A mérleg szerinti eredmény alakulása negyedéves bontásban
(millió Ft)A bevételek és kiadások alakulása negyedéves bontásban
(millió Ft)

- Az eredmény éven belüli eloszlása 2011-ben jelentős eltéréseket mutat: míg az év első három negyedévében a bevételek és a kiadások alakulása viszonylag kiegyensúlyozott eredményt generált, addig az utolsó negyedév bevételecsökkenéssel és kiadás növekedéssel jár. A bevételek csökkenését kisebb részt az időszakos munkák kiesése (lomtalanítás), nagyobb részt a közüzemelési üzletág október 1-ji kiválása okozza, míg a kiadások növekedése a téli időszakos munkák megjelenésének, az év végi bérelszámolásoknak, illetve a karbantartások időbeli csúszásának hatása.
- Az éven belüli szezonális mérséklésére a hulladékkezelési üzletág esetében kevésbé, míg a köztisztasági üzletág esetében nagyobb mértékben nyílik lehetőség az önkormányzattól az egyenlő részletekben érkező bevételek, illetve az időszakosan felmerülő kiadások számviteli elszámolási összhangjának megteremtésével.

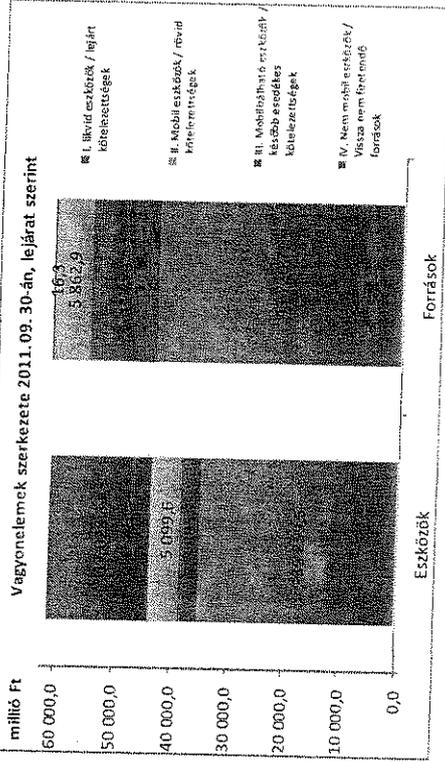
Pénzforgalom alakulása (millió Ft)	2011		2012		2012	
	Október	November	December	Január	Február	Március
FKF						
1. Pénzeszközök nyitó állománya	17 028	15 430	15 423	14 749	14 043	13 791
2. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 175	3 066	3 134	3 069	3 015	3 050
3. Export értékes. nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
4. Egyéb bevételek	16	7	7	20	14	18
5. Támogatásból származó bev.	0	0	0	0	0	0
6. Önkormányzati tám.	0	0	0	0	0	0
7. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0
8. Rendkívüli bevételek	28	39	177	85	26	28
9. Visszaigényelt ÁFA, adók bevételei	0	0	0	0	0	0
10. Bevételek összesen	3 220	3 112	3 318	3 173	3 055	3 086
11. Anyagiilegű ráfordítások	1 144	1 330	1 287	1 256	1 007	1 306
12. Beruházások	1 786	90	107	440	860	915
13. Árbeszerzés (felv-import) kfg.	0	0	0	0	0	0
14. Alkalmazói teljesítmények értéke	172	104	216	106	80	103
15. Bérköltség+személyi jellegű kifiz.	751	751	981	1 192	842	838
16. Társadalombiztosítási járulékok (bérjárulékok)	189	189	251	386	221	204
17. Egyéb ráfordítások	129	52	149	4	1	281
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17	18	18	8	6	5
19. Hitel kamata	0	0	3	0	0	3
20. Rendkívüli ráfordítások	9	10	16	5	0	0
21. Fizetendő ÁFA	577	66	413	437	243	277
22. Adófizetés	45	45	550	45	45	45
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0	284	0	0	0	0
24. Kiadások összesen	4 818	2 938	3 992	3 880	3 307	3 977
25. Forráshiany(-) Forrástöbblet(+)	15 430	15 604	14 749	14 043	13 791	12 910
26. Hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0
27. Hitel törlesztés	0	181	0	0	0	0
28. Pénzeszközök záróállománya	15 430	15 423	14 749	14 043	13 791	12 761



A társaság likviditása stabil, a rendelkezésre álló pénzállomány többszörösen meghaladja a havi átlagos kiadások mértékét. A pénzeszközök túlnyomó része a hulladéklerakók rekultivációjára képzett céltartalékból származik (szeptember 30-án az állomány 8,0 milliárd Ft).

A következő hat hónap likviditását figyelve látható, hogy a kiadások rendre meg fogják haladni a bevételeket, mely egyrészt a tevékenység jellegéből (téli munkavégzések kiadásigénye), másrészt a várható beruházási kiadásokból fakad.

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	FKF		Adatok millió Ft-ban		2011.09.30. Tény	
	Eszközök	Összeg	Források	Összeg	Likviditási összhang	
I. Líkv. eszközök	17 028,3		I. Lejárt kötelezettségek	16,3	17 012,1	
Pénzeszközök	17 028,3		365 napon túl lejárt szállítók	0,0	-	
			180 napon túl lejárt szállítók	16,3	-	
			90 napon túl lejárt szállítók	0,0	-	
			90 napon belül lejárt szállítók	0,0	-	
II. Mobil eszközök	5 099,6		II. Rövid határidejű kötelezettségek	5 882,9	-763,2	
Nem lejárt vevők	4 703,4		Nem lejárt szállítók	2 457,2	-	
90 napon belül lejárt vevők	177,8		Rövid lejáratú hitelek	795,0	-	
90 napon túl lejárt vevők	73,0		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 610,7	-	
180 napon túl lejárt vevők	36,1			-	-	
365 napon túl lejárt vevők	109,4			-	-	
Vevőkkel szembeni értékesítés	0,0			-	-	
III. Mobilizálható eszközök	3 585,7		III. Később esedékes kötelezettségek	11 373,4	-7 787,7	
Egyéb követelések	1 197,3		Passzív időbeli elhatárolások	2 721,0	-	
Értékpapírok	0,0		Céltartalékok	8 038,4	-	
Készletek	2 036,5		Hosszú lejáratú kötelezettségek	614,0	-	
Aktív időbeli elhatárolások	351,8			-	-	
IV. Nem mobil eszközök	35 259,5		IV. Vissza nem fizetendő források	43 720,7	-8 461,2	
Immateriális javak	1 109,3		Jegyzett tőke	16 939,4	-	
Tárgyi eszközök	32 677,2		Tőketartalék	16 117,6	-	
Beruházások	1 430,9		Eredménytartalék	7 790,1	-	
Részesedések	2,8		Lekötött tartalék	0,0	-	
Hosszú lejáratra adott kölcsön	39,3		Értékelési tartalék	0,0	-	
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0		Mérleg szerinti eredmény	2 873,6	-	
Eszközök összesen	60 976,2		Források összesen	60 973,2	0,0	



A 2011. szeptember 30-án meglévő vagyon meghaladta a 60,0 milliárd Ft-ot. A nem mobil eszközök aránya közel 60,0%, melyen belül elsősorban a műszaki berendezések aránya magas (20,2 mrd Ft), de jelentős értéket képvisel az ingatlan állomány is (11,3 mrd Ft). A társaság pénzeszköz állománya jelentős, az összes vagyon 28,0%-t elérő összegű, melyek egyrészt rekultivációs céltartalékból kepződtek (8,0 mrd Ft), másrészt a 2011-re tervezett, de elhúzódo, időben csúszó beruházások, karbantartások is növelő hatást gyakoroltak.

A társaság viszonylag jelentős készletállománnyal rendelkezik, mely tartalmát tekintve egyrészt alkatrészt, másrészt nehezen romlandó, betárolt hirtőanyag.

A vissza nem fizetendő források (salát tőke) aránya és összege is jelentős, a befektetett eszközállományt lényegesen meghaladó mértékű.

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) FKF	2011.12.31		2011.09.30		Terv szerűség (%)	Finanszírozás típusa
	Jellege	Éves keretösszeg	Tényleges kiadások	Saját forrás		
Épület, építmény beruházások		1 171,8	339,3	339,3	29,0%	0,0
Gépek, berendezések		10 107,1	675,5	675,5	6,7%	0,0
Szoftverek, immateriális javak		800,0	56,3	56,3	7,0%	0,0
Beruházási kiadások összesen		12 078,8	1 071,1	1 071,1	8,9%	0,0

A 2011. szeptember 30-ig felmerült beruházási kiadások messze elmaradnak az időarányos kerettől. A napi működést szolgáló beruházások esetében a teljesítések nagy része a közbeszerzések elhúzódása miatt az utolsó negyedévre esik, az éves teljesítés várható mértéke 80% körül lesz (kivéve az informatika, ahol 30%-os teljesítés várható), a meg nem valósult beruházások áthúzódnak 2012-re, így 2011-ben a 7,0 milliárd Ft-os tervből 4,5 milliárd Ft fog teljesülni. A stratégiai beruházásoknak csak egy része (nagyföldényi hulladékudvar, PRHK II. ütem egy része) fog megvalósulni, így az 5,8 milliárd Ft-os tervből 2,0 milliárd Ft fog várhatóan teljesülni. A teljes beruházási terv teljesítése várhatóan 55-60%-os lesz 2011-ben.

A társaság pénzügyi mutatói kedvezően alakultak, a költségigényesség csökkent, mind a terv, mind a bázis időszakhoz képest, a működő tőke a pénzeszköz állomány növekedés hatására emelkedett, a likviditás javult.

Főbb pénzügyi adatok FKF	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30 Tény
	Bázis	Terv	Bázis	Terv	
Eladósodottság					
Összes kötelezettség / összes forrás, (%)	12,9%	10,1%	12,9%	10,1%	10,6%
Adózott eredmény / Nettó árbevétel és támogatás (%)	5,7%	1,6%	5,7%	1,6%	9,5%
Költségek / Nettó árbevétel és támogatás (%)	85,4%	88,8%	85,4%	88,8%	81,9%
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	11 293,9	8 543,0	11 293,9	8 543,0	17 028,3
Működő tőke, millió Ft (Forgóeszközök - R. lej. Kötelezettség)	13 889,6	12 394,4	13 889,6	12 394,4	19 482,8
Likviditási ráta (Forgóeszközök / R. lej. kötelezettség)	3,5	3,7	3,5	3,7	4,3
Létszám, fő	2 826,8	2 869,2	2 826,8	2 869,2	2 818,3

- I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
- II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK
- III. FŐTÁV ZRT.
- IV. FKF ZRT.
- V. BGYH ZRT.
- VI. BTI ZRT.
- VII. FÓKÉTÜSZ KFT.
- VIII. FÓKERT ZRT.
- IX. FTSZV KFT.
- X. BVK ZRT.

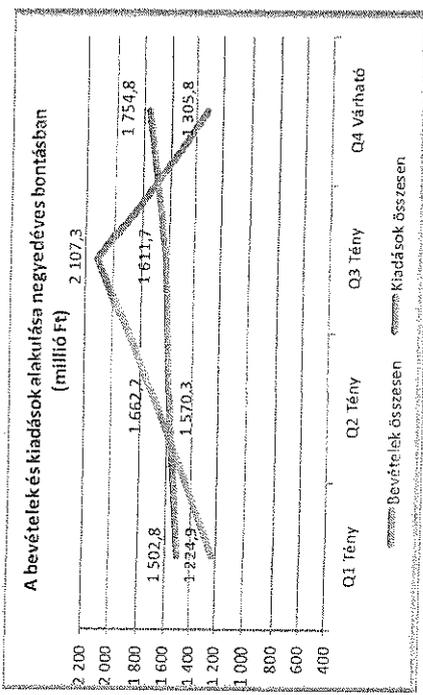
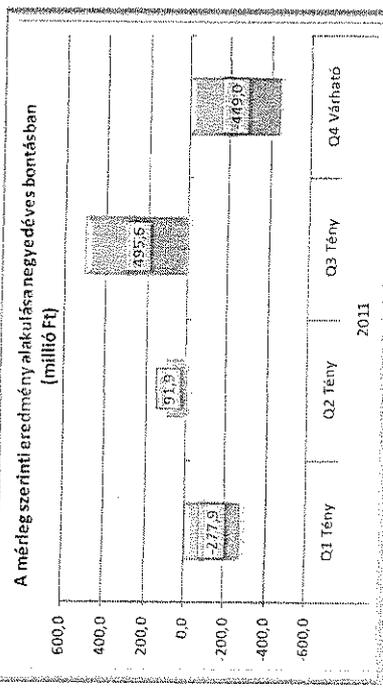
Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011	
	Bázis		Terv		Tény		Terv		Várható /	
	2010.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31
BGYH										
Értékesítés nettó árbevétele	4 326,2	4 550,8	4 770,3	4 770,3	10,3%	4,8%	5 932,1	6 045,7	1,9%	
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Aktívált saját teljesítmények értéke	18,2	9,0	0,0	0,0	-100,0%	-100,0%	12,6	0,0	-100,0%	
Egyéb bevételek	10,3	128,2	221,3	221,3	2041,3%	72,6%	279,3	251,7	-9,9%	
Bevételek összesen	4 354,7	4 688,0	4 991,6	4 991,6	14,6%	6,5%	6 224,1	6 297,4	1,2%	
Anyagjellegű ráfordítások	-2 722,6	-2 173,3	-2 279,7	-2 279,7	-16,3%	4,9%	-2 871,7	-2 895,7	0,8%	
Személyi jellegű ráfordítások	-1 482,9	-1 960,1	-1 883,4	-1 883,4	27,0%	-3,9%	-2 695,0	-2 616,6	-2,9%	
Értéksökkenési leírás	-296,5	-355,0	-304,8	-304,8	2,8%	-14,1%	-474,4	-416,4	-12,2%	
Egyéb ráfordítások	-229,6	-185,8	-202,3	-202,3	-11,9%	8,9%	-417,4	-494,8	18,5%	
Költségek és ráfordítások összesen	-4 731,6	-4 674,2	-4 670,2	-4 670,2	-1,3%	-0,1%	-6 458,4	-6 423,5	-0,5%	
Üzeml. (üzletl.) eredmény	-376,9	13,8	321,5	321,5	-185,3%	2225,5%	234,3	-126,1	-46,2%	
Pénzügyi műveletek bevételei	0,1	0,7	2,8	2,8	3862,8%	314,6%	0,7	2,8	314,7%	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-38,7	-37,5	-14,3	-14,3	-63,0%	-61,8%	-55,1	-15,8	-71,4%	
Pénzügyi műveletek eredménye	-38,6	-36,8	-11,6	-11,6	-70,1%	-68,6%	-54,5	-13,0	-76,1%	
Szólásos vállalkozási eredmény	-115,5	-23,0	309,9	309,9	-174,6%	-1446,9%	-288,8	-139,1	-51,8%	
Rendkívüli bevételek	96,4	0,0	0,0	0,0	-100,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	-0,3	-0,3	0,0%	0,0%	0,0	-0,3	0,0%	
Rendkívüli eredmény	96,4	0,0	-0,3	-0,3	-100,3%	0,0%	0,0	-0,3	0,0%	
Adózás előtti eredmény	-319,1	-23,0	309,6	309,6	-197,0%	-1445,7%	-288,8	-139,4	-51,7%	
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Adózott eredmény	-319,1	-23,0	309,6	309,6	-197,0%	-1445,7%	-288,8	-139,4	-51,7%	
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Mérleg szerinti eredmény	-319,1	-23,0	309,6	309,6	-197,0%	-1445,7%	-288,8	-139,4	-51,7%	

A 2011. szeptember 30-i eredmény meghaladja a 300,0 millió Ft nyereséget, szemben a tervezett, illetve a bázis évi veszteséggel. Az eredményjavulás oka elsősorban a bevételek nagymértékű emelkedése, melyek január és július hónapok kivételével mindvégig meghaladták a bázis szintet, a differenciált áremelés és a készpénzes volumen növekedésének hatására.

Az anyagjellegű szolgáltatásokat jelentősen csökkentette a visszaszervezés által elért megtakarítás, míg a személyi költségek emelkedése ennek következménye. A kiadások összességében a terv szinten alakulnak, ebben azonban egy 120,0 millió Ft-os, 2010-et érintő Öperó számla is szerepel, melyet ellenőrzés egy azonos összegű celtartalék feltöltésével.

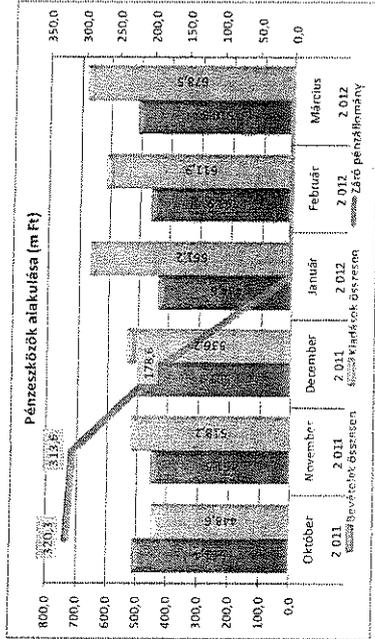
A 2011. évi várható eredmény azonban veszteséget mutat, melyet a szeszalkohol-tul (időszakos strandok bevételkiesése télen) egyéb tényezők is okoznak: 165,0 millió Ft celtartalék kerül képzésre az IFR szerződés miatt és közel 50,0 millió Ft, 2006-ot érintő, NAV-szankciók hatása kerül be a könyvekbe.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban) BGYH	2011			
	Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
Értékesítés nettó árbevétele	1 159,0	1 547,4	2 063,9	1 275,3
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktívált saját teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb bevételek	63,2	114,7	43,3	30,4
Bevételek összesen	1 222,3	1 662,2	2 107,2	1 305,8
Anyagiellégű ráfordítások	-821,4	-696,5	-761,8	-616,0
Személyi jellegű ráfordítások	-524,5	-670,7	-688,2	-733,1
Értécsökkenési leírás	-97,1	-111,2	-96,5	-111,6
Egyéb ráfordítások	-54,4	-86,4	-61,5	-292,6
Költségek és ráfordítások összesen	-1 497,4	-1 564,8	-1 607,9	-1 753,4
Üzemi (üzleti) eredmény	-275,2	97,4	499,2	-447,6
Pénzügyi műveletek bevételei	2,6	0,0	0,2	0,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-5,1	-5,5	-3,8	-1,5
Pénzügyi műveletek eredménye	-2,5	-5,5	-3,6	-1,5
Szokásos vállalkozási eredmény	-277,6	91,9	495,6	-449,0
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli ráfordítások	-0,3	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli eredmény	-0,3	0,0	0,0	0,0
Adózás előtti eredmény	-277,9	91,9	495,6	-449,0
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	-277,9	91,9	495,6	-449,0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	-277,9	91,9	495,6	-449,0



A társaság éven belüli eredménye negyedéves szinten erős szezonálitást mutat, mely alapvetően a tevékenységi jellegből adódik, a strandok nyári nyitva tartása emeli a bevételeket, míg az őszi-tavaszi időszakban szinte csak költségeket termelnek. A bemutatott eredmények a BGYH kontrolling osztálya által készített adatokat tartalmazza, mely tartalmazza az időszakra jutó, de a főkönyvben nem szereplő tételeket is. A BGYH számviteli elszámolására erősen jellemző, hogy korábban nem alkalmazott évközi elhatárolásokat, így a vezetői döntéshozatalhoz szükséges információk a kontrolling munkája alapján készültek el. Ez a számviteli gyakorlat a BVK kérésére fokozatosan visszaszorításra került 2011-ben, de teljes megszűntetése (így a főkönyvi kivonat naprakészsége) még nem történt meg. 2011-ben például a főkönyvi eredmény az egyes negyedévekben az alábbiak szerint alakult (1. negyedév: +185,8 millió Ft, 2. negyedév: -217,7 millió Ft, 3. negyedév: +414,0 millió Ft).

Pénzforgalom alakulása (millió Ft)	2011		2011		2012		2012	
	Október	November	December	Január	Február	Március	2012	Március
BGYH								
1. Pénzeszközök nyitó állománya								0,0
2. Beföldi értékesítés nettó árbevétele	449,0	390,7	418,8	372,4	374,4	448,3		
3. Export értékesítés nettó árbevétele	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
4. Egyéb bevételek	15,1	15,1	30,3	16,9	28,0	18,4		
5. Támogatásból származó bev.	0,0	0,0	5,0	0,0	19,3	0,0		
6. Önkormányzati lán.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
7. Pénzügyi műveletek bevételei	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2		
8. Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
9. Visszaigényelt ÁFA, adók bevételei	46,9	45,5	46,9	45,2	42,1	43,7		
10. Bevételek összesen	511,4	451,5	501,1	434,6	463,9	510,6		
11. Anyagjellegű ráfordítások	17,7	17,7	17,7	16,9	16,9	16,9		
12. Beruházások	0,6	20,8	31,7	42,2	125,7	36,5		
13. Árubeszerzés (felv-import) ktg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
14. Alvállalkozói teljesítmények értéke	110,6	162,0	162,0	169,9	213,7	297,8		
15. Bérlőköltség-személyi jellegű kifiz.	178,1	199,1	205,1	165,0	165,0	165,0		
16. Társadalombiztosítás járuléka (berjáruléka)	46,8	62,8	51,3	39,6	39,6	39,6		
17. Egyéb ráfordítások	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4		
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
19. Hitel kamata	2,0	2,3	1,9	2,3	2,3	2,5		
20. Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
21. Fizetendő ÁFA	60,3	49,8	60,1	87,6	47,2	45,3		
22. Adófizetés	31,1	2,4	5,0	136,4	0,0	73,4		
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
24. Kiadások összesen	448,6	518,2	536,2	661,2	611,9	678,5		
25. Forráshány(-) Forrástöbblet(+)	175,7	253,6	278,6	-48,0	-148,0	-167,8		
26. Hitefelvétel	144,6	60,0	0,0	48,0	148,0	167,8		
27. Hitel törlesztés	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0		
28. Pénzeszközök zárolállománya	320,3	313,6	178,6	0,0	0,0	0,0		



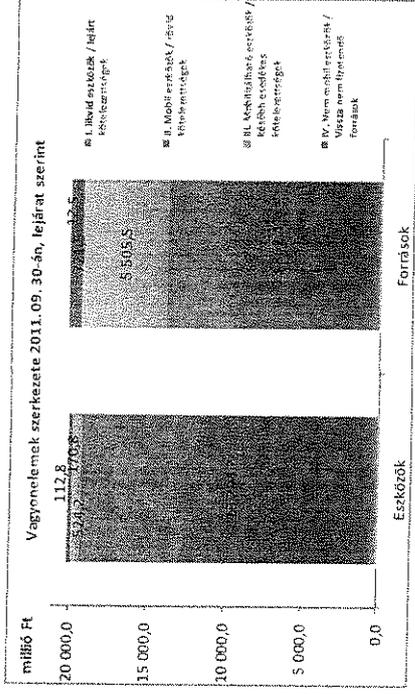
Bár a kedvező nyári és őszi időjárás hatása még október, november folyamán is érződik a pénzállományon, a társaság folyószámlahiteleit is igénybe vesz, mivel a pénzeszközök egy része ügyleti letétben szerepel, így nem felhasználható.

2012 januárjától a kiadások erősen megugranak, januárban az adófizetések (vizkészlet járuléka, 2006-ra vonatkozó NAV-szankció), februárban a beruházási kiadások márciusban újra az adófizetés (iparüzési adó előleg), pályázati felújítások és az első negyedévre időzített strandfelkészítési munkálatok számlái miatt.

Mindennek hatására, a rendelkezésre álló pénzállomány csökkenni kezd decembertől, januártól kezdve pedig hitelből fedezi kiadásait a társaság.

A likviditás gyengének mondható, a társaság az év nagy részében rövid lejáratú hitel igénybevételeire szorul, melyet a nyári hónapok magasabb bevételeiből törleszt vissza.

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	BGYH		Adatok millió Ft-ban		2011.09.30. Tény	
	Eszközök	Összeg	Források	Összeg	Likviditási összhang	
I. líkvid eszközök	112,8	112,8	I. Lejárt kötelezettségek	12,5	100,3	
Pénzeszközök			365 napon túl lejárt szállítók	0,0		
			180 napon túl lejárt szállítók	0,0		
			90 napon túl lejárt szállítók	0,0		
			90 napon belül lejárt szállítók	12,5		
II. Mobil eszközök	170,8	170,8	II. Rövid határidejű kötelezettségek	721,5	-550,7	
Nem lejárt vevők			Nem lejárt szállítók	457,2		
90 napon belül lejárt vevők			Rövid lejáratú hitelek	103,6		
90 napon túl lejárt vevők			Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	160,5		
180 napon túl lejárt vevők						
365 napon túl lejárt vevők						
Vevőkkel szembeni értékvesztés						
III. Mobilizálható eszközök	524,2	524,2	III. Később esedékes kötelezettségek	5 505,5	-4 981,3	
Egyéb követelések			Passzív időbeli elhatárolások	5 421,6		
Értékpapírok			Céltartalékok	84,0		
Készletek			Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0		
Aktív időbeli elhatárolások						
IV. Nem mobil eszközök	19 294,2	19 294,2	IV. Vissza nem fizetendő források	13 862,4	5 431,7	
Immateriális javak			Jegyzett tőke	4 434,0		
Tárgyi eszközök			Tőketartalék	10 394,1		
Beruházások			Eredménytartalék	-1 275,3		
Részesedések			Lekötött tartalék	0,0		
Hosszú lejáratra adott kölcsön			Értékelési tartalék	0,0		
Hosszú lejáratú értékpapírok			Mérleg szerinti eredmény	309,6		
Eszközök összesen	20 102,0	20 102,0	Források összesen	20 102,0	0,0	



A társaság 2011. szeptember 30-i összes vagyona éri el a 20,0 milliárd Ft-ot. Az eszközök túlnyomó része nem mobil eszköznek minősül, ezek főleg ingatlan vagyonban testesülnek meg. Az egyéb vagyonelemek aránya nagyon alacsony. A vállalati vagyon forrásai között a saját vagyon mellett a fűrdőfelújításra kapott támogatások értéke jelenik meg, mint passzív időbeli elhatárolás. A kötelezettségek túlnyomórészt szállítókkal és költségtérítéssel szembeni tartozások, és rövid lejáratú hitelek.

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) BGYH	2011.12.31		2011.09.30		Finanszírozás típusa	
	Éves keretösszeg	Tényleges kiadások	Terv szerűség (%)	Saját forrás	Idegen forrás	Jellege
Épület, építmény beruházások	297,8	160,9	54,0%	160,9	0,0	
Gépek, berendezések	84,6	50,8	60,0%	50,8	0,0	
Beruházási kiadások összesen	382,5	211,7	55,4%	211,7	0,0	

- Az éves beruházási terv kissé elmarad az időarányostól, elsősorban a fűrdőfelújítások (főleg a Lukács, Rudas) maradnak el a tervezett ütemezéstől. A beruházások egy része átcsúszik 2012-re, így a 2011. évi keretet nagyjából 70%-os mértékben fogja kihasználni a társaság.
- A társaság eladósodottsága (a mérlegfőösszeghez mérten) alacsony, ugyanakkor szinte folyamatosan likviditási gondokkal küszködik, mivel a forgóeszköz állománya is nagyon alacsony. 2011. szeptember 30-án ugyan a likviditás 1 feletti, a működő tőke, ha csak kis mértékben is, de pozitív, azonban ez még nem a fordulat jele. Az eredményességi mutatók is csak a kedvező évközi eredmény hatására alakultak jól 2011. három negyedévében, az év végi várható eredmény ismeretében ezek ideiglenes javulást jelentenek.

Főbb pénzügyi adatok EGYH	2011.09.30		2011.09.30		2011.09.30 Terv	2011.09.30 Teny
	Bázis	Terv	Bázis	Terv		
Eladósodottság (összes kötelezettség / összes forrás, %)	5,8%	4,6%	5,8%	4,6%	3,7%	
Adózott eredmény / Nettó árbevétel és lámogatás (%)	-7,4%	-0,5%	-7,4%	-0,5%	6,5%	
Költségek / Nettó árbevétel és lámogatás (%)	104,1%	98,6%	104,1%	98,6%	93,7%	
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	0,0	273,5	0,0	273,5	112,8	
Működő tőke, millió Ft (Forgóeszközök - R. lej. Kötelezettség)	-722,7	-271,4	-722,7	-271,4	58,7	
Likviditási ráta (Forgóeszközök / R. lej. kötelezettség)	0,4	0,7	0,4	0,7	1,1	
Létszám, fő	728,0	1 036,0	728,0	1 036,0	965,0	

- I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
- II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK
- III. FÓTÁV ZRT.
- IV. FKF ZRT.
- V. BGYH ZRT.
- VI. BTI ZRT.
- VII. FÓKÉTÜSZ KFT.
- VIII. FÓKERT ZRT.
- IX. FT SZV KFT.
- X. BVK ZRT.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011.12.31	
	Bázis		Terv		Tény		Terv		Várható	
	2010.09.30	2010.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31	2011.12.31
BTI										
Értékesítés nettó árbevétele	2 696,3	2 739,8	2 892,1	7,3%	5,6%	4 035,5	4 132,3	2,4%	4 035,5	4 132,3
Támogatás, díjkiegészítés fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0
Aktívált saját teljesítmények értéke	0,3	0,8	-2,5	-868,0%	-404,0%	-1,6	0,6	-137,1%	-1,6	0,6
Egyéb bevételek	18,9	33,4	19,5	3,4%	-41,5%	43,2	30,7	2,1%	43,2	30,7
Bevételek összesen	2 715,5	2 774,0	2 909,2	7,1%	4,9%	4 077,0	4 163,6	-6,8%	4 077,0	4 163,6
Anyagjellegű ráfordítások	-1 419,7	-1 431,6	-1 221,8	-13,9%	-14,7%	-1 971,8	-1 837,2	-6,8%	-1 971,8	-1 837,2
Személyi jellegű ráfordítások	-1 178,9	-1 223,5	-1 243,1	5,4%	1,6%	-1 622,0	-1 608,5	-0,8%	-1 622,0	-1 608,5
Értékcsökkenési leírás	-105,7	-142,2	-120,0	13,5%	-15,6%	-194,8	-163,9	-15,9%	-194,8	-163,9
Egyéb ráfordítások	-92,6	-121,2	-89,9	-2,9%	-25,8%	-180,5	-130,4	-27,8%	-180,5	-130,4
Költségek és ráfordítások összesen	-2 796,9	-2 918,4	-2 674,7	-4,4%	-8,4%	-3 969,2	-3 740,0	-5,8%	-3 969,2	-3 740,0
Üzemi (üzemi) eredmény	-81,4	-144,5	234,5	388,2%	-262,3%	107,8	423,7	292,9%	107,8	423,7
Pénzügyi műveletek bevételei	24,1	24,5	32,7	35,5%	33,4%	31,4	42,3	34,8%	31,4	42,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-34,8	-32,8	-27,2	-21,8%	-17,0%	-43,9	-28,4	-35,4%	-43,9	-28,4
Pénzügyi műveletek eredménye	-10,7	-8,3	5,5	-151,2%	-165,9%	-12,5	13,9	-210,7%	-12,5	13,9
Szokásos vállalkozásteredmény	92,1	-152,8	239,9	-360,7%	-257,1%	95,3	437,6	359,2%	95,3	437,6
Rendkívüli bevételek	1,8	1,8	5,3	192,7%	189,8%	2,4	6,7	176,2%	2,4	6,7
Rendkívüli ráfordítások	-0,1	0,0	-0,1	-13,0%	0,0%	0,0	-0,1	0,0%	0,0	-0,1
Rendkívüli eredmény	1,7	1,8	5,2	201,9%	186,1%	2,4	6,6	173,2%	2,4	6,6
Adózás előtti eredmény	-90,3	-150,9	245,2	-371,4%	-262,4%	97,7	444,2	354,7%	97,7	444,2
Adófizetési kötelezettség	0,0	-6,8	-24,8	0,0%	266,5%	-13,5	-44,4	229,2%	-13,5	-44,4
Adózott eredmény	-90,3	-157,7	220,3	-343,9%	-239,7%	84,2	399,7	374,7%	84,2	399,7
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	-90,3	-157,7	220,3	-343,9%	-239,7%	84,2	399,7	374,7%	84,2	399,7

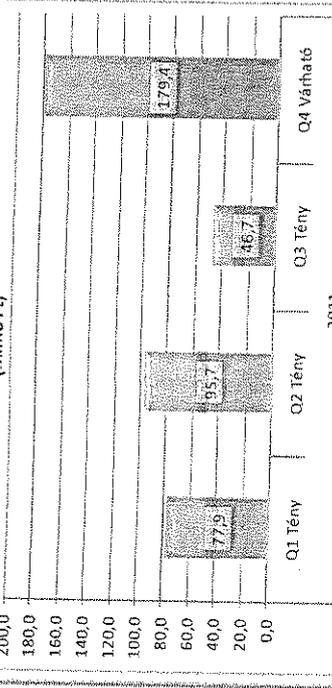
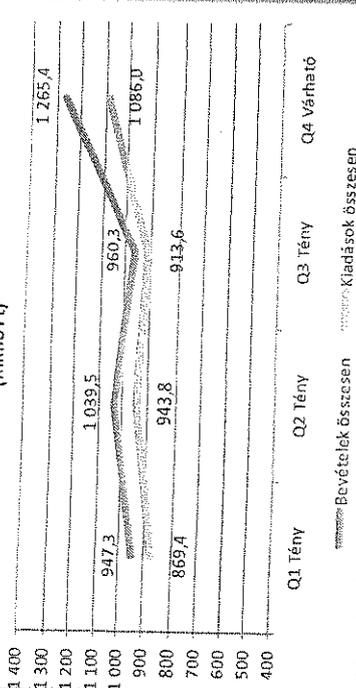
A társaság 220,3 millió Ft-os mérleg szerinti nyereséget ért el 2011 első három negyedévében. Ez az összeg mind a tervezett, mind a bázis időszak eredménytől jelentősen kedvezőbb. Az eredmény alapvetően a magasabb árbevétel (díjmelés, valamint volumen növekedés eredményeként), illetve az alacsonyabb költségek (elsősorban az anyagjellegű ráfordítások esetében, ahol egyrészt költségtakarékossági intézkedések, másrészt az elhúzó közbiztosítási eljárások miatt a tervezett igénybevétel kisebb része fog 2011-ben jelentkezni). Mindennek hatására a 2011-re várható eredmény jelentősen meghaladja a tervezettet, és megközelíti a 400,0 millió Ft-ot.

Eredménykimutatás
(adatok millió Ft-ban)

BTI

2011

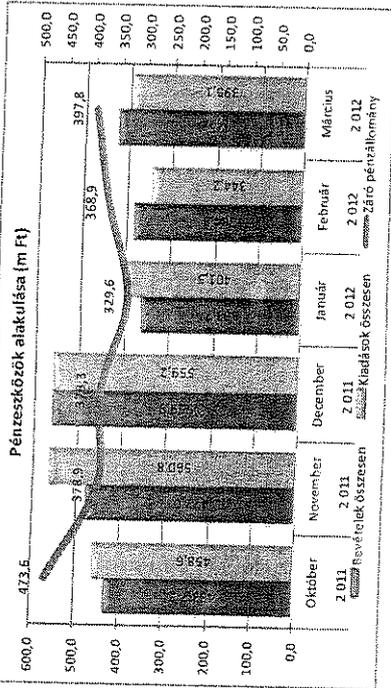
	Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
Értékesítés nettó árbevétele	898,9	1 043,3	949,9	1 240,2
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktívált saját teljesítmények értéke	26,3	-20,9	-7,9	3,1
Egyéb bevételek	12,5	5,4	1,6	11,2
Bevételek összesen	937,8	1 027,7	943,7	1 254,4
Anyagjellegű ráfordítások	-364,2	-440,0	-417,6	-615,4
Személyi jellegű ráfordítások	-422,5	-415,6	-405,0	-365,4
Értékcsökkenési leírás	-39,3	-41,2	-39,5	-43,9
Egyéb ráfordítások	-26,0	-27,0	-36,9	-40,5
Költségek és ráfordítások összesen	-852,0	-923,7	-899,0	-1 065,2
Üzemeltetési eredmény	85,7	104,0	44,7	189,2
Pénzügyi műveletek bevételei	8,9	11,1	12,6	9,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-8,4	-9,5	-9,4	-1,2
Pénzügyi műveletek eredménye	0,5	1,7	3,3	8,4
Székességi vállalkozási eredmény	86,3	105,7	48,0	197,6
Rendkívüli bevételek	0,7	0,7	4,0	1,4
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli eredmény	0,7	0,6	3,9	1,4
Adózás előtti eredmény	86,9	106,3	51,9	199,0
Adófizetési kötelezettség	-9,0	-10,6	-5,2	-19,6
Adózott eredmény	77,9	95,7	46,7	179,4
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	77,9	95,7	46,7	179,4

A mérleg szerinti eredmény alakulása negyedéves bontásban
(millió Ft)A bevételek és kiadások alakulása negyedéves bontásban
(millió Ft)

A társaság várható éves eredményének közel 45,0%-a a negyedik negyedévben realizálódik, annak hatására, hogy a bevételek tömege az előző negyedévekhez képest nagyobb mértékben haladja meg a kiadásokat. A bevétel növekedésben közrejátszanak a még hátralévő sírhelymegtöltési bevételek, míg a ráfordítások relative kisebb mértékű emelkedésében a 2012-re áthúzódó tetelek játszanak szerepet.

Pénzforgalom alakulása (millió Ft)

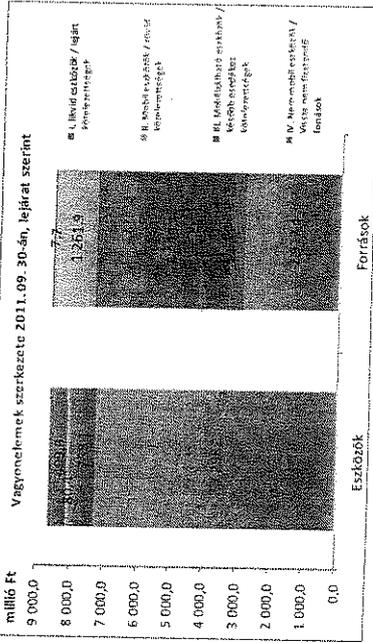
	2 011	2 011	2 011	2 012	2 012	2 012
	Október	November	December	Január	Február	Március
1. Pénzeszközök nyitó állománya	499,9	473,6	378,9	378,3	329,6	368,9
2. Beföldi értékesítés nettó árbevétele	367,4	411,3	479,2	303,6	320,3	351,6
3. Export értékes. nettó árbevétele	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Egyéb bevételek	7,2	6,1	6,1	6,4	6,4	6,4
5. Támogatásból származó bev.	1,6	1,6	1,6	1,5	1,6	1,6
6. Önkormányzati tám.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Pénzügyi műveletek bevételei	3,5	3,0	3,0	3,0	3,2	3,5
8. Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Visszatárgyelt ÁFA, adók bevételei	54,0	55,0	70,0	49,1	53,3	62,2
10. Bevételök összesen	463,7	477,0	559,9	363,7	384,8	425,4
11. Anyagjellegű ráfordítások	173,5	182,5	213,6	145,0	125,0	130,0
12. Beruházások	79,0	162,0	67,0	5,0	5,0	5,0
13. Árubeszerzés (elvt+import) ktg.	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1
14. Átvállalkozói teljesítmények értéke	2,0	2,0	2,0	1,2	1,2	1,2
15. Bérköltség+személyi jellegű kifiz.	112,6	110,0	140,0	116,2	116,2	116,2
16. Társadalombiztosítási járulékok (bénjárulékok)	27,6	27,0	27,0	37,5	28,5	28,5
17. Egyéb ráfordítások	12,0	9,3	13,3	12,6	12,3	54,0
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19. Hittel kamata	0,0	7,0	0,0	7,0	0,0	0,0
20. Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21. Fizetendő ÁFA	44,8	54,0	55,0	70,0	49,1	53,3
22. Adófizetés	0,9	0,9	35,2	0,9	0,9	0,9
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24. Kiadások összesen	458,6	567,8	559,2	407,5	344,2	395,7
25. Forráshiány(-) Forrástöbblek(+)	47,4,9	389,8	379,6	340,6	370,2	399,1
26. Hitelevétel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27. Hitel törlesztés	1,3	10,9	1,3	10,9	1,3	1,3
28. Pénzeszközök zárállománya	473,6	378,9	378,3	329,6	368,9	397,3



A társaság likviditása jó, az átlagos pénzeszköz állomány a következő hat hónapban várhatóan meghaladja a 380,0 millió Ft-ot.

A bevételek az év utolsó hónapjaiban emelkedést, majd a következő év elején csökkenést mutatnak, a sírhelymegváltások várható ütemezésének megfelelően. Azonban még így is elmaradnak a kiadásoktól, melyek a negyedik negyedévben várható beruházások, év végi bérelszámolások, valamint az adófizetés hatására jelentősen magasabbak az éves átlagnál.

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	BTI		Adatok millió Ft-ban		2011.09.30. Tény	
	Eszközök	Összeg	Források	Összeg	Likviditási összehang	
I. likvid eszközök	499,9		I. Lejárt kötelezettségek	7,7	492,2	
Pénzeszközök	499,9		365 napon túl lejárt szállítók	-0,6		
-	-		180 napon túl lejárt szállítók	-0,3		
-	-		90 napon túl lejárt szállítók	7,7		
-	-		90 napon belül lejárt szállítók	0,8		
II. Mobil eszközök	80,4		II. Rövid határidejű kötelezettségek	1 261,9	-1 181,5	
Nem lejárt vevők	33,5		Nem lejárt szállítók	267,4		
90 napon belül lejárt vevők	23,4		Rövid lejáratú hitelek	9,6		
90 napon túl lejárt vevők	9,7		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	984,9		
180 napon túl lejárt vevők	9,8		-	-		
365 napon túl lejárt vevők	4,1		-	-		
Vevőkkel szembeni értékvesztés	-		-	-		
III. Mobilizálható eszközök	758,1		III. Később esedékes kötelezettségek	4 449,7	-3 691,5	
Egyéb követelések	120,6		Passzív időbeli elhatárolások	343,9		
Értékpapírok	508,4		Céltartalékok	116,8		
Készletek	87,2		Hosszú lejáratú kötelezettségek	3 988,9		
Aktív időbeli elhatárolások	42,0		-	-		
IV. Nem mobil eszközök	7 298,1		IV. Vissza nem fizetendő források	2 917,4	4 380,7	
Immateriális javak	41,9		Jegyzett tőke	1 059,7		
Tárgyi eszközök	7 148,8		Tőketartalék	995,2		
Beruházások	42,0		Eredménytartalék	642,2		
Részesedések	57,7		Lekötött tartalék	0,0		
Hosszú lejáratra adott kölcsön	7,7		Értékelési tartalék	0,0		
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0		Mérleg szerinti eredmény	220,3		
Eszközök összesen	8 636,6		Források összesen	8 636,6	0,0	



A társaság 2011. szeptember 30-ai összes vagyona eléri a 8,6 milliárd Ft-ot. Az eszközök túlnyomó része nem mobil eszköznek minősül. A nem mobil eszközök túlnyomó része ingatlan vagyonban jelenik meg. A mobil és likvid eszközök túlnyomó része pénzeszköz, ugyanakkor a mobilizálható követeléseken belül jelentős a kegyeleti betétekből vásárolt értékpapír állomány (jellemzően államkötvény, 500,0 millió Ft feletti összegben). A kegyeleti betétállomány gyűjtését a társaság PSZAF engedély birtokában végzi.

A vállalati vagyon forrásai között a saját vagyon mellett a vagyonkezelésbe vett temetők kapcsán megjelenő hosszú lejáratú kötelezettség a domináns. Jelentős kockázatot jelent ugyanakkor, hogy a vagyonkezelési szerződés nincs aláírva. Lejárt kötelezettséggel a társaságnak viszonylag alacsonyok, a rövid határidejű kötelezettségek között a kegyeleti betéteken túl jellemzően a munkavállalókkal és a költséggvetéssel szembeni tartozások szerepelnek.

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) BTI	2011.12.31		2011.09.30		Finanszírozás típusa	
	Éves keretösszeg	Tényleges kiadások	Terv szerűség (%)	Sajat forrás	Idegen forrás	
Jellege						
Épület, építmény beruházások	160,0	56,1	35,1%	56,1	0,0	0,0
Gépek, berendezések	191,5	83,7	43,7%	83,7	0,0	0,0
Számítástechnikai eszközök	40,0	11,5	28,8%	11,5	0,0	0,0
Szoftverek, immateriális javak	0,0	1,1	-	1,1	0,0	0,0
Beruházási kiadások összesen	391,5	152,4	38,9%	152,4	152,4	0,0

A 2011-re tervezett beruházási keret felhasználása elmarad az időarányostól, az éves keret mindössze 38,9%-a teljesült szeptember 30-ig. Az elmaradás oka a közbeszerzési eljárások időbeli csúszásával magyarázható, de a társaság továbbra is az éves keret felhasználásával számol, így várhatóan a negyedik negyedév során kerül sor a nagyobb volumenű beszerzésekre.

A társaság pénzügyi mutatói a magas nyereség hatására kedvezően alakultak, a likviditási mérőszámok jelentősen a tervezett és a bázis időszak értékei felettiek.

Főbb pénzügyi adatok BTI	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30	
	Bázis	Terv	Tény	Terv	Tény	Tény
Eladósodottság* (összes kötelezettség / összes forrás, %)	17,5%	19,4%	18,6%	19,4%	18,6%	18,6%
Adózott eredmény / Nettó árbevétel és támogatás (%)	-3,3%	-5,8%	7,6%	-5,8%	7,6%	7,6%
Költségek / Nettó árbevétel és támogatás (%)	100,3%	102,1%	89,4%	102,1%	89,4%	89,4%
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	68,5	0,0	499,9	0,0	499,9	499,9
Működő tőke, millió Ft (Forgóeszközök - R. lej. Kötelezettség)	-232,2	-502,4	26,9	-502,4	26,9	26,9
Likviditási ráta (Forgóeszközök / R. lej. kötelezettség)	0,8	0,6	1,0	0,6	1,0	1,0
Létszám, fő	445,0	455,0	450,0	455,0	450,0	450,0

*Korrigálva a vagyonekzésbe vett tettemők értékével

- I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
- II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK
- III. FŐTÁV ZRT.
- IV. FKF ZRT.
- V. BGYH ZRT.
- VI. BTI ZRT.
- VII. FÓKÉTÜSZ KFT.
- VIII. FÓKERT ZRT.
- IX. FTSZV KFT.
- X. BVK ZRT.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011.12.31	
	Bázis		Terv		Tény		Terv		Várható	
	2010.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.09.30	2011.12.31	2011.12.31
FŐKÉTŰSZ										
Értékesítés nettó árbevétele	1 554,5	1 539,5	1 580,6	1 580,6	1,7%	2,7%	1 913,6	1 900,3	1 900,3	-0,7%
Támogatás, díj kiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Aktívált saját teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Egyéb bevételek	1 067,7	1 096,8	1 238,9	1 238,9	16,0%	13,0%	1 485,6	1 462,5	1 462,5	-1,6%
Bevételek összesen	2 622,2	2 636,3	2 819,5	2 819,5	7,5%	6,9%	3 399,3	3 362,8	3 362,8	-1,1%
Anyagjellegű ráfordítások	-310,9	-302,2	-244,0	-244,0	-21,5%	-19,2%	-408,7	-345,6	-345,6	-15,4%
Személyi jellegű ráfordítások	-841,5	-967,5	-980,3	-980,3	16,5%	1,3%	-1 346,6	-1 332,3	-1 332,3	-1,1%
Értéksökkenési leírás	-46,6	-39,9	-45,0	-45,0	-3,4%	12,8%	-51,6	-56,4	-56,4	9,3%
Egyéb ráfordítások	-1 162,0	-1 190,3	-1 342,6	-1 342,6	15,5%	12,8%	-1 580,1	-1 609,6	-1 609,6	1,9%
Költségek és ráfordítások összesen	-2 360,9	-2 499,9	-2 612,0	-2 612,0	10,6%	4,5%	-3 387,0	-3 344,0	-3 344,0	-1,3%
üzemi (üzlesteredmény)	261,2	136,4	207,6	207,6	-20,5%	52,1%	12,3	18,8	18,8	52,9%
Pénzügyi műveletek bevételei	2,2	5,5	6,7	6,7	209,3%	20,9%	8,0	8,6	8,6	7,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-0,5	-0,3	-1,7	-1,7	231,1%	487,9%	-0,4	-1,7	-1,7	325,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	1,7	5,2	5,0	5,0	202,8%	-4,2%	7,6	6,9	6,9	-9,7%
Statisztikus vállalkozási eredmény	262,9	141,7	212,6	212,6	-19,1%	50,1%	19,9	25,7	25,7	29,0%
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Rendkívüli ráfordítások	-0,1	0,0	0,0	0,0	-100,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Rendkívüli eredmény	-0,1	0,0	0,0	0,0	-100,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Adózás előtti eredmény	262,8	141,7	212,6	212,6	-19,1%	50,1%	19,9	25,7	25,7	29,0%
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	-10,9	-10,8	-10,8	-0,8%
Adózott eredmény	262,8	141,7	212,6	212,6	-19,1%	50,1%	9,0	14,9	14,9	64,8%
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Mérfélszerinti eredmény	262,8	141,7	212,6	212,6	-19,1%	50,1%	9,0	14,9	14,9	64,8%
2011.12.31							9,0	0,0	0,0	0,0%
2011.12.31							9,0	14,9	14,9	64,8%

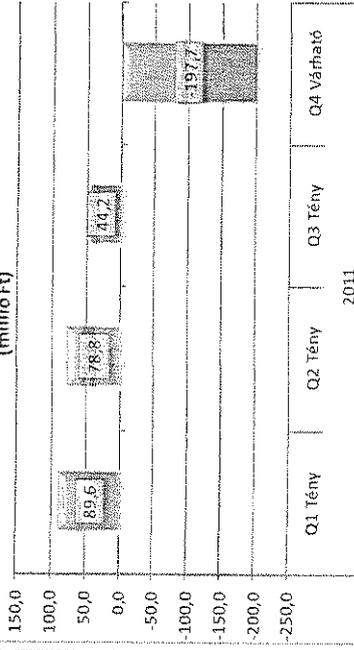
A társaság a tervezettnél jelentősen kedvezőbb eredménnyel zárta a harmadik negyedévet. A társaság ugyan a tervezésben számolt szezonállással (az év közben termelődé nyereséget a társaság feléli az utolsó negyedévben), azonban az elért eredmény így is 70,0 millió Ft-tal magasabb a tervezettnél. Ez az eredménytöbblet nominálisan nem, csak arányaiban marad meg év végére.

A kilenc havi eredménytöbblet alapvetően a magasabb árbevétel (a somunkák ütemezése a tervezettől eltérően az első felére koncentrációzott, ütemezése) hatása. A költségmegtakarítás várhatóan tartosnak bizonyul, ugyanakkor az egyéb eredmény (a romló bevői fizetési morál miatti céltervek és értékesítés elszámolások miatt) jelentősen kedvezőtlenebb lesz a tervezettnél, ez gyakorlatilag elviszi a megképződött eredménytöbbletet.

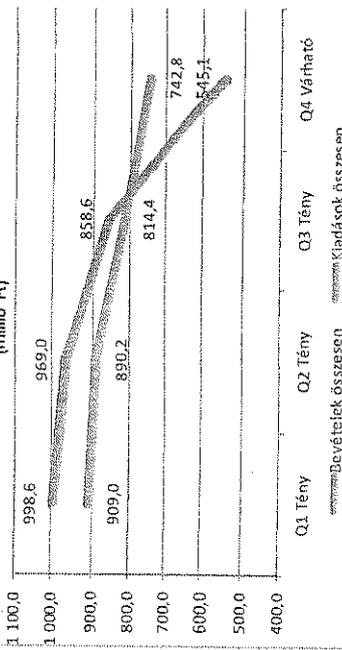
**Eredménykimutatás
(adatok millió Ft-ban)**

	2011			
	Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
FŐKÉTŰSZ				
Értékesítés nettó árbevétele	52,4	541,4	486,9	319,6
Támogatás, díjkiigazítás Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktívált saját teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb bevételek	445,3	424,8	368,8	223,6
Bevételek összesen	997,7	966,2	855,6	543,2
Anyagjellegű ráfordítások	-81,4	-82,7	-79,9	-101,5
Személyi jellegű ráfordítások	-327,9	-324,0	-328,4	-352,1
Értékcsökkenési leírás	-15,6	-13,8	-15,6	-11,4
Egyéb ráfordítások	-484,0	-469,5	-389,1	-267,0
Költségek és ráfordítások összesen	-908,8	-890,1	-813,1	-732,0
Üzemi (üzleti) eredmény	88,9	76,1	42,5	-188,7
Pénzügyi műveletek bevételei	0,8	2,8	3,0	1,9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-0,2	-0,1	-1,3	0,0
Pénzügyi műveletek eredménye	0,6	2,7	1,7	1,9
Szokásos vállalkozási eredmény	89,6	78,8	44,2	-186,9
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli eredmény	0,0	0,0	0,0	0,0
Adózás előtti eredmény	89,6	78,8	44,2	-186,9
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	-10,8
Adózott eredmény	89,6	78,8	44,2	-197,7
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	89,6	78,8	44,2	-197,7

A mérleg szerinti eredmény alakulása negyedéves bontásban
(millió Ft)

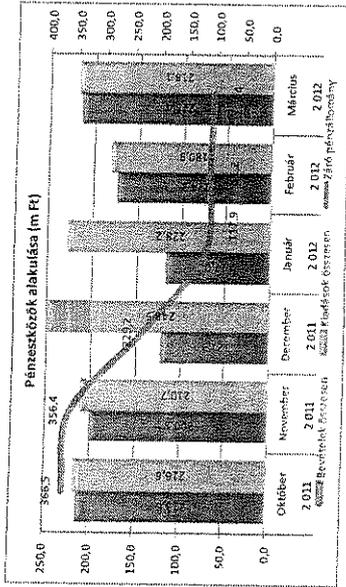


A bevételek és kiadások alakulása negyedéves bontásban
(millió Ft)



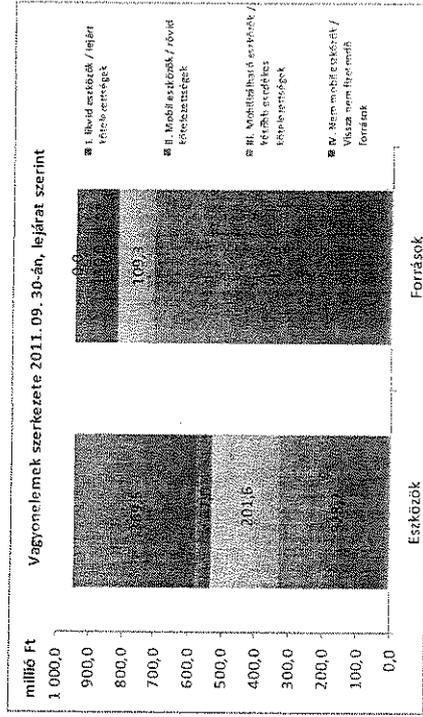
- Az évközi eredmény – elsősorban a tevékenység árbevételeinek egyenletlensége miatt – nem a reális helyzetet mutatja. A sormunkákat legkésőbb november közepéig befejezik, ezért az év utolsó két hónapjának árbevétele csökkenése jelentősen korrigálni fogja az első három negyedévben elért magas eredményt. Ezt a hatást erősíti, hogy mind az anyagjellegű ráfordítások (karbantartások utemezése erre az időszakra esik), mind a személyi jellegű ráfordítások (prémium, jutalom elszámolások) az éves átlagnál magasabb szinten alakulnak.
- A nagyfokú szezonális mérésük az év végén elszámolandó költségelemek éves szinten egyenletes arányban történő elosztásával (elhátrólasával) megvalósítható lenne.

Pénzforgalom alakulása (millió Ft)	2 011		2 012		2 012		2 012	
	Október	November	December	Január	Február	Március		
FŐKÉTÜSZ								
1. Pénzeszközök nyitó állománya	369,5	366,5	356,4	229,2	117,9	111,2		
2. Beföldi értékesítés nettó árbevétele	212,1	198,3	119,2	115,4	173,0	213,3		
3. Export értékes nettó árbevétele	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
4. Egyéb bevételek	0,4	1,0	0,9	0,4	0,0	1,0		
5. Támogatásból származó bev.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
6. Önkormányzati tám.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
7. Pénzügyi műveletek bevételei	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,0		
8. Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
9. Visszaigényelt ÁFA, adók bevételei	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
10. Bevételek összesen	213,6	200,5	121,3	117,0	174,2	215,4		
11. Anyagjellegű ráfordítások	59,3	48,6	53,1	45,9	31,4	30,2		
12. Beruházások	5,2	6,4	6,8	0,2	6,8	3,3		
13. Árubeszerzés (felv+import) ktg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
14. Alvállalkozói teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
15. Bérköltség+személyi jellegű kifiz.	47,4	52,7	69,8	82,9	52,7	61,8		
16. Társadalombiztosítási járulékok (bérjárulékok)	43,8	47,3	60,0	78,3	50,7	52,9		
17. Egyéb ráfordítások	26,9	21,2	28,6	1,5	10,3	24,5		
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0		
19. Hitel kamata	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
20. Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
21. Fizetendő ÁFA	33,2	33,6	29,1	18,5	28,2	44,7		
22. Adófizetés	0,8	0,8	1,0	0,8	0,8	0,8		
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
24. Kiadások összesen	216,6	210,7	246,5	226,2	160,9	218,1		
25. Forráshány(-) Forrástöbblet(+)	366,5	356,4	229,2	117,9	111,2	108,4		
26. Hitelfelvétel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
27. Hitel törlesztés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
28. Pénzeszközök záróállománya	366,5	356,4	229,2	117,9	111,2	108,4		



A társaság likviditási helyzete jó. Saját pénzeszközeiből finanszírozza tevékenységét, hitelfelvételre nem volt, és várhatóan nem is lesz szüksége. A társaságra ugyanakkor jellemző a likviditási szint ingadozása, mely a bevételek szezonálisából fakad. Jellemzően az év vége és eleje az az időszak amikor likviditási pozíciója a legacsonyabb szinten alakul.

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	FŐKÉTÜSZ	Adatok millió Ft-ban	2011.09.30. Tény
Eszközök	Összeg	Források	Összeg
I. Ilkvid eszközök	369,5	I. Lejárt kötelezettségek	0,0
Pénzeszközök	369,5	365 napon túl lejárt szállítók	0,0
-	-	180 napon túl lejárt szállítók	0,0
-	-	90 napon túl lejárt szállítók	0,0
-	-	90 napon belül lejárt szállítók	0,0
II. Mobil eszközök	47,0	II. Rövid határidejű kötelezettségek	130,0
Nem lejárt vevők	25,9	Nem lejárt szállítók	21,3
90 napon belül lejárt vevők	13,3	Rövid lejáratú hitelek	0,0
90 napon túl lejárt vevők	3,5	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	108,7
180 napon túl lejárt vevők	4,3	-	-
365 napon túl lejárt vevők	0,0	-	-
Vevőkkel szembeni értékvesztés	0,0	-	-
III. Mobilizálható eszközök	201,6	III. Később esedékes kötelezettségek	109,3
Egyéb követelések	190,9	Passzív időbeli elhatárolások	95,4
Értékpapírok	0,0	Céltartalékok	13,9
Készletek	9,8	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0
Aktív időbeli elhatárolások	0,9	-	-
IV. Nem mobil eszközök	328,2	IV. Vissza nem fizetendő források	707,0
Immateriális javak	3,4	Jegyzett tőke	229,1
Tárgyi eszközök	323,8	Tőketartalék	45,2
Beruházások	0,2	Eredménytartalék	220,1
Részesedések	0,0	Lekötött tartalék	0,0
Hosszú lejáratra adott kölcsön	0,9	Értékelési tartalék	0,0
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0	Méltog szerinti eredmény	212,6
Eszközök összesen	946,3	Források összesen	946,3
			0,0



A társaság 2011. szeptember 30-i összes vagyona megközelíti az 1,0 milliárd Ft-ot. Az eszközök szinte egyenlő arányban oszlanak meg a mobil, nem mobil, illetve a mobilizálható eszközök között. A nem mobil eszközök túlnyomó része ingatlan vagyonban jelenik meg, a társaság számos kirendeitsséggel rendelkezik Budapesten. A mobil eszközök túlnyomó része pénzeszköz, ugyanakkor a mobilizálható követeléseken belül jelentős a Díjbeszedővel szemben fennálló pillanatnyi követelés (170,0 millió Ft felett).

A vállalati vagyon forrásai között a saját vagyon a domináns, melyben a magas evkői eredmény is jelentős szerepet játszik. Lejárt kötelezettségei a társaságnak nincsenek, a rövid határidejű kötelezettségek között jellemzően a munkavállalókkal és a költségvetéssel szembeni tartozások szerepelnek.

FŐKÉTÜSZ KFT.

BERUHÁZÁSI KIADÁSOK, PÉNZÜGYI MUTATÓK

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) FŐKÉTÜSZ	2011.12.31		2011.09.30		Finanszírozás típusa	
	Éves keretösszeg	Tényleges kiadások	Terv szerűség (%)	Saját forrás	Időlegesen forrás	Jellege
Épület, építmény beruházások	15,6	0,8	5,2%	0,8	0,0	
Gépek, berendezések	19,6	9,0	45,8%	9,0	0,0	
Számítás technikai eszközök	8,0	4,3	54,1%	4,3	0,0	
Szoftverek, immateriális javak	19,0	3,4	18,0%	3,4	0,0	
Beruházási kiadások összesen	62,2	17,5	28,2%	17,5	0,0	

- A társaság a tárgyévi beruházási keretének mindössze harmadát használta fel az első kilenc hónapban. Várhatóan a tervezett keret kihasználása kerül 2011-ben, a beruházások nagy része az utolsó negyedévben fog megvalósulni.
- A társaság pénzügyi mutatói kedvezően alakultak, köszönhetően az évközi eredmény alakulásának.

Főbb pénzügyi adatok FŐKÉTÜSZ	2010.09.30		2011.09.30	
	Bázis	Terv	Terv	Tény
Eladósodottság	17,3%	28,7%	28,7%	13,7%
(összes kötelezettség / összes forrás, %)				
Adózott eredmény / Nettó árbevétel és támogatás (%)	16,9%	9,2%	9,2%	13,4%
Költségek / Nettó árbevétel és támogatás (%)	77,1%	85,1%	85,1%	80,3%
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	367,9	409,7	409,7	369,5
Működő tőke, millió Ft (Forgóeszközök - R. lej. Kötelezettség)	466,9	353,0	353,0	487,2
Likviditási ráta (Forgóeszközök / R. lej. kötelezettség)	3,8	2,3	2,3	4,7
Létszám, fő	292,0	300,0	300,0	301,0

- I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
- II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK
- III. FÓTÁV ZRT.
- IV. FKF ZRT.
- V. BGYH ZRT.
- VI. BTI ZRT.
- VII. FŐKÉTÜSZ KFT.
- VIII. FŐKERT ZRT.
- IX. FTSZV KFT.
- X. BVK ZRT.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011	
	Bázis	Terv	Tény	Terv	2011 Tény / 2010 Bázis	2011 Tény / 2011 Terv	Terv	Várható	Várható / 2011 Terv	Várható / 2011 Terv
FŐKERT										
Értékesítés nettó árbevétele	180,5	243,5	161,7		-10,4%	-33,6%	362,6	343,9	-5,1%	
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	1 152,8	1 218,9	1 535,4		33,2%	26,0%	1 625,3	2 047,2	26,0%	
Aktívált saját teljesítmények értéke	6,4	9,1	34,9		444,8%	282,0%	13,9	13,5	-2,9%	
Egyéb bevételek	13,0	49,4	15,0		15,5%	-69,6%	53,9	66,5	23,3%	
Bevételek összesen	1 352,6	1 521,0	1 747,0		29,2%	14,9%	2 055,6	2 471,2	20,2%	
Anyagjellegű ráfordítások	-658,7	-732,8	-849,0		28,9%	15,9%	-968,1	-1 282,6	32,5%	
Személyi jellegű ráfordítások	-651,1	-735,5	-765,9		17,6%	4,1%	-1 014,4	-1 069,9	5,5%	
Értékcökkenési leírás	-43,9	-50,3	-48,5		10,4%	-3,5%	-67,2	-65,2	-3,0%	
Egyéb ráfordítások	-31,5	-76,7	-85,8		172,3%	11,9%	-87,9	-144,3	64,2%	
Költségek és ráfordítások összesen	-1 385,2	-1 595,2	-1 749,1		26,3%	9,6%	-2 137,6	-2 562,0	19,9%	
Üzemi (üzleti) eredmény	32,6	-74,2	-2,1		-93,6%	-97,2%	-82,0	-90,8	10,7%	
Pénzügyi műveletek bevételei	47,8	42,0	48,8		2,0%	16,2%	82,0	83,0	1,2%	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-5,5	0,0	-0,2		-96,0%	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Pénzügyi műveletek eredménye	42,4	42,0	48,6		14,7%	15,6%	82,0	83,0	1,2%	
Szokásos vállalkozási eredmény	9,8	-32,2	46,5		375,7%	-244,7%	0,0	-7,8		
Rendkívüli bevételek	0,4	0,0	7,2		1648,1%	0,0%	0,0	10,0	0,0%	
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	-2,2		0,0%	0,0%	0,0	-2,2	0,0%	
Rendkívüli eredmény	0,4	0,0	5,0		1117,1%	0,0%	0,0	7,8	0,0%	
Adózás előtti eredmény	10,2	-32,2	51,5		405,9%	-259,9%	0,0	0,0		
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0		0,0%	0,0%	0,0	0,0	-	
Adózott eredmény	10,2	-32,2	51,5		405,9%	-259,9%	0,0	0,0	0,0%	
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0		0,0%	0,0%	0,0	0,0	-	
Műlegyszerinti eredmény	10,2	32,2	51,5		405,9%	-259,9%	0,0	0,0	0,0%	

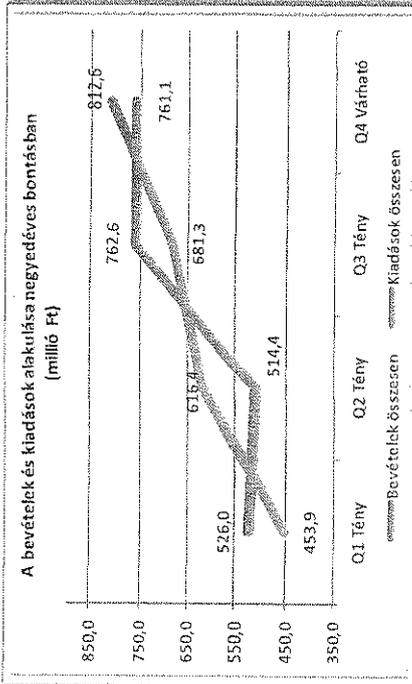
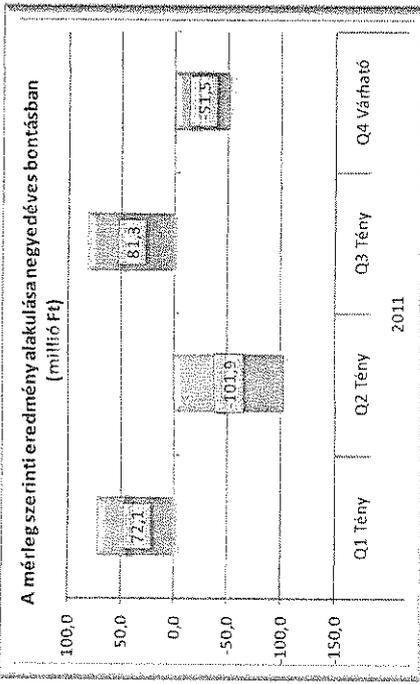
A társaság pozitív eredményt mutat ki 2011. szeptember 30-án, annak eredményeként, hogy a közszolgálati szerződés szerinti ütemezésben érkező bevételei meghaladják a szerződésben foglalt feladatok ellátásának ütemezését. A bevétel-növekedés oka, hogy a társaság – többlet feladatok ellátása fejében – az Önkormányzattól pótlólagos forrásokat kap 2011. második felében.

A nem-közhasznú tevékenységek bevételei azonban jelentősen elmaradnak a tervezettől, különösen a zöldfelületi tervezések, kivitelezések bevételei, ahol az időarányosan tervezett 80,0 millió Ft árbevétel helyett mindössze 37,5 millió Ft képződött, és várhatóan éves szinten is elmarad a tervezettől.

A felmerült költségek meghaladják az időarányos tervet, egyrészt a tervezetthez képest nagyobb mértékű felhasználások (öntözővíz felhasználás, izemanyag drágulás), másrészt a pótlólagos források felhasználásának eredményeként. A felhasznált anyagok mellett elsősorban az igénybevett külső alvállalkozói díjak esetében van tervfülbőlés.

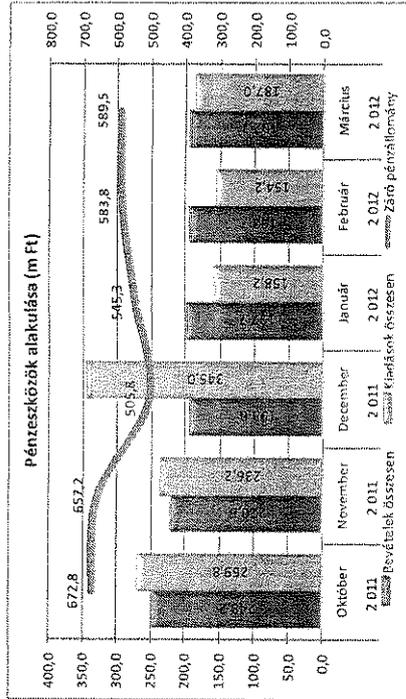
A kapott pótlólagos források, illetve az egyéb, év során ismertté vált tényezők hatására a társaság az első félévet követően elkészítette az üzleti terv módosítását, ez kerül bemutatásra várható eredményként a jelen anyagban. A módosított üzleti tervben továbbra is nulla eredménnyel számol a társaság, azaz a kapott bevételeket teljes mértékben felhasználja.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2011			
	Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
FŐKERT				
Értékesítés nettó árbevétele	29,4	100,9	31,4	182,2
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	406,3	386,7	742,4	511,8
Aktívált saját teljesítmények értéke	1,2	9,2	24,5	-21,4
Egyéb bevételek	54,2	5,5	44,7	51,5
Bevételek összesen	491,0	502,3	753,7	724,2
Anyagjellegű ráfordítások	-130,6	-312,0	-406,4	-433,6
Személyi jellegű ráfordítások	-235,8	-248,2	-281,9	-304,0
Értécsökkenési leírás	-15,4	-16,3	-16,8	-16,7
Egyéb ráfordítások	-72,1	-37,6	23,9	-58,5
Költségek és ráfordítások összesen	-453,9	-614,1	-681,1	-812,9
Üzemi (üzleti) eredmény	37,2	-111,8	72,5	-88,7
Pénzügyi műveletek bevételei	32,5	9,7	6,6	34,2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,0	-0,1	-0,2	0,2
Pénzügyi műveletek eredménye	32,5	9,6	6,4	34,4
Szokásos vállalkozási eredmény	69,7	-102,2	79,0	-54,3
Rendkívüli bevételek	2,5	2,5	2,3	2,8
Rendkívüli ráfordítások	0,0	-2,2	0,0	0,0
Rendkívüli eredmény	2,5	0,3	2,3	2,8
Adózás előtti eredmény	72,1	-101,9	81,3	-51,5
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	72,1	-101,9	81,3	-51,5
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0
Működési szintű eredmény	72,1	-101,9	81,3	-51,5



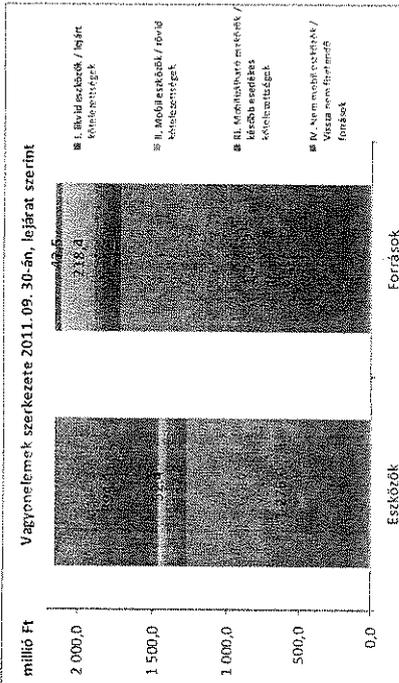
- Az eredmény éven belüli elosztása jelentős szórást mutat, mivel a bevételek alapvetően havi egyenlő részletekben érkeznek, míg a ráfordítások a kertészeti munkák jellegéből fakadóan jellemzően tavasz végétől ősz elejéig tartanak. A bevételek negyedéves alakulását tekintve, a harmadik negyedik negyedévben látható a pótlólagos források miatti ugrás hatása, míg a kiadások összege az elvégzett/elvégzendő munkák arányában folyamatosan emelkedik év végéig. Mivel az Önkormányzattól kapott bevételekből megmaradó többlettel a társaságnak el kell számolnia, ezért az elvégzendő munkákat, illetve ezek finanszírozását az adott évre meghatározott keret erejéig tervezi.
- Az éven belüli szezonális mérséklése kiadásoldalon nyílt lehetőségek, az időszakosan felmerülő kiadások éven belüli elosztásával.

Pénzforgalom alakulása (millió Ft)	2 011		2 011		2 011		2 012		2 012	
	Október	November	December	Január	Február	Március				
FŐKERT										
1. Pénzeszközök nyitó állománya	694,4	672,8	657,2	505,8	545,3	583,8				
2. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70,8	47,0	20,0	20,0	15,0	15,0				
3. Export értékes. nettó árbevétele	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
4. Egyéb bevételek	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
5. Támogatásból származó bev.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
6. Önkormányzati tám.	173,8	170,6	170,6	175,7	175,7	175,7				
7. Pénzügyi műveletek bevételei	1,1	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0				
8. Rendkívüli bevételek	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0				
9. Visszaigényelt ÁFA, adók bevételei	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
10. Bevételek összesen	246,2	220,6	193,6	197,7	182,7	192,7				
11. Anyagjellegű ráfordítások	138,1	100,0	100,0	36,0	60,0	60,0				
12. Beruházások	22,9	50,0	60,0	0,0	0,0	0,0				
13. Árubeszerzés (felv+import) kfg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
14. Alkalkozói teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
15. Bérköltség+személyi jellegű kifiz.	93,5	67,0	97,0	97,0	75,0	75,0				
16. Társadalombiztosítási járulékok (bérjárulékok)	15,2	14,0	23,0	23,0	15,0	15,0				
17. Egyéb ráfordítások	0,1	0,2	60,0	0,2	0,2	33,0				
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
19. Hitel kamata	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
20. Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
21. Fizetendő ÁFA	0,0	5,0	5,0	2,0	4,0	4,0				
22. Adófizetés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
24. Kiadások összesen	269,8	236,2	345,0	158,2	154,2	187,0				
25. Forráshány(-) Forrástöbblet(+)	672,8	667,2	505,8	545,3	583,8	589,5				
26. Hitelfelvétel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
27. Hitel törlesztés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
28. Pénzeszközök zárolállománya	672,8	657,2	505,8	545,3	583,8	589,5				



Az utolsó negyedévben a kiadások rendre meg fogják haladni a bevételeket, ugyanis a többletfeleladatok felmerülő többlet költségei a feladatellátás befejezésével összhangban az utolsó negyedévben jelentkeznek. Emellett az év végi jutalom fizetések, az ingatlan és gép beruházások, valamint az évekre visszamenőleg fizetendő építmény és telekadó is az utolsó negyedévben merülnek fel, ezáltal jelentősen csökken a likvid pénzeszköz állomány. Januártól kezdve az azonos összegben befolyó bevételek ismét meghaladják a kiadásokat (szezoniális hatás), ezáltal a pénzeszközök állománya enyhén emelkedést fog mutatni.

LIKVIDITÁSI MÉRLEG Eszközök	FŐKERT		Adatok millió Ft-ban		2011.09.30. Tény	
	Összeg	Összeg	Források	Összeg	Likviditási ószhang	
I. likvid eszközök	694,4	694,4	I. Lejárt kötelezettségek	42,6	652,0	
Pénzeszközök	694,4	694,4	365 napon túl lejárt szállítók	0,0	-	
-	-	-	180 napon túl lejárt szállítók	0,1	-	
-	-	-	90 napon túl lejárt szállítók	0,1	-	
-	-	-	90 napon belül lejárt szállítók	42,2	-	
II. Mobil eszközök	52,4	52,4	II. Rövid határidejű kötelezettségek	218,4	-166,0	
Nem lejárt vevők	9,1	9,1	Nem lejárt szállítók	112,4	-	
90 napon belül lejárt vevők	8,7	8,7	Rövid lejáratú hitelek	0,1	-	
90 napon túl lejárt vevők	2,8	2,8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	105,8	-	
180 napon túl lejárt vevők	12,7	12,7	-	-	-	
365 napon túl lejárt vevők	19,1	19,1	-	-	-	
Vevőkkel szembeni értékesítés	0,0	0,0	-	-	-	
III. Mobillizálható eszközök	132,8	132,8	III. Később esedékes kötelezettségek	174,6	-41,7	
Egyéb követelések	21,8	21,8	Passzív időbeli elhatárolások	74,7	-	
Értékpapírok	0,0	0,0	Céltartalékok	62,1	-	
Készletek	92,8	92,8	Hosszú lejáratú kötelezettségek	37,8	-	
Aktív időbeli elhatárolások	18,3	18,3	-	-	-	
IV. Nem mobil eszközök	1 276,0	1 276,0	IV. Vissza nem fizetendő források	1 720,2	-444,2	
Immateriális javak	1,0	1,0	Jegyzett tőke	968,5	-	
Tárgyi eszközök	1 048,6	1 048,6	Tőketartalék	664,6	-	
Beruházások	91,0	91,0	Eredménytartalék	35,5	-	
Részesedések	100,3	100,3	Lekötött tartalék	0,0	-	
Hosszú lejáratra adott kölcsön	35,0	35,0	Értékelési tartalék	0,0	-	
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0	0,0	Mérleg szerinti eredmény	51,5	-	
Eszközök összesen	2 155,6	2 155,6	Források összesen	2 155,6	0,0	



A társaság vagyona 2011. szeptember 30-án 2,2 milliárd Ft-ot tett ki. Az összes vagyonton belül a nem mobil eszközök dominálnak, ezen belül is elsősorban az ingatlan állomány jelentős (940 millió Ft), ugyanakkor a műszaki gépek értéke alacsony, 100,0 millió Ft körüli, annak eredményeként, hogy az eszközviszaporító beruházásokra a társaságnak az utóbbi években nem nyílt anyagi lehetősége. A likvid eszközök aránya 30%- feletti, az elvégzendő feladatokra juttatott pénz még nem került felhasználásra.

A meglévő vagyon forrásaként elsősorban a saját tőke szolgál, de viszonylag magas a még ki nem fizetett szállítói állomány (melyből lejárt 42,2 millió Ft), és az adóhatóságokkal szembeni kötelezettségek (áfa, bérjárulékok, építményadó).

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) FŐKERT	2011.12.31		2011.09.30		Finanszírozás típusa	
	Éves keretösszeg	Tényleges kiadások	Terv szerűség (%)	Saját forrás	Időgen forrás	Jellege
Épület, építmény beruházások	185,0	64,9	35,1%	64,9	0,0	
Gépek, berendezések	50,5	15,5	30,6%	15,5	0,0	
Számítástechnikai eszközök	0,0	1,0	-	1,0	0,0	
Beruházási kiadások összesen	235,5	81,4	34,6%	81,4	0,0	

- A társaság a tárgyévi beruházási keretének mindössze harmadát használta fel az első kilenc hónapban. Az éves keret várhatóan kihasználásra kerül, a folyamatban lévő beruházások közül novemberben az ingatlanok átadásra, számlázásra kerülnek, és az egyéb beruházások megvalósítása is tervezett negyedik negyedévben.
- A működő tőke a bázis időszakhoz képest növekedett, a likviditás viszont romlott, mivel a rövid lejáratú kötelezettség állomány arányában nagyobb mértékben nőtt.

Főbb pénzügyi adatok FŐKERT	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30	
	Bázis	Terv	Tény	Tény	Tény	Tény
Eladósodottság (összes kötelezettség / összes forrás, %)	9,5%	5,4%	13,9%	13,9%	13,9%	13,9%
Költségek / Nettó árbevétel és támogatás (%)	101,5%	103,8%	98,0%	98,0%	98,0%	98,0%
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	517,8	241,6	694,4	694,4	694,4	694,4
Működő tőke, millió Ft (Forgóeszközök - R. lej. Kötelezettség)	550,2	358,9	600,5	600,5	600,5	600,5
Likviditási ráta (Forgóeszközök / R. lej. kötelezettség)	4,5	6,1	3,3	3,3	3,3	3,3
Létszám, fő	290,0	310,0	321,0	321,0	321,0	321,0

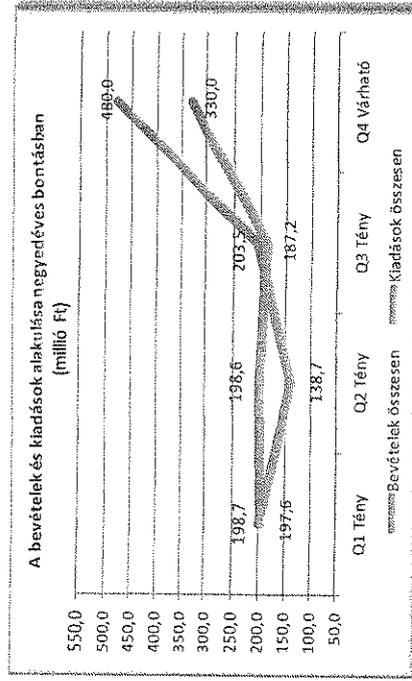
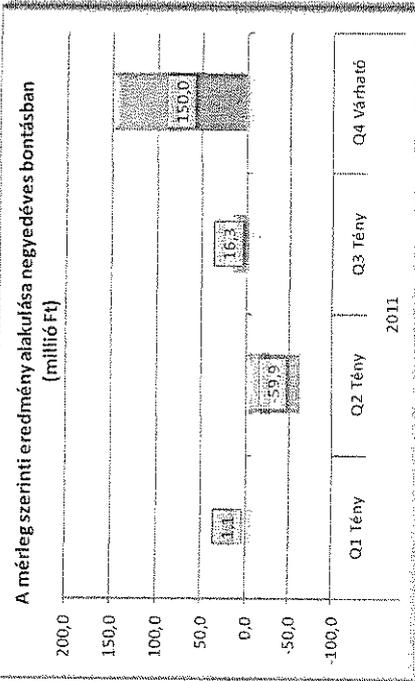
- I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
- II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK
- III. FÓTÁV ZRT.
- IV. FKF ZRT.
- V. BGYH ZRT.
- VI. BTI ZRT.
- VII. FŐKÉTÜSZ KFT.
- VIII. FŐKERT ZRT.
- IX. FTSZV KFT.
- X. BVK ZRT.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011.12.31		2011	
	Bázis		Terv		Tény		Tény		Terv		Várható / 2011 Terv	
Értékesítés nettó árbevétele	496,7	555,3	462,4	-6,9%	732,6	-16,7%	725,2	-1,0%				
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%				
Aktívait saját teljesítmények értéke	4,3	0,0	0,6	-85,0%	22,5	0,0%	22,5	0,0%				
Egyéb bevételek	27,5	17,4	77,5	182,0%	57,9	345,2%	272,9	371,7%				
Bevételek összesen	528,5	572,7	540,6	2,3%	812,9	-5,6%	1 020,6	25,5%				
Anyagjellegű ráfordítások	-273,6	-341,0	-273,2	-0,1%	-452,2	-19,9%	-445,6	-1,5%				
Személyi jellegű ráfordítások	-231,8	-231,2	-240,1	3,6%	-291,7	3,8%	-291,9	0,1%				
Értékcsökkenési leírás	-42,6	-30,2	-35,1	-17,7%	-40,1	16,0%	-45,3	13,0%				
Egyéb ráfordítások	-8,3	-26,2	-34,0	310,7%	-26,4	29,7%	-117,6	344,7%				
Költségek és ráfordítások összesen	-556,3	-628,7	-582,4	4,7%	-810,4	-7,4%	-900,3	11,1%				
Üzemi (üzleti) eredmény	-27,9	-56,0	-41,9	50,2%	2,5	-25,3%	120,3	4714,2%				
Pénzügyi műveletek bevételei	0,2	0,7	0,4	74,1%	2,2	-51,8%	0,4	-82,5%				
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-0,2	-1,9	-0,9	288,6%	-3,6	-50,8%	-1,1	-68,9%				
Pénzügyi műveletek eredménye	0,0	-1,1	-0,6	1520,0%	-1,4	-50,1%	-0,7	-47,6%				
Statisztikus vállalkozási eredmény	-27,9	-57,2	-42,4	52,0%	1,1	-25,7%	119,5	10805,5%				
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%	0,0	0,0%				
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%				
Rendkívüli eredmény	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0%	0,0	0,0%				
Adózás előtti eredmény	-27,9	-57,2	-42,4	52,1%	1,1	-25,7%	119,5	10805,5%				
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-12,0	0,0%				
Adózott eredmény	-27,9	-57,2	-42,4	52,1%	1,1	-25,7%	107,5	9715,0%				
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%				
Méltóság szerinti eredmény	-27,9	-57,2	-42,4	52,1%	1,1	-25,7%	107,5	9715,0%				

A társaság 2011 első három negyedévében 42,4 millió Ft veszteséget termelt. Habár a terv is veszteséggel számolt, itt az a feltételezés élt, hogy a vízfogyasztás-alapú számlázás 2011 második felében elindul. Az előkészítő folyamatok elhúzódása miatt az új rendszer bevezetésére várhatóan 2012 januártól kerül sor, a 2011. évet a társaság még a régi számlázási rendszert szerinti fogja végigvinni.

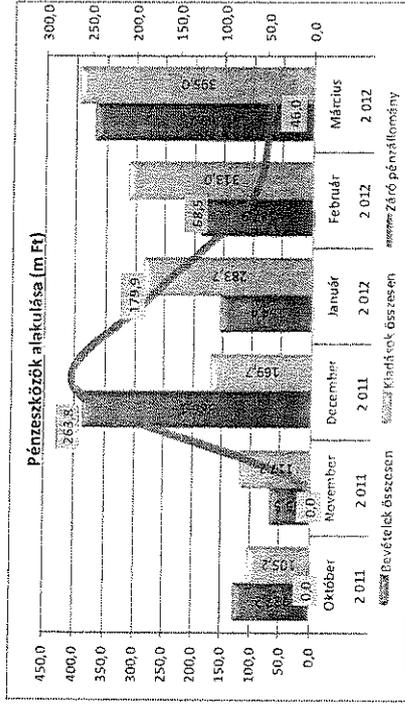
A várható eredmény ugyanakkor közel 108,0 millió Ft nyereséget mutat, melynek okai a következők: a negyedik negyedévében (a korábbi évek tapasztalatait figyelembe véve) jelentős szippantási volumen növekedés várható, a pusztázási szippantásokkal két havi elmaradásban van a társaság, melynek bepótlásával számolnak, illetve a Fővárosi Önkormányzattal kapott díjkiegészítés is növeli az eredményt (ennek első félévi részlete, 70,0 millió Ft már javítja a szeptember 30-i eredményt, pénzügyi elszámolása pedig októberben megtörtént). A várható nyereséget azonban a társaság egyik telephelyének részleges értékesítése okozza, mely nettó 195,2 millió Ft bevétel és 75,6 millió Ft ráfordítás mellett 119,6 millió Ft nyereséget jelent. A bevételekből a társaság a vízdíj alapú számlázáshoz szükséges beruházások önrésztét fogja fedezni.

Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2011			
	Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
FTSZV				
Értékesítés nettó árbevétele	197,8	134,5	130,1	262,8
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktívált saját teljesítmények értéke	0,0	0,7	0,0	21,9
Egyéb bevételek	0,6	3,5	73,4	195,4
Bevételek összesen	198,4	138,7	203,4	480,0
Anyagjellegű ráfordítások	-84,0	-99,5	-89,7	-172,3
Személyi jellegű ráfordítások	-81,6	-78,2	-80,3	-51,8
Értékcsökkenési leírás	-11,6	-11,8	-11,7	-10,2
Egyéb ráfordítások	-20,3	-8,6	-5,0	-83,6
Költségek és ráfordítások összesen	-197,5	-198,2	-186,7	-317,9
Üzemeltetési eredmény	0,9	-59,5	16,8	162,1
Pénzügyi műveletek bevételei	0,3	0,0	0,0	0,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-0,1	-0,3	-0,5	-0,2
Pénzügyi műveletek eredménye	0,2	-0,3	-0,5	-0,2
Szokásos vállalkozási eredmény	1,1	-59,9	16,3	162,0
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli eredmény	0,0	0,0	0,0	0,0
Adózás előtti eredmény	1,1	-59,9	16,3	162,0
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	-12,0
Adózott eredmény	1,1	-59,9	16,3	150,0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0
Mérlegszerinti eredmény	1,1	-59,9	16,3	150,0



Az eredmény éven belüli alakulására a csökkenő tendencia a jellemző, a harmadik negyedévben látható bevétel és eredmény növekedés egyértelműen a kapott támogatás hatása. A negyedik negyedév eredmény és bevétel növekedésének oka a negyedik negyedéves volumen növekmény, a 2011. második félévi díjkompenzáció, valamint a telephely értékesítés.

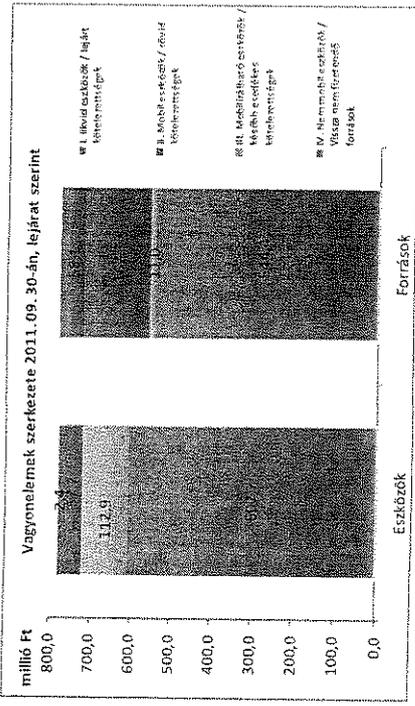
Pénzforgalom alakulása (millió Ft)	2011		2011		2012		2012	
	Október	November	December	Január	Február	Március		
1. Pénzeszközök nyitó állománya								
2. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2,4	0,0	0,0	263,8	179,9	68,5		
3. Export értékesítés nettó árbevétele	50,0	59,3	131,2	131,3	131,3	262,8		
4. Egyéb bevételek	0,1	0,1	244,1	0,0	0,0	0,0		
5. Támogatásból származó bev.	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	58,3		
6. Önkormányzati tám.	70,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
7. Pénzügyi műveletek bevételei	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
8. Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,2	0,1	0,2		
9. Visszaigényelt ÁFA, adók bevételei	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
10. Bevételek összesen	127,2	65,5	386,1	154,2	187,9	369,2		
11. Anyagjellegű ráfordítások	67,1	49,9	52,7	112,4	197,6	214,6		
12. Beruházások	2,8	24,0	73,6	46,6	27,0	81,4		
13. Árubeszerzés (felv+import) kgt.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
14. Alvállalkozói teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	1,9	2,5	2,9		
15. Bérköltség+személyi juttatás kifiz.	14,5	15,6	13,9	18,8	28,6	33,8		
16. Társadalombiztosítási járulékok (bérjárulékok)	10,4	11,3	10,0	16,3	23,9	27,7		
17. Egyéb ráfordítások	2,0	4,7	4,8	4,6	4,5	5,7		
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,1	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1		
19. Hitel kamata	0,0	0,2	0,6	1,0	1,0	0,9		
20. Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
21. Fizetendő ÁFA	7,7	11,5	14,0	81,6	27,9	27,9		
22. Adófizetés	0,5	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0		
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
24. Kiadások összesen	105,2	117,2	169,7	283,7	313,0	395,0		
25. Forráshány(-) Forrástöbble(+)	24,5	-51,7	216,5	134,5	54,8	42,7		
26. Hitelfelvétel	7,4	51,7	50,0	51,0	20,0	9,5		
27. Hitel törlesztés	31,9	0,0	2,7	5,6	6,2	6,2		
28. Pénzeszközök, ráérő állomány	0,0	0,0	263,8	179,9	68,5	46,0		



A társaság likviditása szűkös, a következő hónapokban folyószámla hitel igénybevételeivel tudja csak fedezni kiadásait. Decemberben a társaság jelentős pénzbeáramlással számol, egyrészt a pénzügyileg realizált árbevétel emelkedik (a 2012. évi szennyvíziszap szállítási díjat az önkormányzat előre megfinanszírozza), másrészt az egyéb bevételek növekednek meg, a telephely részleges értékesítése hatására. Az értékesítésből befolyó összeget a vízdíj alapú számlázás bevezetéséhez kapcsolódó beruházások finanszírozására használja fel a társaság.

A napi likviditás biztosításához szükséges folyószámlahitel a téli hónapokban éri el maximumát, ezt követően fokozatosan csökken, mivel a befolyó bevételekből a társaság képes lesz fedezni kiadásait.

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	FTSZV	Adatok millió Ft-ban	2011.09.30. Tény
Eszközök	Összeg	Források	Összeg
I. likvid eszközök	2,4	I. Lejárt kötelezettségek	58,1
Pénzeszközök	2,4	365 napon túl lejárt szállítók	0,0
	-	180 napon túl lejárt szállítók	0,0
	-	90 napon túl lejárt szállítók	16,1
	-	90 napon belül lejárt szállítók	42,0
II. Mobil eszközök	57,7	II. Rövid határidejű kötelezettségek	167,3
Nem lejárt vevők	34,2	Nem lejárt szállítók	22,6
90 napon belül lejárt vevők	11,7	Rövid lejáratú hitelek	31,8
90 napon túl lejárt vevők	0,3	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	113,0
180 napon túl lejárt vevők	0,9		-
365 napon túl lejárt vevők	10,6		-
Vevőkkel szembeni értékesztés	0,0		-
III. Mobilizálható eszközök	112,9	III. Később esedékes kötelezettségek	11,0
Egyéb követelések	74,9	Passzív időbeli elhatárolások	3,7
Értékpapírok	0,0	Céltartalékok	7,3
Készletek	23,9	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0
Aktív időbeli elhatárolások	14,1		-
IV. Nem mobil eszközök	607,7	IV. Vissza nem fizetendő források	544,4
Immateriális javak	5,7	Jegyzett tőke	242,9
Tárgyi eszközök	586,3	Tőketartalék	441,8
Beruházások	15,3	Eredménytartalék	-102,4
Részesedések	0,0	Lekötött tartalék	4,5
Hosszú lejáratra adott kölcsön	0,4	Értékelési tartalék	0,0
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0	Mérfleg szerinti eredmény	-42,4
Eszközök összesen	780,7	Források összesen	780,7
		Likviditási összhang	-55,6
			-109,7



- A társaság 2011. szeptember 30-i összes vagyona közel 800,0 millió Ft. Az eszközök nagy arányban nem mobil eszközökből állnak, melyek túlnyomó része ingatlan vagyomban jelenik meg a társaság főbb telephelyei is rendelkezik Budapesten.
- A mobilizálható eszközök túlnyomó része követelés, egyrészt vevőkkel szembeni, másrészt a Fővárosi Önkormányzattal szembeni támogatási igény.
- A vállalati vagyon forrásai között a saját vagyon a domináns. Lejárt szállítói tartozásai a társaságnak az összes szállítói állományon belül jelentősnek minősülnek, a rövid határidejű kötelezettségek között jellemzően a munkavállalókkal és a költségvetéssel szembeni tartozások szerepelnek.

FTSZV KFT.

BERUHÁZÁSI KIADÁSOK, PÉNZÜGYI MUTATÓK

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) FTSZV	2011.12.31		2011.09.30		Finanszírozás típusa	
	Éves keretösszeg	Tényleges kiadások	Terv szerűség (%)	Saját forrás	Idegen forrás	Jellege
Épület, építmény beruházások	93,5	0,0	0,0%	0,0	0,0	
Gépek, berendezések	157,0	27,9	17,8%	27,9	0,0	
Számítástechnikai eszközök	0,0	0,0	-	0,0	0,0	
Szoftverek, immateriális javak	1,5	0,0	0,0%	0,0	0,0	
Beruházási kiadások összesen	252,0	27,9	11,1%	27,9	0,0	

A beruházások elmaradnak a tervezettől, ennek elsősorban a vízdíj alapú számlázás bevezetésének csúszása az oka. Az új rendszer a tervek szerint 2011 második felében indult volna el, ez várhatóan 2012 elején fog megtörténni. E csúszás miatt a szükséges beruházások is toldódtak várhatóan 2011 végén, 2012 elején kerül sor a szükséges gép beszerzésekre, fejlesztésekre.

A társaság pénzügyi mutatói kedvezőtlenekek, mind a negatív működő tőke, mind a költségigényesség arra utal, hogy a társaság jelenlegi szintű árbevétel termelő képessége nehezen képes finanszírozni a működést.

Főbb pénzügyi adatok	2010.09.30		2011.09.30	
	Bázis	Terv	Tény	Tény
Eladósodottság (összes kötelezettség / összes forrás, %)	114,9%	25,8%	118,6%	28,9%
Költségek / Nettó árbevétel és támogatás (%)	110,3%	108,5%	118,6%	118,6%
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	42,2	18,8	2,4	2,4
Működő tőke, millió Ft (Forgóeszközök - R. lej. Kötelezettség)	-736,6	-75,0	-66,5	-66,5
Likviditási ráta (Forgóeszközök / R. lej. kötelezettség)	0,1	0,6	0,7	0,7
Létszám, fő	104,0	85,0	92,0	92,0

- I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ
- II. CSOPORTSZINTŰ BESZÁMOLÓK
- III. FÓTÁV ZRT.
- IV. FKF ZRT.
- V. BGYH ZRT.
- VI. BTI ZRT.
- VII. FŐKÉTÜSZ KFT.
- VIII. FŐKERT ZRT.
- IX. FTSZV KFT.
- X. BVK ZRT.

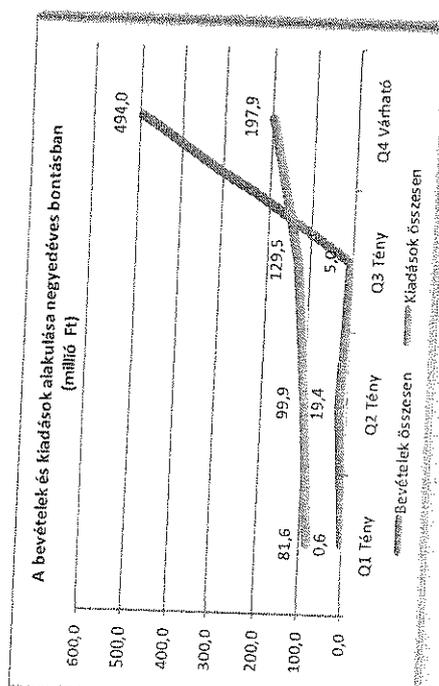
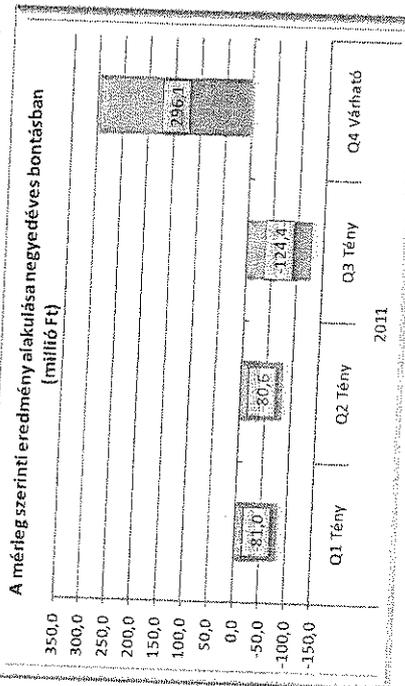
Eredménykimutatás (adatok millió Ft-ban)	2010.09.30		2011.09.30		2011.09.30		2011.12.31		2011.12.31	
	Bázis	Terv	Tény	Tény	2011 Tény / 2010 Bázis	2011 Tény / 2011 Terv	Terv	Várható	Várható / 2011 Terv	Várható / 2011 Terv
BVK										
Értékesítés nettó árbevétele	-	446,4	17,9		-	-96,0%	669,6	384,3	-42,6%	
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	-	0,0	0,0		-	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Aktívált saját teljesítmények értéke	-	0,0	0,0		-	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Egyéb bevételek	-	2,2	2,2		-	2,0%	2,2	2,2	2,0%	
Bevételek összesen	-	448,6	20,1		-	-95,5%	671,8	386,5	-42,5%	
Anyagjellegű ráfordítások	-	-153,4	-80,2		-	-47,7%	-238,5	-135,6	-43,2%	
Személyi jellegű ráfordítások	-	-252,8	-225,2		-	-10,9%	-389,3	-355,4	-8,7%	
Értécsökkenési leírás	-	-6,9	-5,3		-	-23,2%	-10,7	-9,0	-15,9%	
Egyéb ráfordítások	-	-10,9	-0,4		-	-96,5%	-16,2	-8,9	-44,9%	
Költségek és ráfordítások összesen	-	-424,0	-311,0		-	-26,6%	-654,8	-508,9	-22,3%	
Üzemi (üzemi) eredmény	-	24,6	-290,9		-	-1280,1%	17,0	-122,4	-821,2%	
Pénzügyi műveletek bevételei	-	1,1	4,9		-	352,2%	1,4	132,5	9136,4%	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	0,0	0,0		-	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Pénzügyi műveletek eredménye	-	1,1	4,9		-	352,2%	1,4	132,5	9136,4%	
Statisztikai célú eredmény	-	25,7	-286,0		-	-1215,0%	18,4	10,1	-45,1%	
Rendkívüli bevételek	-	0,0	0,0		-	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Rendkívüli ráfordítások	-	0,0	0,0		-	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Rendkívüli eredmény	-	0,0	0,0		-	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Adózás előtti eredmény	-	25,7	-286,0		-	-1215,0%	18,4	10,1	-45,1%	
Adófizetési kötelezettség	-	0,0	0,0		-	0,0%	-1,8	0,0	-100,0%	
Adózott eredmény	-	25,7	-286,0		-	-1215,0%	16,6	10,1	-39,0%	
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	0,0	0,0		-	0,0%	0,0	0,0	0,0%	
Mérleg szerinti eredmény	-	25,7	-286,0		-	-1215,0%	16,6	10,1	-39,0%	

A BVK 2011. évi, 1-3. negyedévi kumulált eredménye közel 300,0 millió Ft-os veszteséget mutat, mivel a tervezettel ellentétben nem bevételek, hanem kapott ráfordítások elmaradása elsősorban a tervtől eltérő ütemű létszámfelfőttes és a tervnél alacsonyabb szintű felvéves jutalom, prémium elszámolás hatása, az anyagjellegű ráfordításokon mért megtakarítás főleg a még igénybe nem vett szakértői szolgáltatások, fel nem használt oktatási, karbantartási keretek eredménye.

A 2011. évi várható eredmény kismértékben elmarad a tervezettől ugyanakkor a költségek közel 150,0 millió Ft-tal, az árbevételek 285,0 millió Ft-tal alacsonyabb szinten alakulnak. A bevételek alakulását erősen befolyásolja, hogy a szolgáltatási szerződés hatályba lépése előtt felmerült költségeket a BVK nem veszi figyelembe a szolgáltatási díjak önköltség-kalkulációja során, továbbá a nem 100%-os tulajdonú fővárosi közmuftársaságok érdekeiben felmerült költségeket nem számolja el az Önkormányzat felé. Az így keletkező finanszírozási igényt a BVK osztalék beszedésével kívánja fedezni.

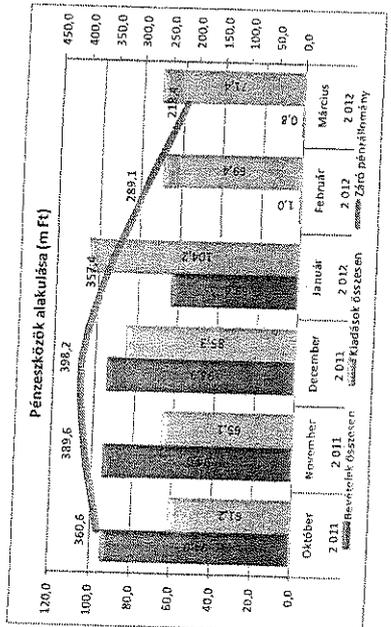
Eredménykimutatás
(adatok millió Ft-ban)

	2011			
	Q1 Tény	Q2 Tény	Q3 Tény	Q4 Várható
Értékesítés nettó árbevétele	0,0	17,9	0,0	366,4
Támogatás, díjkiegészítés Fővárostól	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktívált saját teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb bevételek	0,0	0,0	2,2	0,0
Bevételek összesen	0,0	17,9	2,2	366,4
Anyagjellegű ráfordítások	-13,0	-31,8	-35,3	-55,4
Személyi jellegű ráfordítások	-67,1	-67,2	-90,9	-130,1
Értécsökkenési leírás	-1,4	-0,9	-2,9	-3,8
Egyéb ráfordítások	0,0	-0,1	-0,3	-8,6
Költségek és ráfordítások összesen	-81,6	-99,9	-129,5	-197,9
Üzemi (üzlet) eredmény	81,6	82,0	-127,3	168,5
Pénzügyi műveletek bevételei	0,6	1,5	2,8	127,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,0	0,0	0,0	0,0
Pénzügyi műveletek eredménye	0,6	1,5	2,8	127,6
Szokásos vállalkozási eredmény	81,0	80,6	-124,4	296,1
Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0
Rendkívüli eredmény	0,0	0,0	0,0	0,0
Adózás előtti eredmény	-81,0	-80,6	-124,4	296,1
Adófizetési kötelezettség	0,0	0,0	0,0	0,0
Adózott eredmény	-81,0	-80,6	-124,4	296,1
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0,0	0,0	0,0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	-81,0	-80,6	-124,4	296,1



- A költségek növekedése közelít a lineáris trendhez, a BVK tevékenységének kibontakozásával párhuzamosan. A létszám fokozatosan feltöltésre kerül, a felkészülési projektek elindulása is a költségfőmög növekedésének irányába hat.
- A bevételek alakulása ezzel szemben az év végi elszámoláshoz kötődik, a szolgáltatási szerződés költségtartalmanak véglegesítésével, valamint az osztalékigény megállapításával párhuzamosan.

Pénzforgalom alakulása (millió Ft)	2 011		2 011		2 011		2 012		2 012		
	Október	November	December	Január	Február	Március	Október	November	December	Január	
1. Pénzeszközök nyitó állománya	327,8	360,5	389,6	398,2	357,4	289,1	360,5	389,6	398,2	357,4	289,1
2. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	93,0	93,0	93,0	0,0	0,0	0,0	93,0	93,0	0,0	0,0	0,0
3. Export értékesítés nettó árbevétele	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Egyéb bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5. Támogatásból származó bev.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Önkormányzati tám.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Pénzügyi műveletek bevételei	1,0	1,0	0,9	1,3	1,0	0,8	1,0	0,9	1,3	1,0	0,8
8. Rendkívüli bevételek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Visszaigényelt ÁFA, adók bevételei	0,0	0,0	0,0	62,1	0,0	0,0	0,0	0,0	62,1	0,0	0,0
10. Bevételek összesen	94,0	94,0	93,9	63,4	1,0	0,8	94,0	93,9	63,4	1,0	0,8
11. Anyagiilegű ráfordítások	18,0	18,9	20,2	28,4	22,4	21,2	18,0	18,9	20,2	22,4	21,2
12. Beruházások	3,1	4,3	4,4	5,1	0,1	3,0	3,1	4,3	4,4	5,1	3,0
13. Árubeszerzés (felv+import) ktg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14. Alvállalkozói teljesítmények értéke	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Bérköltség+személyi jellegű kiif.	18,9	21,4	29,6	53,5	26,8	26,8	18,9	21,4	29,6	53,5	26,8
16. Társadalombiztosítási járulékok (bérjárulékok)	5,5	5,7	8,0	15,9	7,6	7,6	5,5	5,7	8,0	15,9	7,6
17. Egyéb ráfordítások	0,1	0,1	8,5	1,3	1,3	1,4	0,1	0,1	8,5	1,3	1,4
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
19. Hitel kamata	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
20. Rendkívüli ráfordítások	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
21. Fizetendő ÁFA	15,7	14,8	14,6	0,0	11,2	11,4	15,7	14,8	14,6	0,0	11,4
22. Adófizetés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
23. Kifizetett-fizetendő osztalék	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
24. Kiadások összesen	61,2	65,1	85,3	104,2	69,4	71,4	61,2	65,1	85,3	104,2	71,4
25. Forráshány(-) Forrástőbblet(+)	360,6	389,6	398,2	357,4	289,1	218,4	360,6	389,6	398,2	289,1	218,4
26. Hitefelvétel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
27. Hitel törlesztés	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28. Pénzeszközök záróállománya	360,6	389,6	398,2	357,4	289,1	218,4	360,6	389,6	398,2	289,1	218,4

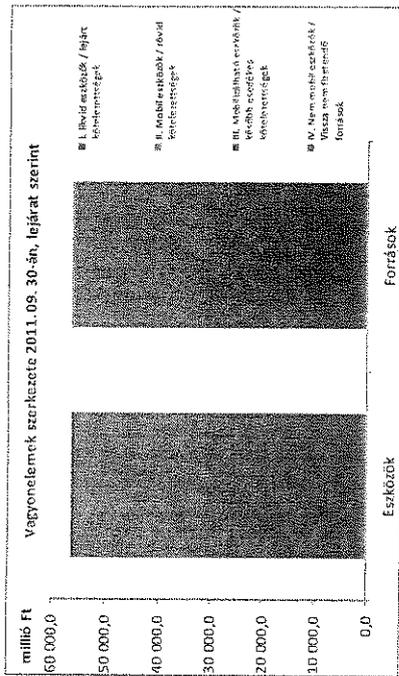


A társaság pénzeszközei jelentősek, a havi átlagos finanszírozási igényt többszörösen meghaladják. A rendelkezésre álló pénzállomány az alapítói tőkejuttatásból, valamint a tagvállalatok által fizetett előlegekből halmozódott fel.

A következő hat hónapos időszak finanszírozására jellemző lesz a bevételek csökkenése, a tagvállalatok felé történő éves elszámolás eredményeként a BVK várhatóan túlfinanszírozást fog mutatni, melyet a 2012. évi bevételekkel szemben fog kompenzálni. Ennek eredményeként, 2012. első hónapjaiban a BVK felé nem érkeznek díjbevételek a felhalmozott pénzállományból fedezni kiadásait. A 2011-re megállapított osztalékok várhatóan 2012. májusában fogja pénzügyileg realizálni a BVK.

A kiadások viszonylag konstans szinten fognak alakulni, ez alól kivételnek számít a január hónap, ahol a decemberben számszerűsített éves prémium és jutalom összegek második részlete kerül kifizetésre.

LIKVIDITÁSI MÉRLEG	BVK	Adatok millió Ft-ban	2011.09.30. Tény
Eszközök	Összeg	Források	Összeg
I. likvid eszközök	328,5	I. Lejárt kötelezettségek	0,0
Pénzeszközök	328,5	365 napon túl lejárt szállítók	0,0
-	-	180 napon túl lejárt szállítók	0,0
-	-	90 napon túl lejárt szállítók	0,0
-	-	90 napon belül lejárt szállítók	0,0
II. Mobil eszközök	0,0	II. Rövid határidejű kötelezettségek	633,7
Nem lejárt vevők	0,0	Nem lejárt szállítók	12,5
90 napon belül lejárt vevők	0,0	Rövid lejáratú hitelek	0,0
90 napon túl lejárt vevők	0,0	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	621,2
180 napon túl lejárt vevők	0,0	-	-
365 napon túl lejárt vevők	0,0	-	-
Vevőkkel szembeni értékvésztés	0,0	-	-
III. Mobilizálható eszközök	118,6	III. Később esedékes kötelezettségek	0,0
Egyéb követelések	117,9	Passzív időbeli elhatárolások	0,0
Értékpapírok	0,0	Céltartalékok	0,0
Készletek	0,0	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0
Aktív időbeli elhatárolások	0,7	-	-
IV. Nem mobil eszközök	55 932,6	IV. Vissza nem fizetendő források	55 745,9
Immateriális javak	1,5	Jegyzett tőke	35 319,0
Tárgyi eszközök	1,0	Tőketartalék	20 761,0
Beruházások	0,0	Eredménytartalék	-48,0
Részesedések	55 930,0	Lekötött tartalék	0,0
Hosszú lejáratra adott kölcsön	0,0	Értékelési tartalék	0,0
Hosszú lejáratú értékpapírok	0,0	Mérleg szerinti eredmény	-286,0
Eszközök összesen	56 379,6	Források összesen	56 379,6
			0,0



A társaság vagyonát – köszönhetően az apportnak – gyakorlatilag a saját tőke és a részesedés állomány teszi ki, az egyéb vagyonelemek arányaiban eltorpúlnak a tételek mellett.

Látszatra az állapítható meg, hogy a likvid és a mobilizálható eszközök nem képeznek fedezetet a rövid határidejű kötelezettségekre, ennek azonban a kötelezettségek között kimutatott, kapott előleg az oka, mely az év végi elszámolással kikerül a mérlegből.

A finanszírozási struktúráról készített előterjesztés közgyűlés általi elfogadását függvényében a bevételek elszámolási rendje is megváltozik, 2012-ben előlegszámlák helyett már normal számlák kibocsátásával valósul meg a társaság finanszírozása.

Beruházási kiadások (adatok millió Ft-ban) BVK	2011.09.30		2011.09.30		Finanszírozás típusa	
	Éves keretösszeg	Tenyleges kiadások	Terv szerűség (%)	Saját forrás	Idégen forrás	
Jellege						
Épület, építmény beruházások	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0
Gépek, berendezések	9,8	2,3	23,4%	2,3	0,0	0,0
Számítástechnikai eszközök	8,0	2,0	24,6%	2,0	0,0	0,0
Szoftverek, immateriális javak	20,0	2,2	11,2%	2,2	0,0	0,0
Beruházási kiadások összesen	37,8	6,5	17,2%	6,5	0,0	0,0

- Jelentős beruházásokat a társaság nem valósított meg 2011 első három negyedévében, egyrészt a tervezettnél olcsóbb beszerzések, másrészt a még meg nem valósult szoftver fejlesztések, beszerzések hatására.
- A társaság működő tőkéje negatív, likviditása 1 alatti, ennek azonban a már említett, vevőktől kapott előleg az oka.

Főbb pénzügyi adatok BVK	2010.09.30		2011.09.30	
	Bázis	Terv	Bázis	Terv
Eladósodottság (összes kötelezettség / összes forrás, %)	-	0,1%	-	1,1%
Költségek / Nettó árbevétel és támogatás (%)	-	92,5%	-	1737,4%
Pénzeszköz állomány, (millió Ft)	0,0	47,0	0,0	328,5
Működő tőke, millió Ft (Forgóeszközök - R. lej. Kötelezettség)	0,0	96,7	0,0	-187,3
Likviditási ráta (Forgóeszközök / R. lej. kötelezettség)	-	3,2	-	0,7
Létszám, fő	0,0	24,0	0,0	25,0

9. napirendi pont - Igazgatósági előterjesztés 2. sz. melléklet

BVK HOLDING ZRT.

BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI KÖZPONT

A BVK HOLDING Zrt. Felkészülési projektjei

2011.09.20.

Felkészítési projekt 09.20

Azonosítók	Tervezési rész neve	Időtartam	Kezdés	Befejezés	Megjegyzések	Efőirások nevei
1	Vállalkozási rendszer kialakítása projekt	240 nap	H 11.07.25	P 12.06.22		dr. Bán Tamás projekt vezető
2	Vállalkozási rendszer kialakítása projekt	110 nap	H 11.07.25	P 11.12.23		Gelencsér Endre projekt vezető
3	Vállalkozási rendszer kialakítása projekt	104 nap	H 11.07.25	Cs 11.12.15		Projekt tagok: BVK management
4	Feladatok és hatáskör megosztás	6 nap	H 11.12.16	P 11.12.23	3	
5	Ingatlan és vagyongazdálkodási projekt	115 nap	H 11.07.25	P 11.12.30		Posch Péter projekt vezető
6	Előszabályozás kiadása	40 nap	H 11.08.08	P 11.09.30		Projekt tagok: Tóth Zsuzsa és tagváltókat delegált munkatársak
7	nyilvántartási rendszer kialakítása	105 nap	H 11.07.25	P 11.12.16		
8	állapotfelmérés	70 nap	H 11.07.25	P 11.10.28		
9	tagváltókatól adatok bekérése	20 nap	H 11.07.25	P 11.08.19		
10	helyszíni ellenőrzés a kiemelt helyeken	50 nap	H 11.08.22	P 11.10.28	9	
11	belső interjúk lefolytatása	50 nap	H 11.08.22	P 11.10.28	9	
12	nyilvántartási struktúra kialakítása	15 nap	P 11.09.30	Cs 11.10.20		
13	nyilvántartási rendszer prezentálása és elfogadása	3 nap	P 11.10.21	K 11.10.25	12	
14	adatbázis felépítés	25 nap	H 11.10.31	P 11.12.02	8;13	
15	ingatlanhasznosítási szerződések áttekintése	10 nap	H 11.12.05	P 11.12.16	14	Jogi tanácsadás külső szakértővel
16	ingatlanok jogi helyzetének áttekintése	10 nap	H 11.12.05	P 11.12.16	14	Jogi tanácsadás külső szakértővel
17	Javaslatkétel a meglévő vagyon hasznosítására	10 nap	H 11.12.19	P 11.12.30	7	
18	Előterjesztés	0 nap	H 11.12.30	P 11.12.30	17	
19	Beszerezési management projekt	110 nap	H 11.07.25	P 11.12.23		Posch Péter projekt vezető
20	Előszabályozás kiadása	61 nap	H 11.07.25	H 11.10.17		Projekt tagok: Figura Balázs, Jogi és Közbeszerzési szakértő
21	2010-es beszerzési tevékenység felmérése	64 nap	H 11.07.25	Cs 11.10.20		Tagváltókat delegált munkatársak
22	beszerzések költségének felmérése	30 nap	H 11.07.25	P 11.09.02		
23	ügycsoportokként szálító minősítés	64 nap	H 11.07.25	Cs 11.10.20		
24	szabályozási feladatok	70 nap	H 11.09.05	P 11.12.09	22	
25	tagváltókat beszerzési szabályzatának egyszerűsítése	30 nap	H 11.09.05	P 11.10.14		
26	ASZF és szerződésminiták	34 nap	H 11.09.05	Cs 11.10.20		Jogi igazgatóság
27	szálító minősítés szabályozása	7 nap	Cs 11.10.20	P 11.10.28		
28	szálító minősítés szabályozása	20 nap	H 11.09.05	P 11.09.30		
29	beszerzési és versenyeztetési szabályzat	70 nap	H 11.09.05	P 11.12.09		Jogi igazgatóság
30	jelenlegi szabályzatok elemzése	20 nap	H 11.09.05	P 11.09.30		
31	konultáció a HR, PR és további szakterületekkel	10 nap	H 11.10.03	P 11.10.14	30	Jogi igazgatóság
32	közbeszerzési szabályzat elkészítése	15 nap	H 11.11.21	P 11.12.09	33;31	Jogi igazgatóság
33	beszerzési szabályzat módosítása	35 nap	H 11.10.03	P 11.11.18	30	Jogi igazgatóság
34	Csoporton belüli beszerzési szabályzat	44 nap	H 11.10.03	Cs 11.12.01	30	Jogi igazgatóság
35	Beszerezési szabályzatok elfogadása	0 nap	H 11.12.09	P 11.12.09	32;33;34	
36	nyilvántartási feladatok	20 nap	H 11.11.28	P 11.12.23	21	
37	szerződés nyilvántartási rendszer	10 nap	H 11.12.12	P 11.12.23	38;12	Jogi igazgatóság
38	Beszerezési terv és követés rendszerének kialakítása	10 nap	H 11.11.28	P 11.12.09	29E8	
39	Controlling projekt	240 nap	H 11.07.25	P 12.06.22		Tanyás Erzsébet projekt vezető
40	meglévő controlling rendszerek felmérése	40 nap	H 11.07.25	P 11.08.19		
41	Tervezési és riporting előszabályozás kiadása	40 nap	H 11.07.25	P 11.09.16		
42	Tervezési rendszer kialakítása	102 nap	H 11.07.25	K 11.12.13	71KK	
43	vállalati szintű tervezési rendszerek felmérése	45 nap	H 11.07.25	P 11.09.23		
44	üzleti terv struktúrájának felállítás	57 nap	H 11.09.26	K 11.12.13	43	
45	költség-ráfordítás terv	2 nap	Cs 11.12.08	P 11.12.09	38E8;12588;17	
46	pénzügyi terv	2 nap	H 11.09.26	K 11.09.27		
47	mérleg terv	2 nap	H 11.09.26	K 11.09.27		
48	beruházási terv	2 nap	H 11.09.26	K 11.09.27		
49	bevételek terv	60 nap	H 11.12.12	K 11.12.13	45	
50	projekt és beruházás tervezés struktúrájának felállítás	0 nap	H 11.07.25	P 11.10.14		
51	üzleti tervnek struktúrájának elfogadása	0 nap	K 11.12.13	K 11.12.13	44	
52	Riporting	114 nap	H 11.07.25	Cs 11.12.23		
53	jelenlegi riportok bekérése, áttekintése	45 nap	H 11.07.25	P 11.09.29		

Felkészítési projekt 09.20		Tervezés		Készítés		Ellátás		Következő		Egyéb	
Szám	Tervezés	Készítés	Ellátás	Következő	Egyéb	Szám	Tervezés	Készítés	Ellátás	Következő	Egyéb
54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54
55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55
56	56	56	56	56	56	56	56	56	56	56	56
57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57
58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58
59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59
60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61
62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62
63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63
64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64
65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66
67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67
68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68
69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69
70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70
71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71	71
72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72
73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73
74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74
75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76	76
77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77
78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78	78
79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79
80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81	81
82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82
83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83
84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84
85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85
86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86	86
87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87
88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88
89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89
90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91
92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93	93
94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95
96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96
97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97	97
98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98	98
99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99	99
100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101
102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102
103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103

Felkészítési projekt 09.20		Közfeladat		Közfeladat		Közfeladat		Közfeladat	
Azonosító	Felkészítési projekt 09.20	Közfeladat	Közfeladat	Közfeladat	Közfeladat	Közfeladat	Közfeladat	Közfeladat	Közfeladat
104	105	106	107	108	109	110	111	112	113
104	Fogyasztóktól származó bevételek kezelése	70 nap	H 11.07.25	P 11.10.28					
105	Önkormányzati kompenzációs bevételek menedzselése	5 nap	H 11.11.07	P 11.11.11					
106	Piaci tevékenységek származó követelések kezelése	30 nap	H 11.11.07	P 11.12.16	105KK				
107	Tagvállalatok közötti követelések kezelése	30 nap	H 11.11.07	P 11.12.16	105KK				
108	Finanszírozás menedzselése	60 nap	H 11.07.25	P 11.10.14					
109	Banki kapcsolatok felmérése	30 nap	H 11.07.25	P 11.09.02					
110	Vállalati csoportok igények megfogalmazása	20 nap	H 11.08.08	P 11.09.02	109RB				
111	Csoporton belüli finanszírozási struktúrák szabályozása	30 nap	H 11.09.05	P 11.10.14	109				
112	Kommunikáció és Marketing projekt	120 nap	Cs 11.09.15	Sze 12.02.29					
113	Kommunikáció és Arculat	120 nap	Cs 11.09.15	Sze 12.02.29					
114	Kommunikációs szabályzat	40 nap	Cs 11.09.15	Sze 11.11.09					
115	Csoportszintű arculat kialakítása	30 nap	Cs 11.09.15	Sze 11.10.26					
116	Tagvállalati szintű arculat kialakítása	90 nap	Cs 11.10.27	Sze 12.02.29	115				
117	Marketing	60 nap	Cs 11.09.15	Sze 11.12.07					
118	Marketing és reklám bevételi lehetőségek feltárása	30 nap	Cs 11.09.15	Sze 11.10.26					
119	Marketing tevékenység tervezése	30 nap	Cs 11.10.27	Sze 11.12.07	118				
120	Marketing tervezés	15 nap	H 11.12.12	P 11.12.30	119				
121	Marketing bevételek tervezési rendszerének kialakítása	15 nap	H 11.12.12	P 11.12.30					
122	Marketing kiadások tervezési rendszerének kialakítása	15 nap	H 11.12.12	P 11.12.30					
123	HR projekt	190 nap	H 11.07.25	P 12.04.13					
124	HR szabályzatok kialakítása	190 nap	H 11.07.25	P 12.04.13					
125	HR tervek strukturájának kialakítása	15 nap	H 11.07.25	P 11.08.12					
126	Alaporganigram kialakítása	20 nap	H 11.07.25	P 11.08.19					
127	Belső egyeztetések a szakterülettel	10 nap	H 11.07.25	P 11.08.05					
128	Tagvállalati egyeztetések	10 nap	H 11.08.08	P 11.08.19	127				
129	Egyeszes szerkezeti SZMSZ kialakítása	30 nap	H 11.08.22	P 11.09.20	126				
130	Tagvállalati SZMSZ-ek kialakítása	40 nap	H 11.10.03	P 11.11.25	129				
131	SZMSZ cégre szabása	20 nap	H 11.10.03	P 11.10.28					
132	Értékegyeztetések	40 nap	H 11.10.31	P 11.11.11	131				
133	FB egyeztetés	5 nap	H 11.11.14	P 11.11.18	132				
134	Ignazációs jóváhagyás	5 nap	H 11.11.21	P 11.11.25	133				
135	Tagvállalati SZMSZ	0 nap	P 11.11.25	P 11.11.25	134				
136	Javadalmazási javaslat elkészítése	45 nap	H 11.07.25	P 11.09.23					
137	Javadalmazási javaslat elkészítése	15 nap	H 11.07.25	P 11.08.12					
138	BVK belső egyeztetés	5 nap	H 11.08.15	P 11.08.19	137				
139	Tagvállalati egyeztetés	15 nap	H 11.08.22	P 11.09.09	138				
140	Ignazációs jóváhagyás	10 nap	H 11.09.12	P 11.09.23	139				
141	Javadalmazási szabályzat	0 nap	P 11.09.23	P 11.09.23	140				
142	Ösztönzési szabályzat kialakítása	45 nap	H 11.09.26	P 11.11.25	136				
143	Teljesítményértékelési szabályzat kialakítása	100 nap	H 11.11.28	P 12.04.13	136;142				
144	Képzési szabályzatok kialakítása	45 nap	H 11.09.26	P 11.11.25	136				
145	Kollektív szerződések kialakítása	20 nap	H 11.09.26	P 11.10.21	136				
146	Stratégia projekt	115 nap	K 11.08.16	H 12.01.23					
147	BVK stratégiai téziseinek összeállítása	15 nap	K 11.08.16	H 11.09.05					
148	Egyeztetés a BVK Igazgatóságának döntéshozóival	8 nap	H 11.09.05	Sze 11.09.14					
149	BVK Holding stratégiai elveinek meghatározása	7 nap	Sze 11.09.14	Cs 11.09.22					
150	Stratégiai tematika és tagvállalati stratégiai célok áttekintésének meghatározása és megkötés	10 nap	P 11.09.23	Cs 11.10.06	149				
151	Tagvállalati stratégiák kidolgozása és egyeztetése	17 nap	K 11.10.07	H 11.10.31	150				
152	BVK visszajelzés a tagvállalati stratégiákra	10 nap	K 11.11.01	H 11.11.14					
153	A BVK Holding és a tagvállalati stratégiák első változatának összeállítása	12 nap	K 11.11.15	Sze 11.11.30					

Felkészítési projekt 09.20

Szorosító	Tevékenységi neve	Időtartam	Kérdés	Befejezés	Megszóköz	Efőirráók neve)
154	Közszolgálati feladatok projekt	100 nap	H 11.07.25	P 11.12.09		Kökényesi József projekt vezető
155	Jelenlegi közszolgálati szerződések állapot felmérése	40 nap	H 11.07.25	P 11.09.16		Projekt tagok: Horváth M. Tamás, Kovács Attila, Tagvállalati delegáltak
156	Közszolgálati szerződések bekerése	10 nap	H 11.08.05	P 11.08.05		
157	Közszolgálati szerződésekben szereplő jelentéstermi kötelezettségek	10 nap	H 11.08.08	P 11.08.19, 156		
158	Jelenleg létező mutató állomány megvizsgálása társaságként és szolgáltatásfejlesztésként	10 nap	H 11.08.22	P 11.09.02, 157		
159	Díjak rajzai és számlájának vizsgálata	10 nap	H 11.09.05	P 11.09.16, 158		
160	Közszolgálati szerződések firtogozása	100 nap	H 11.07.25	P 11.12.09		
161	Szerződéses struktúra meghatározása (keret, éves szerződések)	10 nap	H 11.07.25	P 11.08.05		
162	2012. évi éves szerződések elkészítése	30 nap	H 11.08.08	P 11.09.16, 161		
163	Keretszerződések elkészítése	30 nap	H 11.09.19	P 11.10.28, 162		
164	Végleges éves szerződések kialakítása	30 nap	H 11.10.31	P 11.12.09, 163		
165	Közszolgálati szerződések	0 nap	P 11.12.09	P 11.12.09, 164		
166	Közszolgálati feladatok mérése	60 nap	H 11.09.19	P 11.12.09		
167	Almennyi mutató rendszer kialakítása a jelenlegi szerződésekre alapozva	20 nap	H 11.09.19	P 11.10.14, 159		
168	Végleges szerződésben rögzített díj-arányok teljesítésének ellenőrzési rendszerének kialakítása	15 nap	H 11.11.21	P 11.12.09, 16088		
169	Végleges közszolgálati szerződéses riportok struktúrájának kialakítása	10 nap	H 11.11.28	P 11.12.09, 16088		
170	Közszolgálati riportok	0 nap	P 11.12.09	P 11.12.09, 169		
171	Jogi feladatok projekt	102 nap	H 11.07.25	K 11.12.13		dr. Mező István projekt vezető
172	Jogi költségek tervezési struktúrájának kialakítása	5 nap	H 11.07.25	P 11.07.29		Projekt tagok: dr. Bodnar Mária és Tagvállalati delegáltak
173	Adatszolgáltatások rendszerének és formájának kialakítása	80 nap	H 11.07.25	P 11.11.11		
174	Társaság működését alapvetően befolyásoló dokumentumok listája	20 nap	H 11.07.25	P 11.08.19		
175	negyedéves jelentés tartalmának meghatározása	20 nap	H 11.08.22	P 11.09.16, 174		
176	Konzultáció és rendszeres kapcsolattartás szabályainak kialakítása	20 nap	H 11.09.19	P 11.10.14, 175		
177	Ertesítési kötelezettségek szabályainak kialakítása	20 nap	H 11.10.17	P 11.11.11, 176		
178	Közzététel, IG, FB elterjesztések struktúrájának meghatározása	10 nap	Sze 11.11.30	K 11.12.13, 89BB		
179	Határozatok nyilvános és értesítési rendszerének kialakítása	10 nap	H 11.11.14	P 11.11.25, 177		
180	EVCS belső utasítási rendszere jogi formájának kialakítása	10 nap	H 11.11.14	P 11.11.25, 177		
181	Jogi szabályzatok	0 nap	P 11.11.25	P 11.11.25, 180		
182	Ellenőrzési rendszer kialakítása projekt	84 nap	Sze 11.09.28	H 12.01.23		Surányiné Tóth Margit projektvezető
183	Belső ellenőrzés	41 nap	Sze 11.09.28	Sze 11.11.23		Projekt tagok: Tagvállalati delegáltak
184	Meglevő rendszernek felmérése	3 nap	Sze 11.09.28	P 11.09.30		
185	Belső Ellenőrzési Kézikönyv összeállítása	38 nap	H 11.10.03	Sze 11.11.23, 184		
186	FB döntés a Kézikönyv elfogadásáról	0 nap	Sze 11.11.23	Sze 11.11.23, 185		
187	Belső kontroll rendszer	18 nap	Sze 11.12.15	H 12.01.09, 186BK+15 nap		
188	Meglevő rendszerek felmérése	5 nap	Sze 11.12.15	Sze 11.12.21		
189	Belső Kontroll Kézikönyv összeállítása	13 nap	Sze 11.12.15	H 12.01.09, 188		
190	FB döntés a Kézikönyv elfogadásáról	0 nap	H 12.01.09	H 12.01.09, 189		
191	Tájékoztató ellenőrzés	10 nap	K 12.01.10	H 12.01.23		
192	Tulajdonosi ellenőrzés szabálykönyve	10 nap	K 12.01.10	H 12.01.23, 190		

9. napirendi pont - Igazgatósági előterjesztés 3. sz. melléklet

BVK HOLDING ZRT.

BUDAPESTI VÁROSÜZEMELTETÉSI KÖZPONT

A BVK Holding Zrt jelentősebb szerződéseinek
adatai

Szerződés típusa	Tárgy	Érték (nettó)	Szerződés kelete	Szerződés hatálya	Szerződő Partner
Megbízás	Hivatalos közbeszerzési tanácsadói feladatok	7 157 500,0	2011.01.15	2012.12.31	Baki Ügyvédi Iroda
Megbízás	Jogi szolgáltatások	6 482 500,0	2010.12.08	határozatlan	Réti, Antal & Madl Ügyvédi Iroda
Megbízás	Jogi szolgáltatások	6 617 830,0	2010. november 18.	határozatlan	Jurasits Ügyvédi Iroda
Megbízás	Könyvvizsgálati szolgáltatás	7 400 000,0	2011.06.07	2012.05.31	C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.
Bérlési szerződés	Személygépjármű bérbeadása	967 552 /hónap	2011.06.15	18 hónap	Sotymár Autópark Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
Bérlési szerződés	Iroda bérlési és üzemeltetési szerződés	15 675 834 / év	2011.10.17	határozatlan	Budapest Főváros Önkormányzata
Könyvvizsgálói szerződés	Apport érték megállapítás	17 880 000,0	2011.03.07	2011.05.11	PricewaterhouseCoopers Kft.

