

Dr. Bagdy Gábor Főpolgármester-helyettes  
Dr. Szeneczey Balázs Főpolgármester-helyettes

[Vonalkód]

ikt. szám:

[Iktatószám]

[Vonalkód]

tárgy: Javaslat a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2017. évi I. negyedéves előrehaladási jelentésének elfogadására

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály, BVH Zrt.

egyeztetésre megküldve:

- a Fővárosi Közgyűlés állandó bizottságai és tanácsnoka részére

## ELŐTERJESZTÉS

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A 1822/2010. (10.27.) Főv. Kgy. számú határozatban foglaltak szerint a BVH Zrt. a működéséről negyedévente előrehaladási jelentést készít a Fővárosi Közgyűlés részére. Ennek végrehajtása érdekében a BVH Zrt. elkészítette a 2017. évi I. negyedéves jelentését.

Az előterjesztés részét képezi a Tájékoztatás a vállalatcsoport 2017. évi I. negyedéves gazdálkodásáról, melyet a tagvállalatok 2017. I. negyedéves adatszolgáltatása (üzleti jelentései) alapján állítottunk össze (4. számú függelék: *Üzleti jelentés a Vállalatcsoport 2017. 1-3. havi tevékenységéről*).

### Pénzügyi összefoglaló

#### Árbevétel

*Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak*

mFt

2017 Értékesítés nettó árbevétele	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BGYH Zrt.	2 344	2 467	2 677	210	333	11 561	11 681	11 681	0	120
BTI Zrt.	844	778	915	137	71	3 709	3 611	3 611	0	-99
FKF Nonprofit Zrt.	9 075	9 293	9 364	71	289	50 947	36 731	36 731	0	-14 216
FŐKERT Nonprofit Zrt.	105	282	132	-149	27	766	1 359	1 389	30	623
FŐKÉTÜSZ Kft.	187	0	134	134	-53	722	0	0	0	-722
FŐTÁV Zrt.	15 738	16 020	17 283	1 264	1 546	43 169	42 867	42 867	0	-302
FTSZV Kft.	338	348	309	-40	-29	1 593	1 552	1 552	0	-42
BVH Zrt.	105	105	105	0	0	420	422	422	0	2
<b>Összesen</b>	<b>28 736</b>	<b>29 294</b>	<b>30 920</b>	<b>1 626</b>	<b>2 184</b>	<b>112 888</b>	<b>98 223</b>	<b>98 253</b>	<b>30</b>	<b>-14 636</b>

A tagvállalatok összes árbevétele 2017.I. negyedévében 1 626 M Ft-tal meghaladta a tervet.

A FŐTÁV Zrt. tervezettől magasabb bevétele az alacsonyabb átlaghőmérséklet következménye, a Budapest Gyógyfürdői Zrt. terv feletti árbevétele a magasabb vendégforgalomnak köszönhető.

A FŐKERT Nonprofit Zrt. árbevétele a FINA elszámolások hiánya miatt terv alatt teljesült.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. árbevétel növekedését az adott időszakban igen magas elhalálozások száma indokolja.

## Működési költségek

*Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak*

Működési Költségek	2017					KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis					
BGYH Zrt.	-1 672	-1 983	-1 902	81	-231	-7 934	-9 029	-9 029	0	-1 094					
BTI Zrt.	-906	-885	-903	-17	3	-3 808	-3 648	-3 648	0	160					
FKF Nonprofit Zrt.	-7 754	-9 210	-8 088	1 122	-333	-46 335	-37 169	-37 169	0	9 166					
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-640	-808	-721	87	-81	-3 593	-4 515	-4 515	0	-922					
FŐKÉTÜSZ Kft.	-574	0	-614	-614	-41	-2 455	0	-614	-614	1 840					
FŐTÁV Zrt.	-18 496	-17 125	-17 780	-654	717	-51 527	-52 359	-52 359	0	-832					
FTSZV Kft.	-494	-490	-427	62	66	-1 934	-1 990	-1 990	0	-56					
BVH Zrt.	-166	-105	-87	18	79	-487	-441	-441	0	46					
<b>Összesen</b>	<b>-30 702</b>	<b>-30 606</b>	<b>-30 522</b>	<b>84</b>	<b>180</b>	<b>-118 073</b>	<b>-109 151</b>	<b>-109 765</b>	<b>-614</b>	<b>8 308</b>					

A tagvállalatok 2017. I. negyedévi működési kiadásai 84 M Ft-tal maradnak el a tervezettől, és 180 M Ft-tal a 2016. év ezen időszaki kiadásának szintjét. A legnagyobb megtakarítás az FKF Nonprofit Zrt.-nél keletkezett, míg a legnagyobb költségnövekmény a FŐTÁV Zrt.-nél.

## Anyagjellegű ráfordítások

*Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak*

Anyagjellegű ráfordítások	2017					KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis					
BGYH Zrt.	-578	-588	-630	-42	-52	-2 631	-2 770	-2 770	0	-139					
BTI Zrt.	-449	-445	-474	-29	-25	-1 937	-1 854	-1 854	0	83					
FKF Nonprofit Zrt.	-3 091	-3 781	-3 317	465	-225	-25 362	-15 491	-15 491	0	9 871					
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-223	-270	-258	12	-35	-1 833	-2 353	-2 353	0	-520					
FŐKÉTÜSZ Kft.	-143	0	-136	-136	7	-526	0	-136	-136	390					
FŐTÁV Zrt.	-16 608	-15 184	-15 810	-626	798	-43 136	-43 495	-43 495	0	-359					
FTSZV Kft.	-328	-348	-297	51	31	-1 315	-1 407	-1 407	0	-91					
BVH Zrt.	-30	-25	-14	11	16	-111	-100	-100	0	11					
<b>Összesen</b>	<b>-21 451</b>	<b>-20 641</b>	<b>-20 935</b>	<b>-294</b>	<b>515</b>	<b>-76 850</b>	<b>-67 470</b>	<b>-67 606</b>	<b>-136</b>	<b>9 244</b>					

Az anyagjellegű ráfordításoknál hasonlóan a teljes működési költségekhez a FKF Nonprofit Zrt.-nél történt a legnagyobb összegű megtakarítás, míg a FŐTÁV Zrt. anyagfelhasználása növekedett jelentősen, mely összességében is a tervezett fölé növelte az anyagjellegű ráfordításokat.

## Személyi jellegű ráfordítások

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt

2017 Személyi jellegű ráfordítások	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BGYH Zrt.	-858	-1 089	-1 007	82	-149	-4 303	-5 018	-5 018	0	-715
BTI Zrt.	-398	-380	-367	13	30	-1 599	-1 537	-1 537	0	63
FKF Nonprofit Zrt.	-3 627	-4 275	-3 652	623	-25	-16 432	-16 942	-16 942	0	-510
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-367	-474	-400	74	-33	-1 532	-1 865	-1 865	0	-333
FŐKÉTÜSZ Kft.	-407	0	-453	-453	-46	-1 839	0	-453	-453	1 386
FŐTÁV Zrt.	-976	-1 028	-1 050	-22	-73	-4 785	-5 049	-5 049	0	-265
FTSZV Kft.	-135	-122	-111	11	24	-503	-504	-504	0	-1
BVH Zrt.	-135	-79	-72	7	62	-373	-338	-338	0	35
<b>Összesen</b>	<b>-6 903</b>	<b>-7 447</b>	<b>-7 113</b>	<b>334</b>	<b>-211</b>	<b>-31 365</b>	<b>-31 253</b>	<b>-31 706</b>	<b>-453</b>	<b>-341</b>

A 2017. I. negyedévi adatokból látható, hogy a tervhez képest 334 M Ft-tal csökkent a cégcsoport személyi jellegű ráfordításainak összege, köszönhetően elsősorban az FKF Nonprofit Zrt.-ben bekövetkezett létszám csökkenésnek és a bérfeljesztés elmaradásának, valamint általánosan elmondható, hogy a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése is pozitívan befolyásolta a kiadásokat.

## Adózott eredmény

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt

2017 ADÓZOTT EREDMÉNY	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BGYH Zrt.	635	469	709	241	74	3 136	2 366	2 366	0	-770
BTI Zrt.	44	4	108	105	64	65	235	235	0	170
FKF Nonprofit Zrt.	162	5	608	604	446	-423	-1 110	-1 110	0	-687
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-167	-17	-132	-115	34	342	1	1	0	-341
FŐKÉTÜSZ Kft.	-36	0	-237	-237	-201	0	0	0	0	0
FŐTÁV Zrt.	630	1 138	1 039	-99	409	1 457	627	627	0	-830
FTSZV Kft.	0	-27	0	27	0	0	0	0	0	0
BVH Zrt.	14	-3	19	21	5	26	482	482	0	456
<b>Összesen</b>	<b>1 282</b>	<b>1 568</b>	<b>2 115</b>	<b>547</b>	<b>833</b>	<b>4 603</b>	<b>2 601</b>	<b>2 601</b>	<b>0</b>	<b>-2 002</b>

A tagvállalatok **2017. I. negyedévi összesített adózott eredménye** 547 M Ft-tal meghaladja a tervet, melyhez elsősorban a FKF Nonprofit Zrt., a Budapest Gyógyfürdői Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. és a FŐKERT Nonprofit Zrt. járult hozzá.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** gazdálkodásának tervhez képesti igen jelentős eltérését a működési költségekben történt megtakarítások indokolják. Az anyagjellegű ráfordításokon belül a rekultivációs költségek elszámolása eltérő ütemezésben valósul meg, így jelentős a megtakarítás. A tervteljesítést a személyi jellegű ráfordítások is jelentősen befolyásolták, mivel alacsonyabb létszámmal folytatja tevékenységét a társaság (tervhez képest), ezért jelentős a bérköltség- és bérjárulék megtakarítás is. Befolyásolta még továbbá az eredményt a képzett céltartalékok felhasználásának vártnál lényegesen kisebb mértékben történő teljesülése.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti eredményjavulásának fő oka a jelentős turista forgalom volt, valamint a személyi jellegű költségekben jelentkező megtakarítások.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a jelentős eredménycsökkenés oka a tervhez képest, hogy nem történtek meg a FINA projekttel kapcsolatos számlázások, és az ehhez kapcsolódó költségek elszámolása.

Az **FTSZV Kft.** az I. negyedévben tervezettnél jobb eredményt ért el, ez köszönhető az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások megtakarításának.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** 2017. évre elfogadott terv számait a 2015. évi CCXI. törvény előírás értelmében újra kellett készítenie. Az új tervszámokról még a BVH Zrt. nem kapott információt az I. negyedévre vonatkozóan.

A **FŐTÁV Zrt.**-nek a tervszámhoz képest romlott az eredménye, igaz jelentős árbevétel növekedést realizált az alacsony átlaghőmérséklet miatt, ugyanakkor a működési költségei növekedtek. A működési költségei között jelentős költségtöbbletet az anyagköltség indokol, továbbá az adófizetési kötelezettség, mivel a tervben nem történt erre vonatkozó számítás.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** tervszám fölötti eredményének indoka, hogy jelentős alaptevékenységből származó árbevétel növekedést realizált.

A **BVH Zrt.** tervhez képest jobb eredményt produkált, mely a működési költségekben elért megtakarításoknak köszönhető.

#### Tagvállalati összefoglaló:

##### *1. Budapest Gyógyfürdői Zrt.*

A bevételek tervezettnél magasabb alakulásában a vendégforgalom emelkedésén túlmenően fontos szerepe volt az alkalmazott árpolitikának. Az év eleji differenciált áremelés nagymértékben hozzájárult a tervezetthez képest 209,9 M Ft, a bázishoz képest 332,8 M Ft nagyságú bevétel-többlet eléréséhez.

A HR fejlesztési program harmadik üteme végrehajtásra került – a nagymértékű bérfelvezetés jelentősen hozzájárult a dolgozói elégedettség és a fürdőkben nyújtott szolgáltatás minőségének növekedéséhez. A személyi ráfordítások növekedése a bázishoz képest 17,41% (+149,4 M Ft). A vendéglégedettség emelkedése közép- és hosszútávon gyakorol pozitív hatást a fürdők forgalmára és bevételére.

A beruházások közül a kiemelt fontosságú Palatinus rekonstrukció és téli üzemelésű fürdővé fejlesztés volt a legjelentősebb az I. negyedévben, a rekonstrukció befejezése várhatóan 2017 nyarára tehető. Az idényfürdők eredményének javítása kiemelt stratégiai célkitűzés. A Paskál strand télen is üzemelő egységgé fejlesztése 2016. évben ezt a célt szolgálta. A kibővített egység forgalma és bevétele jelentősen felülmúlta az előzetes várakozásokat. A Paskálhoz hasonlóan a Palatinus strandot is állandó üzemeltetésű egységgé fejleszti a társaság.

A működési eredmény javítása, mint állandó, kiemelt stratégiai célkitűzés 2017. I. negyedévben is teljesítésre került. Az I. negyedéves adózott eredmény (709,5 M Ft) a bázist (634,95 M Ft) és a tervezettet (468,6 M Ft) egyaránt meghaladja.

## 2. Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2017. I. negyedéves adózott eredménye 108,4 M Ft, mely eléri az éves tervezett adózott eredmény 46 %-át. A jelentős eredmény a naturáliák (temetések számának és az újraváltások) növekedésére vezethető vissza.

A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. hatékonyságnövelő intézkedéseinek várható hatása 2017. évre:

- 2016. évben a társaság megszüntette a szerviztevékenységet és az ehhez kapcsolódó feladatokat kizárólag külső szereplőkkel látatják el. Megszüntette a cég a területi vezetői rendszert, a Projektek szervezeti egységet, valamint a Vállalatbiztonsági iroda létszáma is 1 fővel csökkent. Ezen létszámleépítések eredményeként 2017. évben a bázis időszaki értékhez képest 66 M Ft megtakarítás várható.
- Eltérve azon Holding irányelvtől, mely szerint a bérköltség 1%-át oktatásra és továbbképzésre kell fordítani, az eddigi 11 M Ft/év körüli költség helyett 2017. évben mindössze 3 M Ft keretösszeggel számol a társaság erre a célra.
- A biztosítási portfóliót is felülvizsgált a vállalat, új szerződéseket kötöttek, melynek eredményeként a biztosítási költségek kapcsán is 5 M Ft megtakarítás prognosztizálható a 2017. évre.
- A sírköves egyéni vállalkozók ellenőrzésével összefüggésben 2016. évben 7 M Ft költség merült fel, azonban az eredmény elvárás teljesítése miatt ezt a szolgáltatást sem fogja a társaság igénybe venni a 2017. évben.
- A vevő elégedettség mérést 2017. évben nem kíván lefolytatni a Zrt., melyből további 2 M Ft megtakarítást várnak.

## 3. FKF Nonprofit Zrt.

A társaság 2017. évi működésére a legnagyobb hatást a 2017. évben is a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban Ht.) gyakorolja. A végrehajtási rendeletek kiadása megkezdődött, azonban több, a társaság működését befolyásoló rendelet még nem jelent meg. A törvény legfontosabb, a társaság gazdálkodását befolyásoló rendelkezése a következő:

- A Ht. előírja a hulladékgazdálkodást végző szervezetek Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség (OKTF) általi minősítését, mely alapján a gazdálkodó szervezet a minősítési osztály szerinti jogosultságokat gyakorolhatja. Az OKTF 2015. szeptember 18-án kiadta a C/III. kategóriáról szóló 2016. szeptember 30-ig hatályos minősítési engedélyt, melyet OKTF-KP/7574-4/2016. számon 2019. szeptember 30-ig meghosszabbított.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat hatósági ármegállapítás során kellett volna megállapítani, amire nem került sor. A szolgáltatási igénybe vevői így továbbra is a Ht. átmeneti rendelkezéseiben meghatározott díjat fizetik a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásért.

- A 2015. évi CCXXI. törvény a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény módosításáról a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást országos szintre emelte. A törvényben meghatározott feladatok ellátására létrejött az országos hatáskörrel rendelkező Koordináló szerv (NHKV Zrt.). A Ht. alapján az NHKV Zrt. beszedi a közszolgáltatási hulladékgazdálkodási díjat, és kifizeti a közszolgáltatóknak a szolgáltatási díjat. Jelen jelentés benyújtásáig lezárult a 2016. évi elszámolással kapcsolatos egyeztetés, és megtörtént a pénzügyi rendezés is. A 2017. I. negyedévi elszámolás még nem történt meg.
- Az NHKV Zrt. működését az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozott szervezet kijelöléséről, feladatköréről, az adatkezelés módjáról, valamint az adatszolgáltatási kötelezettségek részletes szabályairól szóló 69/2016. (III. 31.) Korm. rendelet szabályozza. A rendelet alapján a haszonanyag értékesítéséről a Koordináló szerv gondoskodik úgy, hogy a közszolgáltató valamennyi haszonanyagot köteles a Koordináló szerv által kijelölt szervezetnek átadni. A haszonanyag-értékesítésből eredő bevétel a Koordináló szervet illeti meg.
- A haszonanyag értékesítésére vonatkozó szerződések 2016. december 31-ig voltak érvényben. Az NHKV Zrt. először olyan elvárást fogalmazott meg, hogy 2016. végéig maradjon fenn az eredeti helyzet azzal a különbséggel, hogy a Társaság bizományosként értékesíti az NHKV Zrt. tulajdonát képező szelektíven gyűjtött haszonanyagot. December végén az NHKV Zrt. kérte, hogy a szerződéseket 2017. március végéig hosszabbítsák meg. Ezt az igényt az FKF Nonprofit Zrt. haladéktalanuk továbbította a szerződéses partnerek felé. Többségük elfogadta a hosszabbítást, de néhány frakció esetében jelezték, hogy a 2016. évi áron nem veszik át a haszonanyagot.
- Az NHKV Zrt. márciusban kérte a szerződések további, határozatlan időre történő hosszabbítását egy hónapos felmondási idővel.
- A Ht. 2017. január 1-től hatályos módosítása kibővítette a lerakási járulék köteles hulladékok körét. A jövőben az égetőművi salakon és maradékanyagon kívül lényegében minden hulladékfajta után 6 000 Ft/tonna járulékot kell fizetni.

Az értékesítés nettó árbevétele az I. negyedévben 9 364,1 M Ft, mely 3,2 %-kal magasabb az előző évinél. A növekedés fontosabb összetevői a következők:

- Az energiaértékesítés 335,4 M Ft-tal nőtt a tavalyi azonos időszakhoz képest.
- A Közszolgáltatási Szerződés aláírásra került, ezért a köztisztasági ágazat finanszírozása az ez évi költségvetésben elfogadott magasabb összeggel történt, mely 437,2 M Ft-ot jelent a tavalyi időarányos bázishoz képest.
- Év elején útszóró sót adott el a társaság a közútkezelőnek. Emiatt az anyageladás bevétele 8,1 M Ft-tal magasabb a 2016. évi bázisnál.

Az üzleti tevékenység I. negyedévi eredménye 893,9 M Ft, ami a 2016. évi bázis 219,7 %-a. A pénzügyi műveletek eredménye az alacsonyabb kamatok miatt a magasabb pénzállomány ellenére 15,5 %-kal csökkent.

Az adózás előtti eredmény 966 M Ft, ami a bázis 196,2 %-a.

A nyereséget terhelő adók az adóalapot növelő céltartalék képzés miatt magasabbak a 2016. évinél, így az adózott eredmény 608,5 M Ft.

A hulladékkezelés 1 011,6 M Ft-os eredménnyel zárt a tárgyidőszakban. A köztisztaság vesztesége 430 M Ft. Ebből a közszolgáltatási szerződés szerinti tevékenység vesztesége 429,9 M Ft.

#### 4. FŐKERT Nonprofit Zrt.

A 14/1993. (IV.30.) Főv. Kgy. rendeletben nevesített kiemelt zöldterületek és a 2014. évi Zöldfelületi Közszolgáltatási Szerződés 3. sz. mellékletében részletesen felsorolt Fővárosi tulajdonú területek fenntartásán kívül a társaság feladata ezen területek zöldterületi adatainak kezelése, ezen területeken zajló fejlesztések előkészítése, szakértői feladatok ellátása, a lakossági elégedetlenségek, panaszok kivizsgálása, lakossági kapcsolattartás, továbbá közreműködés a hatósági és környezetvédelmi feladatokban. A társaság tevékenysége - mint zöldfelületi közszolgáltatás - jelentős hatást gyakorol a városlakók és a városba látogatók közérzetére, életminőségük színvonalára.

A közszolgáltatási kötelezettség biztonságos, hatékony, szakszerű és jó minőségben történő ellátása érdekében Budapest Főváros Önkormányzata a 180/2009. (II.26) Főv. Kgy. határozat értelmében 2009. április 22-én Közszolgáltatási Keretszerződést kötött a FŐKERT Nonprofit Zrt.-vel.

A Keretszerződés elválaszthatatlan részét képezi a mindenkor hatályos Éves Közszolgáltatási Szerződés, amit a Fővárosi Közgyűlés az idén, 2017. április 5-én elfogadott.

Tárgyévi Szakmai Program feladatainak összeállításánál alapelvüket az előző években elért szakmai színvonal megtartása, az érintett Főosztály, osztályok és társfőosztályok kéréseinek figyelembevétele, illetve a jogszabályi háttérnek való megfelelés szándéka képezte.

Az árbevételük, a költségek és feladatok döntő részét a Fővárosi Közszolgáltatás teszi ki.

Az Egyéb Közszolgáltatás kategóriába tartozik a Városliget fenntartása, a Közszolgáltatási Szerződésen felüli fővárosi megrendelések, amelyek a 2017-os évben jelentősek a FINA Világbajnoksághoz kapcsolódó Margitszigeti fejlesztési feladatok, illetve a külön Zöldterület-fejlesztési megrendelések miatt.

2017. évben a társaság tevékenységét döntően befolyásoló jogszabályi változás nem történt.

A társaság menedzsmentjének elsődleges feladata az Éves Közszolgáltatási Szerződésben foglaltak teljesítése, mely feladatnak eleget is tesz.

A működést befolyásoló aktuális kockázat a 2017. évben nem azonosítható.

A társaság szervezeti felépítésében lényeges változás nem volt a 2017. év I. negyedévében.

## 5. FŐKÉTÜSZ Kft.

A társaság működését jórészt a 2016. évi jogszabályváltozások határozzák meg.

Tevékenységüket a 2015. évi CCXI. törvény, a 21/2016 (VI.9.) BM rendelet, valamint a 99/2016. (V.13.) Kormányrendelet alapján végezték 2017. I. negyedévében.

A társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően ellátta a szolgáltatási területén található égéstermék-elvezetők (egyedi, gyűjtő, központi) és tartozékaik ellenőrzését, szükség szerinti tisztítását és műszaki felülvizsgálatát. Ezt a tevékenységet a már megalakult régióközpontok, illetve – ahol a régiósítás még nem zajlott le – a még működő kirendeltségek munkatársai végezték.

Műszeres Szolgáltatási Osztályuk a kéményvizsgálatokat, az ezekhez kapcsolódó műszeres méréseket, tervfelülvizsgálatokat, valamint az üzemzavar elhárítással kapcsolatos vizsgálati feladatokat végzi az egész főváros területén.

Az éves ellenőrzések eredményéről tanúsítványt ad át az ügyfeleknek.

CO érzékelőkkel kapcsolatos kéményseprő-ipari tevékenységüket folyamatosan a jogszabályi előírásoknak megfelelően végzik.

Az új jogszabályi környezet jelentősen megnehezítette a zárva talált lakások hatósági átjelentését. Az új előírások a közszolgáltatók hatáskörébe utalta a felszólítási tevékenységet, melyet korábban a hatóság végzett. A társaság jelentős számítástechnikai fejlesztéseket folytat annak érdekében, hogy a zárva talált lakások tulajdonosainak a második sikertelen bejutási kísérletet követő harminc nap letelte után az előírt felszólításokat elküldhesse. A fejlesztés befejezése 2017. második félévében várható.

A cég 2016. szeptember 22-én kezdte meg piaci tevékenységét. Elsőként Pest és Komárom megyében, valamint Nógrád és Somogy megyében, 2016. november 14-től Heves és Borsod-Abaúj- Zemplén megyében. A piaci kéményseprő-ipari szolgáltatási tevékenység közvetlen eredménye 2016. évre 15 109 E Ft, mely tartalmazza az Opten céginformációs adatbázis egyszeri 2 900 E Ft-os költségét is.

2017. március 17-től Békés megyében is elindították piaci szolgáltatásukat annak okán, hogy a lehetőségekhez mérten a lehető legtöbb megyében biztosítani tudják a piacszerzést és ezzel a bevételek folyamatos növekedését. A jogszabályi előírások alapján folyamatosan végzik a kéményellenőrzéseket a piaci üzletág tekintetében, de úgy látható, hogy a többi piaci szereplő nem minden esetben tartja be ezeket az előírásokat, így folyamatosan figyelemmel kell kísérni az adott piac érzékenységet, illetve nagy gondot kell fordítani a dolgozók bérének piaci szinten tartására. Az utóbbi feladat oka a konkurencia elszívó ereje.

Cél a piacszerzésen kívül dolgozók szakmai tudásának és műszaki felszereltségének versenyképessé tétele, illetve annak biztosítása. 2017. I. negyedévében a piaci szolgáltatás eredménye eléri a 18 M Ft-ot.



## 6. FŐTÁV Zrt.

A FŐTÁV Zrt. által tervezett jelentősebb stratégiai feladatok:

- a. stratégiai gerincvezetékek létesítése a szigetüzemű távhőrendszerek között (észak-budapesti hőkörzetek összekapcsolása, az észak-pesti körzet és a Dél-Buda-Belvárosi ág összekapcsolása, újpalotai és kispesti hőkörzetek kapcsolatának kialakítása, dél-budapesti kooperációs rendszer létrehozása);
- b. a Belváros távhőszolgáltatással történő ellátása, a Városháza távhőszolgáltatási körbe vonása, a távvezeték Erzsébet hídon történő átvezetésének előkészítése, a belvárosi stratégiai vezeték kiépítése;
- c. a Nemzeti Olimpiai Központ és a Liget projekt távhőellátásához stratégiai tranzit-vezeték létesítése;
- d. HUHA II. megvalósítása, megújuló energiatermelés fokozása, biomassa alapú hőforrások létesítése (Észak-Budai Fűtőmű és a Pesterzsébeti Fűtőmű területén);
- e. a hőközpontok távfelügyeleti rendszerének teljes körűvé tétele.

A társaság fő célkitűzése, a versenyképesség javítása, a hőbeszerzés optimalizálása az egymással megversenyeztetett hőtermelők között, amelynek fő eszköze az integrált, stratégiai gerincvezeték-rendszerrel összekötött nagyvárosi távhőhálózat. A rendszerek közötti kapcsolat körültekintő kiépítése új fogyasztói területeken teheti versenyképessé, ezáltal bővíthetővé a távhőszolgáltatást, amely egyben az új fejlesztések megtérülését is javíthatja. A fejlesztésekkel jelentősen növelhető a megújuló részarány a távhőtermelés portfóliójában, és megvalósíthatóvá válik a kéménymentes Belváros koncepciója.

A menedzsment által megtett és megtenni kívánt meghatározó, működést befolyásoló döntések 2017. I. negyedévben

- a. A FŐTÁV és leányvállalatai SAP vállalatirányítási rendszerének 2016 II. negyedévében indult újrabevezetési projekt státuszjelentése a 2017.05.03-i BVH IG számára előterjesztésre kerül. A projekt bevezetése átütemezésre kerül a tervezett költségkeretek tartása mellett.
- b. Szolgáltatási tevékenysége kiterjesztésre került a főváros határain kívülre, Nagytarcsán a helyi lakótelep hőszolgáltatását a FŐTÁV átvette, az üzemeltetést a szerződésben foglaltaknak megfelelően végzi.
- c. Liget-FÁNK-Eiffel projekt (észak-déli vezeték): Liget esetében csökkent a szükséges hőigény és a lekötött teljesítmény. A Liget által lekötött hőkapacitás csökkenése miatt 7,93 MW szabad kapacitás lekötéséről tárgyalásokat folytatnak a Vajdahunyad várával, a Múcsarnokkal, a Szent István Gimnáziummal, illetve a Teleki Blanka Gimnáziummal.
- d. Az Újpesti és a Kispesti hőkörzetek összekötéséhez folyamatban van a Tahí utcában vezeték-átmérő bővítése.
- e. A 2017. év I. negyedévre tervezett 144 db hőközponti modulból 140 db gyártása megtörtént.

## 7. FTSZV Kft.

2017. I. negyedévében a társaság árbevételei 11%-os elmaradást mutatnak a tervhez képest, mely alapvetően a szennyvíziszap elszállításának elmaradásából keletkezett. A nem közművel összegyűjtött háztartás szennyvíz elszállításából származó bevétel a terveknek megfelelően alakult.

Költségek tekintetében az elszállított nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz mennyiségének csökkenése miatt jelentős megtakarítás mutatkozik. A megtakarítás részben a mennyiséggel egyenes arányban változó költségeknél (leeresztési díj, üzemanyag, célgép karbantartási alapanyagok) jelentkezett, valamint a bérköltségeknél, abból adódóan, hogy a céget érintő bizonytalan helyzet miatt több munkavállaló felmondott, melyek pótlására nem került sor. A kilépők miatt a bérköltség a tervezett alatt alakult. A létszám csökkenés 6%-os bérköltség, és 9%-os személyi jellegű ráfordítás csökkentést eredményezett.

Az önkormányzati támogatás esetében az I. negyedévi tervezetthez képest magasabb eredményt (költségcsökkenés miatt) a kompenzáció csökkentésére elhatárolásra került.

Az I. negyedévi tervhez képesti 33 M Ft-os plusz eredmény (alapvetően a költségek csökkenése miatt) magasabb pénzeszköz állományban is realizálódik.

A tervhez képest 33,3 M Ft-tal jobb eredménnyel zárt az I. negyedév (alapvetően a költségcsökkenések következtében). 27 M Ft veszteséget terveztek, ezáltal a tényadatokban 6 M Ft nyereség jelentkezett volna, melyet a kompenzáció csökkentésére fordítottak, azért, hogy a vállalati eredmény 0 legyen.

A BVH Zrt. Igazgatósága és felügyelőbizottsága a tárgyi előterjesztést elfogadásra javasolja a T. Közgyűlés számára, az erről szóló határozatok jelen előterjesztés 2. és 3. sz. mellékleteit képezik.

Fentiek alapján az alábbi határozati javaslatokat terjesztjük a Tisztelt Közgyűlés elé döntéshozatal céljából.

### Határozati javaslat

---

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy

a Budapest Főváros Önkormányzata vagyonáról, a vagyonelemek feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 22/2012. (III.14.) Főv. Kgy. rendelet 56. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. Alapszabályának VII. fejezet 2.2. pontja szerinti hatáskörében eljárva elfogadja az előterjesztés 1. sz. mellékletét képező negyedéves előrehaladási jelentést.

**Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség.**

*Budapest, 2017. augusztus*

Bagdy Gábor dr.  
*főpolgármester-helyettes*

Szeneczey Balázs dr.  
*főpolgármester-helyettes*

Láttam:

Sárádi Kálmánné dr.  
*főjegyző*

Melléletek:

1. számú melléklet: Tájékoztatás Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 2017. I. negyedévi tevékenységéről (2017.01.01.-2017.03.31.)
  1. számú függelék: A 2017.I. negyedévi igazgatósági határozatok teljes körű listája
  2. számú függelék: BVH Zrt. 2017.I. negyedévben kötött szerződései
  3. számú függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2017.I. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai
  4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2017. 1-3. havi tevékenységéről
2. számú melléklet: BVH Zrt. IG határozat
3. számú melléklet: BVH Zrt. FB határozat

**TÁJÉKOZTATÁS  
BUDAPEST FŐVÁROS  
ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE  
RÉSZÉRE**

**A BVH BUDAPESTI  
VÁROSÜZEMELTETÉSI HOLDING  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
2017. I. negyedéves tevékenységéről  
(2017.01.01. - 2017.03.31.)**

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>BEVEZETŐ .....</b>	<b>3</b>
<b>I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE.....</b>	<b>4</b>
1. Igazgatóság tevékenységének összegzése.....	4
2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése .....	5
<b>II. II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA.....</b>	<b>6</b>
1. Stratégiai tervezés és monitoring.....	6
2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása.....	6
A) Cégügyek.....	6
B) Szabályozási tevékenység.....	7
C) Ellenőrzési tevékenység.....	10
3. A vállalatcsoport pénzügyi működése .....	11
A) Tagvállalatok üzleti tervezése.....	11
B) Beszámolók .....	11
C) Gazdálkodás .....	11
4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok .....	14
A) Humán erőforrás gazdálkodás .....	14
B) Vagyongazdálkodás.....	14
C) Közbeszerzési eljárások összegzése.....	15
<b>Mellékletek .....</b>	<b>16</b>

## BEVEZETŐ

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: BVH Zrt. vagy Társaság) a Fővárosi Közgyűlés 1822/2010. (X.27.) Főv. Kgy. határozata alapján a működéséről negyedévente előrehaladási jelentést készít a Fővárosi Közgyűlés részére. A Társaság Alapszabálya (VII. fejezet 2.2. pontja) alapján a Társaság Igazgatóságának feladatai közé tartozik, hogy negyedévente jelentést készítsen a Részvényes számára a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról, valamint előrehaladási jelentést készítsen az éves üzleti terv megvalósítása érdekében előírányzott feladatok időarányos teljesítéséről és a vállalatcsoport helyzetéről.

A 2017. I. negyedévi beszámolóban bemutatjuk a Társaság Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának tevékenységét. A beszámoló második szakaszában bemutatjuk a Társaság stratégiájának, valamint a részvényesi határozatok végrehajtása érdekében tett intézkedéseket, eredményeket, a vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása érdekében tett intézkedéseket (cégügyek, szabályozási tevékenység, ellenőrzés), a vállalatcsoport pénzügyi előrehaladását és a vállalatcsoport egészére kiható egyéb eseményeket a humánerőforrás-gazdálkodás, vagyongazdálkodás és közbeszerzések terén.

A mellékletek között bemutatásra kerülnek a Társaság 2017. I. negyedévben megkötött szerződésai, a Fővárosi Közgyűlés 2017. I. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése valamint a vállalatcsoport 2017. I. negyedévéről szóló üzleti jelentése.

## I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE

### 1. Igazgatóság tevékenységének összegzése

---

2017. január-február-március hónapokban **öt igazgatósági ülés** lebonyolítására került sor. Az Igazgatóság összesen 67 db határozatot hozott a tárgyidőszakban.

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

A I. negyedévben **levélszavazásra** nem került sor.

Az időszak során **három átruházott hatáskörű igazgatósági döntés** („ÁHVD”) született, jóváhagyásra került a BVH Zrt. Önköltségszámítási szabályzata és a Beszerzési szabályzata, továbbá a BVH Zrt. kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának és a közérdekű adatok megismerésének rendjéről szóló szabályzatának módosítása is. [1/2017. (III.06) BVH ÁHVD]; [2/2017. (III.06) BVH ÁHVD]; [3/2017. (III.17) BVH ÁHVD]

Az Igazgatóság **az alábbi kiemelt jelentőségű témákkal** foglalkozott 2017. év I. negyedévében (ülésenkénti bontásban):

2017. február 8-án a BVH Zrt. Igazgatósága jóváhagyta a BVH Zrt. 2016. évi belső ellenőri beszámolóját, a BVH Zrt. SZMSZ módosítását, az Eszközök és Források Leltárkészítési és Leltározási rendjéről szóló szabályzatának módosítását. Elfogadásra került az FKF Nonprofit Zrt., a FŐKÉTÜSZ Kft., a FŐKERT Nonprofit Zrt. és az FTSZV Kft. 2017. évi ingatlangazdálkodási terve és a FŐTÁV Zrt. 2017. évi közbeszerzési terve.

2017. február 15-én az Igazgatóság döntött többek között a BVH Zrt. és leányvállalatainak Nemzetközi tevékenységének koordinációs rendjére vonatkozó szabályzatának módosításáról, és a tagvállalatok kiküldetési terveinek jóváhagyásáról. Elfogadták az FKF Nonprofit Zrt. Közbeszerzési szabályzatának módosítását és tudomásul vették a DHK Zrt. működéséről, 2017. évi üzleti stratégiájáról és megoldási javaslatokról szóló tájékoztatását. Mindemellett jóváhagyásra került a Budapest Gyógyfürdői Zrt. SZMSZ módosítása és a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2017. évi üzleti- és közbeszerzési terve is.

2017. március 10-én az Igazgatóság elfogadta a vállalatcsoport tagjainak alapszabály és alapító okirat módosításait, valamint a FŐTÁV Zrt. az Eszközök és források leltárkészítési és leltározási módosított szabályzatát. Az Igazgatóság elfogadta a 2016. évi vállalatcsoport szintű belső ellenőrzési tevékenységről szóló beszámolót és a BVH Zrt. és tagvállalatai az ingóságok értékesítéséről szóló szabályzatát. Jóváhagyásra került a BVH Zrt. 2016. évi beszámolója és számlarendjének módosítása, az FTSZV Kft. 2017. évi üzleti- és közbeszerzési terve, az FKF Nonprofit Zrt. 2017. évi üzleti-, beruházási terve és közbeszerzési terve, valamint jóváhagyták az FKF Nonprofit Zrt. 2016. évi eredménye terhére történő eseti jövedelem-kiegészítés kifizetését.

2017. március 17-én az Igazgatóság rendkívüli ülésen elfogadta a BVH Zrt. által lebonyolításra kerülő a vagyon- felelősségbiztosítás, a D&O (vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása) és a csoportos személybiztosítási szolgáltatásokkal kapcsolatos közbeszerzési eljárás indításával kapcsolatos előterjesztést.

2017. március 29-én döntött az Igazgatóság a FŐTÁV Zrt. 2017. évi éves nemzetközi kiküldtetési terv módosításának elfogadásáról, a Budapest Gyógyfürdői Zrt. 2017. évi ingatlangazdálkodási tervének elfogadásáról, az FTSZV Kft. reorganizációjával kapcsolatos döntések meghozataláról, továbbá a vagyon- felelősségbiztosítás, a D&O és a csoportos személybiztosítási szolgáltatásokkal kapcsolatos közbeszerzési eljárás feltételeinek módosításáról.

## **2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése**

---

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben három alkalommal tartott rendes ülést, összesen 22 határozatot hozott. Megtárgyaltak több alapítói döntést igénylő előterjesztést, ellenőrzésekkel összefüggő anyagokat, különböző tájékoztatókat, egyéb napirendi kérdéseket.

A bizottság elfogadásra javasolt több, az Alapító, a Fővárosi Közgyűlés döntési jogkörébe tartozó, a BVH Zrt. Igazgatósága által előzetesen megtárgyalt anyagot.

Így

- ✓ a BVH Zrt. 2016. évi III. negyedéves előrehaladási jelentését;
- ✓ a BVH Zrt. 2017. évi üzleti tervét;
- ✓ a FŐTÁV Zrt. és leányvállalatai 2017. évi ingatlangazdálkodási tervét;
- ✓ az FTSZV Kft. 2017. évre vonatkozó ingatlangazdálkodási tervét;
- ✓ a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. 2017. évi ingatlangazdálkodási tervét;
- ✓ a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2017. évi ingatlangazdálkodási tervét;
- ✓ az FKF Nonprofit Zrt. 2017. évi ingatlangazdálkodási tervét;
- ✓ a BVH Zrt. - számviteli törvény szerinti - 2016. évi beszámolóját.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következőket:

- ✓ a BVH Zrt. 2016. IV. negyedévében realizált szabályzat-módosításairól készített tájékoztatót;
- ✓ a BVH Zrt. és tagvállalatai vállalatcsoport-szintű 2017. évi belső ellenőrzési munkatervét;
- ✓ a „Kockázatkezelési rendszer kialakítása és működtetése”, valamint a „Lézer Irodatechnikai Kft.-vel digitális multifunkciós gép bérletére és üzemeltetésére kötött bérleti szerződés” tárgyú belső ellenőrzésekre készített intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolót;
- ✓ a „Leltározási, leltárkészítési szabályzatban foglaltak betartásának vizsgálatáról” készült belső ellenőrzési jelentést és intézkedési tervet;
- ✓ a „Közérdekű adatok közzététele” tárgyú, soron kívüli belső ellenőrzésről készített jelentést és intézkedési tervet;
- ✓ a BVH Zrt. 2016. évi belső ellenőrzési beszámolóját;



## II. A BVH ZRT. TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

### 1. Stratégiai tervezés és monitoring

---

A BVH Zrt. Alapszabályának VI. fejezet 1/h. pontjának megfelelően a Részvényes (Fővárosi Közgyűlés) hagyja jóvá a Társaság középtávú stratégiáját. A Holding stratégiájának a Fővárosi Közgyűlés elé történő terjesztés előfeltétele a BVH Zrt. Igazgatóságának (továbbiakban: Igazgatóság) a jóváhagyása. A stratégiai menedzsment funkciók felülvizsgálata és a kapcsolódó szabályzat igazgatósági elfogadása után megkezdődött a tagvállalatok stratégiaalkotási folyamata az új stratégiai időtávokra (2019. és 2024), eddig elfogadott stratégiája a FŐTÁV Zrt.-nek van.

### 2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása

---

#### A) Cégügyek

##### FŐTÁV Zrt. apport

A Fővárosi Közgyűlés 365/2016. (III.30.) Főv. Kgy. számú határozatával egyetértett azzal, hogy a tulajdonában álló Budapest XXII. kerület, 228897/2 hrsz.-ú, természetben 1223 Budapest, Rákóczi út 17. szám alatti ingatlan földterülete (a továbbiakban: Ingatlan) a FŐTÁV Zrt. apport jogcímén tulajdonába kerüljön. Tekintettel arra, hogy a FŐTÁV Zrt. a BVH Zrt.-be apportált társaság, így apport jogcímen történő tulajdonjogi rendezés kizárólag a BVH Zrt. – mint közbenső jogszerző – útján történhet („kétlépcsős apport”).

A Fővárosi Közgyűlés 2016. december 7-i ülésén tárgyalta a „Javaslat gazdasági társaságok ingatlanügyeivel kapcsolatos döntések meghozatalára” című előterjesztést, amelynek kapcsán az 1537/2016. (XII.07.) Főv. Kgy. számú határozatával a BVH Zrt.-be apportálta az Ingatlant azzal a feltétellel, hogy azt a BVH Zrt. köteles tovább apportálni a FŐTÁV Zrt.-be. A 1538/2016. (XII.07.) Főv. Kgy. határozatában a Fővárosi Közgyűlés egyetértett azzal, hogy a BVH Zrt. az azonos apport tárgyra vonatkozó, megelőző alaptőke emelésének bejegyzését követően a FŐTÁV Zrt. alaptőkéjét - nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás szolgáltatásával (Ingatlan apport) – megemelje. A BVH Zrt.-nek az Ingatlan tekintetében fennálló tulajdonjoga az ingatlan-nyilvántartásba a 200823/1/2016. ügyiratszámú határozattal bejegyzésre került. A BVH Zrt. alaptőke emelését a cégbíróság a Cg.01-10-046833/87. számú végzésével 2017. január 10. napján bejegyezte.

##### Változás a BVH Zrt Igazgatóságában

A Fővárosi Közgyűlés a 1714/2016. (XII.07.) Főv. Kgy. határozattal tudomásul vette dr. Zsuga János igazgatósági tagságáról való lemondását 2016. október 3-i hatállyal és egyúttal megválasztotta dr. Homonnay Dorottyt az Igazgatóság tagjának 2016. december 8. napjától 2019. október 31. napjáig tartó időtartamra, melyet a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2017. január 10. napjával bejegyezte.

## **B) Szabályozási tevékenység**

### **I.) BVH Zrt. Igazgatósága által elfogadott szabályzatok**

#### **1.) A BVH Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzata - 6/2017. (II.08.) BVH IG határozat**

A módosítás a HR vezető pozíció megszüntetése és a gazdasági igazgató-helyettes munkakör létrehozása, valamint feladatkörök szervezeten belüli átcsoportosítása miatt vált szükségessé.

A HR vezető feladatai az Elnök-vezérigazgatói Kabinetbe kerültek integrálásra, valamint az informatikai tevékenységi körök, a gépjárműhasználattal és nemzetközi tevékenységekkel kapcsolatos feladatokat - a Gazdasági Igazgatóság helyett - szintén a Kabinet látja el.

A Jogi Igazgatósághoz került a kockázatkezelés és a közbeszerzésekhez kapcsolódó tevékenységek ellátása.

A Belső Ellenőrzés feladata is kiegészítésre került a leányvállalatok belső ellenőrzési tevékenységének szakmai irányítására, felügyeletére vonatkozó tevékenységek pontosításával, valamint a harmadik személyekkel való kapcsolattartás részletezésével.

#### **2.) A BVH Zrt. Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata – 7/2017. (II.08.) BVH IG határozat**

A BVH Zrt. Belső Ellenőrzési csoportjának BVH\_BE/26/6/2016 iktatószámú ellenőrzési javaslata kimondta a Leltározási szabályzat felülvizsgálatát, módosítását.

A módosítás az alábbiakat érintette:

- A számviteli törvény 14. §-a alapján pontosításra szorult a szabályzat megnevezése.
- A 4. valamint 8. pontok módosításával a módosított szabályzat kezeli a leltározással kapcsolatos felelősségi körök elhatárolását a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatója, gazdasági igazgatója és gazdasági igazgató-helyettese között, mely a működést átláthatóbbá, az ellenőrzést egyszerűbbé teszi. A módosított szabályzat igazodik a jelenlegi szervezeti struktúrához, és egyszerűsítésre került a szervezet mélységéhez és méretéhez igazodva.
- A leltározással érintett, számviteli törvény szerint meghatározott elemek közül a Szabályzatban az olyan elemek kerültek alkalmazásra, amelyek a Társaság tevékenységi köréből adódóan felmerülnek a gazdálkodása során, továbbá ehhez kapcsolódóan a mellékletek is a holding jellegéhez igazodnak
- A számviteli törvény 169. §-szal összhangban a leltári bizonylatok megőrzési ideje 10 évről 8 évre módosul.

#### **3.) A BVH Zrt. és Leányvállalatainak Nemzetközi tevékenységének koordinációs rendjére vonatkozó szabályzata – 24/2017. (II.15.) BVH IG határozat**

A BVH Zrt. szabályozási tervében szerepelt a szabályzat felülvizsgálata.

A módosítás az alábbiakat érintette:

- A Szabályzatban foglalt jelentéstételi és adatszolgáltatási határidőktől csak a BVH Zrt. elnök-vezérigazgatójának rendelkezése szerint van lehetőség eltérni.
- Az egyes kiküldetéseket és fogadásokat követően minden esetben a Szabályzat 3. sz. és 4. sz. mellékletének – Terv/tény kimutatás – aktualizálásával kísérvé úti jelentést és beszámolót kell küldeni a BVH Zrt. illetékes szakterülete részére.
- A BVH Zrt. a tagvállalatok nemzetközi tevékenységeihez, eseményeihez delegálhat résztvevőket, a nemzetközi tevékenységekkel kapcsolatban felmerült költségeket a delegált személy munkáltatója fedezi.
- A nemzetközi kiküldetések elsősorban európai helyszínekre tervezhetők. Az ad hoc felmerült Európán kívüli nemzetközi kiküldetést minden esetben a BVH Zrt. illetékes szakterületének írásos véleményezését követően, a BVH Zrt. Igazgatósága hagyja jóvá.

#### 4.) A BVH Zrt. és tagvállalatainak Az ingóságok értékesítéséről szóló szabályzata – 39/2017. (III.10.) BVH IG határozat

A Fővárosi Közgyűlés 2017. január 25. napján megtartott ülésén az alábbiak szerint rendelkezett:

„...utasítja a BVH Zrt. ügyvezetését (igazgatóságát), hogy módosítsa a BVH Zrt. megfelelő szabályzatát akként, hogy 2017. március 1. napjától a Társaság tulajdonában álló feleslegessé vált 500.000 Ft egyedi forgalmi értéket meghaladó ingó vagyonelemek értékesítése kizárólag nyilvános árverés útján történhessen meg. Utasítja továbbá arra, hogy a nyilvános árverés szabályait a Társaság szokásos üzletmenetének megfelelően alkossa meg az érintett szabályzatok módosításával vagy új szabályzat megalkotásával.

Utasítja a BVH Zrt. igazgatóságát, hogy a BVH Zrt. alapszabályának VII. fejezet 2.20. e) pontjában foglalt hatáskörében eljárva módosítsa a BVH Zrt. egyszemélyes tulajdonában álló gazdasági társaságok megfelelő szabályzatait akként, hogy 2017. március 1. napjától a társaságok tulajdonában álló feleslegessé vált 500.000 Ft egyedi forgalmi értéket meghaladó ingó vagyonelemek értékesítése kizárólag nyilvános árverés útján történhessen meg, valamint alkossa meg a nyilvános árverés szabályait a Társaság szokásos üzletmenetének megfelelően a társaságok érintett szabályzatai módosításával vagy új szabályzat megalkotásával...”

A BVH Zrt. a Fővárosi Közgyűlés fenti döntésének végrehajtása érdekében a BVH Zrt.-re és a BVH Zrt. tulajdonában lévő teljes vállalatcsoportra vonatkozó, közvetlen hatályú vállalatcsoporti szabályzatot készített elő, amely tartalmazza a közgyűlési döntésben foglaltakat. A szabályzat előkészítése során a BVH Zrt. az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló jogszabályokban foglaltakat vette alapul. Ezen szabályok kerültek átalakításra a közgyűlési döntésben foglaltak teljesítése és a vállalatcsoporti sajátosságok figyelembe vételére tekintettel.

Az előkészített szabályzat tervezete előzetesen megküldésre került a Főpolgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Főosztálya részére is. A Vagyongazdálkodási Főosztály álláspontja szerint a vállalatcsoport szintű szabályzat elfogadásával a BVH Zrt. megfelelően jár el a közgyűlési döntésben foglaltak végrehajtása érdekében.

5.) A BVH Zrt. Számlarendje – 41/2017. (III.10.) BVH IG határozat

A Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által a BVH Zrt.-re is kiterjedő, a Fővárosi Önkormányzat többségi tulajdonú társaságainál az önköltségszámítások megalapozottságának, kidolgozottságának vizsgálata tárgyában készített ellenőrzési jelentés (FPH006/71-138/2016.) alapján a BVH\_BE/30/4/ 2016. számú intézkedési terv szerint a BVH Zrt. felkérést kapott arra vonatkozóan, hogy vizsgálja felül a Társaság számviteli politikáját, valamint az ahhoz kapcsolódó szabályzatait, és azokat a BVH Zrt. tényleges tevékenységeinek megfelelően alakítsa ki.

A BVH Zrt. Számlarendjének felülvizsgálatát - figyelemmel a jelentés észrevételeire – a társaság elvégezte, a számlarendből kikerültek a BVH Zrt. tevékenységéhez nem illeszthető tételek.

**II) A BVH Zrt. elnök-vezérigazgatója által elfogadott szabályzatok**

1.) BVH Zrt. Belső Ellenőrzési Kézikönyve - 1/2017. (I.13.) számú elnök-vezérigazgatói utasítás

A 249/2016. (X.19.) BVH IG határozattal elfogadott vállalatcsoport-szintű Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásain alapul. A szabályzat meghatározza a BVH Zrt. belső ellenőrzési tevékenységének keretét.

2.) BVH Zrt. Cafetéria Szabályzata – 2/2017. (I.13.) számú elnök-vezérigazgatói utasítás

A BVH Zrt. munkavállalói részére nyújtandó béren kívüli juttatások rendszerét szabályozza.

3.) BVH Zrt. Beszerzési Szabályzata – 3/2017. (III.06.) számú elnök-vezérigazgatói utasítás

A szabályzat meghatározza a BVH Zrt. működésével összefüggő, a társaság által megvalósítandó árubeszerzések, szolgáltatás-megrendelések, építési beruházások folyamatát.

4.) BVH Zrt. Önköltségszámítási Szabályzata – 1/2017. (III.06.) BVH ÁHVD

A Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által a BVH Zrt.-re is kiterjedő, a Fővárosi Önkormányzat többségi tulajdonú társaságainál az önköltségszámítások megalapozottságának, kidolgozottságának vizsgálata tárgyában készített ellenőrzési jelentés (FPH006/71-138/2016.) alapján a BVH\_BE/30/4/ 2016. számú intézkedési terv szerint a BVH Zrt. felkérést kapott arra vonatkozóan, hogy vizsgálja felül számviteli

szabályzatait (számlarendet, önköltségszámítási szabályzatot), és azokat a BVH Zrt. tényleges tevékenységeinek megfelelően alakítsa ki. A BVH Zrt. Önköltségszámítási szabályzatának felülvizsgálatát - figyelemmel a jelentés észrevételeire – elvégezte a társaság, az Önköltségszámítási szabályzatból kikerültek a BVH Zrt. tevékenységéhez nem illeszthető tételek.

5.) BVH Zrt. Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának és a közérdekű adatok megismerésének rendjéről szóló szabályzata – 3/2017. (III.17.) BVH ÁHVD

A Kbt. 2017. január 1. napján hatályba lépett változásai tették szükségessé a szabályzat módosítását.

### **C) Ellenőrzési tevékenység**

#### **Külső ellenőrzés**

Tárgynegyedévben a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya (BEO) részéről még változatlanul folyamatban volt két - 2016. évről áthúzódó - ellenőrzés.

1. A belső ellenőrzési tevékenység ellenőrzése (szabályszerűségi)
2. Beszerzési/közbeszerzési eljárások megfelelése (szabályszerűségi)

A korábbi ellenőrzések (rendszer és szabályszerűségi vizsgálat, önköltségszámítás szabályszerűsége) intézkedési terveinek végrehajtásáról való jelentéstétel a főjegyző felé határidőre megtörtént.

#### **Belső ellenőrzés**

Lezárult a BVH Zrt. kontrollkörnyezetének, különös tekintettel a szabályozottság megfelelésének vizsgálata. Az ellenőrzés a tapasztaltak alapján **összességében jónak ítélte meg a kialakított kontrollkörnyezetet**. A jelentés 7 szabályszerűségi (5 átlagos, 2 csekély minősítésű) és 8 célszerűségi javaslatot fogalmazott meg, ezek közül 8 a belső kontrollrendszer erősítését is célozza. Az elnök-vezérigazgató által elfogadott BE//22/7/2017. iktatószámú intézkedési terv végrehajtása folyamatban van.

Folyamatos volt a korábbi belső ellenőrzésekre tett intézkedések végrehajtása, azok határidőre megvalósultak.

#### **Belső ellenőrzés monitoring feladata**

A tagvállalatok IV. negyedévi külső, belső ellenőrzéseiről a Tulajdonosi Ellenőrzés Szabályzata szerinti jelentések bekérésével, azok összesítésével, értékelésével tájékozódott a Társaság. További intézkedés megtételére egy tagvállalatot érintően tett javaslatot a belső ellenőrzés.

Az éves belső ellenőrzési beszámolók alapján összeállításra került a vállalatcsoport-szintű összefoglaló, melyet a BVH Zrt. Igazgatóság fogadott el. Tájékoztatásul a Felügyelőbizottságon kívül a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya is megkapta.

### 3. A vállalatcsoport pénzügyi működése

#### A) Tagvállalatok üzleti tervezése

A tagvállalatok 2017. évi üzleti tervei többségében már 2016. év végén előterjesztésre, majd elfogadásra kerültek (Budapest Gyógyfürdői Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., Budapesti Temetkezési Intézet Zrt., FŐTÁV Zrt.). Az Igazgatóság 2017. évi februári és márciusi ülésein tárgyalta és hagyta jóvá a FŐKERT Nonprofit Zrt., az FTSZV Kft. és az FKF Nonprofit Zrt. 2017. évi üzleti terveit.

#### B) Beszámolók

A 2017. március 10-ei igazgatósági ülésen az Igazgatóság a társaság 2016. évi auditált éves beszámolóját elfogadásra javasolta a Fővárosi Közgyűlés részére, melyet az Alapító 604/2017. (V.10.) Főv. Kgy. határozattal jóváhagyott.. Fentiekén túl a BVH Zrt Gazdasági Igazgatósága az 1. negyedév során elkezdte a tagvállalati beszámolókkal kapcsolatos egyeztetéseket, valamint a vállalatcsoporti konszolidációs munkát.

#### C) Gazdálkodás

##### Árbevétel

*Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak*

mFt										
2017	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Értékesítés nettó árbevétele	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv
BGYH Zrt.	2 344	2 467	2 677	210	333	11 561	11 681	11 681	0	120
BTI Zrt.	844	778	915	137	71	3 709	3 611	3 611	0	-99
FKF Nonprofit Zrt.	9 075	9 293	9 364	71	289	50 947	36 731	36 731	0	-14 216
FŐKERT Nonprofit Zrt.	105	282	132	-149	27	766	1 359	1 389	30	623
FŐKÉTÜSZ Kft.	187	0	134	134	-53	722	0	0	0	-722
FŐTÁV Zrt.	15 738	16 020	17 283	1 264	1 546	43 169	42 867	42 867	0	-302
FTSZV Kft.	338	348	309	-40	-29	1 593	1 552	1 552	0	-42
BVH Zrt.	105	105	105	0	0	420	422	422	0	2
<b>Összesen</b>	<b>28 736</b>	<b>29 294</b>	<b>30 920</b>	<b>1 626</b>	<b>2 184</b>	<b>112 888</b>	<b>98 223</b>	<b>98 253</b>	<b>30</b>	<b>-14 636</b>

A tagvállalatok összes árbevétele 2017. I. negyedévben 1 626 M Ft-tal meghaladja a tervet. A FŐTÁV Zrt. tervezettől magasabb bevétele a fent említett, alacsonyabb átlaghőmérséklet következménye, a Budapest Gyógyfürdői Zrt. terv feletti árbevétele a magasabb vendégforgalomnak köszönhető.

A FŐKERT Nonprofit Zrt. árbevétele a FINA elszámolások hiánya miatt terv alatt teljesült. A Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. árbevétel növekedését az adott időszakban igen magas elhalálozások száma indokolja.

## Működési költségek

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt										
2017	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
Működési Költségek	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BGYH Zrt.	-1 672	-1 983	-1 902	81	-231	-7 934	-9 029	-9 029	0	-1 094
BTI Zrt.	-906	-885	-903	-17	3	-3 808	-3 648	-3 648	0	160
FKF Nonprofit Zrt.	-7 754	-9 210	-8 088	1 122	-333	-46 335	-37 169	-37 169	0	9 166
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-640	-808	-721	87	-81	-3 593	-4 515	-4 515	0	-922
FŐKÉTÜSZ Kft.	-574	0	-614	-614	-41	-2 455	0	-614	-614	1 840
FŐTÁV Zrt.	-18 496	-17 125	-17 780	-654	717	-51 527	-52 359	-52 359	0	-832
FTSZV Kft.	-494	-490	-427	62	66	-1 934	-1 990	-1 990	0	-56
BVH Zrt.	-166	-105	-87	18	79	-487	-441	-441	0	46
<b>Összesen</b>	<b>-30 702</b>	<b>-30 606</b>	<b>-30 522</b>	<b>84</b>	<b>180</b>	<b>-118 073</b>	<b>-109 151</b>	<b>-109 765</b>	<b>-614</b>	<b>8 308</b>

A tagvállalatok 2017. I. negyedévi működési kiadásai 84 M Ft-tal maradnak el a tervezettől, és 180 M Ft-tal a 2016. év ezen időszaki kiadásának szintjét. A legnagyobb megtakarítás az FKF Nonprofit Zrt.-nél keletkezett, míg a legnagyobb költségnövekmény a FŐTÁV Zrt.-nél.

## Anyagjellegű ráfordítások

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt										
2017	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
Anyagjellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BGYH Zrt.	-578	-588	-630	-42	-52	-2 631	-2 770	-2 770	0	-139
BTI Zrt.	-449	-445	-474	-29	-25	-1 937	-1 854	-1 854	0	83
FKF Nonprofit Zrt.	-3 091	-3 781	-3 317	465	-225	-25 362	-15 491	-15 491	0	9 871
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-223	-270	-258	12	-35	-1 833	-2 353	-2 353	0	-520
FŐKÉTÜSZ Kft.	-143	0	-136	-136	7	-526	0	-136	-136	390
FŐTÁV Zrt.	-16 608	-15 184	-15 810	-626	798	-43 136	-43 495	-43 495	0	-359
FTSZV Kft.	-328	-348	-297	51	31	-1 315	-1 407	-1 407	0	-91
BVH Zrt.	-30	-25	-14	11	16	-111	-100	-100	0	11
<b>Összesen</b>	<b>-21 451</b>	<b>-20 641</b>	<b>-20 935</b>	<b>-294</b>	<b>515</b>	<b>-76 850</b>	<b>-67 470</b>	<b>-67 606</b>	<b>-136</b>	<b>9 244</b>

Az anyagjellegű ráfordításoknál hasonlóan a teljes működési költségekhez a FKF Nonprofit Zrt.-nél történt a legnagyobb összegű megtakarítás, míg a FŐTÁV Zrt. anyagfelhasználása növekedett jelentősen, mely összességében is a tervezett fölé növelte az anyagjellegű ráfordításokat.

## Személyi jellegű ráfordítások

Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak

mFt										
2017	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
Személyi jellegű ráfordítások	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BGYH Zrt.	-858	-1 089	-1 007	82	-149	-4 303	-5 018	-5 018	0	-715
BTI Zrt.	-398	-380	-367	13	30	-1 599	-1 537	-1 537	0	63
FKF Nonprofit Zrt.	-3 627	-4 275	-3 652	623	-25	-16 432	-16 942	-16 942	0	-510
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-367	-474	-400	74	-33	-1 532	-1 865	-1 865	0	-333
FŐKÉTÜSZ Kft.	-407	0	-453	-453	-46	-1 839	0	-453	-453	1 386
FŐTÁV Zrt.	-976	-1 028	-1 050	-22	-73	-4 785	-5 049	-5 049	0	-265
FTSZV Kft.	-135	-122	-111	11	24	-503	-504	-504	0	-1
BVH Zrt.	-135	-79	-72	7	62	-373	-338	-338	0	35
<b>Összesen</b>	<b>-6 903</b>	<b>-7 447</b>	<b>-7 113</b>	<b>334</b>	<b>-211</b>	<b>-31 365</b>	<b>-31 253</b>	<b>-31 706</b>	<b>-453</b>	<b>-341</b>

A 2017. I. negyedévi adatokból látható, hogy a tervhez képest 334 M Ft-tal csökkent a cégcsoport személyi jellegű ráfordításainak összege, köszönhetően elsősorban az FKF Nonprofit Zrt.-ben bekövetkezett létszám csökkenésnek és a bérfejlesztés elmaradásának, valamint általánosan elmondható, hogy a szociális hozzájárulási adó mértéknek csökkenése is pozitívan befolyásolta a kiadásokat.

## Adózott eredmény

*Az adatok millió forintra kerekítve szerepelnek, melyek az összesítésben kerekítési különbözetet okozhatnak*

2017	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
BGYH Zrt.	635	469	709	241	74	3 136	2 366	2 366	0	-770
BTI Zrt.	44	4	108	105	64	65	235	235	0	170
FKF Nonprofit Zrt.	162	5	608	604	446	-423	-1 110	-1 110	0	-687
FŐKERT Nonprofit Zrt.	-167	-17	-132	-115	34	342	1	1	0	-341
FŐKÉTÜSZ Kft.	-36	0	-237	-237	-201	0	0	0	0	0
FŐTÁV Zrt.	630	1 138	1 039	-99	409	1 457	627	627	0	-830
FTSZV Kft.	0	-27	0	27	0	0	0	0	0	0
BVH Zrt.	14	-3	19	21	5	26	482	482	0	456
<b>Összesen</b>	<b>1 282</b>	<b>1 568</b>	<b>2 115</b>	<b>547</b>	<b>833</b>	<b>4 603</b>	<b>2 601</b>	<b>2 601</b>	<b>0</b>	<b>-2 002</b>

A tagvállalatok **2017. 1. negyedévi összesített adózott eredménye** 547 M Ft-tal meghaladja a tervet, melyhez elsősorban a FKF Nonprofit Zrt., a Budapest Gyógyfürdői Zrt., a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. és a FŐKERT Nonprofit Zrt. járult hozzá.

Az **FKF Nonprofit Zrt.** gazdálkodásának tervhez képesti igen jelentős eltérését a működési költségekben történt megtakarítások indokolják. Az anyagjellegű ráfordításokon belül a rekultivációs költségek elszámolása eltérő ütemezésben valósul meg, így jelentős a megtakarítás. A tervteljesítést a személyi jellegű ráfordítások is jelentősen befolyásolták, mivel alacsonyabb létszámmal folytatja tevékenységét a társaság (tervhez képest), ezért jelentős a bérköltség- és bérjárulék megtakarítás is. Befolyásolta még továbbá az eredményt a képzett céltartalékok felhasználásának vártnál lényegesen kisebb mértékben történő teljesülése.

A **Budapest Gyógyfürdői Zrt.** terv feletti eredményjavulásának fő oka a jelentős turista forgalom volt, valamint a személyi jellegű költségekben jelentkező megtakarítások.

A **FŐKERT Nonprofit Zrt.** esetében a jelentős eredmény csökkenés oka a tervhez képest, hogy nem történtek meg a FINA projekttel kapcsolatos számlázások, és az ehhez kapcsolódó költségek elszámolása.

Az **FTSZV Kft.** az I. negyedévben tervezettnél jobb eredményt ért el, ez köszönhető az anyagjellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások megtakarításának.

A **FŐKÉTÜSZ Kft.** 2017. évre elfogadott terv számait a 2015. évi CCXI. törvény előírás értelmében újra kellett készítenie. Az új tervszámokról még a BVH Zrt. nem kapott információt az I. negyedévre vonatkozóan.

A **FŐTÁV Zrt.**-nek a tervszámhoz képest romlott az eredménye, igaz jelentős árbevétel növekedést realizált az alacsony átlaghőmérséklet miatt, ugyanakkor a működési költségei növekedtek. A működési költségei között jelentős költségtöbbletet az anyagköltség indokol, továbbá az adófizetési kötelezettség, mivel a tervben nem történt erre vonatkozó számítás.

A **Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.** tervszám fölötti eredményének indoka, hogy jelentős alaptevékenységéből származó árbevétel növekedést realizált.

A **BVH Zrt.** tervhez képest jobb eredményt produkált, mely a működési költségekben elért megtakarításoknak köszönhető.



#### 4. Vállalatcsoport egészére kiható feladatok

---

##### A) Humán erőforrás gazdálkodás

A 2017. I. negyedében elkezdődött a holding egészét érintően a bérezési és javadalmazási rendszer felülvizsgálata a bérstruktúra és versenyképesség felméréséhez. A vizsgálat célja, hogy a 2013-2014-ben - szintén holding szinten lezajlott - HayGroup felmérést megismételve, az akkori, illetve a jelenlegi piaci adatokkal összehasonlítva, a tagvállalatok pontos adatok birtokában alakíthassák ki HR stratégiájukat. A holding szintű felmérés eredményeképp fel lehet készülni azokra a munkaerőpiaci változásokra, melyek nagy hatással lehetnek a társaságok működésére. A felmérés megvalósítása várhatóan 2017. I. félévé.

##### B) Vagyongazdálkodás

###### Éves ingatlangazdálkodási tervek jóváhagyása

A BVH Zrt. Igazgatósága 2017. I. negyedében a Fővárosi Közgyűlés felé jóváhagyásra javasolta a tagvállalatok éves ingatlangazdálkodási terveit az alábbiak szerint (a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2017. évre vonatkozóan rendelkezik elfogadott ingatlangazdálkodási tervvel):

Érintett társaság	Határozat száma	Megjegyzés
FŐTÁV Zrt.	11/2017.(II.08.)	
FTSZV Kft.	12/2017.(II.08.)	
FŐKÉTÜSZ Kft.	13/2017.(II.08.)	<a href="#">Az Igazgatóság az Eötvös u., Párizsi u. és Rákospatak u. vonatkozásában tanulmány készítését rendeli el</a>
FŐKERT Nonprofit Zrt.	14/2017.(II.08.)	
FKF Nonprofit Zrt.	21/2017.(II.08.) a pont	<a href="#">Az eladásra szánt ingatlanok tekintetében az értékesítés megkezdése előtt a társaság készítsen friss értékbecslést, a Rippl Rónai u. vonatkozásában az értékesítési tendert a megjelenés előtt nyújtsa be</a>

	21/2017.(II.08.) b pont	<a href="#">A társaság az újonnan kötendő bérleti szerződések esetén a bérleti díjak megállapításához vegye igénybe a BFVK Zrt. bérleti díjakra vonatkozó javaslatát;</a>
Budapest Gyógyfürdői Zrt	65/2017. (III.29.)	

### C) Közbeszerzési eljárások összegzése

A 2017. évi tagvállalati közbeszerzési tervek jóváhagyása megtörtént. A tagvállalatok összesen 313 eljárást kívánnak 2017. évben megindítani összesen 51,5 Mrd Ft becsült értékben. A teljes becsült értékből várhatóan az adott tárgyévben felmerülő érték 32,4 Mrd Ft.

#### Közös beszerzések

A BVH Zrt. gesztori szerepköre mellett lehetőséget hirdetett a tagvállalatai, illetve más önkormányzati tulajdonú vállalatok részére a vagyon- felelősségbiztosítás, a D&O (vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása) és a csoportos személybiztosítás területére történő, központi beszerzéshez való csatlakozásra. A közös közbeszerzést az indokolja, hogy ezáltal egységes, logikus módon felépített, stratégiaileg átlátható kockázatkezelési metodika kerüljön bevezetésre. Az egyes társaságok a közös beszerzésnek köszönhetően saját maguk, egyenként is ki tudják használni a holding valamennyi tagja által generált minőségi, mennyiségi mutatók előnyeit. A BVH Zrt. célja, hogy megfelelő szakmai támogatás bevonásával egyfelől a társaságok igényeihez igazodó szerződéses szöveggörnyezet jöjjön létre, másfelől a változatos tevékenység és vagyonérték biztosításával úgynevezett kockázatporlasztás alakuljon ki, és valamennyi csatlakozni kívánó társaság önmagában nehezebben eladható kockázatára legyen kedvezőbb műszaki megoldás, kockázatáthárítási metodika. Fentiekén túl minden egyes csatlakozott társaság esetében kihasználhatják a holding nyújtotta volumen miatti fajlagos díjmegtakarítás előnyét. Fentiekén túl szükséges továbbá a megkötött szerződések megújítása, azok modernebb műszaki tartalomra cserélése, valamint a biztosított vagyonértékek alapos és újbóli ellenőrzése, annak érdekében, hogy az aránylagos kártérítés alkalmazása a biztosítók részéről elkerülhető legyen. Mindezek mellett a közös közbeszerzéssel elérhető az adminisztratív terhek központi irányítás mellett történő redukálása is.

A beszerzéshez a BVH Zrt. tagvállalatai mellett a Fővárosi Vízművek Zrt., a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság, Budapest Főváros Vagyonkezelő Központ Zrt. és a BKV Zrt. is csatlakozott.

A közbeszerzési eljárás a tervezet szerint a következő részajánlatokra került felosztásra:

1. vagyon- felelősségbiztosítás
2. D&O biztosítás
3. csoportos balesetbiztosítás

Az eljárás becsült értéke 1,97 Mrd Ft, jelenleg a részvételi szakasz lezárásának és az ajánlattételi szakasz megindításának előkészítése zajlik.

Együttműködés a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-vel

A BVH Zrt. Igazgatósága 2016. július 13-i ülésén jóváhagyta a BVH Zrt. „in-house” keretében szerződéskötésre jogosult tagvállalatai (FKF Nonprofit Zrt., FŐKERT Nonprofit Zrt., FŐTÁV Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., FTSZV Kft.) és a Fővárosi Közbeszerzési Kft. között megkötendő, közbeszerzési eljárások lefolytatására vonatkozó együttműködési keret-megállapodás megkötésére vonatkozó előterjesztést, és annak mellékletét képező keret-megállapodás tartalmát. Az elfogadott igazgatósági határozat alapján a BVH Zrt. Igazgatósága felkérte az érintett tagvállalatok vezetőit, hogy 2016. július 31. napjáig kerüljön sor a Fővárosi Közbeszerzési Kft.-vel az együttműködési keret-megállapodás megkötésére.

Az érintett tagvállalatok és a Fővárosi Közbeszerzési Kft. között a keret-megállapodás aláírására vonatkozó egyeztetések az együttműködési keret-megállapodás a FŐTÁV Zrt. és a FŐKÉTÜSZ Kft. által 2016. szeptember 30-án, az FTSZV Kft. által pedig 2016. november 29-én került aláírásra. A FŐKERT Nonprofit Zrt. és az FKF Nonprofit Zrt. szerződéseinek egyeztetése folyamatban van.

Az „in-house” keretében szerződéskötésre nem jogosult tagvállalatok valamint a Fővárosi Közbeszerzési Kft. között megkötendő, közbeszerzési tanácsadásra vonatkozó szerződéstervezet egyeztetése folyamatban van az érintett tagvállalatok és a Fővárosi Közbeszerzési Kft. között.

Budapest, 2017. június \_\_\_\_

---

Egry Attila  
elnök-vezérigazgató

**Mellékletek**

1. számú függelék: 2017. I. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája
2. számú függelék: A BVH Zrt. 2017. I. negyedévben kötött szerződésai
3. számú függelék: A Fővárosi Közgyűlés 2017. I. negyedévben meghozott, BVH Zrt.-vel kapcsolatos határozatai
4. számú függelék: Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2017. I. negyedévi tevékenységéről

**144/2017. (VI.21.)  
BVH IG HATÁROZAT**

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága a BVH Zrt. Alapszabályának VII. fejezet 2.2. szerinti hatáskörében eljárva a GAZD/228/1/2017. iktatószámú előterjesztésben foglaltak alapján elfogadásra javasolja a Fővárosi Közgyűlésnek a BVH Zrt. 2017. I. negyedéves előrehaladási jelentését az előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti tartalommal.

Felelős: Egry Attila elnök-vezérigazgató, BVH Zrt.

Határidő: Budapest Főváros Önkormányzatának soron következő közgyűlése

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás eredménye: 4 igen (Egry Attila, Ulicsák Szilárd Szabolcs, dr. Homonnay Dorottya, dr. Szemenyei László), 0 tartózkodás, 0 nem



---

Egry Attila  
elnök-vezérigazgató

---

**FELÜGYELŐBIZOTTSÁGA**

---

**A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottságának 50/2017. (VIII.28.) számú HATÁROZATA**

A BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottsága egyetért az előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltakkal és a „Tájékoztatás Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlés részére a BVH Zrt. 2017. I. negyedéves tevékenységéről” c. jelentést a Budapest Főváros Önkormányzata által elfogadásra javasolja.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás: 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás, 0 nem szavazott

Felelős: Egry Attila elnök-vezérigazgató

Határidő: a Fővárosi Közgyűlés soron következő ülése



Dr. Derce Tamás  
a Felügyelőbizottság elnöke