

Városigazgató

ikt. szám:

Tárgy: Tájékoztató Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a Budapesti Városigazgatóság Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi I-II. negyedéves tevékenységéről (2015.01.01-2015.06.30.)

egyeztetésre megküldve:

a Fővárosi Közgyűlés állandó bizottságai és tanácsnokai részére

## TÁJÉKOZTATÓ

*a Fővárosi Közgyűlés részére*

Tisztelt Fővárosi Közgyűlés!

A Fővárosi Közgyűlés 2010. október 27-i ülése 8. napirendi pontjával összefüggésben meghozta a 1822/2010. (10.27.) Föv. Kgy. számú határozatot, melyben arról határozott, hogy a Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. a működéséről negyedévente készítsen előrehaladási jelentést a Fővárosi Közgyűlés részére. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. alapszabályának VII. fejezet 2.2. pontja szerint az Igazgatóság a Részvényes - Budapest Főváros Önkormányzata - és a Felügyelőbizottság felé negyedévente jelentés készít az ügyvezetésről és a Társaság vagyoni helyzetéről, valamint üzletpolitikájáról, a Társaság üzleti tervének időarányos teljesítéséről.

A 2.17. pont alapján az Igazgatóságnak feladata az is, hogy negyedévente jelentést készítsen a Részvényes részére a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról, továbbá kötelezettsége az Igazgatóságnak, hogy előrehaladási jelentést készítsen az üzleti terv megvalósítása érdekében előírányzott feladatok időarányos teljesítéséről és a vállalatcsoport helyzetéről.

Jelen előrehaladási tájékoztató ismerteti a tárgyi időszak (2015.01.01. - 2015.06.30.) során a Budapesti Városigazgatóság Zrt. által végzett, az üzleti terv megvalósítása érdekében előirányzott feladatok időarányos teljesítését, a vállalatcsoport kialakításának további lépéseit, valamint a vállalatcsoport helyzetét a jelzett időszakban.

Budapest, 2015. szeptember 17.



Sidó Szabolcs  
városigazgató

Láttam:

Sárádi Kálmánné dr.  
főjegyző

**Mellékletek:**

1. sz. melléklet: Tájékoztató Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a Budapesti Városigazgatóság Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi I. negyedéves tevékenységéről (2015.01.01-2015.03.31.)
2. számú. melléklet: Városigazgatóság Igazgatóság határozata (162/2015. (VI.19.)
3. számú melléklet: Városigazgatóság Felügyelő Bizottság határozata (25/2015. (VI.22.)
4. sz. melléklet: Tájékoztató Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a Budapesti Városigazgatóság Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. évi II. negyedéves tevékenységéről (2015.04.01-2015.06.30.)
5. számú. melléklet: Városigazgatóság Igazgatóság határozata
6. számú melléklet: Városigazgatóság Felügyelő Bizottság határozata

**TÁJÉKOZTATÁS  
BUDAPEST FŐVÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
KÖZGYŰLÉSE  
RÉSZÉRE**

**A Budapesti Városigazgatóság Holding  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
2015. I. negyedéves tevékenységéről  
(2015.01.01. - 2015.03.31.)**

## **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 .....	4
<b>A VÁROSIGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA A STRATÉGIAI CÉLOKKAL ÖSSZHANGBAN</b> .....	<b>5</b>
1. Stratégiai tervezés és monitoring .....	5
2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása .....	7
A) Cégeljárási ügyek .....	7
B) Szabályozási tevékenység .....	7
C) Ellenőrzési tevékenység .....	8
D) Panaszkezelés .....	9
E) Kockázatkezelés .....	9
3. A vállalatcsoport költséghatékony működésének biztosítása .....	10
A) Üzleti tervezés .....	10
B) Kontrolling rendszer fejlesztése .....	10
C) Éves beszámolók .....	10
4. Vállalatcsoport szintű, valamint a városüzemeltetési holdinghoz tartozó tagvállalatok közötti szinergiák kihasználása .....	11
A) Humán erőforrás gazdálkodás .....	11
B) Vagyongazdálkodás .....	11
C) Közös közbeszerzési eljárások összegzése .....	12
D) FTSZV válságkezelés .....	14
5. A közszolgáltatás minőségének javítása és fogyasztói elégedettség növelése .....	15
A) A Városigazgatóság működésének kialakítása .....	15
B) A tagvállalatokkal kapcsolatos közszolgáltatás-szervezési szakértői tevékenység .....	16
C) Az Önkormányzat számára végzett tevékenységek .....	16
D) KEOP 1 – A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása (7.5. KEOP-1.1.1/B/10-11-2011-0002) .....	16
E) KEOP 3 – Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP-1.1.1/C/13) .....	18
6. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által a tulajdonos részére végzett tevékenységek .....	18
A) Rác Fürdő Beruházás .....	18
<b>Mellékletek</b> .....	<b>18</b>

## **BEVEZETŐ**

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

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

A mellékletek között bemutatásra kerülnek az Igazgatóság 2015. I. negyedéves határozatai, a Társaság 2015 I. negyedévben megkötött szerződése, a Fővárosi Közgyűlés 2015. I. negyedévben meghozott, Városigazgatósággal kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, a Városigazgatóság 2015. I. negyedévről szóló kontrolling beszámolója, valamint a Városigazgatóság és a tagvállalatok stratégiai monitoring jelentéseinek összefoglalója.

## **I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE**

### **1. Igazgatóság tevékenységének összegzése**

2015. I. negyedévben 2 igazgatósági ülés és 3 igazgatósági levélszavazás lebonyolítására került sor és összesen 31 db határozat született.

Az ülésenkénti főbb határozatok leírását az 1. számú melléklet, a határozatok teljes körű listáját a 2. számú melléklet tartalmazza. A Fővárosi Közgyűlés 1460/2014. (XII.03.) Főv. Kgy. határozatával 2015.01.15-i hatállyal megválasztott új tagokkal 2015.02.04-én ült először össze az Igazgatóság. A Fővárosi Közgyűlés 2014.11.26-án hozott döntése értelmében visszahívott tagokkal működő testület 2015.01.14-ig gondoskodott a halasztást nem tűrő ügyekben szükséges döntések meghozataláról: 2 levélszavazási eljárás keretében 2 db határozatot hoztak.

### **2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése**

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben egy alkalommal ülésezett és egy alkalommal tartott levélszavazást, összesen 8 határozatot hozott.

Megtárgyaltak több alapítói döntést igénylő előterjesztést, ellenőrzésekkel összefüggő napirendeket, különböző tájékoztatókat.

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

- a Társaság 2014. évi IV. negyedéves tevékenységéről szóló tájékoztatót;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Felügyelőbizottságának Ügyrendjére tett javaslatot;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi üzleti és közbeszerzési tervét.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következőket:

- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Felügyelőbizottságának 2015. évi munkatervét;
- az FPH Belső Ellenőrzési Osztálya által „A BVK Holding Zrt.-nél tulajdonosi érdekvényesítésének szabályszerűségi ellenőrzés” tárgyában 2014-ben végzett vizsgálat megállapításairól, a kapcsolódó intézkedési tervről szóló tájékoztatót;
- a Társaság belső ellenőri szervezetének 2014. évi tevékenységéről szóló beszámolót;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vállalatcsoport-szintű 2015. évi belső ellenőrzési munkatervéről szóló tájékoztatót;

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

## **1. Stratégiai tervezés és monitoring**

### **A Városigazgatóság stratégiaalkotási folyamata**

A Társaság korábbi évek során többször átdolgozott stratégiája a 2013. november 5-i Igazgatósági ülésén került elfogadásra. Az Igazgatóság által elfogadott stratégia végső elfogadásra megküldésre került a 2013. év novemberi Fővárosi Közgyűlésre, azonban a Közgyűlés nem tárgyalta.

A Fővárosi Közgyűlés 1283-1293/2014.(XI.26.) számú határozataival létrehozott új városüzemeltetési koncepció - mely 2015. január 15-től lépett hatályba és 2015. április 30-ig kell megteremteni az új modell működéséhez szükséges összes feltételt - alapvetően változtatja meg a Társaság működését, feladatait és céljait, így a koncepció véglegesítését követően szükségessé válik a Társaság stratégiájának újragondolása, módosítása. A Társaság módosított stratégiája terveink szerint 2015. harmadik negyedévében kerül előterjesztésre az Igazgatósági ülésre majd a Fővárosi Közgyűlésre.

### **A Városigazgatóság tagvállalatainak stratégiaalkotási folyamata**

A tagvállalati stratégiaalkotási folyamat 2011. közepén kezdődött meg. A Tagvállalatok 2013-2016 időtávra szóló stratégiái első ízben a 2012. december 12-i és a 2013. január 29-i Igazgatósági üléseken kerültek elfogadásra. A tagvállalatok minden évben kötelesek az elfogadott stratégiájukat átvilágítani, felülvizsgálni és aktualizálni. Az utolsó aktualizálásra a 2013. év végén került sor, az aktualizált stratégiákat az Igazgatóság 2013 végén illetve 2014 első felében jóváhagyta.

A tavalyi évben lezajlott kontrolling felülvizsgálati projekt eredményeképpen módosult a tagvállalati stratégiák felülvizsgálatának menetrendje, az aktualizálást az év első felében kell elvégezni. Ennek megfelelően a tagvállalati stratégiák aktualizálására terveink szerint 2015. II. negyedévében kerül majd sor.

### **A Budapesti Városigazgatóság Zrt. vállalatcsoporti stratégiai monitoring tevékenysége**

A Holding és tagvállalatok stratégiai monitoring tevékenysége az Igazgatóság 247/2013. (VII.30.) számú határozatával elfogadott Stratégiai Monitoring Szabályzat (továbbiakban: Szabályzat) alapján valósul meg. A Szabályzat rendelkezései alapján a tagvállalatoknak félévente kell elkészíteni a stratégiai célkitűzéseik és terveik megvalósítását bemutató stratégiai monitoring riportokat. Az év végi riportokat kötelesek megküldeni a Holding részére. A riportok felhasználásával a Holding stratégiai monitoring jelentést készít az Igazgatóság részére. A Holding negyedévente állítja össze a Vállalatcsoport stratégiai monitoring riportját, melyből a féléves és az év végi riportok alapján összeállított stratégiai monitoring jelentés kerül az Igazgatóság elé.

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

A Szabályzat rendelkezései alapján a 2015. év első negyedévében készültek el a tagvállalatok és a Holding a 2014. december 31-i állapotnak megfelelő stratégiai monitoring riportjai, melyek alapján a Holding elkészítette a stratégiai monitoring jelentéseket. A stratégiai monitoring jelentéseket várhatóan 2015 második negyedévében tárgyalja az Igazgatóság.

### **A Holding 2014. és 2015. évi munkaterve**

A Holding 2014. évi munkatervét a Holding Vezetői Értekezlete a 2013. december 16-i ülésén fogadta el. A feladatok teljesülését bemutató jelentés összeállítására, aktualizálásra minden hónap végét követő hónap elején sor került a Holding vezérigazgatójának döntése értelmében. A Holding 2014. évi munkatervének lezárása a 2015. január 12-i Holding Vezetői Értekezleten történt meg.

A Holding 2015. évi munkatervének összeállítása az új városüzemeltetési koncepció véglegesítését követően a Társaság stratégiájának módosításával párhuzamosan valósul meg.

### **Vállalatcsoport szintű nemzetközi tevékenységek koordinációja**

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

A Szabályzat alapján a 2014. évi nemzetközi tevékenységek terv-tény elemzéseinek vállalatcsoporti összesítése, valamint a 2015. évi nemzetközi kiküldetési és fogadási tervek egyeztetése és vállalatcsoporti összesítése 2015. év első negyedévében megtörtént, míg az előterjesztés Igazgatóság általi elfogadására 2015. április hónapban került sor.

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



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

### **A) Cégeljárési ügyek**

#### **Alapító okirat módosítások**

A Fővárosi Közgyűlés a Budapesti Városigazgatóság Konceptióval összefüggésben, valamint a társaságnak az új Polgári Törvénykönyvvel összhangban való továbbműködése érdekében, illetőleg a vezető tisztségviselők és a felügyelőbizottsági tagok visszahívása és új testületi tagok kinevezése kapcsán 2014. november és 2015. január között három alkalommal hozott a társaság létesítő okiratát és cégnyilvántartásban szereplő adatait érintő döntést [1284-1290/2014. (11.26.), 1460-1461/2014. (12.03.), és 76/2015. (01.28.) Főv. Kgy. határozatok]. A változások cégbírósági bejegyeztetéséről a társaság gondoskodott, a Fővárosi Közgyűlés alapítói döntései együttesen kerültek átvezetésre a cégnyilvántartásban a Cégbíróság Cg.01-10-046833/62 számú végzésével.

#### **Céjjegyzés**

Az Igazgatóság 9/2015. (II.04.) IG számú határozatával fogadta el a társaság új Szervezeti és Működési szabályzatát, melyhez kapcsolódóan a munkavállalói együttes cégjegyzésről is döntést hozott: visszavonta a társaságtól távozó Sándor György gazdasági vezérigazgató-helyettes, Kővári Zsolt Stratégiai vezérigazgató-helyettes, valamint Dr. Kalmár László HR Igazgató együttes cégjegyzési jogát. A társaság Elnök-vezérigazgatójának helyettesítése céljából az Igazgatóság 14/2015. (II.23.) IG számú határozata alapján Tanyás Erzsébet gazdasági igazgató, dr. Kőkényesi József közszolgáltatási igazgató és Vladár Miklós jogi igazgató gyakorolhat együttes munkavállalói cégjegyzési jogot. A Cégbíróság a változásokat bejegyezte.

### **B) Szabályozási tevékenység**

#### **Vállalatcsoporti szabályzat az ingatlanvagyon elidegenítésével kapcsolatos közzétételi kötelezettségről**

A Fővárosi Közgyűlés 133/2015. (I.28.) Főv. Kgy. határozatával a Főváros 100%-os tulajdonában álló gazdasági társaságok – így a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-re is – kiterjedő hatállyal, 2015.03.01-től közzétételi kötelezettséget rendelt el e társaságok tulajdonában vagy rész tulajdonában lévő ingatlanvagyon elidegenítésére irányuló ügyletekre vonatkozóan. Mivel az említett közgyűlési határozat hatálya a Fővárosi Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló társaságokra terjedt ki, a Budapesti Városigazgatóság Zrt. vállalatcsoporti szabályzat útján leányvállalatai számára is kötelezővé tette az alapító döntésének megfelelő közzétételt. Az Igazgatóság 26/2015. (III.04.) IG számú határozatával, 2015.03.04-i hatálybalépéssel döntött a vállalatcsoporti szabályzat kiadásáról.

#### **Szervezeti és Működési Szabályzat**

Az Igazgatóság 9/2015. (II.04.) IG határozatával döntött a társaság új Szervezeti és Működési Szabályzatáról. A szervezeti felépítésben jelentős változások történtek: a vezérigazgató-helyettesi státusz megszűnésével a Gazdasági Vezérigazgató-helyettesi szervezet igazgatóságként működik tovább. A Stratégiai Vezérigazgató-helyettesi szervezet teljesen megszűnt, a kockázatkezeléssel valamint az Igazgatóság üléseinek szervezésével és lebonyolításával kapcsolatos feladatait a Jog és Kockázatkezelési Igazgatóság, stratégiai és a vezérigazgatói titkársági feladatait pedig az újonnan felállított Elnök-vezérigazgatói Kabinet vette át. Megszűnt a korábbi Kommunikációs és PR Igazgatóság, a Vagyongazdálkodási Projektigazgatóság, valamint a HR Igazgatóság. E szervezeti egységek feladatait a továbbiakban részben a Gazdasági Igazgatóság, részben pedig az Elnök-

vezérigazgatói Kabinet látja el. Hangsúlyosabb szerepet kapott viszont a közszolgáltatás-fejlesztés, ezért a korábban projektszervezetként működő egység a továbbiakban Közszolgáltatási Igazgatóságként tevékenykedik. Összességében tehát egyszerűsödött a szervezeti felépítés és csökkent a vezető beosztású munkavállalók létszáma.

Az új szervezeti felépítéshez kapcsolódó személyi változásokra tekintettel egyúttal a munkavállalói együttes cégjegyzés változásáról is rendelkezett az Igazgatóság. [Lásd: 2. A) pont]

### **Javadalmazási Szabályzat**

A Fővárosi Közgyűlés 1291/2014. (XI.26.) Főv. Kgy. határozatával módosította a társaság Javadalmazási Szabályzatát. A Társág intézkedett a Szabályzat kihirdetéséről.

### **Humánpolitikai szabályzat**

Belső ellenőri észrevétel alapján került sor a Társaság Humánpolitikai Szabályzatának módosítására. A módosítással a munkavállalók által használt eszközökre – így különösen a cég által a munkavállalók rendelkezésére bocsátott mobiltelefonok, valamint a vezetékes telefonok használatára - vonatkozó rendelkezések kiegészültek. A módosított vállalati szintű szabályzat az 1/2015. (III.09.) sz. vezérigazgatói utasítással, 2015.03.09-i hatályba lépéssel került kiadásra.

### **Cafetéria szabályzat**

A szabályzat két alkalommal került módosításra a tárgy negyedévben. A felülvizsgálatot egyrészt a személyi jövedelem jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény változásai indokolták, másrészt a szabályzatban felsorolt béren kívüli juttatások választható elemei kiegészültek az adómentesen adható lakáscélú hiteltörlesztés lehetőségével. A vállalati szintű szabályzat módosításáról a 2/2015. (III.09.) és az 5/2015. (III.25.) vezérigazgatói utasítás rendelkezik. A módosított szabályzat rendelkezéseit a 2015. évi cafetériára vonatkozó nyilatkozatokra alkalmazandók.

### **Vezetői Értekezlet ügyrendje**

A szervezeti változásokhoz kapcsolódóan a Társaság szervezeti egység vezetőiből álló, a vezérigazgatói döntéshozatalt előkészítő fórum ügyrendjének felülvizsgálatára is sor került. A vezetői értekezlet átdolgozott ügyrendje a 3/2015. (III.16.) vezérigazgatói utasítással, 2015.03.23-ával lépett hatályba.

### **Budapesti Városigazgatóság Zrt. képviselete a tagvállalat felügyelőbizottsági üléseken**

Tekintettel arra, hogy a tagvállalati felügyelőbizottság az Igazgatóság napirendjén szereplő tagvállalati előterjesztést kötelezően véleményezi, a hatékony ügymenet és együttműködés elősegítése érdekében alakult ki annak gyakorlata, hogy az anyavállalat vezető beosztású munkavállalói a tagvállalati felügyelőbizottságok ülésein - mint állandó meghívottak – részt vesznek. A szervezeti és személyi változásokra tekintettel a 4/2015. (III.23.) vezérigazgatói utasítással kiadott szabályzatban rögzítésre került, hogy mely tagvállalat felügyelőbizottságával való kapcsolattartásért a Budapesti Városigazgatóság Zrt. mely vezető beosztású munkavállalója felelős.

### **Szabályozási Projekt**

A tagvállalatok a belső előírások vállalatcsoporti szabályzatának megfelelően elkészítették és tájékoztatásul megküldték a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-nek a 2015. évi szabályozási terveiket, valamint a 2014. évi vonatkozó végrehajtási jelentéseiket.

A szabályozási projekt továbbvitelében a szabályozási tárgyak felülvizsgálata, a dereguláció és a belső előírások koherenciája kap hangsúlyt.

## **C) Ellenőrzési tevékenység**

2015. I. negyedévében lezárultak a 2014. IV. negyedévében megkezdett külső ellenőrzések, a jelentéstervezetek az I. negyedévet követően készültek el.

**Külső ellenőrzések:**

- Lezárult az Állami Számvevőszék/FŐTÁV Zrt.; Fővárosi Önkormányzat; BVK HOLDING Zrt. vizsgálat, melynek célja az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése volt.
- Szintén lezárult a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya/FKF Nonprofit Zrt.; BVK HOLDING Zrt. vizsgálat, amely a hulladékkezeléssel kapcsolatos uniós pályázatok előkészítésének, lebonyolításának szabályszerűségét vizsgálta.

**Belső ellenőrzés**

- Összeállításra került a belső ellenőri szervezet 2014. évi tevékenységéről szóló beszámoló (ikt. szám: BE2/2/2015), melyet a Budapesti Városigazgatóság Zrt. elnök-vezérigazgatója 2015. január 30-án elfogadott. A Felügyelőbizottság 7/2015. (III.16.) határozatával tudomásul vette a jelentést.
- Egyeztetésre, összesítésre kerültek a vállalatcsoport szintű Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján összeállított 2014. évi tagvállalati belső ellenőrzési beszámolók. A holding útmutatása alapján készült összefoglalókat a tagvállalati vezető tisztségviselők jóváhagyták, a felügyelőbizottságok azokat megismerték, tudomásul vették, a Városigazgatóságnak határidőre megküldték.  
Az Igazgatóság 60/2015. (04.01.) számú határozatával elfogadta a tájékoztatást, az összesítő a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya felé is megküldésre került.
- Megtörtént az összesítése a Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat alapján a tagvállalatok részéről megküldött 2014. évi IV. negyedéves ellenőrzési beszámolóknak. A tájékoztatások alapján a Városigazgatóság további intézkedés megtételét nem tartotta indokoltnak.

**D) Panaszkezelés**

A szervezeti átalakítással a Jog és Kockázatkezelési Igazgatósághoz került át a panaszkezelés. A tárgy negyedévben 4 megkeresés érkezett a társasághoz, melyek közül három az FKF Nonprofit Zrt., egy pedig a FŐKÉTÜSZ Kft. által ellátott közszolgáltatási területet érintette. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. a megkereséseket az érintett leányvállalatoknak továbbította és az érdemi intézkedést nyomon követte.

**E) Kockázatkezelés**

A szervezeti átalakítással a kockázatkezelés a Jogi Igazgatóság feladatkörébe került át a megszűnő Stratégiai Vezérigazgató-helyettesi szervezettől. A 2015. év célkitűzése a hatályos vállalatcsoporti és az annak alapján előkészített vállalati szintű szabályozás első éves alkalmazása során gyűjtött gyakorlati tapasztalatok kiértékelése és a kockázatkezelés további fejlesztése.

### **3. A vállalatcsoport költséghatékony működésének biztosítása**

#### **A) Üzleti tervezés**

##### **A Városigazgatóság üzleti tervezése**

Az Igazgatóság 2015. március 4-én tárgyalta a Társaság 2015. évi üzleti tervét és (19/2015. (III.04) számú határozatában) elfogadásra javasolta a Fővárosi Önkormányzat Közgyűlése számára.

Jelenleg folyamatban van az üzleti terv egyeztetése, koordinációja a fővárosi Monitoring-Controlling Referatúrával, a közgyűlési előterjesztésre várhatóan 2015. II. negyedévben kerülhet sor.

##### **Tagvállalatok üzleti tervezése**

A fővárosi költségvetésben meghatározott kompenzációs keret figyelembe vételével szinte valamennyi tagvállalatnak át kellett dolgoznia a 2015. évi üzleti tervét.

A módosított tagvállalati üzleti tervek benyújtására 2015. II. negyedévében kerül sor.

#### **B) Kontrolling rendszer fejlesztése**

##### **Kontrolling rendszer felülvizsgálati és fejlesztési projekt**

A tavalyi évi tervezési és beszámolási tapasztalatok alapján 2015. folyamán több lényeges módosítás történt a tavalyi évben kifejlesztett kontrolling szoftveren (BKR), a változások egy új szoftververzió telepítésével, az 1. negyedéves kontrolling beszámolás során lépnek életbe.

A fő változások az alábbiak voltak:

- Egyszerűbbé és gyorsabbá vált a tagvállalati adatszolgáltatási és eltéréselemzési folyamat.
- A tavalyi évi tapasztalatai alapján megtörtént a korábbi sablonok és riportok aktualizálása, optimalizálása.

További előrelépést jelentett, hogy az új szoftververzióban a tagvállalati adatszolgáltatás függetlenedett az excel verziótól, kifejlesztésre került az automatikus archiválás funkció, illetve kialakításra került az az osztott adminisztrációs felület, amely lehetővé teszi a rendszerben több szakterület riportjainak kezelését is.

#### **C) Éves beszámolók**

##### **A Társaság 2014. évi éves beszámolójának és a Csoport 2014. évi konszolidált beszámolójának jóváhagyása**

A Városigazgatóság és a Tagvállalatok 2014. március folyamán elkészítették a 2014. évi beszámolójukat, melynek igazgatósági tárgyalására 2015. II. negyedévében került sor.

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

### **A) Humán erőforrás gazdálkodás**

#### **Tagvállalati Szervezeti és Működési Szabályzatok módosítása**

A tagvállalatok létesítő okiratai alapján a Városigazgatóság vezérigazgatójának Igazgatóságtól átruházott hatáskörébe tartozik a tagvállalatok Szervezeti és működési szabályzatainak jóváhagyása. A Városigazgatóság hangsúlyosan törekszik az SZMSZ módosítások során, hogy a tagvállalatok szervezeti működésének átalakítása a költségtakarékosság és a működés hatékonysága érdekében történjen.

A 2015. első negyedévében a Városigazgatóság vezérigazgatójának jóváhagyásával módosításra került a BGYH Zrt., és az FKF Nonprofit Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzata, továbbá az Igazgatóság elfogadta a Városigazgatóság módosított SZMSZ-ét.

#### **Vállalatcsoporti Ösztönzési szabályzat elkészítése**

A bérpolitikai irányelvek és a Javadalmazási szabályzatok módosítását követően szükségessé vált a vállalatcsoporti Ösztönzési szabályzat módosítása. A társaság elkészítette az új vállalatcsoporti Ösztönzési Szabályzat tervezetét, melyet - a tagvállalati egyeztetéseket követően - az Igazgatóság megtárgyalta és elfogadta.

### **B) Vagyongazdálkodás**

#### **Jogilag rendezetlen ingatlanok**

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. I. negyedévében aktualizálta és a szükséges egyeztetések lefolytatását követően átdolgozta a „Javaslat a FŐKÉTÜSZ Kft. és FŐTÁV Zrt. apportlistáján szereplő egyes ingatlanok ingatlan-nyilvántartási rendezésére” tárgyú (2014. évben készült és többször módosított) közgyűlési előterjesztés tartalmát, amely a Budapesti Városigazgatóság Zrt. belső jóváhagyási, valamint a Fővárosi Önkormányzat koordinációs folyamatát követően a 2015. májusi Közgyűlés elé beterjesztésre kerül.

#### **Cséry-telepre vonatkozó kárelhárítási és rekultivációs terv elkészítése és kivitelezése című Vidékfejlesztési Minisztérium által finanszírozott projekt**

Budapest XVIII. kerületében lévő Cséry–telepen mintegy 3 millió m<sup>3</sup> hulladék van felhalmozva 60 ha területen. Az eddigi vizsgálatok alapján a telep nagy része szennyezettnek minősül. A szennyezett terület környezeti kárainak felszámolása érdekében a Közép-Duna-völgyi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség KTVF 116-2/2013. sz. határozatával kötelezte a Fővárosi Önkormányzat kötelező közfeladatát ellátó Fővárosi Településtudományi és Környezetvédelmi Kft.-t, mint a telephely kezelőjét és tulajdonosát a terület részletes felmérésére.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. közreműködött a Hatóság által előírt feladat finanszírozása érdekében a Vidékfejlesztési Minisztériumtól kapott támogatás műszaki tartalmának összeállításában. A támogatáshoz kapcsolódóan - a Támogatási Szerződés megkötését követően - a Fővárosi Önkormányzat a Projekt teljes lebonyolítása során – a projektmenedzseri feladatok előkészítése és végrehajtása, valamint a szakmai feladatok végrehajtásához szükséges speciális szakismeretek

biztosítása érdekében a Budapesti Városgazgatóság Zrt.-t bízta meg a feladat ellátására. A Budapesti Városgazgatóság Zrt. munkavégzése folyamatos, napi kapcsolatban van a projekt résztvevőivel, egyeztetéseket tart, megbeszéléseken vesz részt. 2015. I. negyedévében a Budapesti Városgazgatóság Zrt. fő feladata a közbeszerzési eljárásban történő közreműködés, az eljárás minőségbiztosítása volt. Az eljárás lezárult, a Közbeszerzési Bizottság fedezethiányra való hivatkozással az eljárást eredménytelenné nyilvánította. Jelenleg a Támogatási Szerződés meghosszabbítása és a további teendők egyeztetése van folyamatban.

### C) Közös közbeszerzési eljárások összegzése

#### Vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok felelősségbiztosítása

A Fővárosi Közgyűlés 2014.06.30-i döntésének értelmében az elérhető nagyságrendi előnyökre és az érintett egyszemélyes társaságok tulajdonosi struktúrájára való tekintettel a vezetői felelősségbiztosítást nyújtó társaság kiválasztásához szükséges módszertani segítséget a Pénzügyi Főpolgármester-helyettesi Iroda felkérésére a Városgazgatóság adja.

A Városgazgatóság – egy általa lebonyolított beszerzési eljárás során – kiválasztotta a közbeszerzési eljárás előkészítésében és lebonyolításában résztvevő, valamint a megkötött szerződés kezeléséért felelő biztosítási alkusz céget. A közös közbeszerzési eljárás a Társaság közbeszerzési szabályzatának alkalmazásával kerül lebonyolításra.

#### Szerződő társaságok

Ssz.	Társaság neve	kockázatviselés kezdete
1.	BUDAPEST ESÉLY Nonprofit Kft.	2015.01.01
2.	BFTK Budapesti Fesztivál- és Turisztikai Központ Nonprofit Kft. (BFTK Nonprofit Kft.)	2015.03.18
3.	BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt. (BKK Zrt.)	2015.01.01
4.	Budapest Főváros Vagyonkezelő Központ Zrt. (BFVK Zrt.)	2015.03.11
5.	Budapest Főváros Városépítési Tervező Kft. (BFVT Kft.)	2015.01.01
6.	Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. (Budapest Gyógyfürdői Zrt.)	2015.01.01
7.	Budapesti Közlekedési Zrt. (BKV Zrt.)	2015.01.01
8.	Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. (FŐTÁV Zrt.)	2015.07.01
9.	Budapesti Temetkezési Intézet Zrt.	2015.01.01
10.	BVK HOLDING Budapesti Városüzemeltetési Központ Zrt. (BVK HOLDING Zrt.)	2015.01.01
11.	ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft. (ENVIRODUNA Kft.)	2015.01.01
12.	FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. (FŐKÉTÜSZ Kft.)	2015.01.01
13.	Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság (FŐKERT Nonprofit Zrt.)	2015.01.01
14.	FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. (FTSZV Kft.)	2015.07.01
15.	József Attila Színház Nonprofit Kft.	2015.07.02
16.	Madách Színház Nonprofit Kft.	2015.01.01
17.	REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. (REK Kft.)	2015.01.01
18.	SZABAD TÉR SZÍNHÁZ Nonprofit Kft.	2015.01.01
19.	Thália Színház Nonprofit Kft.	2015.03.18
20.	Vígszínház Nonprofit Kft.	2015.01.01

Az FKF Zrt. nem vett részt a közbeszerzési eljárásban, azonban az aláírásra kerülő szerződés lehetőséget nyújt a későbbi csatlakozásra. A FŐTÁV Zrt. és az FTSZV Kft. esetén a kockázatviselés kezdete: 2015. július 1.

A meghirdetett határidőig mindkét ajánlattevő érvényes ajánlatot nyújtott be. Mivel a legalacsonyabb összegű ajánlatot benyújtó ajánlattevő ajánlata (100 millió forint kártérítési limitre vonatkozó 47 725 Ft/év biztosítási díj) több, mint 20%-kal eltért a becsült értéktől, ezért a kbt. előírásai szerint kirívóan alacsonynak minősülő ajánlati ár kapcsán indoklástételre szólítottuk fel. A Bíráló Bizottság – az alkusz írásbeli szakvéleményének figyelembe vételével – elfogadta a benyújtott indoklást és a közbeszerzési eljárás eredményessé nyilvánítására tett javaslatot az eljárás döntéshozójának, a Társaság elnöke-vezérigazgatójának.

Összefoglalóan megállapíthatjuk: beigazolódott az a kezdeti feltételezés, hogy amennyiben az egyes társaságok nem önálló kártérítési limitekkel lesznek fedezetbe vonva, hanem a szerződéses limiten (5 milliárd forint) belül meghatározott szublimitekkal az jelentős költségmegtakarítást eredményez.

### **Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai részére 257/2007. (X. 4.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő elektronikus tendereztetési és ártárgyalási megoldás (e-beszerezési rendszer) biztosítása**

A fenti tárgyban kiírt közbeszerzési eljárás eredményes lett és 2014. december 19-én szerződést kötöttünk az Electool Kft-vel.

A bevezetni kívánt e-beszerezési rendszerrel szemben a beszerzési eljárás főbb szakaszai szerint a következő folyamatlépések támogatását határoztuk meg elvárásként a szerződésben:

- beszerzési eljárás előkészítése:
- beszerzési eljárás lebonyolítása (ajánlatkérés, ajánlatok értékelése):
- aukció (beszerzési és eladási) lebonyolítása

A rendszer bevezetésével cél a közbeszerzési értékhatár alatti és a használat során szerzett gyakorlatot követően a közbeszerzési törvény hatálya alá eső beszerzési eljárások minél teljesebb körének elektronizálása. Társaságonként 2-3 fő (az FKF és a FŐTÁV esetén 5-6 fő) fog a projekt keretein belül oktatásban részesülni. A rendszer használatának díját a Városigazgatóság fizeti meg a szolgáltató felé, közvetlen költsége a társaságoknak nem keletkezik.

Február folyamán lezajlottak a Tender és az Auction modul oktatásai. Mivel a vizsgafeladatot nem mindenki töltötte ki a megadott határidőig, így április 17-ig meghosszabbítottuk a kitöltés lehetőségét.

### **Földgáz energia szállítása**

Február hónap során aktualizáltuk a jogszabályi környezet változásai, illetve a lehetséges kereskedők általános szerződési feltételei alapján a hatályos szerződést, illetve a műszaki adatlapot.

A közös közbeszerzési eljáráshoz az alábbi társaságok csatlakoztak: BGYH, BTI, FŐKÉTÜSZ, FŐKERT, FKF, FTSZV, BKV, FCSM, FVM.

Március folyamán megküldtük a csatlakozott társaságoknak a Városigazgatóság által aktualizált szerződés-tervezetét, illetve a műszaki adatlapokat, majd bizottsági ülés keretében a beérkezett vélemények alapján véglegesítettük a szerződés-tervezetét, illetve a visszajelzések alapján aktualizáltuk a toleranciasáv értékét (37,5%) a műszaki adatlapon. A közbeszerzési eljárás dokumentumainak elfogadása április első napjaiban várható.

### **Mobil távközlési szolgáltatás**

Március elején előkészítő megbeszélést tartottunk a hatályos előfizetői szerződésben érintett társaságok képviselőivel az aktuális problémákról, illetve a szerződés által biztosított opciós időszak

lehívásával kapcsolatban. A szakértők egyhangúan új közbeszerzési eljárás kiírását javasolták a 2015. év végén lejáró szerződés megújítására.

Ezt követően hivatalos nyilatkozatra kértük fel a társaságok vezetőit az opcionális 1 év igénybevételével kapcsolatban, illetve egy új közbeszerzési eljáráshoz való esetleges csatlakozási szándékukról. Az összes társaság vezetője úgy nyilatkozott, hogy nem kíván élni az opcionális 1 évre vonatkozóan a Telenor Zrt. által nyújtott szolgáltatással.

### **A Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai részére személygépjárművek tartós bérlete és teljes körű flotta rendszerű üzemeltetése**

December 16-án megküldésre került a társaságok részére az igényfelmérésre vonatkozó levél, illetve a tervezett műszaki leírás. A február közepéig beérkezett észrevételek alapján véglegesítettük a műszaki specifikáció tervezetét és véglegesítettük a szerződés mennyiségét (57 db személygépkocsi).

A csoportszintű közbeszerzési eljárásban részt vevő társaságok: Városigazgatóság, BTI, BFVK, DHK, FŐKERT, FŐKÉTÜSZ, FŐTÁV.

Március folyamán alakuló bizottsági ülést tartottunk, ahol közösen pontosításra kerültek a bérelni kívánt autók műszaki követelményei. A nyitott kérdésekre (motor típusa, flottamenedzsment szolgáltatás beszerzési módja) a bizottsági ülést követő napokban írásos nyilatkozatot kaptunk a társaságok képviselőitől.

A véglegesített műszaki leírás alapján piackutatást tartottunk 3 gépkocsi márka 1-1 képviselőjének bevonásával. A piackutatás célja annak megállapítása volt, hogy az ösztönzési szabályzatban található car policy beszerzési érték sávjaival összhangban állnak-e a várható beszerzési értékekkel.

### **D) FT SZV válságkezelés**

Az FT SZV Kft. helyzetének rövid és középtávú megoldása érdekében a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2013. dec. 11-i Fővárosi Közgyűlésre beterjesztett „Javaslat az FT SZV Kft. reorganizációs koncepciójának jóváhagyására” című előterjesztését a Fővárosi Közgyűlés 2196/2013.(12.11.) határozatával elfogadta. A határozatban foglaltakra tekintettel az FT SZV Kft.-nél 2013 végén reorganizációs projekt indult amelyet a Budapesti Városigazgatóság Zrt. folyamatosan felügyelt és közreműködött a további lehetőségek feltérképezésében. A reorganizációs projekt keretében gazdaságossági szempontból megvizsgálta azt a lehetőséget, hogy az FT SZV Kft. a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésével kapcsolatos közszolgáltatási tevékenységének más cég részére történő átadása esetén hogyan változna a tevékenység üzemeltetésének gazdaságossága.

Az elemzésre 3 megoldási alternatíva kínálkozott:

1. Tevékenység átadása a Fővárosi Csatornázási Művek Zrt. (FCSM Zrt.) részére
2. Tevékenység átadása a Fővárosi Vízművek Zrt. (FV Zrt.) részére
3. Tevékenység átadása az FKF Nonprofit Zrt. részére

A korábbi közvetlen megkeresésekre az FCSM Zrt.-től elutasító válasz érkezett, ennek alapján a tevékenység FCSM részére történő átadását nem vizsgáltuk.

A másik 2 alternatíva elemzése során nyilvánvalóvá vált, hogy a tevékenység átvételével sem az FV Zrt. sem az FKF Zrt. nem tud érdemi költségmegtakarítást vállalni, ezek a lehetőségek nem fognak értékelhető támogatáscsökkenést eredményezni.

Az FT SZV Kft.-nél eddig megtörtént főbb reorganizációs intézkedések az alábbiak voltak:

- Az FT SZV alvállalkozójával, az EWC-H Kft.-vel szemben novemberre felhalmozott 180 millió forintot is elérő szállítói hátralék kiegyenlítésére a két fél átütemezési megállapodást kötött. A



másik nagy szállító hitelezővel a Fővárosi Csatornázási művekkel hasonló átütemezési megállapodás készült.

- A Budapesti Városigazgatóság Zrt. a 2014-ből visszatartott osztalékfizetése terhére 300 millió Ft mértékéig tulajdonosi hitelkeretet biztosított az FTSZV részére, amely jelenleg teljes mértékben ki van használva.
- Sikerült megállapodni a vállalat számára likviditási hitelkeretet nyújtó bankkal (OTP Bank Zrt.) a hitelkeret megállapodás 100 millió Ft értékben történő fenntartásáról.
- Az FTSZV a Budapesti Városigazgatóság Zrt. támogatásával előkészítette a vállalat számára nem szükséges ingatlanok értékesítését a vállalat likviditási helyzetének a javítása érdekében. Az ingatlanok eladása részben megtörtént, de jogi problémák miatt az ingatlanértékesítések egy részére csak jelentős időbeli csúszással, 2015 folyamán kerülhet sor.
- A gépjárművek futás-teljesítményének, valamint a közszolgáltatás végzésének minőségi javítását szolgáló járatoptimalizáló rendszer kiépítésének köszönhetően lehetővé vált a megrendelések lehető legkisebb költséggel történő teljesítése.
- A XVIII. kerületi Péterhalmi dűlőn lévő leeresztő hely megnyitásával elérhetővé vált az évi, XVIII. kerületi, kb. 200 000 m<sup>3</sup> szennyvíz jóval alacsonyabb szállítási költséggel történő szállítása, a korábbi üzleti tervben szereplő üzemanyag-költség csökkentése és aállítás 2x8 órás munkarendje helyett a 12 órás műszakban történő munkavégzés bevezetése.
- A Fővárosi Vízművek Zrt.-nél kiszervezett telefonos ügyfélszolgálat FTSZV Kft. keretein belül, saját erőforrással történő megoldása, mely havonta mintegy nettó 650.000.-Ft. megtakarítást eredményez. Mindez a költségek csökkentése mellett jelentős minőségi javulást eredményez az ügyfélkiszolgálás terén.
- Elindult egy, a karbantartási folyamatok felülvizsgálatára vonatkozó projekt, mely a karbantartási folyamatok, feladatok kiszervezését célozza. A piackutatás és a felülvizsgálat eredményétől azt várja az FTSZV Kft., hogy egy jóval rugalmasabb és költséghatékonyabb szerviz háttér kiépítése válik lehetővé a Társaság gépjárműparkjának szervizelésére.

Fent nevezett intézkedések, valamint az FTSZV Kft. 70/2015 (IV. 8) számú igazgatósági-határozattal elfogadott 2015. éves üzleti tervében szereplő, az eredményes és hatékony működésének javítása érdekében tervezett intézkedései alapján lehetővé válik, hogy az FTSZV Kft. a korábbi időszakhoz képest jelentősen megnövelt hatékonysággal lássa el közszolgáltatási feladatát.

A vállalt működésének racionalizálása mellett a feladatellátás indokolt és szükséges fővárosi költségvetési támogatási szükséglete a közszolgáltatási díjak racionalizálásával jelentősen tovább csökkenthető (díjmegállapítási jog helyreállítása a rezsitörvény megfelelő módosításával, szennyvíziszap kezelés átalakítása, új tevékenységi körök kialakítása a vállalat keretei között stb.).

Fentiekre tekintettel az az álláspontunk alakult ki, hogy célszerű a tevékenységet az FTSZV Kft.-nél hagyni, a vállalat önálló működését továbbra is biztosítani és a megkezdett átszervezési és költségcsökkentési intézkedéseket folytatni.

## **5.A közszolgáltatás minőségének javítása és fogyasztói elégedettség növelése**

### **A) A Városigazgatóság működésének kialakítása**

A közszolgáltatási rendszer minőségének javítása érdekében az első negyedév meghatározó tevékenysége a Budapesti Városigazgatóság Zrt. létrehozásával és működésének megtervezésével, szabályozásával kapcsolatos dokumentumok kidolgozása és szakmai egyeztetése volt.

Ennek keretében javaslatot dolgoztunk ki

- a Városigazgatóság kapcsolati rendjének meghatározására

- a Városigazgatóság működésének finanszírozására
- a Városigazgató és a Városigazgatóság közjogi feladatainak szabályozására

Közreműködünk a Városigazgatóság és az integrált vállalatok alapszabályait módosító szakmai tervezetek kidolgozásában és szakmai egyeztetésében.

## **B) A tagvállalatokkal kapcsolatos közszolgáltatás-szervezési szakértői tevékenység**

2015. 1. negyedévében az alábbi szakértői feladatokat végeztük el:

- Közreműködünk a Városigazgatóság tagvállalatait érintő közszolgáltatási szerződések, közszolgáltatási díjjavaslatok, kompenzáció igények és közszolgáltatási beszámolók elkészítésében és értékelésében (FKF; FTSZV; BTI; FŐKÉTÜSZ; FŐKERT).
- A hulladékgazdálkodás 2015. július 1-jétől hatályos szabályainak fővárosi alkalmazhatósága érdekében javaslatot dolgoztunk ki a kormányrendelet módosítására, amelynek eredményeként lehetővé válhat az előírt gyűjtődény cserék határidejének módosítása és ezzel a kormány előírásának megfelelő költséghatékonyabb megoldás bevezetése.
- A hulladékgazdálkodás fővárosi gyakorlatának jogszerűségét igazoló szakértői anyagot készítettünk az FKF Nzrt ún. altszabványkritériumoknak való megfelelésének alátámasztására.
- Az FTSZV Kft-vel együttműködve kidolgoztuk az ún. lehetetlenül szolgáltatásokkal kapcsolatos eljárás rendjét, amely alapján hatékonyan alkalmazható az Önkormányzat szabályozása azon ingatlanokra, amelyekről a tulajdonos érdekkörén kívüli ok miatt nem lehetséges a háztartási szennyvíz begyűjtése és elszállítása.

## **C) Az Önkormányzat számára végzett tevékenységek**

Az Önkormányzat számára az alábbi tevékenységeket végeztük 2015. 1. negyedévében:

- A szakfőosztályok felkérései alapján közreműködünk a BKISZ beruházásban megvalósuló csatornarendszer üzemeltetésével kapcsolatos jogi kérdések értelmezésében és a megfelelő megoldások kialakításában.
- Szakmai anyagokkal segítjük a BDK Kft. külső befektető tulajdonában lévő üzletrészek önkormányzati tulajdonba vételét célzó tárgyalásokat.
- Közreműködünk a H 2020 Smart Cities projektjavaslat előkészítésében, amelynek a célja a városi energiaáramlás mérésin alapuló energiagazdálkodási stratégia kidolgozása és végrehajtása. (Egyeztető megbeszélések, szakmai tartalom meghatározásához javaslat készítése.)
- Elkészítettük az első, szempontokat tartalmazó szakértői anyagokat a fővárosi közszolgáltatási díjak és a kompenzáció módjának kialakításához, továbbá a városüzemeltetési koncepció részét alkotandó fővárosi közszolgáltatási díjkoncepció egyes elemeihez. (Szakmai vitaanyagok.

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

A házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer előkészületei Budapest Főváros Önkormányzatánál 2010. év végén kezdődtek meg, az önkormányzat, az FKF Zrt, a Közreműködő Szervezet és a COWI Magyarország Zrt. részvételével. „A Fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása” című pályázat, a KEOP 1.1.1/B pályázati konstrukció kiírásának megfelelően, 2011 októberében benyújtásra, majd a pozitív támogatói döntést követően a támogatási szerződés 2012.március 24-én megkötésre került. A projekt kedvezményezettje Budapest Főváros Önkormányzata. A szelektív hulladékgyűjtésre vonatkozó közszolgáltatás ellátása, a projekt során létrejövő hulladékgazdálkodási eszközök jelenlegi rendszerbe történő integrálása és üzemeltetése az FKF Zrt. feladata.

A 2012. március 19-én aláírt „Közfeladat Ellátásának Átadására Irányuló Megállapodás” keretében a Fővárosi Önkormányzat a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-t bízta meg e fejlesztés előkészítő, szervezési, koordinálási és végrehajtási feladatainak elvégzésével, ideértve különösen a projekt menedzsment szakmai előkészítő és lebonyolító feladatainak megtervezését, végrehajtását és ellenőrzését.

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

- Folyamatos együttműködés a Fővárosi Önkormányzat Beruházási és Projektmenedzsment Főosztályával valamint az FKF Nzrt.-vel.
- Telefonos, e-mailes és személyes koordinációk, egyeztetések és ellenőrzések lebonyolítása.
- A projekt keretében beszerzett műanyag szelektív hulladékgyűjtő edények kihelyezésének folyamatos nyomon követése.
- A korábban beszerzésre került minősítő intézet (TÜV) által végzett vizsgálati jegyzőkönyvben rögzített hatótávolság mérési eredménye és az üzemeltető FKF Nzrt. forgalmi mérési adata közötti jelentős eltérés okainak vizsgálatában történő részvétel.
- Heti kooperációs megbeszéléseken való részvétel.
- A projektet érintő ÁFA-ra vonatkozó bizonytalanságok tisztázása érdekében elkészítésre kerülő szakértői vélemény beszerzésének nyomon követése.
- A Megvalósíthatósági Tanulmány (MT) indikátorai teljesítésének nyomon követése.
- "Fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgazdálkodási rendszer" keretében létrehozott hulladékgazdálkodási eszközök használati jogának átruházásáról szóló (Fővárosi Önkormányzat – FKF Nzrt. között a projekt-önerő biztosítása érdekében kötött) megállapodás vagyonkezelési szerződéssé (az eszközök átadását követően, a pótlási és amortizációs problémák kezelhetősége érdekében) történő átalakításának vizsgálata.
- 7. sz. változás bejelentési kérelmének áttekintése, véleményezése.
- A projektet érintő ÁFA-ra vonatkozó bizonytalanságok tisztázása érdekében elkészítésre kerülő szakértői vélemény beszerzésének nyomon követése.

**E) KEOP 3 – Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése (KEOP-1.1.1/C/13)**

A Városigazgatóság 2015. I. negyedévben az alábbi feladatokat látta el:

- Az Igazgatóság részére jóváhagyás céljából beterjesztett (a KEOP 3 pályázat eredményes lebonyolításához szükséges, Budapest Főváros Önkormányzata és az FKF Zrt. között korábban kötött vagyonkezelési szerződés helyett megkötendő) új vagyonkezelési szerződés véleményezése.

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

**A) Rác Fürdő Beruházás**

A Fővárosi Önkormányzat és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. között a Rác Fürdő beruházással kapcsolatos tulajdonosi döntések előkészítésében történő közreműködés tárgyában megkötött ún. Rác II. megállapodás 2014. december 31. napjával lejárt. Az elszámolás határideje szerződés szerint 2015. január 30. volt. A megállapodás rendelkezései alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. a teljesítésigazoló dokumentumokat összeállította, a megbízás teljesítése során felmerült költségeiről a végszámlát kiállította, és azokat 2015. január 14-én átadta a Fővárosi Önkormányzatnak. Bár a Főpolgármesteri Hivatal munkatársai - részletes ellenőrzést követően - a számla tartalmával és a mögöttes teljesítéssel kapcsolatban kifogást nem emeltek, a teljesítésigazolás folyamata a Fővárosi Önkormányzat részéről 2015. I. negyedévben nem zárult le, így a Budapesti Városigazgatóság Zrt. könyveiben a Fővárosi Önkormányzattal szemben a számla értékével egyező lejárt követelést tartott nyilván a tárgy időszakban. A számla kiegyenlítésére csak a II. negyedévben került sor.

2015. I. negyedévében a Budapesti Városigazgatóság Zrt. megbízási és albérleti szerződések alapján továbbra is ellátta a REK Kft. részére az adminisztrációs, HR és könyvelési feladatokat, valamint biztosította a társaság székhelyéül szolgáló irodát, azonban a tárgy negyedév végén megkezdődtek a BFVK Zrt.-nek történő feladatátadás előkészítő munkálatai is, a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és a BFVK Zrt. munkatársai felvették egymással a kapcsolatot a folyamatban lévő feladatok és az iratátadás előzetes egyeztetése céljából. A tárgy időszakban két felügyelőbizottsági ülés lebonyolítására és egy további ülés előkészítésére került sor a REK Kft. részére."



Sidó Szabolcs  
vezérigazgató

Budapest, 2015. szeptember 16.

## **Mellékletek**

- |                    |  |
|--------------------|--|
| 1. számú függelék: | 2015. I. negyedéves igazgatósági határozatok érdemi bemutatása                                   |
| 2. számú függelék: | 2015. I. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája                                 |
| 3. számú függelék: | A Városigazgatóság 2015. I. negyedévben kötött szerződései                                       |
| 4. számú függelék: | A Fővárosi Közgyűlés 2015. I. negyedévben meghozott, Városigazgatósággal kapcsolatos határozatai |
| 5. számú függelék: | Tájékoztatás a Csoport 2015. I. negyedéves gazdálkodásáról                                       |
| 6. számú függelék: | Összesítő jelentés a Csoport vállalatának stratégiai monitoring jelentéseiről                    |

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

**AZ IGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÖSSZEGZÉSE  
2015/I.**

2015. január-február-március hónapokban 2 igazgatósági ülés (2015. február 4. és 2015. március 4.) és 3 levélszavazás lebonyolítására került sor. Az Igazgatóság összesen 31 db határozatot hozott a tárgyidőszakban.

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

➤ Az Igazgatóság 2015. január 15-vel visszahívott tagjai a Fővárosi Közgyűlés 2014. november 26-i döntését követően még alkalom hoztak döntést, mindkét alkalommal levélszavazási eljárás lebonyolításával. Mindkét esetben közgyűlési előterjesztés tárgyát képező ügyben került sor határozathozatalra: a 2015. január 7-én 2015. január 12-i szavazat leadási határidővel indított levélszavazás során a **Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi üzleti tervének módosítása**, a 2015. január 9-én 2015. január 12-i szavazat leadási határidővel indított levélszavazás során pedig a **Társaság 2014. IV. negyedévi beszámolója és előrehaladási jelentése** képezte a döntéshozatal tárgyát. Az Igazgatóság a 2015. évi átdolgozott üzleti tervet 105.052 millió forint mérlegfőösszeggel javasolta elfogadásra a Fővárosi Közgyűlésnek, azonban az üzleti terv a későbbiekben további módosításra került, melyet már az új összetétellel ülésező Igazgatóság tárgyalt meg. A 2014. IV. negyedévi beszámoló és előrehaladási jelentés az Igazgatóság jóváhagyásával a Fővárosi Önkormányzat részére leadásra került.

➤ 2015. február 4-én első alkalommal ülésezett az új összetételű Igazgatóság. A testület döntést hozott a Társaság új szervezeti felépítését is tartalmazó **Szervezeti és Működési Szabályzat** 2015. február 16. napjával történő hatályba léptetéséről, valamint – figyelemmel a szervezeti átalakításhoz kapcsolódó személyi változásokra - az Elnök-vezérigazgató helyettesítése esetére a **munkavállalói együttes cégjegyzés jog** gyakorlásáról, melynek keretében a Társaságtól távozó Sándor György gazdasági vezérigazgató-helyettes helyett Tanyás Erzsébet Andrea újonnan kinevezett gazdasági igazgató részére biztosította a Dr. Kalmár László HR Igazgatóval együtt gyakorolható cégjegyzési jogot. Az **FKF Nonprofit Zrt. két, uniós támogatással megvalósítandó projektjéhez kapcsolódóan** is döntést hozott: a **"Hulladék lerakástól történő eltérítéshez szükséges eszközök beszerzése - a fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer eszközparkjának fejlesztése és informatikai korszerűsítése"** című, KEOP-1.1.1/C/13-2013-0019 azonosító számú pályázathoz kapcsolódó, **Fővárosi Önkormányzattal kötendő vagyonkezelési szerződés** tárgyában az igazgatóság felkérte a tagvállalat menedzsmentjét, hogy 30 napon belül nyújtsa be a társaság 2015. évi üzleti tervének módosítását, egyúttal javasolta a megkötendő vagyonkezelési szerződés 180 napon belüli módosításának kezdeményezését figyelemmel az előterjesztés belső véleményezése során született tartalmi észrevételekre. A **„Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése"** című KEOP-1.1.1/B/10-11-2013-0002 jelű pályázat önerővel megvalósuló

**projekteleméhez kapcsolódóan** a BUFA Kft. és az FKF Nonprofit Zrt. között megkötött együttműködési megállapodás módosítását szintén azzal hagyta jóvá az Igazgatóság, hogy az előterjesztés belső véleményezése során tett észrevételek teljesítésére felhívta a tagvállalat figyelmét. **A BGYH Zrt. a módosított 2015. évi üzleti tervét terjesztette, valamint a nettó 100 millió forintos értéket meghaladó beruházásaihoz kapcsolódó megvalósíthatósági tanulmányokat terjesztette elő.** Az Igazgatóság az üzleti terv további módosítását kérte a 2014. évi eredmény terhére 1 mrd Ft osztalékot, a 2015. évi eredmény tekintetében pedig 500 millió forint osztalékfelőleget előirányozva, továbbá a tervezett beruházások külső erőforrás igénybevételének és a központi költségvetési támogatások lehetőségének bemutatásával kiegészítve.

➤ 2015. március 4-én az Igazgatóság meghatározta **a 2015. I. féléves munkatervét.** Napirendre került a **Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi üzleti és közbeszerzési terve,** melynek kapcsán az Igazgatóság 105.210 millió Ft mérlegfőösszeggel tett javaslatot a Fővárosi Közgyűlés számára a Társaság 2015. évi üzleti tervének elfogadására. Az **FTSZV Kft.-vel 2014. május 28-án, 300 millió forint tagi kölcsön nyújtására kötött szerződés meghosszabbításának jóváhagyása** során az Igazgatóság az elszámolásra 2015. április 30-i, a követelés visszafizetésére pedig 2015. december 31-i határidőt jelölt meg. Az igazgatóság vállalatcsoporti szabályzattal leányvállalataira is kiterjesztette a Fővárosi Közgyűlés által a közvetlen tulajdonában álló cégekkel szemben megfogalmazott **közzétételi kötelezettséget a társasági tulajdont képező ingatlanok értékesítése vonatkozásában.**

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

Ülés / levélszavazás napja	Határozat száma	Napirend
2015. január 7. - 2015. január 12. levélszavazás	1/2015. (I.12.)	A BVK Holding Zrt. 2015 évi üzleti terv módosítás
2015. január 9. - 2015. január 12. levélszavazás	2/2015. (I.12.)	Tájékoztatás Budapest Főváros Önkormányzatának Közgyűlése részére a BVK Holding Zrt. 2014. évi IV. negyedéves tevékenységéről (2014.10.01 - 2014.12.31.)
2015. február 4.	3/2015. (II.04.)	Napirend
2015. február 4.	4/2015. (II.04.)	Jegyzőkönyv
2015. február 4.	5/2015. (II.04.)	A „Hulladék lerakástól történő eltérítéshez szükséges eszközök beszerzése – a fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer eszközparkjának fejlesztése és informatikai korszerűsítése” című, KEOP-1.1.1/C/13-2013-0019 azonosító számú pályázathoz kapcsolódó FKF Non Nonprofit Zrt – Budapest Főváros Önkormányzata közötti új vagyonkezelési szerződés
2015. február 4.	6/2015. (II.04.)	Tájékoztatás a „Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése” című KEOP-1.1.1/B/10-11-2013-0002 jelű pályázat önerővel megvalósuló projekteleméről (BUFA Kft. – FKF Zrt. között megkötött Együttműködési megállapodás módosításának) tárgyában
2015. február 4.	7/2015. (II.04.)	A Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2015. évi üzleti terve (301/2014. (XI.04.) BVK IG sz. határozat alapján módosított) valamint a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2015-re vonatkozó nettó 100 millió Ft-os beruházási értéket meghaladó beruházásokhoz
2015. február 4.	8/2015. (II.04.)	A Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2015. évi üzleti terve (301/2014. (XI.04.) BVK IG sz. határozat alapján módosított) valamint a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2015-re vonatkozó nettó 100 millió Ft-os beruházási értéket meghaladó beruházásokhoz



<b>Ülés / levélszavazás napja</b>	<b>Határozat száma</b>	<b>Napirend</b>
2015. február 4.	9/2015. (II.04.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. új Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadására
2015. február 4.	10/2015. (II.04.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. új Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadására
2015. február 4.	11/2015. (II.04.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. új Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadására
2015. február 18-23. levélszavazás	12/2015. (II.23.)	Javaslat a munkavállalói együttes cégjegyzési joggal kapcsolatban meghozott döntések kiegészítésére
2015. február 18-23. levélszavazás	13/2015. (II.23.)	Javaslat a munkavállalói együttes cégjegyzési joggal kapcsolatban meghozott döntések kiegészítésére
2015. február 18-23. levélszavazás	14/2015. (II.23.)	Javaslat a munkavállalói együttes cégjegyzési joggal kapcsolatban meghozott döntések kiegészítésére
2015. február 18-23. levélszavazás	15/2015. (II.23.)	Javaslat a munkavállalói együttes cégjegyzési joggal kapcsolatban meghozott döntések kiegészítésére
2015. március 4.	16/2015. (III.04.)	Napirend
2015. március 4.	17/2015. (III.04.)	Tájékoztatás Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015. március 4.	18/2015. (III.04.)	Jegyzőkönyv
2015. március 4.	19/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi üzleti és közbeszerzési tervének jóváhagyása, valamint 2015. évi beszerzési tervének módosítása tárgyában
2015. március 4.	20/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi üzleti és közbeszerzési tervének jóváhagyása, valamint 2015. évi beszerzési tervének módosítása tárgyában
2015. március 4.	21/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi üzleti és közbeszerzési tervének jóváhagyása, valamint 2015. évi beszerzési tervének módosítása tárgyában
2015. március 4.	22/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi üzleti és közbeszerzési tervének jóváhagyása, valamint 2015. évi beszerzési tervének módosítása tárgyában
2015. március 4.	23/2015. (III.04.)	Előterjesztés az FT SZV Kft. és Budapesti Városigazgatóság Zrt. között megkötött tagi kölcsönszerződés meghosszabbítása tárgyában

<b>Ülés / levélszavazás napja</b>	<b>Határozat száma</b>	<b>Napirend</b>
2015. március 4.	24/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatainak 2014. évi előzetes kontrollig jelentése tárgyában
2015. március 4.	25/2015. (III.04.)	Tájékoztató a Városigazgatóság és tagvállalatainak stratégiaalkotási és stratégiai monitoring folyamatáról
2015. március 4.	26/2015. (III.04.)	Előterjesztés vállalatcsoporti szabályzat kiadása a tagvállalatok ingatlanügyleteivel kapcsolatos közzétételi kötelezettség tárgyában
2015. március 4.	27/2015. (III.04.)	Tájékoztató a vezetői felelősségbiztosítás tárgyú közbeszerzési eljárásról
2015. március 4.	28/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának munkaterve tárgyában (2015/III-VI. hó)
2015. március 4.	29/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának munkaterve tárgyában (2015/III-VI. hó) (Végrehajtási határidő módosítás)
2015. március 4.	30/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának munkaterve tárgyában (2015/III-VI. hó) (Végrehajtási határidő módosítás)
2015. március 4.	31/2015. (III.04.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának munkaterve tárgyában (2015/III-VI. hó) (Végrehajtási határidő módosítás)

### 3. számú függelék: A Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015.I.negyedében kötött szerződései

Nyt. szám	Iktatószám	Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Hatály adatok	Időtartam	Szerződés tárgya	Ellenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	A szerződés típusa	Keretszerződés (I/N)	TELJESÜLT? (IGEN/NEM)	Egyéb
1/2015.	VAGYON/1-1/2015.	Colliers Magyarország Kft. 1124 Budapest, Csórsz utca 41.	2015.01.09	határozott	3 munkanap	<a href="#">Rác Fürdő ingatlan értékbecslés</a>	750.000 Ft+ÁFA		vállalkozási	N	igen	
2/2015.	JOG/3/1/2015.	Magyar Posta Zrt. 1138 Budapest, Dunavirág u. 2-6.	2015.01.14	határozatlan		<a href="#">díjmódosítás</a>	26.780 Ft+ÁFA		szolgáltatási	N	folymatos	
3/2015.	GAZD/30/6/2015.	Trendal Kft. 1162 Budapest, Akácfa u. 34-36.	2015.01.29	határozott	2 munkanap	<a href="#">1 db laptop beszerzése kiegészítőikkel és szoftverekkel</a>	446.600 Ft+ÁFA	2015.02.02	szállítási	N	igen	
4/2015.	GAZD/176/5/2014.	BGYH ZRT. (1138 Bp., Népfürdő u. 38/40.) BTI Zrt. (1086 Bp, Fiumei út 16.) FŐKÉTÜSZ Kft.(1067 Bp., Eötvös u. 21.) FŐKERT Nonprofit Zrt. (1073 Bp., Dob u. 90.) FTSZV Kft. (1186 Bp., Ipacsfa u. 19.) FŐTÁV Zrt. (1116 Bp., Kalotaszeg u. 31.) BKK Zrt. (1075 Bp, Rumbach S. u. 19-21.) BKV Zrt. (1072 Bp., Akácfa u. 15.) Enviroduna Kft.(1053 Bp., Curia u. 3.) Bp. Főváros Városerépítési Tervező Kft.(1052 Bp., Városház u. 9/11.) József Attila Színház Nonprofit Kft. (1134 Bp., Váci út 63.) Madách Színház Nonprofit Kft. (1073 Bp., Erzsébet krt. 29-33.) Thália Színház Nonprofit Kft. (1065 Bp., Nagymező u. 22/24.) Vígyszínház Nonprofit Kft. (1137 Bp., Szent István krt. 14.) Budapest Esély Nonprofit Kft. (1084 Bp., Őr u. 5/7.) BPFK Zrt. (1013 Bp., Attila út 13/a.) Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. (1122 Bp., Városmajor hrsz. 6835/17.) Budapesti Fesztivál és Turisztikai Központ Nonprofit Kft. (1066 Bp., Mózsa r u. 16.) REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft. (1052 Bp., Városház u. 9/11.)	2015.01.30	határozott	a közbeszerzési eljárás lezárultáig	<a href="#">Vezetői felelősségbiztosítás közbeszerzési eljárásban együttműködési megállapodás</a>	térítésmentes		együttműködési	N	folymatos	
5/2015.	JOG/30/1/2015.	Réti, Antall és Társai Ügyvédi Iroda 1055 Budapest, Bajcsy Zsilinszky út 78.	2015.03.16	határozatlan		<a href="#">jogi tanácsadás</a>			megbízási	I	folymatos	
6/2015.	GAZD/117/1/2015.	FTSZV Kft. 1186 Bp., Ipacsfa u. 19.	2015.03.30	határozott	2015.12.31	<a href="#">Visszafizetési határidő módosítása</a>		2015.12.31	tagi kölcsön	N	folymatos	
7/2015.	GAZD/170/34/2015.	AIG Europe Limited Magyarországi Fióktelepe 1133 Bp., Váci út 76.	2015.03.09	határozatlan	2015.03.09	<a href="#">Biztosítási szerződés vezető tisztségviselők és fb tagok felelősségbiztosítására</a>	1.431.750 Ft/év		biztosítási	N	folymatos	
8/2015.	GAZD/176/33/2014.	AIG Europe Limited Magyarországi Fióktelepe 1133 Bp., Váci út 76.	2015.03.09	határozatlan	2015.03.09	<a href="#">Biztosítási keretszerződés</a>						

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

Kgy. határozat száma	Kgy. határozat tárgya	Érintett társaság	Végrehajtást a BVK-leány cég részéről igényel-e?	Végrehajtás	Megjegyzés
31-36/2015. (01.28.)	A „Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése” című KEOP támogatással megvalósuló projekt módosított ütemezésének jóváhagyása, I. és II. szakasz önrészeinek FKF által történő biztosítása a projekt keretében létrehozott eszközök és technológiák használati jogának átruházásáról szóló megállapodás 3. sz. módosítása szerint, a projekt kapcsolódó engedélyokiratának 3. sz., támogatási szerződése 4. sz. módosításának jóváhagyása.	FKF	34/2015. (01.28.) határozat esetében: jóváhagyás céljából a hasznosítási jog átruházásáról szóló megállapodás 3. sz. módosításának felügyelőbizottság és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósága elé terjesztése, majd aláírása.	A 3. sz. módosítást az FKF felügyelőbizottsága 2015.02.27-én, a BVH Igazgatósága pedig 2015.04.15-én megtárgyalta.	Közszolgáltatás.
37-42/2015. (01.28.)	A „Hulladéklerakástól történő eltérítéshez szükséges eszközök beszerzése - a fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer eszközparkjának fejlesztése és informatikai korszerűsítése” című KEOP-1.1.1/C/13-2013-0019 jelű projekt engedélyokiratának és támogatási szerződésének jóváhagyása, az önrészt biztosító FKF-fel kötött vagyonkezelési szerződés megszüntetése, és új megállapodás jóváhagyása.	FKF	41/2015. (01.28.) határozat esetében: a korábbi vagyonkezelési szerződést megszüntető megállapodás aláírása.  42/2015. (01.28.) határozat esetében: jóváhagyás céljából az új vagyonkezelési megállapodás Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósága elé terjesztése, majd aláírása.	A megszüntető megállapodást és az új vagyonkezelési szerződést a BVH Igazgatósága 2015.02.04-i ülésén megtárgyalta.	Közszolgáltatás.
43-44/2015. (01.28.)	A FŐKÉTÜSZ Kft. közszolgáltatási szerződésének 2013. évi végrehajtásáról készített beszámoló elfogadása, a társaság kompenzáció visszafizetési kötelezettségének rögzítése, a társaság által 2014-ben átutalással teljesített kompenzáció visszafizetés költségvetési tervbevétele.	FŐKÉTÜSZ	43/2015. (01.28.) határozat esetében: döntést követő 30 napon belül a visszafizetendő kompenzációs összeg (18.179 e Ft és annak 2013.12.31-től számított kamatai) átutalása a Fővárosi Önkormányzat részére.	A visszafizetendő kompenzáció összegét a társaság 2015.02.26-án elutalta a Fővárosi Önkormányzat részére.	Közszolgáltatás.

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

47-49/2015. (01.28.)	Az FTSZV likviditási hiányának rendezése érdekében döntés a 2013. évi elismert kompenzációs összegnek az egy összegben történő megtérítéséről (a szolgáltatási díjakban történő érvényesítés helyett), és soron kívüli átutalásáról.	FTSZV	49/2015. (01.28.) határozat esetében: kompenzációs összeg lehívásának írásbeli kezdeményezése.	A társaság a lehívó levelet megküldte a Fővárosi Önkormányzatnak, melynek alapján a kompenzáció átutalása megtörtént.	Közszolgáltatás.
76/2015. (01.28.)	BVH alapszabályának módosítása.	BVH	Intézkedés a változás cégnyilvántartási bejegyzése érdekében.	Külön intézkedést nem igényelt: a 2014. november-decemberi módosításokkal együtt megtörtént a bejegyzés.	Alapítói határozat.
93/2015. (01.28.)	2015.01.31-vel Kóvári Zsolt és Brázai Miklós visszahívása a DHK igazgatóságából, valamint Rupp György és Vörös Tamás igazgatósági taggá választása, az igazgatósági elnök díjazásának megállapítása.	FŐTÁV (DHK)	Intézkedés a változás cégnyilvántartási bejegyzése érdekében.	A változás 2015.02.26-val bejegyezve.	Alapítói határozat.
133-134/2015. (01.28.)	A Fővárosi Önkormányzat, valamint 100%-os tulajdonú társaságai ingatlanvagyonának értékesítésére irányuló szerződések adatainak közzététele.	BVH	134/2015. (01.28.) határozat esetében: adatok közzététele a társaság honlapján.	Tekintettel arra, hogy a társaság ingatlanvagyonnal nem rendelkezik, közzétételre a BVH honlapján nem kerül sor. Ugyanakkor az Igazgatóság vállalatcsoporti szabályzat útján gondoskodott a közgyűlési határozatban foglalt közzétételi kötelezettség leánycégeire történő kiterjesztéséről. A vállalatcsoporti szabályzat 2015.03.04-től hatályos.	Alapítói határozat.
183-187/2015.	Az FTSZV által végzett nem közművel	FTSZV	185/2015.(02.25.) határozat	185/2015.(02.25.) határozat	Közszolgáltatás.

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

<p>(02.25.)</p>	<p>összegyűjtött háztartási szennyvízbegyűjtési, valamint szennyvíziszap szállítás/ártalmatlanítás és monitoring gépjármű üzemeltetés közszolgáltatás 2015. évi díjtételeinek elfogadása, a 2015. évi várható alulkompensáció tudomásul vétele, a 2015. évi kompenzációigény és a 2013. évi alulkompensáció fedezetének költségvetési biztosítása, közszolgáltatási szerződés 1. sz. módosának jóváhagyása.</p>		<p>esetében: intézkedések a költséghatékony működés, valamint a társaság kintlévőségeinek beszedése érdekében.</p> <p>187/2015.(02.25.) határozat esetében: közszolgáltatási szerződés 1. sz. módosításának aláírása. d</p>	<p>végrehajtása:</p> <p>Az FTSZV Kft. 2015. első negyedében a következő intézkedéseket tette a vállalati hatékonyság növelése érdekében:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Január végén bevezetésre került a járatoptimalizáló rendszer, melynek eredményeként 5-10%-os üzemanyag megtakarítást terveznek elérni azonos számú címről történő szállítást feltételezve.</li> <li>- Március 1-én megnyílt a Péterhalmi dűlőn lévő szennyvízleeresztő műtárgy, melyhez kapcsolódóan átszervezték a szállítási logisztikát. Az intézkedések hatásaként mintegy 70 millió Ft éves megtakarítással számol a társaság.</li> <li>- Optimalizálták a szerviz és karbantartási tevékenységet, melynek eredményeként minimalizálták a külső szerviz igényt, és jelentősen csökkentették az autók állásidejét. A</li> </ul>	
-----------------	---	--	---	---	--

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

				<p>korábbi gyakorlathoz képest így havi 1-1,5 millió Ft költségcsökkenéssel számolnak.</p> <p>A kintlévőség kezelés tekintetében:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a jogi osztály gondoskodik a behajtásra átadott anyagok tekintetében a lehetséges és szükséges intézkedések megtételéről;</li> <li>- az adók módjára behajtást végző önkormányzatokat kétheti rendszerességgel megkeresi a társaság a behajtások eredményessége és gyorsítása érdekében.</li> </ul> <p>187/2015.(02.25.) határozat végrehajtása:</p> <p>A Közgyűlés által elfogadott módosított közszolgáltatói szerződés aláírása az FTSZV részéről nem történt meg, mivel a szerződésmódosítás szövegében szereplő „Jogos kompenzáció” definíciójának elfogadásával fedezet nélküli kötelezettséget vállalt volna</p>
--	--	--	--	--

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

				a társaság. A megfelelő jogi-pénzügyi megoldás kialakítása előreláthatólag júniusban fog a Közgyűlés elé kerülni. Ezzel párhuzamosan és ennek megfelelő tartalommal a közszolgáltatási szerződés módosítása is előterjesztésre kerül.	
--	--	--	--	---	--



**BESZÁMOLÓ A BVK CSOPORT  
2015. 1-3. HAVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

KÉSZÍTETTE: BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG HOLDING ZRT.  
GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁGA

## **I. Csoportszintű táblák**

1. Csoportszintű eredmény
2. Csoportszintű HR adatok
3. Csoportszintű beruházás
4. Csoportszintű likviditás

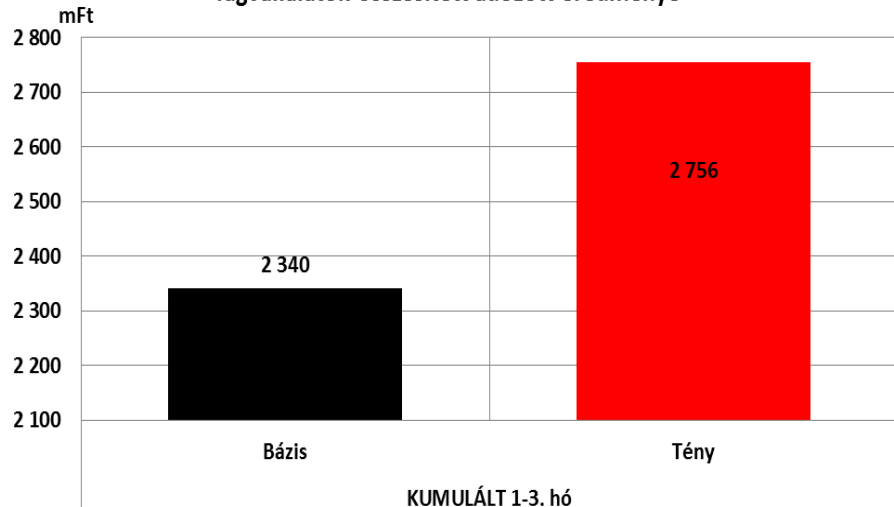
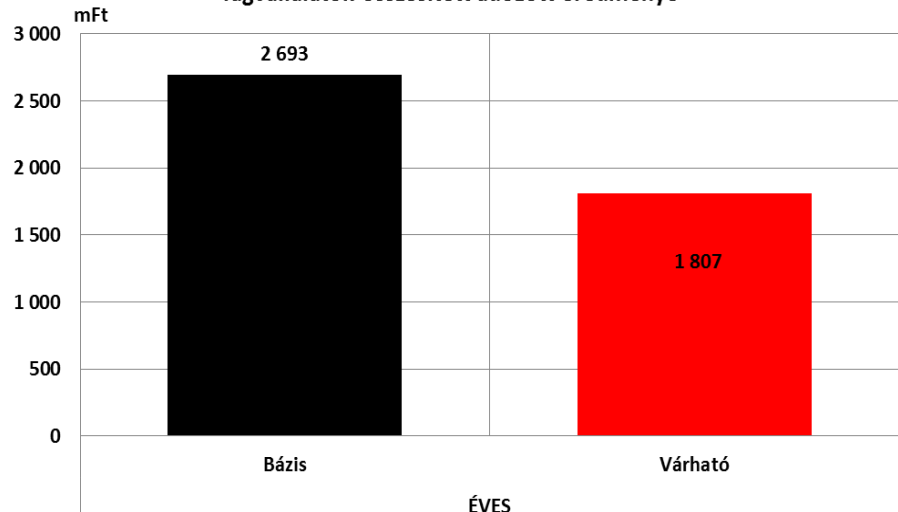
## **II. Tagvállalati adatok** (eredmény, eredmény összetevői, tevékenységi eredmény, kulcs naturália, beruházás, mérleg, likviditás)

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

## **III. Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt.**

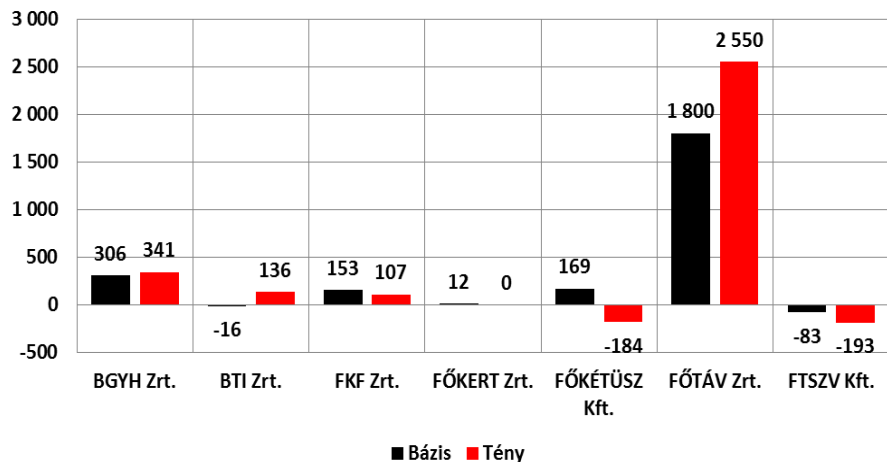
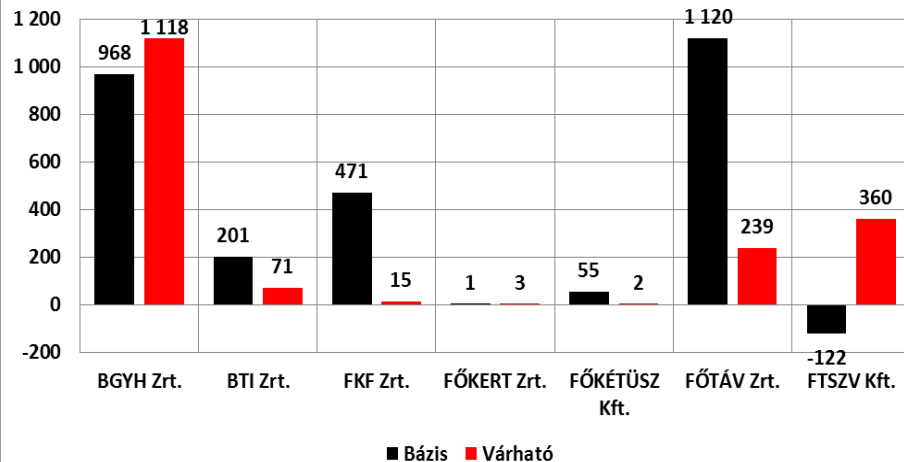
## **IV. Mellékletek**

## I. CSOPORTSZINTŰ TÁBLÁK

**Tagvállalatok összesített adózott eredménye**

**Tagvállalatok összesített adózott eredménye**


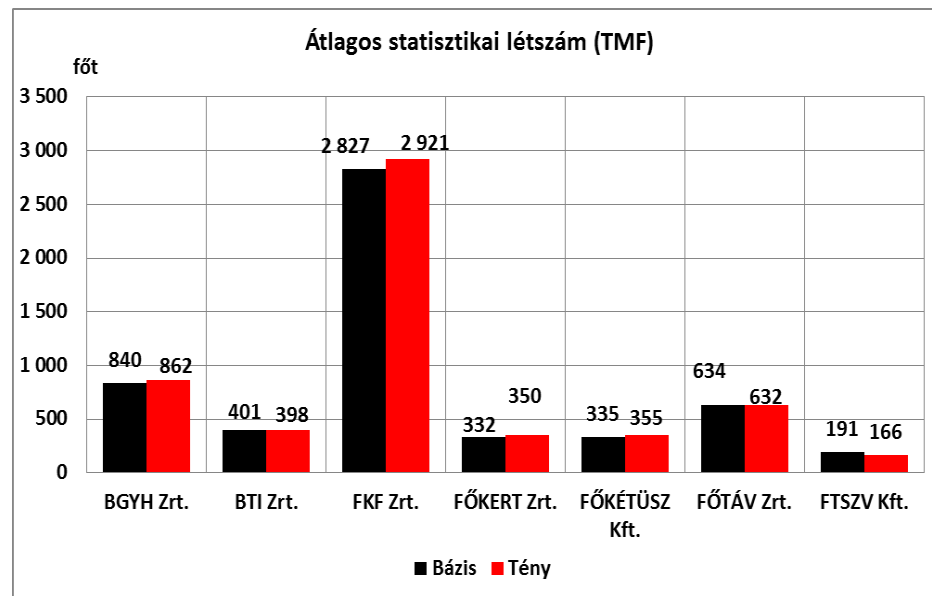
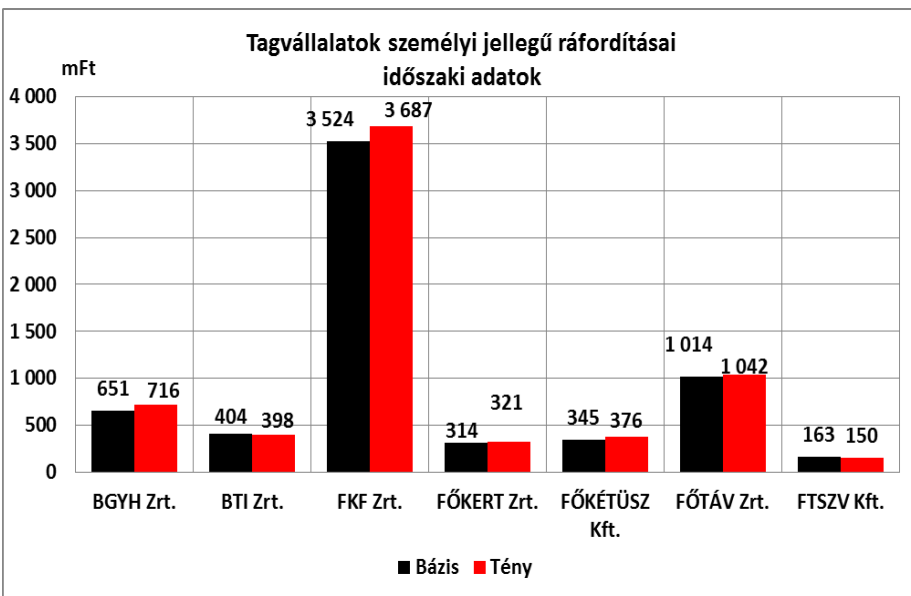
A beszámoló készítésének alapjául szolgáló tagvállalati adatszolgáltatás időpontjában (május 7.) az FKF, FŐTÁV és a FŐKERT nem rendelkezett végleges 2015. évi ÜT-vel. A csoport szintű elemzések a bázis időszaki változásra fókuszálnak. A tagvállalati tény adatok a végleges tervekhez (BGYH, BTI, FŐKÉTÜSZ, FTSZV), a 2014-ben elfogadott tervekhez vagy a bázishoz (FKF, FŐTÁV, FŐKERT), a rendelkezésre álló adatoknak megfelelően, kerültek elemzésre.

- A tagvállalatok 2015. I. negyedévi összesített adózott eredménye 416 mFt-tal meghaladta az előző évi értéket.
- Az év végi várható adatok mintegy 886 mFt-tal elmaradnak a tavalyi értéktől. A várható adatok az FKF, FŐTÁV és a FŐKERT esetében az adatszolgáltatást követően benyújtott vagy benyújtásra tervezett ÜT-ek adatait tartalmazzák. (a havi bontású tervet a társaságok az ÜT elfogadása után készítik el)

**Tagvállalatok adózott eredménye**  
**Kumulált 1-3. hó**

**Tagvállalatok adózott eredménye**  
**Éves várható**


**Az előző év azonos időszakához képest a BGYH, BTI és a FŐTÁV magasabb eredményt ért el.**

- **BGYH:** az eredmény növekedés a magasabb vendégforgalom következménye. A várható eredmény nem tér el a májusban elfogadott ÜT-től.
- **BTI:** az eredmény jelentősen magasabb lett a bázishoz képest, elsősorban az elhalálozások számának növekedése miatti temetésszám növekedés következtében. A várható eredmény nem tér el az elfogadott ÜT-től.
- **FKF:** a Társaság projektjeivel kapcsolatos létszámnövekedés költségeit, valamint a bázis időszakhoz képest magasabb anyagfelhasználást a bevételek növekedése nem kompenzálta így az eredmény elmarad a tavalyi időszaki értéktől. A várható eredmény nem tér el az elfogadott ÜT-től.
- **FŐKERT:** A FŐKERT tevékenysége normál körülmények között 0-szaldós. Az I. negyedéves eredmény is ezt tükrözi. Év végére is hasonló eredmény várható. A várható eredmény a májusban tárgyalt ÜT eredményével egyezik.
- **FŐKÉTÜSZ:** tárgyidőszakban a jelentős negatív eredmény elsődleges oka, hogy a kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak az év elején, ill. nagy elmaradás van a számlázásban.
- **FŐTÁV:** A Társaság nem képzett céltartalékot a nyereségkorlát feletti eredmény terhére, ez kb. 1 mrd Ft-tal csökkentené az eredményt. Az év végi várhatóban ez az elhatárolás már szerepel.
- **FTSZV:** a 2015. évre járó kompenzáció időarányos része nem került elhatárolásra, így a Társaság eredménye elmarad a bázis időszaki eredménytől. Év végére terv szerinti teljesülést jelez előre a Társaság.



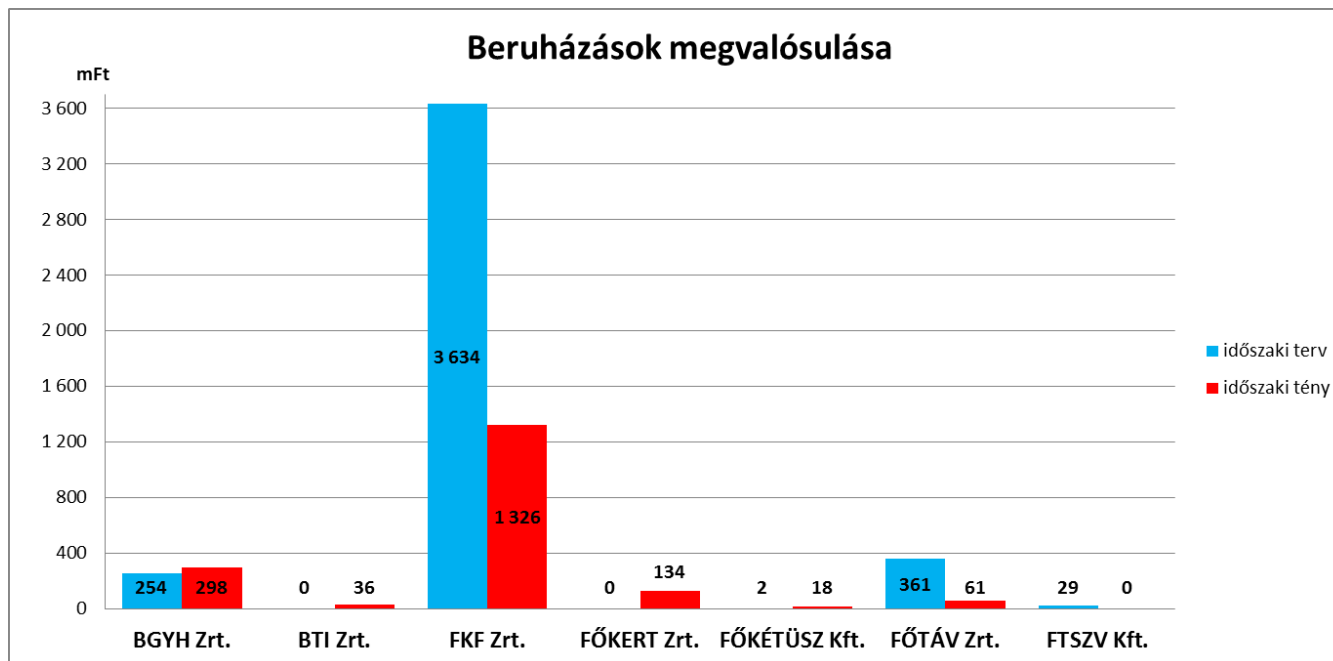
**A tagvállalatok személyi jellegű ráfordítása 276mFt-tal (4,2%) meghaladta a bázis értéket.**

- A BTI és az FTSZV kivételével valamennyi tagvállalat személyi jellegű ráfordítása meghaladta a bázis értéket.

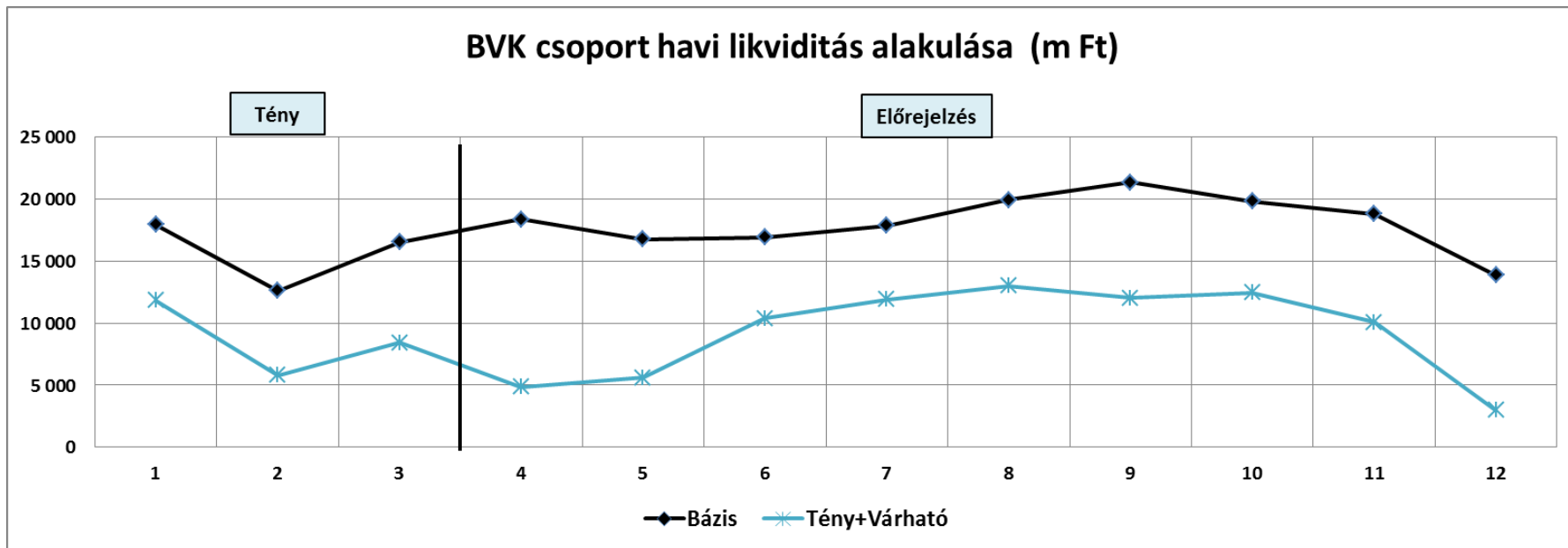
**A tagvállalatok összesített teljes munkaidős munkavállalóra átszámított statisztikai állományi létszáma 2015. I. negyedévében 5 682 fő volt, amely az előző évhez képest 122fő növekedést jelentett.**

- A legnagyobb arányú növekedés a FŐKÉTÜSZ-nél (6%, 20 fő), a legnagyobb létszámú növekedés, pedig az FKF-nél (3,3%, 93 fő) volt.
- Az FTSZV létszámcsökkenése jelentős volt (13,4%, 26 fő).

**Az egy főre jutó átlagos személyi jellegű ráfordítások a BTI és a FŐKERT kivételével minden tagvállaltnál növekedett a bázis időszakhoz képest.**



- **BGYH (terv +44 mFt):** 2015. I. negyedévi beruházások összege 298 millió Ft (éves beruházás 13%-a), mely az időarányos tervet 44 millió Ft-tal lépi túl (nem tervezett beruházások).
- **BTI (terv +36 mFt):** a 2014.évről áthúzódó parcellakataszter a tervezettől korábban valósult meg, a többi beruházás a tervnek megfelelően alakul. Nem tervezett beruházás 6 millió Ft értékben valósult meg (urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök kerültek beszerzésre).
- **FKF (terv -2 308 mFt):** 2015. I. negyedévében a tervezett beruházásoknak mindössze 36%-a teljesült. Az első negyedévre tervezett nagy összegű beruházásokból kettő valósult meg (járműrekonstrukció: 827 mFt, gázmotoros hasznosítás: 255,5mFt).
- **FŐKERT (nem jelentett terv adatotokat):** 2015. I. negyedévében az éves tervezett beruházásoknak mindössze 13%-a teljesült, főként 2014-ről áthúzódó projektek valósultak meg.
- **FŐKÉTÜSZ:** a beruházások a terv szerint haladnak, eltekintve egy 2015.évre nem tervezett beruházástól (számítógép konfiguráció 15 mFt értékben).
- **FŐTÁV (terv -300 mFt):** Az I. negyedévre tervezett 2 legnagyobb beruházás az Újpalotai fűtőmű II. PTVM kazán égőcsere (225mFt) és a Füredi fűtőmű III. PTVM kazán égőcsere (NOx) + tűztéri csövek, falazat cseréje (103 mFt) nem valósult meg, mert a két projekt leállításra került.
- **FTSZV (terv -29 mFt):** A Társaság I. negyedévre tervezett beruházásai nem valósultak meg, megvalósítás folyamatban.



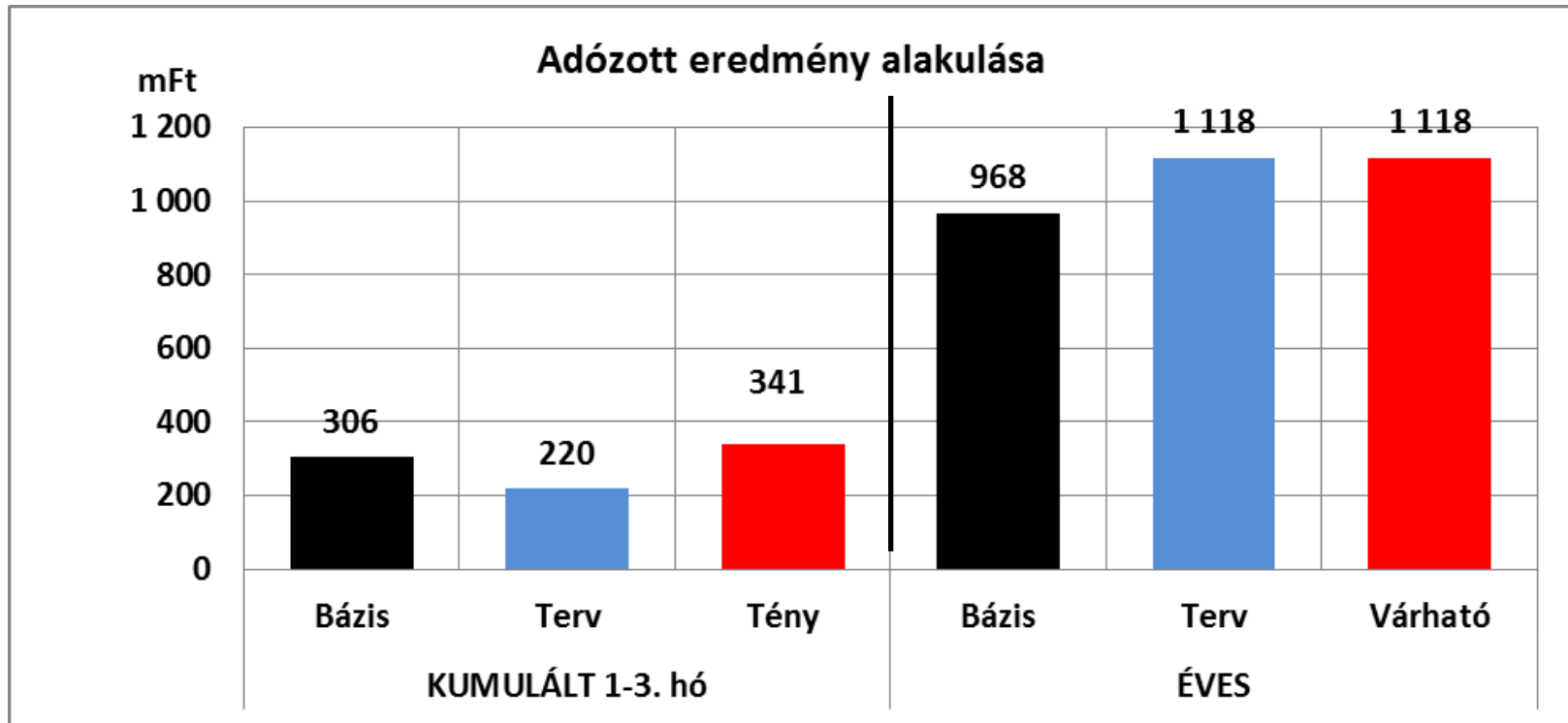
**A hiányzó üzleti tervek miatt a tény és az év hátralévő részére várható pénzeszközállomány változás csoport szintű tervezettséghez hasonlítása nem lehetséges.**

**Az egyes társaságoknál részletesen bemutatásra kerülnek a terv-tény eltérések (ahol ez releváns).**



## II.1. BGYH

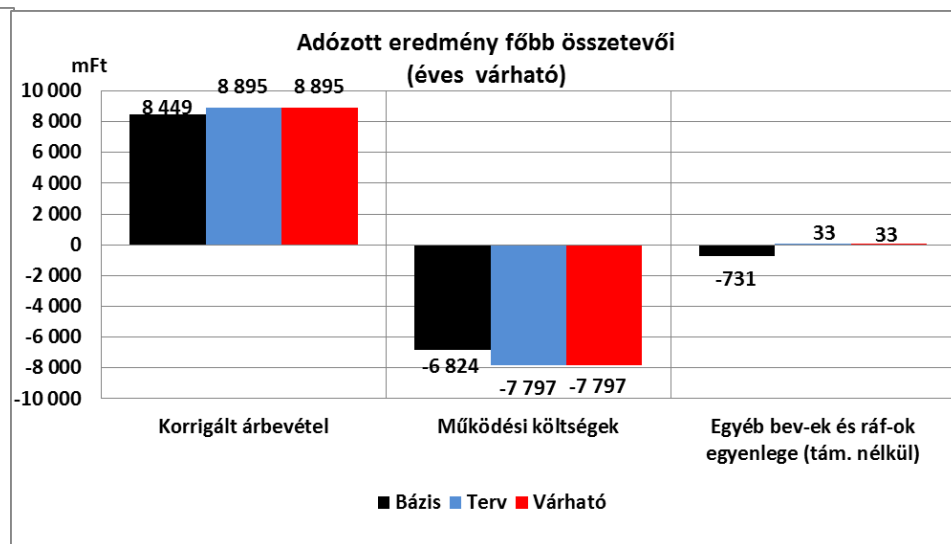
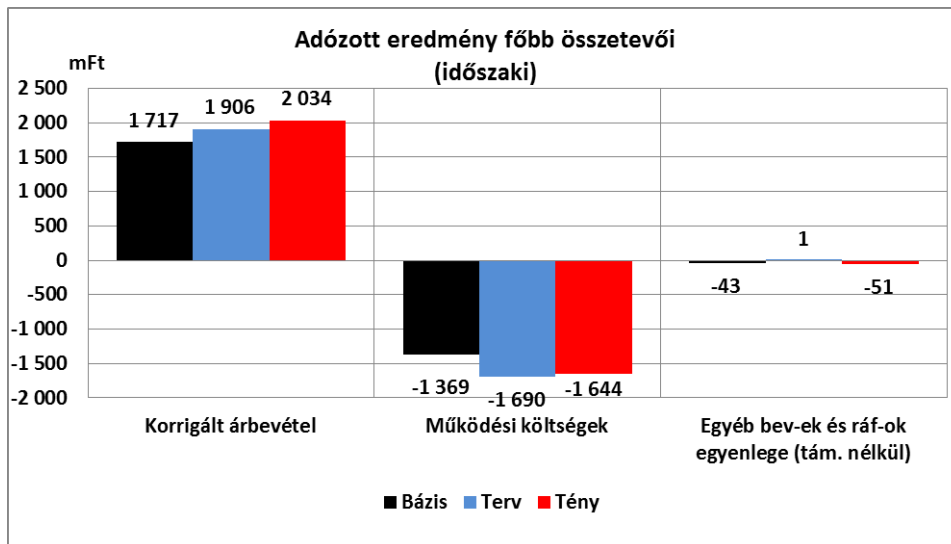
- **Eredményalakulás:** 2015. 1-3. havi adózott eredménye 341 millió Ft volt, ami 121 millió Ft-tal haladja meg a 2015. évi tervet (2015.05.06.-án elfogadott üzleti terv), melynek elsődleges oka forgalomnövekedés.
- **Kiemelt HR adatok:** személyi jellegű ráfordítások terv alatt vannak, egyrészt létszámelmaradás hatása, másrészt a fizikai dolgozók átlagbére alacsonyabb a tervezettnél, a teljesítmény utáni kifizetések eltolódása miatt.
- **Tevékenységi eredmény / szolgáltatási tevékenység:** A Társaság nem nyújt közszolgáltatást, csak piaci és kiegészítő tevékenysége van. Mind a piaci, mind a kiegészítő tevékenységek eredménye jelentősen meghaladta a tervezettet, ami a nagyfürdők tervezettnél jobb forgalmi adatainak köszönhető.
- **Beruházások:** 2015. I. negyedévi beruházások összege 298 millió Ft (éves beruházás 13%-a), mely az időarányos tervet 44 millió Ft-tal lépi túl (nem tervezett beruházások).
- **Mérleg:** A Társaság 2015. I. negyedévi mérlegfőösszege 23 963 mFt, mely a tervezett szinten alakult.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság likviditása a tervezettnél megfelelően alakul.



**2015. 1-3. havi adózott eredménye 341 millió Ft** volt, ami 121 millió Ft-tal haladja meg a tervet, melynek elsődleges oka árbevétel emelkedés.

Az eredmény alakulásának főbb összetevőit lásd később.

Az üzleti terv 2015.05.06.-án került elfogadásra, ezért a várható eredmény még megegyezik a tervvel.



**2015.I.negyedév**

- **Korrigált bevétel (+128):** a Gellért fürdő forgalma magasabb lett a tervezettnél, a Rudas fürdőnél az új részleg hatása a vártnál jobb, a Széchenyi fürdő árbevétele is magasabb a forgalomművekedés, valamint a jobb jegyelosztás miatt (több napijegyet és kevesebb bérletet vettek). Magasabb az egyéb árbevétel, a Rác Nostalgiá Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díj miatt.

- **Működési költségek változásának eredményhatása (+46):**

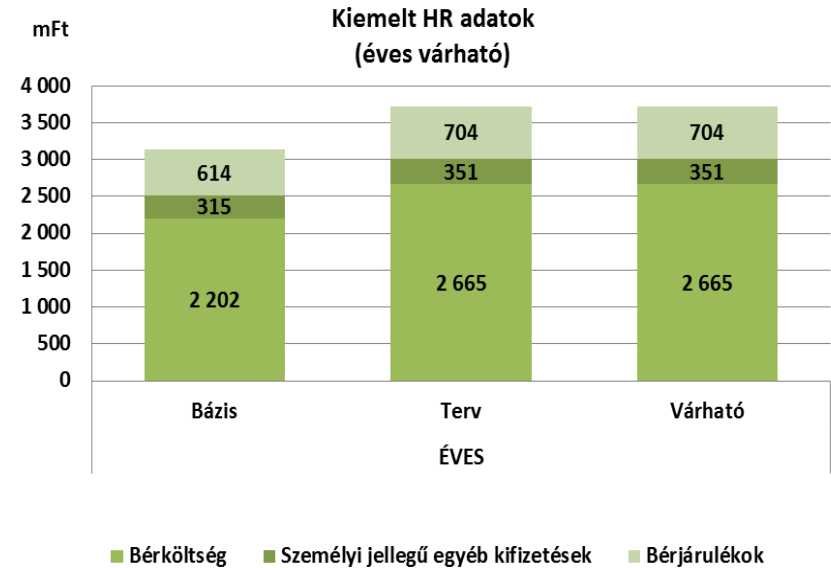
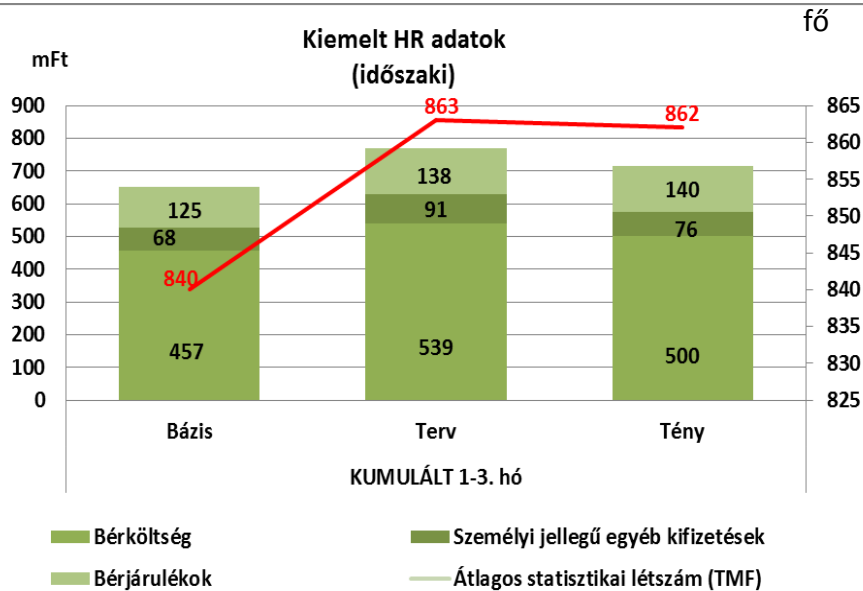
**Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása(+8):**

- **Anyagköltség (-13):** több karbantartási munka volt a tervezettől (-11), kevesebb építési anyag: építések időarányosan elmaradtak a tervtől (+9), közműdíjak: Rudas és Dandár áramfogyasztása meghaladta az időarányos tervet, volumennövekedés miatt (-11)
- **Igénybe vett szolgáltatás (+29):** épület karbantartás a tervezettnél gyorsabban halad (-8), eszköz karbantartás elmaradt a tervtől (+11), gallyazási munkákat márciusra tervezték, de érdemben áprilisban végezték el (+11), hirdetés, reklám és propaganda költségeknél, valamint szakértői díjaknál is eltolódás van a tervhez képest (+11), egyéb (+4)
- **Közvetített szolgáltatás (-8):** a Széchenyi fürdőben az egyik bérlő forgalma magasabb lett a tervezettől, így a közös jegyekből az öt megillető bevétel továbbszámlázás magasabb.

**Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+53):** lásd később

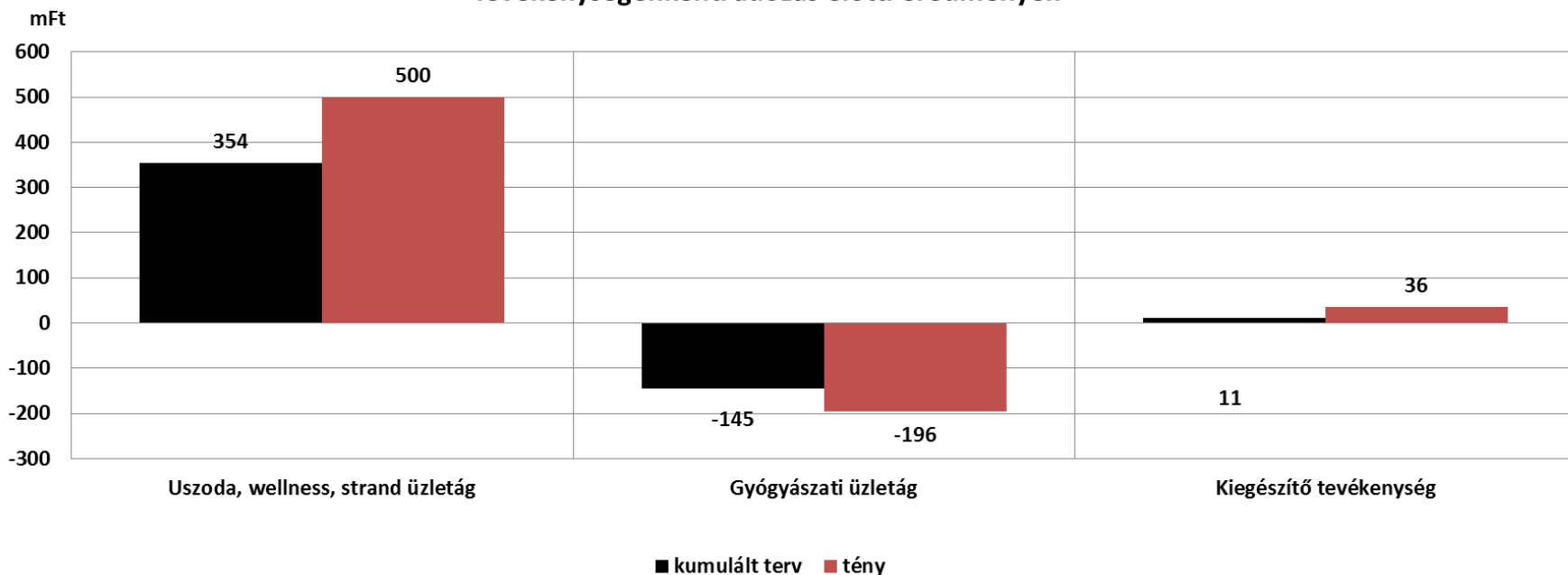
**Értékcsökkenési leírás (-15):** proxióra beszerzése a tervvel ellentétben már az I.negyedévben megtörtént.

- **Egyéb bevételek és ráfordítások eredményhatása (-52):** a karbantartások sorrendjének változása miatt a céltartalékfeloldás elmarad a tervezettől (-33), magasabb vízkészlet-hozzájárulás, de várhatóan a II. félévben tervszinten alakul (-11), a tervezettnél magasabb fürdőbevételek miatt magasabb a le nem vonható áfa összege (-6), magasabb árbevétel magasabb iparüzési adó (-2).

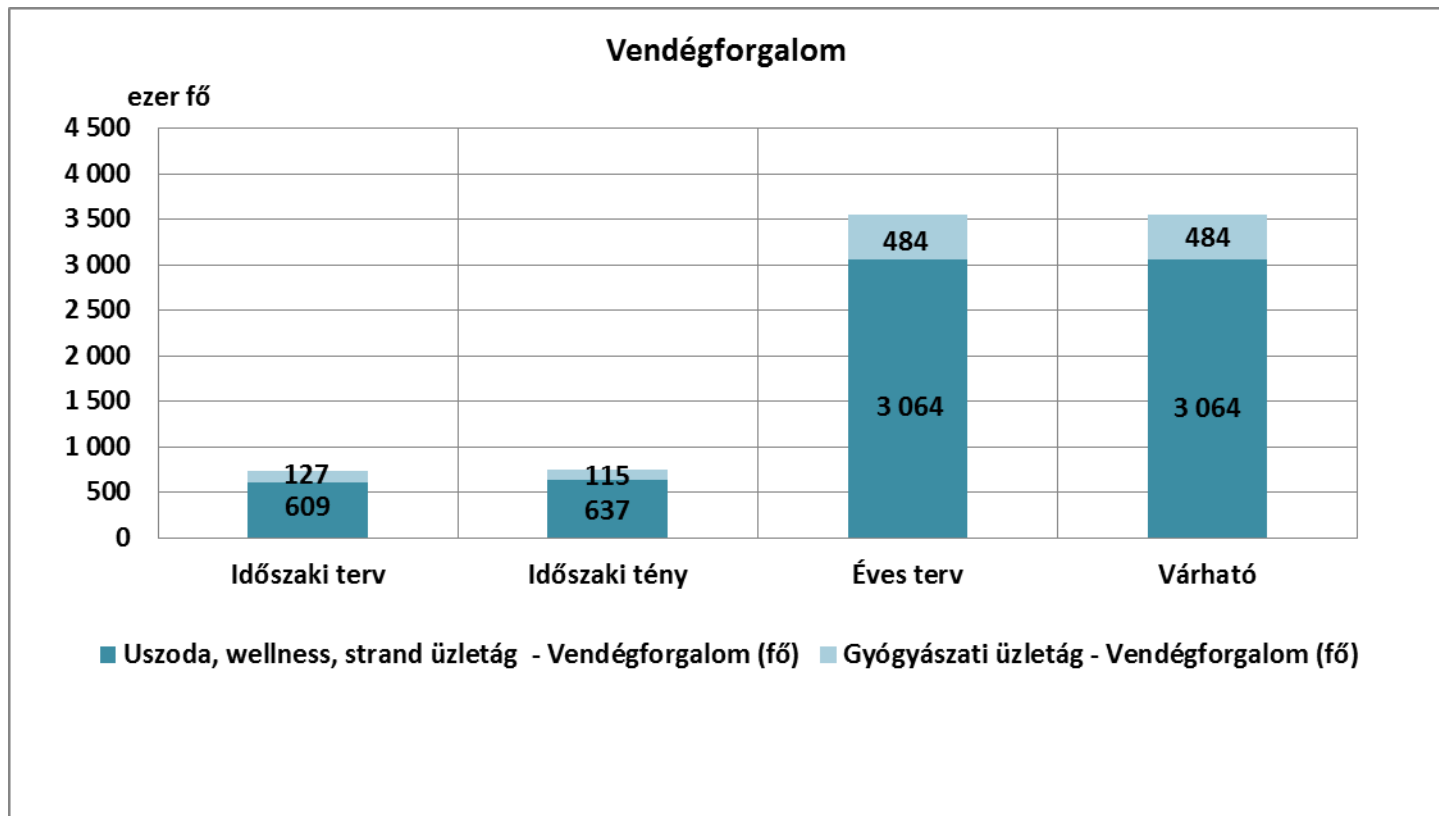


**Személyi jellegű ráfordítások 53 millió Ft-tal elmaradnak a tervtől:**

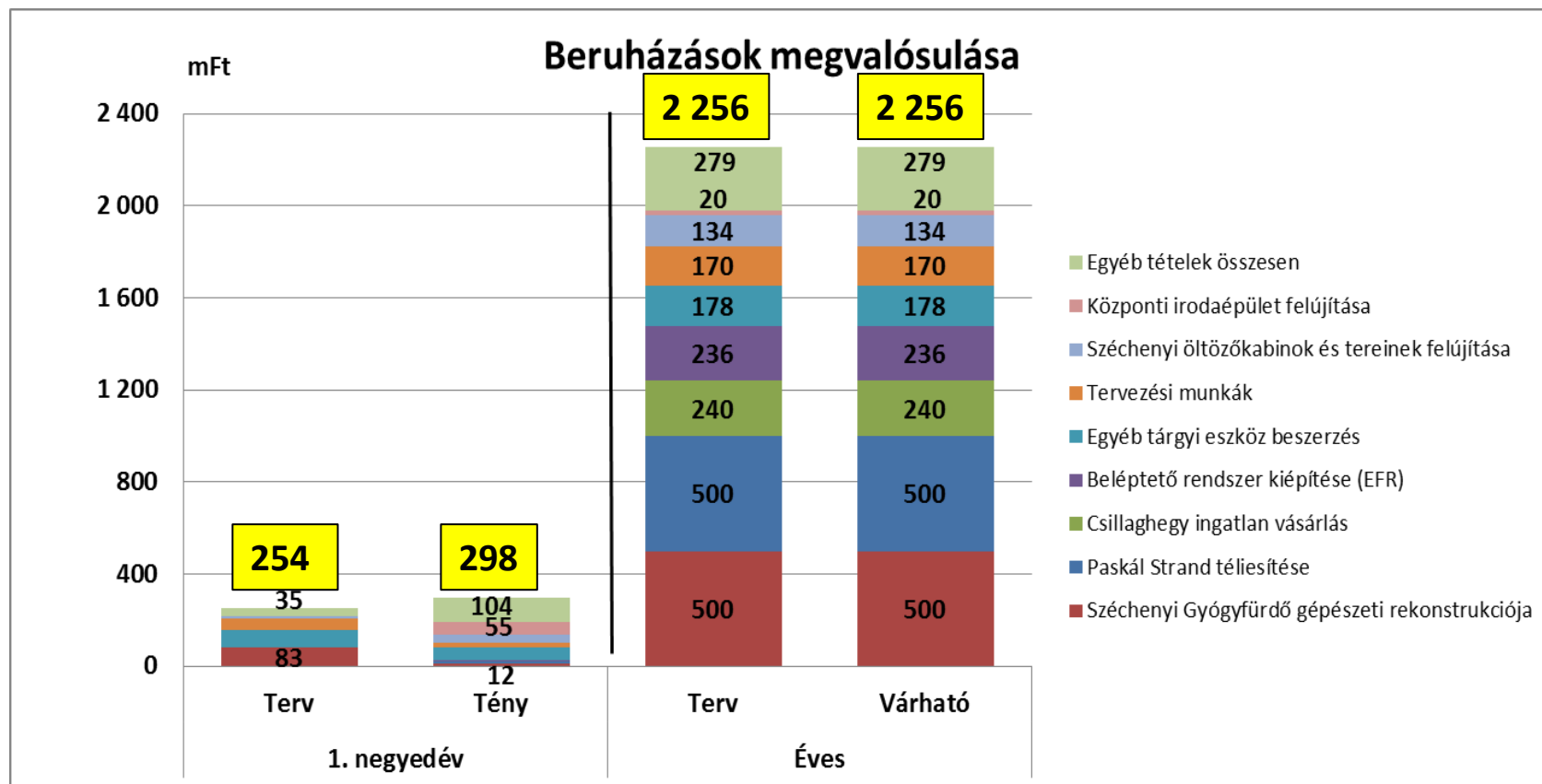
- **Béreköltség (-39):** egyes munkakörökben (takarító, pénztáros) nagy a fluktuáció. Az átlagos állományi létszám 1 fővel marad el a tervtől, míg a záró létszám 6 fővel kevesebb. Továbbá a fizikai dolgozók átlagbére alacsonyabb a tervezettnél, a teljesítmény utáni kifizetések eltolódása miatt. Így a tervezett átlagbér később jelenik meg.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (-15):** egyrészt a létszámaradás hatása, másrészt a tervtől eltérő ütemben történik a béren kívüli juttatások kifizetése
- **Járulékok (+2):** a tervtől eltérő létszám hatását csökkenti a tervezettől kevesebb járulékkedvezmény.

**Tevékenységenkénti adózás előtti eredmények**


- A Társaság nem nyújt közszolgáltatást, csak piaci és kiegészítő tevékenysége van.
- A **piaci tevékenység** (uszoda, wellness, strand üzletág és Gyógyászati üzletág) összeredménye jelentősen meghaladta a tervezettet, ami jelentős részben a nagyfürdők tervezettnél jobb forgalmi adatainak köszönhető. A piaci tevékenységen belül a Gyógyászati üzletág vesztesége a tervezettől is magasabb (forgalom csökkenés), de ezt a veszteséget az Uszoda, wellness, strand üzletág jóval túlkompenzálta.
- A **kiegészítő tevékenységek** (labor elemzések, palackozó, vízeladás a margitszigeti hévízkútról, a központ és a bezárt egységek költségei) eredménye tervet meghaladó, melynek elsődleges oka a Rác Nosztalgia Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díjból származó árbevétel.



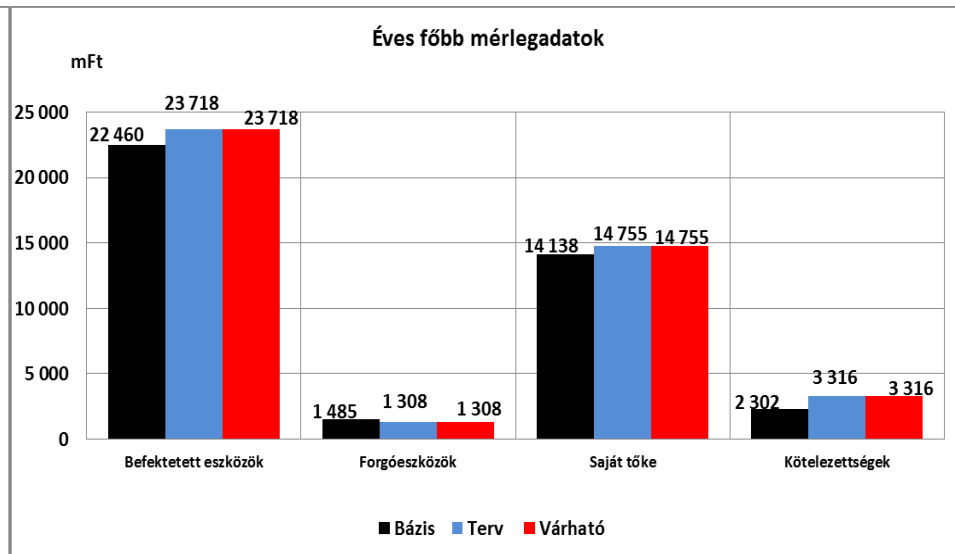
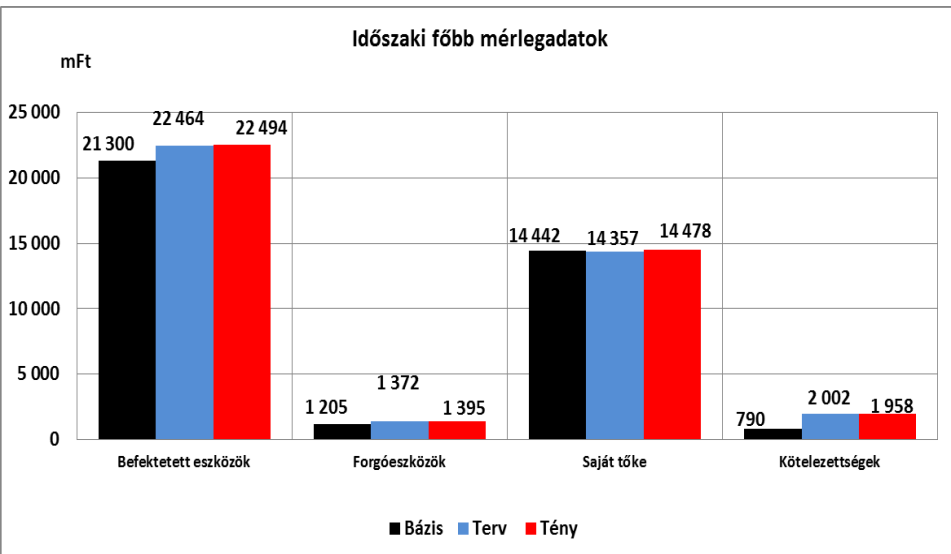
- **Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 5%-kal magasabb a tervnél:** A Gellért fürdőnél és a Széchenyi fürdőnél a tervezettet meghaladó volt a vendégszám, valamint a Rudas fürdő új részlegének hatása a tervezettől is nagyobb lett.
- **A gyógyászati üzletág forgalma a tervezettnél 9%-kal kevesebb lett.**



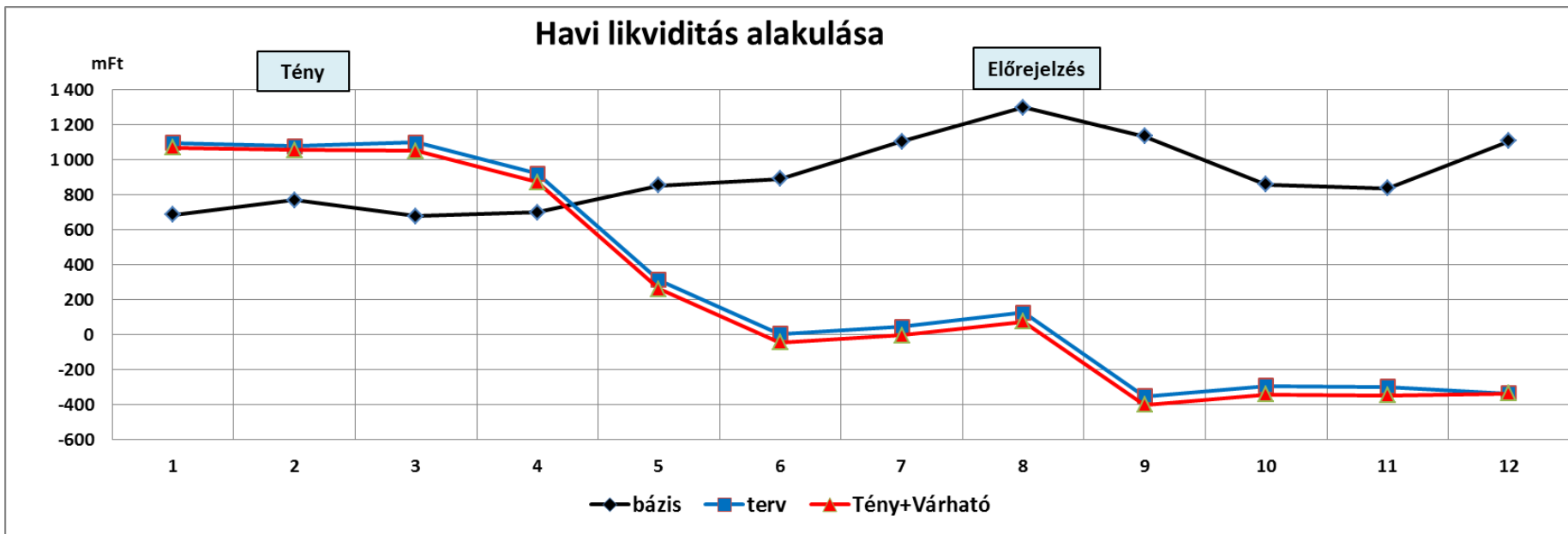
**2015. I. negyedévi beruházások összege 298 millió Ft, mely az időarányos tervet 44 millió Ft-tal lépi túl:**

- Széchenyi fürdő gépészeti rekonstrukciója a tervhez képest némi elmaradásban van.
- A központi irodaépület felújítására éves szinten 20 millió Ft lett tervezve, mely az I. negyedévben már 55 millió Ft, túllépve így az éves tervet.
- Egyéb tételek: nem tervezett beruházások is megvalósultak az I. negyedévben (Gellért fürdő kádfolyosóinak és előcsarnoki vizesblokkjának felújítása (25 mFt), Gellért fürdő öltözői vizesblokkok teljeskörű felújítása (31 mFt), egyéb pótló beruházások (21 mFt))





A Társaság 2015. I.negyedévi mérlegfőösszege 23 963 mFt, mely a tervezett szinten alakult.



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

**A Társaság likviditása a tervezettnél megfelelően alakul, biztos alapot teremtve ezzel a 2015-es tervek megvalósításához, valamint a 967 mFt-os osztalék kifizetéséhez (májusra van 367 mFt, júniusra és júliusra 300-300 mFt osztalékfizetés betervezve).**

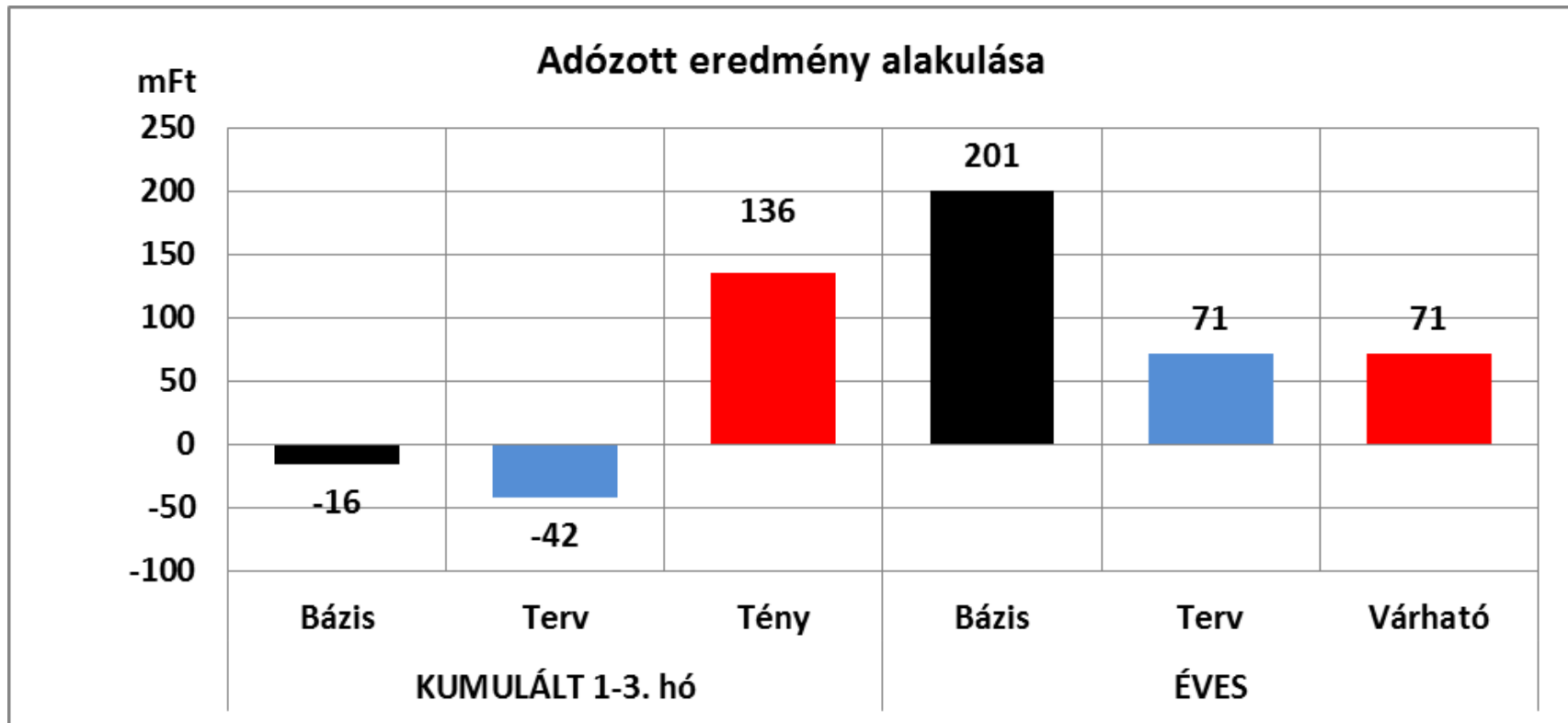
Az 500 millió Ft 2015.évi osztalékfelőleg kifizetésével összefüggésben a Társaság folyószámlahitel-felvételt tervez szeptember hónaptól, ezért van szeptembertől a valós pénzügyi helyzete 0 Ft alá tervezve.

Szintén szeptembertől van betervezve 700 millió Ft beruházási hitel (szeptemberre és októberre 300-300 mFt és novemberre 100 mFt).

A májusi nagy pénzeszközállomány esés oka, az osztalékfizetésen túl, a beruházási szállítói kifizetések jelentősebb összege.

## II.2. BTI

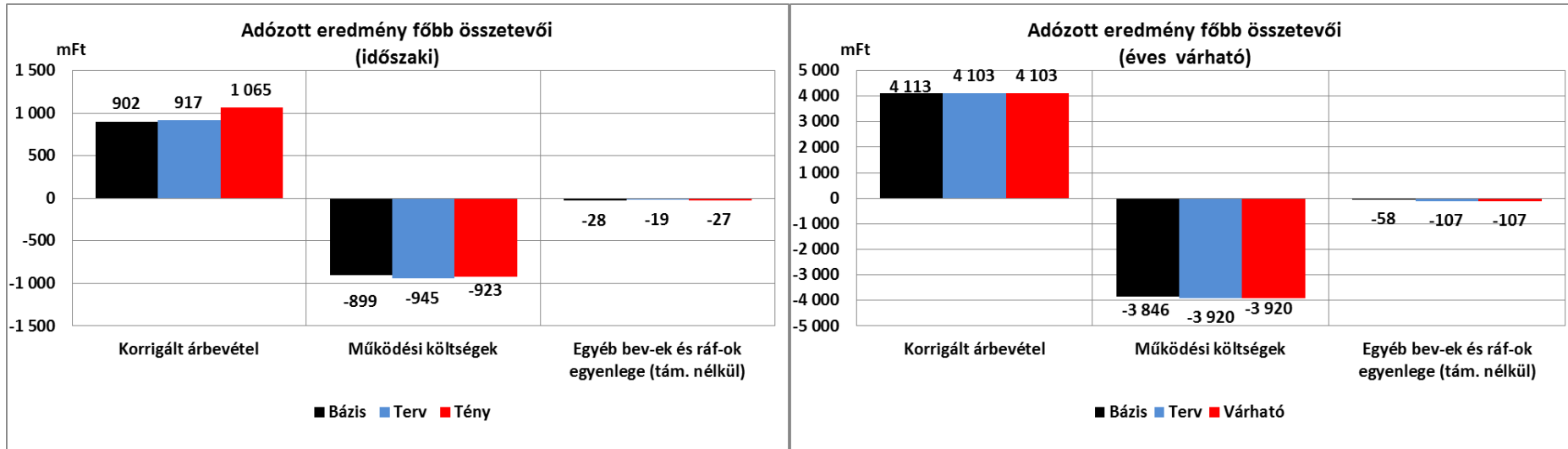
- **Eredményalakulás:** A Társaság I.negyedéves eredménye jelentősen magasabb lett a tervezetthez képest, elsősorban az elhalálozások számának növekedése miatti temetésszám növekedés következtében.
- **Kiemelt HR adatok:** A tervezett létszám bővítés eltolódása miatt a tény költségek elmaradtak a tervtől.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** A Társaság eredménye döntően a piaci és kiegészítő tevékenységeknél keletkezik, miközben az egyéb közszolgáltatási tevékenység (Fiumei temető, Csömör) veszteséget generál. A tervezettől eltérően az I.negyedévben a fővárosi közszolgáltatás eredménye is pozitív, az említett elhalálozási szám növekedése miatt.
- **Naturáliák:** a temetések és sírhelyváltások számában megjelenik az elhalálozások növekedése
- **Beruházások:** a 2014.évről áthúzódó parcellakataszter a tervezettől korábban valósult meg, a többi beruházás a tervnek megfelelően alakul. Nem tervezett beruházás 6 millió Ft értékben valósult meg (urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök kerültek beszerzésre).
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van.



A Társaság 2015. I. negyedéves adózott eredménye 136 millió Ft (tervhez +178 millió Ft), melynek fő oka az elhalálozások növekedése miatti temetésszám növekedés.

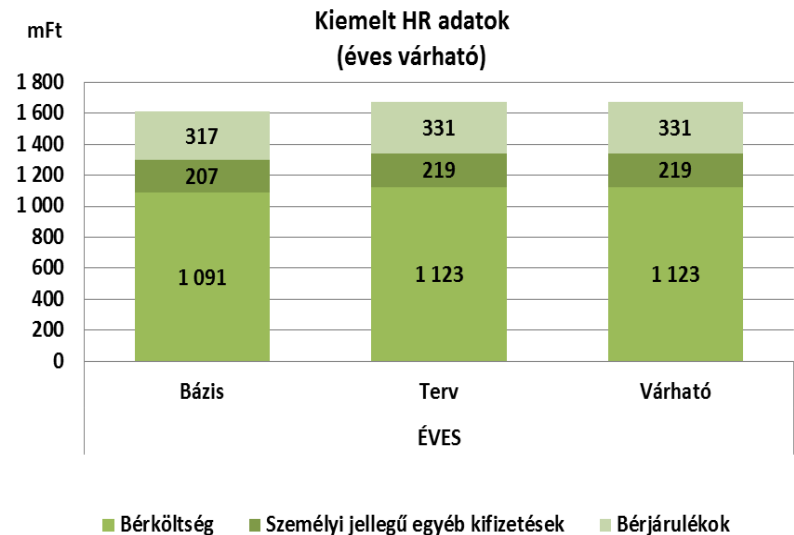
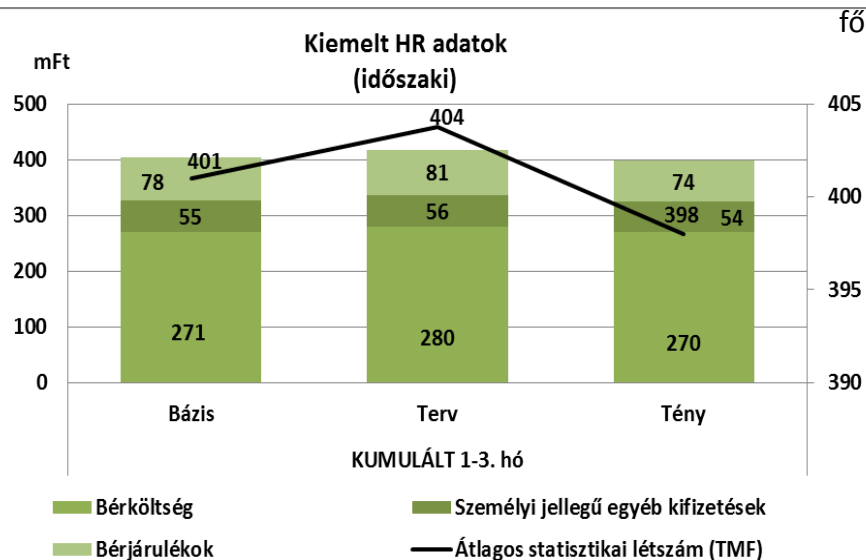
Az eredmény összetevőinek elemzését lásd később.

A Társaság **várható eredménye** megegyezik a tervvel, melyet 2015.04.08.-án fogadott el az Igazgatóság.



### 2015. I. negyedév

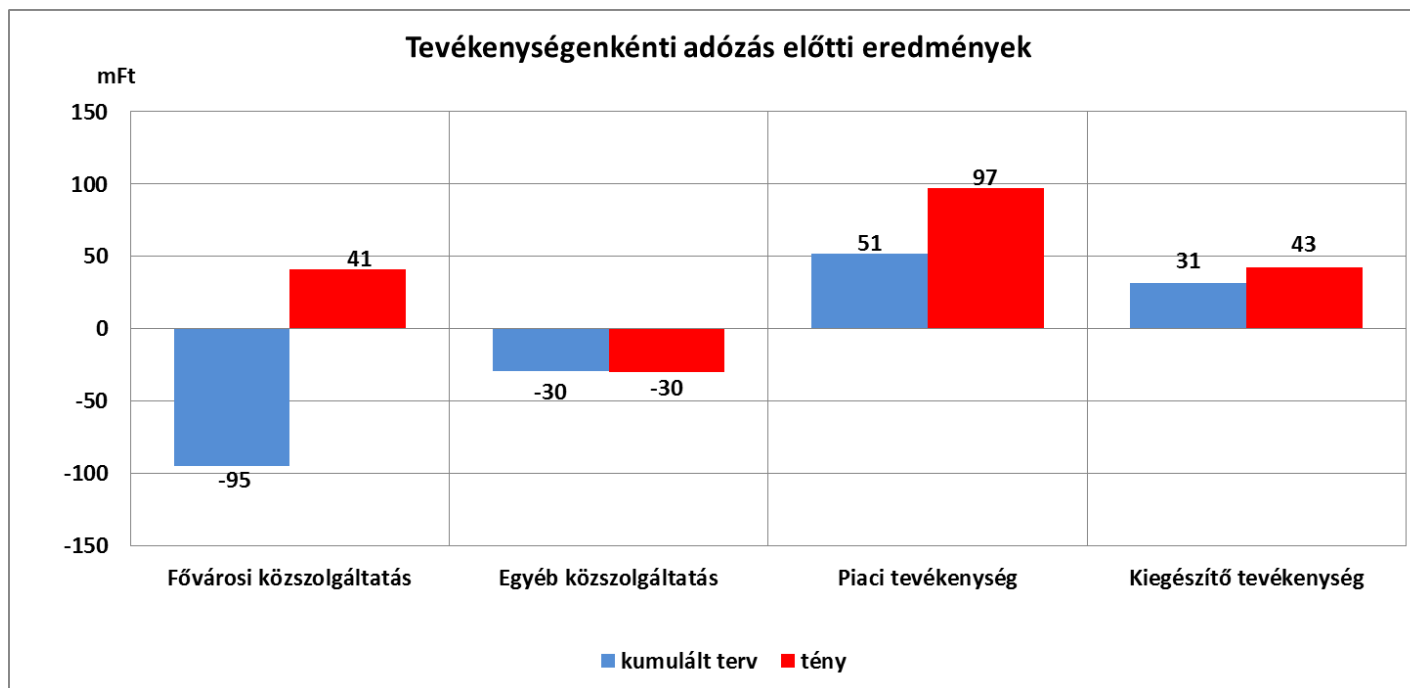
- **Korrigált árbevétel (+138):** Az árbevétel növekedés oka az elhalálozások számának növekedése, mely a temetések számának emelkedését jelentette.
- **Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+28):** Áthúzódó temetések (adott időszakban felvett, de következő időszakban végrehajtott temetések)
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+22):**
  - **Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása(-1):**
    - *Anyagköltség (+5):* temetések számának növekedése (-7), enyhe tél miatti alacsonyabb közüzemi díjak (+9), alacsonyabb karbantartási költség, üzemanyagköltség (+3)
    - *Igénybe vett szolgáltatások (-4):* az enyhe tél miatt korábban kezdődtek a temetőfenntartási munkálatok (-13) elektromos szertartásautók eseti szervizelése (-2), PR marketing szolgáltatások megrendelése későbbre tolódik (+5), alacsonyabb őrzési költség (+4), tanácsadói költségekben elmaradás (+2)
    - *Egyéb szolgáltatások (+1):* alacsonyabb bankköltségek
    - *ELÁBÉ (-3):* temetések számának emelkedése miatt
  - **Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+20):** lásd később
  - **Értékcsökkenés eredményhatása(+4)**
- **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-8):** viharkárra képzett céltartalék a tervvel ellentétben nem került feloldásra (-5), temetések számának emelkedése magasabb adófizetéssel járt (-4), egyéb (+1)



**Személyi jellegű ráfordítások 20 mFt-tal alacsonyabbak voltak a tervezett értéknél.**

- **Béreköltség (-10):** a tervezett létszámbővítés eltolódott
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (-3):** a tervezett létszámbővítés eltolódott
- **Járulékok (-7):** a tervezett létszámbővítés eltolódott, valamint a szociális hozzájárulási adónemben érvényesített kedvezmények növekedése

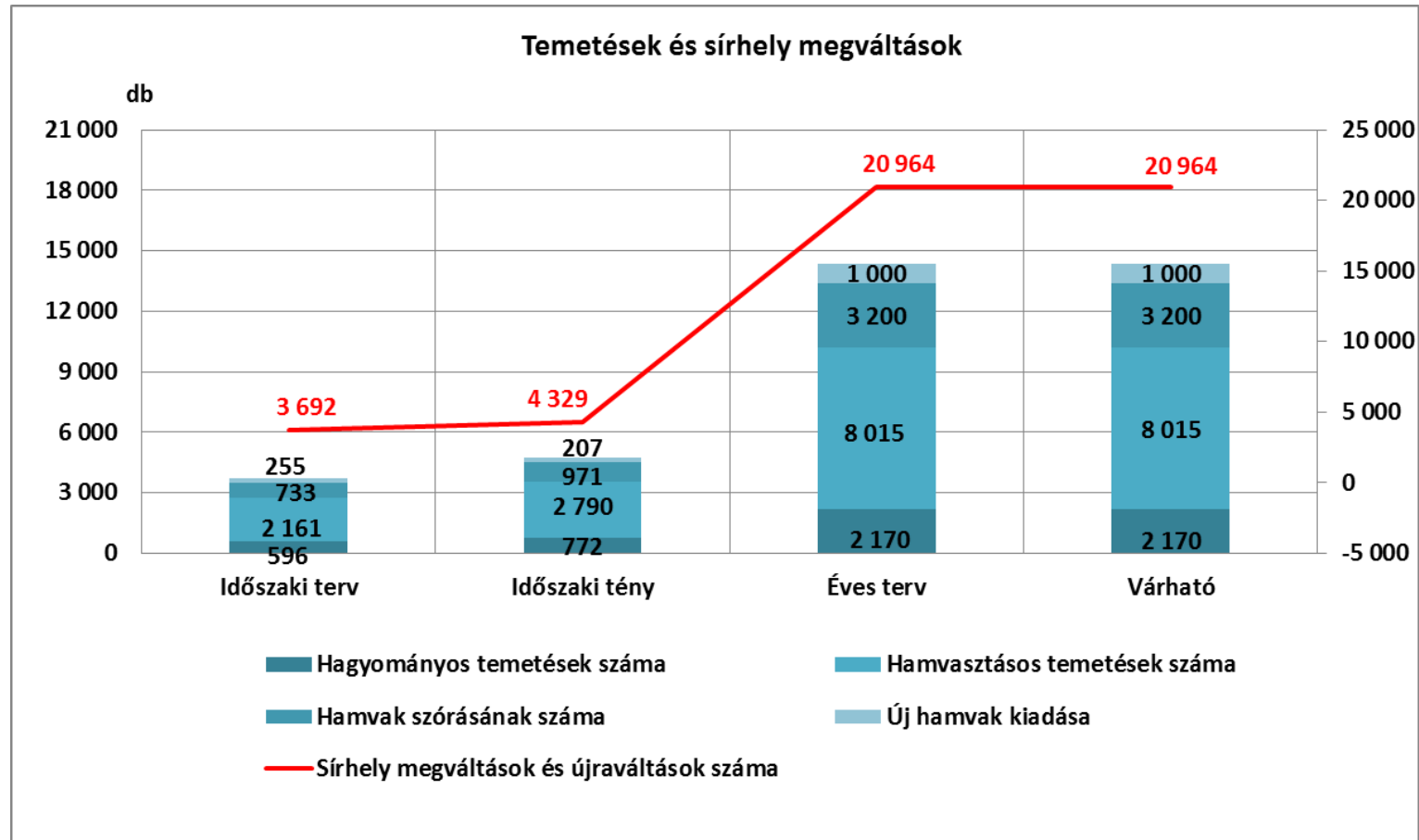
**A teljes munkaidősre átszámított átlagos létszám 3 fővel csökkent az előző évhez képest, valamint 6 fővel elmaradt a tervezettől.** A szolgáltatás meghatározó munkakörökben (elsősorban sírásók, ravatalozók) magas a fluktuáció, hiány van megbízható munkaerőben.



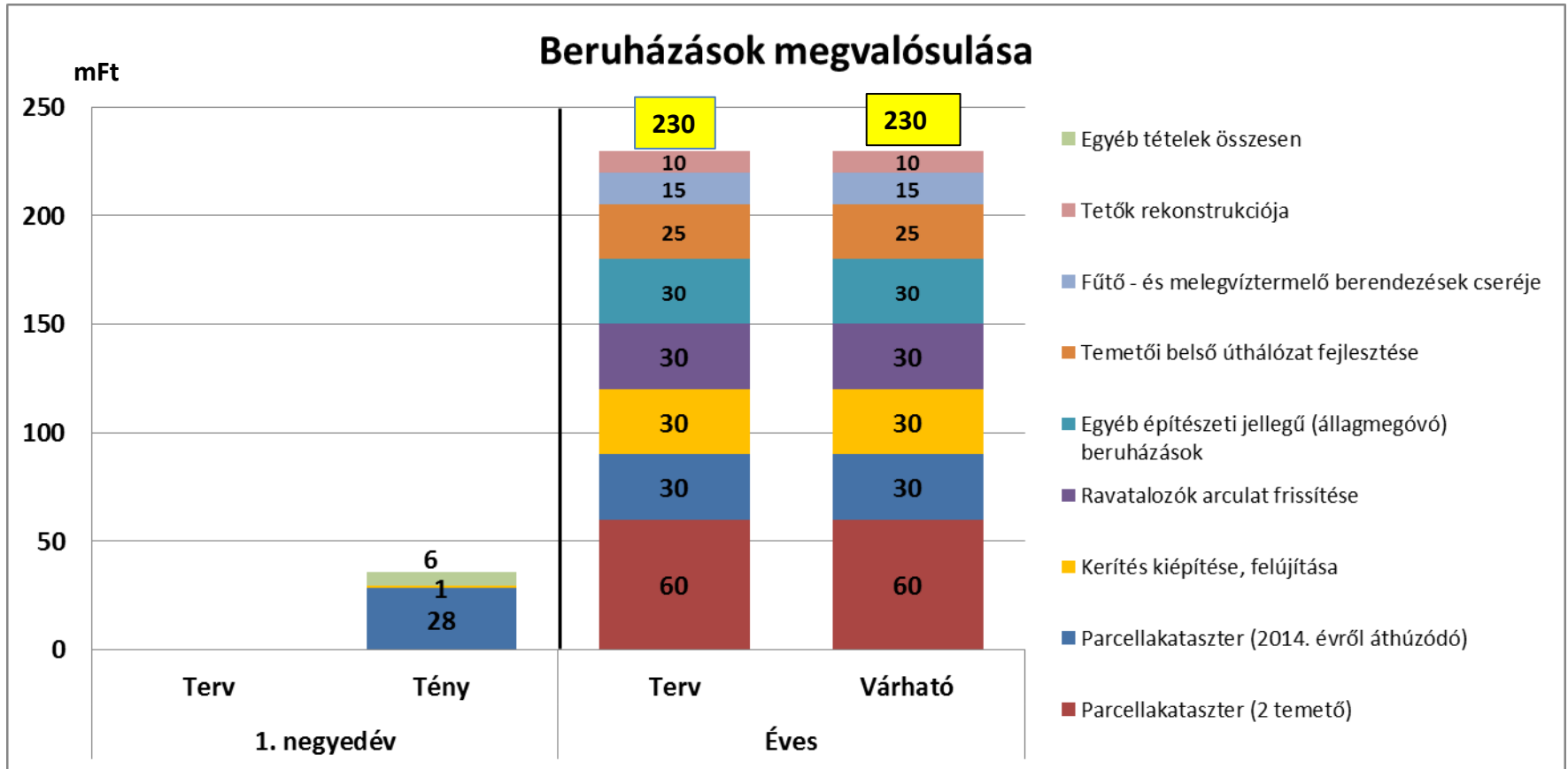
A Társaság eredménye döntően a piaci és kiegészítő tevékenységeknél keletkezik, miközben az egyéb közszolgáltatási tevékenység veszteséget generál. A tervezettől eltérően az I.negyedévben a fővárosi közszolgáltatás eredménye is pozitív, elsősorban az elhalálások számának növekedése miatt.

- A 2015. I.negyedévben a **nettó árbevétel** 56 %-a származott fővárosi közszolgáltatási tevékenységből, azon belül a temetőfenntartásból származó bevétel a legjelentősebb (sírhely megváltások és újraváltások).
- A számított **díjkompenzáció** összege megegyezik a tervezett értékkel (31 mFt), mely összeg egyéb bevételként elhatárolásra került.
- A **fővárosi közszolgáltatási tevékenység** eredménye 41 mFt volt, ami a tervtől jelentősen magasabb. A temetőfenntartás és a temetőn belüli szállítás negatív eredményét, a ravatalozás, szórás és sírásás eredménye kompenzálta.
- Az **egyéb közszolgáltatás** a fiumei úti temető, a csömöri temető és hamvasztó közszolgáltatási tevékenységeit takarja. A tevékenység veszteséget termel a Társaságnak, I. negyedévben a tervnek megfelelően.
- Az eredmény főként a **piaci** (temetői szolgáltatás, temetői szállítás) **és kiegészítő tevékenységekből** származott. A piaci tevékenységnél a tervhez képest magasabb az eredmény, elsősorban a temetési szolgáltatásoknál. Kiegészítő tevékenységeknél a közvetített szolgáltatásoknál mutatkozott tervtől való eltérés.



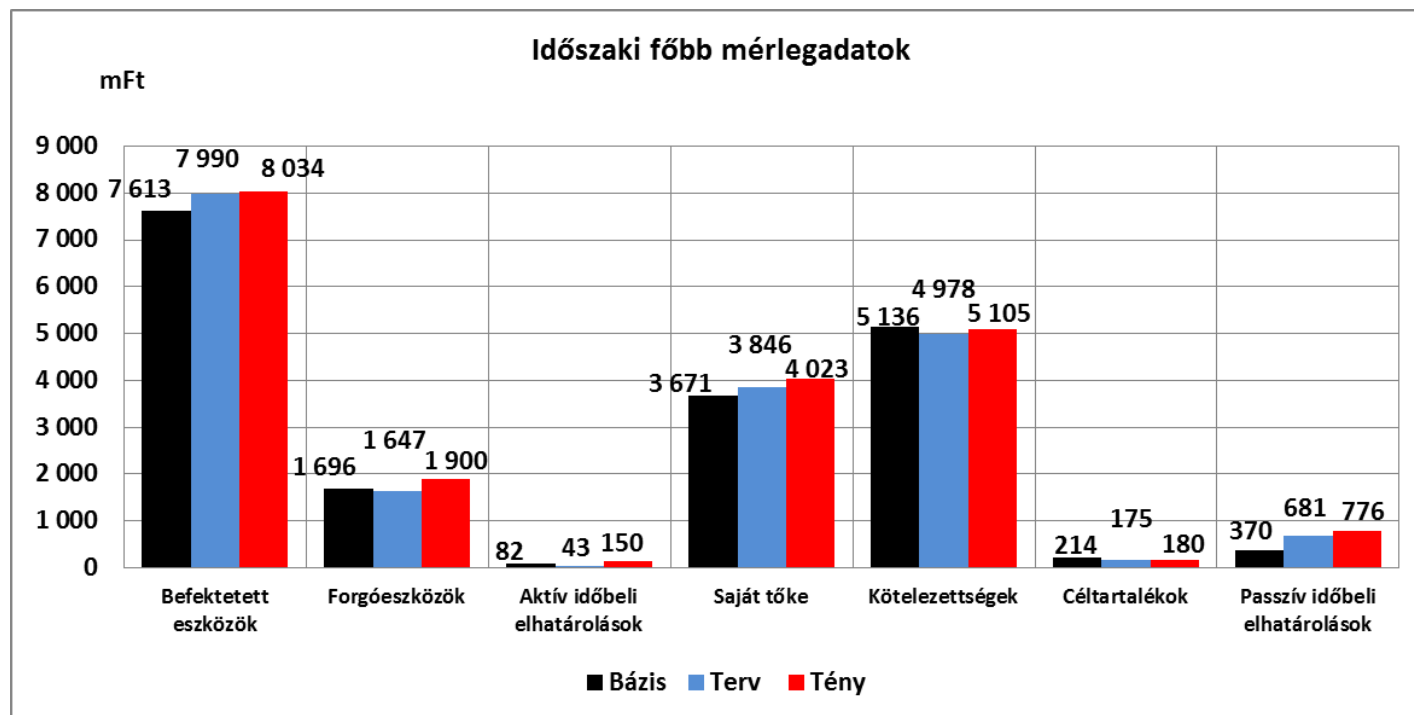


- A **temetések száma** I.negyedévben, az elhalálozások számának növekedése miatt, minden temetési formában a tervhez képest magasabb (kivéve az új hamvak kiadása, ahol a tervhez képest elmaradás volt).
- A **sírhely megváltások és újraváltások** számának alakulására az elhalálozások számának növekedése szintén hatással volt, a tervhez képest növekedett.



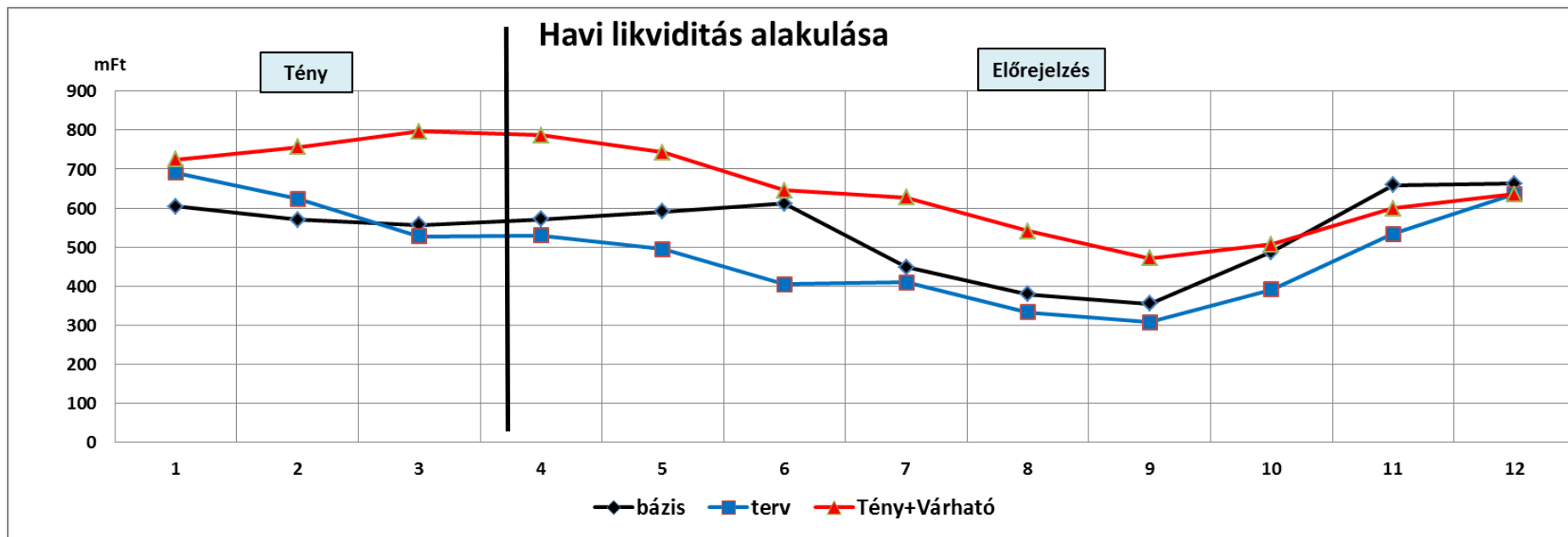
**A Társaság tényleges beruházásának összege az I.negyedévben 35 mFt volt.**

- 2014.évről áthúzódó parcellakataszter (Kispesti és Megyeri temető) tervezettnél korábban valósult meg (28 mFt)
- Kerítés helyreállítási munkálatok már elkezdődtek (1 mFt).
- Nem tervezett beruházás 6 mFt értékben (urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök kerültek beszerzésre)



**A mérlegfőösszeg a tervhez képest 4%-kal (404 mFt-tal) magasabb, melynek okai a következők:**

- **Befektetett eszközök (+44):** parcellakataszter aktiválása
- **Forgóeszközök (+253):** áthúzódó temetések növekedése, pénzeszköznövekedés a megnövekedett megrendelések miatt
- **Aktív időbeli elhatárolások (+107):** telekadó kompenzáció elhatárolás 2014.12.31.-ei feloldása miatt tér el a tervtől
- **Saját tőke (+177):** Mérleg szerinti eredmény átvezetésének hatása
- **Kötelezettségek (+127):** szállítói és adófizetési kötelezettségek növekedése szintén a megrendelések növekedése miatt
- **Céltartalék (+5):** viharkárra tervhez képest fel nem oldott céltartalék miatti növekedés
- **Passzív időbeli elhatárolások (+95):** megnövekedett temetés szám okán az áthúzódó temetések okozzák.



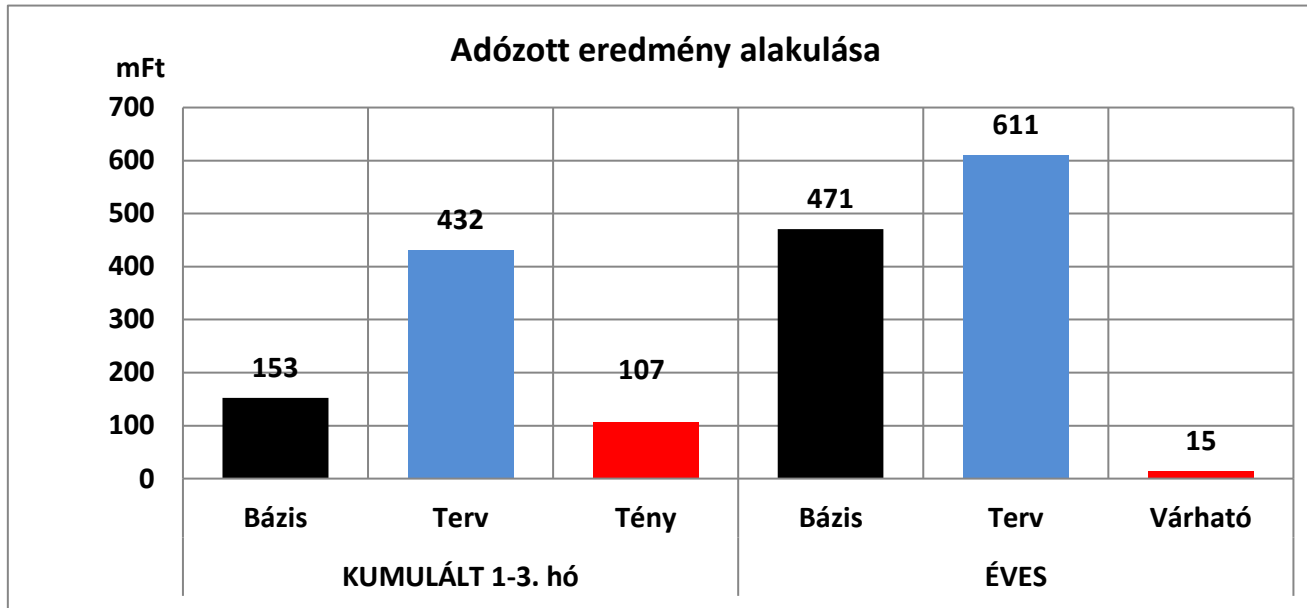
\*A grafikon a Társaság havi záró pénzállományát mutatja (zárt betétek és folyószámlahitel igénybevétel összegével csökkentve).

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van, mely a temetések számának növekedésével van összefüggésben.

## II.3. FKF

- **Eredményalakulás:** Az elmaradó bevételeket az anyagjellegű költségek megtakarítása nem tudta kompenzálni, így az eredmény alacsonyabb a tervezettnél. A bázis időszakhoz képest magasabb szinten realizálódtak a bevételek és a működési költségek is, de az eredmény elmarad a 2014. év hasonló időszakától.
- **Kiemelt HR adatok:** A teljes munkaidősre átszámított létszám 93 fővel növekedett az előző évhez képest. A növekedés fő oka a okai: 4-es metro, szelektív üzem, BUFA és egyéb projektek. A létszámnövekedés következtében a személyi jellegű ráfordítások meghaladták a bázisidőszak értékét.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** Az FKF bevétele és eredménye is alapvetően a **fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél**, ezen belül a **hulladékkezelési tevékenységnél** keletkezett. Az elfogadott üzleti tervben szereplő 2014. évi várható bevételeknél is kevesebb lett a 2014. évi tény bevétel, ami alapul szolgált a 2015. évi terv bevételek tervezésénél.
- **Beruházások:** 2015. I. negyedében a tervezett beruházásoknak mindössze 36%-a teljesült. Az első negyedévre tervezett nagy összegű beruházásokból kettő valósult meg (járműrekonstrukció: 827 mFt, gázmotoros hasznosítás: 255,5mFt).
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete az elmaradó bevételek és magas költségszint következtében a tavalyi szint alatt helyezkedik el.

**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**  
**AZ ELEMZÉS A BÁZIS ADATOKTÓL VALÓ ELTÉRÉSRE IRÁNYUL**

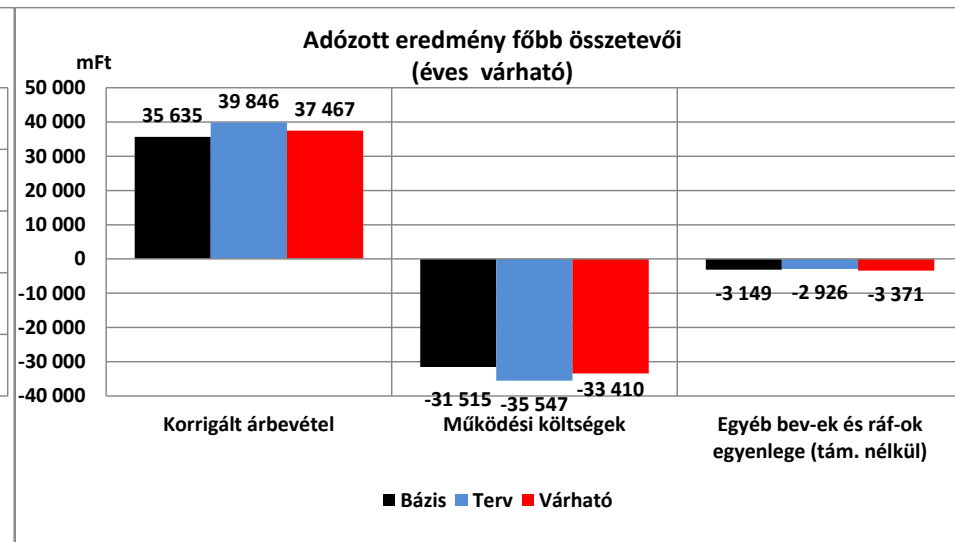
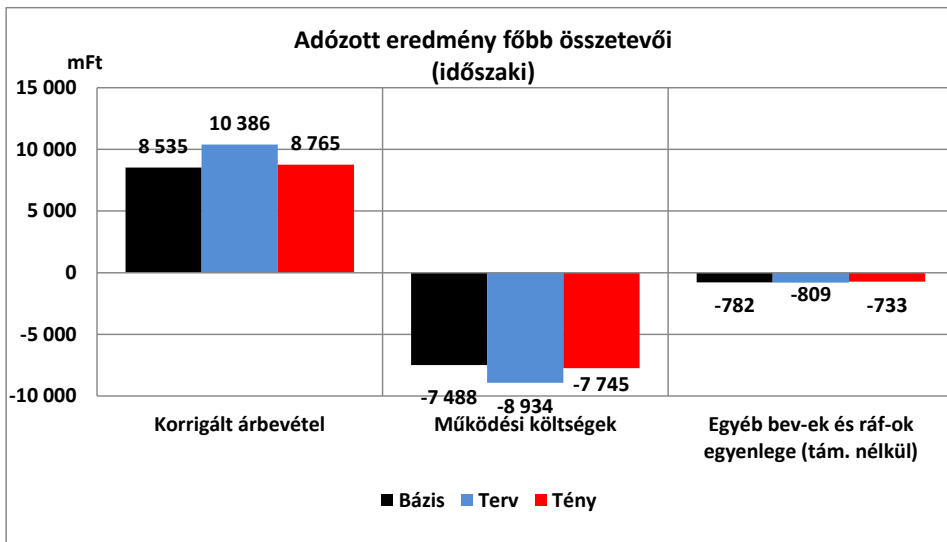


**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHTÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye 107 mFt (tervhez -325, bázishoz -46).**

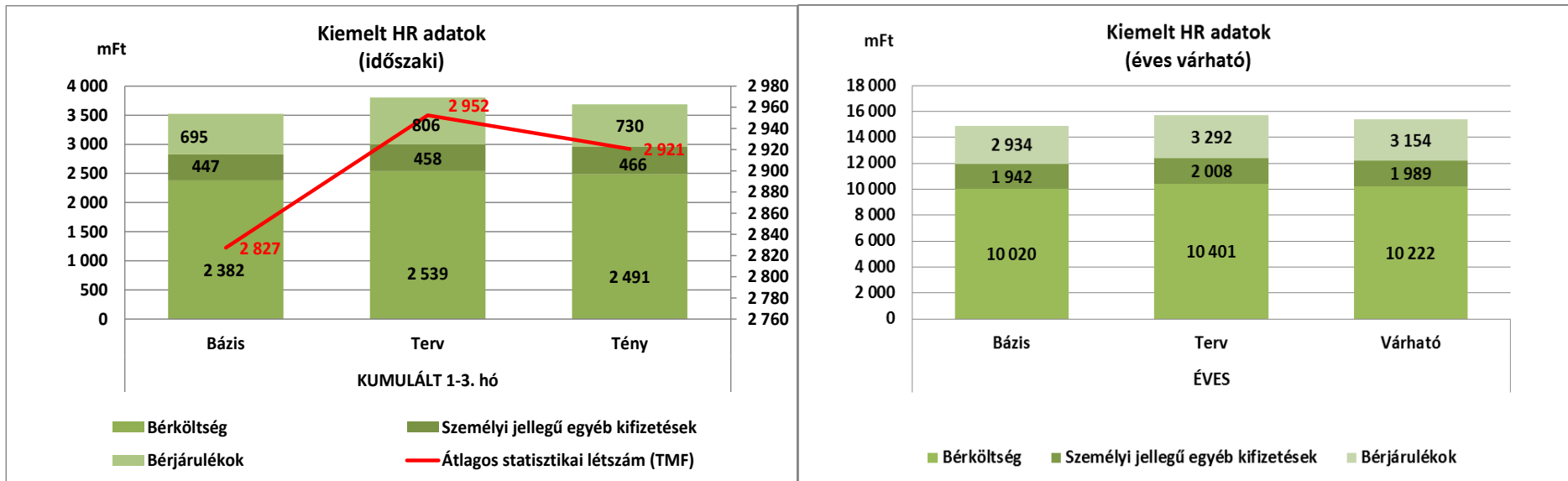
- Az elmaradó bevételeket az anyagjellegű költségek megtakarítása nem tudta kompenzálni, így az eredmény alacsonyabb a tervezettnél. Az új ÜT éves szinten mintegy 2,4 mrd Ft-tal alacsonyabb árbevétellel kalkulál, míg a költségek és ráfordítások szintje 1,7 mrd Ft-tal csökken.
- A fentiek következtében a z eredmény év végre 596 mFt-tal lesz alacsonyabb , mint a tavaly elfogadott érték.

**AZ ÉV VÉGI VÁRHTÓ EREDMÉNYT A FELÜLVIZSGÁLT ÜT ALAPJÁN 15 MFT-RA BECSÜLI A TÁRSASÁG**



- Korrigált nettó árbevétel (bázis +229):** A hulladékkezelés értékesítési árbevétel legjelentősebb tételei közül a hulladékszállítási szolgáltatás árbevétel növekménye (42,5 M Ft), az alvállalkozóktól befolyó többlet árbevétel (73,9 M Ft), a csere keretében nyújtott szolgáltatás árbevétel többlete (33,2 M Ft) és az idegenek részére a Hulladékhasznosító Műben végzett hulladék ártalmatlanítás 31,0 M Ft összegű árbevétel növekménye emelhető ki a bázishoz képest. A hulladékszállítási szolgáltatás árbevétel növekménye döntően a gazdálkodó szervezetek, intézmények számlázott m3 mennyiségének növekedéséből és a kedvezményes árképzés megszüntetéséből adódik.
- Működési költségek változásának eredményhatása (bázis +257):** növekedés mind az anyag, mind a személyi költségeknél.
  - Anyagjellegű ráfordítások (bázis +107):** A bázis időszakhoz képest fagyosabb téli időjárás miatt magasabb volt a hintőanyag felhasználás.
  - Személyi jellegű ráfordítások (bázis +163):** A létszámnövekedéssel és a jutalom/prémium elhatárolások pontosabb kezelésének összegével magyarázható a különbség.
  - Értékcsökkenés (bázis -14):** az ÉCS lényegében nem mutat eltérést a bázishoz képest (Écs összege: 1 074)
- Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege (bázis -49):** fő ok, hogy az RDF üzem működés következtében a lerakón ártalmatlanított hulladék alacsonyabb mennyisége miatt kisebb járulékfizetési kötelezettség keletkezett
- Rendkívüli eredmény (bázis -42):** AA tervezett támogatások összegéből idén pénzügyi teljesítés még nem történt..
- Nyereségadók (bázis +69):** a növekményt az okozza, hogy 2015. évben a céltartalék képzés elemei bekerültek az energiaellátók jövedelem adójának adóalap növelő tételei közé.



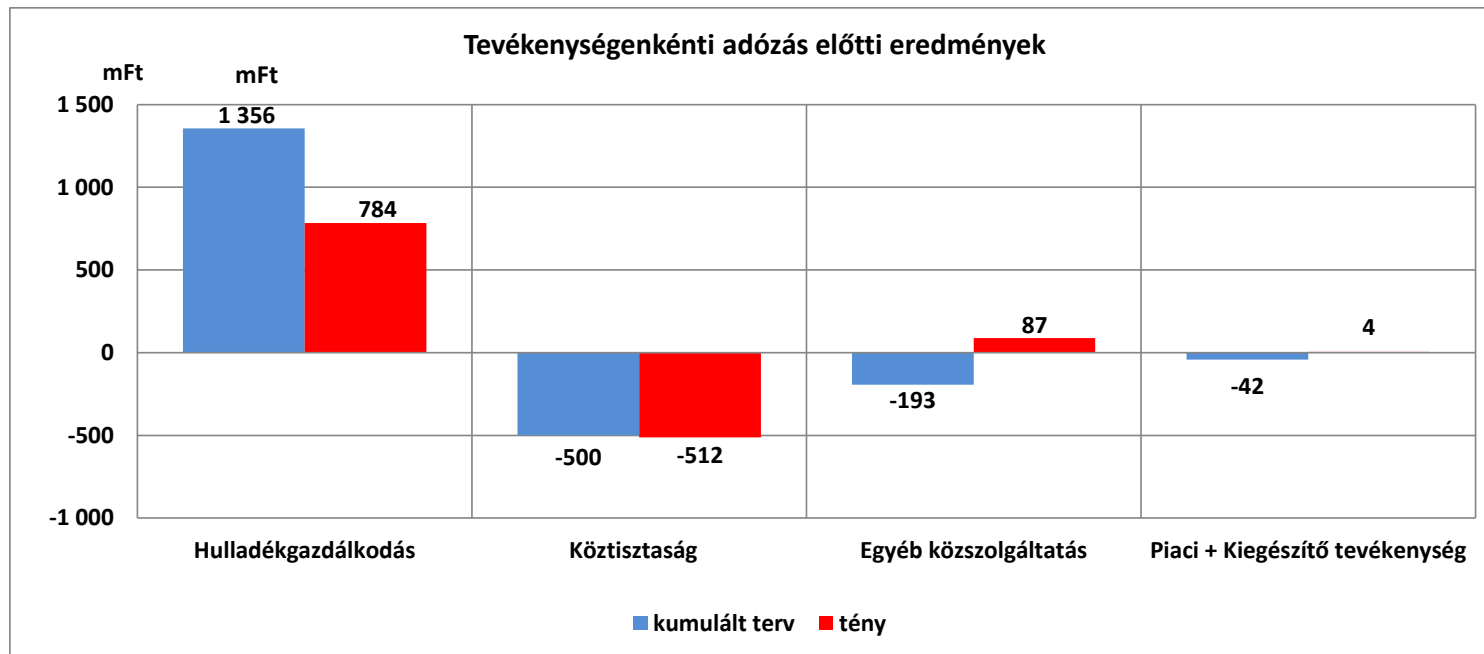


**Személyi jellegű ráfordítások 163 mFt-tal magasabbak voltak a tavalyi év hasonló időszakánál.**

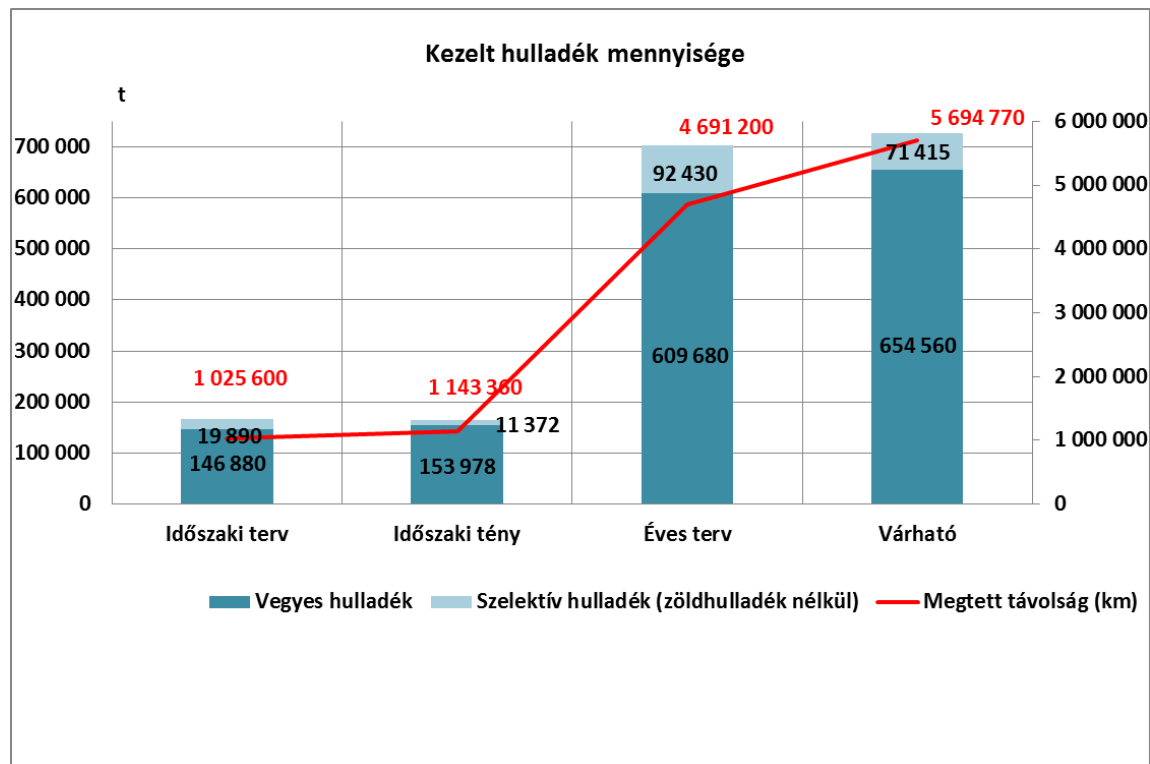
- **Bérek (bázis +108):** A létszámnövekedéssel és a jutalom/prémium elhatárolások pontosabb kezelésének összegével magyarázható a különbség.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (bázis +20):** A magasabb létszám miatt magasabb a betegszabadságos napok száma és a kifizetett összeg is.
- **Járulékok (bázis +35):** A magasabb létszám magasabb szociális hozzájárulási adót indukál.

**A teljes munkaidősre átszámított létszám 93 fővel növekedett az előző évhez képest. A növekedés fő oka a okai: 4-es metro, szelektív üzem, BUFA és egyéb projektek.**

**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

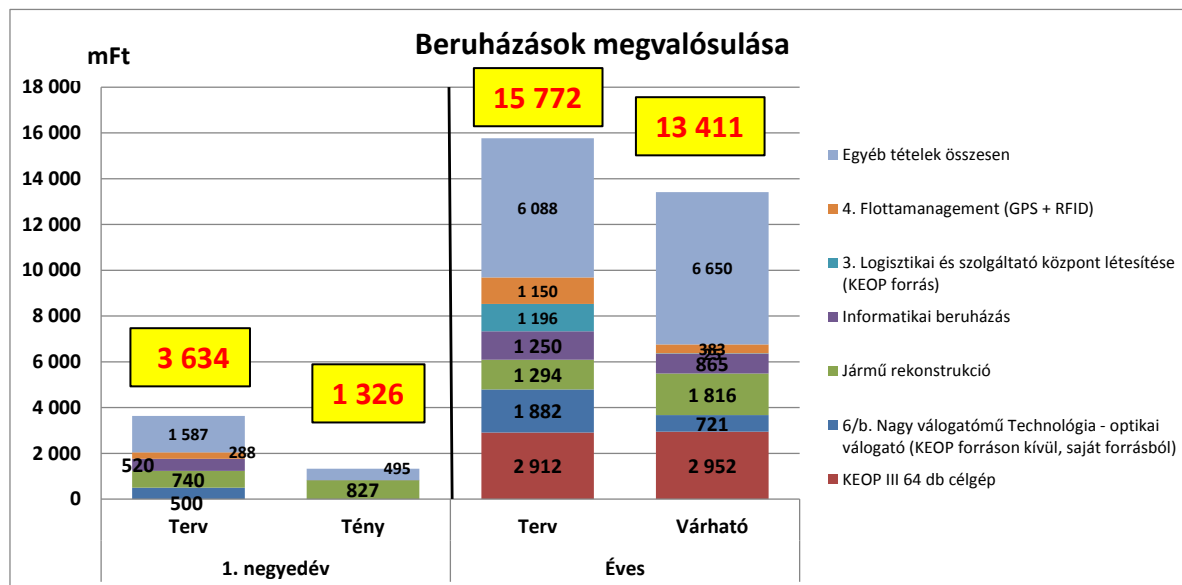


- Az FKF bevétele és eredménye is alapvetően a **fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél**, ezen belül a **hulladékkezelési** tevékenységnél keletkezett. Az elfogadott üzleti tervben szereplő 2014. évi várható bevételeknél is kevesebb lett a 2014. évi tény bevétel, ami alapul szolgált a 2015. évi terv bevételek tervezésénél.
- A fővárosi **köztisztasági kompenzáció** 435 mFt-tal marad el a tervezettől. Az elmaradás oka az, hogy a finanszírozás az előző évi tény időarányos részét tartalmazza mindaddig, amíg a Fővárosi Közgyűlés az éves Közszolgáltatói szerződést jóvá nem hagyja. A vártnál enyhébb tél miatt kevesebb lett a hintőanyag felhasználás és a tervezettnél kedvezőbben alakultak az általános költségek is, így a tevékenység fedezete a tervezett szerint alakult.
- Az **egyéb közszolgáltatás** bevétele a tervezettnél nagyobb mennyiségű ártalmatlanított idegen hulladék mennyisége miatt kedvezőbb a tervezettnél. A cég összes költsége alacsonyabb lett a tervezettnél, így a tevékenységre jutó költségszint is kedvezőbben alakult.
- A **piaci és kiegészítő tevékenységek** eredménye kedvezőbb a tervezettnél, mert a cég összes költsége alacsonyabb lett a tervezettnél, így a tevékenységre jutó költségszint is kedvezőbben alakult.



- A közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékmennyiség 1%-kal elmarad a tervezettől.
- A szelektíven gyűjtött hulladék 43%-kal maradt el a tervezettől, míg a vegyes hulladék mennyisége 5%-kal meghaladta a tervezett értéket.
- Az elfogadott üzleti tervben a nagyobb házhoz menő hulladék mennyiség kizorító hatása csökkentette volna a vegyes hulladék mennyiségét, így a járatok átszervezése miatt kevesebb megtett km-rel számolt a Társaság.

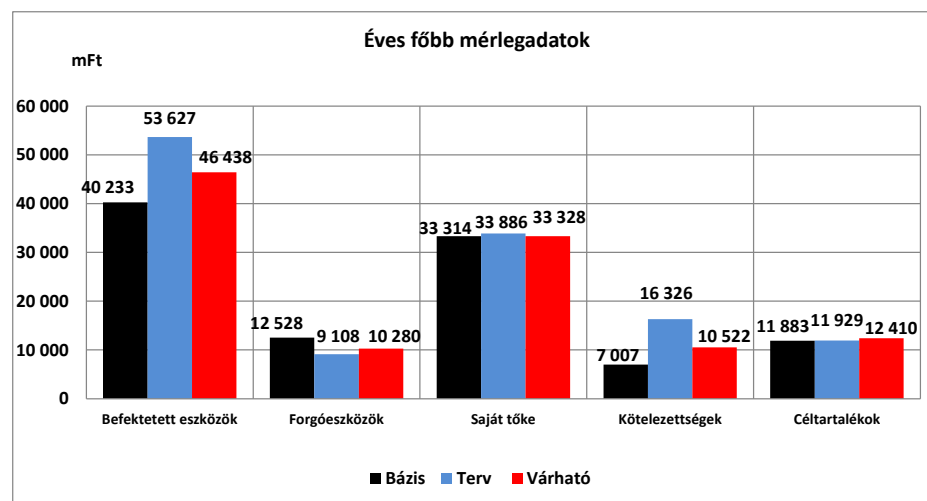
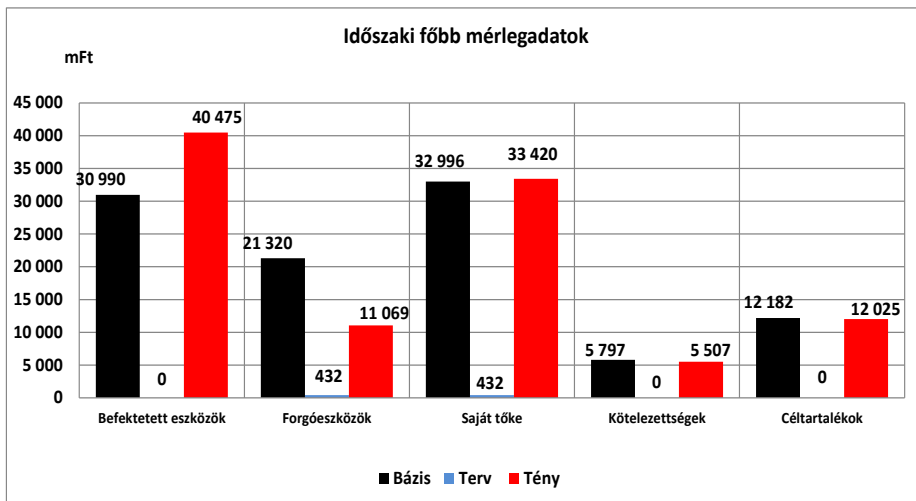
**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



**2015. I. negyedévében a tervezett beruházásoknak mindössze 36%-a teljesült. Az első negyedévre tervezett 8 legnagyobb beruházásból, csak kettő valósult meg. Indoklás a legnagyobb tételekre az alábbiakban**

- Jármű rekonstrukció 827 mFt értékben valósult meg.
- Informatikai beruházás (terv:520; tény:3,3): a módosított üzleti terv elfogadása után kezdi meg a társaság beruházásokat.
- Nagy válogatómű Technológia - optikai válogató (terv:500; tény:0,6): A 2014. évben elindított közbeszerzési eljárás visszavonásra került, az új eljárás a projekt BVI általi elfogadását követően indítható. Az ütemezés ezzel összefüggésben módosul.
- Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás) (terv:345,5; tény:255,5): a kivitelezés előrehaladásának megfelelően történtek a kifizetések. Továbbá az üzleti tervben nem a tényleges kifizetési határidőket vette figyelembe a Társaság, hanem a teljesítési időpontokat. Így a 30 napos fizetési határidő miatt adódik a különbözet.
- Flottamanagement (terv:287,5; tény:0): A projekttel kapcsolatosan a BVI által elfogadást követően lehetséges a közbeszerzési eljárást elindítani.

**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

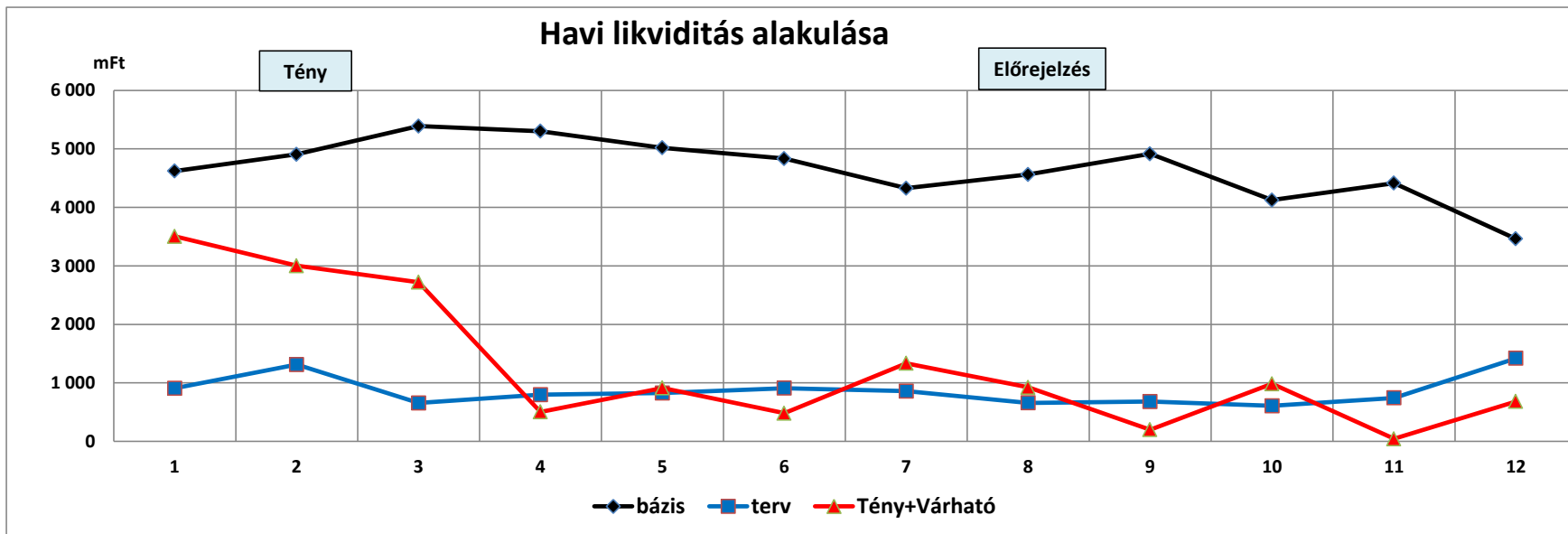


**A mérlegfőösszeg érdemben nem változott az előző év végi értékhez képest, a főbb szerkezeti változások az alábbiak:**

- **Befektetett eszközök (+9 485):** A befektetett eszközök növekedését a Magyar Államkincstárnál hosszú távra elhelyezett 9 Mrd Ft államkötvény okozza.
- **Forgóeszközök (-10 251):** Ld. Előző pont.

**A TÁRSASÁG NEGYEDÉVES MÉRLEG TERVET NEM KÉSZÍTETT A RÉGI ÜT-HEZ.**

**AZ ÉVES TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



**A likviditás alakulásában az alapvető eltérést a pénzeszközök 2015. nyitó állományának bázis-tény különbsége okozza.**

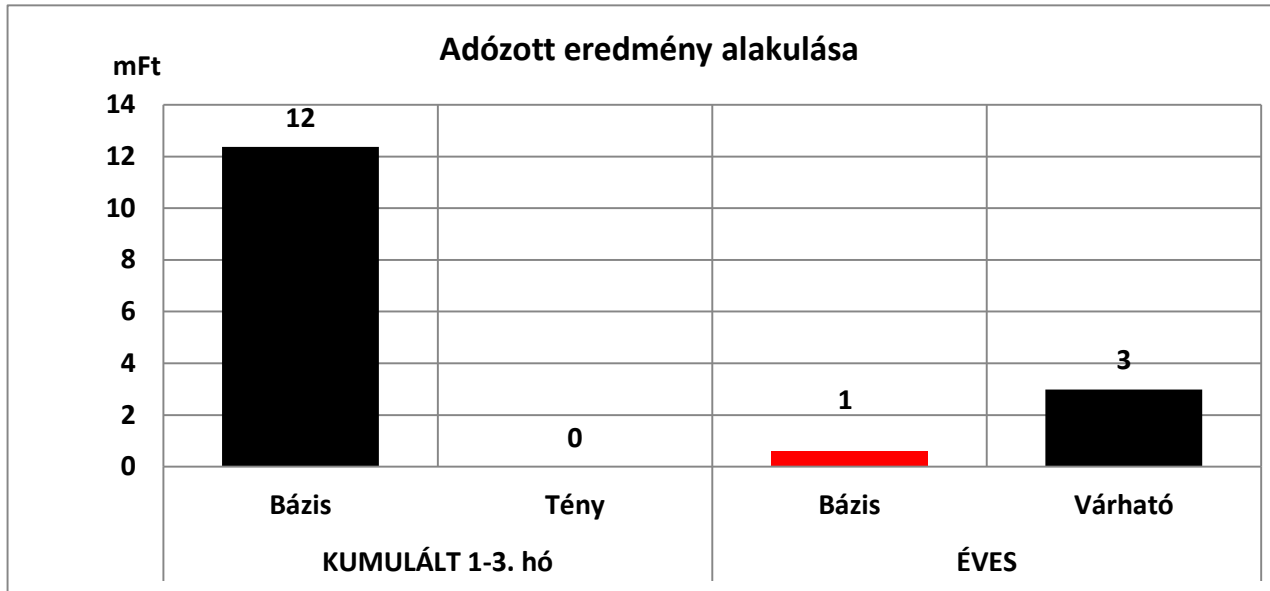
- A nyitó pénzügyi pozíció eltérés hatását kiszűrve megállapítható, hogy a tényleges eltérés a bázistól 751 mFt. A bevételek elmaradást mutatnak a bázis szerint, melyet a közszolgáltatói árbevétel, a kamatbevételek alacsonyabb összege illetve az egyéb bevételek alacsonyabb összege magyaráz. A működési kiadások viszont meghaladják a bázis adatot. Ezen belül bázistól való eltérést a beruházási szállítói kiadások, (melynek alapvető oka a közbeszerzések kifizetésének esedékessége) fizetendő ÁFA tervezettnél nagyobb összege, valamint az adófizetési kötelezettségünk megnövekedett értéke mutat. Az egyéb szállítói kifizetések, a bér és személyi jellegű kifizetések és az iparüzési adó soron megjelenő, bázistól elmaradó összeget mutatnak.

## II.4. FŐKERT

- **Eredményalakulás:** A FŐKERT tevékenysége normál körülmények között 0-szaldós. Az I. negyedéves eredmény is ezt tükrözi.
- **Kiemelt HR adatok:** A bázishoz viszonyított magasabb létszám miatt több volt a személyi jellegű ráfordítások összege.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** A fővárosi közszolgáltatás pozitív eredménnyel zárt, míg a többi tevékenység negatív eredményt termelt. I. negyedévben magasabb az anyagköltségek és ráfordítások mértéke, míg az értékesítés az év későbbi időszakában termel bevételt.
- **Beruházások:** 2015. I. negyedévében az éves tervezett beruházásoknak mindössze 13%-a teljesült, főként 2014-ről áthúzódó projektek valósultak meg.
- **Pénzügyi helyzet / likviditás:** A Társaság pénzügyi helyzete a bázis alatt alakult, de kedvezőbben a benyújtott, de még nem elfogadott tervezett szintnél.

**AZ ELEMZÉS TERV ADATOKAT NEM TARTALMAZ, A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-ÁN  
BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK  
AZ ELEMZÉS A BÁZIS ADATOKTÓL VALÓ ELTÉRÉSRE IRÁNYUL**

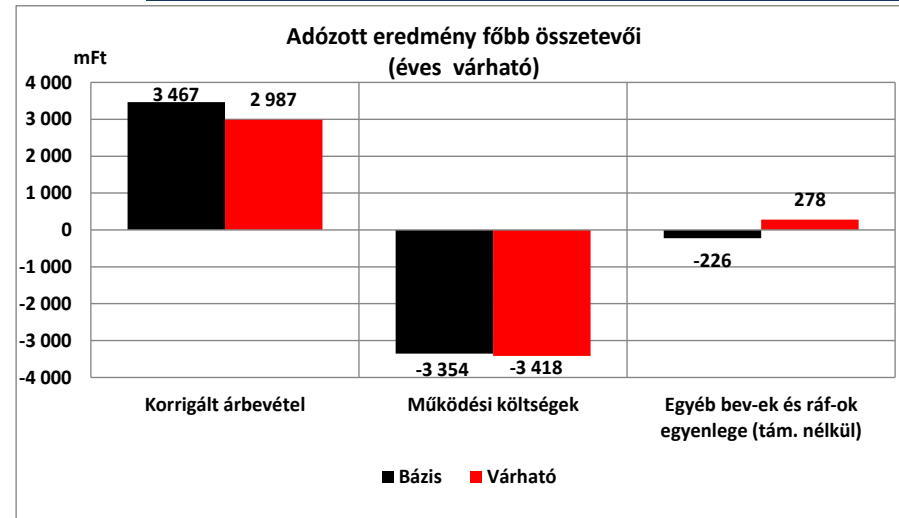
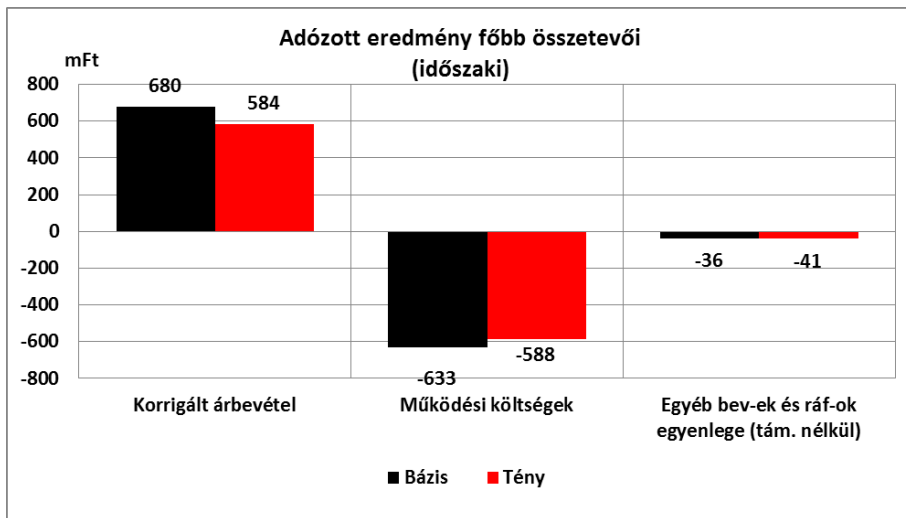




**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye 0 mFt , míg a bázis időszakban 12 mFt volt.**

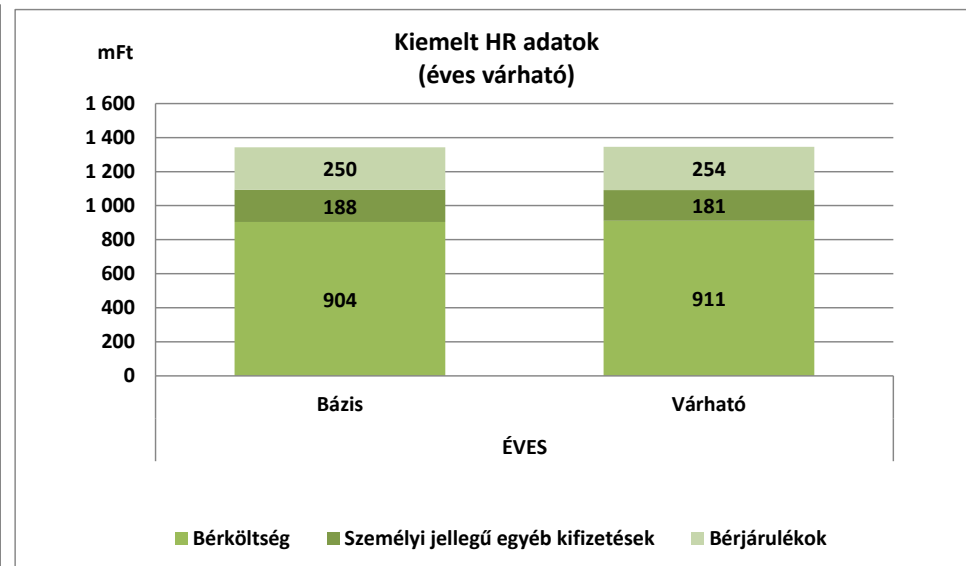
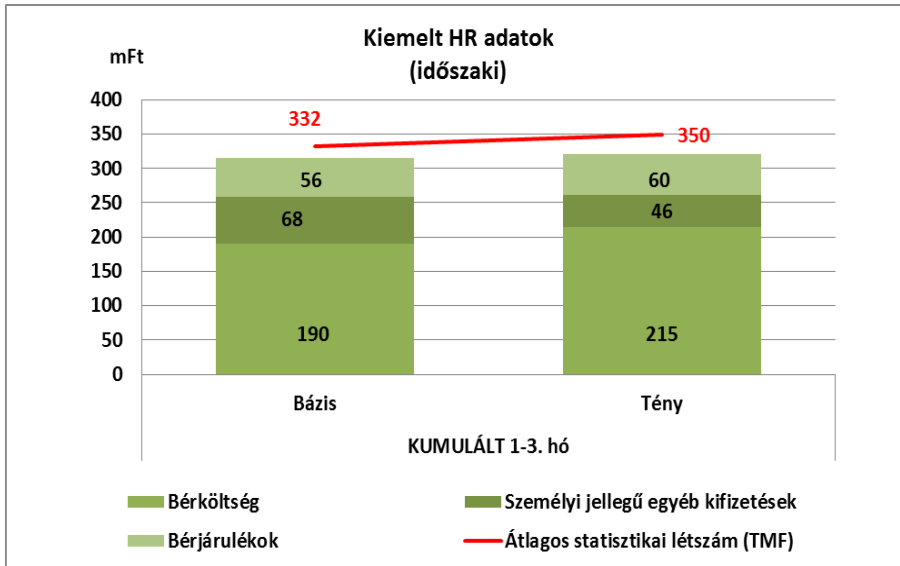
- A FŐKERT tevékenysége normál körülmények között 0-szaldós
- A bázishoz képest a városliget projekt miatt nőttek a bevételek, de a kompenzáció mértéke alacsonyabb volt, így összességében alacsonyabb volt a korigált nettó árbevétel szintje.
- A költségszint is alacsonyabb a bázishoz viszonyítva (II. János Pál pápa tér a bázis évet terhelte).
- A pénzügyi eredmény 37mFt-tal magasabb volt a Virágért Kft-től kapott osztalék miatt.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



- **Korrigált árbevétel (bázis -93):**
  - **Nettó árbevétel (bázis +37):** a Városliget fenntartásának közérdekű feladatai vonatkozásában nőtt a bevétel a bázishoz képest.
  - **Támogatás (bázis -132):** 2013. évről áthúzódott a II. János Pál Pápa tér felúhítása, melynek támogatási bevétele növelte a bázis évi bevételt.
- **Működési költségek változása (bázis +45):**
  - **Anyagjellegű ráfordítások (bázis -63):** II. János Pál Pápa tér rekonstrukciós munkái jelentkeznek jelentős költségtételként a bázis időszakban, míg a tárgyidőszakot ez már nem terheli.
  - **Személyi jellegű ráfordítások (bázis +6):** a bázishoz viszonyított magasabb létszám miatt több volt a személyi jellegű ráfordítások összege
  - **Értékcsökkenés (bázis +12):** 2014. évi beruházások aktiválásának hatása
- **Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege nem tér el jelentősen a bázis időszakhoz képest.**
- **Pénzügyi műveletek eredménye (bázis +38):** Virágért-től kapott osztalékbevétel.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

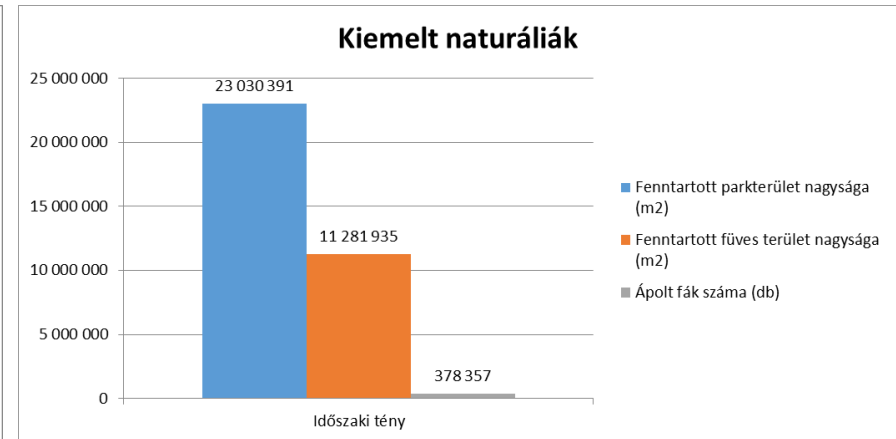
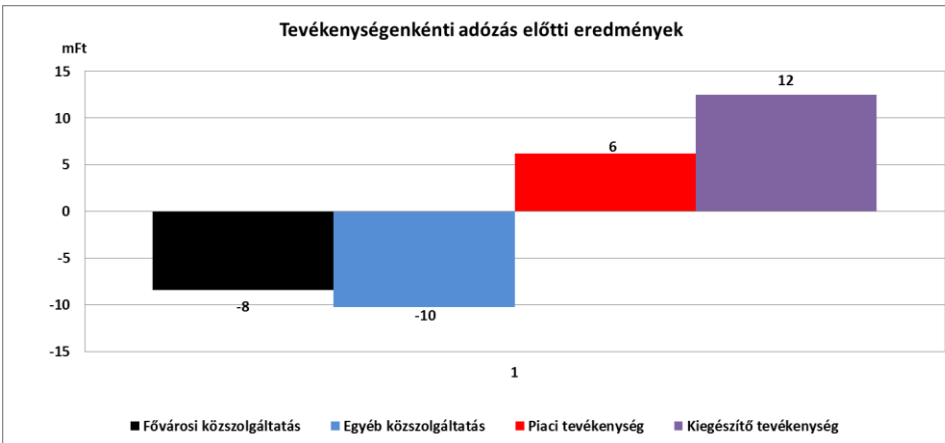


**Személyi jellegű ráfordítások meghaladják a bázis időszak értékét.**

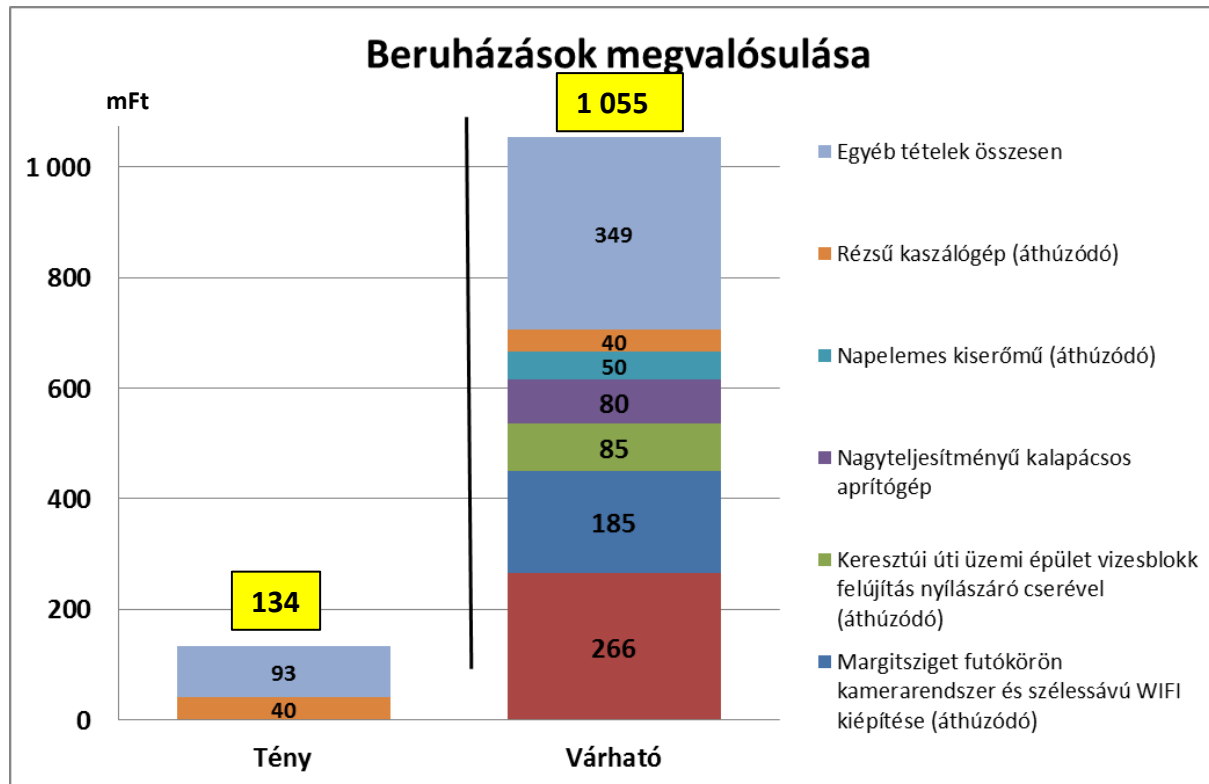
- **Bérműködés (bázis +25 ):** a prémium/jutalom elhatárolásokat 2014. I. negyedévében még nem alkalmazta a Társaság.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (bázis -21):** 2015. évtől a munkavégzéshez szükséges helyi bérleteket igénybevett szolgáltatásként biztosítja a Társaság munkavállalóinak.
- **Járulékok nem változtak jelentősen a bázishoz képest a fenti eltérő előjelű változások következtében.**

**A teljes munkaidősre átszámított átlagos létszám 17 fővel növekedett az előző évhez képest a megnövekedett többletfeladatok miatt.**

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



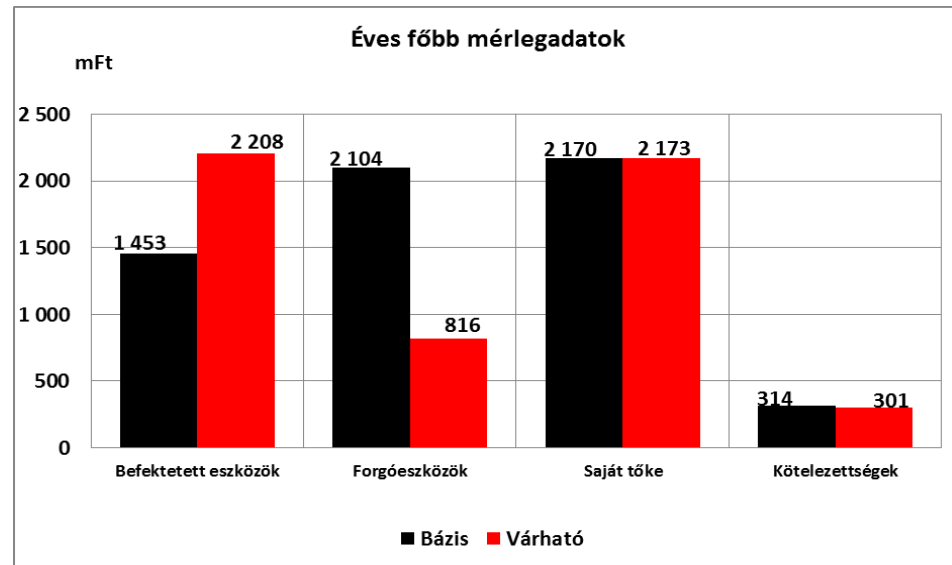
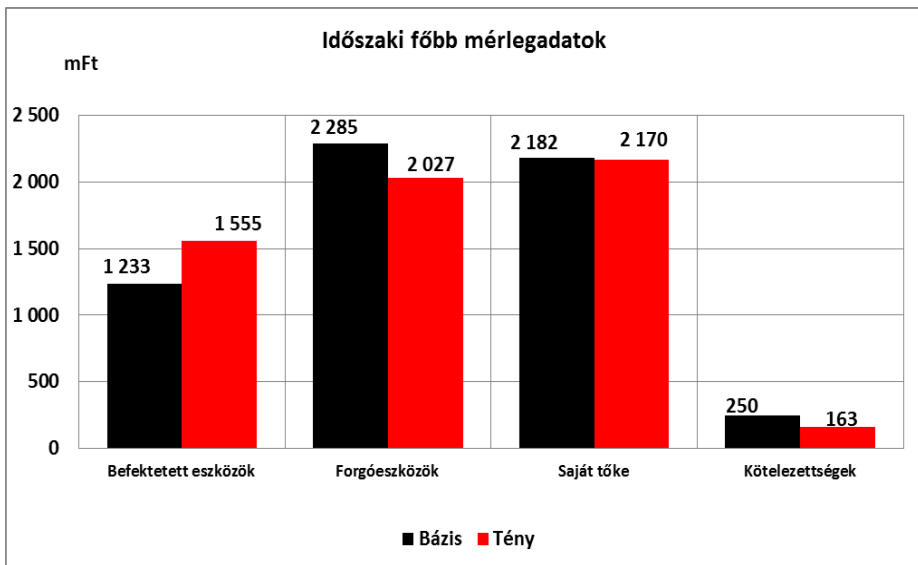
- A közszolgáltatási alacsony szint miatt 232 millió forint támogatási bevételt elhatárolásra került. Így a felosztás kellemetlenül érintette a volumenében nagy bevételű városligeti egyéb közszolgáltatást. „Hivatkozva a Közszolgáltatási Keretszerződés 2. számú mellékletének 4.3 pontjára 2015. január 1-től a pénzügyi tevékenység bevételét (osztalék, kamat) jól elkülöníthetően az Egyéb tevékenységek (piaci tevékenységek) között kell kimutatni, és nem vehetők figyelembe az Előírányzott Kompenzáció számításakor.,,
- A piaci tevékenységek közül a Termesztési tevékenység szezonalitása kiemelendő. A nagytömegű (2-300 ezer db) egynyári előállítás már az I-III. hónapban elindult, felmerült több millió forint anyagköltség, ráosztott fűtés, bér stb. A közszolgáltatásban és a piacon átadásakor illetve eladásakor fog jelentkezni ennek pandantja.
- A Társaság által kezelt terület és fák száma nem változott nagy mértékben az előző évhez képest.



**2015. I. negyedévében 134 mFt értékű beruházás került megvalósításra, mely az éves várható keret 13%-a. A megvalósult nagyobb értékű beruházások az alábbiak:**

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

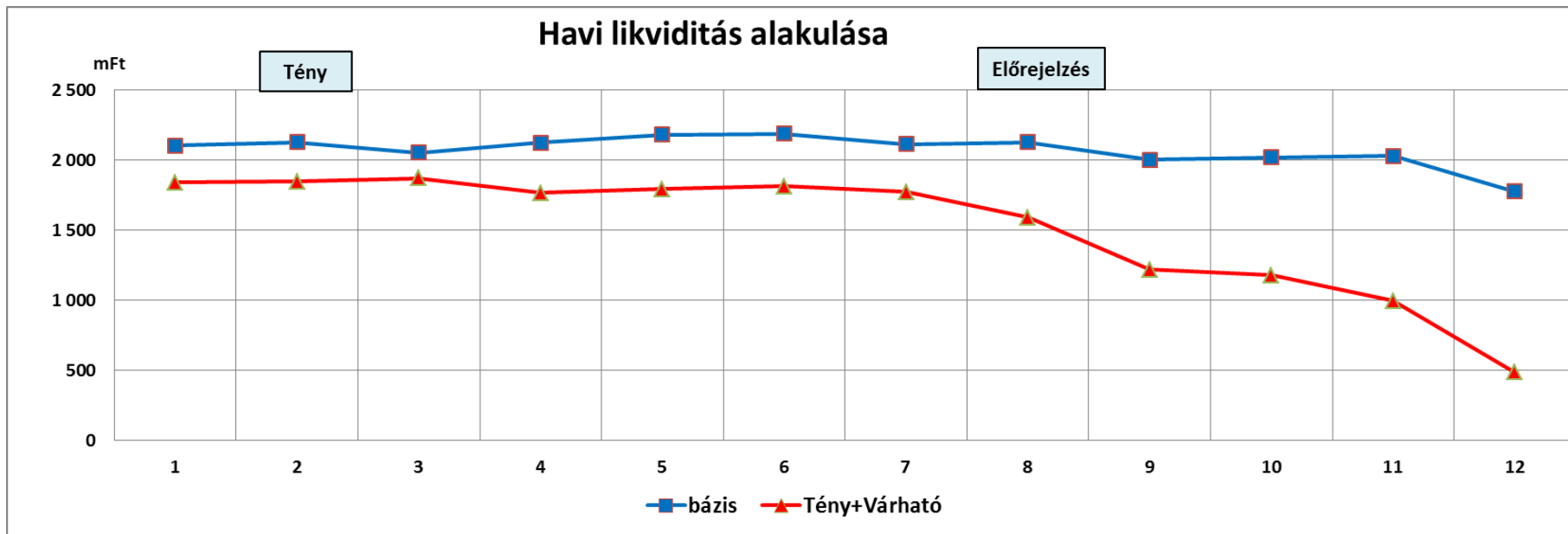
**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



**A mérlegfőösszeg 153 mFt-tal nőtt előző évhez képest, a főbb szerkezeti változások az alábbiak:**

- **Befektetett eszközök (bázis +322):** 2014. I. negyedév utáni beruházások következménye.
- **Forgóeszközök (bázis -258):** A megvalósított beruházások miatt csökkent a pénzállomány
- **Kötelezettségek (bázis -86):** egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek a bázishoz képest.
- **Passzív időbeli elhatárolások (bázis +170):** I. negyedévben a 2014. évi kompenzáció alapján érkezett a forrás, felhasználásra nem került rész elhatárolásra került.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

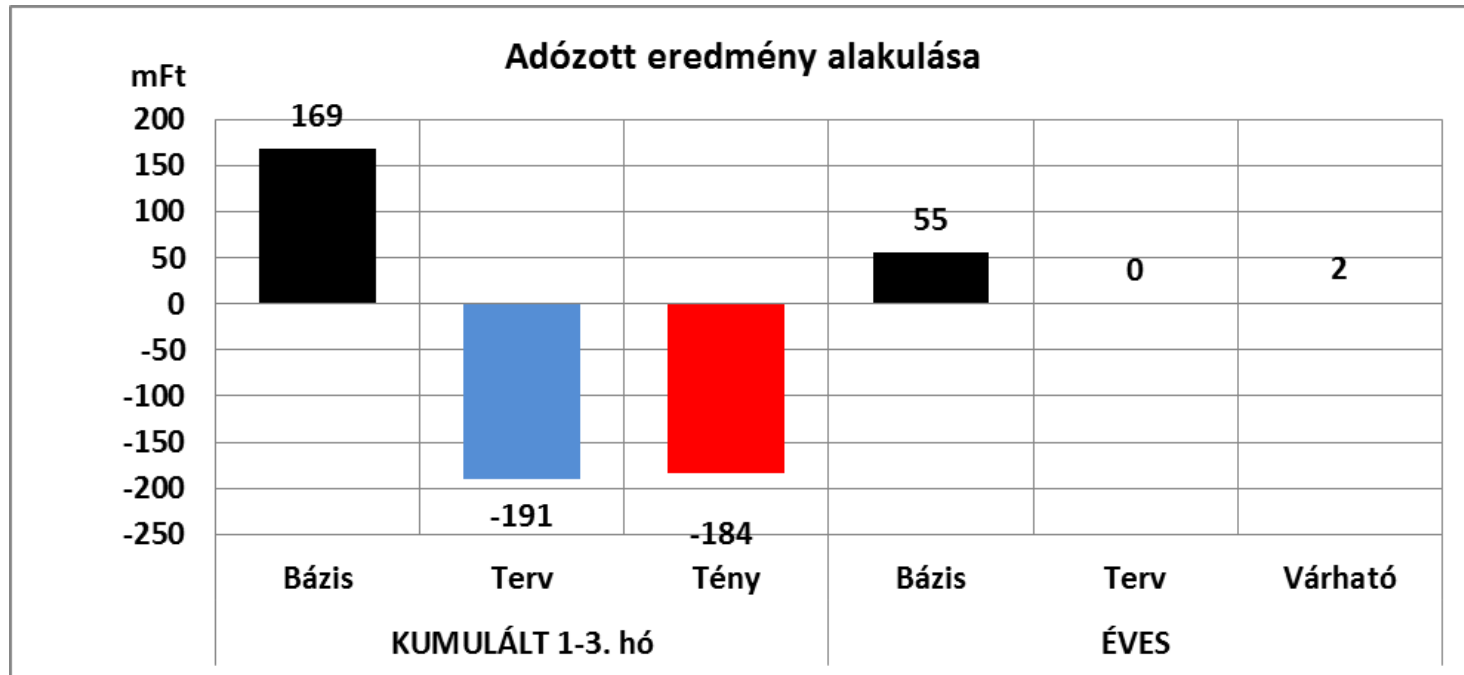


A benyújtott tervhez képest magasabb 120 mFt-tal az első negyedév végén a pénzeszköz állomány, melynek elsődleges oka, hogy a beruházási szállítói és személyi jellegű kifizetések kivételével az egyes tételek bázis évi felmerülés szerint kerületek tervezésre. Mind a személyi jellegű, mind az első negyedévre tervezett beruházási kifizetések terv szerint alakultak. A benyújtott tervhez képest a bevételek esetében 214 mFt az egyéb szállítói kifizetések vonatkozásában 77 mFt többlet merült fel. További jelentős eltérés mutatkozik az építmény és telekadó kifizetésben, az egyenletes tervezéssel szemben az első féléves összeg került elutalásra március hónapban.

## II.5. FŐKÉTÜSZ



- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye (-184 mFt) a tervezettől minimálisan tér el, hiszen a végleges tervet (naturáliákat és az árbevételt) már az 01.-03.havi tényadatok majdnem teljeskörű ismeretében készítették (a módosított üzleti terv 2015.04.hóban került elfogadásra). A jelentős negatív eredmény elsődleges oka, hogy a kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak az év elején, ill. nagy elmaradás van a számlázásban. A tervezett éves nettó árbevétel 6 %-a jelenik csak meg az I. negyedévben.
- **Kiemelt HR adatok:** Személyi jellegű ráfordítások valamivel a terv alatt vannak, létszámfelvétel tervtől való elmaradása miatt.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** 2015 I. negyedévben a FŐKÉTÜSZ bevételének 98 %-a a fővárosi közszolgáltatási tevékenységből származik.
- **Beruházások:** a beruházások a terv szerint haladnak eltekintve egy 2015.évre nem tervezett beruházástól (számítógép konfiguráció 15 mFt értékben).
- **Mérleg:** az I.negyedéves mérlegben nincs számottevő eltérés a tervhez képest.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzállománya magasabb a tervezettnél, mert a bevételeket a ténytörvények ismeretében tervezték, a kiadásoknál viszont nem teljeskörűen vették a ténytörvényeket figyelembe. Így jelentkezik a beszerzések eltolódásának hatása, a csak áprilisban elfogadott üzleti terv miatt.

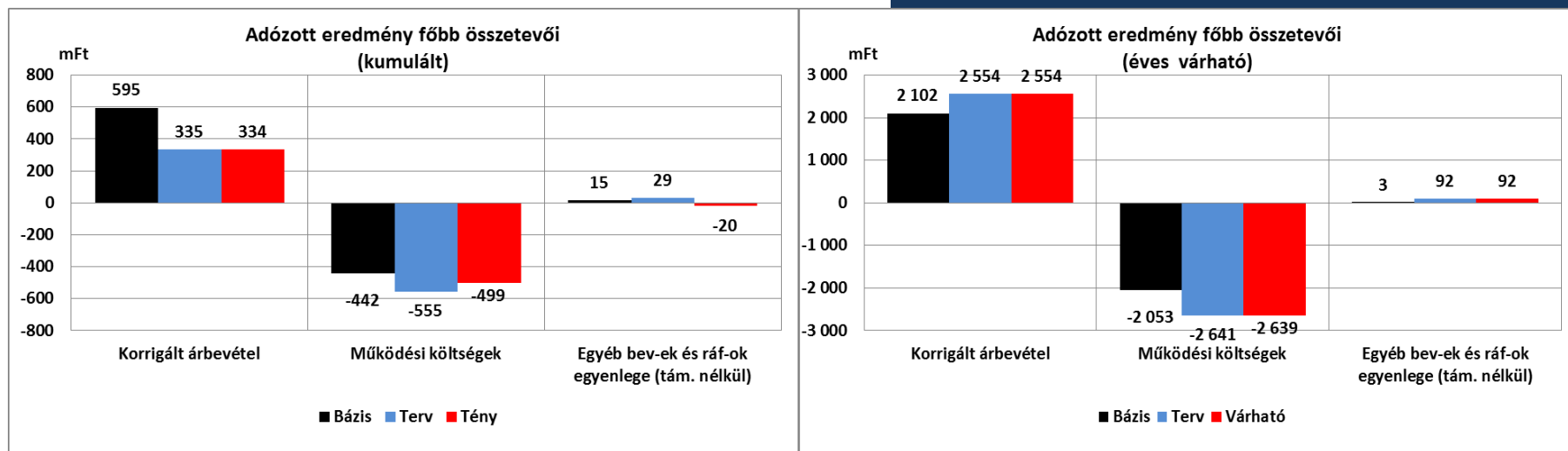


**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye -184 mFt, ami a tervezettől minimálisan tér el, hiszen a végleges tervet (2015.04.hóban került elfogadásra) már az 01.-03.havi tényadatok majdnem teljeskörű ismeretében készítették.**

A kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak a tárgyév elején. A KOTOR bevezetését követően a rendszer finomhangolása még folyamatban van, az adatrögzítés is lassabb. Ebből következően csúszásban van az elvégzett munkák kiszámlázása. Az éves nettó árbevétel 6 %-a jelenik csak meg az I.negyedévben. A költségekben is van némi elmaradás (lásd később), de korántsem olyan mértékű, mint a bevételeknél.

### **Várható eredmény**

Az áprilisban elfogadott üzleti tervet a Társaság egy elmaradt rendezvény 2 millió Ft-os költségével módosította.



### 2015. I.negyedév

**Korrigált árbevétel** az I. negyedévben tervszinten van, hiszen a végleges tervet már az 01.-03.havi tényadatok ismeretében készítették. A kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak a tárgyév elején, ill. jelentős elmaradás van a számlázásban. A tervezett éves nettó árbevétel 6 %-a jelenik csak meg az I. negyedévben.

### Működési költségek változásának eredményhatása (+56 mFt):

#### Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+42):

- **Anyagköltség (+24):** elsősorban a létszámfelvétel tervezettől való elmaradása miatt kevesebb munkaruha, felszerelés, szerszám, valamint új gépjárművek bérlésének csúszása miatt alacsonyabb üzemanyagköltség, a kirendeltségek informatikai rendszere karbantartásának csúszása miatti alacsonyabb számítástechnikai anyagköltség
- **Igénybe vett szolgáltatás (+16):** Ebből jelentős összeg a költségek elhatárolásának hiányából adódik. Továbbá kalibrációs eljárások csúszása miatt alacsonyabb költségek (+3). Magasabb jogi költségek (-2), melyhez követelésbehajtásból származó magasabb bevétel kapcsolódik.

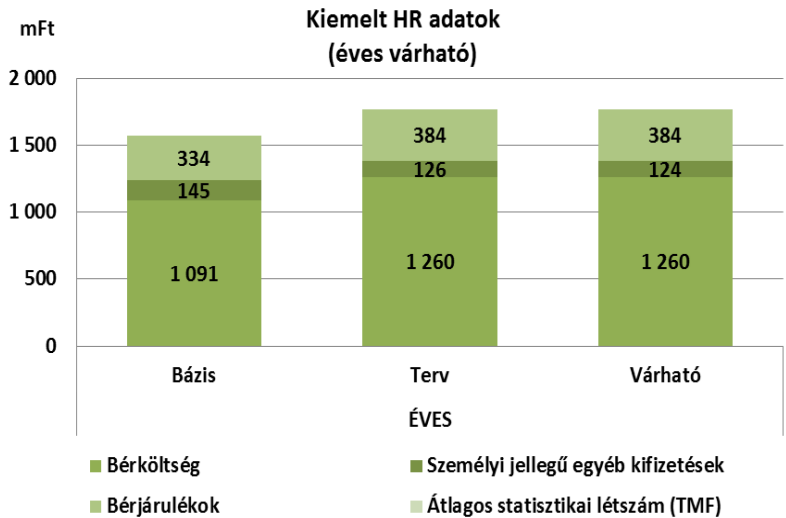
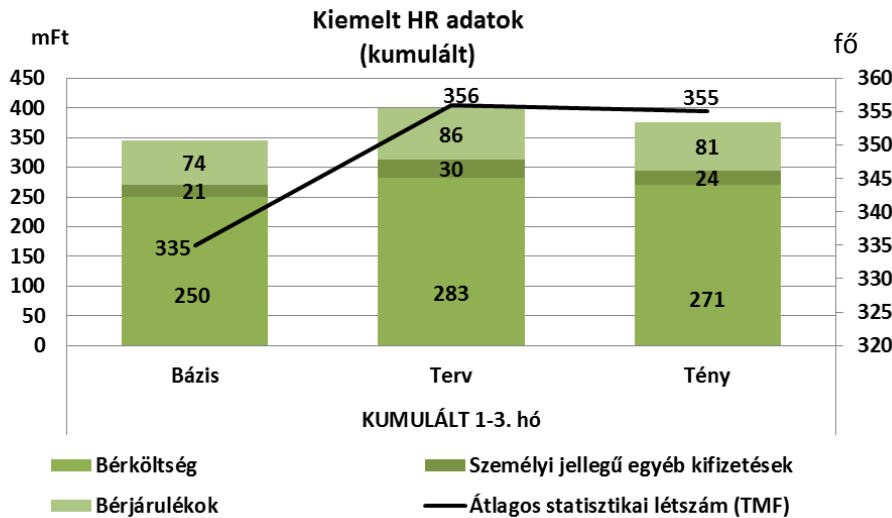
**Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+22):** Létszámfelvétel elmaradása miatti költségcsökkenés, ill. végkielégítés kifizetés eltolódása (+18), Cafeteria elhatárolás hiánya (+3)

**Értékcsökkenés eredményhatása (-7):** előző évben elindított szoftver beszerzés (2015-ben realizálódott) használatbavételkor egy összegben elszámolt écs-je.

**Egyéb bevételek és ráfordítások eredményhatása (-50):** pótdíjbevétel elmaradás a számlázások csúszása miatt (-52) adók nem kerültek elhatárolásra (+10), követelésbehajtásból származó bevételek (+2), tervezett eszközértékesítés eltolódás (-3), 2014.évi követelésértékesítés (-7)

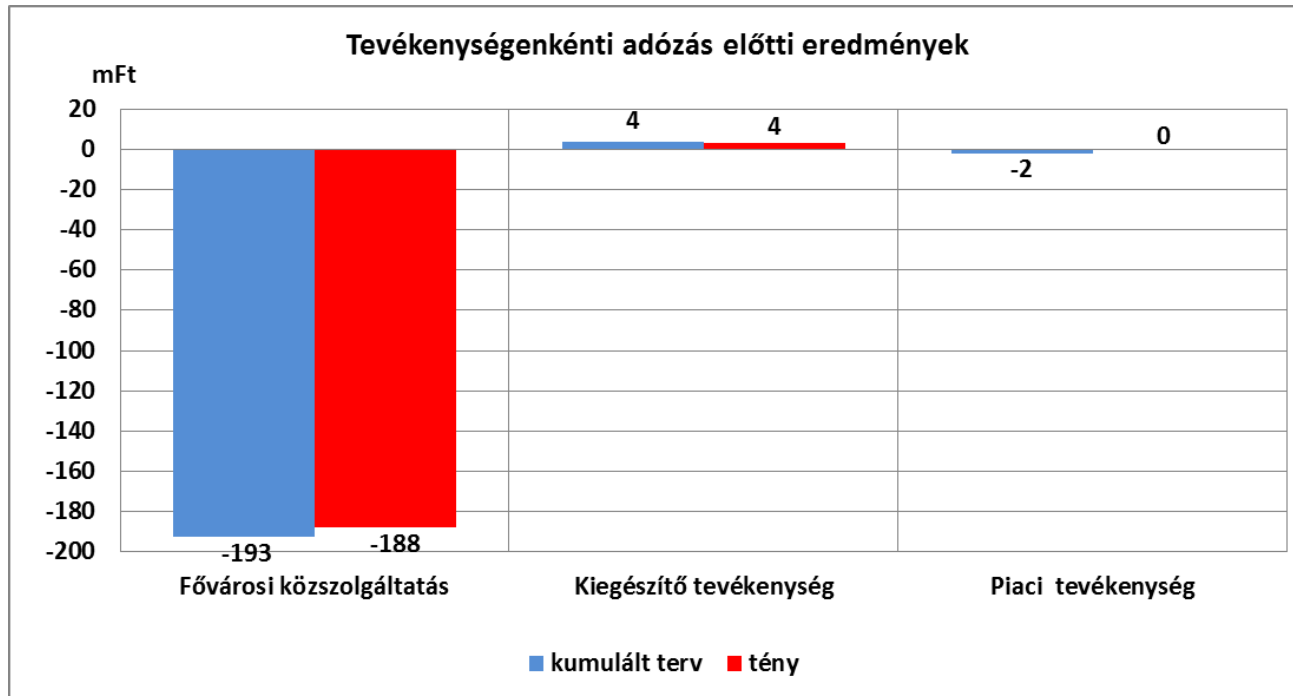
### Várható eredmény

Az áprilisban elfogadott üzleti tervet a Társaság egy elmaradt rendezvény 2 millió Ft-os költségével módosította.

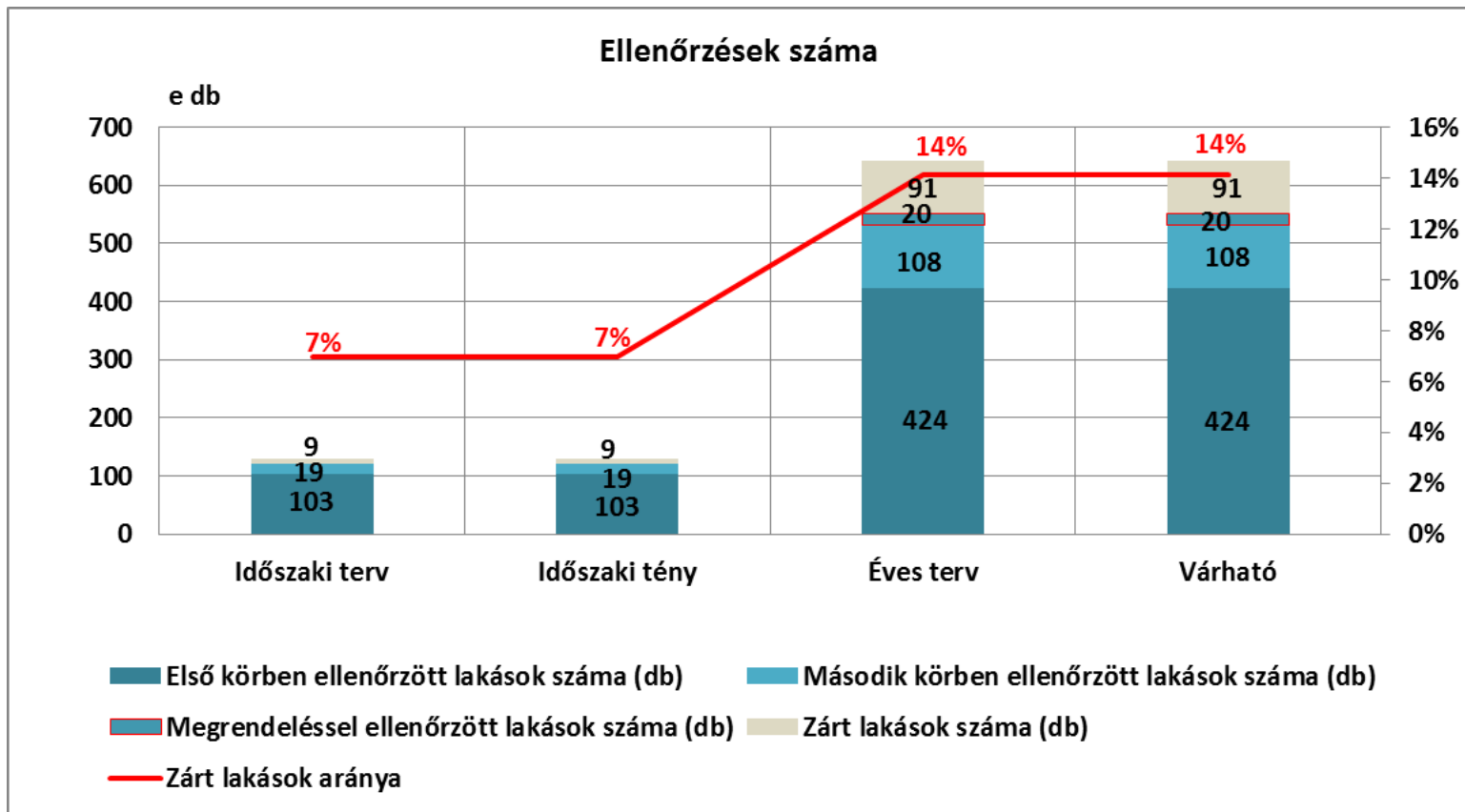


**Személyi jellegű ráfordítások 2015.I.negyedévben 23 mFt-tal alacsonyabbak voltak a tervezett értéknél.**

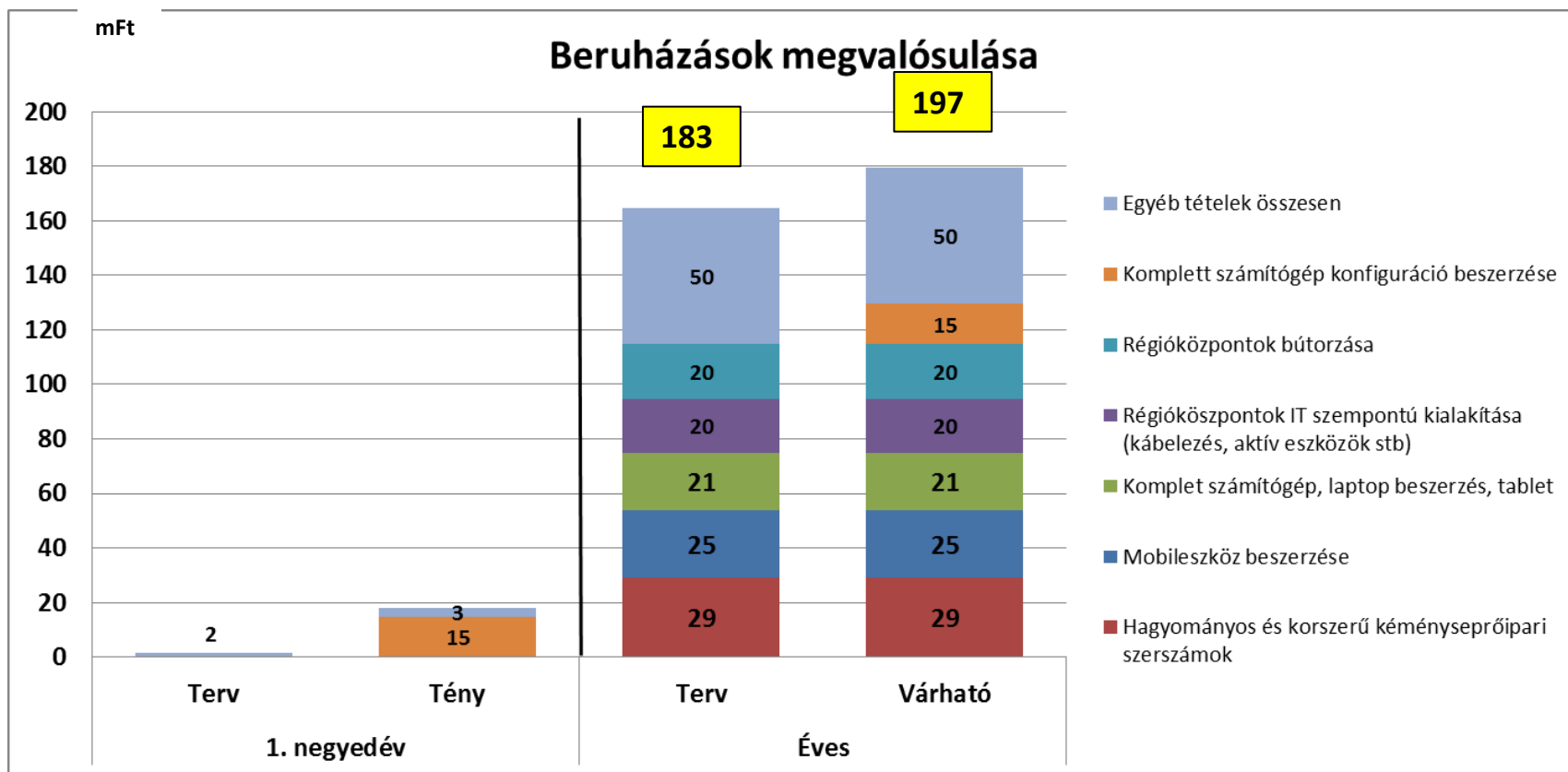
- **Bérköltség (-12):** Létszámfelvétel elmaradása miatti költségcsökkenés
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (-6):** tervezett végkielégítés még nem került kifizetésre (-3), cafetéria elhatárolás hiánya (-3)
- **Járulékok (-5):** a fentiek miatti járulékmegtakarítás
- **A teljes munkaidősre átszámított átlagos létszám 1 fővel marad el a tervezettől (záró létszám 7 fővel tér el a tervezettől).**



- 2015 I. negyedévben a FŐKÉTÜSZ bevételének 98 %-a a **fővárosi közszolgáltatási tevékenységből** származik. A jelentős negatív eredmény elsődleges oka, hogy a kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak a tárgyév elején, valamint elmaradás van a kiszámlázásokban (a tervtől való minimális eltérés oka , hogy a tervmódosítás már a tények ismeretében történt) .
- **Kiegészítő tevékenységeknél** (főként ingatlanhasznosítás) tervhez képest nem mutat eltérést.
- A **piaci tevékenység** (CO mérők értékesítése): közbeszerzés még folyamatban van, folyik a beérkezett ajánlatok értékelése, eredményhirdetés még nem történt. Bevétel csak III. negyedévtől van tervezve.



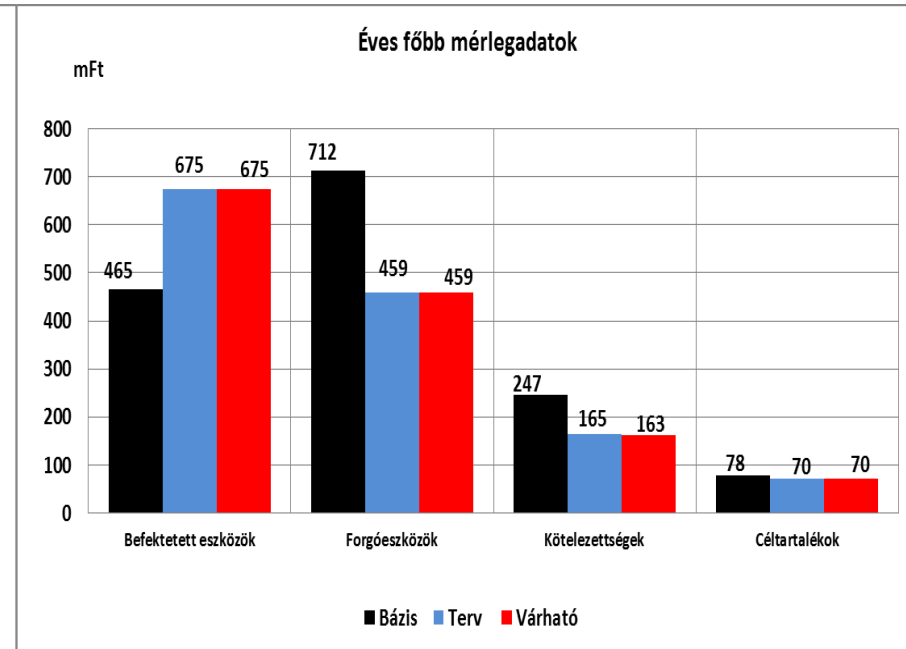
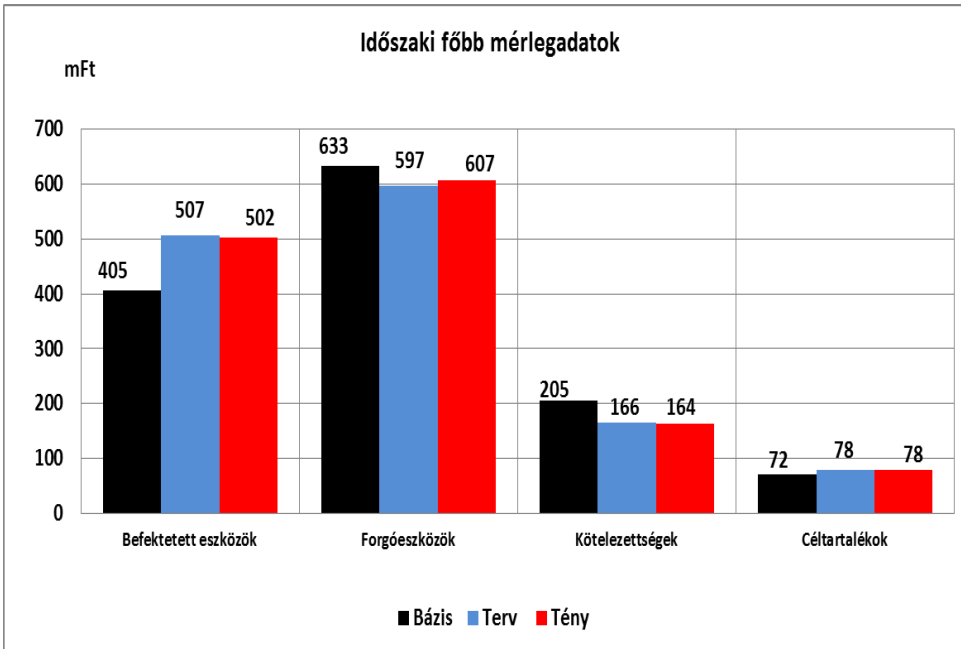
- A Társaság az I.negyedéves naturália adatokat a tévyszámok ismeretében tervezte, ezért nincs eltérés.
- Zárt lakások aránya alacsonyabb volt az I.negyedévben (7 %) az éves tervvel összehasonlítva, ami 14 %.



A 2015. I.negyedévben beszerzésre került komplett számítógép konfiguráció (15 millió Ft) a 2015.évi üzleti tervbe nem lett beállítva. A beruházás a 2013-2014. évi beruházási terv részre volt, mely most került megvalósításra.

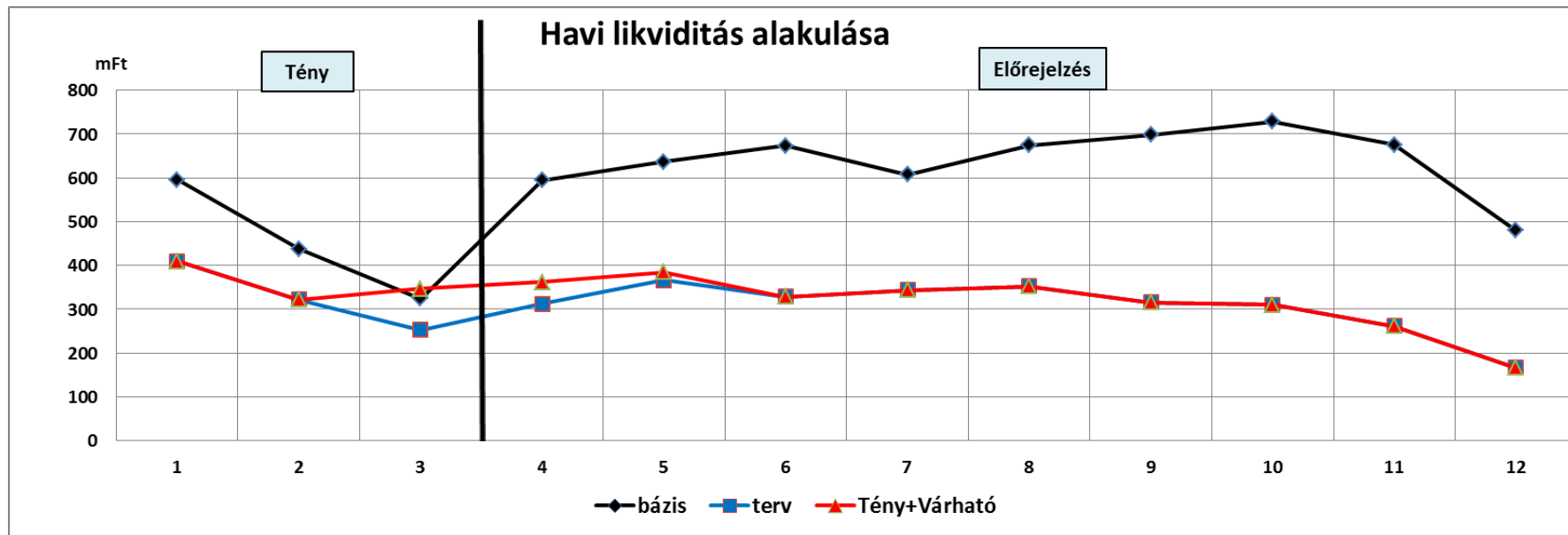
Ettől eltekintve a beruházások terv szerint alakultak.

A nem tervezett beruházás a várhatóba is be lett téve.



A Társaság I. negyedéves mérlegében nincs számottevő eltérés a tervhez képest.





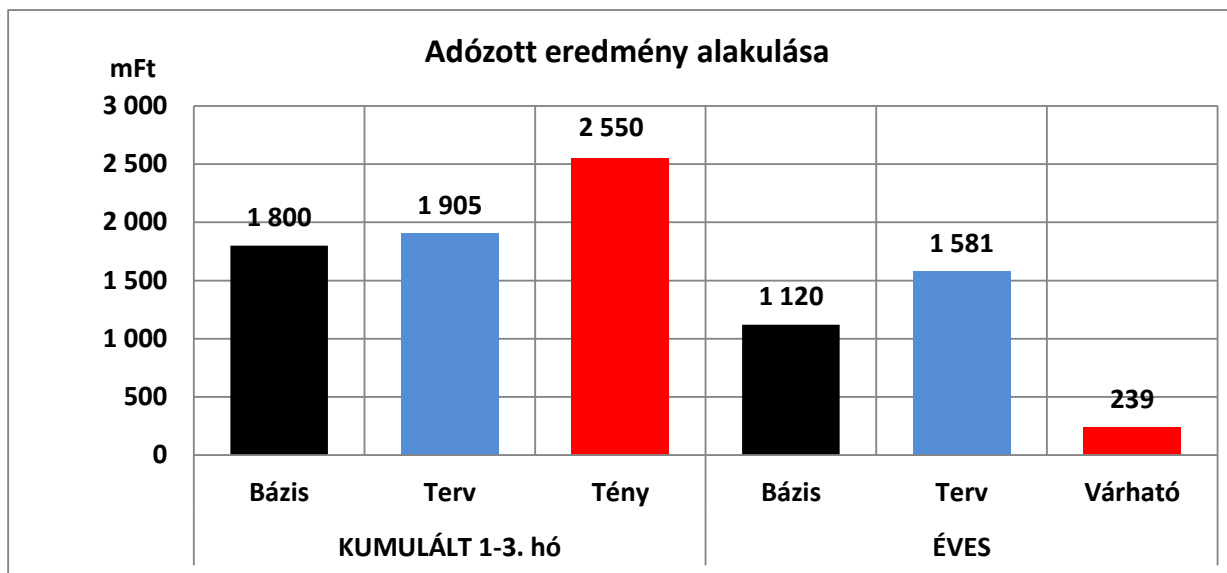
\*A grafikon a Társaság havi záró pénzállományát mutatja (zárt betétek és folyószámlahitel igénybevétel összegével csökkentve).

A Társaság pénzállománya a terv felett van. Az I. negyedév bevételeit már a tényszámok ismeretében tervezték, viszont a kiadásoknál nem teljesen vették figyelembe a tényt, így jelentkezik a csak áprilisban elfogadott üzleti terv következtében eltolódott beszerzések hatása.

## II.6. FŐTÁV

- **Eredményalakulás:** A Társaság a vizsgált időszakot a tervet jelentősen meghaladó eredménnyel zárta.
  - Az ÜT 2015. május 15-én módosításra került. Az év végi várható eredményt a felülvizsgált ÜT és a tény adatok alapján 239 MFt-ra becsüli a Társaság.
  - A Társaság eredményét főként a tervezettnél magasabb hőmérséklet befolyásolta.
  - A prezentációban szereplő tervben nem a jelenlegi hatósági árral számoltak.
  - Az eredménytöbblet fő oka, hogy a Társaság nem képzett céltartalékot a nyereségkorlát feletti eredmény terhére.
- **Kiemelt HR adatok:** A személyi jellegű ráfordítások 32 mFt-tal alacsonyabbak voltak a tervezett értéknél. A felülvizsgált terv személyi jellegű ráfordításai 252 mFt-tal magasabbak a régi tervnél.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** A Társaság eredménye alapvetően a fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél, ezen belül a lakossági szegmensben keletkezett. A piaci és kiegészítő tevékenység a tervezett szerint alakult.
- **Beruházások:** 2015. I. negyedévben a tényleges beruházások értéke 300 mFt-tal elmarad a tervezettől.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete a tervezettnél jóval magasabb nyitó pozíciónak köszönhetően a vizsgált időszakban kedvezőbben alakult a tervezettnél.

**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

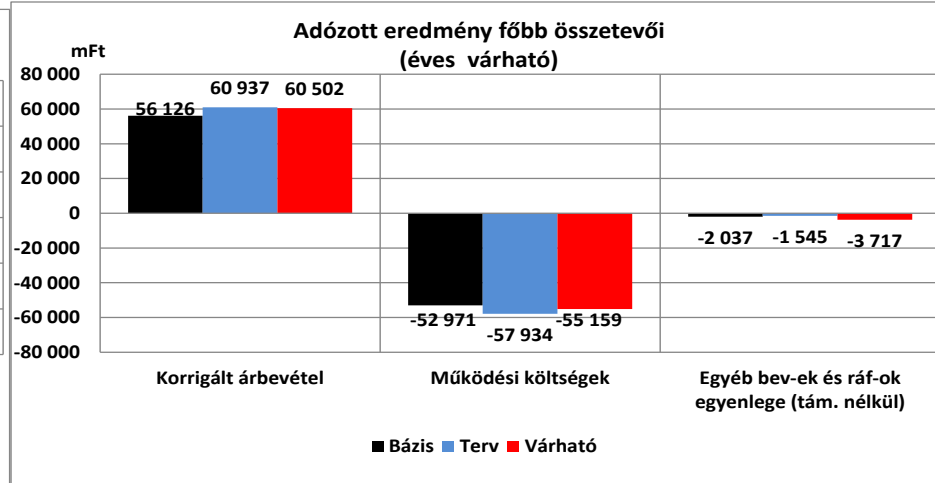
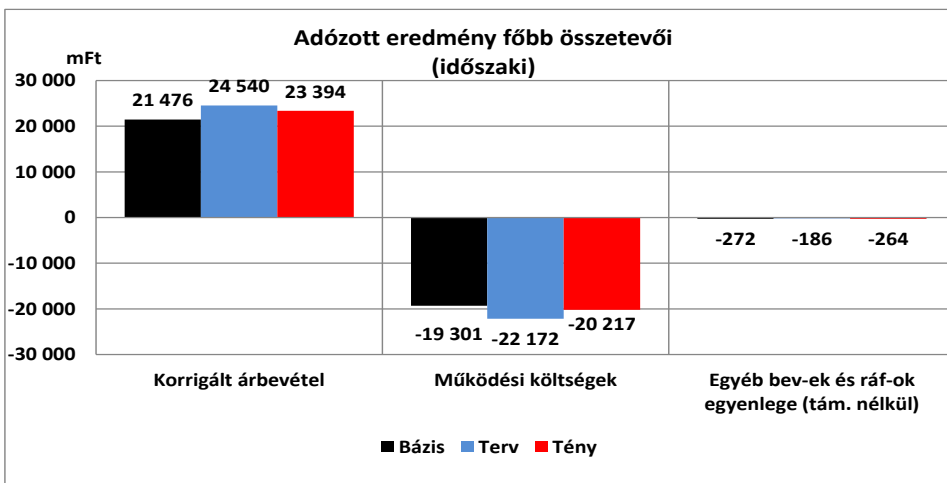


**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye 2 550 millió Ft (tervhez +645 mFt).**

- A Társaság eredményét főként a tervezettnél magasabb hőmérséklete miatt az értékesített alacsonyabb hőmennyiség miatti árbevétel kiesés és az ezzel kapcsolatos alacsonyabb anyagfelhasználás határozza meg. A 2014. évi tervben nem a jelenlegi hatósági árral számoltak. Az új ÜT és a várható adatok az érvényes hatósági árral számolnak.
- Az eredménytöbblet fő oka, hogy a Társaság nem képzett céltartalékot a nyereségkorlát feletti eredmény terhére.

**AZ ÉV VÉGI VÁRHATÓ EREDMÉNYT A FELÜLVIZSGÁLT ÜT ÉS A TÉNY ADATOK ALAPJÁN 239 MFT-RA BECSÜLI A TÁRSASÁG**



• **Korrigált árbevétel (-1 146):**

- A távhőszolgáltatás árbevétele 782 mFt-tal alacsonyabb a tervezettnél, mivel az első három hónapban 246 ezer GJ-lal kevesebb volt az értékesített hőmennyiség. Ennek oka az I. negyedévi melegebb átlaghőmérséklet. Ezen kívül a villamosenergia-termelésből származó árbevétel is 10 mFt-tal kevesebb a tervezettnél.
- A távhőszolgáltatási támogatás a kevesebb lakossági értékesített mennyiség miatt 418 MFt-tal kevesebb

• **Működési költségek változásának eredményhatása(+1 954):**

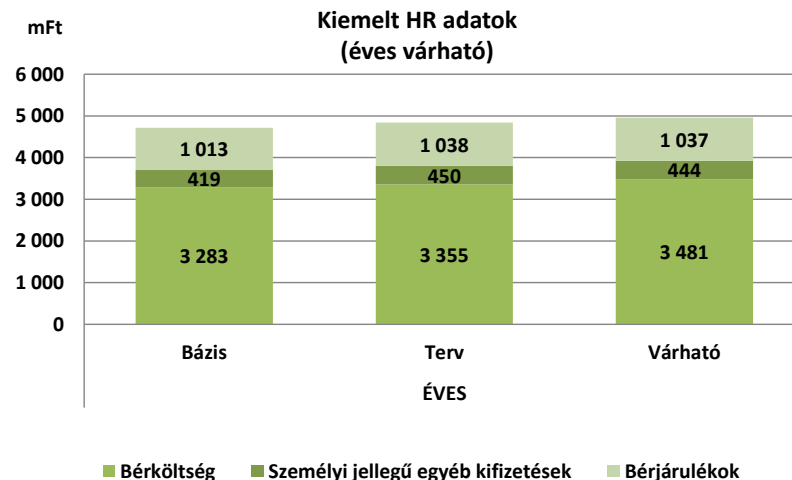
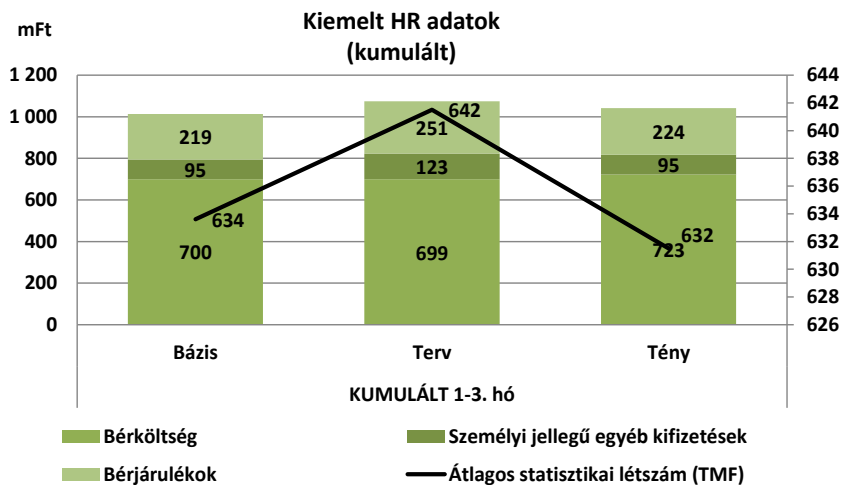
- **Anyagjellegű ráfordítások (+1 934):** Tervezettnél magasabb hőmérséklet miatt kevesebb vásárolt hő, illetve a vásárolt hatósági hődíj csökkenése, karbantartási díj és marketing ktg. megtakarítás
- **Személyi jellegű ráfordítások (+32):** 3%-os megtakarítás a tervhez képest (lásd később)
- **.Értéksökkenés (-12):** immat. javaknál magasabb ÉCS érték

• **Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege (-78):** Fő tényezők a kedvezőbb követelésértékesítési eredmény (+105), a nyereségkorlát feletti részre még 2012-ben képzett céltartalék havi visszavezetése szerepelt a tervben, de valószínűleg csak év végén egy összegben kerül visszavezetésre (-39), valamint a tervezettől elmaradó széndioxid-kvóta felhasználás (-140).

• **Rendkívüli eredmény (+140):** A széndioxid-kvóta térítés nélküli átadás alacsonyabb volt a tervezettnél (+140).

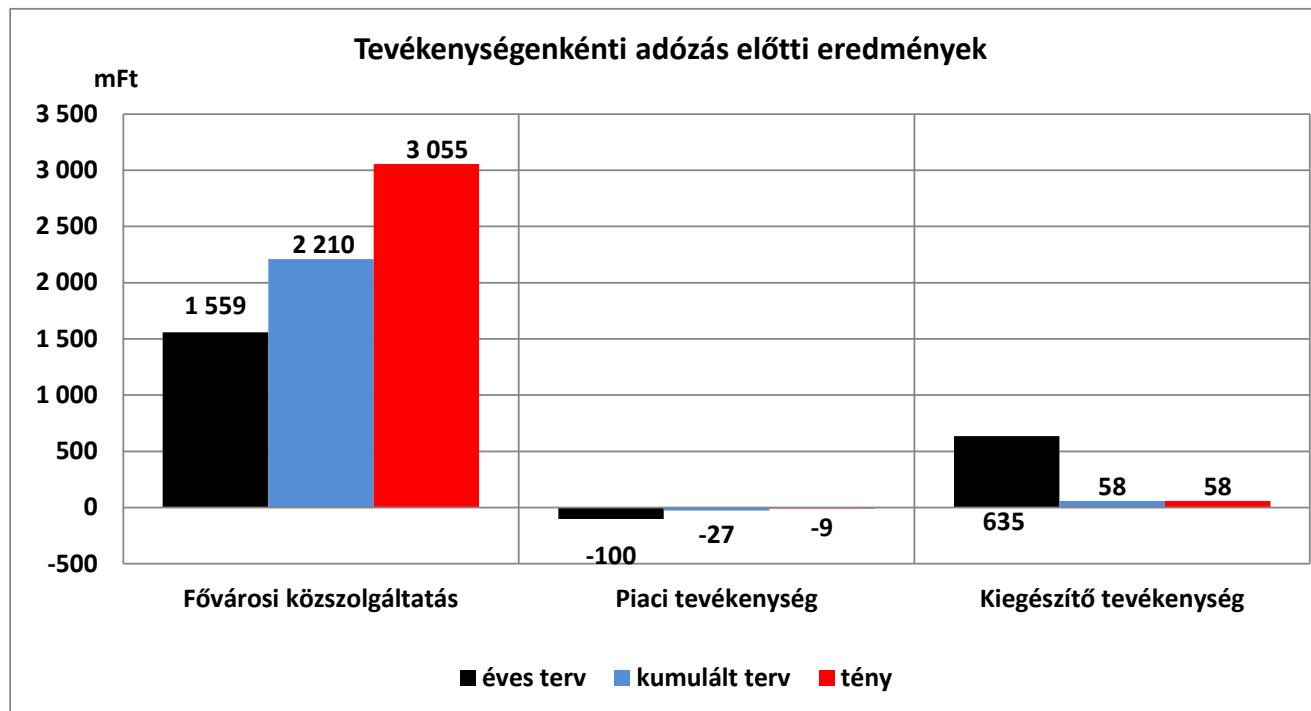
• **A társasági adó (-218):** tervezettnél magasabb eredmény miatt, mely a nyereségkorlát feletti eredmény céltartalékba történő helyezés lemaradásának a következménye

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

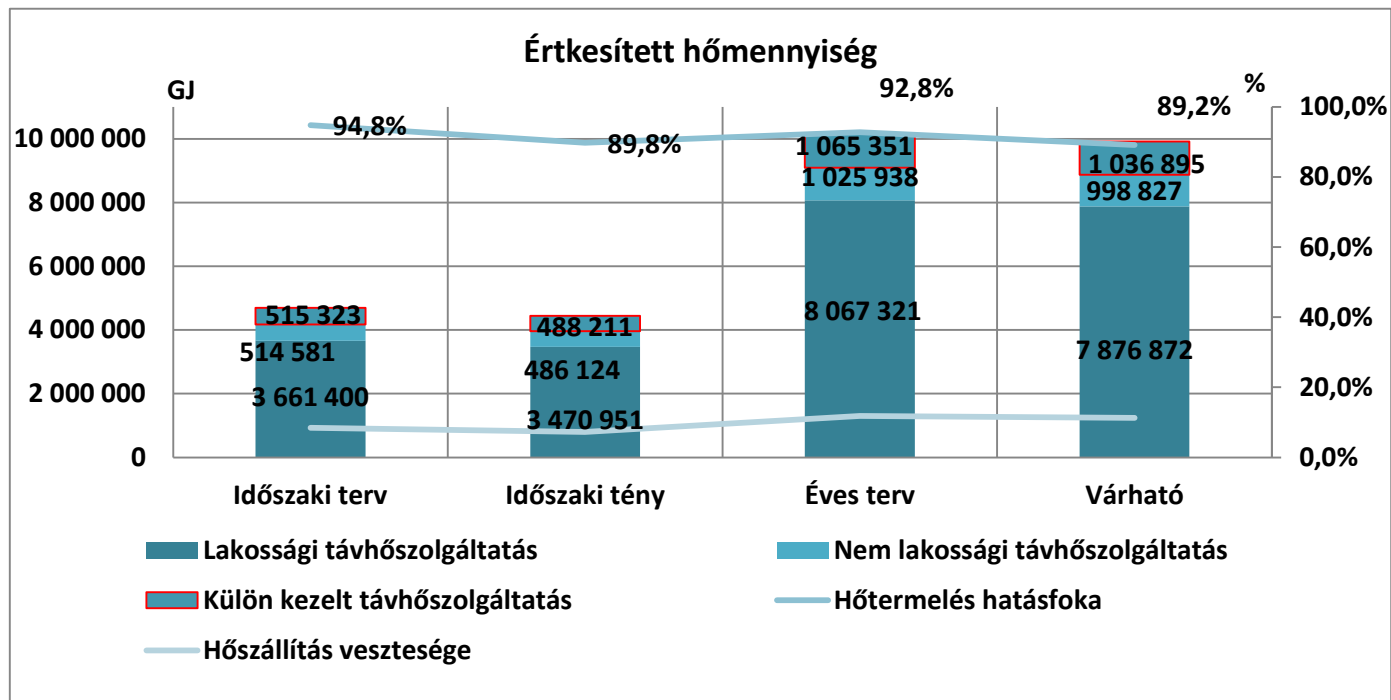


### Személyi jellegű ráfordítások 32 mFt-tal alacsonyabbak voltak a tervezett értéknél.

- **Béreköltség (-23):** A Társaság 2015. I. negyedévi tervezett 700 millió forintosos béreköltségéhez képest az új struktúra miatti személyi változások hatására a tényadatok emelkedést mutatnak, mely mögött a tárgyévre nem tervezett, de a munkaviszony megszüntetésekkel összefüggésben keletkezett felmentési időre járó járandóság kifizetése, továbbá az új személyügyi struktúra miatti munkaerő felvétel áll, illetve a kilépő és belépő munkavállalók átfedő időszakokra eső többletköltség hatása érzékelhető.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (29):** A személyi jellegű juttatásokon belüli időszakos megtakarítás mögött egyrészt a Cafeteria rendszeren belüli juttatások, a tervezetthez képest megváltozott választási, dolgozó döntési okai állnak, másrészt a próbaidejüket töltő munkavállalóknál a II. negyedévre áthúzódó jogosultságok igénybevétele áll. A 2014. év végén hozott törvényi változások indukálták, hogy a korábbi választásukhoz képest, más juttatást válasszanak, a 200.000 Ft-os kedvező adózású limit miatt. Az addigi havi teljesítésű juttatások helyett (önkéntes pénztárak, havi bérlet, stb), a SZÉP kártya elemei felé fordultak, melyek pénzügyi teljesítése ciklikus, az I. negyedév helyett a II. negyedév időszakára esik. Ennek hatása van egyrészt az egyes tervezett juttatások felhasználására, illetve azok közterhére.
- **Járulékok (27):** A fenti teljesítések alapján megtakarítás jelentkezett a járulékok esetén.



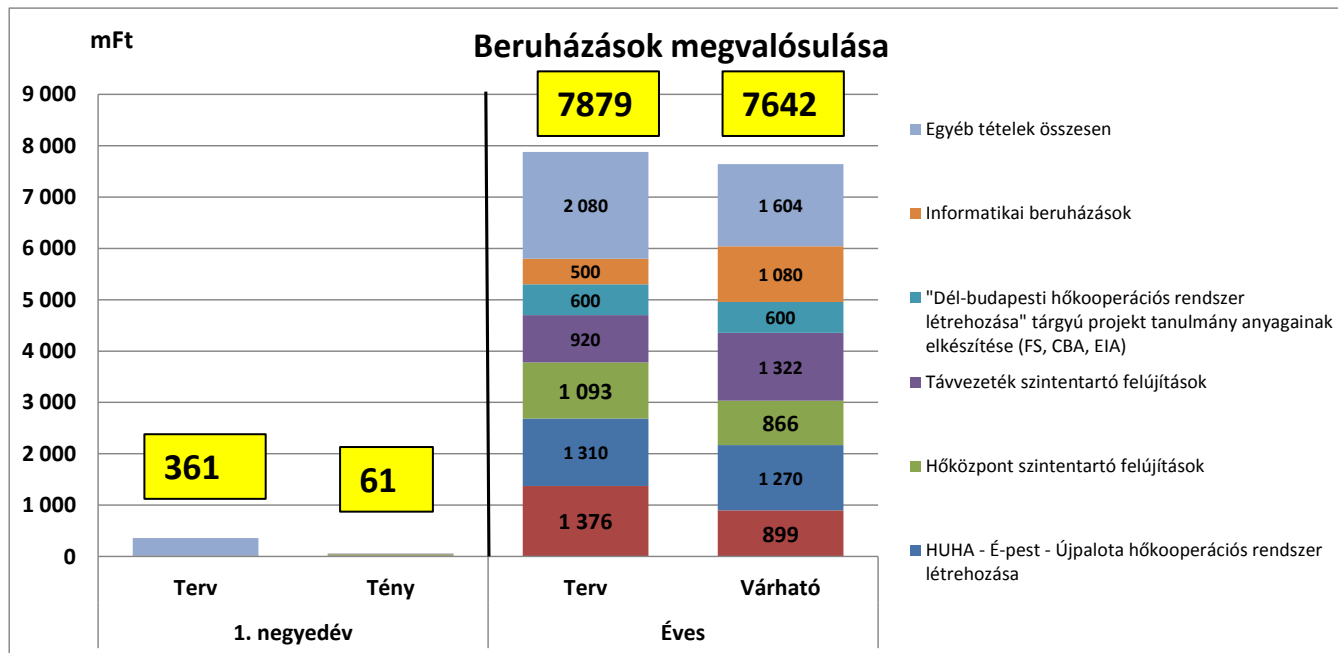
- A FŐTÁV bevétele és eredménye alapvetően a **közszolgáltatási tevékenységnél** jelentkezett, azon belül is a lakossági szegmensben (93%). A negyedév tervezettnél magasabb hőmérséklete miatt az értékesített hőmennyiség alacsonyabb a tervezettnél (-1 138) és ezzel összhangban az anyagköltség is alacsonyabb szinten realizálódott (mennyiség+tervezettnél alacsonyabb hatósági ár; +1745)). Ezek mellett a CO2 kvóta elszámolás időbeli csúszása 140 mFt-tal javította tevékenység eredményét. Fontos megjegyezni, hogy a nyereségkorlát feletti eredmény terhére a Társság nem képzett céltartalékot.
- **Piaci tevékenységre** elszámolt teljesítmények alacsonyabbak a tervezettnél, ezért az eredmény kedvezőbb a tervezettnél.
- **A kiegészítő tevékenység** eredménye a tervezett szerint alakult.



- A 2015. I. negyedévi értékesített hőmennyiség a melegebb időjárás miatt elmaradt a tervtől.
- Fogyasztók száma a tervezett felett alakult, a lakossági szegmensben öb épület bekapcsolódott a távhőszolgáltatásba.
- A hőtermelés hatásfoka a hőforgalom változása miatt mutat tervezett alatti értéket.
- A hőszállítás vesztesége a tervezett alatt alakult. A hálózati hőveszteség abszolút mértéke kevésbé függ az időjárástól, mint a hőértékesítés. A hálózati hőveszteséget túlnyomó részt a hálózat kiterjedtsége és energetikai jellemzői határozzák meg, amelyek a távvezeték korszerűsítésével befolyásolhatóak.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

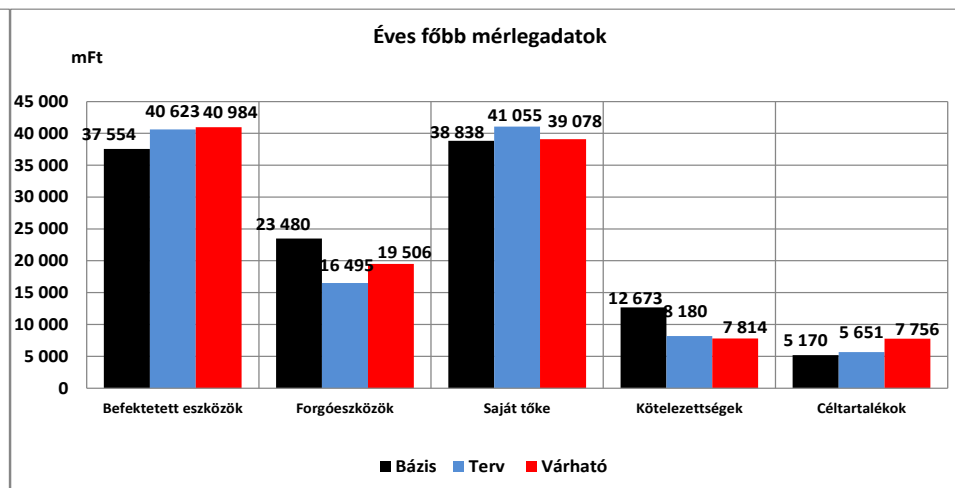
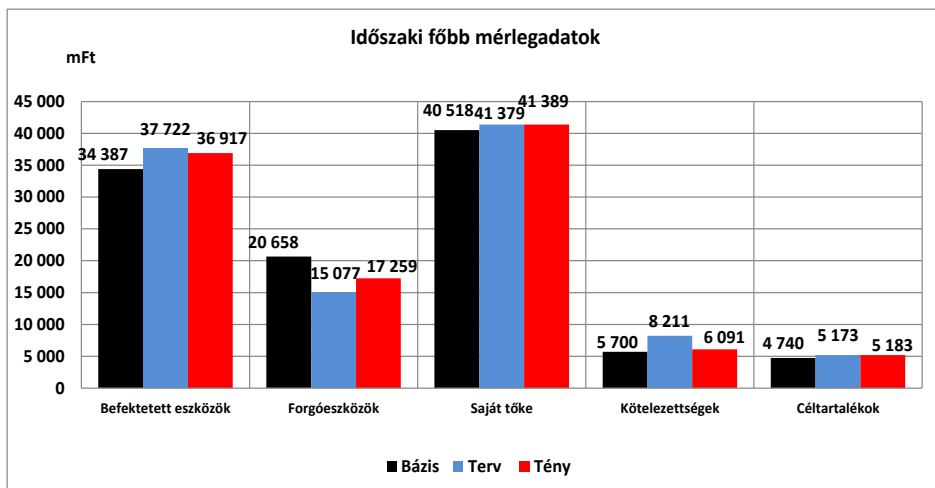




**2015. I negyedévben a tényleges beruházások értéke 300 mFt-tal elmarad a tervezettől.**

- Az I. negyedévre tervezett 2 legnagyobb beruházás az Újpalotai fűtőmű II. PTVM kazán égőcsere (225mFt) és a Füredi fűtőmű III. PTVM kazán égőcsere (NOx) + tűztéri csövek, falazat cseréje (103 mFt) nem valósult meg, mert a két projekt leállításra került.
- A további tételek a tervezett szerint alakultak.

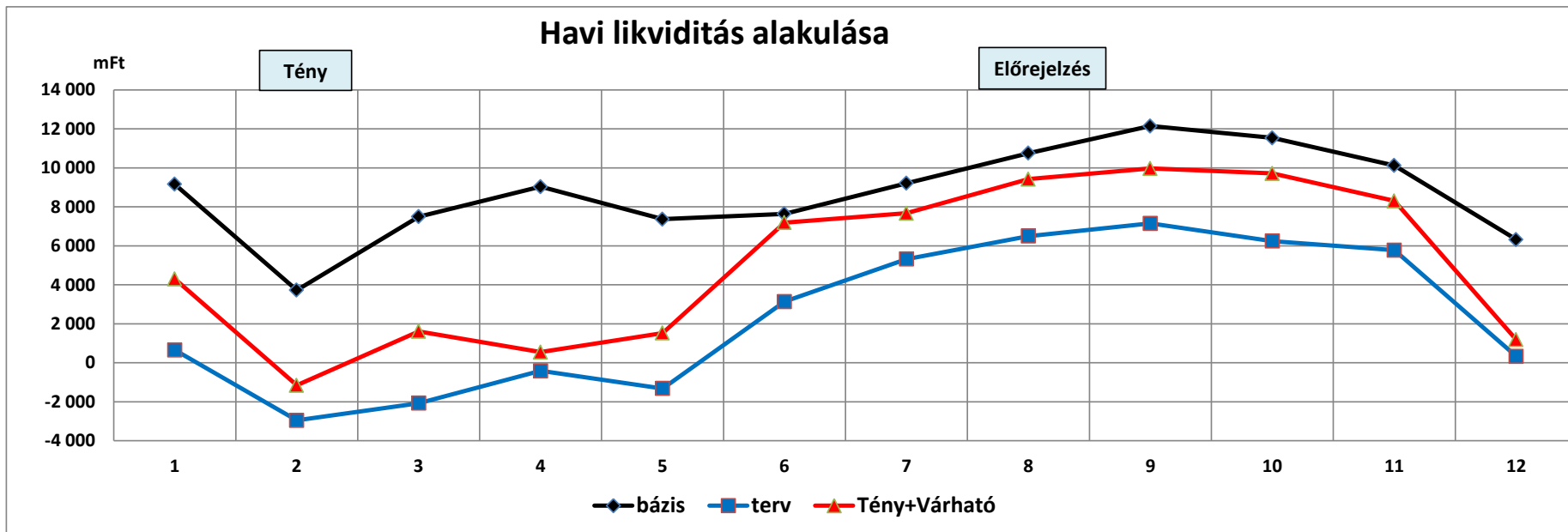
**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



**A mérlegfőösszeg mintegy 6,4 mrd Ft-tal magasabb a tervetthez képest, a főbb szerkezeti változások az alábbiak:**

- **Befektetett eszközök (-805):** tervezettnél alacsonyabb összegű beruházás került aktiválásra.
- **Forgóeszközök (+2 181):** a terv készítésekor csak a várható nyitó adatokkal kalkulált a Társaság. Az eltérést a várható és a tény adat különbsége okozza.
- **Aktív időbeli elhatárolások (+5 010):** a hődij utólag kerül kiszámlázásra és havonta elhatárolásra majd a következő hónapban visszavezetésre. Ez a havi elhatárolás nem szerepel a tervben.
- **Kötelezettségek (- 2 120):** a tervhez képest az energiaszállítók esetében a hatósági díjak csökkenése és a kevesebb vásárolt gáz és hőmennyiség okozza az eltérést.
- **Passzív időbeli elhatárolások (+8 488):** az eltérés oka, hogy a tervezés során a negyedéves bontás nem lett jól kalkulálva.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÚT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



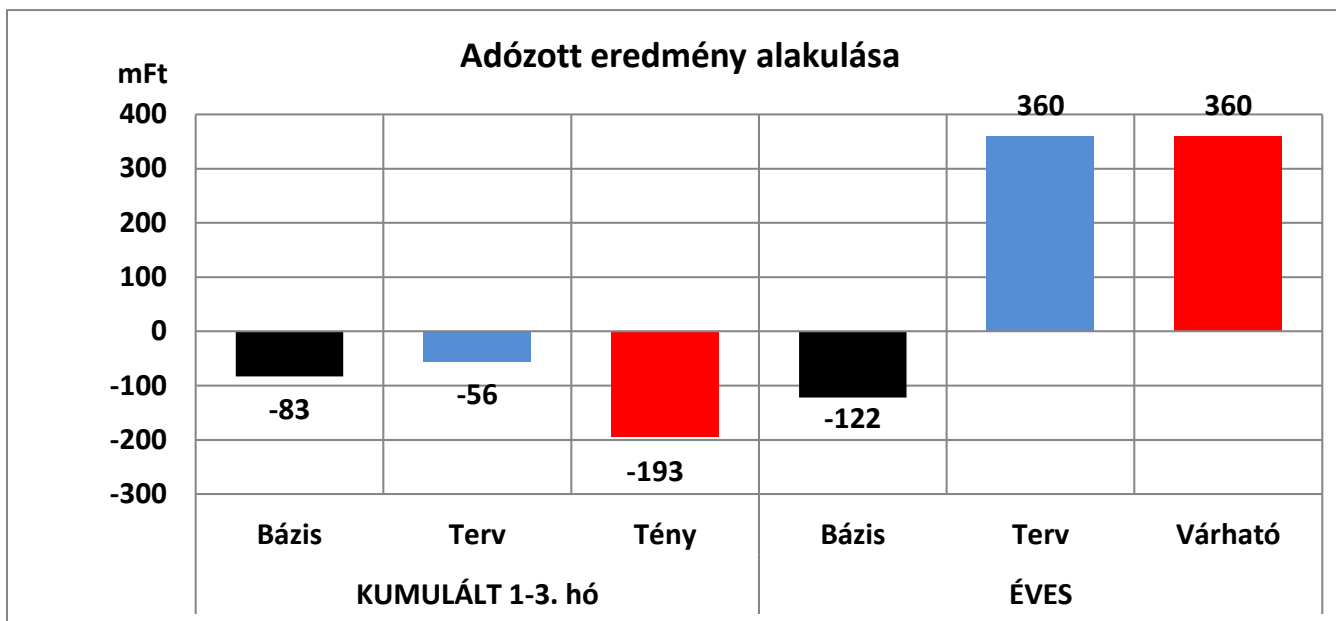
**A Társaság pénzügyi helyzete a vizsgált időszakban kedvezőbben alakult a tervezettnél**

- A 2015. évi nyitóállomány mintegy 4,8 mrdFt-al magasabb volt a tervezettnél
- Az év első 3 hónapjában a bevételek mintegy 1,3 mrd Ft-tal a tervezett alatt maradtak
- Az energiaköltségek körében kb. 2,2 mrd Ft-tal kevesebb volt a kifizetés
- A beruházások esetén mintegy 2,4 mrd Ft-tal magasabb összeg került kifizetésre a tervezettnél.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

## II.7. FTSZV

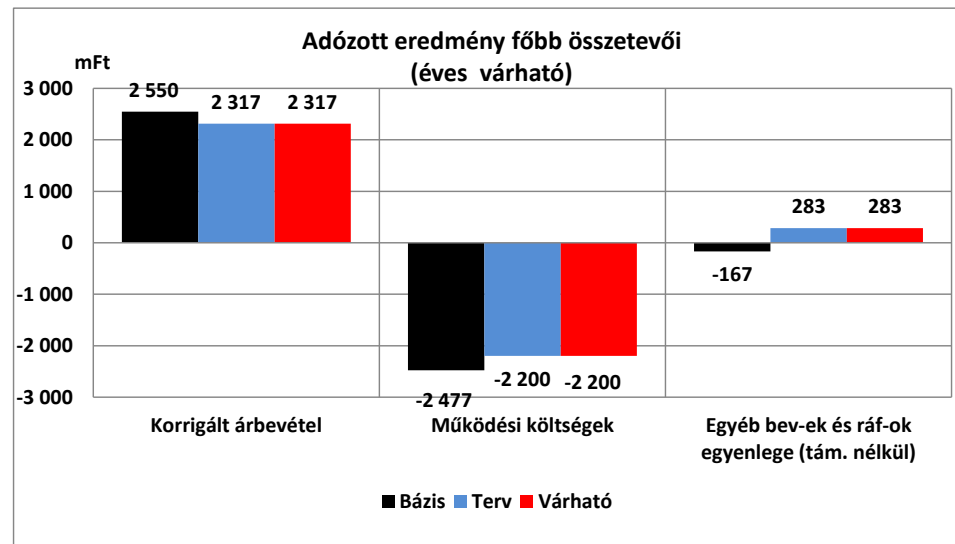
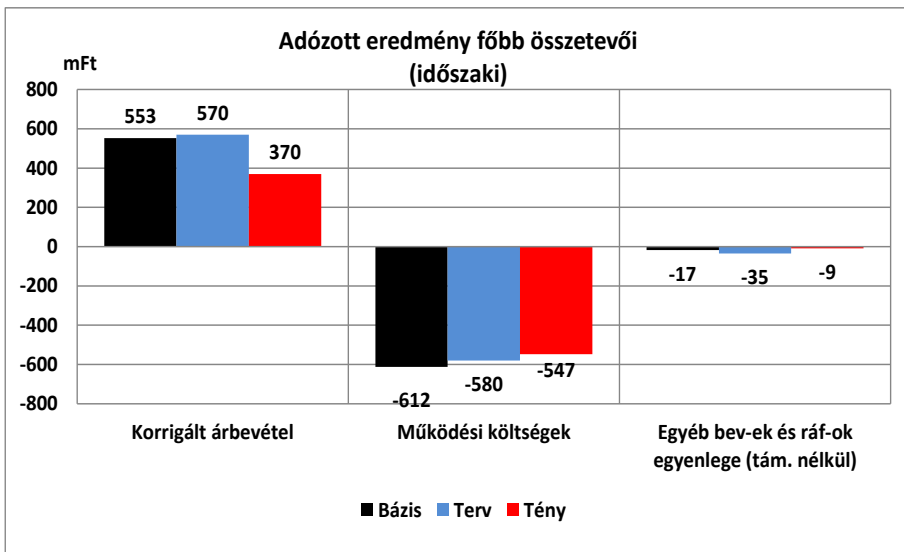
- **Eredményalakulás:** a 2015. évre járó kompenzáció időarányos nem került elhatárolásra, így a Társaság eredménye 137 mFt-tal elmarad a tervezettől. A következő időszakban már megjelenik az időarányos kompenzáció. Év végére terv szerinti teljesülést jelez előre a Társaság.
  - Árbevétel tekintetében a vízdíj alapú szennyvízszállítás terv szerinti, míg a BKSZT iszap árbevétele elmarad a tervezettől. A szennyvízszállítási tevékenységnél az elszállított települési folyékony hulladék mennyisége meghaladta a tervezett értéket.
  - A költségcsökkenés alapvetően a tevékenységi volumen csökkenéséhez kapcsolódott.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** 2015. I. negyedévében a Társaság **alaptevékenysége** (a közszolgáltatási főtevékenységnek tekinthető települési folyékony hulladék szállítás) a le nem könyvelt kompenzáció következtében negatív eredménnyel zárt, míg az egyéb kiegészítő tevékenységek minimális nyereséget termeltek.
- **Beruházások:** A Társaság I. negyedévre tervezett beruházásai nem valósultak meg, részletek később.
- **Pénzügyi helyzet:** A rendelkezésre álló szabad pénzeszközök változása terveknek megfelelően alakult, annak ellenére, hogy a Főváros a 2015. évi I. negyedévére eső kompenzációt nem utalta át.



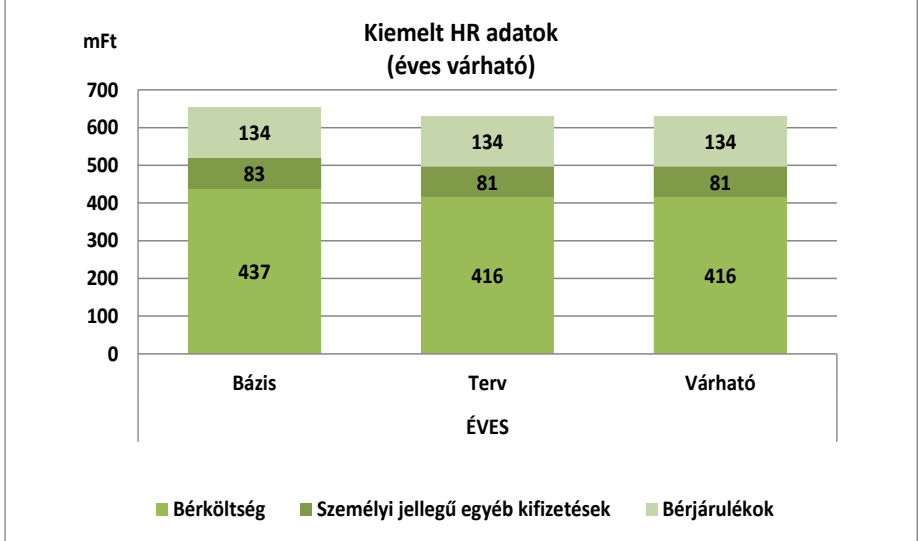
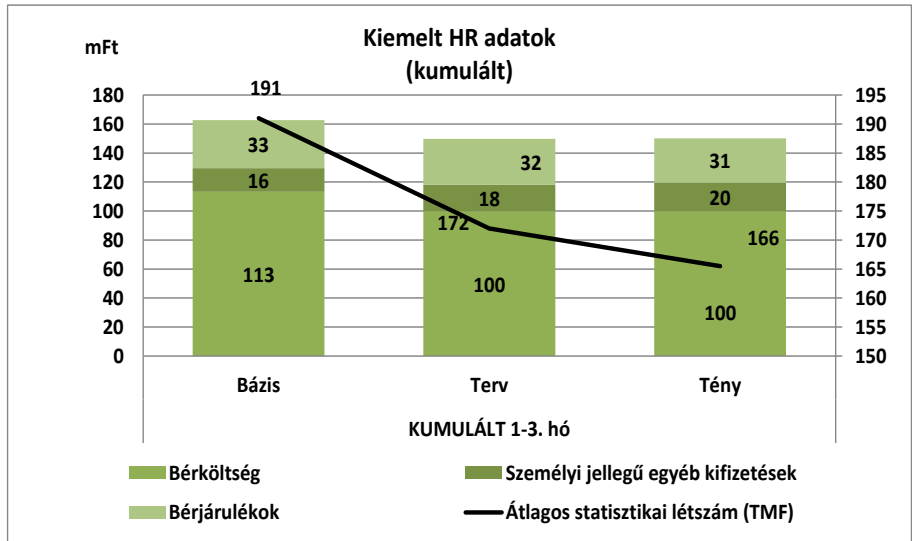
**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye -193 millió Ft, ami 137mFt-tal marad el a tervezettől.**

- A 2015. évre járó kompenzáció időarányos része nem került elhatárolásra, így a Társaság eredménye 137 mFt-tal elmarad a tervezettől.
- A le nem könyvelt jogos kompenzációt figyelembe véve az I. negyedévben kis mértékben terv fölötti lenne a teljesítés.

**Év végére terv szerinti eredményt prognosztizál a Társaság**

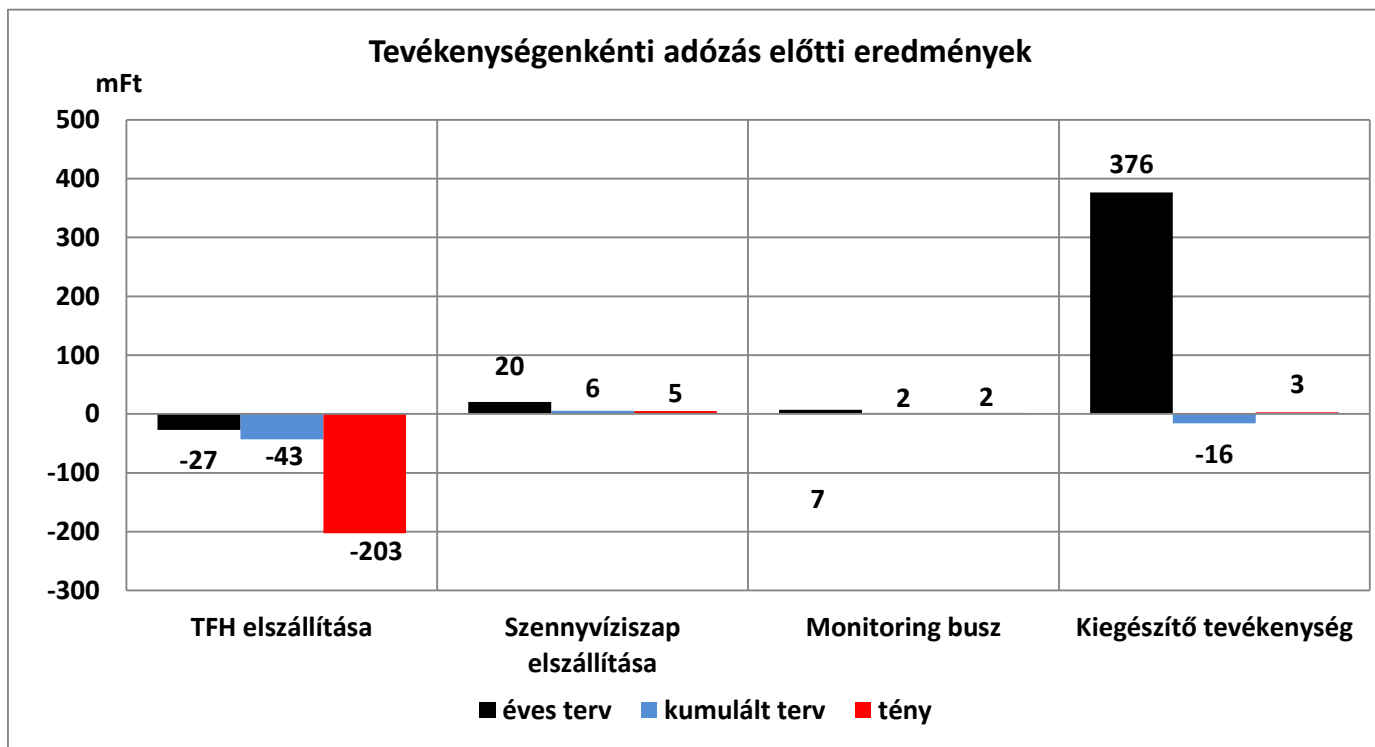


- **A Társaság időszaki korrigált árbevétele 370 millió Ft, mely 200 mFt-tal marad el a tervezettől.**  
**Nettó árbevétel (-34):** A BKSZT szennyvíz iszap elszállításának árbevétele 36 millió Ft-tal marad el a tervezettől, míg a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz árbevételi szintje a terveknek megfelelően alakult.  
**Kompenzáció (-166):** Az elfogadott 2015. évre járó kompenzáció időarányos nem lett elhatárolva, a következő időszakban már szerepelni fog.
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+33):**  
**Anyagjellegű ráfordítások (+33):** a BKSZT iszap mennyisége alacsonyabb volt a tervhez képest az I. negyedévben, ezért alacsonyabb arányosan az ehhez kapcsolódó alvállalkozói díj (+36). A tervezetthez képest magasabb volt az elszállított szennyvíz mennyisége az I. negyedévben, melynek következtében növekedett a leeresztés költsége (-3).  
**Személyi jellegű ráfordítások (0):** a személyi jellegű ráfordítások a tervezett szerint alakultak.  
**ÉCS (0):** Az értékcsökkenés a terv szerint alakult.
- **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+26):** főként az *Értékvesztés, terven felüli ÉCS* soron van eltérés (+16), mert a tervben itt szerepel a 2 ha telek eladása miatti bontási költség, azonban a költség felmerülése a telek eladásának elhúzódása miatt később jelentkezik. Emellett a *Céltartalék változás* jelentős (+5), mert Bíró András volt munkavállaló által indított per kapcsán 2014-ben céltartalék képzésre került sor, mely februárban feloldásra került, mivel peren kívüli egyezség született. Az *Egyéb, egyéb ráfordítások* eredményhatása +5 mFt, mert a Tói malom utcai ingatlan besorolásának változtatása miatt 5 mFt településfejlesztési hozzájárulást, nem kell megfizetni.



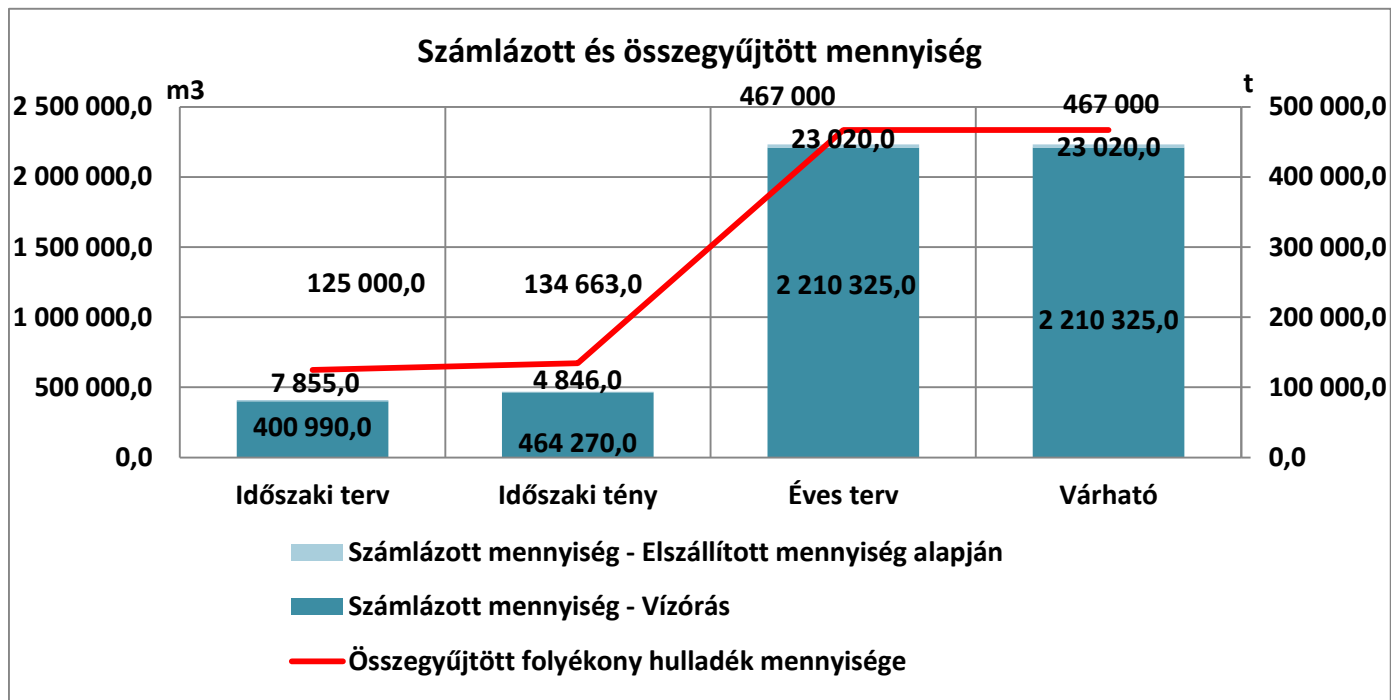
Személyi jellegű ráfordítások a tervezett szerint alakultak.





2015. I. negyedévében a Társaság **alaptevékenysége** (a közszolgáltatási főtevékenységnek tekinthető települési folyékony hulladék szállítás) a le nem könyvelt kompenzáció következtében negatív eredménnyel zárt, míg az egyéb kiegészítő tevékenységek minimális nyereséget termeltek.

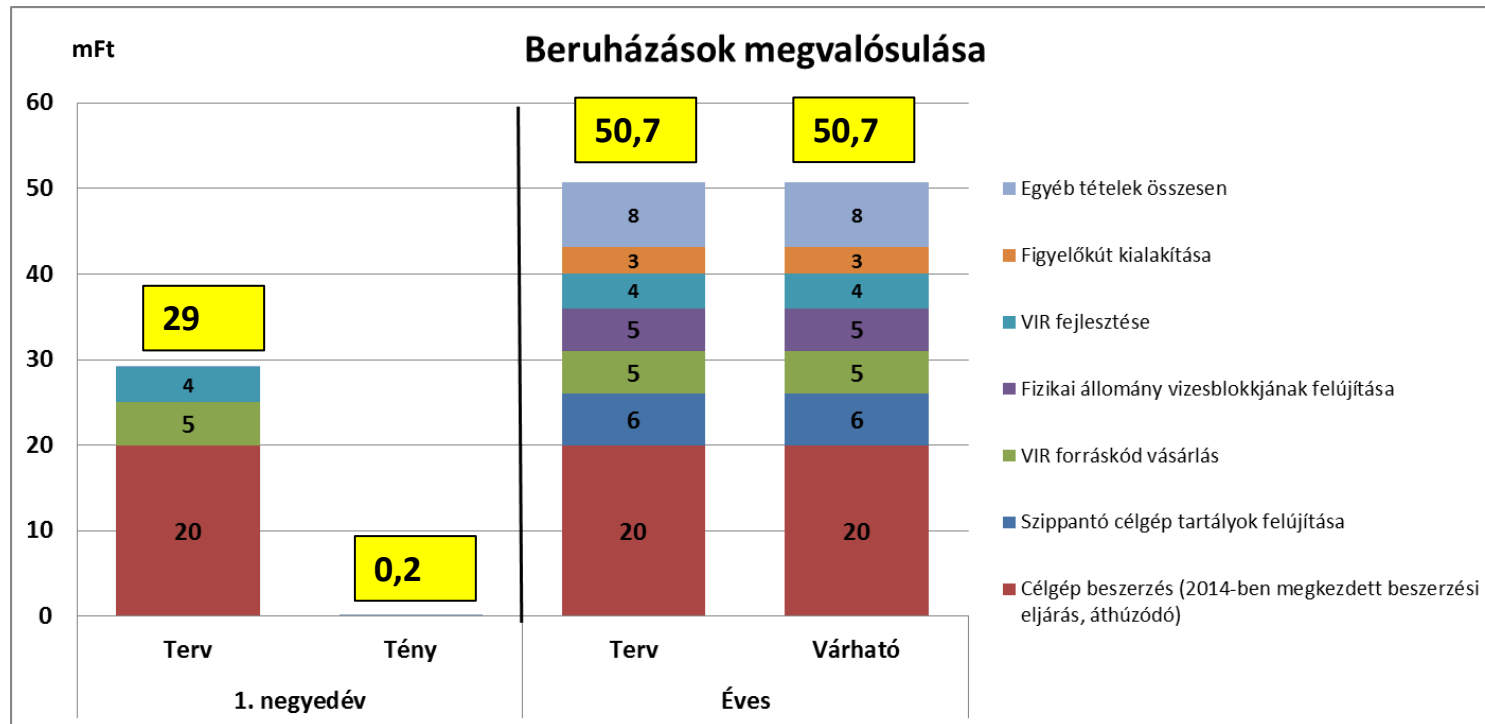
- A **TFH elszállításával** kapcsolatosan a le nem könyvelt jogos kompenzációt figyelembe véve az I. negyedévben kis mértékben terv fölötti a teljesítés.
- A szennyvíziszap mennyiségének tervhez képesti elmaradása befolyásolja a bevételeket, költségeket. Alacsonyabb bevételi és költségszint mellett az eredmény tervhez közeli szinten alakult a vizsgált időszakban.
- A Társaság **kiegészítő tevékenysége** lényegében az ingatlanok hasznosításához kapcsolódó tevékenységeket jelenti. A terven felüli többlet eredmény a tervben szereplő bontási ktg (11M) későbbi időpontban történő jelentkezése és a Tóimalom utcai ingatlan átsorolással kapcsolatos 5M Ft tervezett település fejlesztési hozzájárulás elmaradása miatt keletkezett.



A Társaság tevékenységét és eredményét alapvetően a TFH számlázás és begyűjtés határozza meg.

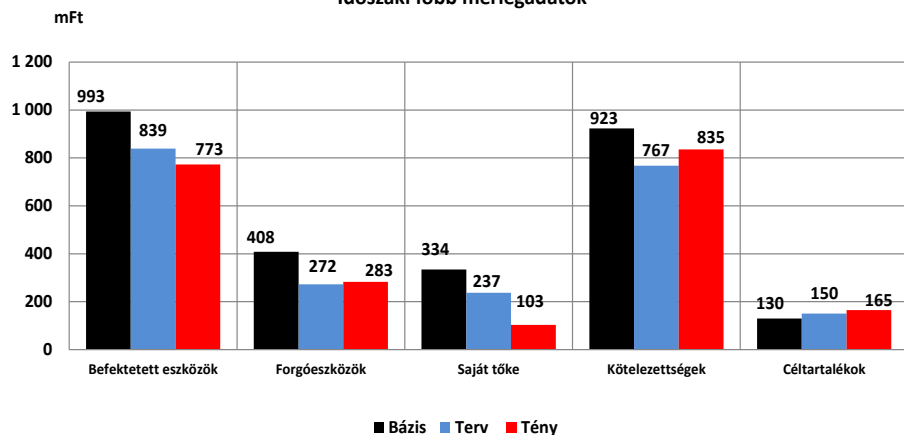
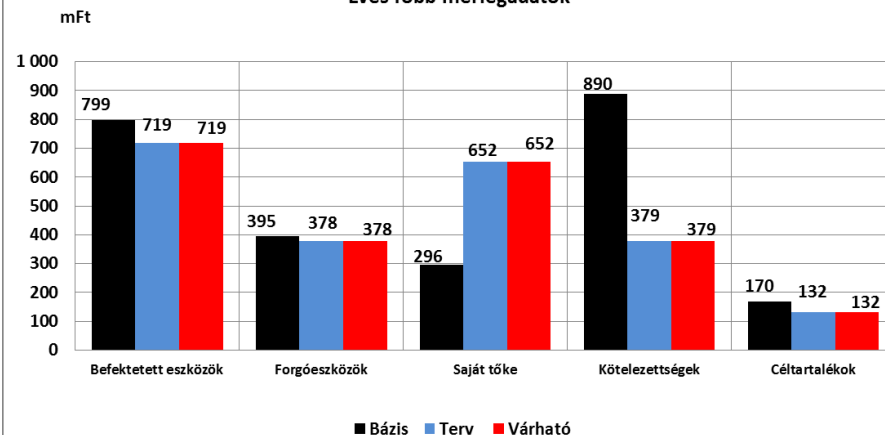
- A begyűjtött TFH a vizsgált időszakban meghaladta a tervezett értéket (108 %)
- Az elszállított mennyiség alapján számlázott mennyiség mértéke alacsonyabb a tervezettnél (62%), míg a vízóra alapján számlázott mennyiség meghaladja azt (116%).
- Az elszállított mennyiségek növekedése miatt a futott km is magasabb a tervezettnél.

Év végére terv szerinti teljesülést feltételez a társaság minden naturália esetén.



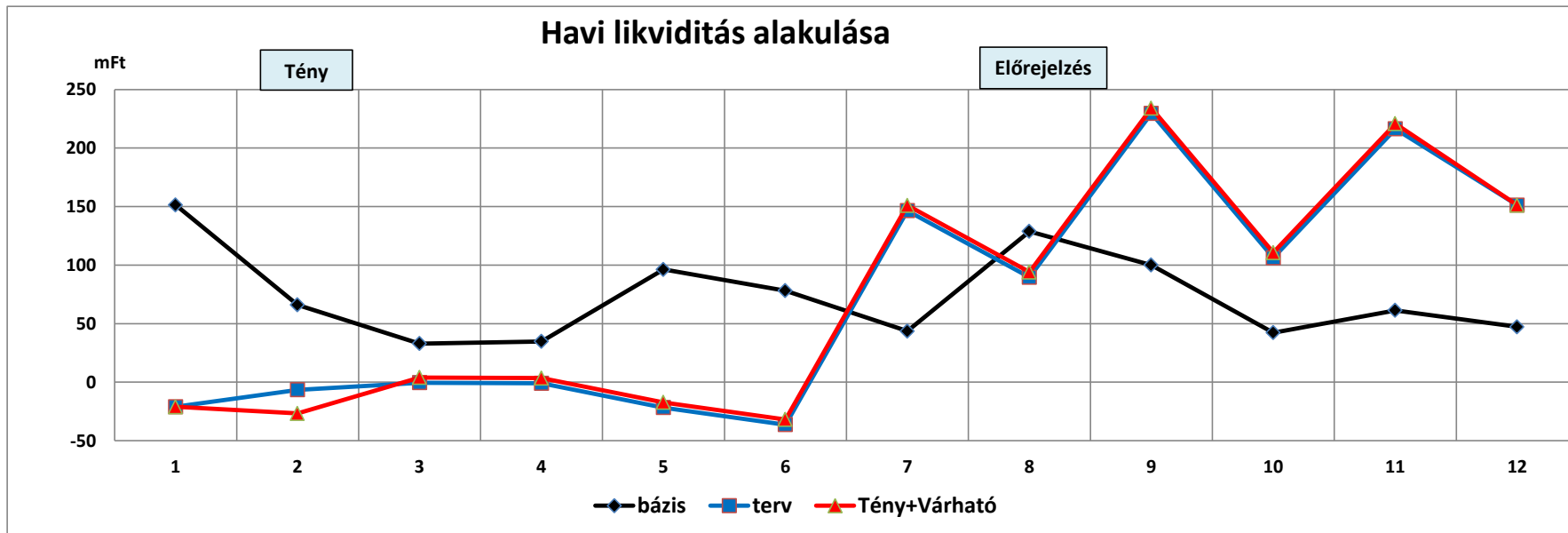
**Az időszakra tervezett beruházások nem valósultak meg.**

- A célgép beszerzés csúszása a közbeszerzési eljárás elhúzódásának a következménye.
- A VIR-rel kapcsolatos két tétel esetén pedig a kialakult szerzői jogvita hátráltatja a beruházásokat.

**Időszaki főbb mérlegadatok**

**Éves főbb mérlegadatok**


**A mérlegfőösszeg mintegy 46 m Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél.**

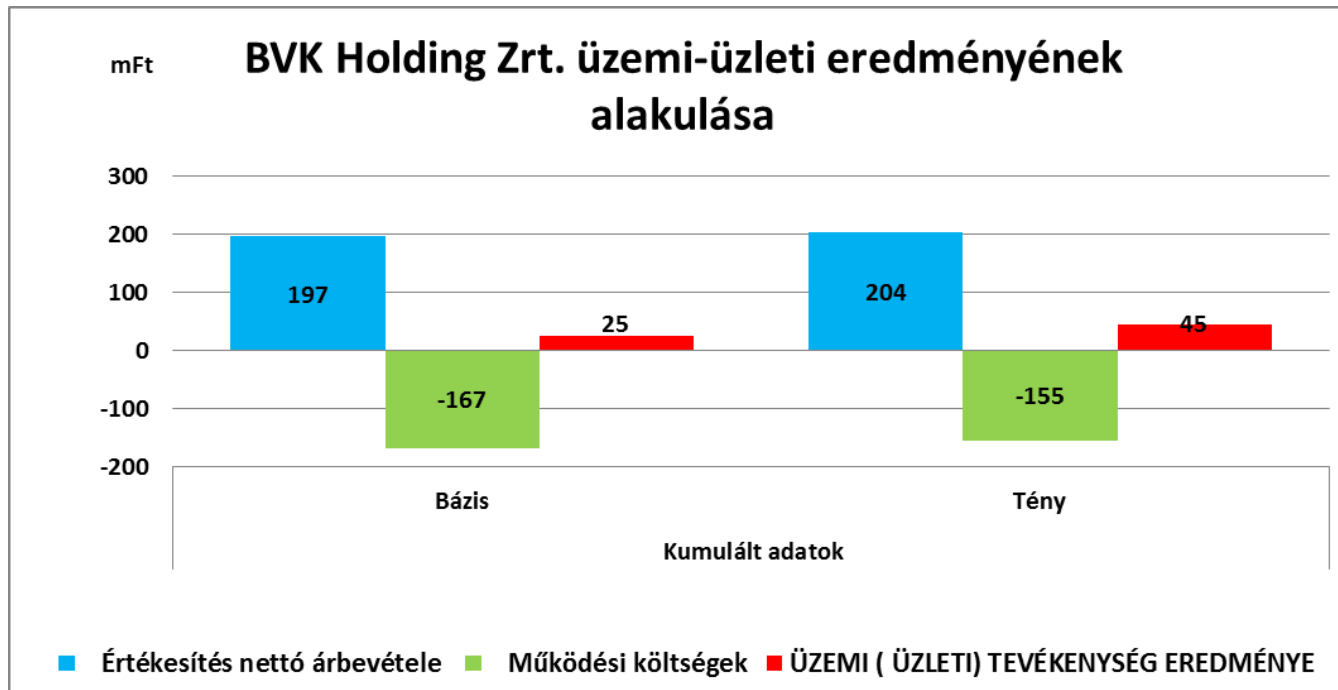
- **Befektetett eszközök (-66):** A rekultivációval kapcsolatos korábbi beruházások még nem kerültek aktiválásra, valamint a z I. negyedévre tervezett beruházások is csúszásban vannak.
- **Forgóeszközök (+10):** az I. negyedéves anyagbeszerzés a tervezett szint felett alakult, valamint a pénzeszközök is magasabb szinten zártak.
- **Aktív időbeli elhatárolások (+10):** Bizonyos árbevételi tételek még nem kerültek kiszámlázásra és emiatt visszaforgatásra.
- **Saját tőke (-134):** Az eltérés az időszaki veszteség, melyet az I. negyedéves kompenzáció a bizonytalansága okoz.
- **Kötelezettségek (+66):** főként az igénybevett, nem tervezett banki folyószámlahitel miatt.
- **Céltartalékok (+15):** egyes céltartalékok a tervezetthez képest később kerülnek visszaforgatásra (pl.: FKF Károlyi Sándor utca kárrendezés)



A rendelkezésre álló szabad pénzeszközök változása a terveknek megfelelően alakult, annak ellenére, hogy a Főváros a 2015. évi I. negyedévre eső kompenzációt nem utalta át. Ennek következtében a Társaság a szállítói számlák nem fizetésével finanszírozta magát az I. negyedévben és április hó folyamán.

### **III. Budapesti Városigazgatóság Zrt.**

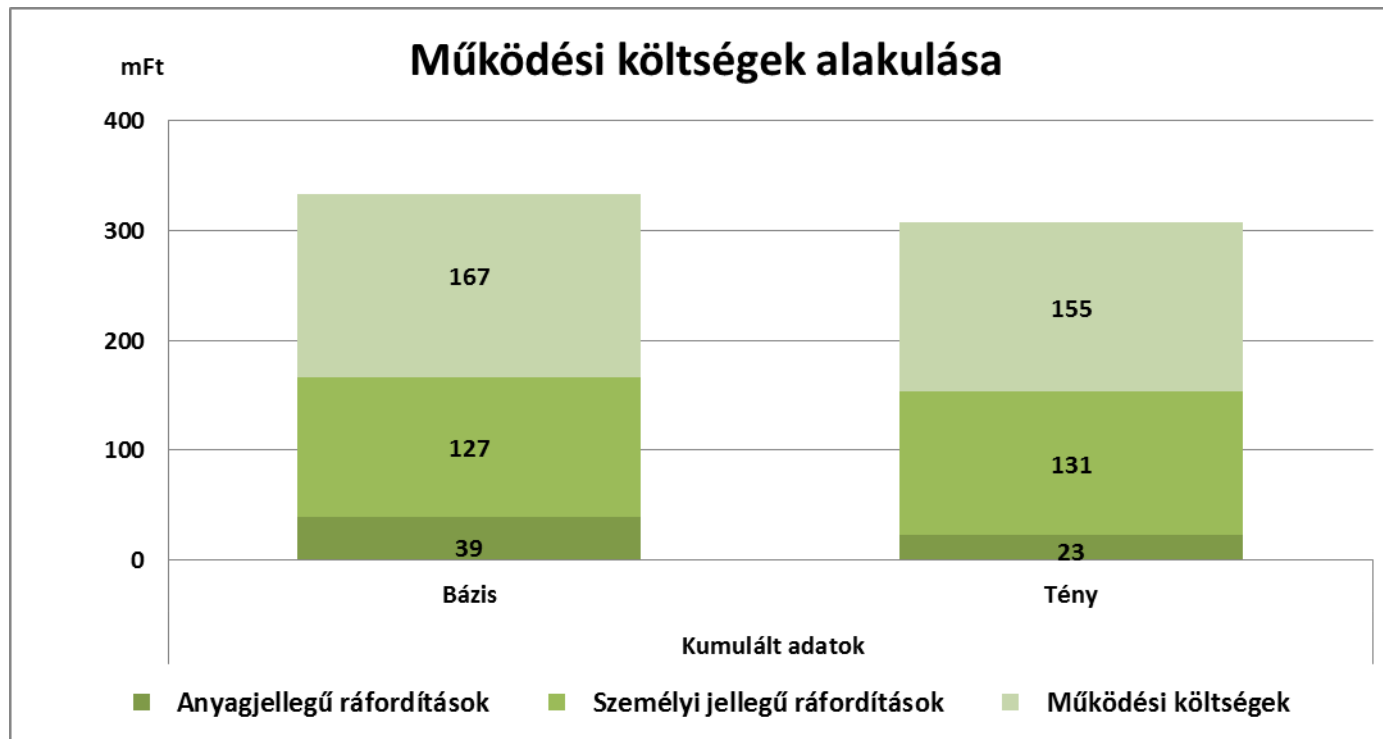
- A Budapesti Városigazgatóság Zrt.-nek **nincs végleges, elfogadott üzleti terve 2015.évre**. A 19/2015. (III.04.) számú határozattal az Igazgatóság jóváhagyta a Budapesti Városigazgatóság Zrt. üzleti tervét, de a Hivatallal történt egyeztetések módosításokat eredményeztek, ill. az egyeztetések még nem fejeződtek be. Ebből kifolyólag a Társaság 2015.01.-03.havi beszámolójában nem szerepelnek terv adatok, **a tény adatok a bázis adatokkal kerültek összehasonlításra**.
- A Társaság 2015.01.03.havi **árbevétele 204 millió Ft**, mely az alábbi tevékenységekből származik:
  - Tagvállalatok számára nyújtott szolgáltatás átalánydíja
  - Tulajdonosi irányítási és egyéb közszolgáltatás szervezési tevékenység elhatárolt árbevétele
  - Házhoz menő szelektív tevékenység elhatárolt árbevétele
- A Társaság 2015.01.03.havi **mérleg szerinti eredménye 45 millió Ft**.
- A bázistól kedvezőtlenebb a Társaság pénzügyi pozíciója, melynek oka elsősorban a 2014.évi szolgáltatási díj túlfizetések tagvállalatok részére történő elszámolása, ill. a FŐTÁV, a FŐKÉTÜSZ és az FTSZV az I.negyedévben nem fizetett még 2015.évre szolgáltatási díjat.



**2015.01.-03.hóban az üzemi-üzleti eredmény 45 millió Ft, ami a bázishoz képest 20 millió Ft-tal magasabb:**

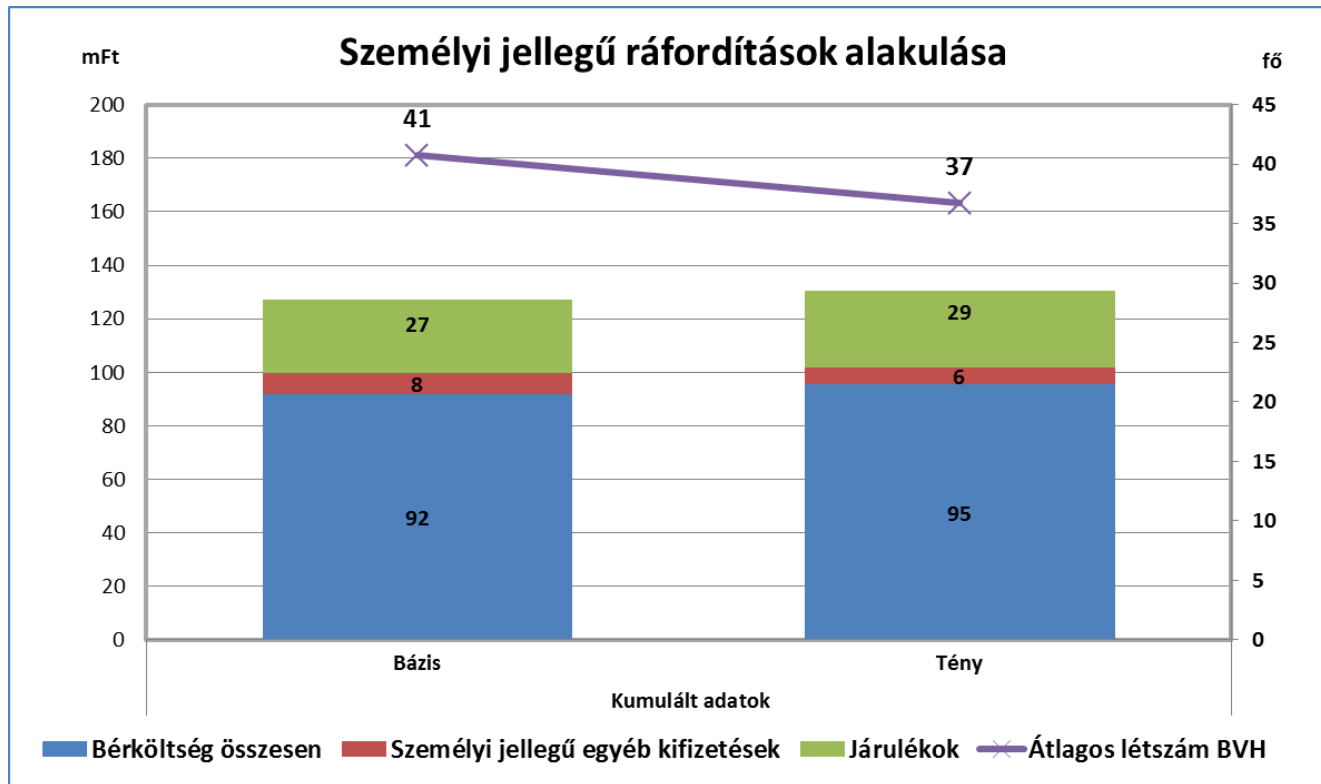
- **Nettó árbevétel (+7):** Közszolgáltatási tevékenység (Rácfürdő) (-13), Házhoz menő szelektív (-3) magasabb management díj (+13): az általánydíj kiszámlázás még nem a módosított üzleti terv verzió alapján történik, hisz az még nem végleges, Tulajdonosi irányítási és egyéb közszolgáltatás szervezési tevékenység elhatárolt árbevétele (+10)
- **Működési költségek eredményhatása (+12):** a bázistól minimálisan alacsonyabb költségvolumen (lásd később)
- **Egyéb ráfordítások:** bázissal azonos nagyságrend





**2015.01.-03. évben a vállalati működési költségek 12 millió Ft-tal alacsonyabbak voltak a bázistól.**

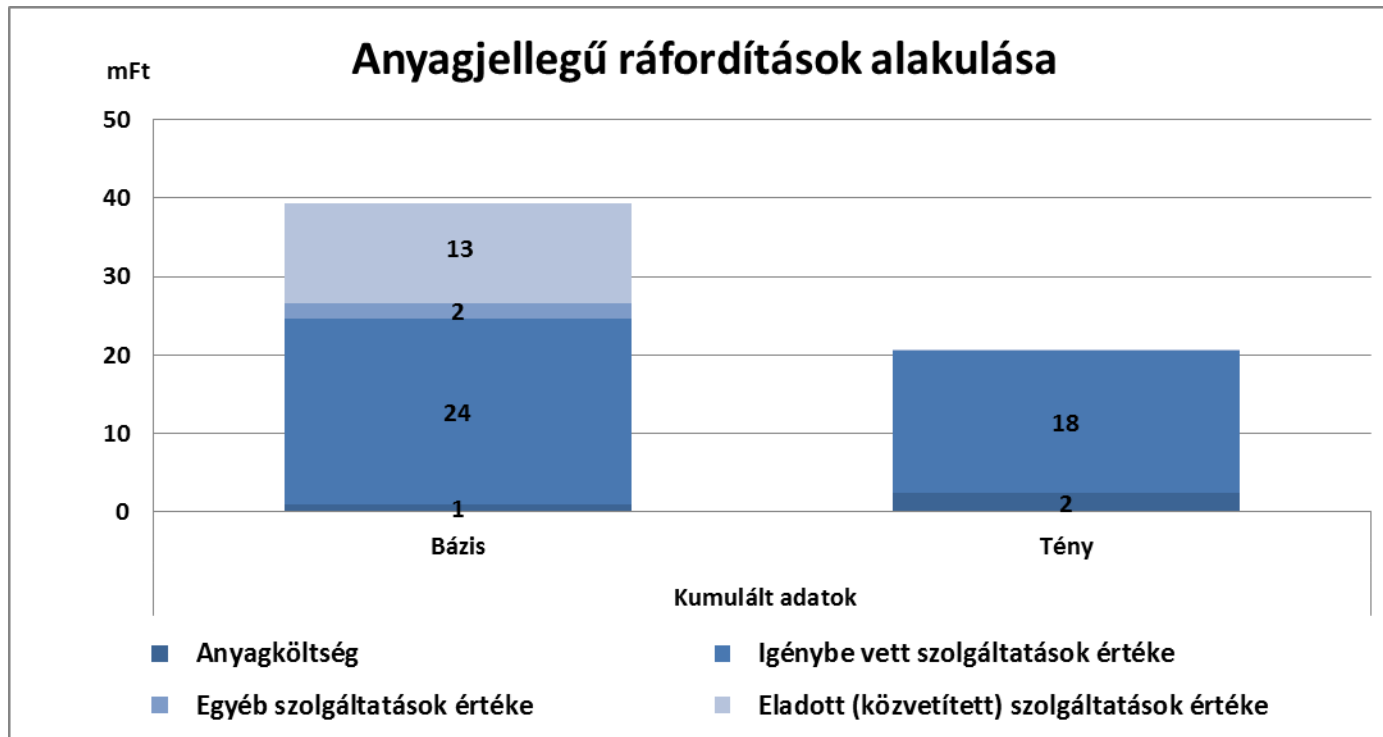
- Anyagjellegű ráfordítások (-16): elsősorban a közvetített szolgáltatásoknál, ill. az igénybe vett szolgáltatásoknál. Részletezést ld. később
- Személyi jellegű ráfordítások (+4): Döntően az IG és FB tagok létszámának és tisztelet díjának növekedése. Részletezést ld. később.
- Értékcsökkenés bázishoz képest nem változott.



**2015. 01.-03.hóban a személyi jellegű ráfordítások vállalati szinten 4 millió Ft-tal magasabbak voltak a bázistól**

- IG + FB tiszteletdíjak járulékkal együtt (+6) a tagok létszámának és tisztelet díjának növekedése miatt
- Az új szervezeti felépítéssel összefüggő személyi változások miatti bérváltozások, járulékkal és cafetériával együtt (+2)
- Betegszabadság miatti bér és járulék (-2)
- Megbízási díj (-2): kockázatkezelési tanácsadás

Az **átlagos állományi létszám** a bázishoz képest 4 fővel kevesebb.

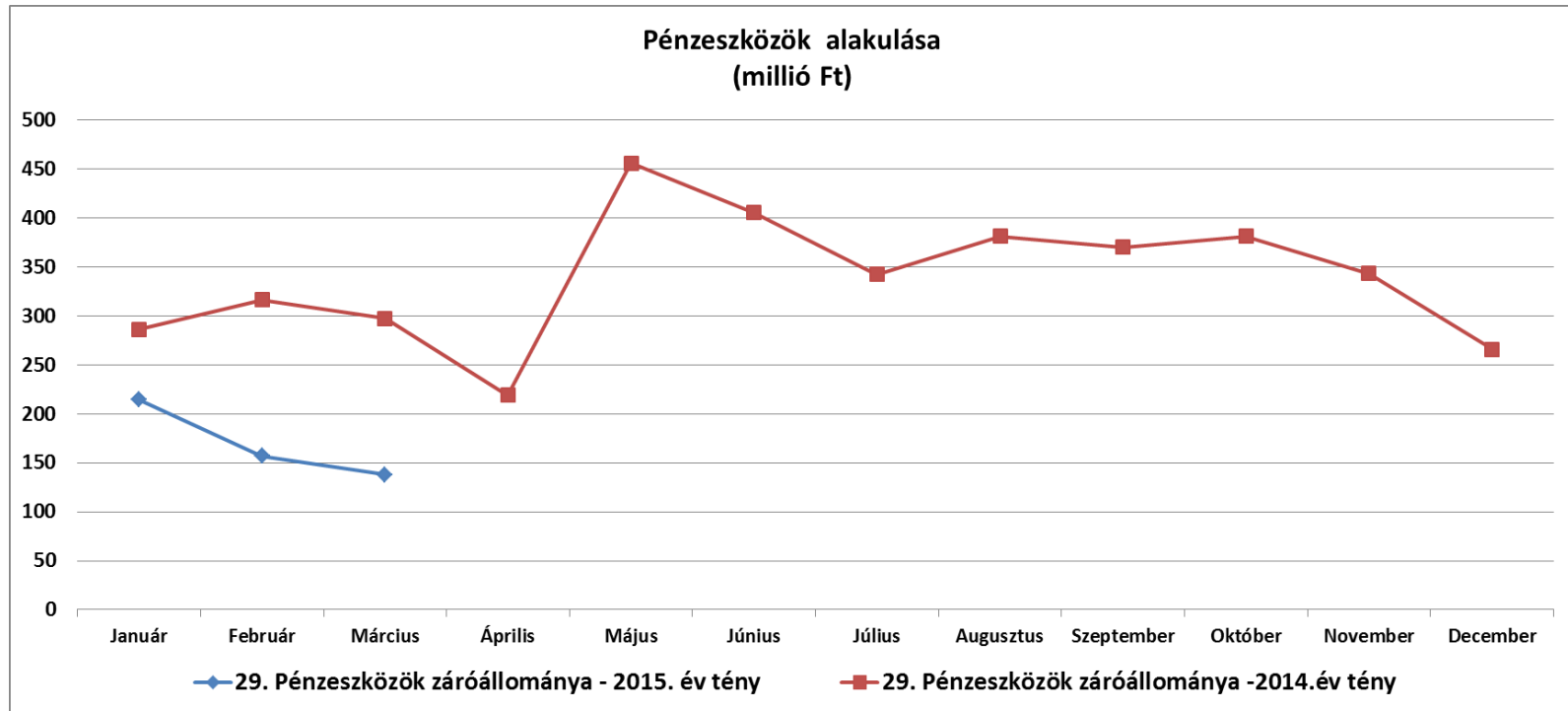


Az **anyagjellegű ráfordítások** 2015.01.-03.hóban 17 millió Ft-tal alacsonyabb, mint 2014.évben:

**Igénybevett szolgáltatások bázistól való eltérésének (-6) okai:**

- Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás (-5): kockázatkezelés, FŐTÁV energia átvilágítás
- Szoftverek karbantartási költsége (+4): beszerzési szoftver, kontrolling rendszer
- Minőségbiztosítási költség (-3): informatikai szoftver licence kockázatok feltárását, kezelését támogató tanácsadó tevékenység
- Egyéb (-1)

**Közvetített szolgáltatások bázistól való eltérése (+13):** Rác fürdővel kapcsolatos költségek



A bázistól kedvezőtlenebb a pénzügyi pozíció:

- 2015.01.-03.hóban a FÓTÁV, az FTSZV és a FŐKÉTÜSZ még nem fizetett management díjat, ami a 2014.évi túlfizetéssel csökkentve 76 millió Ft.
- A 2014.évi szolgáltatási díj túlfizetésből elszámolásra került a tagvállalatok részére 77 millió Ft. Ugyanakkor 2014.évi bevételek érkeztek a Fővárosi Önkormányzattól (9 millió Ft – Házhoz menő szelektív), a FŐKÉTÜSZ-től (4,5 millió Ft) és az FTSZV-től (21 millió Ft)
- A 2014. májusi megugrást a likviditási pozícióban az okozta, hogy a tagvállalatoktól kapott osztalékból 373 mFt-ot visszatartottunk, döntően az FTSZV esetleges finanszírozási problémáinak tulajdonosi hitellel történő kezelése érdekében.
- 2014. áprilisban 72 millió Ft, májusban 130 millió Ft, júliusban 48 millió Ft értékben tulajdonosi hitelt nyújtottunk az FTSZV-nek. Augusztusban visszafizettek 50 millió Ft-ot. Decemberben újabb 70 millió Ft-ot hívott le a Társaság. 2015.02.hóban további 30 millió Ft-tal, az FTSZV tulajdonosi hitelállománya 300 millió Ft.

## IV. MELLÉKLETEK

mFt

BGYH Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES					
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	
15	Értékesítés nettó árbevétele	1 717	1 906	2 034	128	317	8 449	8 895	8 895	0	447
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>1 717</b>	<b>1 906</b>	<b>2 034</b>	128	317	<b>8 449</b>	<b>8 895</b>	<b>8 895</b>	0	447
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	-2	1	-1	-2	1	82	29	29	0	-53
148	Anyagjellegű ráfordítások	-536	-688	-679	8	-143	-2 860	-3 095	-3 095	0	-235
206	Személyi jellegű ráfordítások	-651	-769	-716	53	-65	-3 131	-3 719	-3 719	0	-588
210	Értékcsökkenési leírás	-182	-234	-248	-15	-66	-834	-983	-983	0	-149
213	Eszközértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	1	-3	-3	0	-3
216	Követelésértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredmény	0	0	0	0	0	-119	0	0	0	119
239	Céltartalék változás	0	44	11	-33	11	-347	237	237	0	583
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-105	-113	-129	-16	-25	-467	-483	-483	0	-15
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-1	0	-2	-2	-1	-75	-6	-6	0	70
313	Egyéb egyéb bevételek	62	70	69	-1	7	276	288	288	0	12
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-43	1	-51	-52	-9	-731	33	33	0	764
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>303</b>	<b>217</b>	<b>338</b>	121	35	<b>975</b>	<b>1 161</b>	<b>1 161</b>	0	186
332	Pénzügyi műveletek bevételei	2	2	3	1	0	16	6	6	0	-10
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	-1	-21	-21	0	-20
343	Pénzügyi műveletek eredménye	2	2	3	0	0	15	-15	-15	0	-30
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>306</b>	<b>220</b>	<b>341</b>	121	35	<b>990</b>	<b>1 146</b>	<b>1 146</b>	0	156
375	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	-12	0	0	0	12
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>306</b>	<b>220</b>	<b>341</b>	121	35	<b>977</b>	<b>1 146</b>	<b>1 146</b>	0	169
380	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	-10	-28	-28	0	-19
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>306</b>	<b>220</b>	<b>341</b>	121	35	<b>968</b>	<b>1 118</b>	<b>1 118</b>	0	150

mFt

BTI Zrt.		KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
		Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
15	Értékesítés nettó árbevétele	886	886	1 034	148	148	4 048	3 980	3 980	0	-68
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	0	0	0	0	0	3	0	0	0	-3
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére k	16	31	31	0	15	63	124	124	0	61
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>902</b>	<b>917</b>	<b>1 065</b>	148	164	<b>4 113</b>	<b>4 103</b>	<b>4 103</b>	0	-10
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	11	4	32	28	20	9	-1	-1	0	-10
148	Anyagjellegű ráfordítások	-438	-465	-466	-1	-28	-2 003	-1 998	-1 998	0	5
206	Személyi jellegű ráfordítások	-404	-418	-398	20	6	-1 614	-1 673	-1 673	0	-59
210	Értékcsökkenési leírás	-57	-62	-58	4	-1	-230	-249	-249	0	-20
213	Eszközértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
216	Követelésértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredményf	0	0	0	0	0	7	-1	-1	0	-7
239	Céltartalék változás	-4	6	1	-5	4	30	0	0	0	-30
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-24	-24	-28	-4	-4	-109	-107	-107	0	2
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-1	-2	0	1	1	-42	-6	-6	0	36
313	Egyéb egyéb bevételek	1	1	0	0	0	56	7	7	0	-49
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-28	-19	-27	-8	1	-58	-107	-107	0	-48
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>-14</b>	<b>-43</b>	<b>147</b>	190	161	<b>218</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	0	-142
332	Pénzügyi műveletek bevételei	6	7	4	-4	-2	23	22	22	0	-2
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-8	-9	-5	4	3	-29	-27	-27	0	2
343	Pénzügyi műveletek eredménye	-2	-1	-1	0	1	-5	-5	-5	0	1
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-16</b>	<b>-44</b>	<b>146</b>	190	162	<b>212</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	0	-142
375	Rendkívüli eredmény	1	2	5	2	4	0	9	9	0	9
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-16</b>	<b>-42</b>	<b>151</b>	192	167	<b>212</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	0	-133
380	Adófizetési kötelezettség	0	0	-15	-15	-15	-12	-8	-8	0	3
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-16</b>	<b>-42</b>	<b>136</b>	177	151	<b>201</b>	<b>71</b>	<b>71</b>	0	-129

mFt

FKF Zrt.		KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
		Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
15	Értékesítés nettó árbevétele	8 535	10 386	8 765	-1 621	230	35 635	39 846	37 467	-2 379	1 832
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére k	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>8 535</b>	<b>10 386</b>	<b>8 765</b>	<b>-1 621</b>	<b>230</b>	<b>35 635</b>	<b>39 846</b>	<b>37 467</b>	<b>-2 379</b>	<b>1 832</b>
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	-4	0	-28	-27	-23	161	94	173	79	12
148	Anyagjellegű ráfordítások	-2 876	-3 731	-2 984	747	-108	-12 112	-14 829	-13 329	1 500	-1 217
206	Személyi jellegű ráfordítások	-3 524	-3 803	-3 687	117	-163	-14 897	-15 700	-15 366	335	-469
210	Értékcsökkenési leírás	-1 089	-1 400	-1 074	326	14	-4 506	-5 017	-4 715	302	-209
213	Eszközértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	22	0	27	27	5
216	Követelésértékesítés eredménye	-264	-276	-254	22	11	-1 025	-1 037	-996	41	29
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredményf	-5	0	0	0	5	-123	-50	-2	48	121
239	Céltartalék változás	-82	-93	-142	-49	-60	218	-330	-527	-198	-745
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-492	-349	-380	-31	113	-2 489	-1 401	-1 891	-489	599
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-7	-150	-24	126	-17	-327	-346	-247	99	80
313	Egyéb egyéb bevételek	69	59	67	8	-1	576	237	265	27	-311
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-782	-809	-733	76	50	-3 149	-2 926	-3 371	-445	-222
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>260</b>	<b>642</b>	<b>260</b>	<b>-382</b>	<b>0</b>	<b>1 133</b>	<b>1 467</b>	<b>859</b>	<b>-608</b>	<b>-274</b>
332	Pénzügyi műveletek bevételei	130	111	122	12	-8	425	427	389	-38	-36
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-1	-7	-12	-5	-11	-15	-28	-32	-5	-18
343	Pénzügyi műveletek eredménye	130	104	111	7	-19	410	400	357	-43	-53
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>390</b>	<b>746</b>	<b>371</b>	<b>-375</b>	<b>-19</b>	<b>1 542</b>	<b>1 867</b>	<b>1 215</b>	<b>-651</b>	<b>-327</b>
375	Rendkívüli eredmény	-49	-124	-7	118	42	-561	-495	-86	409	474
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>341</b>	<b>622</b>	<b>364</b>	<b>-258</b>	<b>23</b>	<b>982</b>	<b>1 372</b>	<b>1 129</b>	<b>-243</b>	<b>147</b>
380	Adófizetési kötelezettség	-188	-190	-258	-67	-69	-511	-761	-1 114	-354	-603
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>153</b>	<b>432</b>	<b>107</b>	<b>-325</b>	<b>-46</b>	<b>471</b>	<b>611</b>	<b>15</b>	<b>-596</b>	<b>-456</b>



mFt

FŐKERT Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
15	88	0	124	124	37	588	0	675	675	87
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	592	0	459	459	-132	2 879	0	2 312	2 312	-566
<b>22</b>	<b>680</b>	<b>0</b>	<b>584</b>	<b>584</b>	<b>-96</b>	<b>3 467</b>	<b>0</b>	<b>2 987</b>	<b>2 987</b>	<b>-480</b>
26	-5	0	1	1	6	0	0	16	16	15
148	-295	0	-231	-231	64	-1 903	0	-1 901	-1 901	2
206	-314	0	-321	-321	-6	-1 342	0	-1 346	-1 346	-3
210	-24	0	-36	-36	-12	-109	0	-171	-171	-62
213	1	0	0	0	-1	1	0	0	0	-1
216	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230	0	0	0	0	0	4	0	0	0	-4
239	0	0	0	0	0	-81	0	536	536	617
262	-35	0	-44	-44	-9	-151	0	-248	-248	-97
286	-2	0	-2	-2	0	-5	0	-13	-13	-8
313	0	0	5	5	5	5	0	2	2	-3
314	-36	0	-41	-41	-4	-226	0	278	278	504
<b>315</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>	<b>-43</b>	<b>-49</b>	<b>-114</b>	<b>0</b>	<b>-137</b>	<b>-137</b>	<b>-24</b>
332	4	0	41	41	38	104	0	131	131	27
342	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
343	4	0	41	41	38	103	0	130	130	27
<b>344</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-12</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>3</b>
375	2	0	2	2	-1	12	0	10	10	-2
<b>376</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
380	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	1
<b>381</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES					
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	
15	Értékesítés nettó árbevétele	250	78	78	0	-172	1 247	1 252	1 252	0	5
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	345	257	257	0	-88	856	1 303	1 303	0	447
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>595</b>	<b>335</b>	<b>334</b>	<b>0</b>	<b>-260</b>	<b>2 102</b>	<b>2 554</b>	<b>2 554</b>	<b>0</b>	<b>452</b>
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
148	Anyagjellegű ráfordítások	-87	-143	-101	42	-14	-436	-734	-734	0	-298
206	Személyi jellegű ráfordítások	-345	-399	-376	22	-31	-1 571	-1 770	-1 768	2	-198
210	Értékcsökkenési leírás	-10	-14	-22	-8	-12	-45	-137	-137	0	-91
213	Eszközértékesítés eredménye	0	3	0	-3	0	0	3	3	0	3
216	Követelésértékesítés eredménye	-7	-9	-15	-7	-8	-73	-86	-86	0	-13
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredmény	0	0	0	0	0	11	22	22	0	12
239	Céltartalék változás	0	0	0	0	0	-6	8	8	0	14
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-10	-16	-5	11	5	-36	-33	-33	0	2
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-3	-19	-19	0	-17	-110	-95	-95	0	15
313	Egyéb egyéb bevételek	34	70	19	-51	-16	217	274	274	0	56
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	15	29	-20	-50	-35	3	92	92	0	89
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>167</b>	<b>-191</b>	<b>-185</b>	<b>6</b>	<b>-352</b>	<b>53</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>-46</b>
332	Pénzügyi műveletek bevételei	2	1	1	0	-1	13	4	4	0	-9
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
343	Pénzügyi műveletek eredménye	2	1	1	0	-1	13	4	4	0	-9
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>169</b>	<b>-191</b>	<b>-184</b>	<b>6</b>	<b>-353</b>	<b>66</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>-55</b>
375	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	-7	-4	-4	0	3
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>169</b>	<b>-191</b>	<b>-184</b>	<b>6</b>	<b>-353</b>	<b>58</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>-51</b>
380	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	-3	-5	-5	0	-2
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>169</b>	<b>-191</b>	<b>-184</b>	<b>6</b>	<b>-353</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-53</b>

mFt

FŐTÁV Zrt.		KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
		Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
15	Értékesítés nettó árbevétele	14 704	16 466	15 684	-782	980	40 146	43 076	42 339	-737	2 193
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	-6 773	37	36	-2	6 808	135	153	747	594	612
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére	13 546	8 037	7 674	-362	-5 871	15 846	17 708	17 416	-292	1 570
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>21 476</b>	<b>24 540</b>	<b>23 394</b>	<b>-1 146</b>	<b>1 918</b>	<b>56 126</b>	<b>60 937</b>	<b>60 502</b>	<b>-436</b>	<b>4 375</b>
26	Aktívált saját teljesítmények értéke	216	196	173	-23	-43	915	696	460	-236	-455
148	Anyagjellegű ráfordítások	-17 381	-20 160	-18 226	1 934	-845	-44 715	-49 299	-46 440	2 859	-1 725
206	Személyi jellegű ráfordítások	-1 014	-1 074	-1 042	33	-28	-4 715	-4 843	-4 962	-119	-247
210	Értékcsökkenési leírás	-907	-938	-950	-12	-43	-3 541	-3 793	-3 757	35	-216
213	Eszközértékesítés eredménye	0	3	0	-3	0	1	227	7	-220	6
216	Követelésértékesítés eredménye	-291	-338	-232	106	59	-912	-1 332	-990	342	-78
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredmény	-1	-6	-2	4	-1	-705	-27	-217	-189	488
239	Céltartalék változás	0	26	-13	-39	-13	-429	-478	-2 586	-2 108	-2 156
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-43	-41	-43	-2	0	-171	-163	-174	-11	-3
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-1	-156	-5	151	-4	-156	-215	-195	21	-38
313	Egyéb egyéb bevételek	64	325	31	-294	-33	336	445	438	-7	101
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-272	-186	-264	-78	8	-2 037	-1 545	-3 717	-2 173	-1 680
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 119</b>	<b>2 378</b>	<b>3 086</b>	<b>707</b>	<b>967</b>	<b>2 034</b>	<b>2 155</b>	<b>2 086</b>	<b>-69</b>	<b>52</b>
332	Pénzügyi műveletek bevételei	54	5	21	16	-33	241	86	115	29	-126
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	-2	-1	1	-1	-683	-2	-965	-962	-282
343	Pénzügyi műveletek eredménye	54	3	20	17	-34	-443	83	-850	-933	-408
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>2 173</b>	<b>2 382</b>	<b>3 106</b>	<b>724</b>	<b>933</b>	<b>1 591</b>	<b>2 238</b>	<b>1 235</b>	<b>-1 002</b>	<b>-356</b>
375	Rendkívüli eredmény	-2	-141	-1	140	0	-349	-144	-151	-7	199
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>2 171</b>	<b>2 241</b>	<b>3 104</b>	<b>864</b>	<b>933</b>	<b>1 242</b>	<b>2 094</b>	<b>1 085</b>	<b>-1 009</b>	<b>-157</b>
380	Adófizetési kötelezettség	-371	-336	-554	-218	-183	-122	-513	-846	-332	-724
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 800</b>	<b>1 905</b>	<b>2 550</b>	<b>645</b>	<b>750</b>	<b>1 120</b>	<b>1 581</b>	<b>239</b>	<b>-1 342</b>	<b>-881</b>

mFt

FTSZV Kft.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES					
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	
15	Értékesítés nettó árbevétele	421	376	342	-34	-79	1 866	1 578	1 578	0	-287
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	132	194	28	-166	-104	685	739	739	0	54
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére k	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>553</b>	<b>570</b>	<b>370</b>	<b>-200</b>	<b>-183</b>	<b>2 550</b>	<b>2 317</b>	<b>2 317</b>	<b>0</b>	<b>-233</b>
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
148	Anyagjellegű ráfordítások	-415	-400	-367	33	47	-1 686	-1 460	-1 460	0	225
206	Személyi jellegű ráfordítások	-163	-150	-150	0	13	-654	-631	-631	0	23
210	Értékcsökkenési leírás	-35	-30	-30	0	5	-137	-109	-109	0	28
213	Eszközértékesítés eredménye	0	0	1	2	1	-18	392	392	0	410
216	Követelésértékesítés eredménye	-21	-12	-18	-6	3	-78	-64	-64	0	14
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredményh	16	-11	5	16	-11	16	-11	-11	0	-27
239	Céltartalék változás	0	0	5	5	5	-40	0	0	0	40
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-17	-8	-7	1	10	-55	-32	-32	0	23
286	Egyéb egyéb ráfordítások	0	-5	0	5	0	-8	-8	-8	0	-1
313	Egyéb egyéb bevételek	5	2	5	3	0	16	7	7	0	-10
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-17	-35	-9	26	8	-167	283	283	0	450
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>-77</b>	<b>-45</b>	<b>-186</b>	<b>-141</b>	<b>-109</b>	<b>-94</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>494</b>
332	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	1	0	0	0	-1
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-6	-7	-7	0	-1	-28	-23	-23	0	5
343	Pénzügyi műveletek eredménye	-6	-7	-7	0	-1	-27	-23	-23	0	4
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-83</b>	<b>-51</b>	<b>-193</b>	<b>-142</b>	<b>-110</b>	<b>-122</b>	<b>377</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>498</b>
375	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-83</b>	<b>-51</b>	<b>-193</b>	<b>-142</b>	<b>-110</b>	<b>-122</b>	<b>377</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>498</b>
380	Adófizetési kötelezettség	0	-4	0	4	0	0	-17	-17	0	-17
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-83</b>	<b>-56</b>	<b>-193</b>	<b>-137</b>	<b>-110</b>	<b>-122</b>	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>0</b>	<b>481</b>

## IV/8. Budapesti Városigazgatóság Zrt. Eredménykimutatás

m Ft

Eredménykimutatás	Kumulált adatok		
	Bázis	Tény	Tény-Bázis abszolút
<b>2015.03.hó</b>			
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>197</b>	<b>204</b>	<b>7</b>
Management díj	179	192	13
Tulajdonosi irányítási és egyéb közszolgáltatás szervezési tevékenység	0	10	10
Közszolgáltatás	13	0	-13
Házhoz menő szelektív, Cséry-telep	5	2	-3
Egyéb árbevétel	0	0	0
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	197	204	7
Egyéb bevételek	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-39	-23	17
Személyi jellegű ráfordítások	-127	-131	-4
Értécsökkenési leírás	-1	-1	0
<b>Működési költségek</b>	<b>-167</b>	<b>-155</b>	<b>13</b>
Egyéb ráfordítások	-4	-4	0
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>25</b>	<b>45</b>	<b>20</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0	-1
Rendkívüli eredmény	0	0	0
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>26</b>	<b>45</b>	<b>19</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>26</b>	<b>45</b>	<b>19</b>
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>26</b>	<b>45</b>	<b>19</b>

## 6. sz. függelék

# Összesítő jelentés a BVH-Csoport vállalatainak stratégiai moni- toring jelentéseiről és riportjairól

2015.04.24.

Szervezeti egység: Elnök-vezérigazgatói Kabinet

Készítette: Dörnyei Zsolt



## Tartalom

1. Előzmények bemutatása - Tagvállalatok: .....	2
2. A BGYH Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei .....	3
3. A BTI Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei .....	6
4. Az FKF Nonprofit Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei.....	8
5. A FŐKERT Nonprofit Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei .....	11
6. A FŐKÉTÜSZ Kft. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei .....	14
7. A FŐTÁV Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei .....	17
8. Előzmények bemutatása – Budapesti Városigazgatóság Zrt.: .....	20
9. A Holding Stratégiai Monitoring Riportok eredményei .....	21

Melléklet: Stratégiai Monitoring Jelentés - Összesítő táblázat - 2014.12.31

## **1. Előzmények bemutatása - Tagvállalatok:**

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. (a korábbi BVK HOLDING Zrt., továbbiakban: Holding) Igazgatósága a 247/2013. (VII.30.) BVK IG számú határozatával fogadta el a vállalatcsoport szintű Stratégiai Monitoring Szabályzatot (továbbiakban: Szabályzat), mely 2013. augusztus 30-án került publikálásra. A Holding és tagvállalatok stratégiai monitoring tevékenysége a Szabályzat alapján valósul meg.

A stratégiai monitoring tevékenység alapvető célja, hogy mind a Holding, mind a tagvállalatok vezetése számára folyamatosan követhetővé tegye a stratégiai tervek megvalósítása terén elért előrehaladást, mérhetővé téve a stratégiai terveknek teljesülését, továbbá annak azonosítását, hogy mely stratégiai területekre kell a Holding és a társaságok vezetésének koncentrálni a jövőben.

A Holding tagvállalatok 2013-2016 időtávra szóló stratégiái a 2012. december 12-i és a 2013. január 29-i Holding igazgatósági üléseken kerültek elfogadásra. Az elfogadott tagvállalati stratégiák alapján készültek el a Szabályzat mellékleteiként a tagvállalatok Stratégiai Monitoring Riport sablonjai.

A Szabályzat rendelkezései alapján a tagvállalatoknak félévente kell elkészíteni a stratégiai célkitűzéseik és terveik megvalósítását bemutató stratégiai monitoring riportokat. A tagvállalatok az év végi riportokat kötelesek megküldeni a Holding részére, melyeket az adott évet követő év első negyedévében kell a december 31-i állapotnak megfelelően elkészíteni. Az év végi stratégiai monitoring riportok felhasználásával a Holding stratégiai monitoring jelentést készíti az Igazgatóság részére.

A tagvállalatok minden évben kötelesek az elfogadott stratégiájukat átvilágítani, felülvizsgálni és amennyiben szükséges aktualizálni. Korábban az év végéig kellett, a Kontrolling Szabályzat 2014. évi módosítása óta közvetlenül az éves üzleti tervezés előtt kell a stratégiák aktualizálását elvégezni.

Az első aktualizálással kapcsolatban a 2013. év negyedik negyedévében folytattuk le az egyeztetéseket a tagvállalatokkal, melyet követően a Holding Igazgatósága 2013. december 17-i ülésére kerültek beterjesztésre az aktualizált tagvállalati stratégiák. Az Igazgatóság a FÖTÁV Zrt., a FÖKÉTÜSZ Kft. és a BGYH Zrt. aktualizált stratégiáját elfogadta, míg az FKF Zrt. és a BTI Zrt. stratégiáit 2014. február hónapban, a FÖKERT Nonprofit Zrt. stratégiáját 2014. június hónapban fogadta el a Társaság vezérigazgatója átruházott hatáskörben.

Az aktualizált tagvállalati stratégiák elfogadásának elhúzódása, valamint a Holding stratégia Fővárosi Közgyűlés általi elfogadásának elhúzódása, illetve meghíúsulása miatt a stratégiai monitoring riport sablonok (melyek a Szabályzat mellékleteit képezik) aktualizálása a tagvállalatok esetében csak 2014. július hónapban történt meg, míg a Holding esetében a kialakítást követő elfogadása is csak a 2014. augusztus hónapban történt meg.

A Szabályzat rendelkezései értelmében a stratégiai monitoring riport sablonok a Holding vezérigazgatója által kerültek átruházott hatáskörben elfogadásra a 2014/ÁHVD/85 számú határozattal.

Fentiekből fakadóan az első stratégiai monitoring tevékenység 2014-ben valósult meg. A tagvállalatok ugyan az éves kötelező stratégiai monitoring riport megküldésnek tettek eleget, a Holding ezen kérésének eleget téve a 2014. június 30-i állapotnak megfelelően készítették el a riportokat. A stratégiai monitoring riportok alapján összeállított tagvállalati és Holding stratégiai monitoring jelentéseket az Igazgatóság a 2014. szeptember 30-i ülésen fogadta el.

Tekintve, hogy a tagvállalatoknál az éves kötelező stratégia-aktualizálás a 2015. év második negyedévében valósul meg, a tagvállalati stratégiai monitoring riport sablonok tartalmi aktualizálása nem vált szükségessé. Annak érdekében azonban, hogy a tagvállalatok könnyebben el tudják készíteni a repor-



tokat, valamint hogy az Igazgatóság számára a státuszriportok könnyebben összevethetőek legyenek a 2014. évi státuszriportokkal, szerkesztési módosítások történtek a sablonokban (beépítésre kerültek a 2014. évi stratégiai monitoring eredmények, valamint belekerültek a célok és programok súlyozásai).

A stratégiai monitoring riportok tagvállalatonként két táblázatból állnak. A táblázatok összesítik a vállalati stratégiákban tett vállalásokat. Külön táblázatban szerepel a stratégiai célok (valamint az esetenként a jövőképpen megfogalmazott célok) és külön táblázatban a stratégiai programok teljesítettsége.

Az alábbiakban az egyes tagvállalatok 2014. év végéig elért eredményeit mutatjuk be. A táblázatokban a stratégiai monitoring riportok adatai alapján kalkulált mutatók szerepelnek.

## **2. A BGYH Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei**

A BGYH a rövid- és középtávú stratégiájában 4 fő stratégiai célkitűzéshez rendelt 18 stratégiai részkitűzést, illetve további felbontást követően 23 részkitűzést és 13 stratégiai akcióprogramot, illetve az akcióprogramok alábontásaként 66 rész-akció programot fogalmazott meg.

### 1. Táblázat

<b>Mutatók</b>	<b>Érték (db)</b>
<b>Stratégiai célkitűzések száma (db)</b>	<b>4 / 18</b>
<b>Stratégiai részkitűzések száma (db)</b>	<b>23</b>
<b>Stratégiai akcióprogramok száma (db)</b>	<b>4 / 13</b>
<b>Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db)</b>	<b>66</b>
<b>Összesen</b>	<b>89</b>

A BGYH a stratégiájában megfogalmazott összes vállalásából 30 valósult meg teljes mértékben 2014. december 31-ig, amely 33,7 %-os arányt mutat. Ez az arány az egyik legalacsonyabb a vállalatcsoporton belül és igen jelentősen elmarad a vállalatcsoport szinten kalkulált 51,9 %-os értékű átlagtól. Már a 2014. évi monitoring során is hasonló volt a helyzet ezen a téren (27 %, vcs-i átlag: 40,6 %), mely tényre az a magyarázat, hogy a BGYH főleg hosszabb távú célokat és programokat fogalmazott meg.

Tehát ezek az alacsony értékű mutatók önmagukban nem jelentenek elmaradást.

A részleteket lásd a 2. táblázatban.

## 2. Táblázat

Mutatók	Érték (db)	Megoszlás (%)
Megvalósult stratégiai rész-célkitűzések száma (db) <sup>1</sup>	5	21,7%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup>	25	37,9%
Összesen <sup>1</sup>	30	33,7%

<sup>1</sup> 2014.12.31-ig megvalósult

A BGYH stratégiájából összesen 11 vállalás nem értékelhető (n/a) különböző külső hatások következtében, mely 12,4 %-os megoszlást jelent, amely enyhén magasabb, mint a vállalatcsoporti 10,2 %-os átlag.

Az időarányosan 130 % felett teljesített vállalások száma 6 darab (megoszlás: 6,7 %; vcs-i átlag: 5,3 %), míg a 70 % alatt teljesített vállalások száma összesen 22 darab (megoszlás: 24,7 %; vcs-i átlag: 27,2 %), korrigáltan pedig 11 darab (megoszlás: 12,4 %; vcs-i átlag: 17,0 %). Ezen mutatók mindegyike tekintetében jobb értékeket ért el a BGYH, mint a vállalatcsoport átlagosan, mely már a 2014. évi monitoring során is elmondható volt.

A részleteket lásd a 3. táblázatban.

## 3. Táblázat

Mutatók	Stratégiai rész-célok	Stratégiai akció-programok <sup>4</sup>	Összesen	Megoszlás (%)
Összes nem értékelhető (n/a) vállalások száma (db) <sup>2</sup>	2	9	11	12,4%
Összes időarányosan 130% felett teljesített vállalások száma (db)	3	3	6	6,7%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített vállalások száma (db)	5	17	22	24,7%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített, korrigált vállalások száma (db) <sup>3</sup>	3	8	11	12,4%

<sup>2</sup> Lehet: tagvállalat, vagy tulajdonos döntése miatt elvetett, illetve bármely okból megvalósíthatatlan vállalás.

<sup>3</sup> Az n/a vállalásokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

A BGYH-nál az összes vállalások átlagos teljesítettsége 51,6 %, illetve korrigált teljesítettsége 58 % volt, mely mutatók a vállalatcsoporti átlagoktól (65,1 %, illetve 72,0 %) jelentősen, több mint 20 %-kal, elmaradnak. Ez a helyzet rajzolódtott ki a 2014. évi monitoring során is (46,6 %, 53 % vs. 59,8 %, 67,4

%). Ezen alacsony mutatókra szintén a főleg hosszabb távra megfogalmazott célok és programok jelentik a magyarázatot.

Ezen mutatók súlyozott változatai esetében már kedvezőbb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 57,4 %, míg a korrigált teljesítettség 60,9 % volt, melyek kisebb mértékű elmaradást mutatnak a vállalatcsoporti átlagokkal szemben (67,4 %, illetve 73,2 %).

A kialakított mutatószámrendszerben kétségkívül a legfontosabb mutatók a vállalások átlagos időarányos teljesítettsége és az időarányos korrigált teljesítettsége, hiszen igazán reális összehasonlításra ezek alkalmasak. Ezen mutatók értékei a BGYH-nál: 80,6 %, illetve 90,5 %, melyek a legmagasabb értéket jelentik vállalatcsoporton belül, így természetesen jelentősen meghaladják a vállalatcsoporti átlagokat (74,3 %, illetve 83,8 %).

A mutatók súlyozott változatai esetében még kedvezőbb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 87,6 %, míg a korrigált teljesítettség 93,2 % volt, szemben a vállalatcsoporti 76,2 %-os és a 84,6 %-os átlagokkal.

(Ezen mutatók esetében a helyenként nagyon magas időarányos teljesülések jelentősen torzítanak a mutatókat, így az összes tagvállalat esetében a 100%-nál magasabb időarányos teljesüléseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.)

A részleteket lásd a 4. táblázatban.

#### 4. Táblázat

Mutatók	Stratégiai részcélok	Stratégiai akcióprogramok <sup>4</sup>	Összesen	Súlyozott Stratégiai részcélok <sup>6</sup>	Súlyozott Stratégiai akcióprogramok <sup>4,6</sup>	Súlyozott Összesen <sup>6</sup>
Vállalások átlagos teljesítettsége (%)	51,2%	52,0%	<b>51,6%</b>	60,5%	54,2%	<b>57,4%</b>
Vállalások átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	56,0%	60,0%	<b>58,0%</b>	61,6%	60,2%	<b>60,9%</b>
Vállalások átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>5</sup>	81,8%	79,3%	<b>80,6%</b>	89,3%	85,9%	<b>87,6%</b>
Vállalások átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3,5</sup>	89,6%	91,4%	<b>90,5%</b>	91,0%	95,3%	<b>93,2%</b>

<sup>3</sup> n/a vállalásokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

<sup>5</sup> A kalkuláció során a 100%-nál magasabb időarányos teljesüléseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.

<sup>6</sup> A Stratégiai Monitoring Riportokban meghatározott (a célok és programok fontosságát mutató) súlyokkal kalkulált mutató.

### 3. A BTI Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei

A BTI a rövid- és középtávú stratégiájában 8 fő stratégiai célkitűzéshez rendelt 20 stratégiai rész-célkitűzést és 9 stratégiai akcióprogramot, illetve az akcióprogramok alábontásaként 34 rész-akció programot fogalmazott meg.

#### 5. Táblázat

Mutatók	Érték (db)
Stratégiai célkitűzések száma (db)	8
Stratégiai rész-célkitűzések száma (db)	20
Stratégiai akcióprogramok száma (db)	9
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db)	34
Összesen	54

A BTI a stratégiájában megfogalmazott összes vállalásából 35 valósult meg teljes mértékben 2014. december 31-ig, amely 64,8 %-os arányt mutat. Ez az arány az egyik legmagasabb a vállalatcsoporton belül, így jelentősen meghaladja a vállalatcsoport szinten kalkulált 51,9 %-os értékű átlagot, komoly előrelépést téve ezzel a 2014. évi monitoring során elért eredményhez képest (46,3 %, vcs-i átlag: 40,6 %).

A részleteket lásd a 6. táblázatban.

#### 6. Táblázat

Mutatók	Érték (db)	Megoszlás (%)
Megvalósult stratégiai rész-célkitűzések száma (db) <sup>1</sup>	14	70,0%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup>	21	61,8%
Összesen <sup>1</sup>	35	64,8%

<sup>1</sup> 2014.12.31-ig megvalósult

A BTI stratégiájából összesen 7 vállalás nem értékelhető (n/a) különböző külső hatások következtében, mely 13 %-os megoszlást jelent, amely enyhén magasabb, mint a vállalatcsoporti 10,2 %-os átlag.

Az időarányosan 130 % felett teljesített vállalatok száma 3 darab (megoszlás: 5,6 %; vcs-i átlag: 5,3 %), míg a 70 % alatt teljesített vállalatok száma összesen 12 darab (megoszlás: 22,2 %; vcs-i átlag: 27,2 %), korrigáltan pedig 5 darab (megoszlás: 9,3%; vcs-i átlag: 17,0 %). Az utóbbi mutatók jóval pozitívabbak a vállalatcsoporti átlagoknál, s ez a tény jelentős előrelépésnek tekinthető a 2014. évi monitoring eredményeihez képest (BTI: 40,7 % és 22,2 %, vcs-i átlag: 29,2 % és 16,9 %).

A részleteket lásd a 7. táblázatban.

## 7. Táblázat

Mutatók	Stratégiai rész-célok	Stratégiai akció-programok <sup>4</sup>	Összesen	Megoszlás (%)
Összes nem értékelhető (n/a) vállalatok száma (db) <sup>2</sup>	2	5	7	13,0%
Összes időarányosan 130% felett teljesített vállalatok száma (db)	3	0	3	5,6%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített vállalatok száma (db)	6	6	12	22,2%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített, korrigált vállalatok száma (db) <sup>3</sup>	4	1	5	9,3%

<sup>2</sup> Lehet: tagvállalat, vagy tulajdonos döntése miatt elvetett, illetve bármely okból megvalósíthatatlan vállalat.

<sup>3</sup> Az n/a vállalatokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

A BTI-nél az összes vállalatok átlagos teljesítettsége 70,4 %, illetve korrigált teljesítettsége 79,5 % volt, mely mutatók jelentősen magasabbak a vállalatcsoporti átlagoknál (65,1 %, illetve 72,0 %). Hasonló volt a helyzet már a 2014. évi monitoring során is (63,1 %, 77,1 % vs. 59,8 %, 67,4 %).

Ezen mutatók súlyozott változatai esetében még kedvezőbb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 75,7 %, míg a korrigált teljesítettség 80,9 % volt szemben a vállalatcsoporti 67,4 %-os, illetve 73,2 %-os átlagokkal.

Legfontosabb mutatóként az összes vállalatok átlagos időarányos teljesítettsége 73,8 %, illetve időarányos korrigált teljesítettsége 83,2 % volt, mely mutatók megfelelnek a vállalatcsoporti átlagoknak (74,3 %, illetve 83,8 %).

A mutatók súlyozott változatai esetében szintén vállalatcsoporti átlagok körüli értékeket ért el a BTI, így az átlagos teljesítettség 77,8 %, míg a korrigált teljesítettség 83,1 % volt, szemben a vállalatcsoporti 76,2 %-os és a 84,6 %-os átlagokkal.

A részleteket lásd a 8. táblázatban.

## 8. Táblázat

Mutatók	Stratégiai részcélok	Stratégiai akcióprogramok <sup>4</sup>	Összesen	Súlyozott Stratégiai részcélok <sup>6</sup>	Súlyozott Stratégiai akcióprogramok <sup>4,6</sup>	Súlyozott Összesen <sup>6</sup>
Vállalások átlagos teljesítettsége (%)	68,6%	72,2%	<b>70,4%</b>	73,0%	78,3%	<b>75,7%</b>
Vállalások átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	75,5%	83,5%	<b>79,5%</b>	77,0%	84,7%	<b>80,9%</b>
Vállalások átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>5</sup>	73,2%	74,3%	<b>73,8%</b>	78,4%	77,1%	<b>77,8%</b>
Vállalások átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3, 5</sup>	80,5%	85,9%	<b>83,2%</b>	82,8%	83,3%	<b>83,1%</b>

<sup>3</sup> n/a vállalásokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

<sup>5</sup> A kalkuláció során a 100%-nál magasabb időarányos teljesüléseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.

<sup>6</sup> A Stratégiai Monitoring Riportokban meghatározott (a célok és programok fontosságát mutató) súlyokkal kalkulált mutató.

## 4. Az FKF Nonprofit Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei

Az FKF a rövid- és középtávú stratégiájában 3 fő stratégiai célkitűzéshez rendelt 15 stratégiai célkitűzést és 30 rész célkitűzést, illetve 34 stratégiai akcióprogramot fogalmazott meg.

## 9. Táblázat

Mutatók	Érték (db)
Stratégiai célkitűzések száma (db)	<b>3 / 15</b>
Stratégiai rész célkitűzések száma (db)	<b>30</b>
Stratégiai akcióprogramok száma (db)	<b>3 / 30</b>
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db)	<b>34</b>
Összesen	<b>64</b>

Az FKF a stratégiájában megfogalmazott összes vállalásából 21 valósult meg teljes mértékben 2014. december 31-ig, amely 32,8 %-os arányt mutat. Ez az arány a legalacsonyabb a vállalatcsoportban, így jelentősen elmarad a vállalatcsoport szinten kalkulált 51,9 %-os értékű átlagtól. Ezt az alacsony mutatót az magyarázza, hogy az FKF stratégiájában nagy számban szerepelnek nagyon összetett, és nagyméretű beruházások, melyek általában pályázati forrásból valósulnak meg. Az FKF a 2014. évi monitoring során elért eredményéhez (FKF: 18,8 %, vcs-i átlag: 40,6 %) képest jelentős előrelépést ért el. Részleteket lásd a 10. táblázatban.

#### 10. Táblázat

Mutatók	Érték (db)	Megoszlás (%)
Megvalósult stratégiai rész célkitűzések száma (db) <sup>1</sup>	13	43,3%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup>	8	23,5%
<b>Összesen<sup>1</sup></b>	<b>21</b>	<b>32,8%</b>

<sup>1</sup> 2014.12.31-ig megvalósult

Az FKF stratégiájából összesen 15 vállalat nem értékelhető (n/a) különböző külső hatások következtében, mely 23,4 %-os megoszlást jelent. Ez jelentősen meghaladja a vállalatcsoporti 10,2 %-os átlagot.

Az időarányosan 130 % felett teljesített vállalások száma 4 darab (megoszlás: 6,3 %; vcs-i átlag: 5,3 %), míg a 70 % alatt teljesített vállalások száma összesen 24 darab (megoszlás: 37,5 %; vcs-i átlag: 27,2 %), korrigáltan pedig 9 darab (megoszlás: 14,1 %; vcs-i átlag: 17,0 %). Az utóbbi mutatók esetében nem történt elmozdulás a 2014. évi monitoring eredményeihez képest (37,5 % és 14,1 %, vcs-i átlag: 29,2 % és 16,9 %).

A részleteket lásd a 11. táblázatban.

#### 11. Táblázat

Mutatók	Stratégiai rész-célok	Stratégiai akció-programok <sup>4</sup>	Összesen	Megoszlás (%)
Összes nem értékelhető (n/a) vállalások száma (db) <sup>2</sup>	7	8	15	23,4%
Összes időarányosan 130% felett teljesített vállalások száma (db)	2	2	4	6,3%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített vállalások száma (db)	12	12	24	37,5%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített, korrigált vállalások száma (db) <sup>3</sup>	5	4	9	14,1%

<sup>2</sup> Lehet: tagvállalat, vagy tulajdonos döntése miatt elvetett, illetve bármely okból megvalósíthatatlan vállalat.

<sup>3</sup> Az n/a vállalásokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

Az FKF-nél az összes vállalások átlagos teljesítettsége 52,5 %, illetve korrigált teljesítettsége 68,1 % volt, mely mutatók a vállalatcsoporti átlagoktól (65,1 %, illetve 72,0 %) jelentősen elmaradnak. Ennél még jelentősebb elmaradás mutatkozott a 2014. évi monitoring során is (41,5 %, 53,1 % vs. 59,8 %, 67,4 %).

Ezen mutatók súlyozott változatai esetében is hasonló a helyzet, hiszen az átlagos teljesítettség 54,6 %, míg a korrigált teljesítettség 68,7 % volt, míg a vállalatcsoporti átlagok 67,4 %-os, illetve 73,2 %-os értéket mutatnak.

Legfontosabb mutatóként az összes vállalások átlagos időarányos teljesítettsége 64,6%, illetve időarányos korrigált teljesítettsége 85,7 % volt. Korrigálatlanul a mutató elmarad a vállalatcsoporti átlagtól (74,3 %), ugyanakkor korrigáltan már meghaladja a vállalatcsoporti átlagot (83,8 %).

A mutatók súlyozott változatai esetében nagyon hasonló a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 66,3 %, míg a korrigált teljesítettség 85,6 % volt, szemben a vállalatcsoporti 76,2 %-os és a 84,6 %-os átlagokkal.

A részleteket lásd a 12. táblázatban.

## 12. Táblázat

Mutatók	Stratégiai részcélok	Stratégiai akcióprogramok <sup>4</sup>	Összesen	Súlyozott Stratégiai részcélok <sup>6</sup>	Súlyozott Stratégiai akcióprogramok <sup>4,6</sup>	Súlyozott Összesen <sup>6</sup>
Vállalások átlagos teljesítettsége (%)	55,6%	49,3%	<b>52,5%</b>	58,1%	51,0%	<b>54,6%</b>
Vállalások átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	71,8%	64,4%	<b>68,1%</b>	72,8%	64,6%	<b>68,7%</b>
Vállalások átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>5</sup>	64,1%	65,0%	<b>64,6%</b>	65,7%	66,9%	<b>66,3%</b>
Vállalások átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3,5</sup>	86,3%	85,0%	<b>85,7%</b>	86,3%	84,8%	<b>85,6%</b>

<sup>3</sup> n/a vállalásokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

<sup>5</sup> A kalkuláció során a 100%-nál magasabb időarányos teljesüléseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.

<sup>6</sup> A Stratégiai Monitoring Riportokban meghatározott (a célok és programok fontosságát mutató) súlyokkal kalkulált mutató.



## 5. A FŐKERT Nonprofit Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei

A FŐKERT a rövid- és középtávú stratégiájában 8 fő stratégiai célkitűzéshez rendelt 52 stratégiai részkitűzést fogalmazott meg. A stratégiai akcióprogramok tekintetében a társaság éves szinten rendre az 5 kiemelt stratégiai célkitűzéshez rendelt fogalmazta meg a három érintett évre azt a 98 akcióprogramot, melyek közül számosnak még további alábontása is szerepel a társaság stratégiájában. Ebből következik, hogy több mutató aggregát mutató, az összetevői költséсарányosan kerültek súlyozásra.

### 13. Táblázat

Mutatók	Érték (db)
Stratégiai célkitűzések száma (db)	8
Stratégiai részkitűzések száma (db)	52
Stratégiai akcióprogramok száma (db) - 2012	5
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) - 2012	28
Stratégiai akcióprogramok száma (db) - 2013	5
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) - 2013	38
Stratégiai akcióprogramok száma (db) - 2014	5
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) - 2014	32
<b>Összesen</b>	<b>150</b>

A FŐKERT a stratégiájában megfogalmazott összes vállalásából 81 valósult meg teljes mértékben 2014. december 31-ig, amely 54 %-os arányt mutat. Ez az arány kismértékben meghaladja a vállalatcsoport szinten kalkulált 51,9 %-os értéket, hasonlóan a 2014. évi monitoring során elért eredményhez (42 %, vcs-i átlag: 40,6 %).

Az összesített mutatót jelentősen torzítja egyrészt, hogy a két elmúlt év is beleszámít, másrészt hogy a FŐKERT stratégiájában egy magasabb szakmai színvonalú tevékenység ellátását célozta meg, mint amilyenre megbízást és ellentételezést kapott.

A részleteket lásd a 14. táblázatban.

14. Táblázat

Mutatók	Érték (db)	Megoszlás (%)
Megvalósult stratégiai rész célkitűzések száma (db) <sup>1</sup>	20	38,5%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup> - 2012	24	85,7%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup> - 2013	24	63,2%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup> - 2014	13	40,6%
<b>Összesen<sup>1</sup></b>	<b>81</b>	<b>54,0%</b>

<sup>1</sup> 2014.12.31-ig megvalósult

A FŐKERT stratégiájából összesen 5 vállalat nem értékelhető (n/a) különböző külső hatások következtében, mely 3,3 %-os megoszlással jelentősen elmarad a vállalat-csoporti 10,2 %-os átlagtól.

Az időarányosan 130 % felett teljesített vállalatok száma 2 darab (megoszlás: 1,3 %; vcs-i átlag: 5,3 %), míg a 70 % alatt teljesített vállalatok száma összesen 49 darab (megoszlás: 32,7 %; vcs-i átlag: 27,2 %), korrigáltan pedig 44 darab (megoszlás: 29,3%; vcs-i átlag: 17,0 %). Az utóbbi mutatók meghaladják a vállalatcsoporti átlagokat, és a tendencia sem kedvező a 2014. évi monitoring óta (32,7% és 24,7%, vcs-i átlag: 29,2% és 16,9 %). Utóbbi viszonylag magas értékek is a relatív forráshiány következményei.

A részleteket lásd a 15. táblázatban.

15. Táblázat

Mutatók	Stratégiai rész célok	2012-Strat. akciók <sup>4</sup>	2013-Strat. akciók <sup>4</sup>	2014-Strat. akciók <sup>4</sup>	Összesen	Megoszlás (%)
Összes nem értékelhető (n/a) vállalatok száma (db) <sup>2</sup>	3	0	1	1	5	3,3%
Összes időarányosan 130% felett teljesített vállalatok száma (db)	2	0	0	0	2	1,3%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített vállalatok száma (db)	22	2	12	13	49	32,7%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített, korrigált vállalatok száma (db) <sup>3</sup>	19	2	11	12	44	29,3%

<sup>2</sup> Lehet: tagvállalat, vagy tulajdonos döntése miatt elvetett, illetve bármely okból megvalósíthatatlan vállalat.

<sup>3</sup> Az n/a vállalatokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

A FŐKERT-nél az összes vállalások átlagos teljesítettsége 67,8 %, illetve korrigált teljesítettsége 68,5 % volt, mely mutatók megközelítőleg a vállalatcsoporti átlagok (65,1%, illetve 72,0 %) szerint alakulnak. Ez a helyzet rajzolódott ki a 2014. évi monitoring során is (61 %, 64,9 % vs. 59,8 %, 67,4 %).

Ezen mutatók súlyozott változatai esetében már enyhén kedvezőtlenebb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 67,6 %, míg a korrigált teljesítettség 68,2 % volt szemben a vállalatcsoporti 67,4 %-os, illetve 73,2 %-os átlagokkal.

Legfontosabb mutatóként az összes vállalások átlagos időarányos teljesítettsége 72,7%, illetve időarányos korrigált teljesítettsége 75,5 % volt, mely mutatók kissé elmaradnak a vállalatcsoporti átlagoktól (74,3 %, illetve 83,8 %).

A mutatók súlyozott változatai esetében kissé még kedvezőtlenebb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 72,1 %, míg a korrigált teljesítettség 75,2 % volt, szemben a vállalatcsoporti 76,2 %-os és a 84,6 %-os átlagokkal.

A részleteket lásd a 16. számú táblázatokban.

#### 16. Táblázat(ok)

Mutatók	Stratégiai részcélok	2012 - Stratégiai akciópro gramok <sup>4</sup>	2013 - Stratégiai akciópro gramok <sup>4</sup>	2014 - Stratégiai akcióprogra mok <sup>4</sup>	Átlag - Stratégiai akcióprogra mok <sup>4</sup>	Összesen
Vállalások átlagos teljesítettsége (%)	58,8%	92,7%	76,5%	63,3%	76,8%	<b>67,8%</b>
Vállalások átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	58,8%	92,7%	78,5%	65,4%	78,3%	<b>68,5%</b>
Vállalások átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>5</sup>	68,2%	92,7%	76,5%	64,6%	77,2%	<b>72,7%</b>
Vállalások átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3, 5</sup>	72,4%	92,7%	78,5%	66,6%	78,7%	<b>75,5%</b>

Mutatók	Súlyozott Stratégiai részcélok <sup>6</sup>	Súlyozott 2012 - Stratégiai akciópro- gramok <sup>4</sup>	Súlyozott 2013 - Stratégiai akciópro- gramok <sup>4</sup>	Súlyozott 2014 - Stratégiai akcióprogra- mok <sup>4</sup>	Súlyozott Átlag - Stratégiai akcióprogra- mok <sup>4</sup>	Súlyozott Összesen <sup>6</sup>
Vállalások átlagos teljesítettsége (%)	57,2%	91,1%	77,4%	67,4%	78,0%	<b>67,6%</b>
Vállalások átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	57,2%	91,1%	78,1%	70,3%	79,3%	<b>68,2%</b>
Vállalások átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>5</sup>	65,9%	91,1%	77,4%	68,2%	78,3%	<b>72,1%</b>
Vállalások átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3, 5</sup>	70,8%	91,1%	78,1%	71,1%	79,5%	<b>75,2%</b>

<sup>3</sup> n/a vállalásokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

<sup>5</sup> A kalkuláció során a 100%-nál magasabb időarányos teljesüléseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.

<sup>6</sup> A Stratégiai Monitoring Riportokban meghatározott (a célok és programok fontosságát mutató) súlyokkal kalkulált mutató.

## 6. A FŐKÉTÜSZ Kft. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei

A FŐKÉTÜSZ a rövid- és középtávú stratégiájában 13 stratégiai célkitűzéshez rendelt 28 stratégiai részkitűzést és 28 stratégiai akcióprogramot, illetve az akcióprogramok alábontásaként 55 rész-akció programot fogalmazott meg.

### 17. Táblázat

Mutatók	Érték (db)
Stratégiai célkitűzések száma (db)	<b>13</b>
Stratégiai részkitűzések száma (db)	<b>28</b>
Stratégiai akcióprogramok száma (db)	<b>28</b>
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db)	<b>55</b>
Összesen	<b>83</b>

A FŐKÉTÜSZ a stratégiájában megfogalmazott összes vállalásából 46 valósult meg teljes mértékben 2014. december 31-ig, amely 55,4 %-os arányt mutat. Ez az arány meghaladja a vállalatcsoport szinten kalkulált 51,9 %-os értékű átlagot, annak ellenére, hogy a jogszabályi változások a FŐKÉTÜSZ Kft. működését alapjaiban befolyásolták. A társaság a 2014. évi monitoring során is hasonló eredményt tudott elérni (45,8 %, vcs-i átlag: 40,6 %).

A részleteket lásd a 18. táblázatban.

#### 18. Táblázat

Mutatók	Érték (db)	Megoszlás (%)
Megvalósult stratégiai rész célkitűzések száma (db) <sup>1</sup>	7	25,0%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup>	39	70,9%
Összesen <sup>1</sup>	46	55,4%

<sup>1</sup> 2014.12.31-ig megvalósult

A FŐKÉTÜSZ stratégiájából összesen 3 vállalat nem értékelhető (n/a) különböző külső hatások következtében, mely 3,6 %-os megoszlással jelentősen elmarad a vállalat-csoporti 10,2 %-os átlagtól.

Az időarányosan 130 % felett teljesített vállalások száma 5 darab (megoszlás: 6 %; vcs-i átlag: 5,3 %), míg a 70 % alatt teljesített vállalások száma összesen 21 darab (megoszlás: 25,3 %; vcs-i átlag: 27,2 %), korrigáltan pedig 18 darab (megoszlás: 21,7%; vcs-i átlag: 17,0 %). Ezen mutatók a vállalatcsoporti átlag körüli eredményeket jelentik, de a 2014. évi monitoring óta visszaesés látszik a vállalatcsoporti átlagokhoz képest (7,2%, 24,1 % és 15,7 %, vcs-i átlag: 6,3 %, 29,2 % és 16,9 %).

A részleteket lásd a 19. táblázatban.

#### 19. Táblázat

Mutatók	Stratégiai rész-célok	Stratégiai akció-programok <sup>4</sup>	Összesen	Megoszlás (%)
Összes nem értékelhető (n/a) vállalások száma (db) <sup>2</sup>	2	1	3	3,6%
Összes időarányosan 130% felett teljesített vállalások száma (db)	2	3	5	6,0%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített vállalások száma (db)	6	15	21	25,3%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített, korrigált vállalások száma (db) <sup>3</sup>	4	14	18	21,7%

<sup>2</sup> Lehet: tagvállalat, vagy tulajdonos döntése miatt elvetett, illetve bármely okból megvalósíthatatlan vállalat.

<sup>3</sup> Az n/a vállalásokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

A FŐKÉTÜSZ-nél az összes vállalások átlagos teljesítettsége 71,2 %, illetve korrigált teljesítettsége 73,6 % volt, mely mutatók enyhén meghaladják a vállalatcsoporti átlagokat (65,1 %, illetve 72,0 %). Ennél kedvezőbb kép rajzolódott ki a 2014. évi monitoring során (67,8 %, 74 % vs. 59,8 %, 67,4 %).

Ezen mutatók súlyozott változatai esetében még kedvezőbb a helyzet, hiszen az átlagos teljesítettsége 79,6 %, míg a korrigált teljesítettség 80,7 % volt. Ezzel jelentősen meghaladják a vállalatcsoporti átlagokat (67,4 %, illetve 73,2 %).

Legfontosabb mutatóként az összes vállalások átlagos időarányos teljesítettsége 78,8%, illetve időarányos korrigált teljesítettsége 82,5 % volt, mely mutatók összességében enyhén meghaladják a vállalatcsoporti átlagokat (74,3 %, illetve 83,8 %).

A mutatók súlyozott változatai esetében még kedvezőbb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 86,3 %, míg a korrigált teljesítettség 88,6 % volt, szemben a vállalat-csoporti 76,2 %-os és a 84,6 %-os átlagokkal.

A részleteket lásd a 20. táblázatban.

20. Táblázat

Mutatók	Stratégiai részcélok	Stratégiai akcióprogramok <sup>4</sup>	Összesen	Súlyozott Stratégiai részcélok <sup>6</sup>	Súlyozott Stratégiai akcióprogramok <sup>4,6</sup>	Súlyozott Összesen <sup>6</sup>
Vállalások átlagos teljesítettsége (%)	63,6%	78,8%	<b>71,2%</b>	72,4%	86,8%	<b>79,6%</b>
Vállalások átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	68,3%	78,8%	<b>73,6%</b>	74,5%	86,8%	<b>80,7%</b>
Vállalások átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>5</sup>	81,4%	76,2%	<b>78,8%</b>	90,1%	82,5%	<b>86,3%</b>
Vállalások átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3,5</sup>	87,4%	77,5%	<b>82,5%</b>	92,7%	84,4%	<b>88,6%</b>

<sup>3</sup> n/a vállalásokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

<sup>5</sup> A kalkuláció során a 100%-nál magasabb időarányos teljesüléseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.

<sup>6</sup> A Stratégiai Monitoring Riportokban meghatározott (a célok és programok fontosságát mutató) súlyokkal kalkulált mutató.

## **7. A FŐTÁV Zrt. Stratégiai Monitoring Riportok eredményei**

A FŐTÁV a rövid- és középtávú stratégiájában 4 fő stratégiai célkitűzéshez rendelt 13 stratégiai célkitűzést, 25 stratégiai rész-célkitűzést és 44 stratégiai akcióprogramot, illetve az akcióprogramok alábontásaként 151 rész-akció programot fogalmazott meg.

A FŐTÁV fogalmazta meg messze a legtöbb akcióprogramot.

### 21. Táblázat

Mutatók	Érték (db)
Stratégiai célkitűzések száma (db)	4 / 13
Stratégiai rész-célkitűzések száma (db)	25
Stratégiai akcióprogramok száma (db)	4 / 44
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db)	151
Összesen	176

A FŐTÁV a stratégiájában megfogalmazott összes vállalásából 136 valósult meg teljes mértékben 2014. december 31-ig, amely 77,3 %-os arányt mutat. Ez az arány messze a legmagasabb a vállalatcsoporton belül, így messze meghaladja a vállalatcsoport szinten kalkulált 51,9 %-os értékű átlagot. Hasonló volt a helyzet a 2014. évi monitoring során, amikor a FŐTÁV 65,9 %-os eredményt ért el szemben a 40,6 %-os vcs-i átlaggal.

A részleteket lásd a 22. táblázatban.

### 22. Táblázat

Mutatók	Érték (db)	Megoszlás (%)
Megvalósult stratégiai rész-célkitűzések száma (db) <sup>1</sup>	13	52,0%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup>	123	81,5%
Összesen <sup>1</sup>	136	77,3%

<sup>1</sup> 2014.12.31-ig megvalósult

A FŐTÁV stratégiájából összesen 6 vállalás nem értékelhető (n/a) különböző külső hatások következtében, mely 3,4 %-os megoszlást jelent, ami jóval alacsonyabb a vállalatcsoporti 10,2 %-os átlagnál.

Az időarányosan 130 % felett teljesített vállalatok száma 13 darab (megoszlás: 7,4 %; vcs-i átlag: 5,3 %), míg a 70 % alatt teljesített vállalatok száma mindössze 24 darab (megoszlás: 13,6 %; vcs-i átlag: 27,2 %), korrigáltan pedig 18 darab (megoszlás: 10,2%; vcs-i átlag: 17,0 %). Ezen mutatók összességében a vállalatcsoportban a legjobb mutatók, mint ahogy a 2014. évi monitoring során is már így volt ez (8,5 %, 11,4 % és 7,4 %, vcs-i átlag: 6,3 %, 29,2 % és 16,9 %).

A részleteket lásd a 23. táblázatban.

### 23. Táblázat

Mutatók	Stratégiai rész-célok	Stratégiai akció-programok <sup>4</sup>	Összesen	Megoszlás (%)
<b>Összes nem értékelhető (n/a) vállalatok száma (db)<sup>2</sup></b>	5	1	<b>6</b>	<b>3,4%</b>
<b>Összes időarányosan 130% felett teljesített vállalatok száma (db)</b>	11	2	<b>13</b>	<b>7,4%</b>
<b>Összes időarányosan 70% alatt teljesített vállalatok száma (db)</b>	11	13	<b>24</b>	<b>13,6%</b>
<b>Összes időarányosan 70% alatt teljesített, korrigált vállalatok száma (db)<sup>3</sup></b>	6	12	<b>18</b>	<b>10,2%</b>

<sup>2</sup> Lehet: tagvállalat, vagy tulajdonos döntése miatt elvetett, illetve bármely okból megvalósíthatatlan vállalat.

<sup>3</sup> Az n/a vállalatokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

A FŐTÁV-nál az összes vállalat átlagos teljesítettsége 76,7 %, illetve korrigált teljesítettsége 84,9 % volt, mely mutatók a vállalatcsoporti átlagokat (65,1 %, illetve 72%) jelentősen meghaladják. Ennél még kedvezőbb helyzet rajzolódott ki a 2014. évi monitoring során (78,1 %, 81,3 % vs. 59,8 %, 67,4 %).

Ezen mutatók súlyozott változatai esetében is nagyon pozitív, de már kicsit kevésbé kedvező a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 75,1 %, míg a korrigált teljesítettség 84,2% volt szemben a vállalatcsoporti 67,4 %-os, illetve 73,2 %-os átlagokkal.

Legfontosabb mutatóként a vállalat átlagos időarányos teljesítettsége 80,3%, illetve időarányos korrigált teljesítettsége 89 % volt, mely mutatók szintén szignifikánsan meghaladják a vállalatcsoporti átlagokat (74,3 %, illetve 83,8 %). Ezen mutatók esetében érezhető visszaesés mutatkozott a 2014. évi monitoring során elért eredményekhez képest (2014: 90,2 % és 94 %, vcs-i átlag: 75,9 % és 86,7 %).

A mutatók súlyozott változatai esetében kissé kedvezőtlenebb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 79,5 %, míg a korrigált teljesítettség 89,1 % volt, de még ezen mutatók esetében is meghaladják a vállalatcsoporti 76,2 %-os és a 84,6 %-os átlagokkal.

A részleteket lásd a 24. táblázatban.



24. Táblázat

Mutatók	Stratégiai részcélok	Stratégiai akcióprogramok <sup>4</sup>	Összesen	Súlyozott Stratégiai részcélok <sup>6</sup>	Súlyozott Stratégiai akcióprogramok <sup>4,6</sup>	Súlyozott Összesen <sup>6</sup>
Vállalások átlagos teljesítettsége (%)	63,4%	89,9%	<b>76,7%</b>	62,1%	88,0%	<b>75,1%</b>
Vállalások átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	79,3%	90,5%	<b>84,9%</b>	79,3%	89,0%	<b>84,2%</b>
Vállalások átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>5</sup>	66,7%	93,8%	<b>80,3%</b>	65,6%	93,3%	<b>79,5%</b>
Vállalások átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3,5</sup>	83,4%	94,5%	<b>89,0%</b>	83,8%	94,3%	<b>89,1%</b>

<sup>3</sup> Az n/a vállalásokkal korrigált mutató

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

<sup>5</sup> A kalkuláció során a 100%-nál magasabb időarányos teljesüléseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.

<sup>6</sup> A Stratégiai Monitoring Riportokban meghatározott (a célok és programok fontosságát mutató) súlyokkal kalkulált mutató.

A képzett mutatók természetesen technikai jellegűek, és több esetben nem feltétlenül mutatják be a reális helyzetet, mégis azt gondoljuk, hogy azok együttesen történő vizsgálata és elemzése, segíti a vállalatok stratégiai terveik teljesítése terén az előrehaladás jobb megértését és átlátását.

## **8. Előzmények bemutatása – Budapesti Városigazgatóság Zrt.:**

A Szabályzat rendelkezései alapján a Holdingnak negyedévente kell elkészítenie a stratégiai célkitűzései és tervei megvalósítását bemutató stratégiai monitoring riportját, melyből a féléves és az év végi riportok alapján összeállított Holding stratégiai monitoring jelentés kerül az Igazgatóság elé.

Az Igazgatóság először a 240/2012. (VI.20.) számú határozatával fogadta el a Holding stratégiáját, mely az Igazgatóság által megfogalmazott módosítások beépítését követően a 360/2012. (X.18.) számú IG határozattal került elfogadásra.

A Holding stratégia Fővárosi Közgyűlés elé történő terjesztését megelőzően a Holding vezetésében történt változás következtében, valamint a Fővárosi döntéshozókkal történő előzetes egyeztetések alapján indokolttá vált a Holding stratégia újraalkotása és módosítása. A többkörös tulajdonosi egyeztetési, stratégiaalkotási, módosítási folyamatot követően az Igazgatóság 2013. augusztus 29-i ülésén a 268/2013 (VIII. 29.) számú határozatával fogadta el a módosított stratégiát. A stratégiát megküldtük koordinációra a Főpolgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek 2013. szeptemberben és októberben azonban nem került a Fővárosi Közgyűlés napirendjére. A Főváros Önkormányzat illetékes szakterületeivel lefolytatott további koordináció során felmerült kérések és javaslatok a Holding középtávú stratégiájába átvezetésre kerültek. Az ismételten továbbfejlesztett stratégia az Igazgatóság 2013. november 5-i ülésén a 351/2013. (XI.05.) számú határozattal került újra elfogadásra.

A Holding stratégiája végső elfogadásra megküldésre került a 2013. novemberi Fővárosi Közgyűlésre, előterjesztésére azóta nem került sor.

A Holding stratégia Fővárosi Közgyűlés általi elfogadásának elhúzódása, illetve megghiúsulása, valamint az aktualizált tagvállalati stratégiák elfogadásának elhúzódása miatt a stratégiai monitoring riport sablonok (melyek a Szabályzat mellékleteit képezik) aktualizálása a tagvállalatok esetében csak 2014. július hónapban történt meg, míg a Holding esetében a kialakítást követő elfogadása is csak a 2014. augusztus hónapban történt meg (a Szabályzat nem tartalmazta korábban a 15. és 16. sz. mellékleteket). A Szabályzat rendelkezései értelmében a Holdingra vonatkozó stratégiai monitoring riport sablonokat (15. és 16. sz. melléklet) a Holding vezérigazgatója fogadta el átruházott hatáskörben a 92/2014.(VIII.06.) BVK ÁHVD számú határozattal.

Fentiekből fakadóan az első stratégiai monitoring tevékenység 2014-ben valósult meg, melyben a Holding a 2014. féléves tájékoztatási kötelezettségének tett eleget, így egyezően a tagvállalatokkal a 2014. június 30-i állapotnak megfelelően készítette el a riportokat. A stratégiai monitoring riportok alapján összeállított tagvállalati és Holding stratégiai monitoring jelentéseket az Igazgatóság a 2014. szeptember 30-i ülésen fogadta el.

Tekintve, hogy a Holding stratégia 2014. augusztus óta nem módosult, így a Holding stratégiai monitoring riport sablonok tartalmi aktualizálása nem vált szükségessé. Annak érdekében azonban, hogy könnyebben el lehessen készíteni a riportokat, valamint hogy az Igazgatóság számára a státuszriportok könnyebben összevethetőek legyenek a 2014. évi státuszriportokkal, szerkesztési módosítások történtek a sablonokban (beépítésre kerültek a 2014. évi stratégiai monitoring eredmények, valamint belekerültek a célok és programok súlyozásai).

A Fővárosi Közgyűlés 1283-1293/2014.(XI.26.) számú határozataival döntött az új városüzemeltetési koncepció létrehozásáról, mely 2015. január 15-től lépett hatályba, s mely szerint 2015. április 30-ig kell megteremteni az új modell működéséhez szükséges összes feltételt. Az új modell alapvetően változtatja meg a Holding működését, feladatait és céljait, így a koncepció véglegesítését követően szükségessé válik a Holding stratégiájának újragondolása, módosítása.

A módosított Holding stratégia elfogadását követően a Holding stratégiai monitoring riport sablonjai is aktualizálásra kerülnek.

A stratégiai monitoring riportok tehát tagvállalatonként két táblázatból állnak. A táblázatok összesítik a vállalati stratégiákban tett vállalásokat. Külön táblázatban szerepel a stratégiai célok (valamint az esetenként a jövőképpen megfogalmazott célok) és külön táblázatban a stratégiai programok teljesítettsége.

Az alábbiakban a Holding 2014. év végéig elért eredményeit mutatjuk be. A táblázatokban a stratégiai monitoring riportok adatai alapján kalkulált mutatók szerepelnek.

## **9. A Holding Stratégiai Monitoring Riportok eredményei**

A Holding a rövid- és középtávú stratégiájában a 7 fő stratégiai célkitűzéshez rendelt 50 stratégiai célkitűzést, illetve egyes célok további felbontását követően összesen 63 stratégiai rész-célkitűzést és 46 stratégiai akcióprogramot, illetve az akcióprogramok alábontásaként 105 rész-akció programot fogalmazott meg.

### 25. Táblázat

Mutatók	Érték (db)
Stratégiai célkitűzések száma (db)	7 / 50
Stratégiai rész-célkitűzések száma (db)	63
Stratégiai akcióprogramok száma (db)	46
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db)	105
Összesen	168

A Holding a stratégiájában megfogalmazott összes vállalásából 76 valósult meg teljes mértékben 2014. december 31-ig, amely 45,2 %-os arányt mutat. Ez az arány jelentősen elmarad a vállalatcsoport szinten kalkulált 51,9 %-os értékű átlagtól, míg a 2014. évi monitoring során még közel átlagos arányt ért el a vállalat (38,7 %, vcs-i átlag: 40,6 %). Ennek a visszaesésnek az oka alapvetően a Holding számára létfontosságú tulajdonosi döntések elhúzódása volt (kiemelten a 2014. évi üzleti terv).

A részleteket lásd a 2. táblázatban.

26. Táblázat

Mutatók	Érték (db)	Megoszlás (%)
Megvalósult stratégiai rész-célkitűzések száma (db) <sup>1</sup>	21	33,3%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db) <sup>1</sup>	55	52,4%
<b>Összesen<sup>1</sup></b>	<b>76</b>	<b>45,2%</b>

2014.12.31-ig megvalósult (100%)

A Holding stratégiájából összesen 21 vállalat nem értékelhető (n/a) különböző külső hatások következtében (pl. tulajdonosi döntés hiánya, elhúzódása, nincs adekvát adatszolgáltatás hozzá, cél/program újragondolása szükséges stb.), mely 12,5 %-os megoszlást jelent, amely szintén közel áll a vállalatcsoporti 10,2 %-os átlaghoz.

Az időarányosan 130 % felett teljesített vállalatok száma 6 darab (megoszlás: 3,6 %; vcs-i átlag: 5,3 %), míg a 70 % alatt teljesített vállalatok száma összesen 58 darab (megoszlás: 34,5 %; vcs-i átlag: 27,2 %), korrigáltan pedig 37 darab (megoszlás: 22,0%; vcs-i átlag: 17,0 %). Az utóbbi mutatók meghaladják a vállalatcsoporti átlagokat, de a legutolsó mutató esetében nem történt elmozdulás a 2014. évi monitoring óta a vállalatcsoporti átlaghoz képest (22 %, vcs-i átlag: 16,9 %).

A részleteket lásd a 3. táblázatban.

27. Táblázat

Mutatók	Stratégiai rész-célok	Stratégiai akció-programok <sup>4</sup>	Összesen	Megoszlás (%)
Összes nem értékelhető (n/a) vállalatok száma (db) <sup>2</sup>	12	9	21	12,5%
Összes időarányosan 130% felett teljesített vállalatok száma (db)	5	1	6	3,6%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített vállalatok száma (db)	24	34	58	34,5%
Összes időarányosan 70% alatt teljesített, korrigált vállalatok száma (db) <sup>3</sup>	12	25	37	22,0%

<sup>2</sup> Lehet: tagvállalat, vagy tulajdonos döntése miatt elvetett, illetve bármely okból megvalósíthatatlan vállalat.

<sup>3</sup> Az n/a vállalatokkal korrigált

<sup>4</sup> Stratégiai akció- és rész akcióprogramok összesen

A Holdingnál az összes vállalások átlagos teljesítettsége 65,6 %, illetve korrigált teljesítettsége 71,5 % volt, mely mutatók gyakorlatilag egybeesnek a vállalatcsoporti átlagokkal (65,1 %, illetve 72,0 %). Ez a helyzet rajzolódott ki a 2014. évi monitoring során is (60,4 %, 68,1 % vs. 59,8 %, 67,4 %).

Ezen mutatók súlyozott változatai esetében már kedvezőtlenebb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 61,9 %, míg a korrigált teljesítettség 69 % volt, melyek elmaradást mutatnak a vállalatcsoporti átlagokkal szemben (67,4 %, illetve 73,2 %).

A kialakított mutatószámrendszerben kétségkívül a legfontosabb mutatók az összes vállalások átlagos időarányos teljesítettsége és az időarányos korrigált teljesítettsége. Ezen mutatók értékei: 69,5 %, illetve 80,6 %, melyek szintén elmaradást mutatnak a vállalatcsoporti átlagokhoz képest (74,3 %, illetve 83,8 %).

A mutatók súlyozott változatai esetében még kedvezőtlenebb a kép, hiszen az átlagos teljesítettség 64 %, míg a korrigált teljesítettség 77,9 % volt, szemben a vállalatcsoporti 76,2 %-os és a 84,6 %-os átlagokkal.

(Ezen mutatók esetében a helyenként nagyon magas időarányos teljesülések jelentősen torzítanak a mutatókat, így a 100%-nál magasabb időarányos teljesüléseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.)

A részleteket lásd a 4. táblázatban.

## 28. Táblázat

Mutatók	Stratégiai részcélok	Stratégiai akcióprogramok <sup>4</sup>	Összesen	Súlyozott Stratégiai részcélok <sup>6</sup>	Súlyozott Stratégiai akcióprogramok <sup>4,6</sup>	Súlyozott Összesen <sup>6</sup>
Vállalások átlagos teljesítettsége (%)	59,0%	72,1%	<b>65,6%</b>	54,1%	69,6%	<b>61,9%</b>
Vállalások átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	68,7%	74,3%	<b>71,5%</b>	66,4%	71,5%	<b>69,0%</b>
Vállalások átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>5</sup>	67,1%	71,9%	<b>69,5%</b>	61,1%	66,9%	<b>64,0%</b>
Vállalások átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3,5</sup>	82,6%	78,6%	<b>80,6%</b>	80,2%	75,5%	<b>77,9%</b>

A képzett mutatók természetesen technikai jellegűek, és több esetben nem feltétlenül mutatják be a reális helyzetet, mégis azt gondoljuk, hogy azok együttesen történő vizsgálata és elemzése, segíti a vállalatok stratégiai terveik teljesítése terén az előrehaladás jobb megértését és átlátását.

## 7.számú függelék

### Stratégiai Monitoring Jelentések főszámai és főátlagai

Mutatók	BGYH	BTI	FKF	FŐKERT	Főkétüsz	FÓTÁV	BVK	Átlag
Stratégiai célkitűzések száma (db)	4 / 18	8	3 / 15	8	13	4 / 13	7 / 50	18
Stratégiai részkitűzések száma (db)	23	20	30	52	28	25	63	34
Stratégiai akcióprogramok száma (db)	4 / 13	9	3 / 30	5	28	4 / 44	46	25
Stratégiai akció- és rész-akció programok száma (db)	66	34	34	98	55	151	105	78
Összesen	89	54	64	150	83	176	168	112

Mutatók	BGYH	BTI	FKF	FŐKERT	Főkétüsz	FÓTÁV	BVK	Átlag
Megvalósult stratégiai részkitűzések aránya (%) <sup>1</sup>	21,7%	70,0%	43,3%	38,5%	25,0%	52,0%	33,3%	40,6%
Megvalósult stratégiai akció- és rész-akció programok aránya (%) <sup>1</sup>	37,9%	61,8%	23,5%	62,2%	70,9%	81,5%	52,4%	55,7%
Összesen <sup>1</sup>	33,7%	64,8%	32,8%	54,0%	55,4%	77,3%	45,2%	51,9%

Mutatók	BGYH	BTI	FKF	FŐKERT	Főkétüsz	FÓTÁV	BVK	Átlag	Átlag db
Összes nem értékelhető (n/a) vállalatok aránya (%) <sup>2</sup>	12,4%	13,0%	23,4%	3,3%	3,6%	3,4%	12,5%	10,2%	11,5
Összes időarányosan 130% felett teljesített vállalatok aránya (%)	6,7%	5,6%	6,3%	1,3%	6,0%	7,4%	3,6%	5,3%	5,9
Összes időarányosan 70% alatt teljesített vállalatok aránya (%)	24,7%	22,2%	37,5%	32,7%	25,3%	13,6%	34,5%	27,2%	30,5
Összes időarányosan 70% alatt teljesített, korrigált vállalatok aránya (%) <sup>3</sup>	12,4%	9,3%	14,1%	29,3%	21,7%	10,2%	22,0%	17,0%	19,0

Mutatók	BGYH	BTI	FKF	FŐKERT	Főkétüsz	FÓTÁV	BVK	Átlag
Vállalatok átlagos teljesítettsége (%)	51,6%	70,4%	52,5%	67,8%	71,2%	76,7%	65,6%	65,1%
Vállalatok átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3</sup>	58,0%	79,5%	68,1%	68,5%	73,6%	84,9%	71,5%	72,0%
Vállalatok átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>4</sup>	80,6%	73,8%	64,6%	72,7%	78,8%	80,3%	69,5%	74,3%
Vállalatok átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3,4</sup>	90,5%	83,2%	85,7%	75,5%	82,5%	89,0%	80,6%	83,8%

Súlyozott Mutatók <sup>6</sup>	BGYH	BTI	FKF	FŐKERT	Főkétüsz	FÓTÁV	BVK	Átlag
Vállalatok átlagos teljesítettsége (%) <sup>6</sup>	57,4%	75,7%	54,6%	67,6%	79,6%	75,1%	61,9%	67,4%
Vállalatok átlagos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3,6</sup>	60,9%	80,9%	68,7%	68,2%	80,7%	84,2%	69,0%	73,2%
Vállalatok átlagos időarányos teljesítettsége (%) <sup>4,6</sup>	87,6%	77,8%	66,3%	72,1%	86,3%	79,5%	64,0%	76,2%
Vállalatok átlagos időarányos, korrigált teljesítettsége (%) <sup>3,4,6</sup>	93,2%	83,1%	85,6%	75,2%	88,6%	89,1%	77,9%	84,6%

<sup>1</sup> 2014.12.31-ig megvalósult

<sup>2</sup> Lehet: tagvállalat, vagy tulajdonos döntése miatt elvetett, illetve bármely okból megvalósíthatatlan vállalat.

<sup>3</sup> n/a vállalatokkal korrigált

<sup>4</sup> A kalkuláció során a 100%-nál magasabb időarányos teljesítéseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.

<sup>5</sup> A kalkuláció során a 100%-nál magasabb időarányos teljesítéseket 100%-os értékkel vettük figyelembe.

<sup>6</sup> A Stratégiai Monitoring Riportokban meghatározott (a célok és programok fontosságát mutató) súlyokkal kalkulált mutató.

**162/2015. (VI.19.)  
IGAZGATÓSÁGI HATÁROZAT**

A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága a „Tájékoztató a Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt. 2015. I. negyedéves előrehaladási jelentéséről” című előterjesztést elfogadja, és felkéri a vezérigazgatót, hogy a jelentést terjessze elő a Fővárosi Közgyűlés részére.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Szavazás eredménye: 5 igen (Egry Attila, Sidó Szabolcs, Dr. Pernecki Judit, Varga András, Ulicsák Szilárd Szabolcs), 0 nem, 0 tartózkodás

Felelős: Sidó Szabolcs vezérigazgató, Budapesti Városigazgatóság Zrt.

Határidő: Fővárosi Közgyűlés soron következő ülésére való előterjesztések leadási határideje szerint



Egry Attila  
elnök

**FELÜGYELŐBIZOTTSÁGA**

**A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Felügyelőbizottságának 25/2015. (VI.22.) számú HATÁROZATA**

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

A Felügyelőbizottság felkéri a Társaság vezérigazgatóját, hogy a jelen határozatot a tulajdonos Fővárosi Önkormányzatnak tájékoztatásul megküldje.

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

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

Felelős: Sidó Szabolcs vezérigazgató

Határidő: a Fővárosi Közgyűlés soron következő ülésére



Dr. Derce Tamás  
a Felügyelőbizottság elnöke



**BUDAPESTI**  **VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.**

**TÁJÉKOZTATÁS  
BUDAPEST FŐVÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
KÖZGYŰLÉSE  
RÉSZÉRE**

**A Budapesti Városigazgatóság Holding  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
2015. II. negyedéves tevékenységéről  
(2015.04.01. - 2015.06.30.)**

## 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 .....	4
<b>A VÁROSIGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA A STRATÉGIAI     CÉLOKKAL ÖSSZHANGBAN .....</b>	<b>5</b>
1. Stratégiai tervezés és monitoring .....	5
2. A vállalatcsoport törvényes, átlátható működésének biztosítása .....	7
A) Cégügyek .....	7
B) Szabályozási tevékenység .....	8
C) Ellenőrzési tevékenység .....	9
D) Panaszkezelés .....	9
3. A vállalatcsoport költséghatékony működésének biztosítása .....	10
A) Üzleti tervezés .....	10
C) Éves beszámolók .....	10
4. Vállalatcsoport szintű, valamint a városüzemeltetési holdinghoz tartozó tagvállalatok közötti sinergiák kihasználása .....	11
A) Humán erőforrás gazdálkodás .....	11
B) Vagyongazdálkodás .....	11
C) Közös közbeszerzési eljárások összegzése .....	12
D) FTSZV válságkezelés .....	13
5. A közszolgáltatás minőségének javítása és fogyasztói elégedettség növelése .....	14
A) A Városigazgatóság működésének kialakítása .....	14
B) A tagvállalatokkal kapcsolatos közszolgáltatás-szervezési szakértői tevékenység ....	14
C) Az Önkormányzat számára végzett tevékenységek .....	14
D) KEOP 1 – A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása (7.5. KEOP-1.1.1/B/10-11-2011-0002) .....	15
6. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. által a tulajdonos részére végzett tevékenységek ...	15
A) Rác Fürdő Beruházás .....	15
<b>Mellékletek.....</b>	<b>17</b>

## BEVEZETŐ

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

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

A mellékletek között bemutatásra kerülnek az Igazgatóság 2015. II. negyedéves határozatai, a Társaság 2015 II. negyedévben megkötött szerződései, a Fővárosi Közgyűlés 2015. II. negyedévben meghozott, Városigazgatósággal kapcsolatos határozatai és ezek teljesítése, a Városigazgatóság 2015. I. félévről szóló kontrollíng beszámolója, valamint a Városigazgatóság és a tagvállalatok stratégiai monitoring jelentéseinek összefoglalója.

# I. A TULAJDONOSI TESTÜLETEK TEVÉKENYSÉGE

## 1. Igazgatóság tevékenységének összegzése

2015. II. negyedévben 7 igazgatósági ülés és 4 igazgatósági levélszavazás lebonyolítására került sor és összesen 152 db határozat született.

Az ülésenkénti főbb határozatok leírását az 1. számú függelék, a határozatok teljes körű listáját a 2. számú függelék tartalmazza. A 664/2015. (V.27.) Főv. Kgy. határozat alapján 2015.06.01-i hatállyal megválasztott új tagokkal 2015.06.10-én ült először össze az Igazgatóság.

## 2. Felügyelőbizottság tevékenységének összegzése

A Felügyelőbizottság tárgynegyedévben 4 alkalommal ülésezett, melyből egy alkalom rendkívüli ülés volt. Összesen 22 határozatot hozott.

Megtárgyaltak több alapítói döntést igénylő előterjesztést, ellenőrzésekkel összefüggő napirendeket, különböző tájékoztatókat.

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

- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Alapszabály módosítás tervezetét;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. közfeladat ellátása érdekében és társasági részesedéshez kapcsolódó egyes tulajdonosi jogok gyakorlására irányuló Megbízási Szerződés tervezetét;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi éves beszámolóját és üzleti jelentését, valamint az Igazgatóság az eredmény felosztására vonatkozó javaslatát;
- a BVK HOLDING Zrt. 2014. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi éves konszolidált beszámolóját;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és egyes tagvállalatai IMMODUS Zrt.-ben lévő részvényeinek értékesítéséhez szükséges döntések meghozatalának előterjesztését;
- a FŐKÉTÜSZ Kft. és a FŐTÁV Zrt. apportlistáján szereplő egyes ingatlanok ingatlan-nyilvántartási rendezését;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Alapszabály módosítástervezetének aktualizálását;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi I. negyedéves tevékenységéről szóló tájékoztatót;
- a BVK HOLDING Zrt. korábbi vezető állású munkavállalóinak 2014. évi prémium elszámolását és kifizetését;
- az FTSZV Kft. közszolgáltatói szerződésének módosításáról és a társaság tervezett tőkeemeléséről szóló tájékoztatót;
- a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi módosított üzleti tervét.

Támogatták, tudomásul vették, elfogadták a következőket:

- a vállalatcsoport-szintű 2014. évi Belső Ellenőrzési Tervek végrehajtásáról szóló tájékoztatót;
- a Gazdasági Igazgatóság 2014. évi kontrolling rendszer fejlesztéséhez kapcsolódó szerződésekkel kapcsolatos szóbeli tájékoztatóját;
- a BVK HOLDING Zrt. beszerzési rendszerének belső ellenőri vizsgálatára készült Intézkedési Terv végrehajtásáról szóló beszámolót.

# A VÁROSIGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA A STRATÉGIAI CÉLOKKAL ÖSSZHANGBAN

## 1. Stratégiai tervezés és monitoring

### A Városigazgatóság stratégiaalkotási folyamata

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

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

A Fővárosi Közgyűlés 1283-1293/2014.(XI.26.) számú határozataival létrehozott új városüzemeltetési koncepció, mely 2015. január 15-től lépett hatályba és folyamatosan zajlik az új modell működéséhez szükséges összes feltétel megteremtése, alapvetően változtatja meg a Társaság működését, feladatait és céljait. Így a koncepció véglegesítését követően szükségessé válik a Társaság stratégiájának újragondolása, módosítása. A Társaság módosított stratégiája terveink szerint 2015. harmadik negyedévében kerül előterjesztésre az Igazgatósági ülésre majd a Fővárosi Közgyűlésre.

### A Városigazgatóság tagvállalatainak stratégiaalkotási folyamata

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

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

A tavalyi évben lezajlott kontrolling felülvizsgálati projekt eredményeképpen módosult a tagvállalati stratégiák felülvizsgálatának menetrendje. Ennek megfelelően a tagvállalati stratégiák aktualizálása a stratégiai monitoring folyamat lezárását követően, 2015. április hónapban megkezdődött és a 2015. II. negyedévében folyamatosan zajlott. Terveink szerint az aktualizált tagvállalati stratégiák véglegesítése és elfogadása a 2015. év III. negyedévében valósul meg.

### A BVK TÁRSASÁG Zrt. vállalatcsoporti stratégiai monitoring tevékenysége

A Társaság és tagvállalatok stratégiai monitoring tevékenysége az Igazgatóság 247/2013. (VII.30.) számú határozatával elfogadott Stratégiai Monitoring Szabályzat (továbbiakban: Szabályzat) alapján valósul meg. A Szabályzat rendelkezései alapján a tagvállalatoknak félévente kell elkészíteni a stratégiai célkitűzéseik és terveik megvalósítását bemutató stratégiai monitoring riportokat. Az év végi riportokat kötelesek megküldeni a Társaság részére. A riportok felhasználásával a Társaság stratégiai monitoring jelentést készít az Igazgatóság részére. A Társaság negyedévente állítja össze a Társaság stratégiai monitoring riportját, melyből a féléves és az év végi riportok alapján összeállított Társaság stratégiai monitoring jelentés kerül az Igazgatóság elé.

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

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

### **Vállalatcsoport szintű nemzetközi tevékenységek koordinációja**

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

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

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

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

### **A) Cégügyek**

#### **Alapszabály módosítások**

A Fővárosi Közgyűlés a tárgy negyedévben két alkalommal hozott a társaság létesítő okiratát érintő döntéseket. 2015.05.27-i ülésén dr. Bán Tamás elnök-vezérigazgató lemondása kapcsán az alábbi személyi döntéseket hozta a társasággal kapcsolatban:

- tudomásul vette dr. Bán Tamás elnök-vezérigazgató úr lemondását,
- az Igazgatóság elnökének megválasztotta Egry Attila igazgatósági tagot,
- dr. Lohn Balázst és Vissi Ferencet visszahívta az Igazgatóságból,
- az Igazgatóság új tagjaként megválasztotta Sidó Szabolcsot, dr. Zsuga Jánost, és Ulicsák Szilárd Szabolcsot,
- Sidó Szabolcsot kinevezte a társaság operatív vezérigazgatójának,
- tekintettel arra, hogy Ulicsák Szilárd Szabolcs előzőleg a társaság Felügyelőbizottságának tagja volt, a Közgyűlés e tisztségéből visszahívta, és a Felügyelőbizottság új tagjaként megválasztotta Kiss Anitát.

Az új tagok megválasztására és az új kinevezésekre 2015.06.01. hatállyal került sor.

A 2015.06.23-i ülésen a Budapesti Városigazgatósági és Közlekedésszervezési Konceptió alapelveivel összhangban a társaság Alapszabályának tartalmi módosítására került sor.

A Fővárosi Közgyűlés 662-664/2015. (V.27.) Főv. Kgy. számú és 785/2015. (VI.23.) Főv. Kgy. számú döntései alapján történt módosítások kapcsán a változásokat a Cégbíróság Cg.01-10-046833/67. és Cg.01-10-046833/70. számú végzésével bejegyezte.

#### **Cégjegyzés**

Az Igazgatóság 147-148/2015. (VI.04.) BVH IG számú határozataival visszavonta a társaságtól távozó Tanyás Erzsébet Andrea gazdasági igazgató és Vladár Miklós Jogi és Kockázatkezelési igazgató munkavállalói együttes cégjegyzési jogát, egyidejűleg 150/2015. (VI.04.) BVH IG számú határozatával a társaság új gazdasági igazgatója, Kovács Gábor részére cégjegyzési jogot biztosított, melyet dr. Kökényesi József közszolgáltatási igazgatóval együtt gyakorolhat a vezérigazgató helyettesítése céljából.

Az együttes cégjegyzésre feljogosított munkavállalók cégjegyzési jogosultsága továbbra sem terjed ki a Társaság Alapszabályában és Szervezeti és Működési Szabályzatában a Társaság Részvényese és az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe utalt ügyekre, továbbá a nettó 50.000.000 Ft-os értékhatárt meghaladó kötelezettség-vállalásokra, mely értékhatár szerinti korláttól csak a vezérigazgató külön felhatalmazása esetén lehet eltérni. A Cégbíróság a változásokat bejegyezte.

## **B) Szabályozási tevékenység**

### **Ösztönzési Keret-Szabályzat felülvizsgálata**

A Fővárosi Közgyűlés által elfogadott béripolitikai irányelvek, valamint a javadalmazási szabályzatok módosítása következtében szükségessé vált a vállalatcsoporti ösztönzési szabályzat módosítása. Részletesebbek lettek a vezetői prémiumokra vonatkozó rendelkezések, és szigorodtak a vállalati személygépjárművek magáncélú használatának, valamint a céges mobiltelefonok használatának szabályai is, továbbá beépítésre került a vállalati bérek béрпиachoz történő hasonlításának kötelezettsége is. Az Igazgatóság 93/2015. (IV.15.) BVH IG számú határozatával elfogadta a felülvizsgálat alapján módosított szabályzatot.

### **Igazgatóság ügyrendjének módosítása**

Az Igazgatóság 155/2015. (VI.10.) BVH IG számú határozatával, 2015.06.10-i hatálybalépéssel döntött az ügyrendjének a Fővárosi Közgyűlés Igazgatóság működését érintő döntéseivel összhangban álló módosításáról. A módosítás az ülések szervezése, lebonyolítása, és a határozatok végrehajtásának nyomkövetése során az adminisztrációt végző munkatársak részéről felmerült észrevételekre, valamint az Igazgatóság új tagjai által megfogalmazott elvárásokra is figyelemmel került előkészítésre.



## C) Ellenőrzési tevékenység

### Külső ellenőrzés:

Tárgynegyedévben egy külső ellenőrzés realizálódott, több, a Főpolgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya által korábban megkezdett vizsgálat még folyamatban volt.

- Elkészült az Állami Számvevőszék vizsgálatának végleges jelentése, amelyet a FŐTÁV Zrt.-nél; a Fővárosi Önkormányzatnál és a BVK HOLDING Zrt.-nél egy időben folytattak le.

Tárgya: az Önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenységének szabályszerűsége

Társaságunkat érintő főbb megállapítás, hogy a BVK HOLDING Zrt. létrehozását követően, a 2011 júniusától holdingba apportált FŐTÁV Zrt. felett a tulajdonosi jogokat az ellenőrzött időszakban szabályszerűen gyakorolta.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. felé javaslatot nem fogalmaztak meg.

### Belső ellenőrzés

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának 130/2015. (V.06.) számú határozatára tulajdonosi célvizsgálatra került sor a FŐKERT Nonprofit Zrt.-nél.

- Az ellenőrzés a FŐKERT Nonprofit Zrt. által a Budapest Főváros kezelésében lévő kiemelt zöldfelületek komplex zöldfelületi kataszterének kialakítása tárgyában lefolytatott közbeszerzés döntéshozatali és szerződéskötési eljárására irányult.

A vizsgálat több megállapítással és javaslattal zárult, melyre a tagvállalat intézkedési tervet készített.

Az Igazgatóság a célvizsgálatról készült jelentésben foglaltakat a 171/2015. (VI.19.) számú határozatával tudomásul vette, és az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról beszámolóra kérte fel a FŐKERT Nonprofit Zrt. vezérigazgatóját.

### Egyéb feladatok

Megtörtént az összesítése a 393/2013. (XI.26.) számú Igazgatósági határozattal elfogadott Tulajdonosi Ellenőrzési Szabályzat alapján a tagvállalatok részéről megküldött 2015. évi I. negyedéves ellenőrzési beszámolóknak. A tájékoztatások alapján - szakmai felülvizsgálat céljából - tagvállalati belső ellenőri jelentés bekérésére nem került sor, ugyanakkor a negyedév alatt soron kívül lejelentett ellenőrzések megállapításaira tett intézkedésekről, azok végrehajtásáról az érintett társaságoktól (FKF Nonprofit Zrt., FTSZV Kft.) tájékoztatást kért a vezérigazgató.

A beszámolási időszakban három alkalommal került sor a tagvállalati belső ellenőrök részvételével szakmai találkozóra. Az aktuális kérdések áttekintésén túl konkrét ellenőrzéssel összefüggő előadások is elhangzottak, amelyek lehetőséget adtak módszertani felvetések megvitatására.

A belső ellenőrzés közreműködött egy FŐKÉTÜSZ Kft.-t érintő bejelentés kivizsgálásában. Az ügyfélpanasz a kivizsgálást követően elintézését nyert.

## D) Panaszkezelés

A tárgy negyedévben 10 megkeresés érkezett a társasághoz, melyek közül 4 az FKF Nonprofit Zrt., 3 a FŐKÉTÜSZ Kft., egy-egy panasz pedig a BTI Zrt., a FŐTÁV Zrt., valamint a FŐKERT Nonprofit Zrt. által ellátott közszolgáltatási területet érintette. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. a megkereséseket az érintett leányvállalatoknak továbbította és az érdemi intézkedésről tájékoztatást kért. Két társaság, a BTI Zrt. és a FŐKERT Nonprofit Zrt. esetében a panasz kivizsgálása várhatóan a következő negyedévben zárul le.

### **3. A vállalatcsoport költséghatékony működésének biztosítása**

#### **A) Üzleti tervezés**

##### **A Városigazgatóság üzleti tervezése**

A Fővárosi Önkormányzat Közgyűlése 2015. június 23-án a 905/2015 (06.23) számú határozatával elfogadta a Társaság 2015. évi üzleti tervét.

##### **Tagvállalatok üzleti tervezése**

A Városigazgatóság Igazgatósága a II. negyedévben tárgyalta és elfogadta a tagvállalatok 2015. évi üzleti terveit.

A 2015. évi tagvállalati üzleti tervek az alábbi határozatokban kerültek elfogadásra:

BGYH	98/2015 (V.06.)
BTI	79/2015 (IV.08.)
FKF	139/2015 (V.15.)
FŐKERT	172/2015 (VI.19)
FŐKÉTÜSZ	70/2015 (IV.08.)
FŐTÁV	134/2015 (V.15.)
FTSZV	72/2015 (IV.08.)

#### **C) Éves beszámolók**

##### **A Társaság 2014. évi éves beszámolójának és a Csoport 2014. évi konszolidált beszámolójának jóváhagyása**

A Tagvállalatok elkészítették a 2014. évi beszámolójukat, melynek igazgatósági jóváhagyása a 2015. április 1-én történt meg.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi éves beszámolóját a Fővárosi Közgyűlés 2015. május 27-én (701/2015 (05.27.)), a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi konszolidált éves beszámolóját és konszolidált üzleti jelentését pedig 2015. június 23-án (1033/2015 (06.23.)) fogadta el.

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

### **A) Humán erőforrás gazdálkodás**

#### **Vállalatcsoporti közös képzés**

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. az azonos platformon folyó képzések koordinációját is ellátja.

A korábbi évekhez hasonlóan 2015. évben is közös vállalatcsoporti mérlegképes könyvelői tanfolyamot szervez a tagvállalati munkavállalók részére 60 fő részvételével, két csoportban. Az első csoport képzése 2015. június 18-19-én került lebonyolításra.

#### **Tagvállalati Szervezeti és Működési Szabályzatok módosítása**

A tagvállalatok alapító okiratai alapján a Városigazgatóság vezérigazgatójának Igazgatóságtól átruházott hatáskörébe tartozik a tagvállalatok Szervezeti és működési szabályzatainak jóváhagyása. A Városigazgatóság hangsúlyosan törekszik az SZMSZ módosítások során, hogy a tagvállalatok szervezeti működésének átalakítása a költségtakarékosság és a működés hatékonysága érdekében történjen.

A 2015. második negyedévében a Városigazgatóság vezérigazgatójának jóváhagyásával módosításra került a FÖTÁV Zrt. Szervezeti és Működési Szabályzata, amely 2015. április 21-től lépett hatályba.

### **B) Vagyongazdálkodás**

#### **Jogilag rendezetlen ingatlanok**

A Fővárosi Közgyűlés a FŐKÉTÜSZ Kft. apportlistáján szereplő egyes ingatlanok ingatlan-nyilvántartási rendezésére vonatkozó határozat alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. II. negyedévében a nevezett ingatlanok ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzésével kapcsolatos feladatokat látja el. A nevezett ingatlanok ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzése folyamatban van.

#### **Cséry-telepre vonatkozó kárelhárítási és rekultivációs terv elkészítése és kivitelezése című Vidékfejlesztési Minisztérium által finanszírozott projekt**

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

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. közreműködik az előírt feladat végrehajtására irányuló projekt kivitelezésében. A projekt keretében eddig 1 db közbeszerzési eljárás került lefolytatásra, mely eredménytelenül zárult. 2015. II. negyedévében a Támogatási Szerződés meghosszabbítására és a projekt folytatására irányuló feladatok meghatározása és elkezdése történt.

A Budapesti Városigazgatóság Zrt. munkavégzése folyamatos, napi kapcsolatban van a projekt résztvevőivel, egyeztetéseket tart, megbeszéléseken vesz részt.

## **C) Közös közbeszerzési eljárások összegzése**

### **Földgáz energia szállítása**

A közös közbeszerzési eljáráshoz az alábbi társaságok csatlakoztak: BGYH ZRt., BTI ZRt., FŐKÉTÜSZ Kft., FŐKERT NZRt., FKF Zrt., FTSZV Kft., BKV ZRt., FVM ZRt.

Az eljárást megindító felhívás 2015/S 075-131589 szám alatt jelent meg a TED-ben. Az ajánlattételi határidő 2015. május 27. napja 10:00 óra volt, mely időpontig három ajánlattevő nyújtott be ajánlatot.

Az ajánlatok értékelését követően elektronikus árlejtés került lebonyolításra, melynek alapján a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást tartalmazó ajánlatot a FŐGÁZ Zrt. tette, vele került a közbeszerzési eljáráshoz csatlakozott társaságok részéről a szerződés megkötésére. Az ajánlatok elbírálásáról szóló összegezés 2015. június 18. napján került megküldésre az ajánlattevők részére.

### **Mobil távközlési szolgáltatás**

Március 5-én előkészítő megbeszélés megtartására került sor a hatályos előfizetői szerződésben érintett társaságok képviselőivel az aktuális problémákról, illetve a szerződés által biztosított opciós időszak lehívásával kapcsolatban. A szakértők egyhangúan új közbeszerzési eljárás kiírását javasolták a 2015. év végén lejáró szerződés megújítására.

Március 24-én hivatalos nyilatkozatra kérte a Városigazgatóság a társaságok vezetőit az opcionális 1 év igénybevételével kapcsolatban, illetve egy új közbeszerzési eljáráshoz való esetleges csatlakozási szándékukról.

Az összes társaság vezetője úgy nyilatkozott, hogy nem kíván élni az opcionális 1 évre vonatkozóan a Telenor Rt. által nyújtott szolgáltatással.

Minden leányvállalat akként nyilatkozott, hogy részt kíván venni a közös közbeszerzési eljárásban, melyhez csatlakozott a Fővárosi Vízművek Zrt. is.

A közbeszerzési eljárás előkészítése megkezdődött. Hirdetmény közzétételével induló tárgyalásos közbeszerzési eljárás került kiírásra. Ennek keretében a részvételi szakasz elindult, a részvételi felhívás feladásra került. A részvételi jelentkezések bontására 2015. év augusztusában kerül sor.

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

December 16-án megküldésre került a társaságok részére az igényfelmérésre vonatkozó levél, illetve a tervezett műszaki leírás. A válaszadási határidő 2015. január 14.

A február közepéig beérkezett észrevételek alapján véglegesítésre került a műszaki specifikáció tervezete és a szerződés mennyisége (57 db személygépkocsi). A csatlakozott társaságok március első napjaiban jelölnék tagokat a Közbeszerzési Bizottságba.

A csoportszintű közbeszerzési eljárásban részt vevő társaságok: Budapesti Városigazgatóság ZRt., BTI, BFKV, FŐKERT, FŐKÉTÜSZ.

Március 23-án alakuló bizottsági ülést megtartására került sor, ahol közösen pontosításra került a bérelni kívánt autók műszaki követelményei. A nyitott kérdésekre (motor típusa, flottamenedzsment

szolgáltatás beszerzési módja) a bizottsági ülést követő napokban írásos nyilatkozatot kaptunk a társaságok képviselőitől.

A véglegesített műszaki leírás alapján piackutatást tartottunk 3 gépkocsi márká 1-1 képviselőjének bevonásával. A piackutatás célja annak megállapítása volt, hogy az ösztönzési szabályzatban található car policy beszerzési érték sávjaival összhangban állnak-e a várható beszerzési értékekkel.

A közbeszerzési eljárás megindításra került, az eljárást megindító felhívás 2015/S 107-193815 szám alatt jelent meg a TED-ben. Az ajánlattételi határidő 2015. július 15. napja 10:00 óra. Az eljárás lezárása várhatóan 2015. év augusztusában fog megtörténni.

## **D) FTSZV válságkezelés**

A Közgyűlés a 2196/2013. (12.11.) Föv. Kgy. határozatával elfogadta a Fővárosi Településtudisztasági és Környezetvédelmi Kft. (a továbbiakban: Társaság, vagy vállalat) reorganizációs koncepcióját.

A koncepció hármas célt fogalmazott meg:

1. a vállalat működőképessége érdekében a likviditás biztosítása,
2. a veszélyes hulladék kezelésével kapcsolatban feltárt szabálytalanságok felszámolása,
3. a vállalat által ellátott közszolgáltatás hatékony szervezeti és működési kereteinek a kialakítása.

1.1. A Társaság likviditását első lépésben tulajdonosi kölcsönrel biztosította a BVK Holding Zrt., amelyet a vállalat a működéséhez nem szükséges ingatlanok értékesítésének a bevételeiből tervezett visszafizetni. A 2013-14-ben jelentkezett likviditási anomália végleges megoldása 300 millió forint tőkeemeléssel történik, amelyet a Közgyűlés a 839/2015. (06.23.) Föv. Kgy. határozatával elfogadott, a végrehajtáshoz szükséges döntések előkészítés szeptember 30-ig megtörténik.

2.1. A Társaság a veszélyes hulladék tevékenységét 2014 első negyedévének végére megszüntette.

3.1. A vállalat tartós működőképességének biztosítására megvizsgáltuk a szervezeti szinergiák nyújtotta megoldásokat. Ezek között első helyen szerepelt a vállalat által ellátott közszolgáltatás szervezeti integrálása a közműves szennyvízkezelést ellátó Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.-be. Az integráció előkészítése során került felszínre, hogy a megoldásnak jogi és az FCSM Zrt. részéről felmerült gazdasági érdeklhiány miatt a tervezett szervezeti megoldás nem jött létre.

A Közgyűlés az 572/2015. (04.29.) Föv. kgy. határozatában úgy rendelkezett, hogy a főpolgármester a városigazgató útján vizsgálja felül a vállalat reorganizációs tervét és azt június 30-ig terjessze a Közgyűlés elé. A Városigazgatóság Zrt. menedzsmentváltása következtében a Közgyűlés módosította a felülvizsgálat határidejét és a 839/2015. (06.23.) Föv. Kgy. határozatában úgy rendelkezett, hogy „... a Fővárosi Településtudisztasági és Környezetvédelmi Kft. veszteségének pótlására a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi eredménye terhére 300.000 eFt veszteségpótló tőkeemelésre kerüljön sor és felkéri a főpolgármestert, hogy a tőkeemeléshez szükséges előterjesztést a városigazgató útján a Fővárosi Településtudisztasági és Környezetvédelmi Kft. reorganizációs tervének felülvizsgálatával együtt terjessze a Közgyűlés elé.”

A menedzsmentváltás ellenére folyamatos volt a reorganizációs koncepcióval összhangban a Társaság működésének racionalizálása és a szervezeti szinergiák feltárása. A működés racionalizálása keretében két jelentős, a gazdálkodásban figyelemre méltó eredménnyel járó intézkedés végrehajtása fejeződött be 2015-ben: egyrészt egy új leeresztő hely megnyitásával optimálissá vált a szennyvízleeresztés területi elhelyezkedése, másrészt a járatoptimalizáló rendszer teljes bevezetésével számottevően csökkent a gépkocsik egységnyi futásteljesítménye, költsége.

A szervezeti szinergia lehetőségek feltárása érdekében megvizsgáltuk a Társaság által ellátott közszolgáltatások integrálási lehetőségét a Fővárosi Közterület-fenntartó nZRT-be, illetve a Fővárosi Vízművek Zrt.-be. Az érintett gazdasági társaságok által adott „ajánlatok” értékelése folyamatban van. A szervezeti integrációs lehetőségek vizsgálata mellett elemezzük a Társaság keretei közötti közszolgáltatás fenntartásának a lehetőségét és következményeit annak tükrében, hogy a vállalat likviditása stabilizálódott, a belső működési folyamatok racionalizálása megtörtént és lehetséges a vállalathoz új piaci tevékenységeket kiépíteni. A tervezett piaci szerepvállalás részben a hulladékgazdálkodás, részben a környezet- és energiagazdálkodás területén körvonalazódik.

## **5.A közszolgáltatás minőségének javítása és fogyasztói elégedettség növelése**

### **A) A Városigazgatóság működésének kialakítása**

A közszolgáltatási rendszer minőségének javítása érdekében az második negyedév meghatározó tevékenysége a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és a Fővárosi Önkormányzat kapcsolatának szabályozásával kapcsolatos dokumentumok kidolgozása és szakmai egyeztetése volt.

Ennek keretében javaslatot dolgoztunk ki és egyeztettünk

- Városigazgató és a Városigazgatóság közjogi feladatainak rendeleti szabályozására (két külön koncepcionális változat alapján)
- a Városigazgatóság működésének finanszírozására
- a Városigazgatóság és a Fővárosi Önkormányzat szervezeti viszonyaira
- a Városigazgatóság és a Főpolgármesteri Hivatal egyeztetési kapcsolati rendjének meghatározására

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

### **B) A tagvállalatokkal kapcsolatos közszolgáltatás-szervezési szakértői tevékenység**

2015. 2. negyedévében az alábbi szakértői feladatokat végeztük el:

- Közreműködtünk a Városigazgatóság tagvállalatait érintő közszolgáltatási szerződések, közszolgáltatási díjjavaslatok, kompenzáció igények és közszolgáltatási beszámolók elkészítésében és értékelésében (FKF; FTSZV; BTI; FŐKÉTÜSZ; FŐKERT).
- A hulladékgazdálkodás fővárosi gyakorlatának alátámasztása érdekében foglalkozunk az FKF Zrt. ún. altmarki kritériumoknak való megfelelésének biztosításával.
- Az FTSZV Kft-vel együttműködve kidolgoztuk a társaság likviditását helyreállító döntéssorozat tervezetét; továbbá a reorganizáció változatainak vizsgálata továbbra is folyik.

### **C) Az Önkormányzat számára végzett tevékenységek**

Az Önkormányzat számára az alábbi tevékenységeket végeztük 2015. 2. negyedévében:

- A szakfőosztályok felkérései alapján közreműködünk a társaságok beruházásaiban megvalósuló fejlesztések üzemeltetésével kapcsolatos tulajdoni és más jogi kérdések értelmezésében és a megfelelő megoldások kialakításában.
- Szakmai anyagokkal segítjük a BDK Kft. külső befektető tulajdonában lévő üzletrészek önkormányzati tulajdonba vételét célzó tárgyalásokat.
- Foglalkozunk a FÖTÁV-ot érintő ÁSZ-vizsgálat észrevételeit érvényesítő intézkedési terv megvalósításával. (Adattartalmak kialakítása, mutatórendszerek alkalmazása, elemzésre előkészítése.)

- A városüzemeltetési koncepció háttéréül szolgáló nemzetközi modelltapasztalatok feltárása és összefoglalása folyamatos tevékenység.

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

„A Fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása” című projekt 2012.március 24-én indult, melynek keretében hulladékgyűjtő edényzet, szállító-, és hulladékgyűjtő járművek kerültek beszerzésre. A projekt európai-uniós finanszírozással 2015. május 31-vel a hatályos Támogatási Szerződésnek megfelelően lezárult a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása megtörtént. A Fővárosi Önkormányzat a (2012. március 19-én aláírt) „Közfeladat Ellátásának Átadására Irányuló Megállapodás” keretében megbízta a Budapesti Városigazgatóság Zrt.-t a fejlesztéssel kapcsolatos feladatok elvégzésében történő közreműködésre.

A szelektív hulladékgyűjtésre vonatkozó közszolgáltatással kapcsolatos további feladatokat, a projekt során létrejövő hulladékgazdálkodási eszközök jelenlegi rendszerbe történő integrálását és üzemeltetését az FKF Zrt. látta és folyamatosan látja el.

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

- Folyamatos együttműködés a Fővárosi Önkormányzat Beruházási és Projektmenedzsment Főosztályával valamint az FKF Zrt.-vel.
- Telefonos, e-mailes és személyes koordinációk, egyeztetések és ellenőrzések lebonyolítása.
- A projekt keretében beszerzett műanyag szelektív hulladékgyűjtő edények kihelyezésének folyamatos nyomon követése.
- Heti kooperációs megbeszéléseken való részvétel.
- A Megvalósíthatósági Tanulmány (MT) indikátorai teljesítésének nyomon követése."Fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgazdálkodási rendszer" keretében létrehozott hulladékgazdálkodási eszközök használati jogának átruházásáról szóló (Fővárosi Önkormányzat – FKF Zrt. között a projekt-önerő biztosítása érdekében kötött) megállapodás vagyongazdálkodási szerződéssé (az eszközök átadását követően, a pótlási és amortizációs problémák kezelhetősége érdekében) történő átalakításával kapcsolatos javaslattétel, véleményezés.
- A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programért felelős Helyettes Államtitkárság által lefolytatott helyszíni ellenőrzésen történő részvétel, közreműködés.
- Projekt záró sajtóesemény szervezésében történő közreműködés, részvétel az eseményen.
- Heti kooperációs megbeszéléseken való részvétel.

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

### **A) Rác Fürdő Beruházás**

A Fővárosi Közgyűlés 2015.03.23-i ülésén tárgyalta és jóváhagyta a BFVK Zrt. 2015. évi közszolgáltatási szerződését, melynek 8.5.4.-8.5.5. pontjai alapján a továbbiakban a BFVK Zrt. látja el a Budapesti Városigazgatóság Zrt. REK Kft., valamint a Rác Fürdő beruházással kapcsolatos korábbi feladatait.

Ennek megfelelően 2015 áprilisában a REK Kft., a BFVK Zrt. és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. munkatársai lebonyolították a feladatátadáshoz szükséges iratok és a folyamatban lévő ügyek átadás-átvételét. 2015.05.13-án pedig a REK Kft. és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. megállapodott a közöttük hatályban lévő - a REK Kft. számára székhelyet és irodahelyiséget biztosító - albérelti,

valamint – a REK Kft. adminisztrációs, HR és könyvelési feladatainak ellátására irányuló – megbízási szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetéséről. A tárgy negyedévében ezen időpontig a megbízási szerződés alapján a REK Kft. felügyelőbizottsága egy ülésének előkészítésére és lebonyolítására került sor a Budapesti Városigazgatóság Zrt. közreműködésével.



Sidó Szabolcs  
vezérigazgató

Budapest, 2015. szeptember 17.



## Mellékletek

- |                    |   |
|--------------------|---|
| 1. számú függelék: | 2015. II. negyedéves igazgatósági határozatok érdemi bemutatása                                   |
| 2. számú függelék: | 2015. II. negyedéves igazgatósági határozatok teljes körű listája                                 |
| 3. számú függelék: | A Városigazgatóság 2015. II. negyedévben kötött szerződései                                       |
| 4. számú függelék: | A Fővárosi Közgyűlés 2015. II. negyedévben meghozott, Városigazgatósággal kapcsolatos határozatai |
| 5. számú függelék: | Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2015. I. negyedéves tevékenységéről                             |
| 6. számú függelék: | Üzleti jelentés a vállalatcsoport 2015. I. féléves tevékenységéről                                |

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

**AZ IGAZGATÓSÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK ÖSSZEGZÉSE  
2015/I.**

2015. április-május-június hónapokban 7 igazgatósági ülés és 4 levélszavazás lebonyolítására került sor. Az Igazgatóság összesen 152 db határozatot hozott a tárgydőszakban. A II. negyedévben az ülések kivétel nélkül határozatképesek, a levélszavazások pedig eredményesek voltak.

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

- Az üzleti tervezés és beszámoltatás a II. negyedévben is meghatározó témája volt az Igazgatósági üléseknek. A **2015.04.01-jei ülésen** a tagvállalatok 2014. évi beszámolóit kerütek napirendre, de napirenden szerepelt a vállalatcsoport 2014. évi összesített kontrolling jelentése, valamint a tagvállalatok 2014. évi belső ellenőrzési beszámolóit alapján készített összefoglaló jelentés is.
- A **2015.04.08-i ülés** napirendjének meghatározó témái a 2015. évi tagvállalati üzleti és közbeszerzési tervek, valamint a 2014. III-IV. negyedévi tulajdonosi határozatok végrehajtásáról készített tagvállalati jelentések voltak, de megtárgyalták a 2014. évi nemzetközi kiküldetésekről és fogadásokról készített vállalatcsoport szintű összesített jelentést, valamint e tárgyban a tagvállalatok 2015. évre vonatkozó terveit is.
- A **2015.04.15-i ülésen** a Városigazgatósági Koncepció előrehaladásáról szóló tájékoztatás és a vállalatcsoport szintű ösztönzési keretszabályzat módosításán túl elsősorban ingatlan- és beruházási ügyek kerültek napirendre. Így többek között jóváhagyó döntést hozott az Igazgatóság a BGYH Zrt. palackozóüzemének fejlesztésére irányuló projekt megkezdése tárgyában, és felhatalmazta a leány cég vezérigazgatóját, hogy a projekt érdekében a megvásárolja a BGYH Zrt. rész tulajdonát képező 61823 helyrajzi számú ingatlan mellett található eladóvá vált két telket (61821 és 61822 Hrsz.). Az Igazgatóság jóváhagyását adta az FKF Zrt. és a Fővárosi Önkormányzat között a hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése érdekében indított projekt keretében létrehozott hulladékgazdálkodási eszközök és technológiák használati jogának átruházásáról szóló megállapodás 3. sz. módosításához is. A tagvállalatok helyiség bérbeadásra irányuló előterjesztései tekintetében (Óbudai temető egyik virágüzletének bérbeadása, Széchenyi Fürdő egyik helyiségének kozmetikai célú hasznosítása) az Igazgatóság megerősítette a vezérigazgatói feladatokat is ellátó tagjára korábban átruházott döntési hatáskört, így az ülés bérleti szerződésekkel kapcsolatos előterjesztéseiről az Igazgatóság testületileg érdemi döntést nem hozott.
- A **2015.05.06-i ülésen** az Igazgatóság meghatározta a II. félévi munkatervét, jóváhagyta a tagvállalatok Immodus Zrt.-ben tulajdonolt részvényeinek névértéken történő értékesítését, és megtárgyalta a társaság 2014. évi konszolidált beszámolóját. Ismételtlen foglalkozott 2015. évi üzleti

és közbeszerzési tervekkel, melyeket az érintett társaságok az Igazgatóság korábbi instrukciói alapján átdolgozva terjesztettek elő (BGYH Zrt., FKF NZrt., Főkert NZrt.). A BTI Zrt. esetében az Igazgatóság elfogadta a korábban már jóváhagyott közbeszerzési terv módosítását, mely a temetői hulladékok elszállítására és kezelésére irányuló szolgáltatás beszerzésében várható változás miatt vált szükségessé, továbbá hozzájárulását adta a Rákoskeresztúri Újköztemető nemzeti emlékhely fejlesztésének (301-es parcella és környezete) 2. üteméhez kapcsolódó fejlesztési célú támogatási szerződés megkötéséhez. Az Igazgatóság az FKF NZrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházásairól szóló előterjesztés alapján - egyes esetekben egyedi instrukciókat, illetve feltételeket meghatározva - külön-külön döntést hozott a beruházásokról. Az FKF NZrt. számára az Igazgatóság jóváhagyta a Pusztazámori Regionális Hulladékkezelő Központban keletkező depóniagáz hasznosítási kiemelt beruházáshoz kapcsolódó, ELMŰ-vel megkötendő TMA szerződés megkötését, továbbá engedélyezte, hogy a leány cég a számlavezető bankjainál együttesen 1 milliárd forint folyószámla hitelkeretre szerződést kössön.

➤ A **2015.05.15-i ülésen** két társaság – a FŐTÁV Zrt. és az FKF NZrt. - üzleti és közbeszerzési terve került napirendre. Az Igazgatóság mindkét társaság esetében feltételeket tűzve fogadta el az előterjesztéseket, melyeket e társaságoknak figyelembe kell venni az üzleti és közbeszerzési terveik véglegesítése során.

➤ Az Igazgatóság **2015.06.10-án** a Fővárosi Közgyűlés által 2015.05.27-én meghozott személyi döntések alapján új tagokkal ült össze. Napirendjén a testület ügyrendjének módosítása, valamint két tagvállalat, a BTI Zrt. és az FTSZV Kft. előterjesztései szerepeltek. A BTI Zrt. esetében az Igazgatóság támogatta, hogy leánycége, a BTU Kft. beolvadjon a társaságba. Ennek érdekében az elvont hatáskörben meghozandó döntésekre az Igazgatóság megtette a javaslatát a Fővárosi Közgyűlés részére. Az FTSZV Kft. reorganizációjáról szóló tájékoztatást az Igazgatóság tudomásul vette.

➤ A **2015.06.19-i ülésen** az Igazgatóság két tagvállalat székhelyváltozásával is foglalkozott. A BTI Zrt. 1157/2015. (III.17.) kormányhatározatból kifolyólag szükségessé váló költözése esetében az Igazgatóság támogatta azon javaslatot, hogy a társaság a Fővárosi Vízművek Zrt.-vel kössön irodabérleti szerződést. A BGYH Zrt. ugyancsak kormányzati intézkedésen alapuló költözése esetében az Igazgatóság a döntést későbbre halasztotta. A Dagály Strandfürdő 2017. évi FINA Világbajnokság céljából való átadása kapcsán az Igazgatóság határozatában arra kérte fel a BGYH Zrt. vezérigazgatóját, hogy a Dagály Strandfürdő elidegenítésének lehetséges formái és azok körülményei, időigénye kapcsán készítsen elő igazgatósági előterjesztést, amely majd az Igazgatóságnak az ingatlanra vonatkozó döntése, illetve a Fővárosi Közgyűlés elé terjesztendő javaslata megalapozásául szolgálhat. A Fővárosi Közgyűlés azonban nem sokkal ezt követően utasítást adott ki az ingatlan tökeleszállítással történő kivonásáról (782/2015. (VI.23.) Főv. Kgy. határozat).

Az ülésen – hosszú előzmények után – elfogadták a FŐKERT NZrt. 2015. évi üzleti és közbeszerzési tervét. Az Igazgatóság korábban számos észrevételt tett a társaság által előterjesztett tervekre, egy beruházás (zöldfelületi kataszter kialakítása) kapcsán pedig vizsgálatot rendelt el, melyet különböző, az Igazgatóság által meghatározott aspektusokból a tagvállalat maga és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. belső ellenőre is elvégzett. A vizsgálatok megállapításairól készült jelentést és az tagvállalat intézkedési tervét az Igazgatóság ezen az ülésen tárgyalta és fogadta el.

Szintén ezen az ülésen foglalkozott az Igazgatóság a FŐKÉTÜSZ Kft. régiós ügyfélszolgálati rendszerének kialakításával, és jóváhagyta a megvalósításhoz szükséges bérleti szerződések megkötését.

Napirendre került a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatai 2014. évi vezetői prémiumainak jóváhagyása is a társaság valamint a vállalatcsoport Javadalmazási Szabályzata szerint, továbbá a

társaság és a tagvállalatok rövid- és középtávú célkitűzéseinek teljesítettségéről szóló 2014. évi stratégiai monitoring jelentések is.

➤ **Levélszavazásra** a Rákoskeresztúri Újkoztemető nemzeti emlékhely fejlesztésének (301-es parcella és környezete) 2. üteméhez kapcsolódó, a BTI Zrt. és a Nemzeti Örökség Intézete által kötendő megállapodás jóváhagyása, a tagvállalati felügyelőbizottságok munkavállalói küldött tagjainak újraválasztása tárgyában szükséges javaslattétel, továbbá együttes cégjegyzési joggal felruházott munkavállalók körének változása tárgyában került sor.

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

<b>Ülés / levélszavazás</b>	<b>Határozat száma</b>	<b>Napirend</b>
2015. április 1.	32/2015. (IV.01.)	Napirend
2015. április 1.	33/2015. (IV.01.)	Tájékoztatás Budapesti Városigazgatóság Zrt. elnök-vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015. április 1.	34/2015. (IV.01.)	Előterjesztés Budapesti Városigazgatóság Zrt. és tagvállalatainak 2014. 1-12. havi végleges kontrolling beszámolója tárgyában
2015. április 1.	35/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	36/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	37/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	38/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	39/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	40/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	41/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	42/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	43/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	44/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	45/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	46/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	47/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	48/2015. (IV.01.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	49/2015. (IV.01.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	50/2015. (IV.01.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában

2015. április 1.	51/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a BTI Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	52/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a BTI Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	53/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a BTI Zrt. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	54/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	55/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	56/2015. (IV.01.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	57/2015. (IV.01.)	Előterjesztés az FTSZV Kft. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	58/2015. (IV.01.)	Előterjesztés az FTSZV Kft. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	59/2015. (IV.01.)	Előterjesztés az FTSZV Kft. 2014. évi beszámolója tárgyában
2015. április 1.	60/2015. (IV.01.)	Tájékoztató beszámoló a 2014. évi Belső Ellenőrzési Tervek végrehajtásáról (vállalatcsoport szintű összesítő)
2015. április 8.	61/2015. (IV.08.)	Napirend
2015. április 8.	62/2015. (IV.08.)	Tájékoztató Budapesti Városigazgatóság Zrt. elnök-vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015. április 8.	63/2015. (IV.08.)	Jegyzőkönyv
2015. április 8.	64/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi üzleti terve és 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015. április 8.	65/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év III. negyedév) / Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról
2015. április 8.	66/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. 2015. évi üzleti terve és 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015. április 8.	67/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. 2015. évi üzleti terve és 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015. április 8.	68/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év III. negyedév) / Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Kft. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év IV. negyedév)
2015. április 8.	69/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év III. negyedév) / Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év IV.

		negyedév)
2015. április 8.	70/2015. (IV.08.)	Előterjesztés az FTSZV Kft. 2015. évi üzleti terve és 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015. április 8.	71/2015. (IV.08.)	Előterjesztés az FTSZV Kft. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év III. negyedév) / Előterjesztés az FTSZV Kft. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év IV. negyedév)
2015. április 8.	72/2015. (IV.08.)	Előterjesztés az FTSZV Kft. 2015. évi üzleti terve és 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015. április 8.	73/2015. (IV.08.)	Napirend
2015. április 8.	74/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi éves beszámolója és üzleti jelentése tárgyában
2015. április 8.	75/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi éves beszámolója és üzleti jelentése tárgyában
2015. április 8.	76/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi éves beszámolója és üzleti jelentése tárgyában
2015. április 8.	77/2015. (IV.08.)	Előterjesztés az üzemképesség fenntartása érdekében elindítandó közbeszerzési eljárások részletes indoklása tárgyában (FKF Nonprofit Zrt.)
2015. április 8.	78/2015. (IV.08.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év III. negyedév) / Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. jelentése tárgyában a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2014. év IV. negyedév)
2015. április 8.	79/2015. (IV.08.)	Előterjesztés a BTI Zrt. 2015. évi üzleti terve és 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015. április 8.	80/2015. (IV.08.)	Tájékoztató a BVK HOLDING Zrt. 2014. évi tevékenységéről
2015. április 8.	81/2015. (IV.08.)	Tájékoztató a Budapesti Városigazgatóság Zrt. tagvállalatok 2014. évi Nemzetközi Kiküldetési Terv/Tény és Nemzetközi Fogadási Terv/Tény kimutatásairól
2015. április 8.	82/2015. (IV.08.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. tagvállalatok 2015. évi Nemzetközi Kiküldetési Terveinek és Nemzetközi Fogadási Terveinek elfogadására
2015. április 15.	83/2015. (IV.15.)	Napirend
2015. április 15.	84/2015. (IV.15.)	Jegyzőkönyv
2015. április 15.	85/2015. (IV.15.)	Tájékoztató Budapesti Városigazgatóság Zrt. elnök-vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015. április 15.	86/2015. (IV.15.)	Előterjesztés az Óbudai temető virágüzlet hasznosítása (bérbeadás) hozzájáruló engedélyezése tárgyában

2015. április 15.	87/2015. (IV.15.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2014. III. negyedévi igazgatósági határozatainak végrehajtása tárgyában / Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2014. IV. negyedévi Igazgatósági határozatainak végrehajtása tárgyában
2015. április 15.	88/2015. (IV.15.)	Hozzájárulás kérése az Újköztemető Nemzeti Emlékhelyén (301. parcellában) létesítendő „Látogatóközpont” és egyéb beruházások kapcsán igénybe vehető, a Miniszterelnökség által folyósítandó támogatás igényléséhez
2015. április 15.	89/2015. (IV.15.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatósági koncepció előrehaladásáról szóló tájékoztatás, a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Alapszabályának módosítása, továbbá a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és a Fővárosi Önkormányzat között megkötendő megállapodás tá
2015. április 15.	90/2015. (IV.15.)	Felhatalmazás kérése a Budapest, III. kerület 61821 és 61822 helyrajzi számú ingatlanok megvásárlásához
2015. április 15.	91/2015. (IV.15.)	Javaslat helyiségbérleti pályázat eredményének jóváhagyására (Széchenyi Fürdő kozmetika)
2015. április 15.	92/2015. (IV.15.)	Előterjesztés a BGYH Zrt. részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról
2015. április 15.	93/2015. (IV.15.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és a 100 %-os tulajdonában lévő Társaságok Ösztönzési Szabályzatának módosítása tárgyában
2015. április 15.	94/2015. (IV.15.)	Tájékoztató „A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése” keretében létrehozott hulladékgazdálkodási eszközök és technológiák használati jogának átruházásáról szóló megállapodás 3. sz. módosítása tárgyában
2015. április 24. levélszavazás	95/A/2015. (IV.24.)	A Rákoskeresztúri Újköztemető nemzeti emlékhely fejlesztésének (301-es parcella és környezete) 2. üteméhez kapcsolódó Együttműködési Megállapodás megkötésének engedélyeztetése
2015. május 6.	95/B/2015. (V.06.)	Napirend
2015. május 6.	96/2015. (V.06.)	Jegyzőkönyv
2015. május 6.	97/2015. (V.06.)	Tájékoztató Budapesti Városigazgatóság Zrt. elnök-vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015. május 6.	98/2015. (V.06.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2015. évi üzleti terve tárgyában
2015. május 6.	99/2015. (V.06.)	Előterjesztés a Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt. 2015. évi közbeszerzési terve tárgyában
2015. május 6.	100/2015. (V.06.)	Előterjesztés a Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. 2015. évi üzleti terve tárgyában



2015. május 6.	101/2015. (V.06.)	Az Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. átdolgozott közbeszerzési terve (a 2015. évi Üzleti Tervvel összhangban)
2015. május 6.	102/2015. (V.06.)	A Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. jelentése a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2015. I. negyedév)
2015. május 6.	103/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	104/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	105/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	106/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	107/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	108/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	109/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	110/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	111/2015. (V.06.)	Előterjesztés az FKF Nonprofit Zrt. 2015. évre tervezett kiemelt értékű beruházások tárgyában
2015. május 6.	112/A/2015. (V.06.)	Előterjesztés a Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. „Pusztázamori Regionális Hulladékkezelő Központban keletkező depóniagáz hasznosítási kiemelt beruházáshoz kapcsolódó ELMŰ-vel megkötendő TMA szerződés bemutatása” tárgyában
2015. május 6.	112/B/2015. (V.06.)	FKF Nonprofit Zrt. folyószámla hitelkeret 1 milliárd forintra történő növelésének engedélyezése tárgyában
2015. május 6.	113/2015. (V.06.)	Napirend
2015. május 6.	114/2015. (V.06.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. elfogadott Közbeszerzési Terve módosításának engedélyeztetése tárgyában
2015. május 6.	115/2015. (V.06.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. Rákoskeresztúri Új köztemető fejlesztésének 2. üteme – Támogatási szerződés megkötésére
2015. május 6.	116/2015. (V.06.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. konszolidált beszámolója tárgyában
2015. május 6.	117/2015. (V.06.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. konszolidált beszámolója tárgyában
2015. május 6.	118/2015. (V.06.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és egyes tagvállalatai Immodus Zrt.-ben lévő részvényeinek értékesítéséhez szükséges döntések meghozatalára

2015. május 6.	119/2015. (V.06.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és egyes tagvállalatai Immodus Zrt.-ben lévő részvényeinek értékesítéséhez szükséges döntések meghozatalára
2015. május 6.	120/2015. (V.06.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és egyes tagvállalatai Immodus Zrt.-ben lévő részvényeinek értékesítéséhez szükséges döntések meghozatalára
2015. május 6.	121/2015. (V.06.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és egyes tagvállalatai Immodus Zrt.-ben lévő részvényeinek értékesítéséhez szükséges döntések meghozatalára
2015. május 6.	122/2015. (V.06.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és egyes tagvállalatai Immodus Zrt.-ben lévő részvényeinek értékesítéséhez szükséges döntések meghozatalára
2015. május 6.	123/2015. (V.06.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és egyes tagvállalatai Immodus Zrt.-ben lévő részvényeinek értékesítéséhez szükséges döntések meghozatalára
2015. május 6.	124/2015. (V.06.)	Javaslat a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és egyes tagvállalatai Immodus Zrt.-ben lévő részvényeinek értékesítéséhez szükséges döntések meghozatalára
2015. május 6.	125/2015. (V.06.)	Javaslat az Igazgatóság 2015/II. féléves munkatervének elfogadására
2015. május 6.	126/2015. (V.06.)	Javaslat az Igazgatóság 2015/II. féléves munkatervének elfogadására
2015. május 6.	127/2015. (V.06.)	Napirend
2015. május 6.	128/2015. (V.06.)	A FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi Üzleti Terve és 2015. évi Közbeszerzési Terve
2015. május 6.	129/2015. (V.06.)	A FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi Üzleti Terve és 2015. évi Közbeszerzési Terve
2015. május 6.	130/2015. (V.06.)	A FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi Üzleti Terve és 2015. évi Közbeszerzési Terve
2015. május 15.	131/2015. (V.15.)	Napirend
2015. május 15.	132/2015. (V.15.)	Jegyzőkönyv
2015. május 15.	133/2015. (V.15.)	Tájékoztatás Budapesti Városigazgatóság Zrt. elnök-vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015. május 15.	134/2015. (V.15.)	Javaslat a Budapesti Távhőszolgáltató Zrt. 2015. évi Üzleti Terv módosításának, valamint a FŐTÁV-KOMFORT Kft. tőkehelyzet rendezésének jóváhagyására
2015. május 15.	135/2015. (V.15.)	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. 2015. évi Közbeszerzési Terve módosításának jóváhagyása tárgyában
2015. május 15.	136/2015. (V.15.)	Javaslat a FŐKÉTÜSZ Kft. és a FŐTÁV Zrt. apportlistáján szereplő egyes ingatlanok ingatlan-nyilvántartási rendezésére
2015. május 15.	137/2015. (V.15.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. jelentése a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2015. év I. negyedév) tárgyában

2015. május 15.	138/2015. (V.15.)	Előterjesztés a Fővárosi Településtudományi és Környezetvédelmi Kft. jelentése a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2015. év I. negyedév) tárgyában
2015. május 15.	139/2015. (V.15.)	Előterjesztés a Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. 2015. évi módosított Üzleti Terve tárgyában
2015. május 15.	140/2015. (V.15.)	Előterjesztés a Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. átdolgozott közbeszerzési terv módosítása tárgyában (a 2015. évi Üzleti Tervvel összhangban)
2015. május 15.	141/2015. (V.15.)	Javaslat a Fővárosi Közterület-fenntartó Nonprofit Zrt. Alapszabályának módosítására (tevékenységi kör bővítése és a Tulajdonos elnevezésének változása)
2015. május 20.	142/2015. (V.20.)	A Budapesti Városigazgatóság Zrt. egyes tagvállalatai felügyelőbizottsági tagjainak megválasztására vonatkozó javaslatlétel
2015. május 20.	143/2015. (V.20.)	A Budapesti Városigazgatóság Zrt. egyes tagvállalatai felügyelőbizottsági tagjainak megválasztására vonatkozó javaslatlétel
2015. május 20.	144/2015. (V.20.)	A Budapesti Városigazgatóság Zrt. egyes tagvállalatai felügyelőbizottsági tagjainak megválasztására vonatkozó javaslatlétel
2015. május 20.	145/2015. (V.20.)	A Budapesti Városigazgatóság Zrt. egyes tagvállalatai felügyelőbizottsági tagjainak megválasztására vonatkozó javaslatlétel
2015. május 20.	146/2015. (V.20.)	A Budapesti Városigazgatóság Zrt. egyes tagvállalatai felügyelőbizottsági tagjainak megválasztására vonatkozó javaslatlétel
2015. június 4.	147/2015. (VI.04.)	Javaslat az együttes cégjegyzési joggal felruházott munkavállalókkal kapcsolatban meghozandó döntésekre
2015. június 4.	148/2015. (VI.04.)	Javaslat az együttes cégjegyzési joggal felruházott munkavállalókkal kapcsolatban meghozandó döntésekre
2015. június 4.	149/2015. (VI.04.)	Javaslat az együttes cégjegyzési joggal felruházott munkavállalókkal kapcsolatban meghozandó döntésekre
2015. június 4.	150/2015. (VI.04.)	Javaslat az együttes cégjegyzési joggal felruházott munkavállalókkal kapcsolatban meghozandó döntésekre
2015. június 4.	151/2015. (VI.04.)	Javaslat az együttes cégjegyzési joggal felruházott munkavállalókkal kapcsolatban meghozandó döntésekre
2015. június 10.	152/2015. (VI.10.)	Jegyzőkönyv
2015. június 10.	153/2015. (VI.10.)	Napirend
2015. június 10.	154/2015. (VI.10.)	Tájékoztatás Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015. június 10.	155/2015. (VI.10.)	A Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósága Ügyrendi módosításainak jóváhagyása
2015. június 10.	156/2015. (VI.10.)	A „Díj ellenében történő temetői behajtás kiterjesztése további 3 temetőre” tárgyban a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. közbeszerzési tervének és beruházási tervének módosítása

2015. június 10.	157/2015. (VI.10.)	Belvárosi Temető Udvar Kft. beolvasztása a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt-be
2015. június 10.	158/2015. (VI.10.)	Tájékoztató az FTSZV Kft. reorganizációjáról és a közszolgáltatási szerződés közgyűlés elé terjesztéséről
2015.06.19	159/2015. (VI.19.)	Jegyzőkönyv
2015.06.19	160/2015. (VI.19.)	Napirend
2015.06.19	161/2015. (VI.19.)	Tájékoztató Budapesti Városigazgatóság Zrt. vezérigazgatójának legutóbbi igazgatósági ülés óta tett intézkedéseiről
2015.06.19	162/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság 2015. évi I. negyedéves előrehaladási jelentésének jóváhagyása tárgyában. Közgyűlésre terjesztendő.
2015.06.19	163/2015. (VI.19.)	Javaslat a FŐTÁV Zrt. és FŐTÁV-Komfort Kft. között jelenleg érvényben lévő ingatlanokra vonatkozó bérleti szerződés módosításának jóváhagyása tárgyában
2015.06.19	164/2015. (VI.19.)	Javaslat deviza, illetve árupiaci kockázatok fedezésének (fedezeti ügylet kötésének) jóváhagyására a 2015. október 1. és 2016. szeptember 30. közötti gázévre vonatkozóan
2015.06.19	165/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a FŐTÁV Zrt. jelentése a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2015. I. negyedév) tárgyában
2015.06.19	166/2015. (VI.19.)	Tájékoztató a Dagály Strandfürdő 25879 helyrajzi számú ingatlanáról tárgyában
2015.06.19	167/2015. (VI.19.)	Előterjesztés ingatlan bérleti szerződés a BGYH Zrt. központja részére tárgyában
2015.06.19	168/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. Fiumei úti szervezeti egységeinek kiköltözése a jelenlegi székhelyről, a kapcsolódó bérleti szerződés megkötése tárgyában
2015.06.19	169/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a Budapesti Temetkezési Intézet Zrt. 2015. I. negyedévi Igazgatósági határozatainak végrehajtása tárgyában
2015.06.19	170/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a FŐKERT Nonprofit Zrt. zöldkataszter jelentése tárgyában
2015.06.19	171/2015. (VI.19.)	Előterjesztés az ellenőrzési jelentés a FŐKERT Nonprofit Zrt.-nél az Igazgatóság 130/2015. (V.26.) számú határozatára lefolytatott célvizsgálatról tárgyában (Zöldfelületi kataszter kialakításának 2014. évi közbeszerzési eljárása)
2015.06.19	172/2015. (VI.19.)	Előterjesztés FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi Üzleti Terve és 2015. évi Közbeszerzési Terve tárgyában
2015.06.19	173/2015. (VI.19.)	Előterjesztés FŐKERT Nonprofit Zrt. 2015. évi Üzleti Terve és 2015. évi Közbeszerzési Terve tárgyában
2015.06.19	174/2015. (VI.19.)	Előterjesztés A FŐKERT Nonprofit Zrt. jelentése a részvényesi határozatok végrehajtásának aktuális állapotáról (2015. év I. negyedév) tárgyában
2015.06.19	175/2015.	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari

	(VI.19.)	Kft. 2015. évi módosított közbeszerzési terv elfogadása tárgyában
2015.06.19	176/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. Észak-Budai Régió létrehozása tárgyában
2015.06.19	177/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. Észak-Budai Régió létrehozása tárgyában
2015.06.19	178/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a FŐKÉTÜSZ Fővárosi Kéményseprőipari Kft. Belvárosi Régió létrehozása tárgyában
2015.06.19	179/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és Tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2014. évi prémium elszámolására és kifizetésére tárgyában
2015.06.19	180/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és Tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2014. évi prémium elszámolására és kifizetésére tárgyában
2015.06.19	181/2015. (VI.19.)	Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. és Tagvállalatai vezető állású munkavállalóinak 2014. évi prémium elszámolására és kifizetésére tárgyában
2015.06.19	182/2015. (VI.19.)	Stratégiai Monitoring Jelentés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. rövid- és középtávú stratégiájának teljesítettségéről a 2014. december 31-i állapotnak megfelelően
2015.06.19	183/2015. (VI.19.)	Stratégiai Monitoring Jelentés a BGYH Zrt., BTI Zrt., FKF Nonprofit Zrt., FŐKERT Nonprofit Zrt., FŐKÉTÜSZ Kft., és a FŐTÁV Zrt. rövid- és középtávú stratégiájának teljesítettségéről a 2014. december 31-i állapotnak megfelelően

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

Nyt. szám	Iktatószám	Szerződő fél adatai	Szerződés kelte	Hatály adatok	Időtartam	Szerződés tárgya	Elenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	A szerződés típusa	Keretszerződés (I/N)	TELJESÜLT? (IGEN/NEM)	Egyéb
9/2015.	GAZD/173/7/2015.	Transfer Pricing Services Kft. 1023 Budapest, Árpád fejedelem útja 26-28.	2015.05.21	határozott	2015.05.31	<a href="#">2013-2014. üzleti évekre vonatkozó transzferár dokumentációk, a szokásos piaci ár megállapításával összefüggő nyilvántartások elkészítése</a>	550.000 Ft+ÁFA	2015.05.31	megbízási	N	folymatos	
10/2015.	GAZD/187/1/2015.	IFUA Horváth & Partners Kft. 1119 Budapest, Fehérvári út 79.	2015.05.26	határozott	2015.05.26	<a href="#">2014.03.03-án kötött szerződés alapján 2015. március-április hónapban érvényes és szerződésszerű megrendelés nélkül teljesített feladat teljesítésigazolása és kifizetése</a>	1.000.000 Ft+ÁFA	2015.05.26	vállalkozási szerződés teljesítéséhez kapcsolódó megállapodás	N	folymatos	
11/2015.	GAZD/119/6/2015.	The Blue Chip Kft. 1133 Budapest, Váci út 102.	2015.05.21	határozott	2015.06.30	<a href="#">Keretszerződés asztali és hordozható számítógépek és kiegészítők szállítására</a>	3.400.000 Ft+ÁFA	2015.06.30	szállítási	I	folymatos	
12/2015.	GAZD/119/5/2015.	Trendal Kft. 1162 Budapest, Akácfa u. 34-36.	2015.05.20	határozott	2015.06.30	<a href="#">Keretszerződés asztali és hordozható számítógépek és kiegészítők szállítására</a>	1.600.000 Ft+ÁFA	2015.06.30	szállítási	I	folymatos	
13/2015.		OTP Bank Nyrt. 1051 Bp., Nádor u. 16.	2015.05.20	határozatlan		<a href="#">Adómentes lakáshitel támogatási szolgáltatás</a>			szolgáltatási	N	folymatos	
14/2015.	JOG/80/1/2015.	Microsec Számítástechnikai Fejlesztő Zrt. 1031 Bp., Záhony u. 7.	2015.06.10	határozatlan		<a href="#">E-Szignó csomag dr. Hortobágyi Gábor</a>	árlista szerint		szolgáltatási	N	folymatos	
15/2015.	JOG/81/1/2015.	Microsec Számítástechnikai Fejlesztő Zrt. 1031 Bp., Záhony u. 7.	2015.06.10	határozatlan		<a href="#">E-Szignó Aláíró szerződés dr. Hortobágyi Gábor</a>	árlista szerint		szolgáltatási	N	folymatos	

Nyt. szám	Iktatószám	Szerződő fél adatai	Szerződés kelete	Hatály adatok	Időtartam	Szerződés tárgya	Elenszolgáltatás megjelölése	Teljesítési határidő	A szerződés típusa	Keretszerződés (I/N)	TELJESÜLT? (IGEN/NEM)	Egyéb
16/2015.	JOG/7/4/2015.	IMMODUS Zrt.  1034 Budapest, Szőlő u. 38/40.	2015.06.18	határozott	teljesítésig	<a href="#">IMMODUS Zrt. 200 db törzsrészvény adásvételi szerződés</a>	2.000.000 Ft	Azt követő 15 nap, amikor az IMMODUS Zrt. a DHK Zrt-n kívüli minden részvényesével a jelen szerződéssel azonos részvény adásvételi szerződést megkötött.	adásvételi	N	I	
17/2015.	GAZD/72/8/2015.	BGYH ZRt. (1138 Bp., Népfürdő u. 38/40.) BTI Zrt. (1086 Bp, Fiumei út 16.) FŐKÉTÜSZ Kft.(1067 Bp., Eötvös u. 21.) FŐKERT Nonprofit Zrt. (1073 Bp., Dob u. 90.) FKF Nonprofit Zrt. (1081 Bp., Alföldi u. 7.) FTSZV Kft. (1186 Bp., Ipacsfa u. 19.) Fővárosi Vízművek Zrt. (1134 Bp., Váci út 23/37.) BKV Zrt. (1075 Budapest, Akácfa u. 15.)	2015.04.01	határozott	a közbeszerzési eljárás lezárultáig	<a href="#">Együttműködési megállapodás közös földgáz közbeszerzésre</a>	térítésmentes	szerzési eljárás lezárultáig	együttműködési	N	folyamatos	
18/2015.	JOG/93/1/2015.	REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.  1013 Budapest, Attila u. 13.	2015.05.13	határozott		<a href="#">Albérleti szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetése</a>	térítésmentes		etés közös megegyezéssel	N	I	38/2014. megszüntetője
19/2015.	JOG/94/1/2015.	REK Rác Fürdő Eszközkezelő Kft.  1013 Budapest, Attila u. 13.	2015.05.13	határozott		<a href="#">Megbízási szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetése</a>	térítésmentes		etés közös megegyezéssel	N	I	31/2014. megszüntetője

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

Kgy. határozat száma	Kgy. határozat tárgya	Érintett társaság	Végrehajtást a Városigazgatóság vagy annak tagvállalata részéről igényel-e?	Végrehajtás	Megjegyzés
426-430/2015. (04.29.)	<p>„Margitszigeti futókör rekonstrukciója” feladat megvalósításához 12.700 eFt többletforrás biztosítása;</p> <p>kapcsolódó költségvetési rendelkezések és az engedélyokirat 4. sz. módosításának jóváhagyása;</p> <p>2015. évi zöldfelületi közszolgáltatási szerződés szakmai programjának kibővítése a margitszigeti futókört követő gyalogos forgalom számára alkalmas sétány hiányzó szakaszainak kialakításával és a szükséges gyepfelújítással.</p>	FŐKERT	-	-	Közszolgáltatás.
435-437/2015. (04.29.)	<p>Döntés arról, hogy a Fővárosi Önkormányzat „A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása” című feladat kapcsán hiányzó edényzet pótlása céljából 3.584 eFt összköltséggel meg kívánja valósítani „A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása projekt keretében beszerzett hulladékgazdálkodási eszközök mennyiségében keletkezett hiány pótlása” című feladatot. A feladat pénzügyi fedezetét az FKF NZrt. biztosítja kártérítés címén a 2015.01.06-án kötött „Fővárosi</p>	FKF	435/2015. (04.29.) Főv. Kgy. határozat alapján kártérítés megfizetése a Fővárosi Önkormányzat részére.	<p><b>435/2015. (04.29.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b></p> <p>A Fővárosi Önkormányzat az edények pótlása tárgyában az ajánlatkérést kiküldte, a bontás időpontja 2015.06.22-én volt. Érvényes ajánlat nem érkezett, ezért a kiírást meg kell ismételni.</p> <p>Az edények új, aktuális beszerzési értékének pontos</p>	Közszolgáltatás.



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

	<p><i>házhoz menő szelektív hulladékgazdálkodási rendszer” keretében létrehozott hulladékgazdálkodási eszközök használati jogának átruházásáról szóló megállapodás 7. sz. módosítása alapján, kapcsolódó költségvetési rendelkezések és engedélyokirat jóváhagyása.</i></p>			<p>összege a nyertes ajánlattevő kiválasztását és a vele való szerződéskötést követően válik ismertté. A Fővárosi Önkormányzat várhatóan ezt követően fogja megküldeni az FKF NZrt. részére a kár összegének megtérítésére vonatkozóan a bekérő levelét.</p>	
<p>570-572/2015. (04.29.)</p>	<p>Az FTSZV Kft. közszolgáltatási szerződésének 1. sz. módosítása tárgyában korábban meghozott 187/2015. (II. 25.) Főv. Kgy. határozat hatályon kívül helyezése;</p> <p>a társaság likviditási helyzetének átmeneti kezelése érdekében döntés arról, hogy 2015. január 1. – június 30-ig terjedő időszakra vonatkozóan 664.000 eFt kompenzációs keretösszeg havi 1/12 részei a Társaság részére június 30-ig átutalásra kerülnek, továbbá arról, hogy a 2015. január 1. – április 30-ig terjedő időszakra vonatkozó kompenzációt a társaság jogosult egy összegben, míg a fennmaradó részt havi egyenlő részletben lehívni.</p> <p>A Városigazgatón keresztül az FTSZV Kft. reorganizációs tervének felülvizsgálata, és a felülvizsgált reorganizációs tervnek, valamint azzal összefüggésben a</p>	<p>FTSZV</p>	<p>572/2015. (04.29.) Főv. Kgy. határozat alapján reorganizációs terv felülvizsgálata és a 2015. évi közszolgáltatási szerződés módosítása tárgyában előterjesztés készítése.</p>	<p><b>572/2015. (04.29.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b></p> <p>A közgyűlési előterjesztés előkészítése megtörtént, a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósága 2015.09.16-i ülésének napirendtervezetén szerepel a „<i>Javaslat az FTSZV Kft. reorganizációja koncepcionális változataira</i>” tárgyú előterjesztés. A Közgyűlés elé terjesztésre az Igazgatóság javaslattevő döntését követően kerülhet sor.</p>	<p>Alapítói határozat / közszolgáltatás.</p>

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

	közszolgáltatási szerződés módosításának előterjesztése, a társaság 2015. évi finanszírozásával kapcsolatos korábbi döntések figyelembevételével.				
604-606 és 608-610/2015. (05.27.)	Munkavállalói küldött felügyelőbizottsági tagok megválasztása.	BGYH BTI FKF FŐTÁV FŐKÉTÜSZ	Intézkedés cégeljárás lebonyolítása érdekében.	A változások bejegyzése a BGYH, az FKF, a FŐTÁV Zrt. és a FŐKÉTÜSZ Kft. esetében megtörtént, a BTI Zrt.-nél a BTU Kft. beolvadásával kapcsolatos bejegyzéssel egy eljárásban kerül átvezetésre a változás.	Alapítói határozat.
662-664/2015. (05.27.)	Döntés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. új vezérigazgatójának, és új igazgatósági elnökének megválasztásáról, két új igazgatósági és egy új felügyelőbizottsági tag megválasztásáról, korábbi elnök-vezérigazgató lemondásnak tudomásul vételéről, két igazgatósági tag és egy felügyelőbizottsági tag visszahívásáról. Mindezekkel összefüggésben az alapszabály módosításának jóváhagyása.	Városigazgatóság	Intézkedés cégeljárás lebonyolítása érdekében.	A változások cégnyilvántartási bejegyzése megtörtént.	Alapítói határozat.
693-694/2015. (05.27.)	Budapesti Városigazgatóság Zrt. felügyelőbizottsági ügyszabályjének jóváhagyása.	Városigazgatóság	Ügyszabály kihirdetése, szabályzatokról vezetett nyilvántartásba történő felvétele.	Az Ügyszabály társaság munkavállalóival történő megismertetése, és a szabályzatokról vezetett nyilvántartásba történő felvétele megtörtént.	Alapítói határozat.

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

700/2015. (05.27.)	Hozzájárulás a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Immodus Zrt.-ben tulajdonolt részvényeinek a társaság részére névértéken történő értékesítéséhez.	Városigazgatóság	Részvény adásvételi szerződés aláírása.	A szerződés aláírása és a teljesítés megtörtént.	Alapítói határozat.
701/2015. (05.27.)	Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi könyvvizsgálói jelentésének és beszámolójának elfogadása.	Városigazgatóság	Beszámoló közzététele.	A beszámoló közzététele megtörtént.	Alapítói határozat.
719-722/2015. (05.27.)	A FŐKÉTÜSZ Kft. apportlistáján szereplő 4 ingatlan vonatkozásában a tulajdonjog átruházására irányuló alapítói szándék megerősítése, az ingatlan-nyilvántartási bejegyzéshez hozzájárulás megadása.	FŐKÉTÜSZ	Tulajdonjog ingatlan-nyilvántartási rendezésére irányuló megállapodások aláírása, intézkedés a bejegyzésre.	A megállapodások aláírása és Földhivatali benyújtása megtörtént.	Alapítói határozat.
728-729/2015. (05.27.)	A BTI Zrt. 2014. évi közszolgáltatási beszámolójának és kompenzáció elszámolásának elfogadása azzal, hogy az alulkompenzáció elszámolása a BTI Zrt. 2014. évi eredmény terhére történjen; a 2015. évi közszolgáltatási szerződés jóváhagyása.	BTI	729/2015. (05.27.) Főv. Kgy. határozat alapján 2015. évi közszolgáltatási szerződés megkötése.	<b>729/2015. (05.27.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b> A 2015. évi közszolgáltatási szerződés 2015.07.06-án aláírásra került.	Közszolgáltatás.
779-782/2015. (06.23.)	A Budapesten megrendezésre kerülő 2017. évi FINA Úszó, Vízilabda, Műugró, Műúszó és Nyílt Vízi Világbajnokság garancialevelének kiadásával kapcsolatban a Közgyűlés utasította az Igazgatóságot arra, hogy a BGYH apportált vagyonelemei közül az alaptőke leszállításával a Dagály Strandfürdő ingatlana kivonásra kerüljön az alapító okirat megfelelő módosítása mellett, egyúttal felhatalmazta az	Városigazgatóság / BGYH	782/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat alapján közgyűlési előterjesztés előkészítése a tőkeleszállításhoz szükséges döntések meghozása érdekében.	<b>782/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b> A Budapesti Városigazgatóság Zrt. előkészítette a közgyűlési előterjesztés tervezetét, az Igazgatóság 2015.08.26-i ülésének napirendjén szerepel a „Budapest	Alapítói határozat.

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

	<p>Igazgatóságot, valamint annak útján a BGYH Zrt-t, hogy az ingatlan állami tulajdonba kerüléséig az ingatlant érintő beruházást elősegítse, a szükséges tulajdonosi jognyilatkozatokat megtegye.</p>			<p><i>Gyógyfürdői Zrt. és a Budapesti Városigazgatóság Zrt. kettős tőkeleszállítása - Tájékoztató</i> tárgyú igazgatósági előterjesztés.</p>	
--	--	--	--	--	--

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

<p>785-792/2015. (06.23.)</p>	<p>A Budapesti Városigazgatósági és Közlekedésszervezési Koncepcióval összefüggésben: a Budapesti Városigazgatóság Zrt. alapszabály-módosításának elfogadása, a társasági részesedéshez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlására irányuló megbízási szerződés megkötésének jóváhagyása.</p> <p>A Közgyűlés felkérte a Főpolgármestert, hogy - a Városigazgatóság felhívásával - 2015.09.30-i határidővel, a társaság éves üzleti tervével összhangban gondoskodjon közgyűlési előterjesztésről a Városigazgatóság feladatellátásának forrásai és finanszírozási rendje tárgyában.</p> <p>A Közgyűlés döntése alapján a Városigazgatóság közreműködésével 2015.09.30-i határidővel elő kell készíteni a Városigazgatóság, a BKK és a BKV Zrt. egyszemélyes tulajdonában álló társaságok létesítő okiratainak az integrált városüzemeltetési rendszerrel kapcsolatos rendelkezésekkel összhangban álló módosítását.</p> <p>Fentiekén túl a Városigazgatóság – a BKK és a BKK Közút Zrt. mellett - közre fog működni a BKK Zrt. alapszabályának és a Fővárosi Önkormányzattal kötött keretmegállapodásának felülvizsgálatában is, melynek végrehajtását 2015.10.31-i</p>	<p>Városigazgatóság</p>	<p>785/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. alapszabály módosítása tárgyában cégeljáráshoz szükséges intézkedések megtétele.</p> <p>Fővárosi Önkormányzattal kötendő megbízási szerződés aláírása.</p> <p>790/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat alapján a feladatellátás finanszírozása tárgyában közgyűlési előterjesztés előkészítése.</p> <p>791/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. egyszemélyes tulajdonában álló gazdasági társaságok létesítő okirat módosításainak előkészítése, továbbá közreműködés a BKK Zrt. egyszemélyes tulajdonában álló gazdasági társaságok, valamint a BKV Zrt. egyszemélyes tulajdonában álló gazdasági társaságok létesítő okiratai módosításának előkészítésében.</p>	<p><b>785/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b></p> <p>A módosítás cégbíróági bejegyzése megtörtént.</p> <p>A megbízási szerződés aláírása a Városigazgatóság részéről megtörtént.</p> <p><b>790 és 791/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b></p> <p>A Budapesti Városigazgatóság Zrt. a feladat-ellátáshoz kapcsolódó Finanszírozási Megállapodás és kapcsolódó dokumentumok tervezetét elkészítette és egyeztetésre a Fővárosnak megküldte, azonban az egyeztetést elhalasztották. A Budapesti Városigazgatóság Zrt. Alapszabályának módosítására és a tagvállalatok létesítő okiratainak módosítására vonatkozó előterjesztés első tervezetei szintén elkészültek, de annak egyeztetését és</p>	<p>Alapítói határozat.</p>
-----------------------------------	--	-------------------------	--	--	----------------------------

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

	határidővel írta elő a Közgyűlés a Főpolgármester számára.			előterjesztését szintén későbbre halasztották.  <b>790 és 791/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b>  folyamatban	
832-836/2015.  (06.23.)	Döntés a " <i>fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése</i> " című projekt változatlan összköltséggel, de módosított ütemezéssel történő megvalósításáról;  a beruházási engedélyokirat 5. sz. módosításának, a projekt 1. részfeladata tárgyában megkötött tervezési szerződés megszüntetésének, továbbá az FKF NZrt.-vel kötött ingatlan adásvételi szerződés és használati jog alapításáról szóló megállapodás 1. sz. módosításának jóváhagyása.	FKF	Az ingatlan adásvételi szerződés és használati jog alapításáról szóló megállapodás 1. sz. módosításának FKF NZrt. által történő aláírása.	Az ingatlan adásvételi szerződés és használati jog alapításáról szóló megállapodás 1. sz. módosítását a felek aláírták.	Köszolgáltatás.

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

<p>837-845/2015. (06.23.)</p>	<p>Az FTSZV Kft. által végzett közszolgáltatások 2015. évi számított díjtételeinek megerősítése, az elszállításra átvett települési folyékony hulladék mennyisége után fizethető közszolgáltatási díjhoz kapcsolódó forrásszükséglet biztosítása, havi 10 MFt elszámolási kötelemmel terhelt előzetes pénzügyi támogatást elrendelve az FTSZV Kft. részére a 2015.03.01-2016.03.01. időszakra terjedően.</p> <p>A többlettámogatás és közszolgáltatási díj fizetéséhez szükséges fedezet biztosítása a 2015. évi költségvetésben, illetve kötelezettségvállalás a 2016. évi költségvetésbe történő beépítésre.</p> <p>Fentiek alapján az FTSZV Kft.-vel kötött közszolgáltatási szerződés 1. sz. módosításának jóváhagyása.</p> <p>Továbbiakban annak jóváhagyása, hogy az FTSZV Kft. veszteségének pótlására a Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi eredménye terhére 300 MFt tőkeemelésre kerüljön sor.</p> <p>A Közgyűlés felkérte a főpolgármestert, hogy a Városigazgató útján 2015.09.30-i határidővel gondoskodjon a tőkeemeléshez szükséges – az FTSZV Kft. reorganizációs tervének felülvizsgálatára is kiterjedő - közgyűlési előterjesztés előkészítéséről,</p>	<p>Városigazgató / FTSZV</p>	<p>Közszolgáltatási szerződés 1. sz. módosításának aláírása az FTSZV Kft. részéről.</p> <p>839/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat alapján tőkeemelésre irányuló közgyűlési előterjesztés előkészítése a Budapesti Városigazgatóság Zrt. részéről.</p> <p>841/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat alapján az FTSZV Kft. részére 2015. évre meghatározott kompenzáció összegének 300 MFt-tal történő csökkentésére irányuló előterjesztés előkészítése.</p>	<p>A 2015. évi közszolgáltatási szerződés 1. sz. módosítását a felek 2015.07.22-én aláírták.</p> <p><b>839/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b></p> <p>A Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatósága 2015.09.16-i ülésének napirendjén szerepel a „Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft. reorganizációja koncepcionális változatai kapcsán a Fővárosi Közgyűlésnek való javaslattétel, tőkeemelés elhatározása” tárgyú előterjesztés.</p> <p><b>841/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b></p> <p>a végrehajtás az FTSZV Kft. által tervezett ingatlanértékesítést követően esedékes.</p>	
-----------------------------------	---	------------------------------	--	--	--

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

	<p>valamint egy további, az FTSZV Kft. részére 2015. évre meghatározott kompenzáció összegének 300 MFt-tal történő csökkentésére irányuló előterjesztés előkészítéséről is, melynek benyújtására az FTSZV Kft. által tervezett ingatlanértékesítést követő Közgyűlési ülés került megjelölésre határidőként.</p>				
863-885/2015. (06.23.)	<p>Az FTSZV Kft. 2014. évi közszolgáltatási beszámolójának elfogadása 77.438 eFt alulkompenzáció jóváhagyásával; az alulkompenzáció rendezéséhez szükséges forrás biztosítása.</p>	FTSZV	Nem.	-	Közszolgáltatás.
880-884/2015. (06.23.)	<p>A „Fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer eszközparkjának fejlesztése és informatikai korszerűsítése” című KEOP-projekthez kapcsolódóan az FKF NZrt.-vel kötött vagyonkezelési szerződés, valamint az engedélyokirat 1. sz. módosításának jóváhagyása; a vagyonkezelői jog ellenértékének 623.458 eFt-ban történő meghatározása.</p>	Városigazgatóság / FKF	<p>881/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának az 5/2015. (II. 4.) számú határozatának 3. bekezdésében foglaltakat felülvizsgálatára irányuló intézkedése 60 napos határidővel.</p> <p>Az FKF NZrt. részéről a szerződésmódosítás aláírása.</p>	<p><b>881/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b></p> <p>Az Igazgatóság 2015.08.26-i ülésén a közgyűlési döntést tudomásul vette, a korábbi határozatban foglalt feladatot lezárta.</p> <p>A vagyonkezelési szerződés 1. sz. módosítását a felek aláírták.</p>	<p>A 881/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat mint alapítói utasítás.</p>



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

889-890/2015. (06.23.)	FŐKERT NZrt. 2014. évi közszolgáltatási kötelezettségeinek teljesítéséről szóló beszámoló és kompenzáció elszámolás jóváhagyása; 2015. évi zöldfelületi közszolgáltatási szerződés jóváhagyása.	FŐKERT	2015. évi közszolgáltatási szerződés aláírása.	A közszolgáltatási szerződés aláírása megtörtént.	Közszolgáltatás.
902-904/2015. (06.23.)	FŐKÉTÜSZ Kft. 2014-ben létrejött közszolgáltatási szerződése 2014. évi végrehajtásának teljesítéséről szóló jelentés jóváhagyása, 84.895 eFt kompenzáció visszatérítés megállapításával, mely összeg a közgyűlési határozat elfogadását követő havi díjkompenzációból kerül levonásra;  a társaság módosított üzletszabályzatának jóváhagyása.	FŐKÉTÜSZ	Nem.	-	Közszolgáltatás.
905-906/2015. (06.23.)	Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2015. évi üzleti tervének jóváhagyása 979.176 eFt nettó árbevétellel, 1.554 eFt mérleg szerinti eredménnyel.	Városigazgatóság	Nem (az üzleti terv végrehajtása folyamatos).	-	Alapítói határozat.
960-963/2015. (06.23.)	A Rác Fürdő és Hotel beruházás vonatkozásában a Rác Nostalgie Kft.-vel, valamint a Rác Beruházó Kft.-vel szemben fennálló, Budapest Főváros Önkormányzatát, a REK Kft.-t., valamint a BGYH Zrt.-t megillető és lejárt követelés felszámolási eljárás megindítása útján történő érvényesítésének elhatározása;  a Rác Nostalgie Kft. és a Rác Beruházó Kft. stratégiaileg kiemelt jelentőségű gazdálkodó	Városigazgatóság / BGYH	963/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat alapján a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának intézkedése a BGYH Zrt. által a Rác Nostalgie Kft.-vel szemben indítandó felszámolási eljárás tárgyában.	<b>963/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b>  Az Igazgatóság a 198/2015. (VII.15.) BVH IG határozatot hozta, melyben rögzítette azon megállapítását, hogy a BGYH Zrt. részéről a felszámolási eljárás megindítása objektív jogi akadályokba ütközik, a	Alapítói utasítás.

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

	szervezetként történő minősítésének kezdeményezése.			közgyűlési határozat Igazgatóság általi végrehajtása nem vezetne eredményre, illetve az azonos közgyűlési határozattal elrendelt, más hitelező (REK Kft.) által indítandó felszámolási eljárást feleslegesen késleltetné.  A Budapesti Városigazgatóság Zrt. a Fővárosi önkormányzatot tájékoztatta az Igazgatóság határozatáról.	
1021-1028/2015. (06.23.)	BTU Kft. BTI Zrt-be történő beolvadásának jóváhagyása 2015.09.30-i hatállyal.	Városigazgatóság / BTI	1025/2015. (06.23.) Főv.Kgy. határozat alapján Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóságának cégeljáráshoz szükséges, Fővárosi Közgyűlés döntéseivel azonos tartalmú, formális döntéshozatala.  Cégeljáráshoz szükséges intézkedések.	<b>1025/2015. (06.23.) Főv. Kgy. határozat végrehajtása:</b>  Az Igazgatóság a cégeljáráshoz szükséges formális határozatát meghozta [184/2015. (VI.29.) BVH IG].  A BTI Zrt. a cégeljárást megindította.	Alapítói határozat.
1033/2015. (06.23.)	Budapesti Városigazgatóság Zrt. 2014. évi konszolidált éves beszámolójának és konszolidált üzleti jelentésének, valamint	Városigazgatóság	Közzététel.	2015. június 30-án közzétéve.	Alapítói határozat.

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

	könyvvizsgálói jelentésének elfogadása.				
1048/2015. (06.23.)	Az FKF NZrt. 2014. évi közszolgáltatói kötelezettségeinek teljesítéséről szóló beszámolójának tudomásulvétele, azzal, hogy az abban foglalt 275.600 eFt kompenzációs igényét – alátámasztottság hiányában – a Fővárosi Közgyűlés nem ismerte el.	FKF	Nem.	-	Közszolgáltatás.

# **ÜZLETI JELENTÉS A VÁLLALATCSOPORT 2015. 1-3. HAVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL**

**KÉSZÍTETTE: BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG HOLDING ZRT.  
GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁGA**

## **I. Csoportszintű táblák**

1. Csoportszintű eredmény
2. Csoportszintű HR adatok
3. Csoportszintű beruházás
4. Csoportszintű likviditás

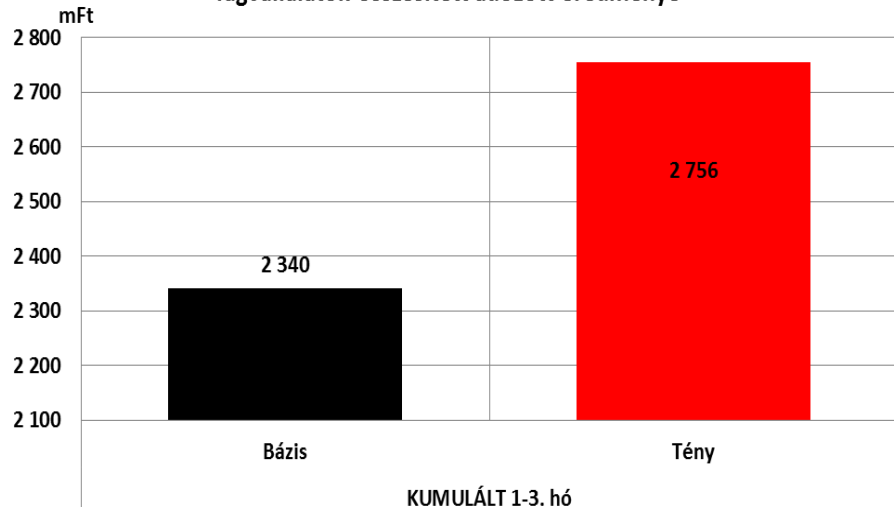
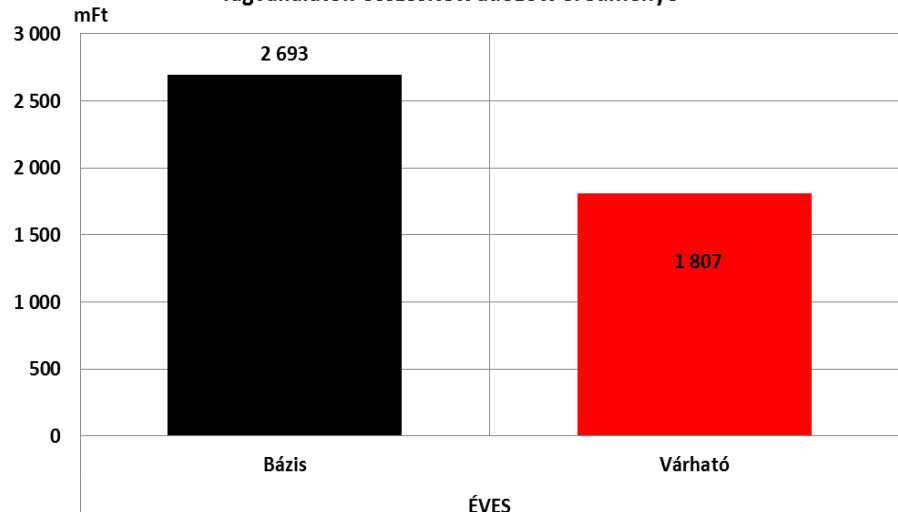
## **II. Tagvállalati adatok** (eredmény, eredmény összetevői, tevékenységi eredmény, kulcs naturália, beruházás, mérleg, likviditás)

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

## **III. Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt.**

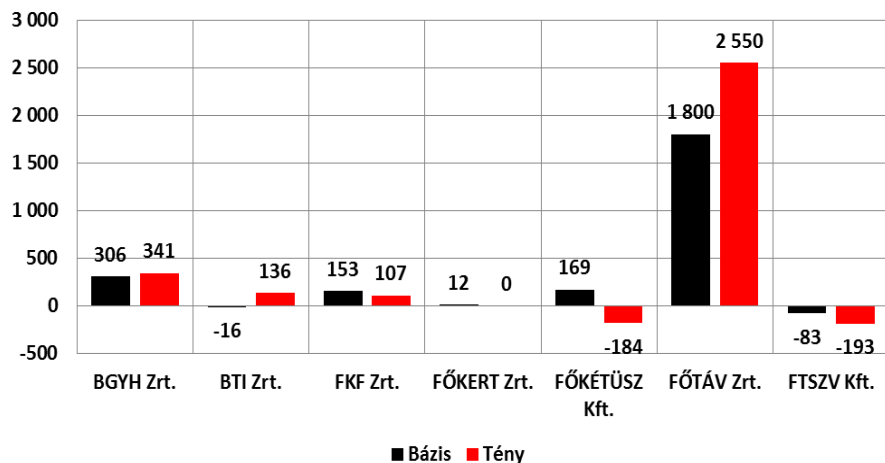
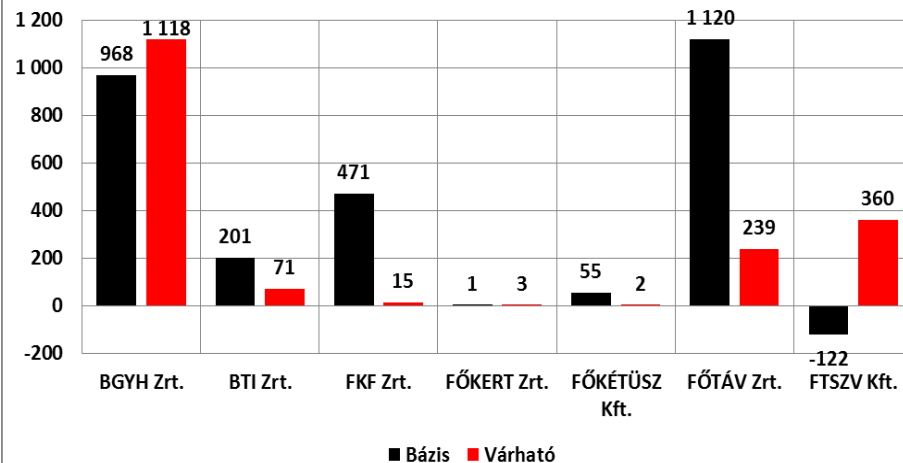
## **IV. Mellékletek**

## I. CSOPORTSZINTŰ TÁBLÁK

**Tagvállalatok összesített adózott eredménye**

**Tagvállalatok összesített adózott eredménye**


A beszámoló készítésének alapjául szolgáló tagvállalati adatszolgáltatás időpontjában (május 7.) az FKF, FŐTÁV és a FŐKERT nem rendelkezett végleges 2015. évi ÜT-vel. A csoport szintű elemzések a bázis időszaki változásra fókuszálnak. A tagvállalati tény adatok a végleges tervekhez (BGYH, BTI, FŐKÉTÜSZ, FTSZV), a 2014-ben elfogadott tervekhez vagy a bázishoz (FKF, FŐTÁV, FŐKERT), a rendelkezésre álló adatoknak megfelelően, kerültek elemzésre.

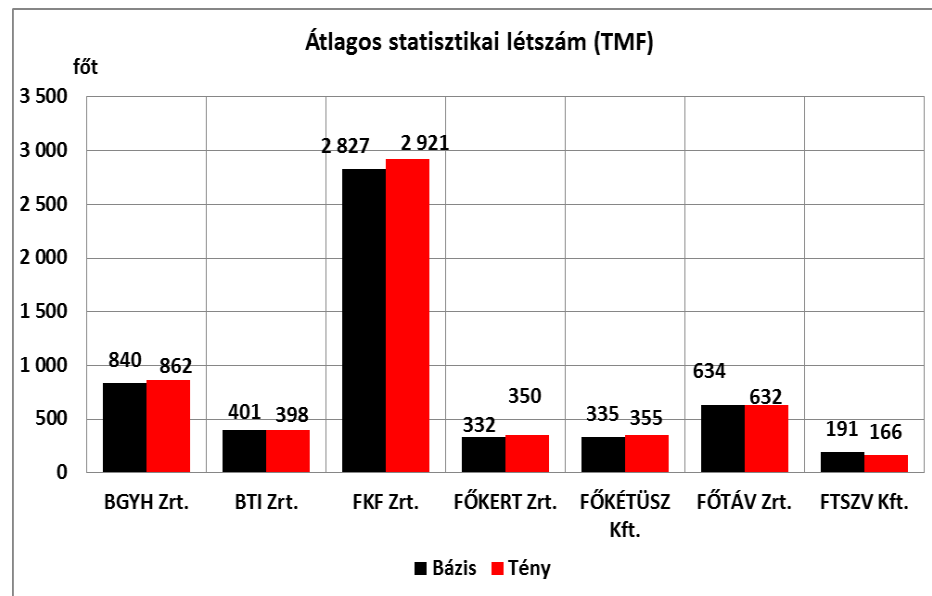
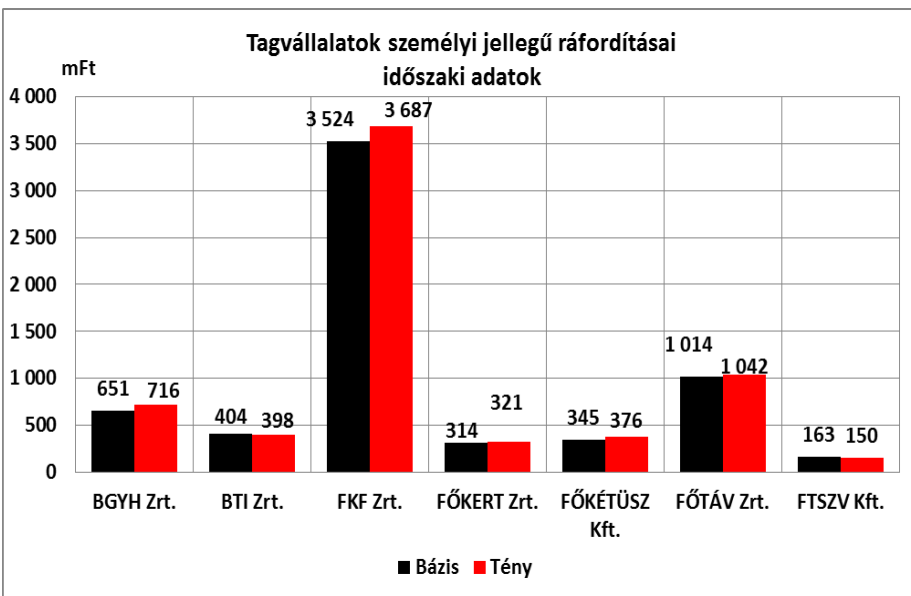
- A tagvállalatok 2015. I. negyedévi összesített adózott eredménye 416 mFt-tal meghaladta az előző évi értéket.
- Az év végi várható adatok mintegy 886 mFt-tal elmaradnak a tavalyi értéktől. A várható adatok az FKF, FŐTÁV és a FŐKERT esetében az adatszolgáltatást követően benyújtott vagy benyújtásra tervezett ÜT-ek adatait tartalmazzák. (a havi bontású tervet a társaságok az ÜT elfogadása után készítik el)

**Tagvállalatok adózott eredménye**  
**Kumulált 1-3. hó**

**Tagvállalatok adózott eredménye**  
**Éves várható**


**Az előző év azonos időszakához képest a BGYH, BTI és a FŐTÁV magasabb eredményt ért el.**

- **BGYH:** az eredmény növekedés a magasabb vendégforgalom következménye. A várható eredmény nem tér el a májusban elfogadott ÜT-től.
- **BTI:** az eredmény jelentősen magasabb lett a bázishoz képest, elsősorban az elhalálozások számának növekedése miatti temetésszám növekedés következtében. A várható eredmény nem tér el az elfogadott ÜT-től.
- **FKF:** a Társaság projektjeivel kapcsolatos létszámnövekedés költségeit, valamint a bázis időszakhoz képest magasabb anyagfelhasználást a bevételek növekedése nem kompenzálta így az eredmény elmarad a tavalyi időszaki értéktől. A várható eredmény nem tér el az elfogadott ÜT-től.
- **FŐKERT:** A FŐKERT tevékenysége normál körülmények között 0-szaldós. Az I. negyedéves eredmény is ezt tükrözi. Év végére is hasonló eredmény várható. A várható eredmény a májusban tárgyalt ÜT eredményével egyezik.
- **FŐKÉTÜSZ:** tárgyidőszakban a jelentős negatív eredmény elsődleges oka, hogy a kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak az év elején, ill. nagy elmaradás van a számlázásban.
- **FŐTÁV:** A Társaság nem képzett céltartalékot a nyereségkorlát feletti eredmény terhére, ez kb. 1 mrd Ft-tal csökkentené az eredményt. Az év végi várhatóban ez az elhatárolás már szerepel.
- **FTSZV:** a 2015. évre járó kompenzáció időarányos része nem került elhatárolásra, így a Társaság eredménye elmarad a bázis időszaki eredménytől. Év végére terv szerinti teljesülést jelez előre a Társaság.





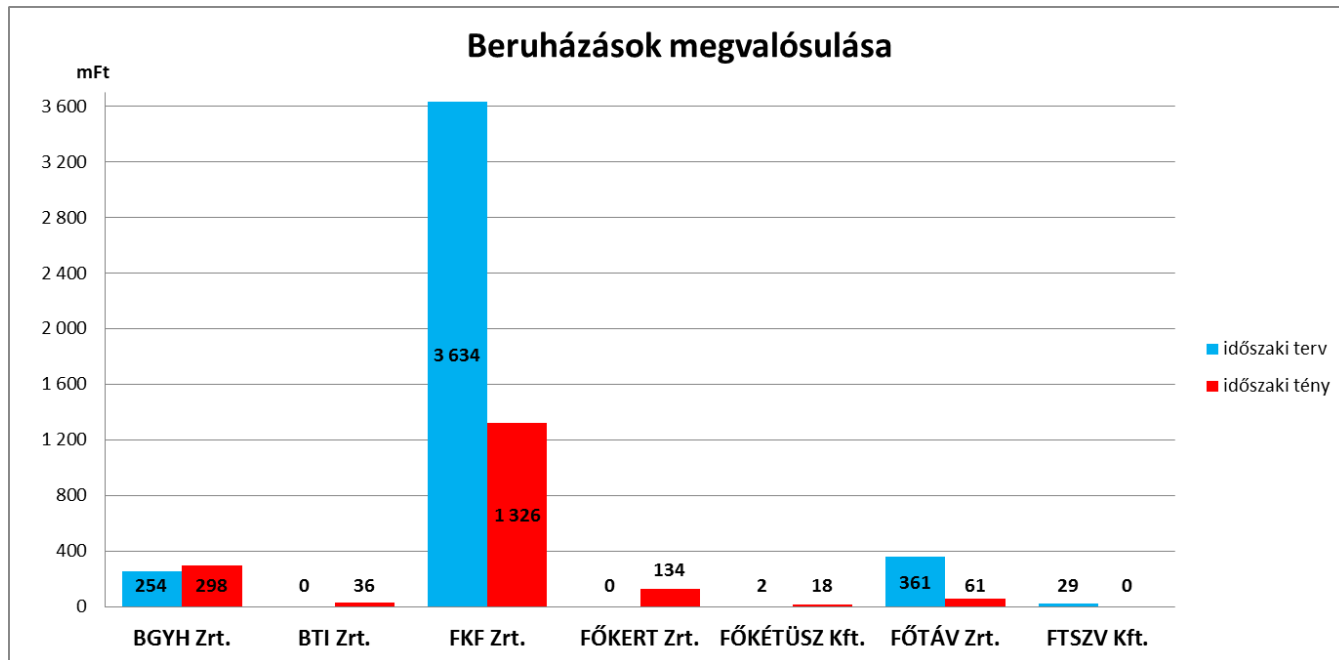
**A tagvállalatok személyi jellegű ráfordítása 276mFt-tal (4,2%) meghaladta a bázis értéket.**

- A BTI és az FTSZV kivételével valamennyi tagvállalat személyi jellegű ráfordítása meghaladta a bázis értéket.

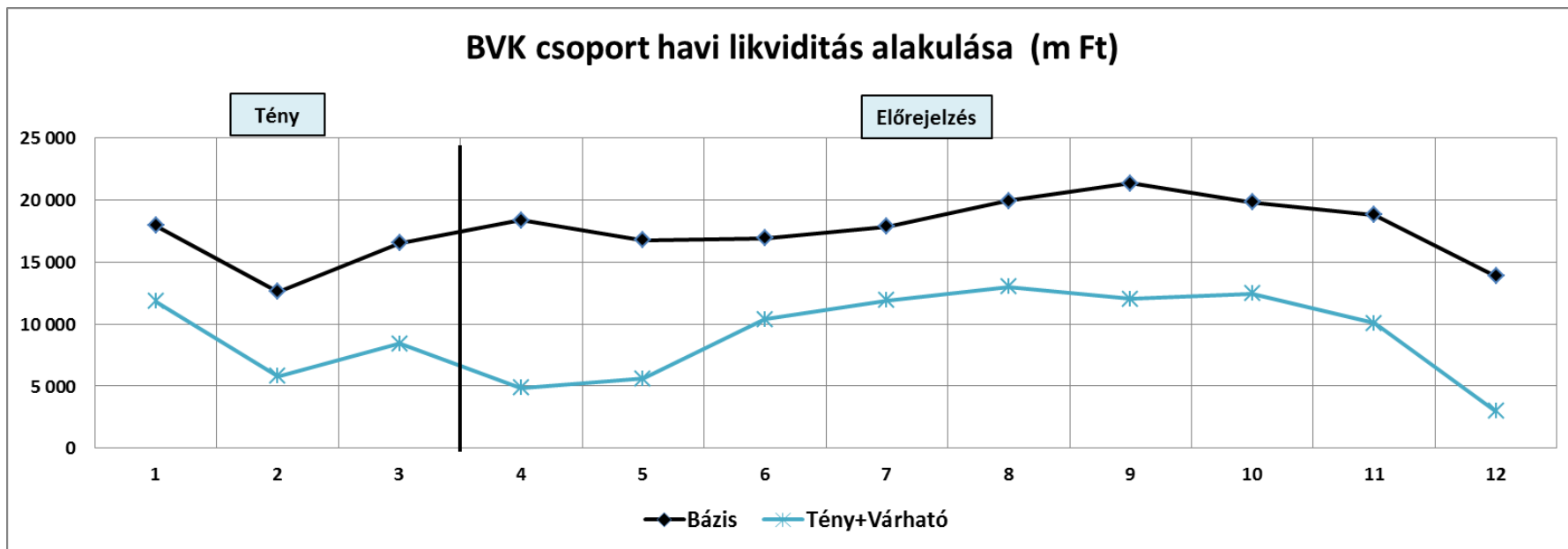
**A tagvállalatok összesített teljes munkaidős munkavállalóra átszámított statisztikai állományi létszáma 2015. I. negyedévében 5 682 fő volt, amely az előző évhez képest 122fő növekedést jelentett.**

- A legnagyobb arányú növekedés a FŐKÉTÜSZ-nél (6%, 20 fő), a legnagyobb létszámú növekedés, pedig az FKF-nél (3,3%, 93 fő) volt.
- Az FTSZV létszámcsökkenése jelentős volt (13,4%, 26 fő).

**Az egy főre jutó átlagos személyi jellegű ráfordítások a BTI és a FŐKERT kivételével minden tagvállaltnál növekedett a bázis időszakhoz képest.**



- **BGYH (terv +44 mFt):** 2015. I. negyedévi beruházások összege 298 millió Ft (éves beruházás 13%-a), mely az időarányos tervet 44 millió Ft-tal lépi túl (nem tervezett beruházások).
- **BTI (terv +36 mFt):** a 2014.évről áthúzódó parcellakataszter a tervezettől korábban valósult meg, a többi beruházás a tervnek megfelelően alakul. Nem tervezett beruházás 6 millió Ft értékben valósult meg (urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök kerültek beszerzésre).
- **FKF (terv -2 308 mFt):** 2015. I. negyedévében a tervezett beruházásoknak mindössze 36%-a teljesült. Az első negyedévre tervezett nagy összegű beruházásokból kettő valósult meg (járműrekonstrukció: 827 mFt, gázmotoros hasznosítás: 255,5mFt).
- **FŐKERT (nem jelentett terv adatotokat):** 2015. I. negyedévében az éves tervezett beruházásoknak mindössze 13%-a teljesült, főként 2014-ről áthúzódó projektek valósultak meg.
- **FŐKÉTÜSZ:** a beruházások a terv szerint haladnak, eltekintve egy 2015.évre nem tervezett beruházástól (számítógép konfiguráció 15 mFt értékben).
- **FŐTÁV (terv -300 mFt):** Az I. negyedévre tervezett 2 legnagyobb beruházás az Újpalotai fűtőmű II. PTVM kazán égőcsere (225mFt) és a Füredi fűtőmű III. PTVM kazán égőcsere (NOx) + tűztéri csövek, falazat cseréje (103 mFt) nem valósult meg, mert a két projekt leállításra került.
- **FTSZV (terv -29 mFt):** A Társaság I. negyedévre tervezett beruházásai nem valósultak meg, megvalósítás folyamatban.

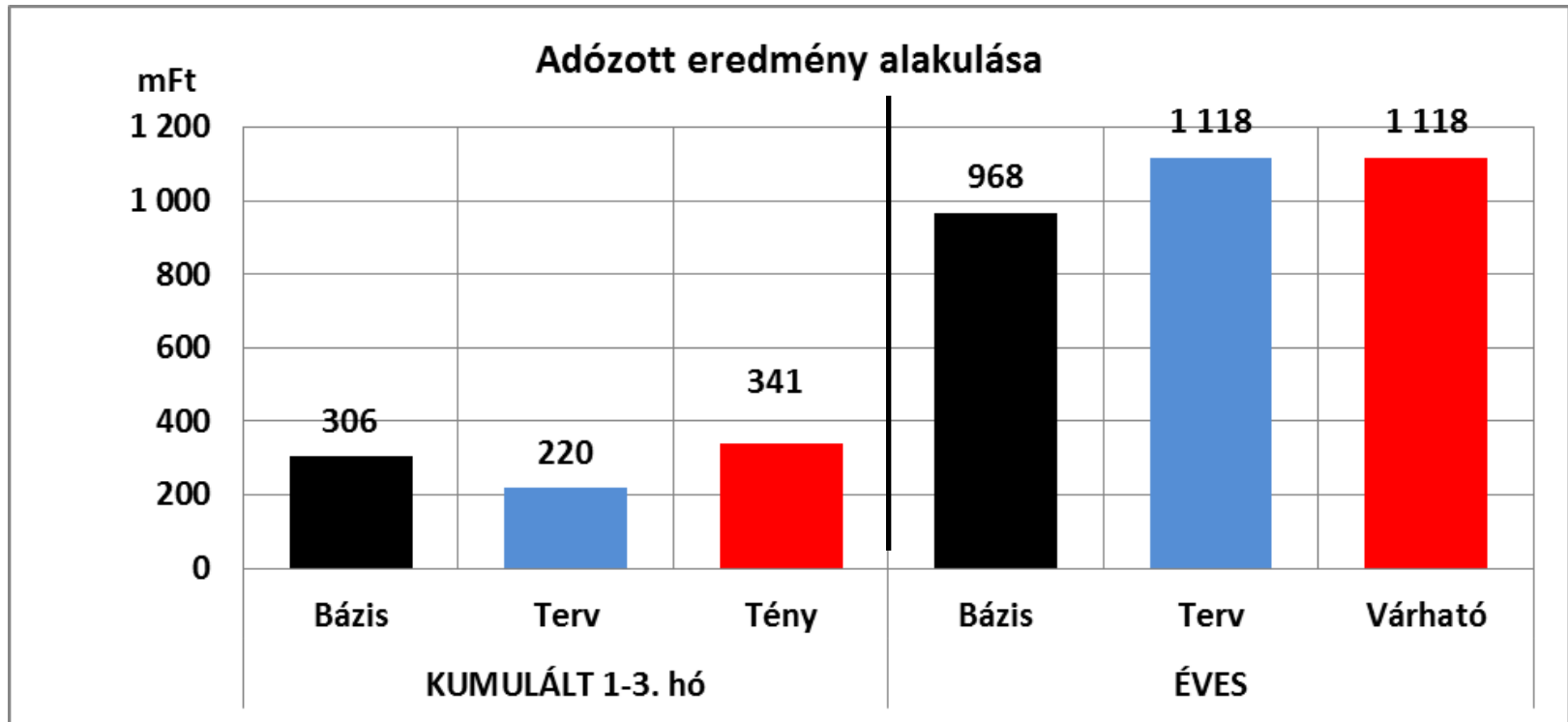


**A hiányzó üzleti tervek miatt a tény és az év hátralévő részére várható pénzeszközállomány változás csoport szintű tervhez hasonlítása nem lehetséges.**

**Az egyes társaságoknál részletesen bemutatásra kerülnek a terv-tény eltérések (ahol ez releváns).**

## II.1. BGYH

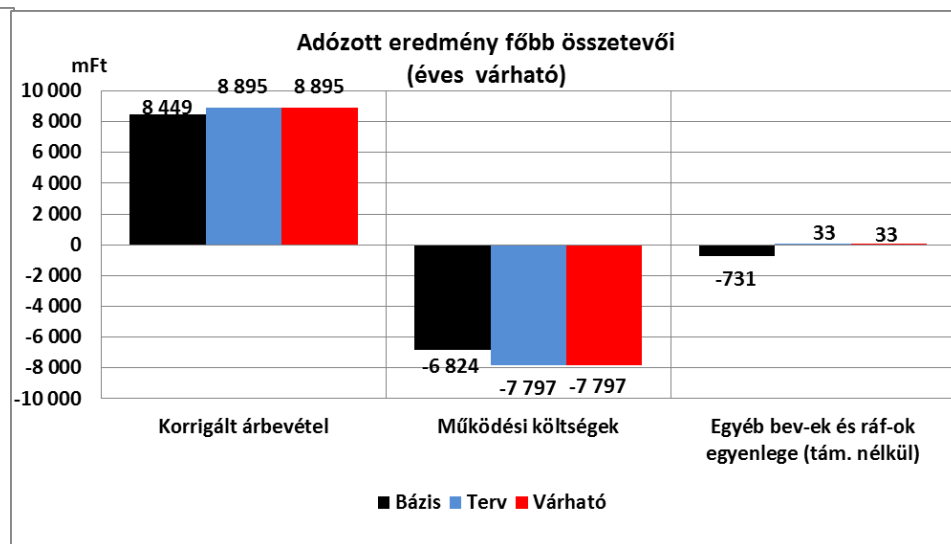
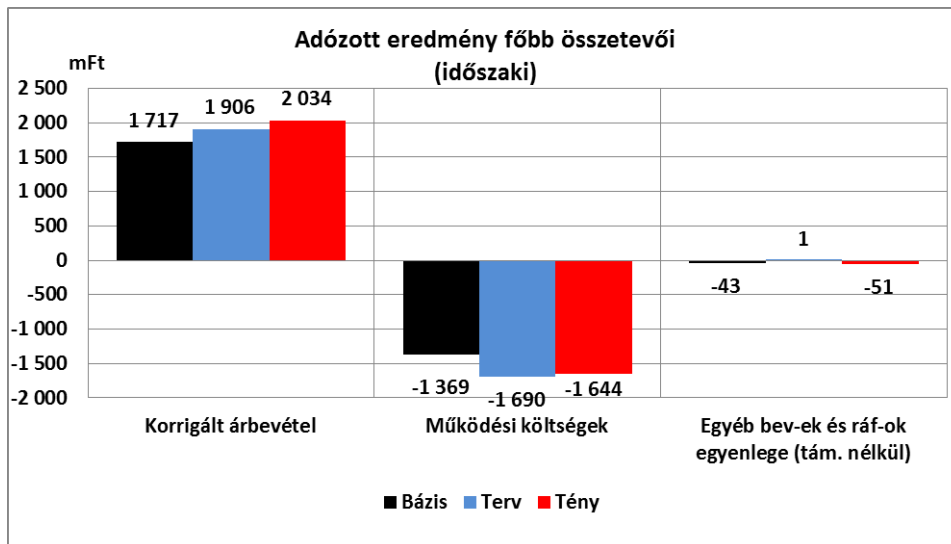
- **Eredményalakulás:** 2015. 1-3. havi adózott eredménye 341 millió Ft volt, ami 121 millió Ft-tal haladja meg a 2015. évi tervet (2015.05.06.-án elfogadott üzleti terv), melynek elsődleges oka forgalomnövekedés.
- **Kiemelt HR adatok:** személyi jellegű ráfordítások terv alatt vannak, egyrészt létszámelmaradás hatása, másrészt a fizikai dolgozók átlagbére alacsonyabb a tervezettnél, a teljesítmény utáni kifizetések eltolódása miatt.
- **Tevékenységi eredmény / szolgáltatási tevékenység:** A Társaság nem nyújt közszolgáltatást, csak piaci és kiegészítő tevékenysége van. Mind a piaci, mind a kiegészítő tevékenységek eredménye jelentősen meghaladta a tervezettet, ami a nagyfürdők tervezettnél jobb forgalmi adatainak köszönhető.
- **Beruházások:** 2015. I. negyedévi beruházások összege 298 millió Ft (éves beruházás 13%-a), mely az időarányos tervet 44 millió Ft-tal lépi túl (nem tervezett beruházások).
- **Mérleg:** A Társaság 2015. I. negyedévi mérlegfőösszege 23 963 mFt, mely a tervezett szinten alakult.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság likviditása a tervezettnél megfelelően alakul.



**2015. 1-3. havi adózott eredménye 341 millió Ft** volt, ami 121 millió Ft-tal haladja meg a tervet, melynek elsődleges oka árbevétel emelkedés.

Az eredmény alakulásának főbb összetevőit lásd később.

Az üzleti terv 2015.05.06.-án került elfogadásra, ezért a várható eredmény még megegyezik a tervvel.



### 2015.I.negyedév

- **Korrigált bevétel (+128):** a Gellért fürdő forgalma magasabb lett a tervezettnél, a Rudas fürdőnél az új részleg hatása a vártnál jobb, a Széchenyi fürdő árbevétele is magasabb a forgalomnövekedés, valamint a jobb jegyeloszlás miatt (több napijegyet és kevesebb bérletet vettek). Magasabb az egyéb árbevétel, a Rác Nostalgiá Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díj miatt.

- **Működési költségek változásának eredményhatása (+46):**

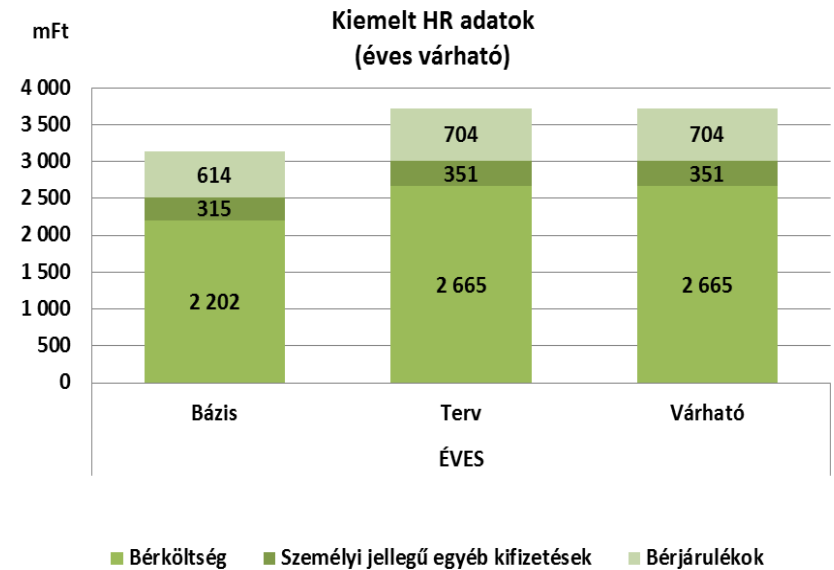
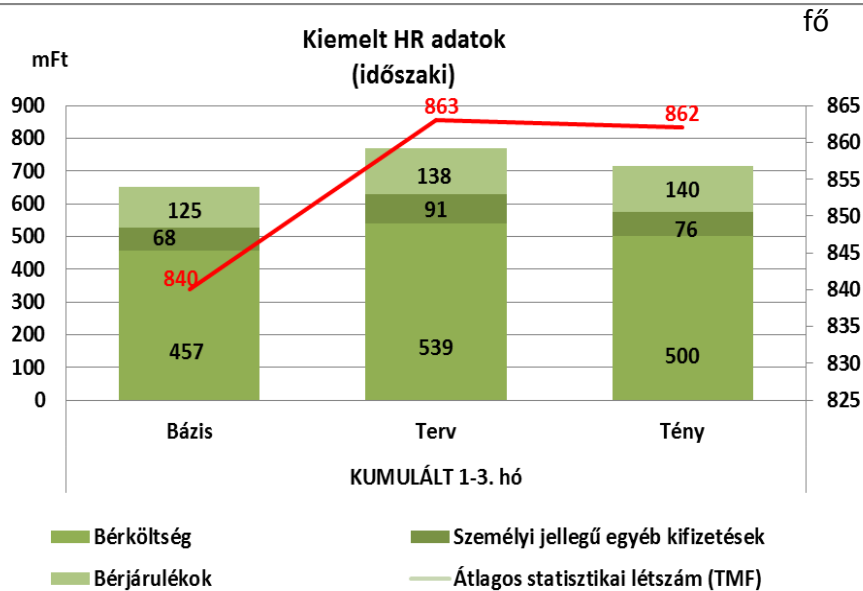
#### **Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása(+8):**

- **Anyagköltség (-13):** több karbantartási munka volt a tervezettől (-11), kevesebb építési anyag: építések időarányosan elmaradtak a tervtől (+9), közműdíjak: Rudas és Dandár áramfogyasztása meghaladta az időarányos tervet, volumennövekedés miatt (-11)
- **Igénybe vett szolgáltatás (+29):** épület karbantartás a tervezettnél gyorsabban halad (-8), eszköz karbantartás elmaradt a tervtől (+11), gallyazási munkákat márciusra tervezték, de érdemben áprilisban végezték el (+11), hirdetés, reklám és propaganda költségeknél, valamint szakértői díjknál is eltolódás van a tervhez képest (+11), egyéb (+4)
- **Közvetített szolgáltatás (-8):** a Széchenyi fürdőben az egyik bérlő forgalma magasabb lett a tervezettől, így a közös jegyekből az öt megillető bevétel továbbszámlázás magasabb.

#### **Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+53):** lásd később

**Értékcsökkenési leírás (-15):** proxióra beszerzése a tervvel ellentétben már az I.negyedévben megtörtént.

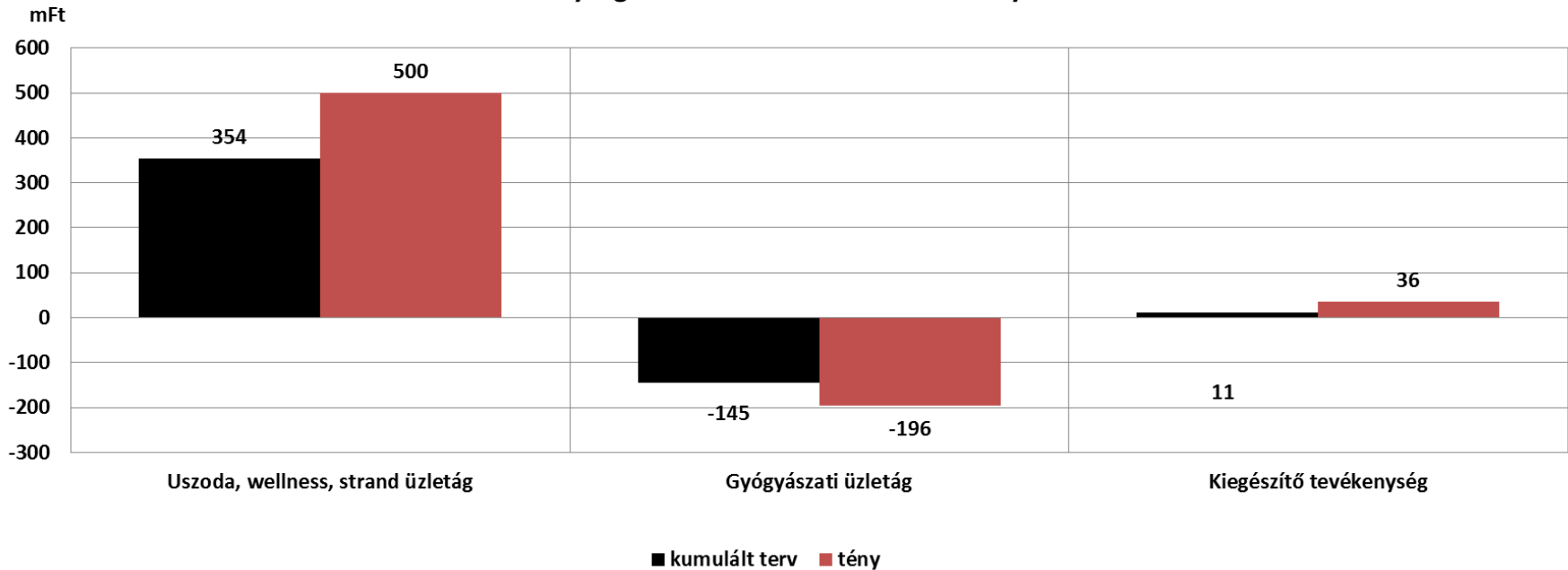
- **Egyéb bevételek és ráfordítások eredményhatása (-52):** a karbantartások sorrendjének változása miatt a céltartalékfeloldás elmarad a tervezettől (-33), magasabb vízkészlet-hozzájárulás, de várhatóan a II. félévben tervszinten alakul (-11), a tervezettnél magasabb fürdőbevételek miatt magasabb a le nem vonható áfa összege (-6), magasabb árbevétel magasabb iparüzési adó (-2).



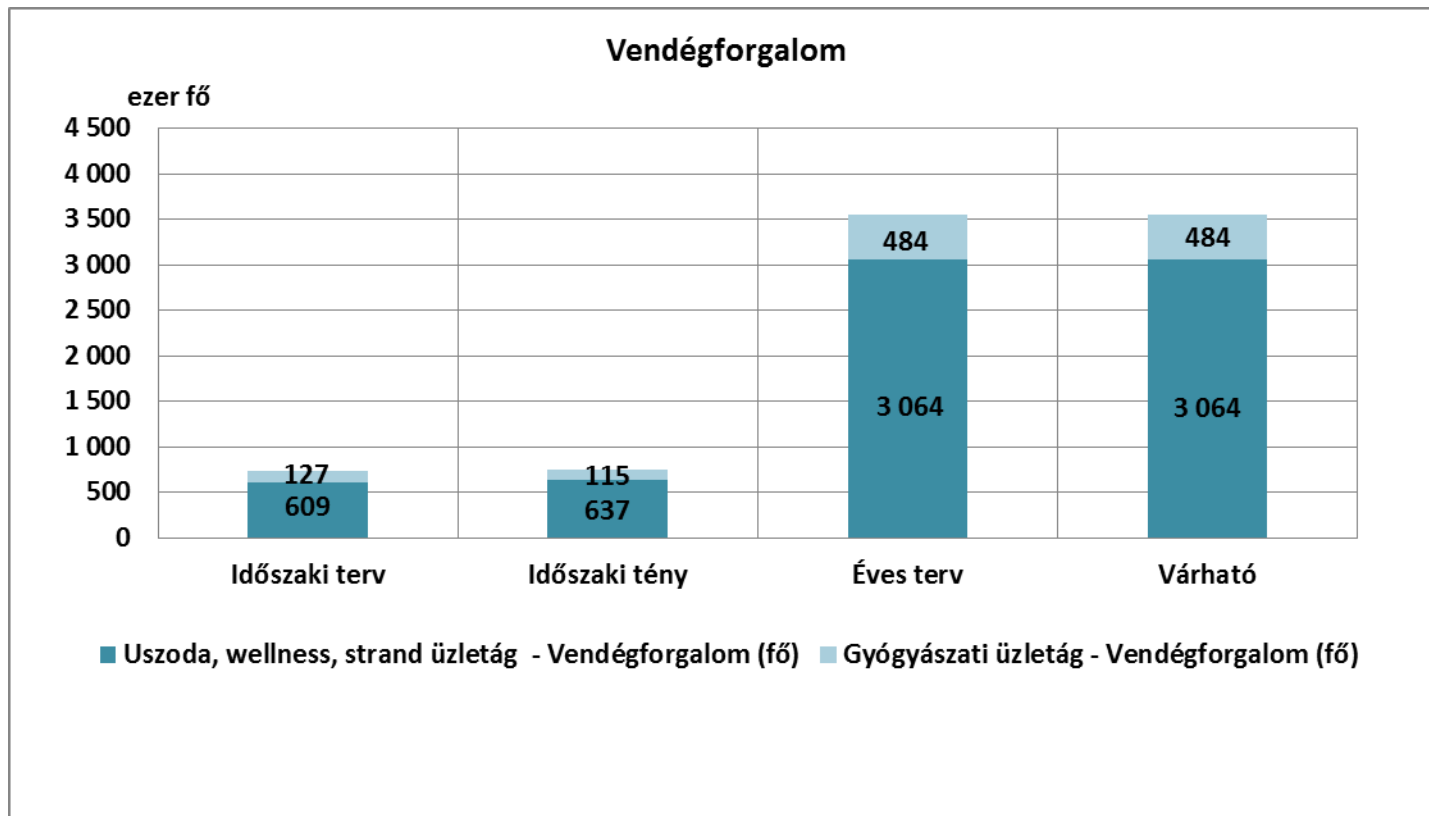
**Személyi jellegű ráfordítások 53 millió Ft-tal elmaradnak a tervtől:**

- **Bérköltség (-39):** egyes munkakörökben (takarító, pénztáros) nagy a fluktuáció. Az átlagos állományi létszám 1 fővel marad el a tervtől, míg a záró létszám 6 fővel kevesebb. Továbbá a fizikai dolgozók átlagbére alacsonyabb a tervezettnél, a teljesítmény utáni kifizetések eltolódása miatt. Így a tervezett átlagbér később jelenik meg.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (-15):** egyrészt a létszámelmaradás hatása, másrészt a tervtől eltérő ütemben történik a béren kívüli juttatások kifizetése
- **Járulékok (+2):** a tervtől eltérő létszám hatását csökkenti a tervezettől kevesebb járulékkedvezmény.

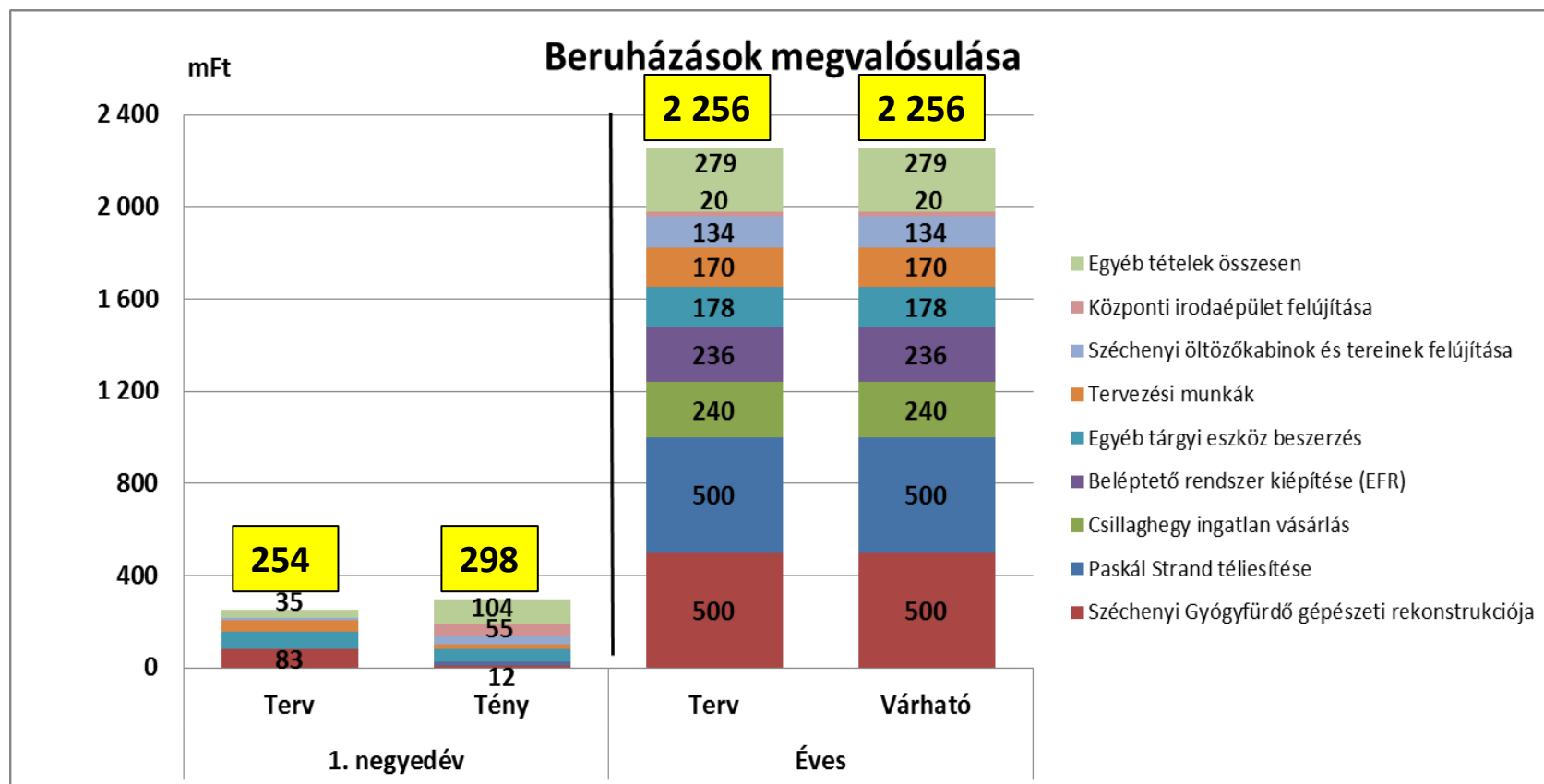


**Tevékenységenkénti adózás előtti eredmények**


- A Társaság nem nyújt közszolgáltatást, csak piaci és kiegészítő tevékenysége van.
- A **piaci tevékenység** (uszoda, wellness, strand üzletág és Gyógyászati üzletág) összeredménye jelentősen meghaladta a tervezettet, ami jelentős részben a nagyfürdők tervezettnél jobb forgalmi adatainak köszönhető. A piaci tevékenységen belül a Gyógyászati üzletág vesztesége a tervezettől is magasabb (forgalom csökkenés), de ezt a veszteséget az Uszoda, wellness, strand üzletág jóval túlkompenzálta.
- A **kiegészítő tevékenységek** (labor elemzések, palackozó, vízeladás a margitszigeti hévízkútról, a központ és a bezárt egységek költségei) eredménye tervet meghaladó, melynek elsődleges oka a Rác Nosztalgia Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díjból származó árbevétel.

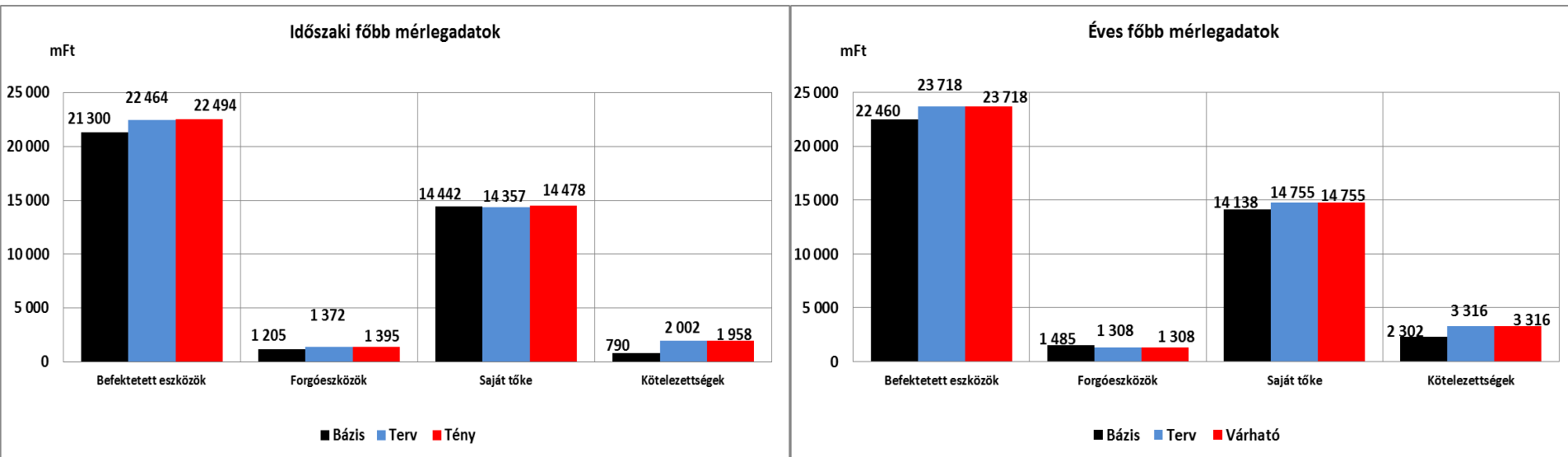


- **Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 5%-kal magasabb a tervnél:** A Gellért fürdőnél és a Széchenyi fürdőnél a tervezettet meghaladó volt a vendégszám, valamint a Rudas fürdő új részlegének hatása a tervezettől is nagyobb lett.
- **A gyógyászati üzletág forgalma a tervezettnél 9%-kal kevesebb lett.**

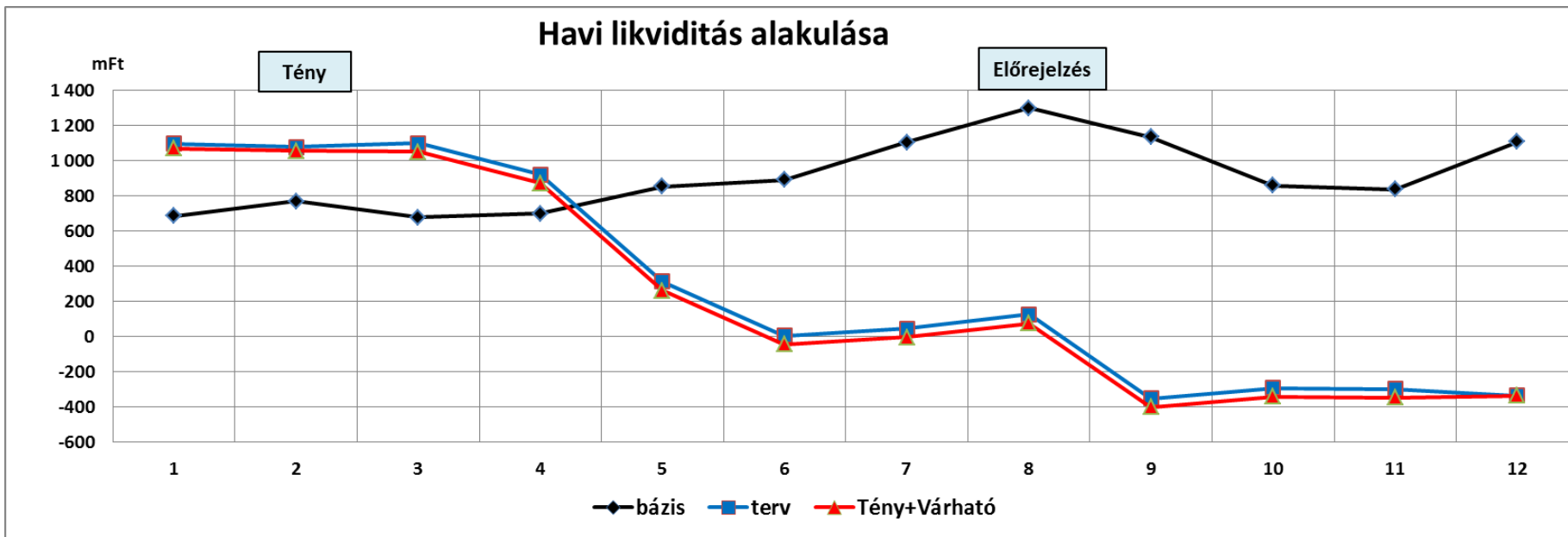


**2015. I. negyedévi beruházások összege 298 millió Ft, mely az időarányos tervet 44 millió Ft-tal lépi túl:**

- Széchenyi fürdő gépészeti rekonstrukciója a tervhez képest némi elmaradásban van.
- A központi irodaépület felújítására éves szinten 20 millió Ft lett tervezve, mely az I. negyedévben már 55 millió Ft, túllépve így az éves tervet.
- Egyéb tételek: nem tervezett beruházások is megvalósultak az I. negyedévben (Gellért fürdő kádfolyosóinak és előcsarnoki vizesblokkjának felújítása (25 mFt), Gellért fürdő öltözői vizesblokkok teljeskörű felújítása (31 mFt), egyéb pótló beruházások (21 mFt))



A Társaság 2015. I.negyedévi mérlegfőösszege 23 963 mFt, mely a tervezett szinten alakult.



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

**A Társaság likviditása a tervezettnél megfelelően alakul, biztos alapot teremtve ezzel a 2015-es tervek megvalósításához, valamint a 967 mFt-os osztalék kifizetéséhez (májusra van 367 mFt, júniusra és júliusra 300-300 mFt osztalékfizetés betervezve).**

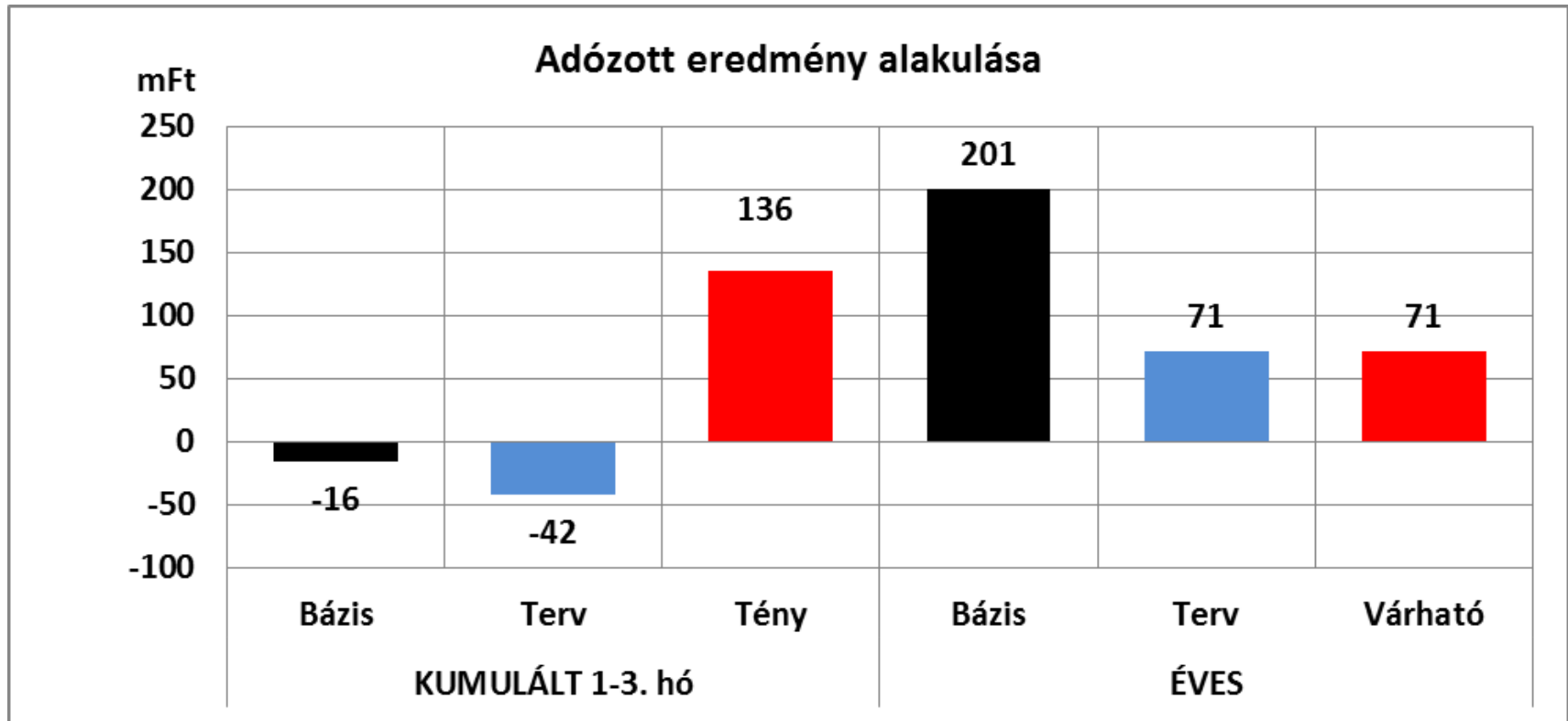
Az 500 millió Ft 2015.évi osztalékfelőleg kifizetésével összefüggésben a Társaság folyószámlahitel-felvételt tervez szeptember hónaptól, ezért van szeptembertől a valós pénzügyi helyzete 0 Ft alá tervezve.

Szintén szeptembertől van betervezve 700 millió Ft beruházási hitel (szeptemberre és októberre 300-300 mFt és novemberre 100 mFt).

A májusi nagy pénzeszközállomány esés oka, az osztalékfizetésen túl, a beruházási szállítói kifizetések jelentősebb összege.

## II.2. BTI

- **Eredményalakulás:** A Társaság I.negyedéves eredménye jelentősen magasabb lett a tervezetthez képest, elsősorban az elhalálozások számának növekedése miatti temetésszám növekedés következtében.
- **Kiemelt HR adatok:** A tervezett létszám bővítés eltolódása miatt a tény költségek elmaradtak a tervtől.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** A Társaság eredménye döntően a piaci és kiegészítő tevékenységeknél keletkezik, miközben az egyéb közszolgáltatási tevékenység (Fiumei temető, Csömör) veszteséget generál. A tervezettől eltérően az I.negyedévben a fővárosi közszolgáltatás eredménye is pozitív, az említett elhalálozási szám növekedése miatt.
- **Naturáliák:** a temetések és sírhelyváltások számában megjelenik az elhalálozások növekedése
- **Beruházások:** a 2014.évről áthúzódó parcellakataszter a tervezettől korábban valósult meg, a többi beruházás a tervnek megfelelően alakul. Nem tervezett beruházás 6 millió Ft értékben valósult meg (urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök kerültek beszerzésre).
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van.

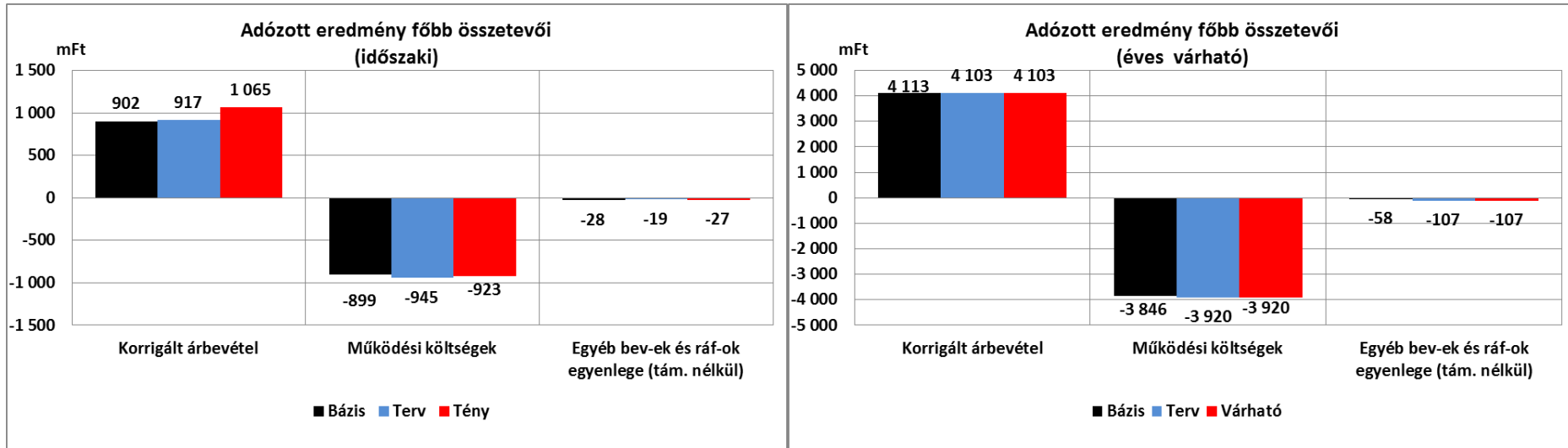


A Társaság 2015. I. negyedéves adózott eredménye 136 millió Ft (tervhez +178 millió Ft), melynek fő oka az elhalálozások növekedése miatti temetésszám növekedés.

Az eredmény összetevőinek elemzését lásd később.

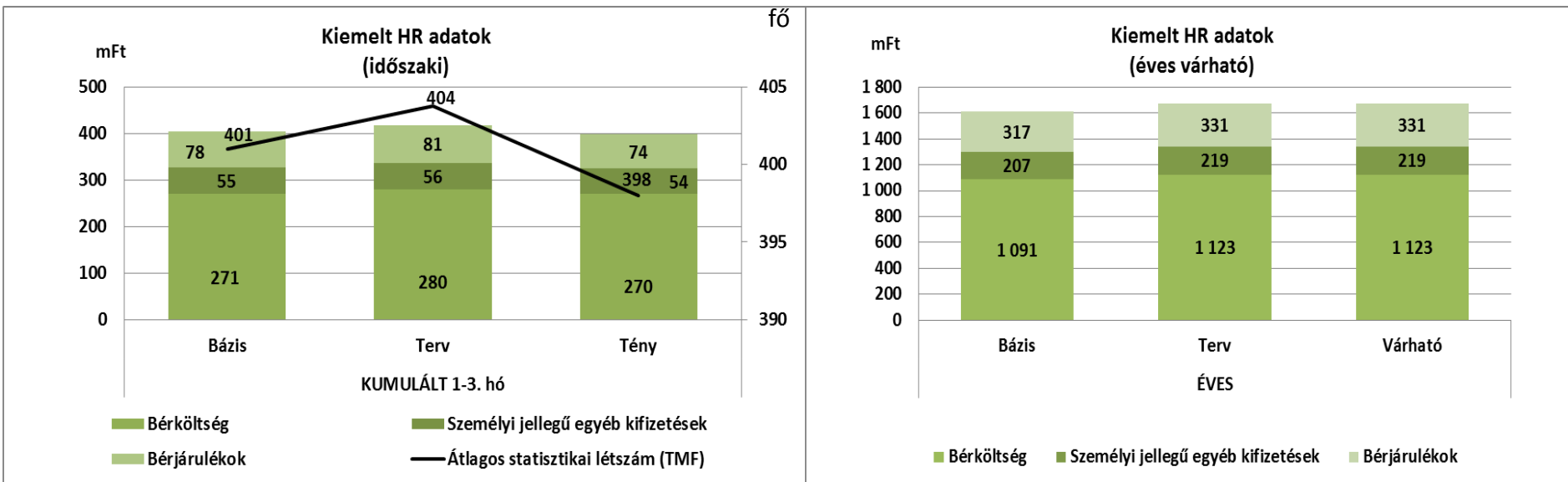
A Társaság **várható eredménye** megegyezik a tervvel, melyet 2015.04.08.-án fogadott el az Igazgatóság.





### 2015. I. negyedév

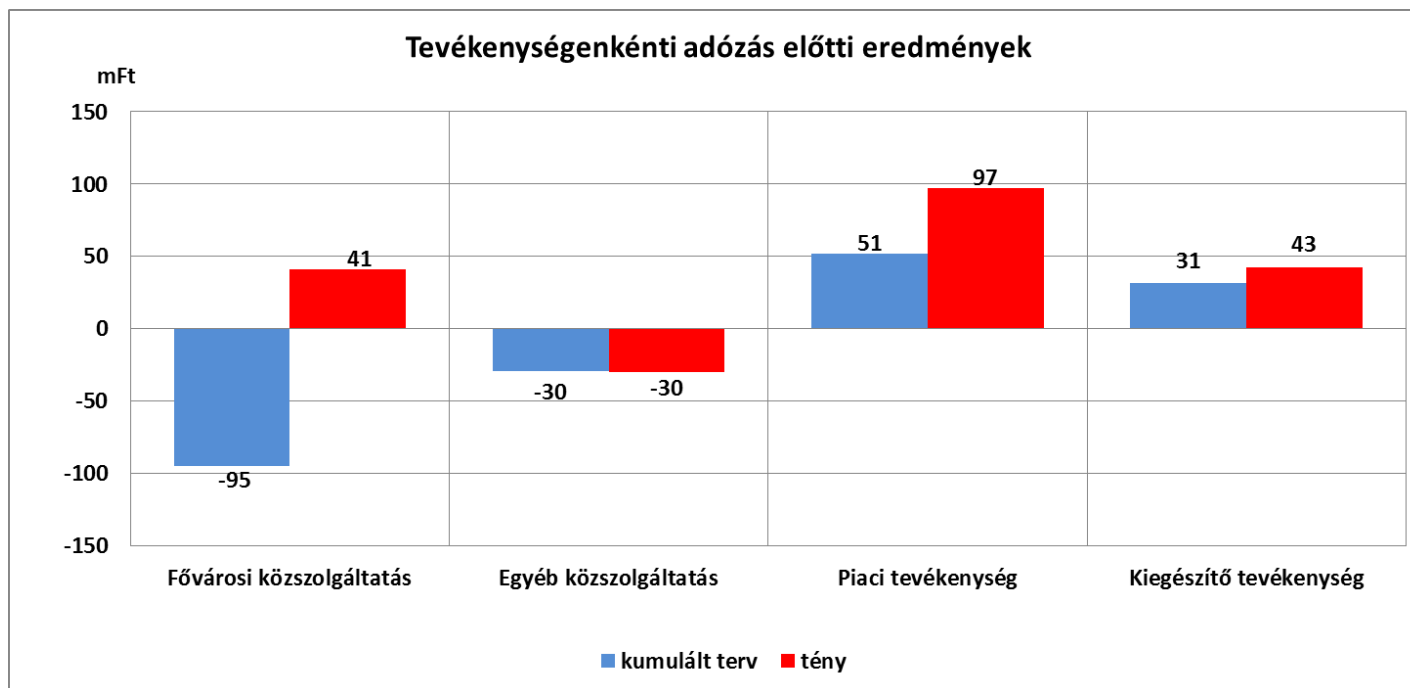
- **Korrigált árbevétel (+138):** Az árbevétel növekedés oka az elhalálozások számának növekedése, mely a temetések számának emelkedését jelentette.
- **Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+28):** Áthúzódó temetések (adott időszakban felvett, de következő időszakban végrehajtott temetések)
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+22):**
  - **Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása(-1):**
    - *Anyagköltség (+5):* temetések számának növekedése (-7), enyhe tél miatti alacsonyabb közüzemi díjak (+9), alacsonyabb karbantartási költség, üzemanyagköltség (+3)
    - *Igénybe vett szolgáltatások (-4):* az enyhe tél miatt korábban kezdődtek a temetőfenntartási munkálatok (-13) elektromos szertartásautók eseti szervizelése (-2), PR marketing szolgáltatások megrendelése későbbre tolódik (+5), alacsonyabb őrzési költség (+4), tanácsadói költségekben elmaradás (+2)
    - *Egyéb szolgáltatások (+1):* alacsonyabb bankköltségek
    - *ELÁBÉ (-3):* temetések számának emelkedése miatt
  - **Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+20):** lásd később
  - **Értékcsökkenés eredményhatása(+4)**
- **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-8):** viharkárra képzett céltartalék a tervvel ellentétben nem került feloldásra (-5), temetések számának emelkedése magasabb adófizetéssel járt (-4), egyéb (+1)



**Személyi jellegű ráfordítások 20 mFt-tal alacsonyabbak voltak a tervezett értéknél.**

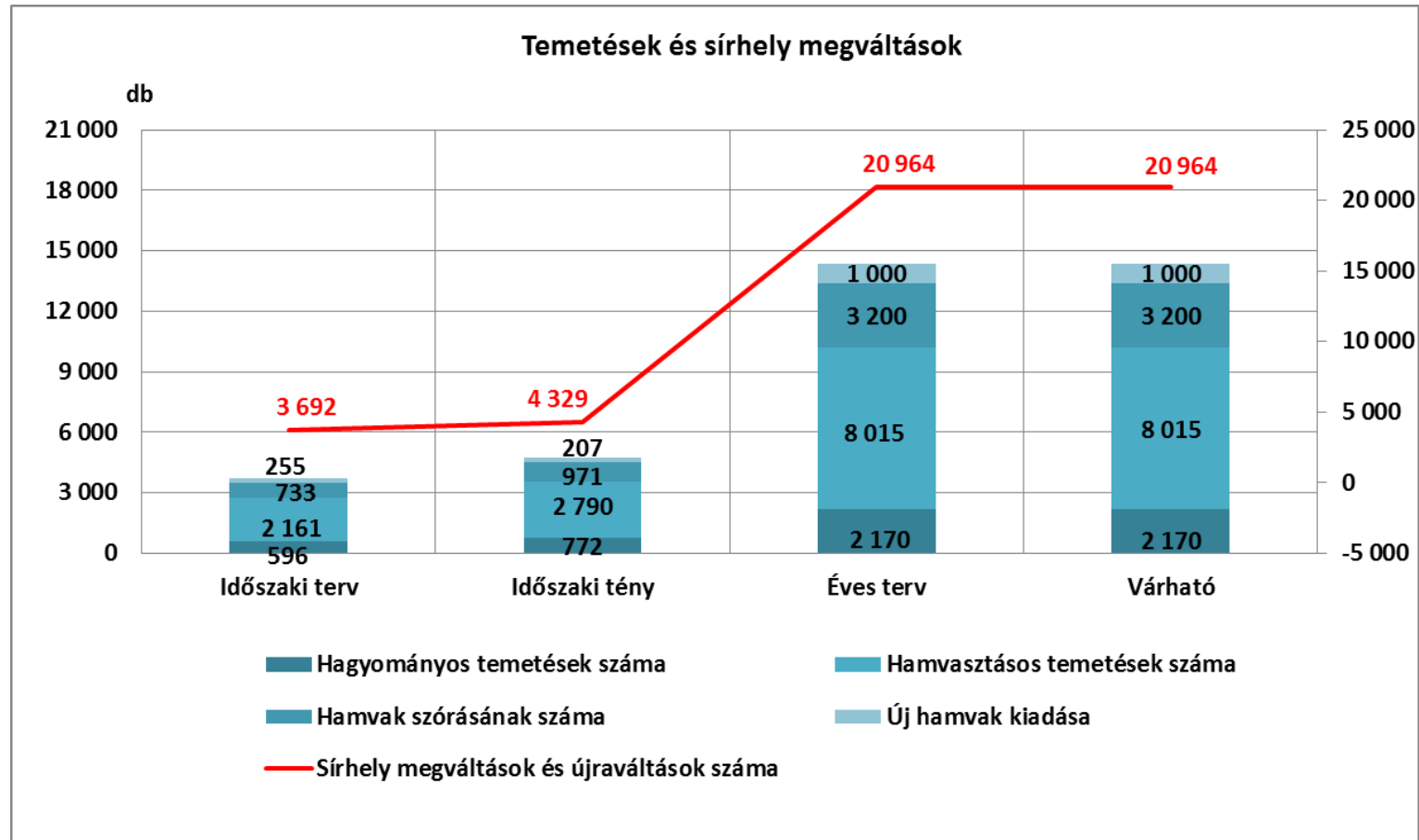
- **Béreköltség (-10):** a tervezett létszámbővítés eltolódott
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (-3):** a tervezett létszámbővítés eltolódott
- **Járulékok (-7):** a tervezett létszámbővítés eltolódott, valamint a szociális hozzájárulási adónemben érvényesített kedvezmények növekedése

**A teljes munkaidősre átszámított átlagos létszám 3 fővel csökkent az előző évhez képest, valamint 6 fővel elmaradt a tervezettől.** A szolgáltatás meghatározó munkaköreiben (elsősorban sírásók, ravatalozók) magas a fluktuáció, hiány van megbízható munkaerőben.

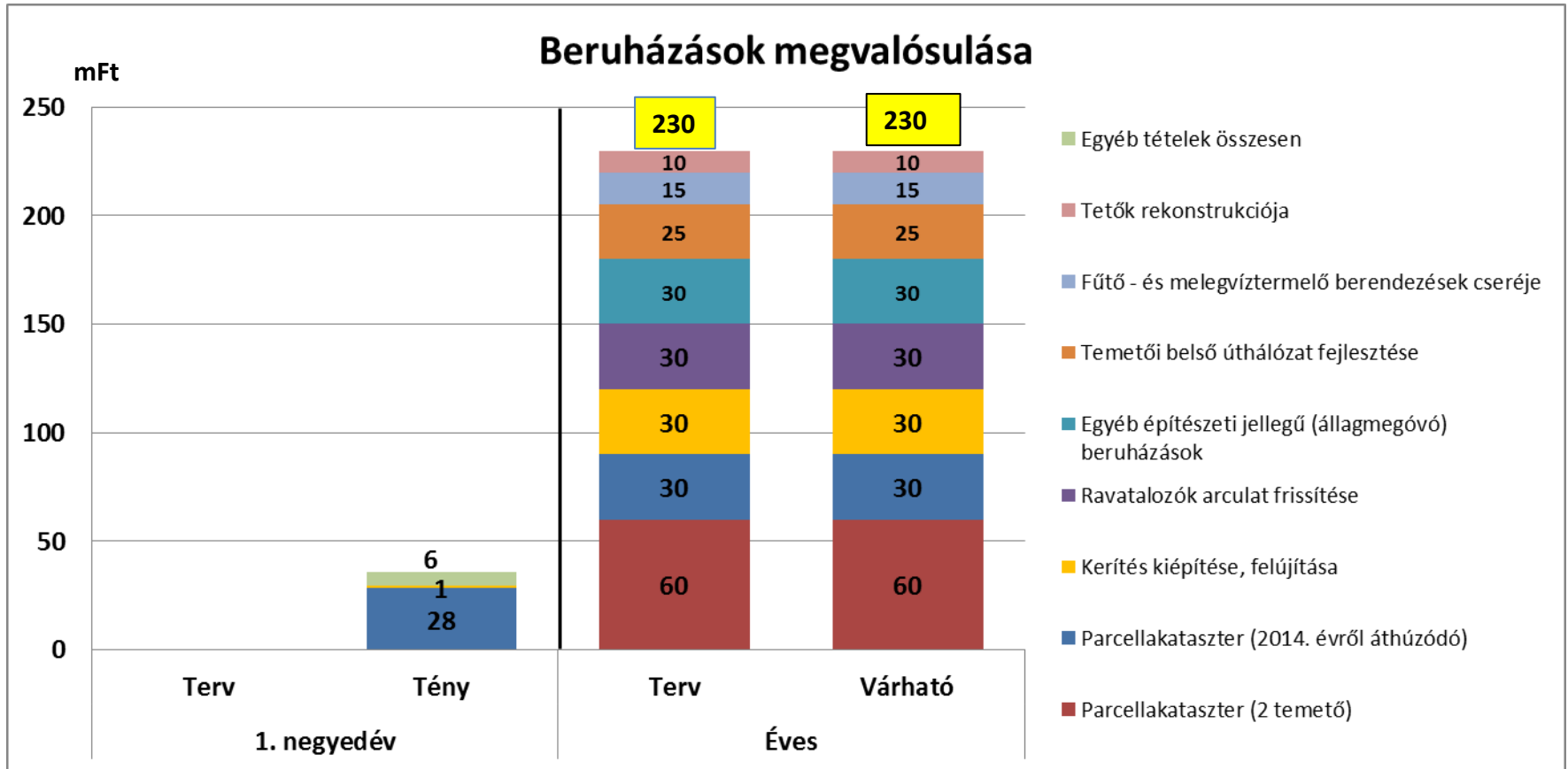


A Társaság eredménye döntően a piaci és kiegészítő tevékenységeknél keletkezik, miközben az egyéb közszolgáltatási tevékenység veszteséget generál. A tervezettől eltérően az I.negyedévben a fővárosi közszolgáltatás eredménye is pozitív, elsősorban az elhalálások számának növekedése miatt.

- A 2015. I.negyedévben a **nettó árbevétel** 56 %-a származott fővárosi közszolgáltatási tevékenységből, azon belül a temetőfenntartásból származó bevétel a legjelentősebb (sírhely megváltások és újraváltások).
- A számított **díjkompenzáció** összege megegyezik a tervezett értékkel (31 mFt), mely összeg egyéb bevételként elhatárolásra került.
- A **fővárosi közszolgáltatási tevékenység** eredménye 41 mFt volt, ami a tervtől jelentősen magasabb. A temetőfenntartás és a temetőn belüli szállítás negatív eredményét, a ravatalozás, szórás és sírásás eredménye kompenzálta.
- Az **egyéb közszolgáltatás** a fiumei úti temető, a csömöri temető és hamvasztó közszolgáltatási tevékenységeit takarja. A tevékenység veszteséget termel a Társaságnak, I. negyedévben a tervnek megfelelően.
- Az eredmény főként a **piaci** (temetői szolgáltatás, temetői szállítás) **és kiegészítő tevékenységekből** származott. A piaci tevékenységnél a tervhez képest magasabb az eredmény, elsősorban a temetési szolgáltatásoknál. Kiegészítő tevékenységeknél a közvetített szolgáltatásoknál mutatkozott tervtől való eltérés.

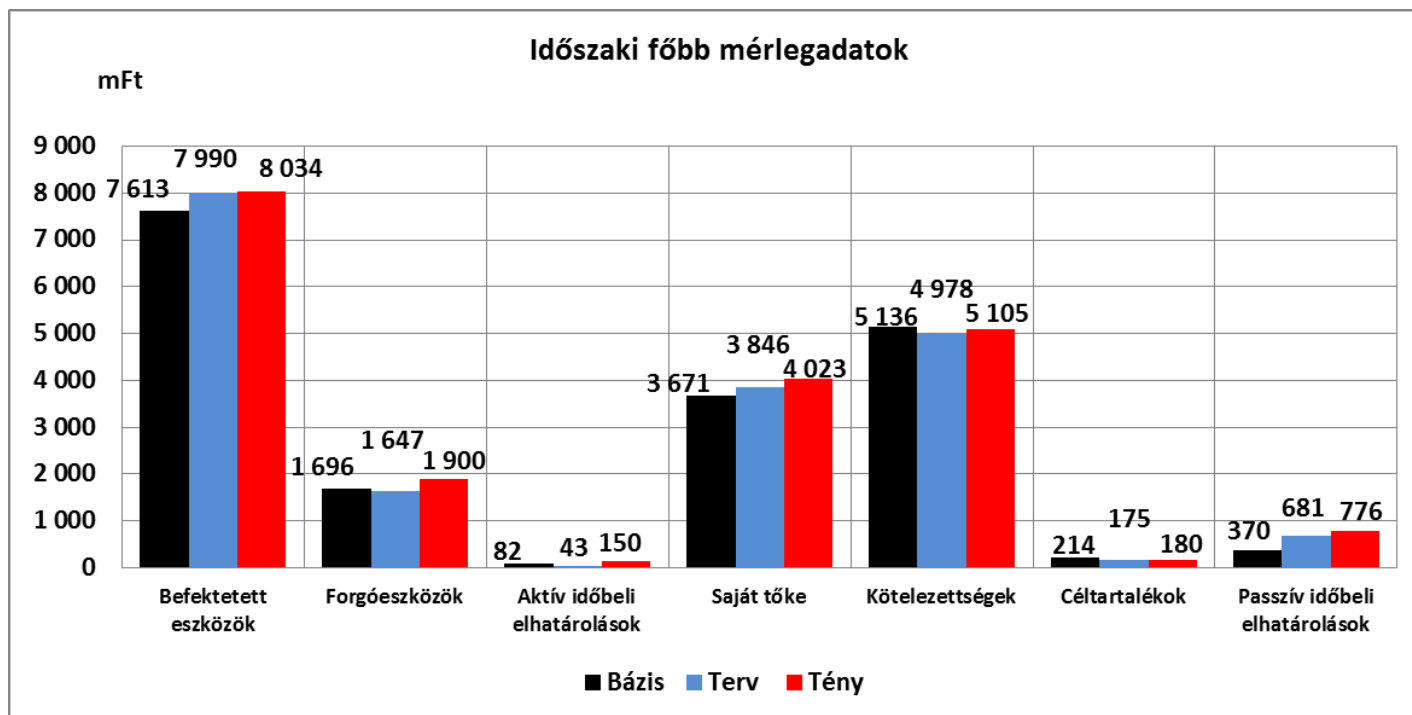


- A **temetések száma** I.negyedévben, az elhalálozások számának növekedése miatt, minden temetési formában a tervhez képest magasabb (kivéve az új hamvak kiadása, ahol a tervhez képest elmaradás volt).
- A **sírhely megváltások és újraváltások** számának alakulására az elhalálozások számának növekedése szintén hatással volt, a tervhez képest növekedett.



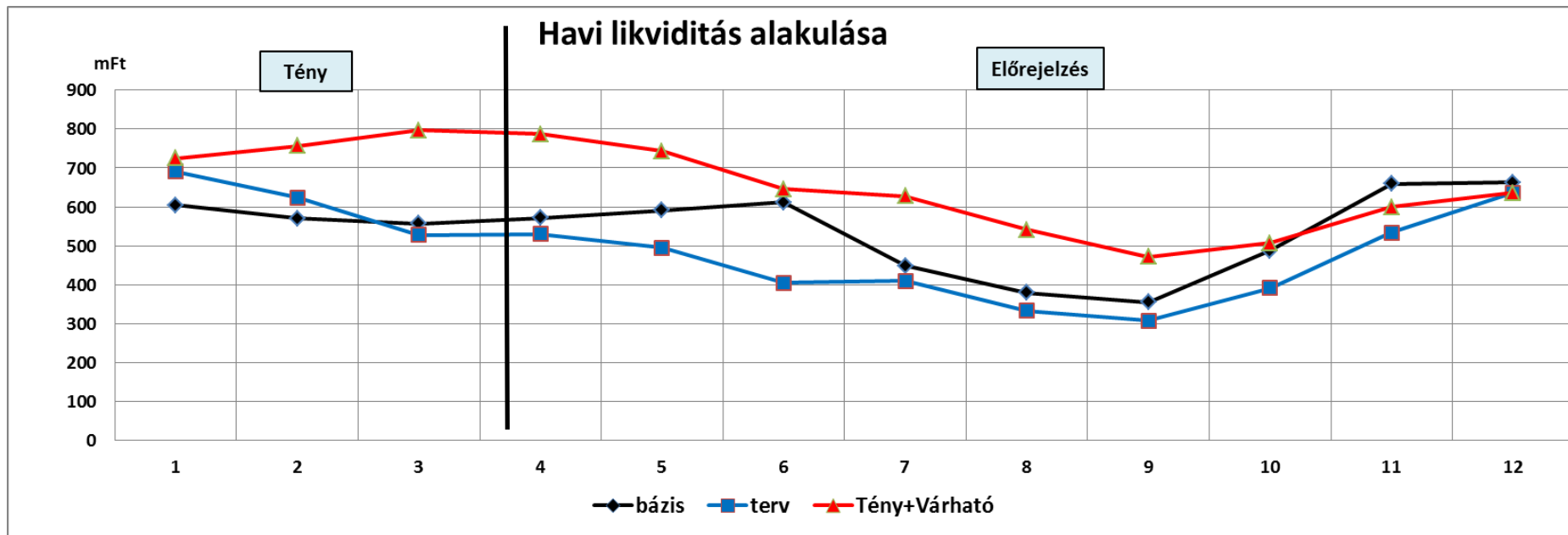
**A Társaság tényleges beruházásának összege az I.negyedévben 35 mFt volt.**

- 2014.évről áthúzódó parcellakataszter (Kispesti és Megyeri temető) tervezettnél korábban valósult meg (28 mFt)
- Kerítés helyreállítási munkálatok már elkezdődtek (1 mFt).
- Nem tervezett beruházás 6 mFt értékben (urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök kerültek beszerzésre)



**A mérlegfőösszeg a tervhez képest 4%-kal (404 mFt-tal) magasabb, melynek okai a következők:**

- **Befektetett eszközök (+44):** parcellakataszter aktiválása
- **Forgóeszközök (+253):** áthúzódó temetések növekedése, pénzeszköznövekedés a megnövekedett megrendelések miatt
- **Aktív időbeli elhatárolások (+107):** telekadó kompenzáció elhatárolás 2014.12.31.-ei feloldása miatt tér el a tervtől
- **Saját tőke (+177):** Mérleg szerinti eredmény átvezetésének hatása
- **Kötelezettségek (+127):** szállítói és adófizetési kötelezettségek növekedése szintén a megrendelések növekedése miatt
- **Céltartalék (+5):** viharkárra tervhez képest fel nem oldott céltartalék miatti növekedés
- **Passzív időbeli elhatárolások (+95):** megnövekedett temetés szám okán az áthúzódó temetések okozzák.



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

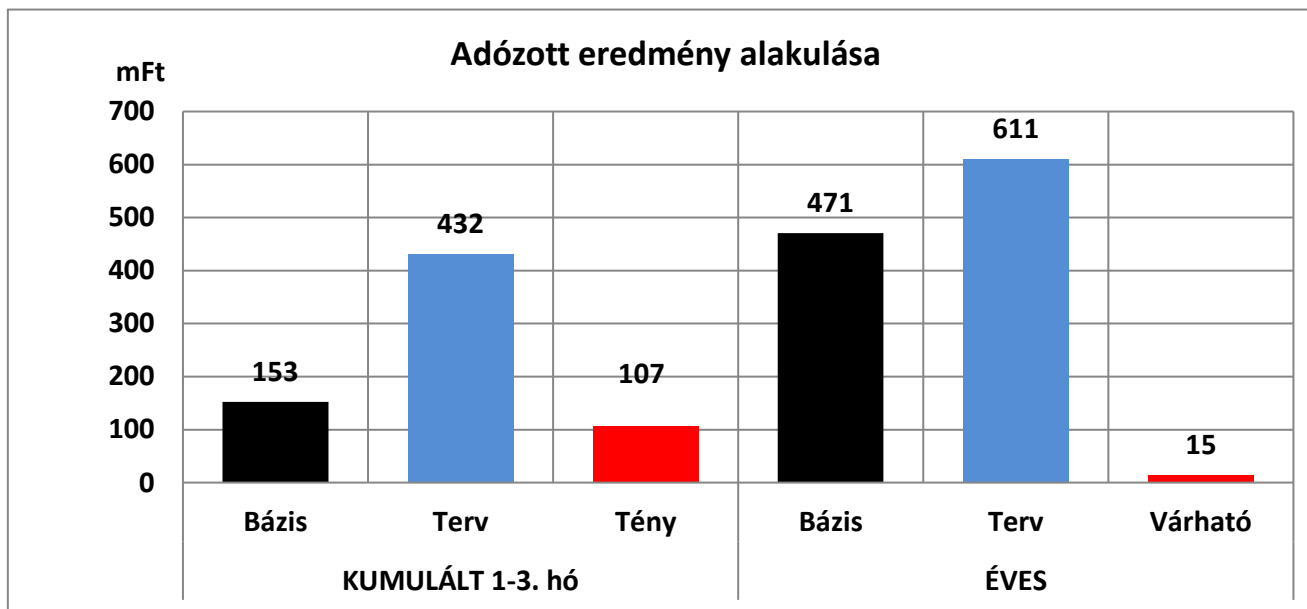
A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van, mely a temetések számának növekedésével van összefüggésben.

## II.3. FKF



- **Eredményalakulás:** Az elmaradó bevételeket az anyagjellegű költségek megtakarítása nem tudta kompenzálni, így az eredmény alacsonyabb a tervezettnél. A bázis időszakhoz képest magasabb szinten realizálódtak a bevételek és a működési költségek is, de az eredmény elmarad a 2014. év hasonló időszakától.
- **Kiemelt HR adatok:** A teljes munkaidősre átszámított létszám 93 fővel növekedett az előző évhez képest. A növekedés fő oka a okai: 4-es metro, szelektív üzem, BUFA és egyéb projektek. A létszámnövekedés következtében a személyi jellegű ráfordítások meghaladták a bázisidőszak értékét.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** Az FKF bevétele és eredménye is alapvetően a **fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél**, ezen belül a **hulladékkezelési tevékenységnél** keletkezett. Az elfogadott üzleti tervben szereplő 2014. évi várható bevételeknél is kevesebb lett a 2014. évi tény bevétel, ami alapul szolgált a 2015. évi terv bevételek tervezésénél.
- **Beruházások:** 2015. I. negyedében a tervezett beruházásoknak mindössze 36%-a teljesült. Az első negyedévre tervezett nagy összegű beruházásokból kettő valósult meg (járműrekonstrukció: 827 mFt, gázmotoros hasznosítás: 255,5mFt).
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete az elmaradó bevételek és magas költségszint következtében a tavalyi szint alatt helyezkedik el.

**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**  
**AZ ELEMZÉS A BÁZIS ADATOKTÓL VALÓ ELTÉRÉSRE IRÁNYUL**

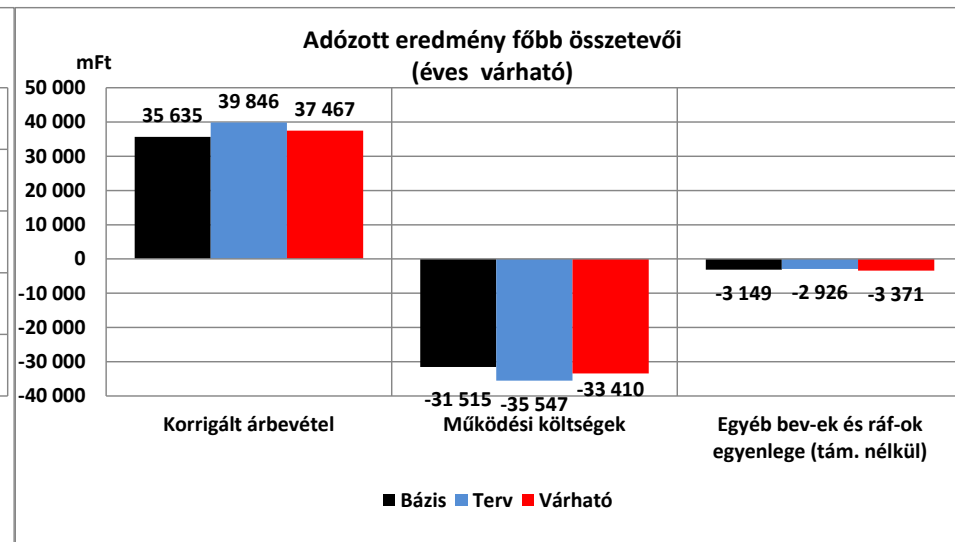
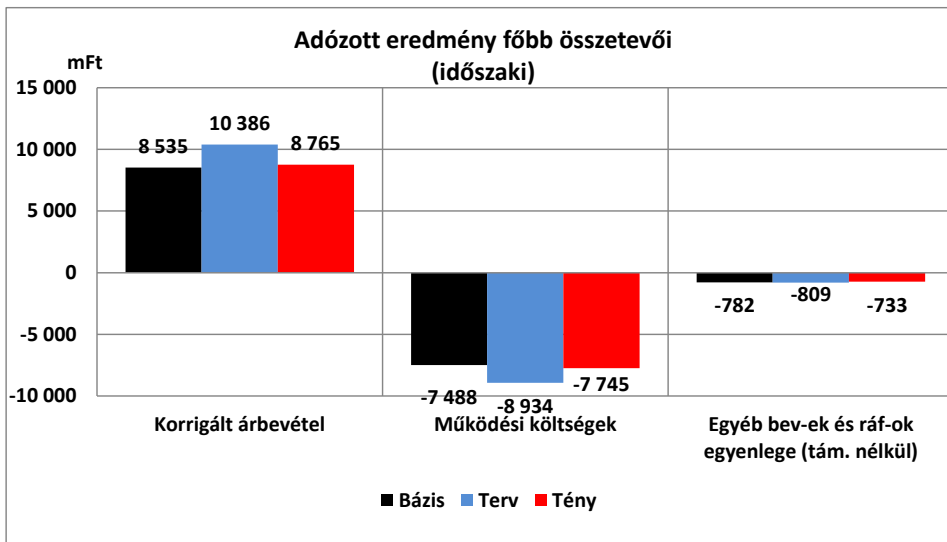


**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

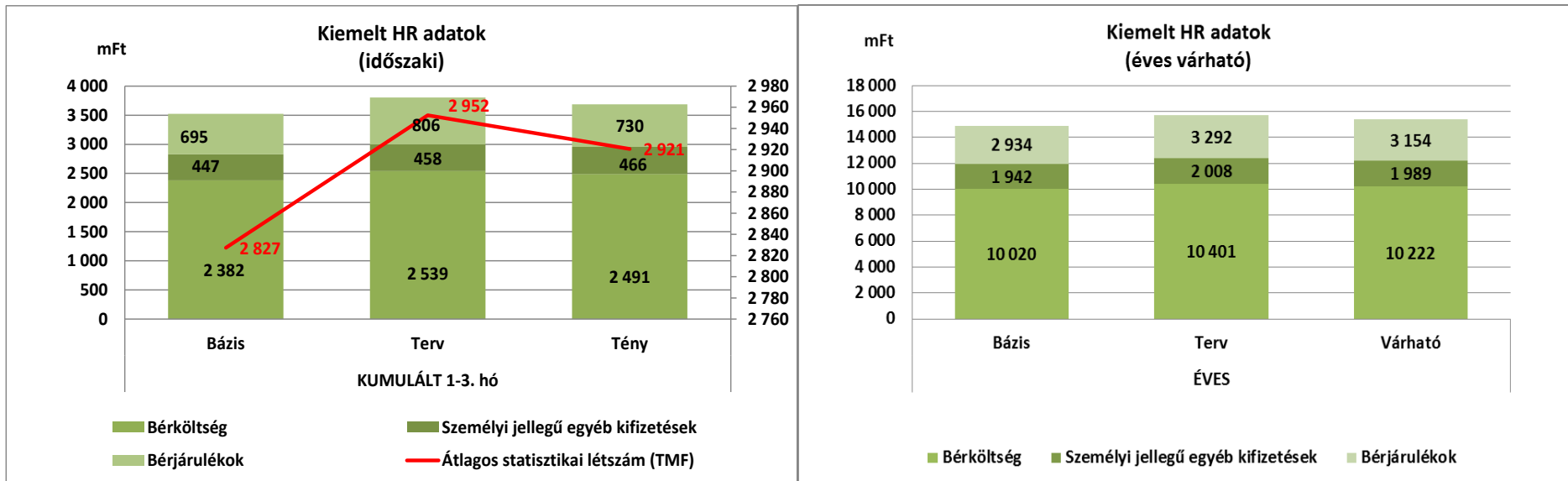
**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye 107 mFt (tervhez -325, bázishoz -46).**

- Az elmaradó bevételeket az anyagjellegű költségek megtakarítása nem tudta kompenzálni, így az eredmény alacsonyabb a tervezettnél. Az új ÜT éves szinten mintegy 2,4 mrd Ft-tal alacsonyabb árbevétellel kalkulál, míg a költségek és ráfordítások szintje 1,7 mrd Ft-tal csökken.
- A fentiek következtében a z eredmény év végre 596 mFt-tal lesz alacsonyabb , mint a tavaly elfogadott érték.

**AZ ÉV VÉGI VÁRHATÓ EREDMÉNYT A FELÜLVIZSGÁLT ÜT ALAPJÁN 15 MFT-RA BECSÜLI A TÁRSASÁG**



- Korrigált nettó árbevétel (bázis +229):** A hulladékkezelés értékesítési árbevétel legjelentősebb tételei közül a hulladékszállítási szolgáltatás árbevétel növekménye (42,5 M Ft), az alvállalkozóktól befolyó többlet árbevétel (73,9 M Ft), a csere keretében nyújtott szolgáltatás árbevétel többlete (33,2 M Ft) és az idegenek részére a Hulladékhasznosító Műben végzett hulladék ártalmatlanítás 31,0 M Ft összegű árbevétel növekménye emelhető ki a bázishoz képest. A hulladékszállítási szolgáltatás árbevétel növekménye döntően a gazdálkodó szervezetek, intézmények számlázott m3 mennyiségének növekedéséből és a kedvezményes árképzés megszüntetéséből adódik.
- Működési költségek változásának eredményhatása (bázis +257):** növekedés mind az anyag, mind a személyi költségeknél.
  - Anyagjellegű ráfordítások (bázis +107):** A bázis időszakhoz képest fagyosabb téli időjárás miatt magasabb volt a hintőanyag felhasználás.
  - Személyi jellegű ráfordítások (bázis +163) :** A létszámnövekedéssel és a jutalom/prémium elhatárolások pontosabb kezelésének összegével magyarázható a különbség.
  - Értékcsökkenés (bázis -14):** az ÉCS lényegében nem mutat eltérést a bázishoz képest (Écs összege: 1 074)
- Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege (bázis -49):** fő ok, hogy az RDF üzem működés következtében a lerakón ártalmatlanított hulladék alacsonyabb mennyisége miatt kisebb járulékfizetési kötelezettség keletkezett
- Rendkívüli eredmény (bázis -42):** AA tervezett támogatások összegéből idén pénzügyi teljesítés még nem történt..
- Nyereségadók (bázis +69):** a növekményt az okozza, hogy 2015. évben a céltartalék képzés elemei bekerültek az energiaellátók jövedelem adójának adóalap növelő tételei közé.

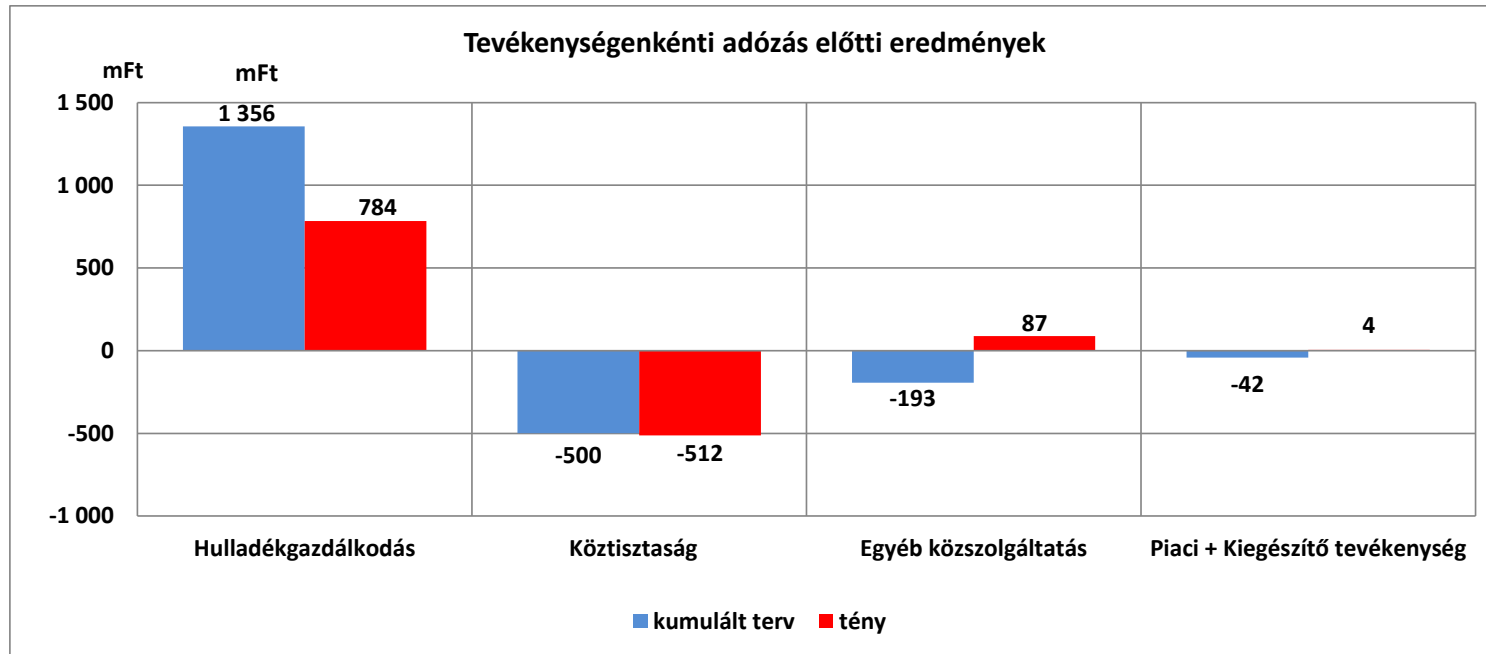


**Személyi jellegű ráfordítások 163 mFt-tal magasabbak voltak a tavalyi év hasonló időszakánál.**

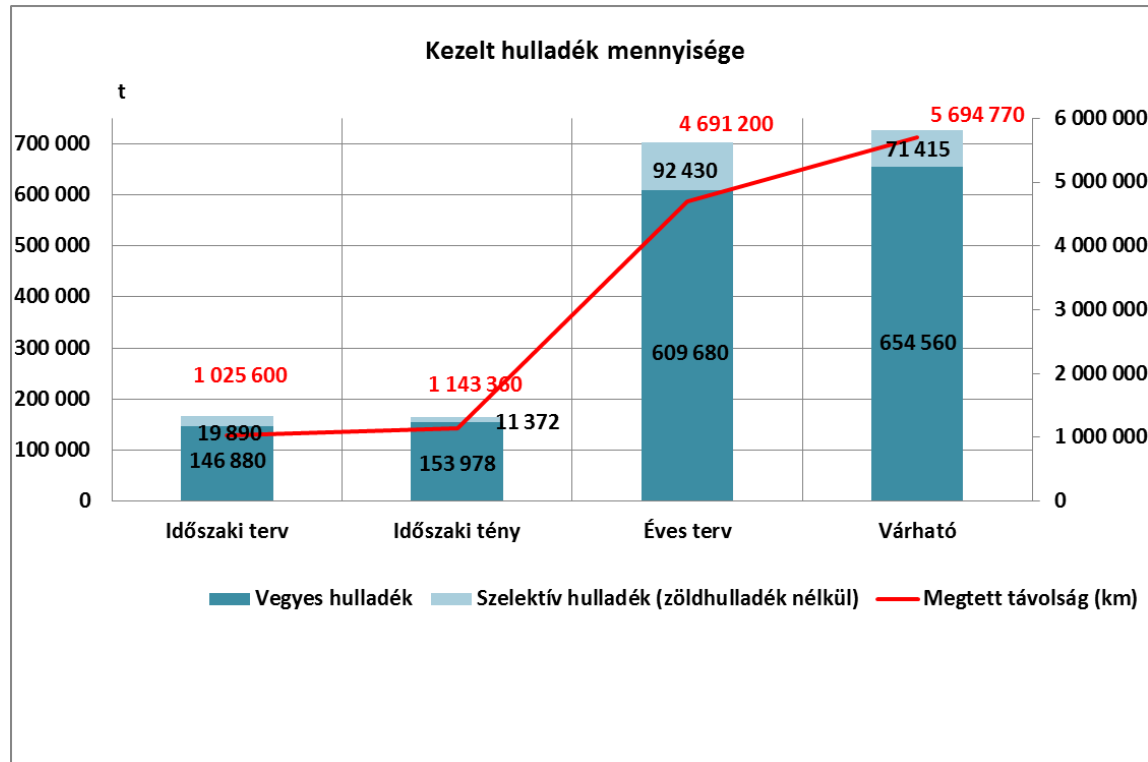
- **Bérek (bázis +108):** A létszámnövekedéssel és a jutalom/prémium elhatárolások pontosabb kezelésének összegével magyarázható a különbség.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (bázis +20):** A magasabb létszám miatt magasabb a betegszabadságos napok száma és a kifizetett összeg is.
- **Járulékok (bázis +35):** A magasabb létszám magasabb szociális hozzájárulási adót indukál.

**A teljes munkaidősre átszámított létszám 93 fővel növekedett az előző évhez képest. A növekedés fő oka a okai: 4-es metro, szelektív üzem, BUFA és egyéb projektek.**

**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

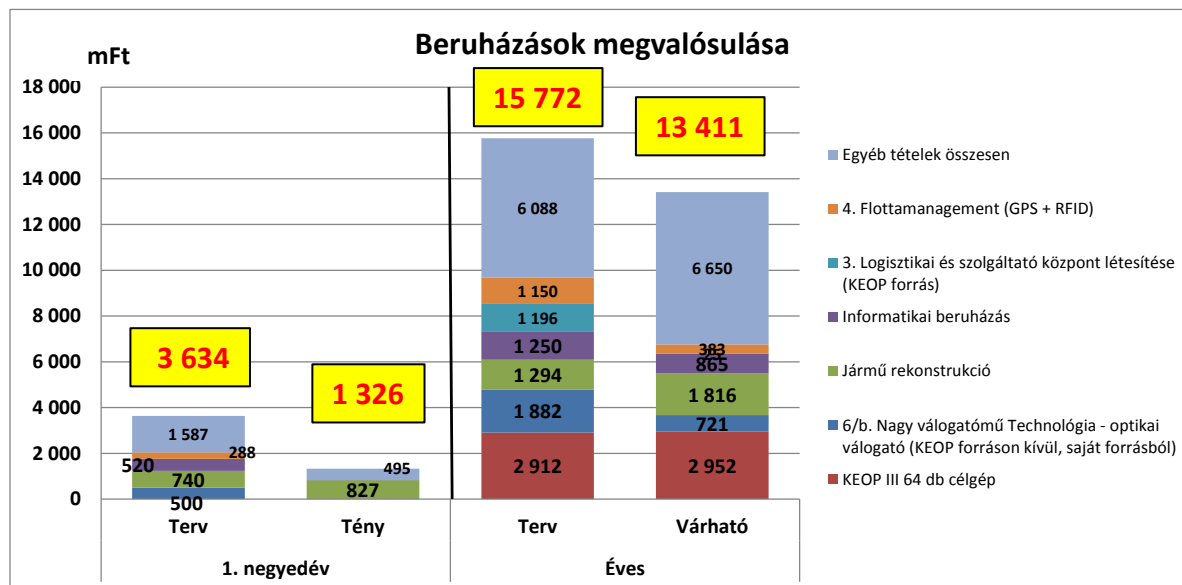


- Az FKF bevétele és eredménye is alapvetően a **fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél**, ezen belül a **hulladékkezelési** tevékenységnél keletkezett. Az elfogadott üzleti tervben szereplő 2014. évi várható bevételeknél is kevesebb lett a 2014. évi tény bevétel, ami alapul szolgált a 2015. évi terv bevételek tervezésénél.
- A fővárosi **köztisztasági kompenzáció** 435 mFt-tal marad el a tervezettől. Az elmaradás oka az, hogy a finanszírozás az előző évi tény időarányos részét tartalmazza mindaddig, amíg a Fővárosi Közgyűlés az éves Közszolgáltatói szerződést jóvá nem hagyja. A vártnál enyhébb tél miatt kevesebb lett a hintőanyag felhasználás és a tervezettnél kedvezőbben alakultak az általános költségek is, így a tevékenység fedezete a tervezett szerint alakult.
- Az **egyéb közszolgáltatás** bevétele a tervezettnél nagyobb mennyiségű ártalmatlanított idegen hulladék mennyisége miatt kedvezőbb a tervezettnél. A cég összes költsége alacsonyabb lett a tervezettnél, így a tevékenységre jutó költségszint is kedvezőbben alakult.
- A **piaci és kiegészítő tevékenységek** eredménye kedvezőbb a tervezettnél, mert a cég összes költsége alacsonyabb lett a tervezettnél, így a tevékenységre jutó költségszint is kedvezőbben alakult.



- A közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékmennyiség 1%-kal elmarad a tervezettől.
- A szelektíven gyűjtött hulladék 43%-kal maradt el a tervezettől, míg a vegyes hulladék mennyisége 5%-kal meghaladta a tervezett értéket.
- Az elfogadott üzleti tervben a nagyobb házhoz menő hulladék mennyiség kizorító hatása csökkentette volna a vegyes hulladék mennyiségét, így a járatok átszervezése miatt kevesebb megtett km-rel számolt a Társaság.

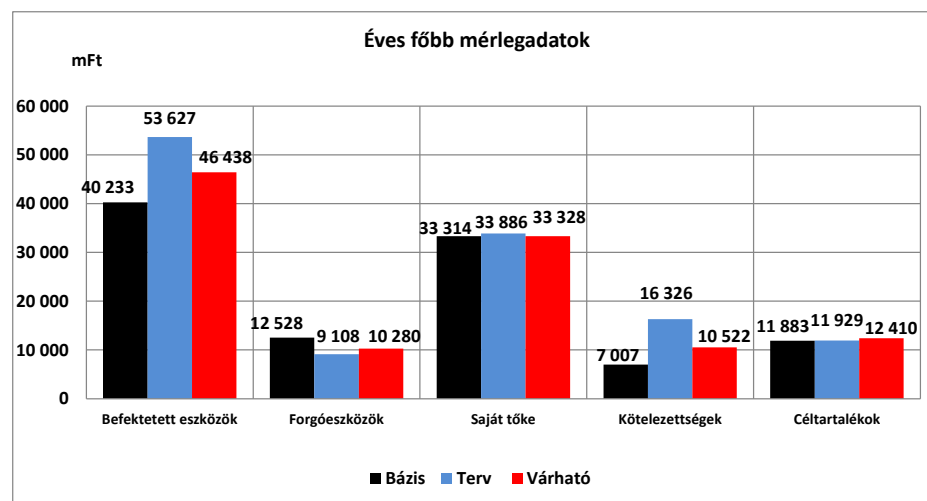
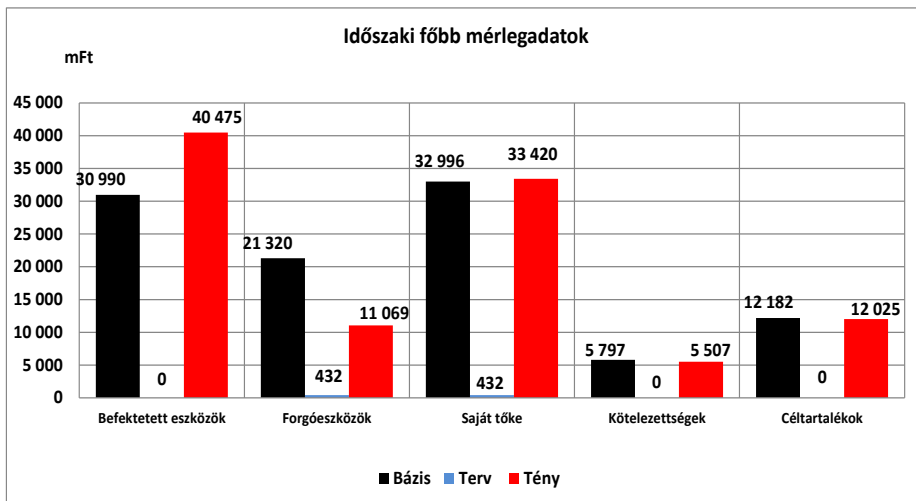
**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



**2015. I. negyedévében a tervezett beruházásoknak mindössze 36%-a teljesült. Az első negyedévre tervezett 8 legnagyobb beruházásból, csak kettő valósult meg. Indoklás a legnagyobb tételekre az alábbiakban**

- Jármű rekonstrukció 827 mFt értékben valósult meg.
- Informatikai beruházás (terv:520; tény:3,3): a módosított üzleti terv elfogadása után kezdi meg a társaság beruházásokat.
- Nagy válogatómű Technológia - optikai válogató (terv:500; tény:0,6): A 2014. évben elindított közbeszerzési eljárás visszavonásra került, az új eljárás a projekt BVI általi elfogadását követően indítható. Az ütemezés ezzel összefüggésben módosul.
- Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás) (terv:345,5; tény:255,5): a kivitelezés előrehaladásának megfelelően történtek a kifizetések. Továbbá az üzleti tervben nem a tényleges kifizetési határidőket vette figyelembe a Társaság, hanem a teljesítési időpontokat. Így a 30 napos fizetési határidő miatt adódik a különbözet.
- Flottamanagement (terv:287,5; tény:0): A projekttel kapcsolatosan a BVI által elfogadást követően lehetséges a közbeszerzési eljárást elindítani.

**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



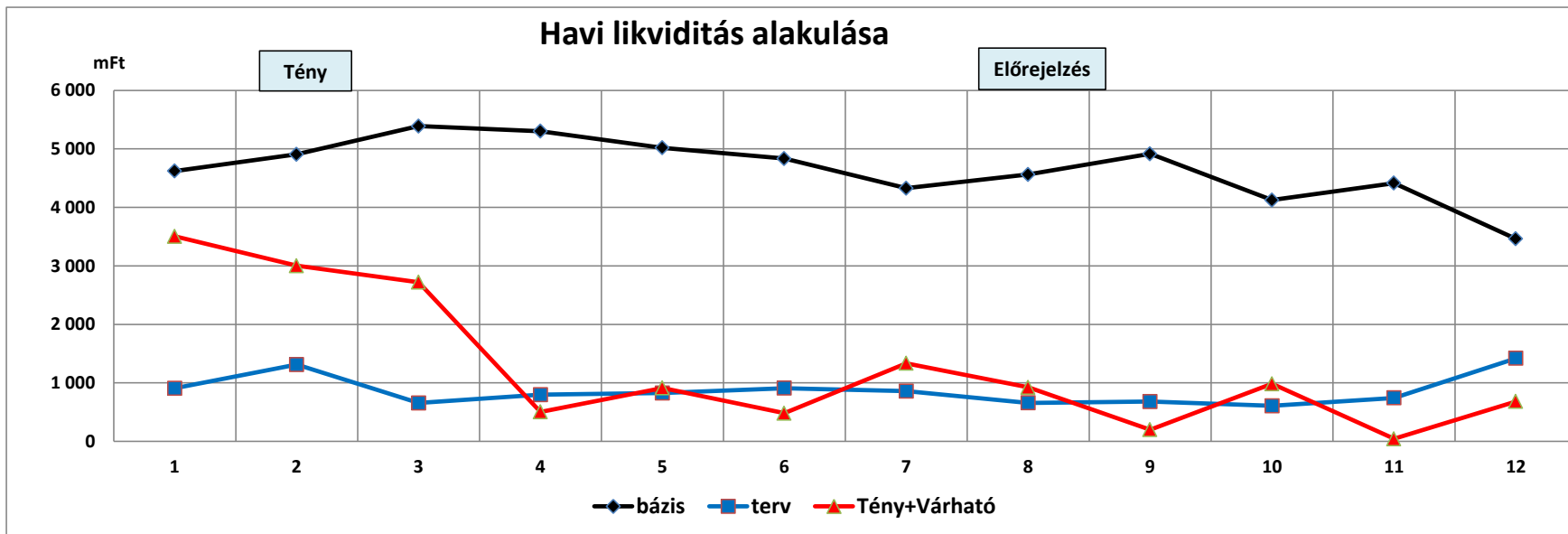
**A mérlegfőösszeg érdemben nem változott az előző év végi értékhez képest, a főbb szerkezeti változások az alábbiak:**

- **Befektetett eszközök (+9 485):** A befektetett eszközök növekedését a Magyar Államkincstárnál hosszú távra elhelyezett 9 Mrd Ft államkötvény okozza.
- **Forgóeszközök (-10 251):** Ld. Előző pont.

**A TÁRSASÁG NEGYEDÉVES MÉRLEG TERVET NEM KÉSZÍTETT A RÉGI ÜT-HEZ.**

**AZ ÉVES TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**





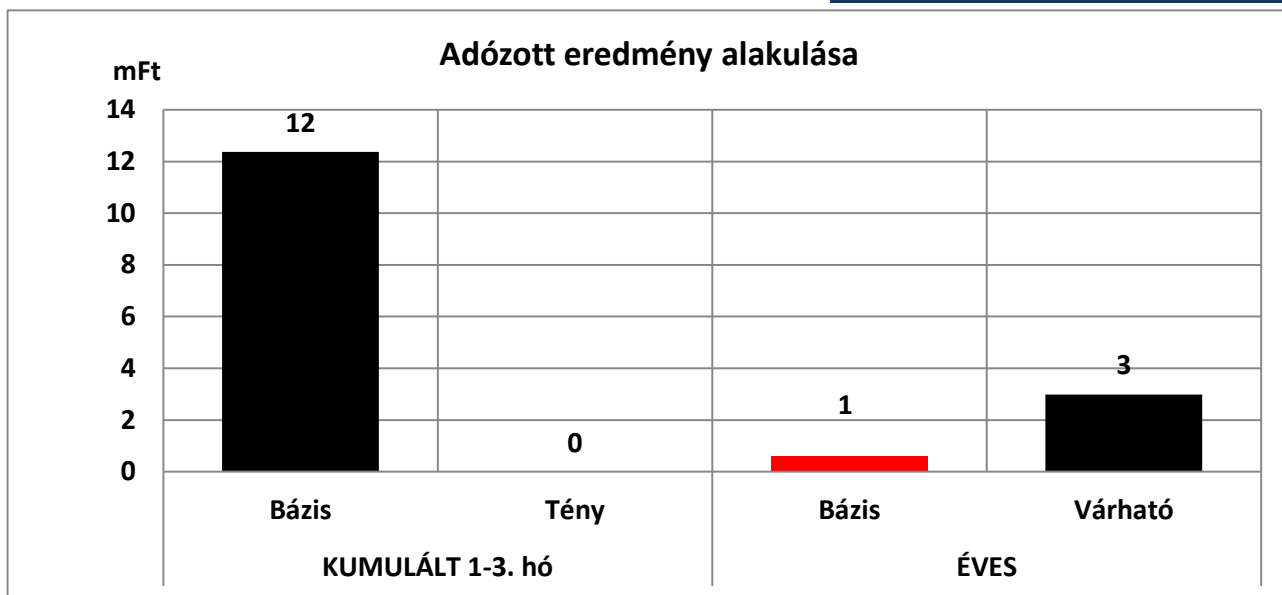
**A likviditás alakulásában az alapvető eltérést a pénzeszközök 2015. nyitó állományának bázis-tény különbsége okozza.**

- A nyitó pénzügyi pozíció eltérés hatását kiszűrve megállapítható, hogy a tényleges eltérés a bázistól 751 mFt. A bevételek elmaradást mutatnak a bázis szerint, melyet a közszolgáltatói árbevétel, a kamatbevételek alacsonyabb összege illetve az egyéb bevételek alacsonyabb összege magyaráz. A működési kiadások viszont meghaladják a bázis adatot. Ezen belül bázistól való eltérést a beruházási szállítói kiadások, (melynek alapvető oka a közbeszerzések kifizetésének esedékessége) fizetendő ÁFA tervezettnél nagyobb összege, valamint az adófizetési kötelezettségünk megnövekedett értéke mutat. Az egyéb szállítói kifizetések, a bér és személyi jellegű kifizetések és az iparüzési adó soron megjelenő, bázistól elmaradó összeget mutatnak.

## II.4. FŐKERT

- **Eredményalakulás:** A FŐKERT tevékenysége normál körülmények között 0-szaldós. Az I. negyedéves eredmény is ezt tükrözi.
- **Kiemelt HR adatok:** A bázishoz viszonyított magasabb létszám miatt több volt a személyi jellegű ráfordítások összege.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** A fővárosi közszolgáltatás pozitív eredménnyel zárt, míg a többi tevékenység negatív eredményt termelt. I. negyedévben magasabb az anyagköltségek és ráfordítások mértéke, míg az értékesítés az év későbbi időszakában termel bevételt.
- **Beruházások:** 2015. I. negyedévében az éves tervezett beruházásoknak mindössze 13%-a teljesült, főként 2014-ről áthúzódó projektek valósultak meg.
- **Pénzügyi helyzet / likviditás:** A Társaság pénzügyi helyzete a bázis alatt alakult, de kedvezőbben a benyújtott, de még nem elfogadott tervezett szintnél.

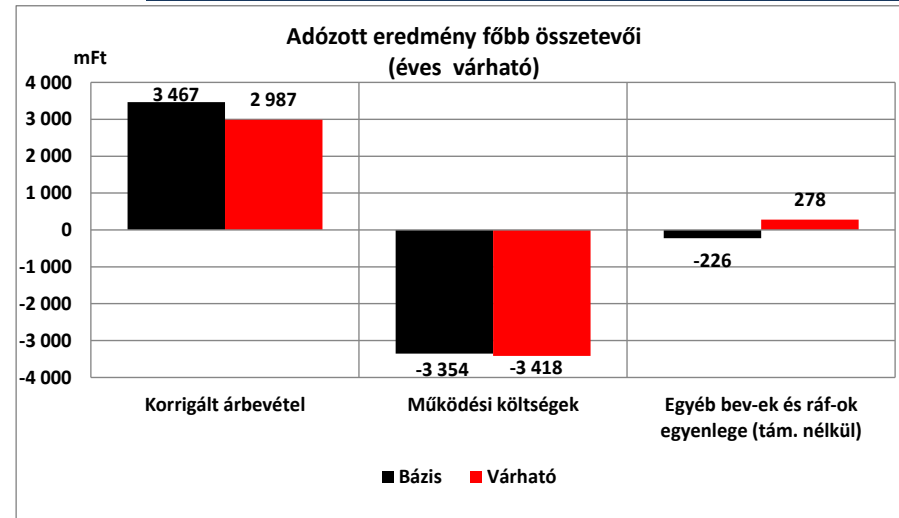
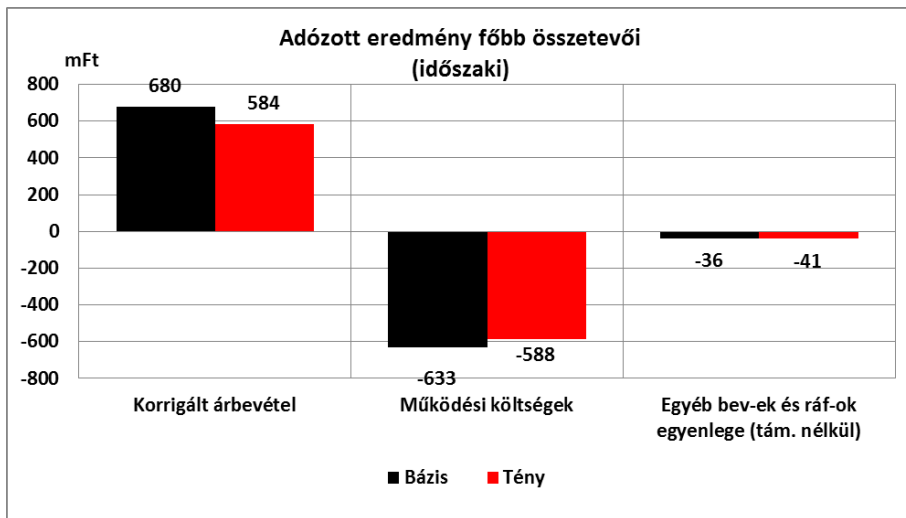
**AZ ELEMZÉS TERV ADATOKAT NEM TARTALMAZ, A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-ÁN  
BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK  
AZ ELEMZÉS A BÁZIS ADATOKTÓL VALÓ ELTÉRÉSRE IRÁNYUL**



**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye 0 mFt , míg a bázis időszakban 12 mFt volt.**

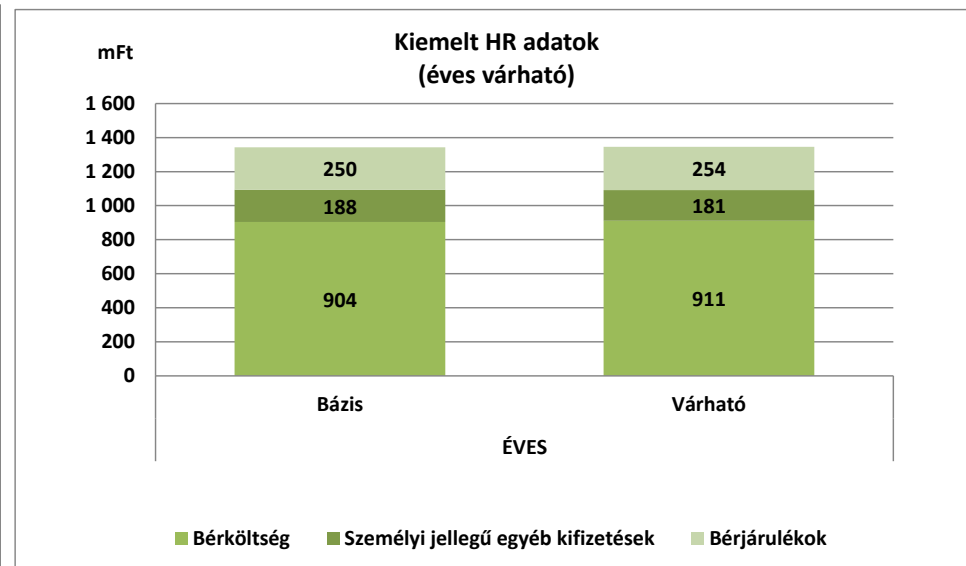
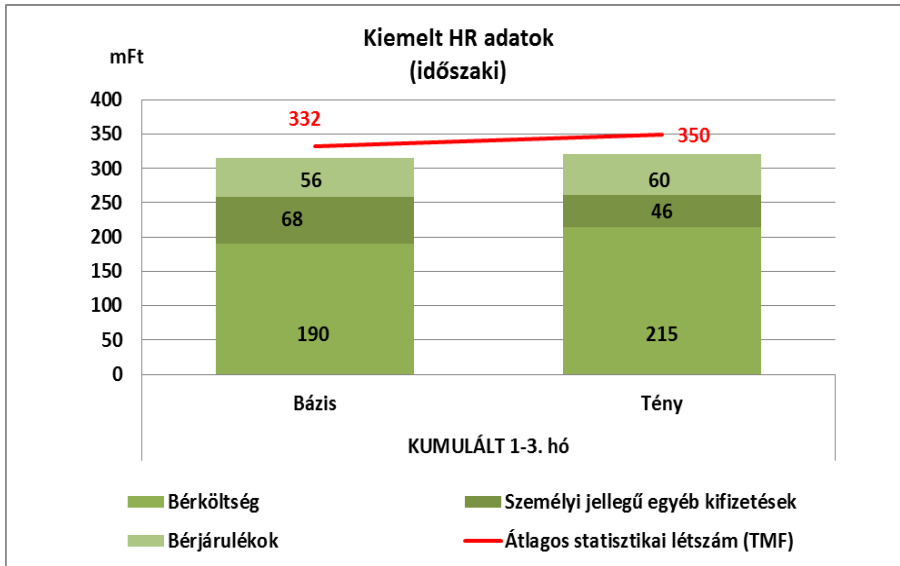
- A FŐKERT tevékenysége normál körülmények között 0-szaldós
- A bázishoz képest a városliget projekt miatt nőttek a bevételek, de a kompenzáció mértéke alacsonyabb volt, így összességében alacsonyabb volt a korigált nettó árbevétel szintje.
- A költségszint is alacsonyabb a bázishoz viszonyítva (II. János Pál pápa tér a bázis évet terhelte).
- A pénzügyi eredmény 37mFt-tal magasabb volt a Virágért Kft-től kapott osztalék miatt.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



- **Korrigált árbevétel (bázis -93):**
  - **Nettó árbevétel (bázis +37):** a Városliget fenntartásának közérdekű feladatai vonatkozásában nőtt a bevétel a bázishoz képest.
  - **Támogatás (bázis -132):** 2013. évről áthúzódott a II. János Pál Pápa tér felúhítása, melynek támogatási bevétele növelte a bázis évi bevételt.
- **Működési költségek változása (bázis +45):**
  - **Anyagjellegű ráfordítások (bázis -63):** II. János Pál Pápa tér rekonstrukciós munkái jelentkeznek jelentős költségtételként a bázis időszakban, míg a tárgyidőszakot ez már nem terheli.
  - **Személyi jellegű ráfordítások (bázis +6):** a bázishoz viszonyított magasabb létszám miatt több volt a személyi jellegű ráfordítások összege
  - **Értékcsökkenés (bázis +12):** 2014. évi beruházások aktiválásának hatása
- **Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege nem tér el jelentősen a bázis időszakhoz képest.**
- **Pénzügyi műveletek eredménye (bázis +38):** Virágért-től kapott osztalékbevétel.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

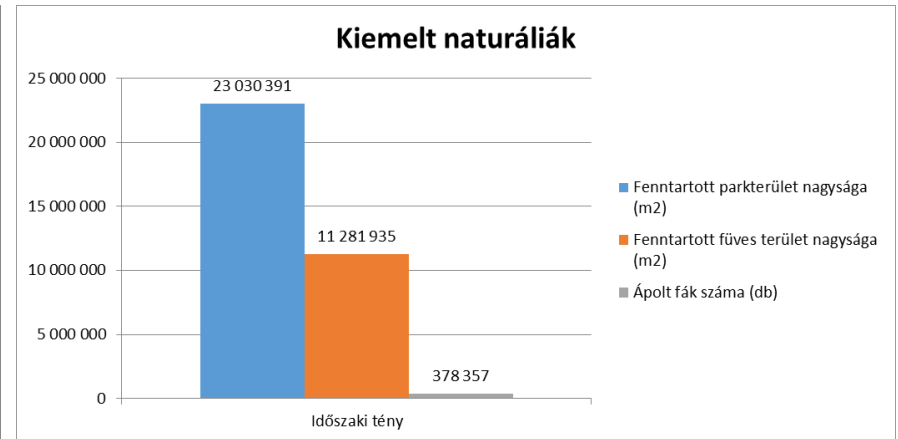
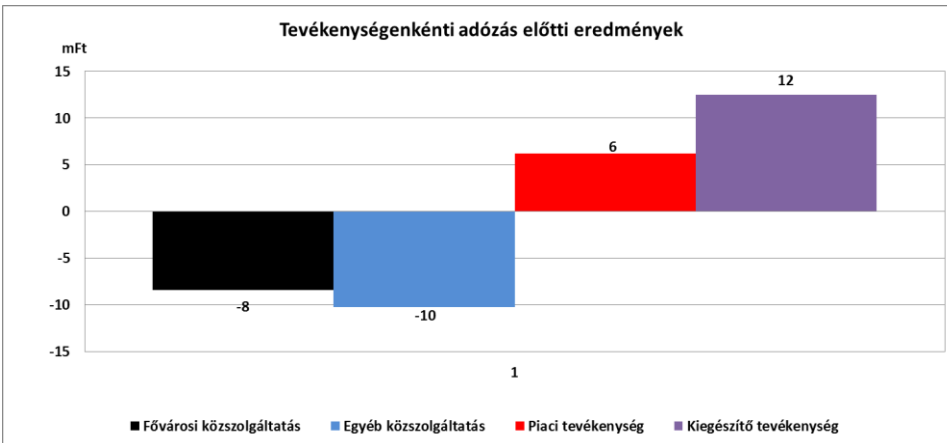


**Személyi jellegű ráfordítások meghaladják a bázis időszak értékét.**

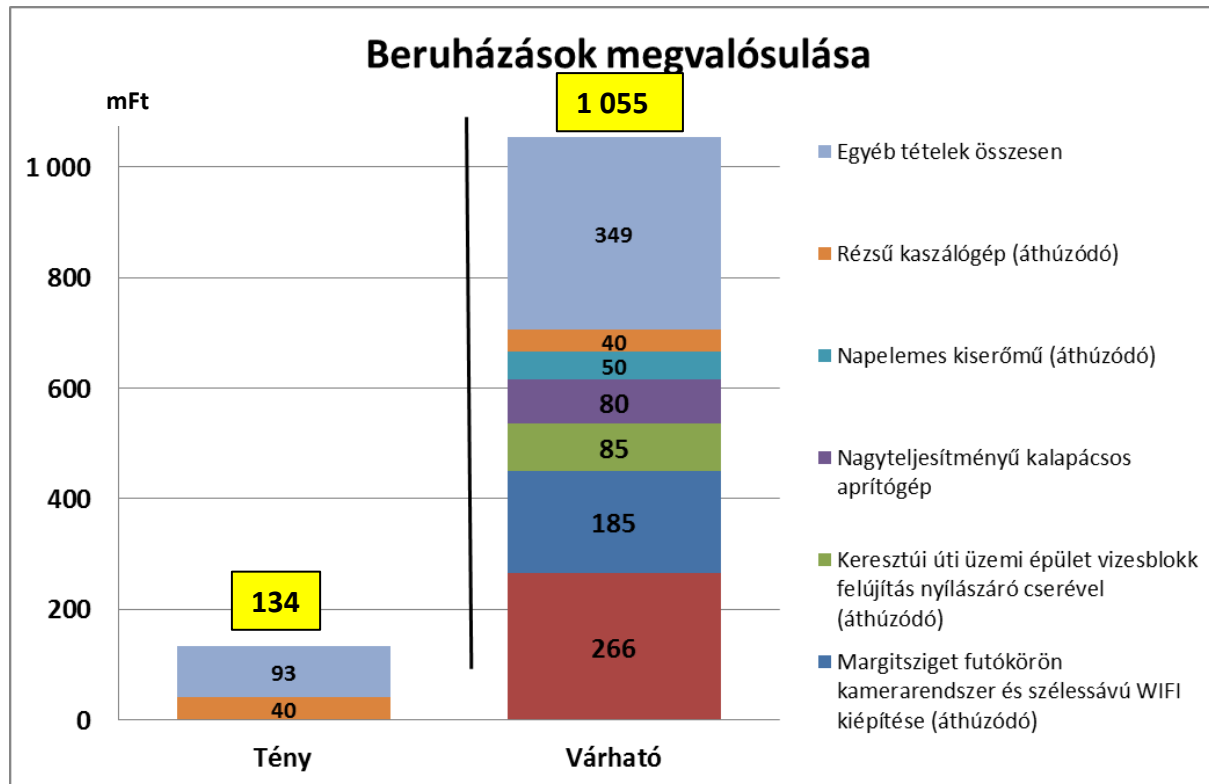
- **Bérbőltség (bázis +25 ):** a prémium/jutalom elhatárolásokat 2014. I. negyedévében még nem alkalmazta a Társaság.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (bázis -21):** 2015. évtől a munkavégzéshez szükséges helyi bérleteket igénybevett szolgáltatásként biztosítja a Társaság munkavállalóinak.
- **Járulékok nem változtak jelentősen a bázishoz képest a fenti eltérő előjelű változások következtében.**

**A teljes munkaidősre átszámított átlagos létszám 17 fővel növekedett az előző évhez képest a megnövekedett többletfeladatok miatt.**

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



- A közszolgáltatási alacsony szint miatt 232 millió forint támogatási bevételt elhatárolásra került. Így a felosztás kellemetlenül érintette a volumenében nagy bevételű városligeti egyéb közszolgáltatást. „Hivatkozva a Közszolgáltatási Keretszerződés 2. számú mellékletének 4.3 pontjára 2015. január 1-től a pénzügyi tevékenység bevételét (osztalék, kamat) jól elkülöníthetően az Egyéb tevékenységek (piaci tevékenységek) között kell kimutatni, és nem vehetők figyelembe az Előírányzott Kompenzáció számításakor.,,
- A piaci tevékenységek közül a Termesztési tevékenység szezonalitása kiemelendő. A nagytömegű (2-300 ezer db) egynyári előállítás már az I-III. hónapban elindult, felmerült több millió forint anyagköltség, ráosztott fűtés, bér stb. A közszolgáltatásban és a piacon átadásakor illetve eladásakor fog jelentkezni ennek pandantja.
- A Társaság által kezelt terület és fák száma nem változott nagy mértékben az előző évhez képest.

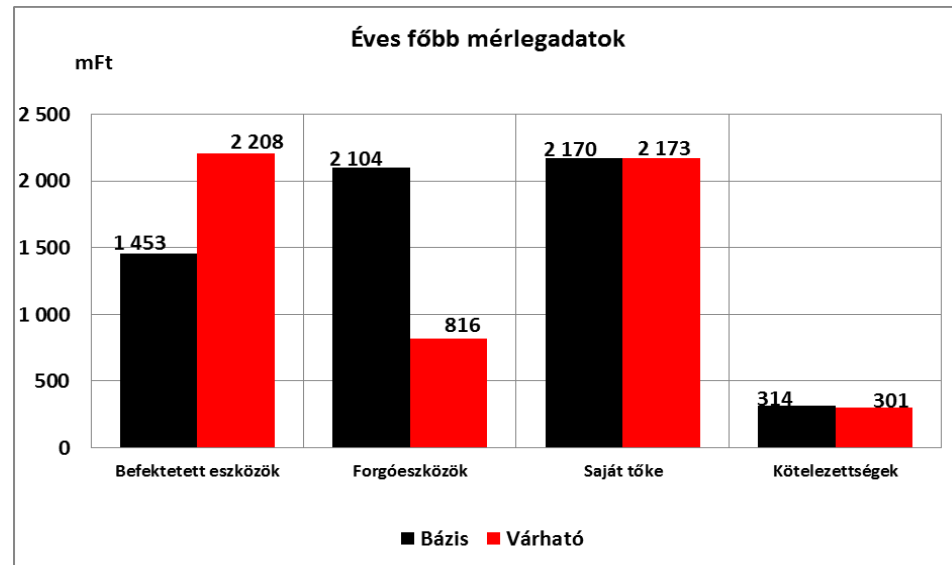
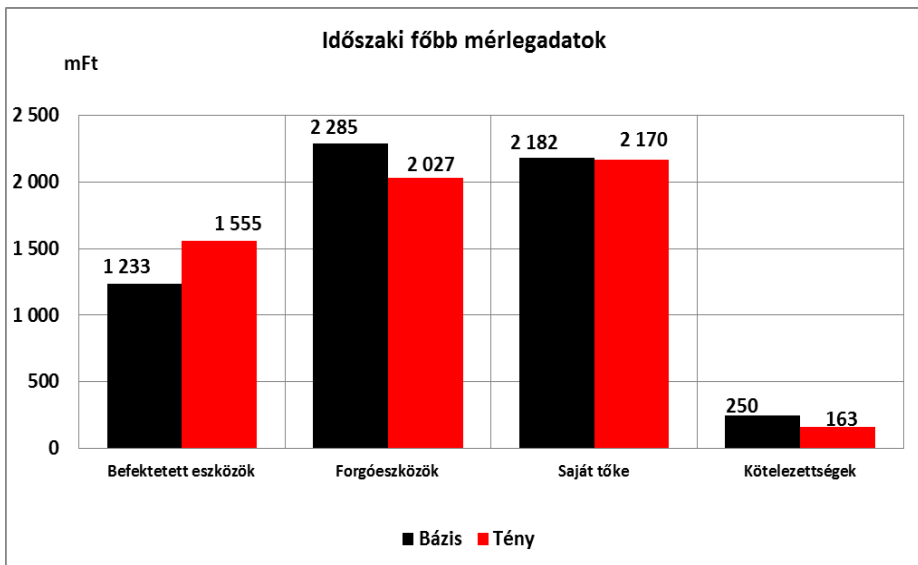


**2015. I. negyedévében 134 mFt értékű beruházás került megvalósításra, mely az éves várható keret 13%-a. A megvalósult nagyobb értékű beruházások az alábbiak:**

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

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

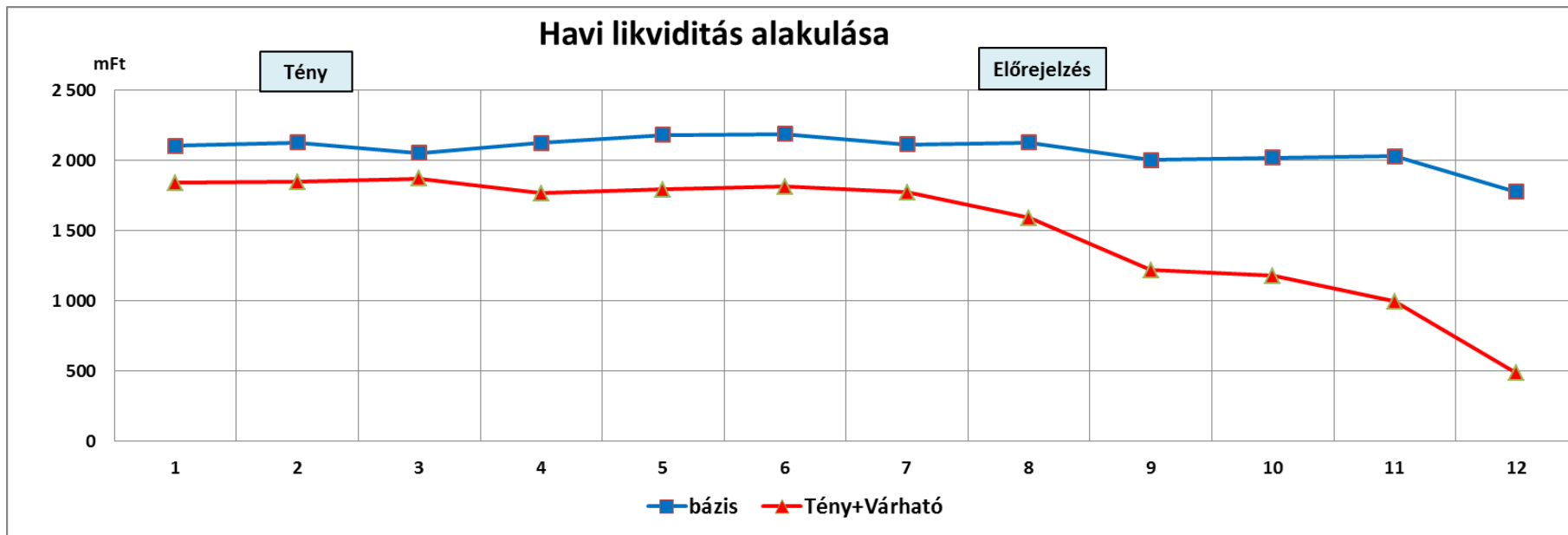




**A mérlegfőösszeg 153 mFt-tal nőtt előző évhez képest, a főbb szerkezeti változások az alábbiak:**

- **Befektetett eszközök (bázis +322):** 2014. I. negyedév utáni beruházások következménye.
- **Forgóeszközök (bázis -258):** A megvalósított beruházások miatt csökkent a pénzállomány
- **Kötelezettségek (bázis -86):** egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek a bázishoz képest.
- **Passzív időbeli elhatárolások (bázis +170):** I. negyedévben a 2014. évi kompenzáció alapján érkezett a forrás, felhasználásra nem került rész elhatárolásra került.

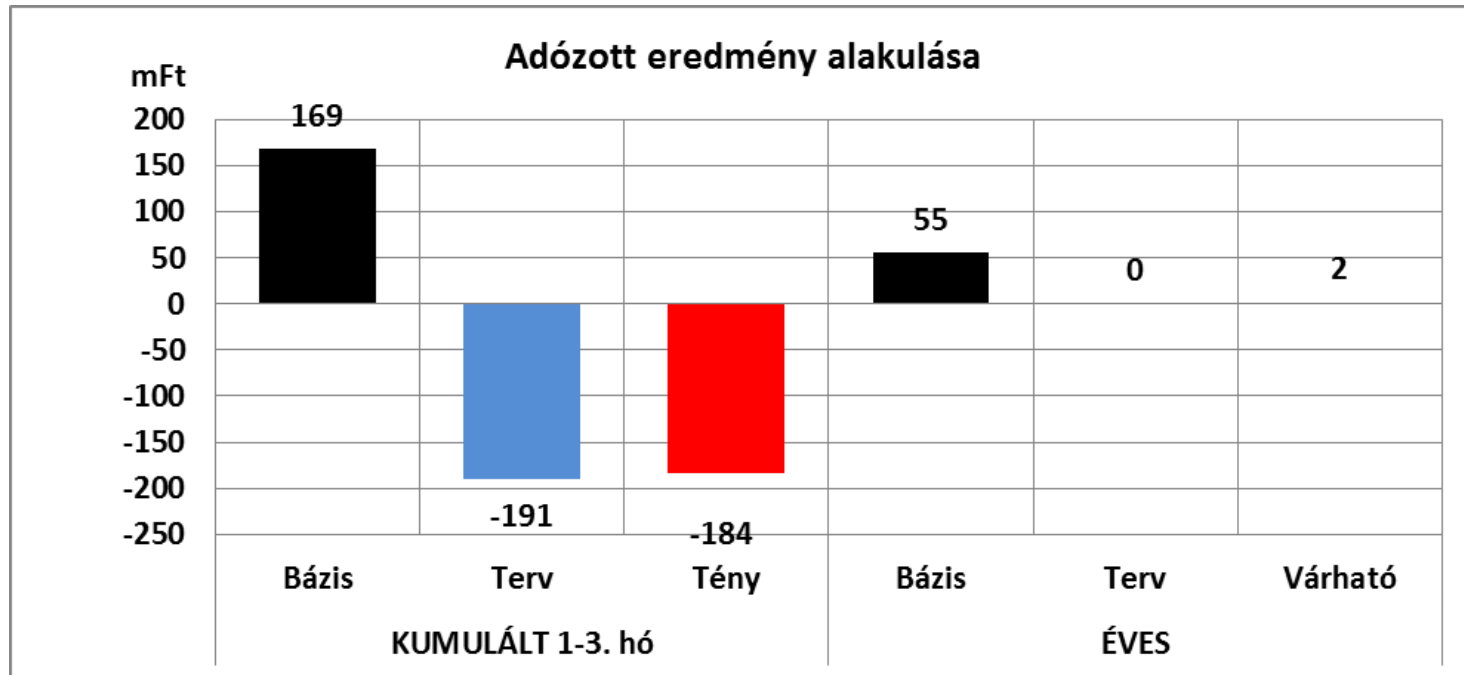
**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 6-i IG ÜLÉSRE BENYÚJTOTT ÜT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



A benyújtott tervhez képest magasabb 120 mFt-tal az első negyedév végén a pénzeszköz állomány, melynek elsődleges oka, hogy a beruházási szállítói és személyi jellegű kifizetések kivételével az egyes tételek bázis évi felmerülés szerint kerületek tervezésre. Mind a személyi jellegű, mind az első negyedévre tervezett beruházási kifizetések terv szerint alakultak. A benyújtott tervhez képest a bevételek esetében 214 mFt az egyéb szállítói kifizetések vonatkozásában 77 mFt többlet merült fel. További jelentős eltérés mutatkozik az építmény és telekadó kifizetésben, az egyenletes tervezéssel szemben az első féléves összeg került elutalásra március hónapban.

## II.5. FŐKÉTÜSZ

- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye (-184 mFt) a tervezettől minimálisan tér el, hiszen a végleges tervet (naturáliákat és az árbevételt) már az 01.-03.havi tényadatok majdnem teljeskörű ismeretében készítették (a módosított üzleti terv 2015.04.hóban került elfogadásra). A jelentős negatív eredmény elsődleges oka, hogy a kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak az év elején, ill. nagy elmaradás van a számlázásban. A tervezett éves nettó árbevétel 6 %-a jelenik csak meg az I. negyedévben.
- **Kiemelt HR adatok:** Személyi jellegű ráfordítások valamivel a terv alatt vannak, létszámfelvétel tervtől való elmaradása miatt.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** 2015 I. negyedévben a FŐKÉTÜSZ bevételének 98 %-a a fővárosi közszolgáltatási tevékenységből származik.
- **Beruházások:** a beruházások a terv szerint haladnak eltekintve egy 2015.évre nem tervezett beruházástól (számítógép konfiguráció 15 mFt értékben).
- **Mérleg:** az I.negyedéves mérlegben nincs számottevő eltérés a tervhez képest.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzállománya magasabb a tervezettnél, mert a bevételeket a ténytörvények ismeretében tervezték, a kiadásoknál viszont nem teljeskörűen vették a ténytörvényeket figyelembe. Így jelentkezik a beszerzések eltolódásának hatása, a csak áprilisban elfogadott üzleti terv miatt.

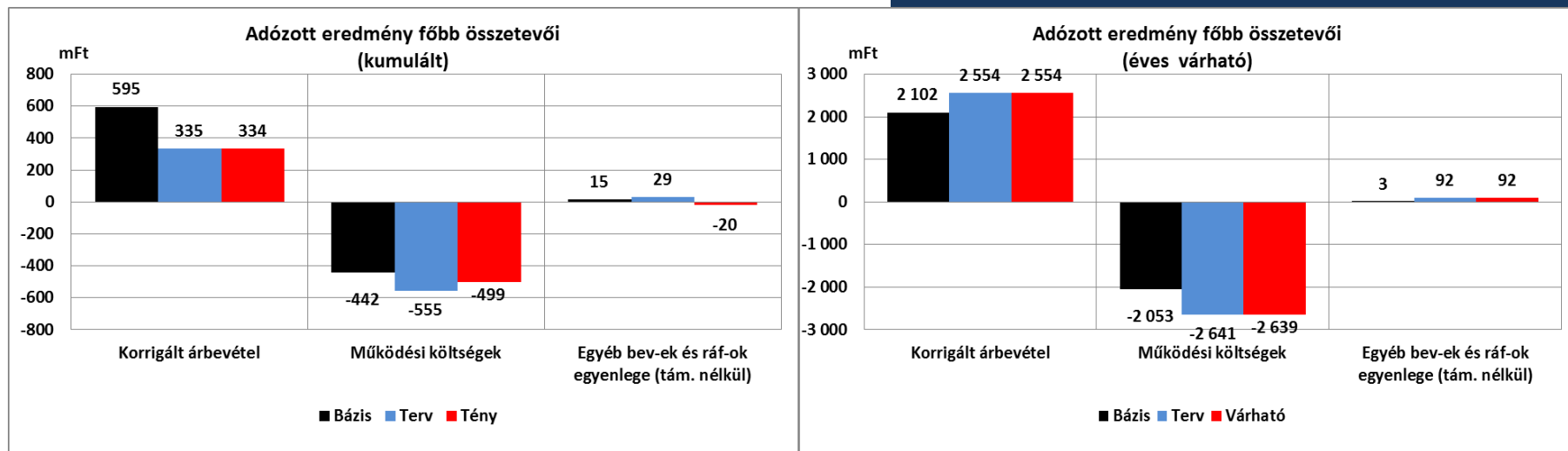


**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye -184 mFt, ami a tervezettől minimálisan tér el, hiszen a végleges tervet (2015.04.hóban került elfogadásra) már az 01.-03.havi tényadatok majdnem teljeskörű ismeretében készítették.**

A kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak a tárgyév elején. A KOTOR bevezetését követően a rendszer finomhangolása még folyamatban van, az adatrögzítés is lassabb. Ebből következően csúszásban van az elvégzett munkák kiszámlázása. Az éves nettó árbevétel 6 %-a jelenik csak meg az I.negyedévben. A költségekben is van némi elmaradás (lásd később), de korántsem olyan mértékű, mint a bevételeknél.

### **Várható eredmény**

Az áprilisban elfogadott üzleti tervet a Társaság egy elmaradt rendezvény 2 millió Ft-os költségével módosította.



### 2015. I.negyedév

**Korrigált árbevétel** az I. negyedévben tervszinten van, hiszen a végleges tervet már az 01.-03.havi tényadatok ismeretében készítették. A kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak a tárgyév elején, ill. jelentős elmaradás van a számlázásban. A tervezett éves nettó árbevétel 6 %-a jelenik csak meg az I. negyedévben.

### Működési költségek változásának eredményhatása (+56 mFt):

#### Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+42):

- **Anyagköltség (+24):** elsősorban a létszámfelvétel tervezettől való elmaradása miatt kevesebb munkaruha, felszerelés, szerszám, valamint új gépjárművek bérlésének csúszása miatt alacsonyabb üzemanyagköltség, a kirendeltségek informatikai rendszere karbantartásának csúszása miatti alacsonyabb számítástechnikai anyagköltség
- **Igénybe vett szolgáltatás (+16):** Ebből jelentős összeg a költségek elhatárolásának hiányából adódik. Továbbá kalibrációs eljárások csúszása miatt alacsonyabb költségek (+3). Magasabb jogi költségek (-2), melyhez követelésbehajtásból származó magasabb bevétel kapcsolódik.

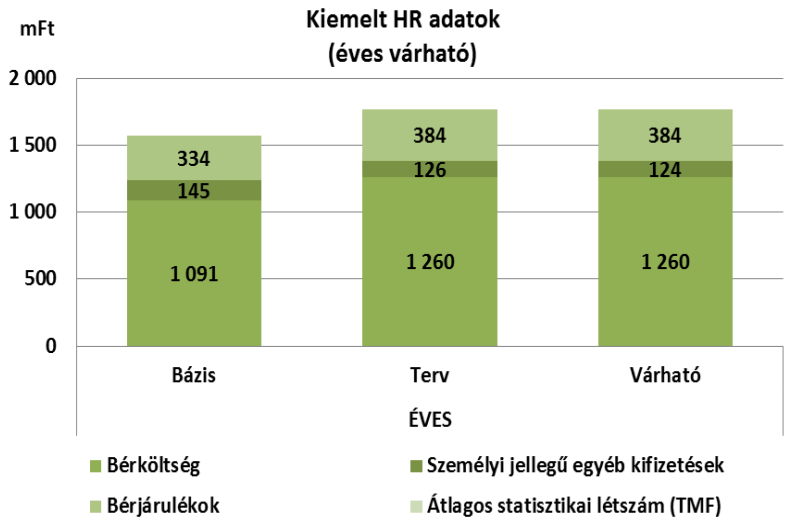
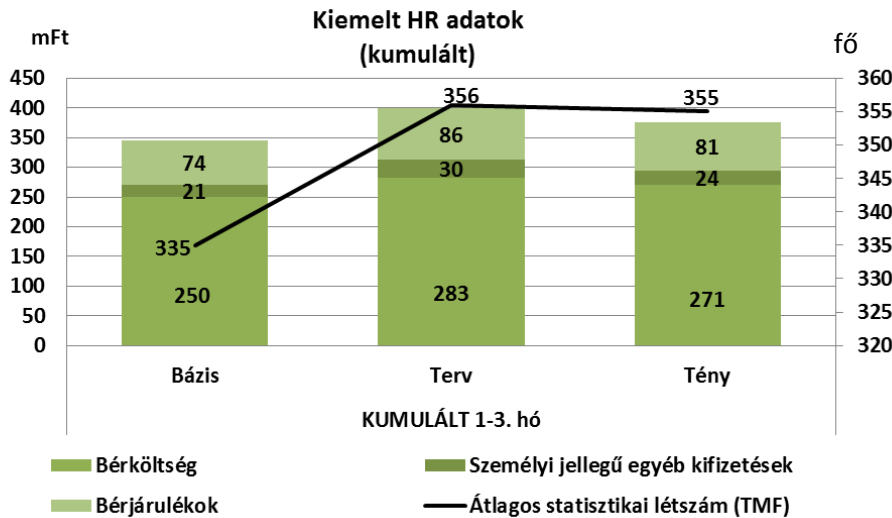
**Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+22):** Létszámfelvétel elmaradása miatti költségcsökkenés, ill. végkielégítés kifizetés eltolódása (+18), Cafeteria elhatárolás hiánya (+3)

**Értékcsökkenés eredményhatása (-7):** előző évben elindított szoftver beszerzés (2015-ben realizálódott) használatbavételkor egy összegben elszámolt écs-je.

**Egyéb bevételek és ráfordítások eredményhatása (-50):** pótdíjbevétel elmaradás a számlázások csúszása miatt (-52) adók nem kerültek elhatárolásra (+10), követelésbehajtásból származó bevételek (+2), tervezett eszközértékesítés eltolódás (-3), 2014.évi követelésértékesítés (-7)

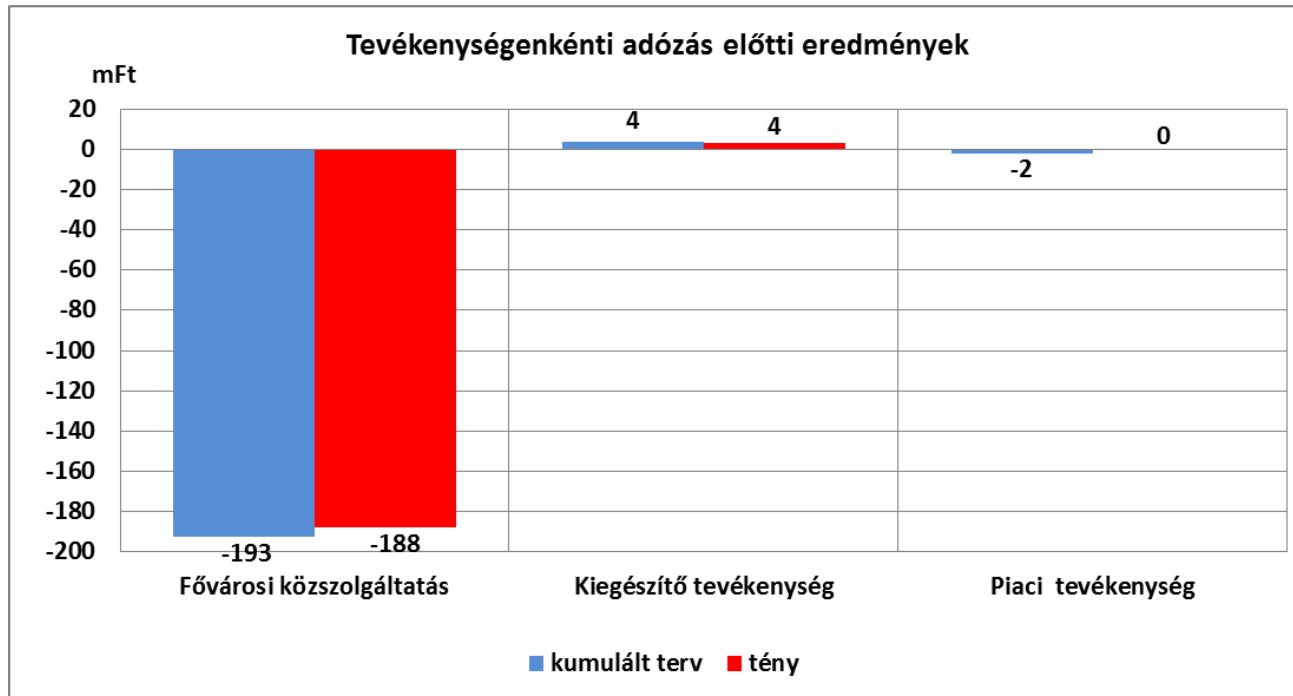
### Várható eredmény

Az áprilisban elfogadott üzleti tervet a Társaság egy elmaradt rendezvény 2 millió Ft-os költségével módosította.



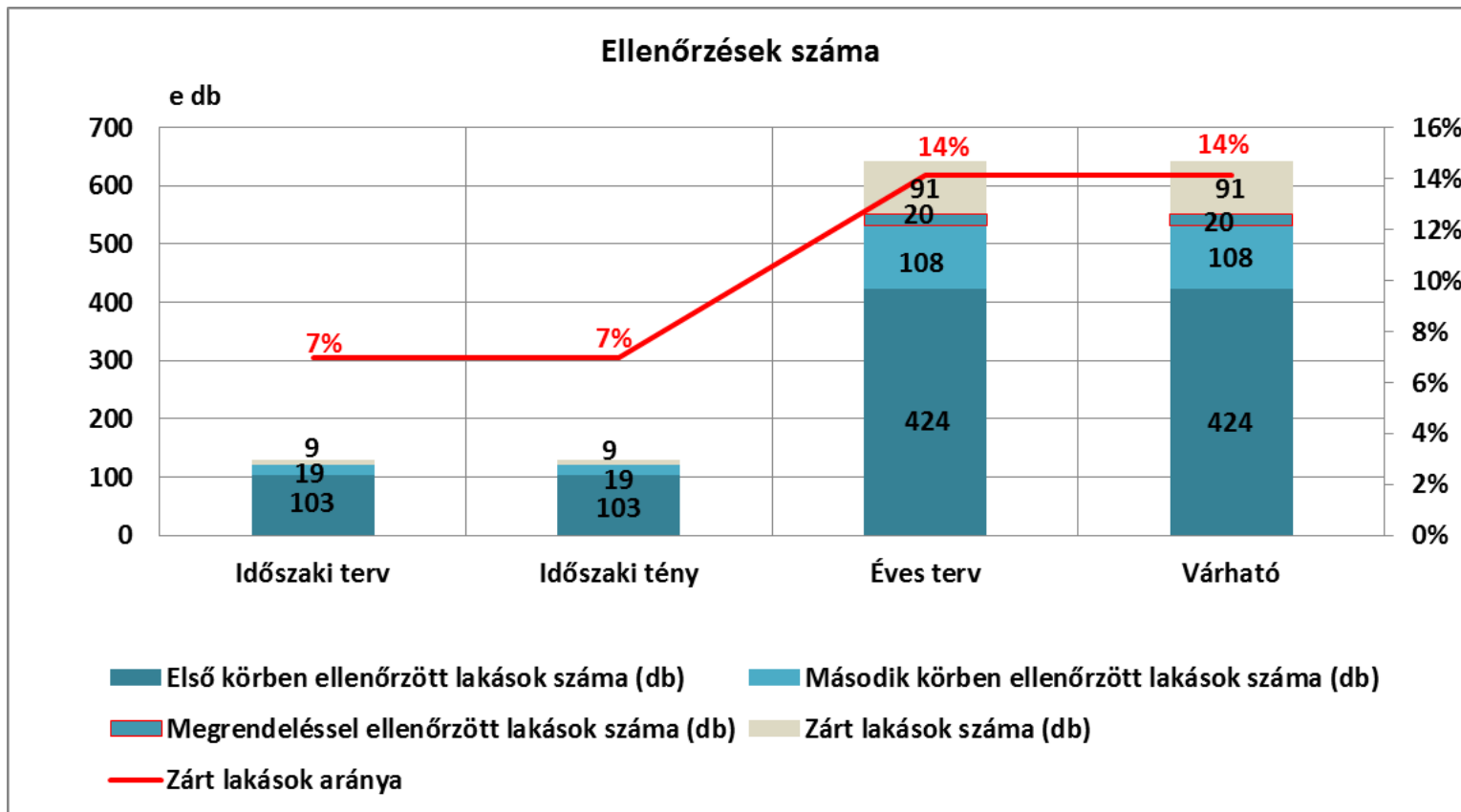
**Személyi jellegű ráfordítások 2015.I.negyedévben 23 mFt-tal alacsonyabbak voltak a tervezett értéknél.**

- **Bérköltség (-12):** Létszámfelvétel elmaradása miatti költségcsökkenés
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (-6):** tervezett végkielégítés még nem került kifizetésre (-3), cafetéria elhatárolás hiánya (-3)
- **Járulékok (-5):** a fentiek miatti járulékmegtakarítás
- **A teljes munkaidősre átszámított átlagos létszám 1 fővel marad el a tervezettől (záró létszám 7 fővel tér el a tervezettől).**

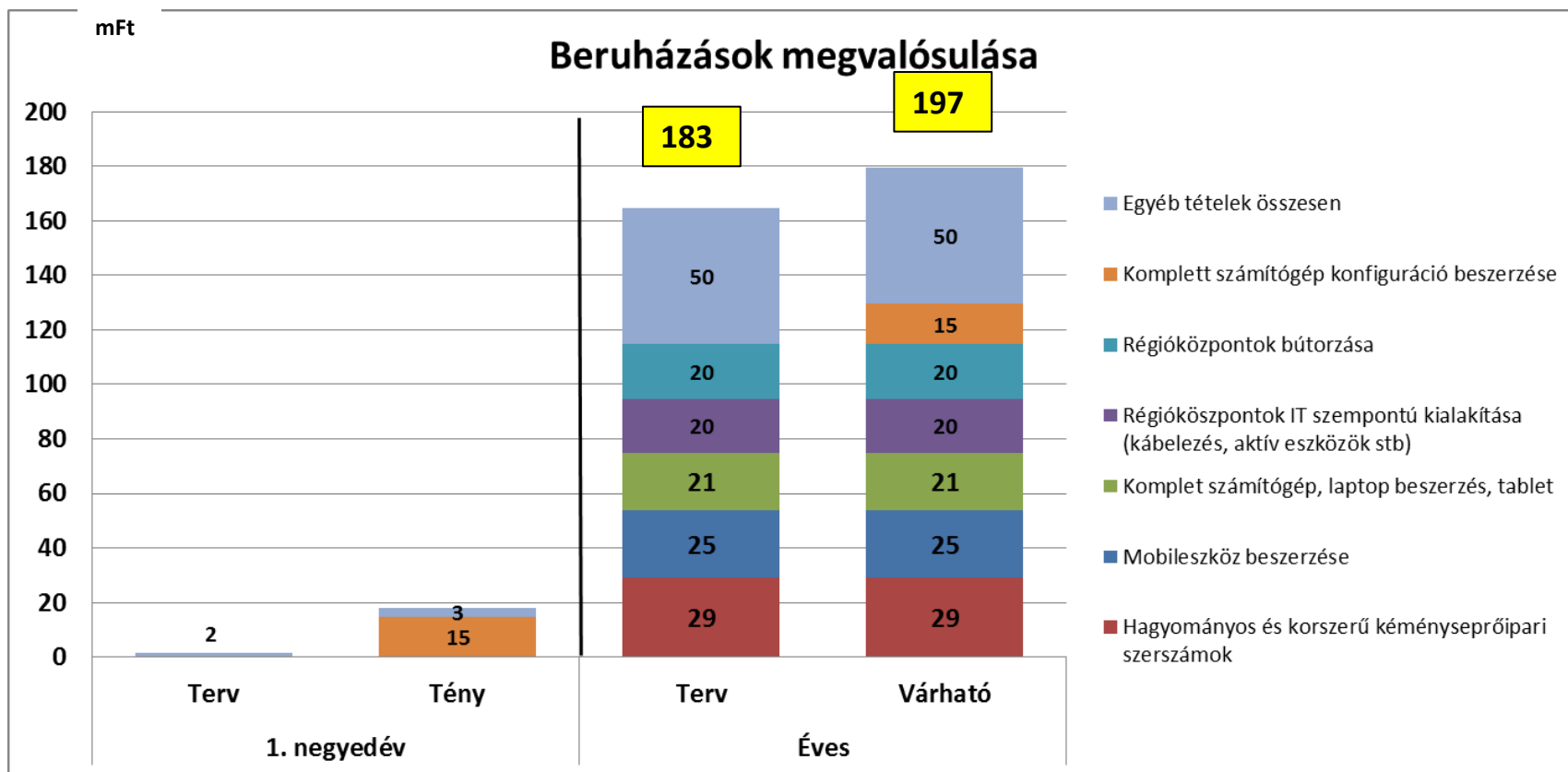


- 2015 I. negyedévben a FŐKÉTÜSZ bevételének 98 %-a a **fővárosi közszolgáltatási tevékenységből** származik. A jelentős negatív eredmény elsődleges oka, hogy a kéményseprőipari munkák némi csúszással indultak a tárgyév elején, valamint elmaradás van a kiszámlázásokban (a tervtől való minimális eltérés oka , hogy a tervmódosítás már a tények ismeretében történt) .
- **Kiegészítő tevékenységeknél** (főként ingatlanhasznosítás) tervhez képest nem mutat eltérést.
- A **piaci tevékenység** (CO mérők értékesítése): közbeszerzés még folyamatban van, folyik a beérkezett ajánlatok értékelése, eredményhirdetés még nem történt. Bevétel csak III. negyedévtől van tervezve.





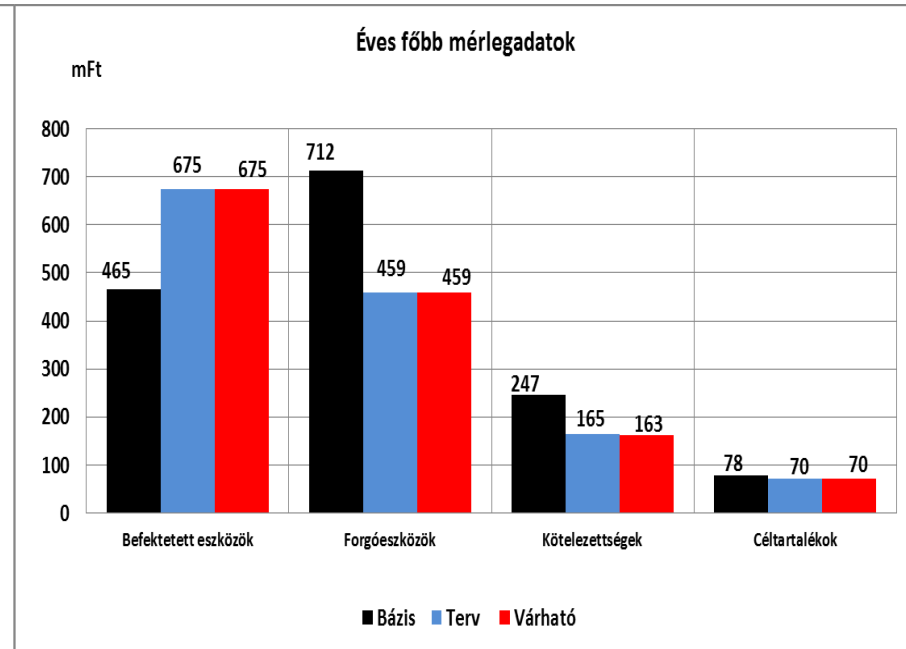
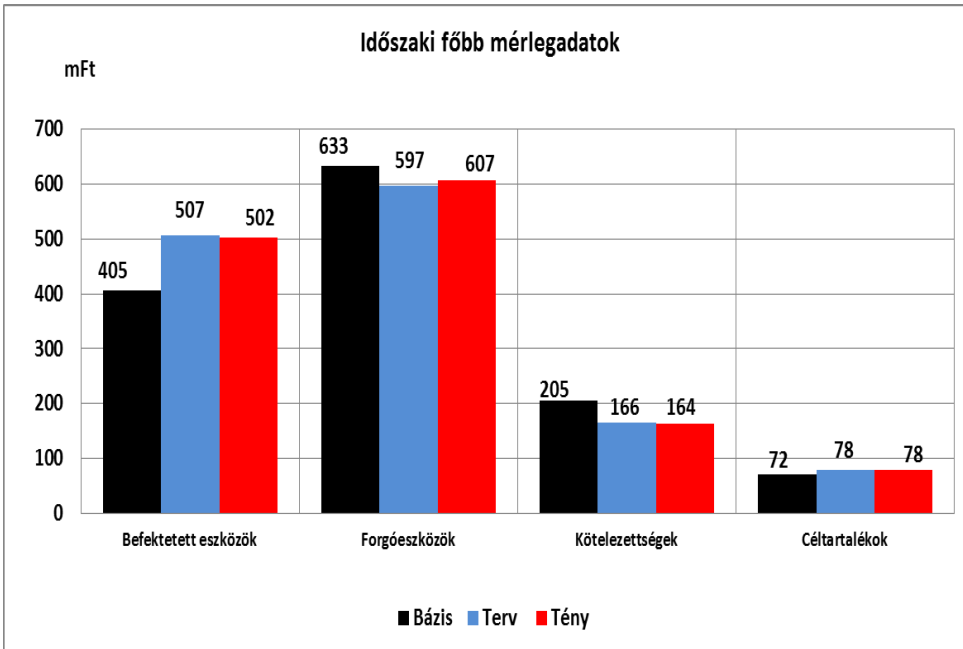
- A Társaság az I.negyedéves naturália adatokat a tévyszámok ismeretében tervezte, ezért nincs eltérés.
- Zárt lakások aránya alacsonyabb volt az I.negyedévben (7 %) az éves tervvel összehasonlítva, ami 14 %.



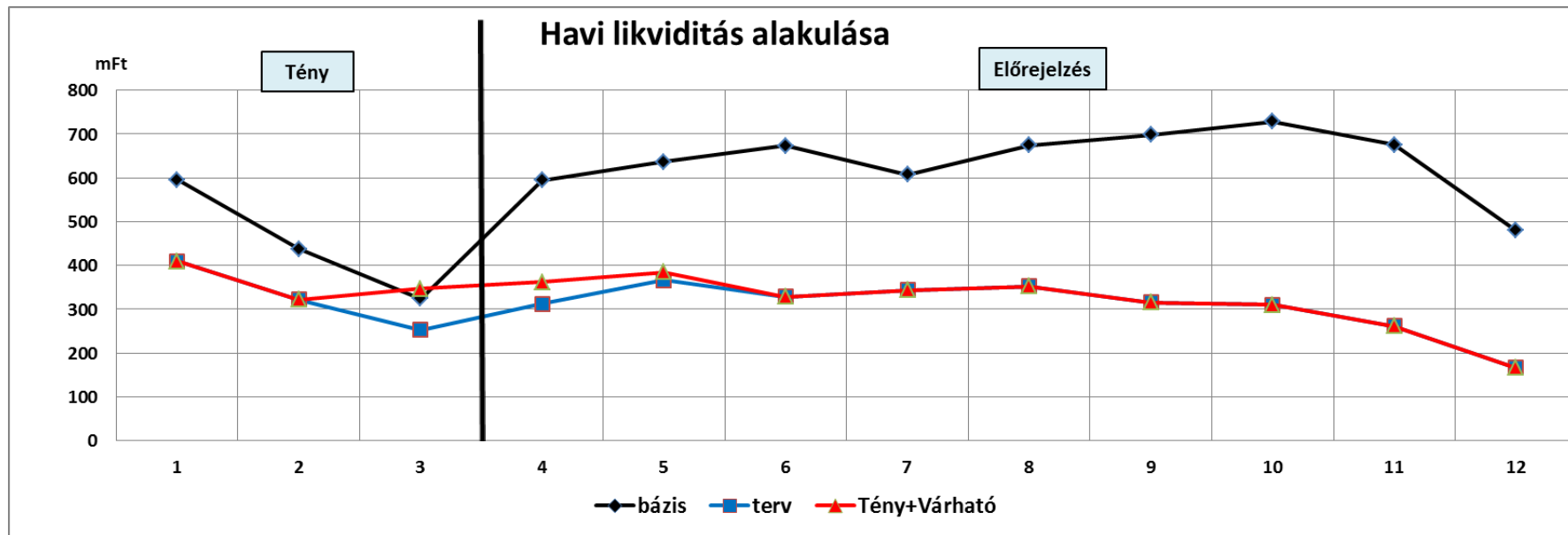
A 2015. I.negyedévben beszerzésre került komplett számítógép konfiguráció (15 millió Ft) a 2015.évi üzleti tervbe nem lett beállítva. A beruházás a 2013-2014. évi beruházási terv részre volt, mely most került megvalósításra.

Ettől eltekintve a beruházások terv szerint alakultak.

A nem tervezett beruházás a várhatóba is be lett téve.



A Társaság I. negyedéves mérlegében nincs számottevő eltérés a tervhez képest.



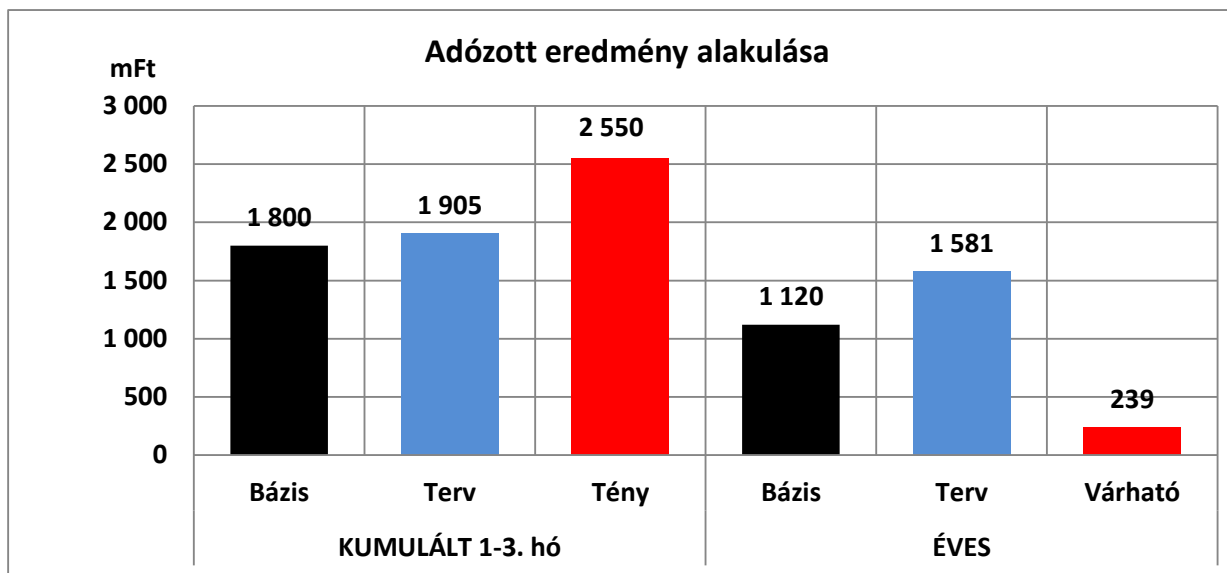
\*A grafikon a Társaság havi záró pénzállományát mutatja (zárt betétek és folyószámlahitel igénybevétel összegével csökkentve).

A Társaság pénzállománya a terv felett van. Az I. negyedév bevételeit már a tényszámok ismeretében tervezték, viszont a kiadásoknál nem teljesen vették figyelembe a tényt, így jelentkezik a csak áprilisban elfogadott üzleti terv következtében eltolódott beszerzések hatása.

## II.6. FŐTÁV

- **Eredményalakulás:** A Társaság a vizsgált időszakot a tervet jelentősen meghaladó eredménnyel zárta.
  - Az ÜT 2015. május 15-én módosításra került. Az év végi várható eredményt a felülvizsgált ÜT és a tény adatok alapján 239 MFt-ra becsüli a Társaság.
  - A Társaság eredményét főként a tervezettnél magasabb hőmérséklet befolyásolta.
  - A prezentációban szereplő tervben nem a jelenlegi hatósági árral számoltak.
  - Az eredménytöbblet fő oka, hogy a Társaság nem képzett céltartalékot a nyereségkorlát feletti eredmény terhére.
- **Kiemelt HR adatok:** A személyi jellegű ráfordítások 32 mFt-tal alacsonyabbak voltak a tervezett értéknél. A felülvizsgált terv személyi jellegű ráfordításai 252 mFt-tal magasabbak a régi tervnél.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** A Társaság eredménye alapvetően a fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél, ezen belül a lakossági szegmensben keletkezett. A piaci és kiegészítő tevékenység a tervezett szerint alakult.
- **Beruházások:** 2015. I. negyedévben a tényleges beruházások értéke 300 mFt-tal elmarad a tervezettől.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete a tervezettnél jóval magasabb nyitó pozíciónak köszönhetően a vizsgált időszakban kedvezőbben alakult a tervezettnél.

**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

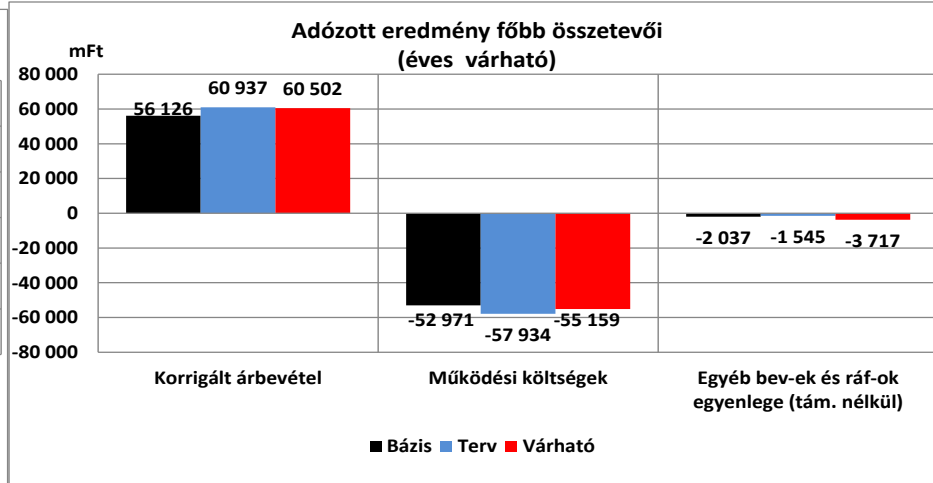
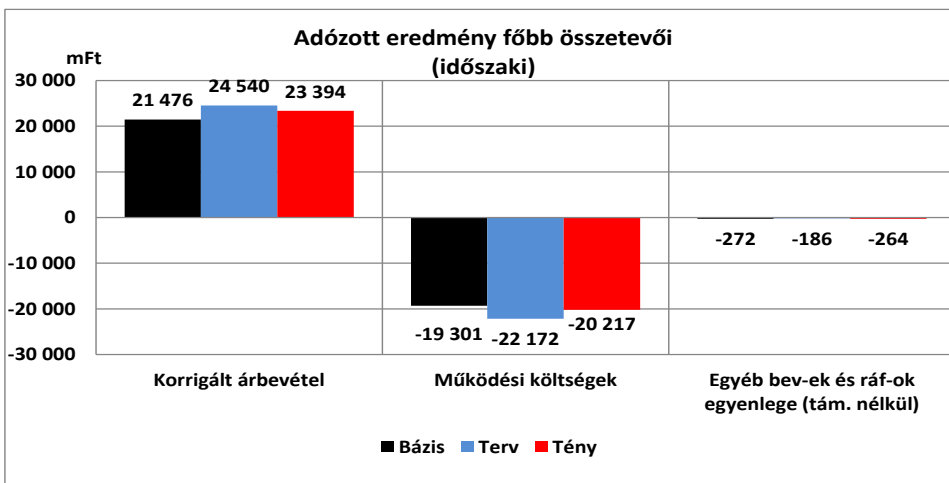


**A TERV ADATOK A 2014-BEN ELFOGADOTT ÜT ADATAIT, MÍG A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye 2 550 millió Ft (tervhez +645 mFt).**

- A Társaság eredményét főként a tervezettnél magasabb hőmérséklete miatt az értékesített alacsonyabb hőmennyiség miatti árbevétel kiesés és az ezzel kapcsolatos alacsonyabb anyagfelhasználás határozza meg. A 2014. évi tervben nem a jelenlegi hatósági árral számoltak. Az új ÜT és a várható adatok az érvényes hatósági árral számolnak.
- Az eredménytöbblet fő oka, hogy a Társaság nem képzett céltartalékot a nyereségkorlát feletti eredmény terhére.

**AZ ÉV VÉGI VÁRHATÓ EREDMÉNYT A FELÜLVIZSGÁLT ÜT ÉS A TÉNY ADATOK ALAPJÁN 239 MFT-RA BECSÜLI A TÁRSASÁG**



• **Korrigált árbevétel (-1 146):**

- A távhőszolgáltatás árbevétele 782 mFt-tal alacsonyabb a tervezettnél, mivel az első három hónapban 246 ezer GJ-lal kevesebb volt az értékesített hőmennyiség. Ennek oka az I. negyedévi melegebb átlaghőmérséklet. Ezen kívül a villamosenergia-termelésből származó árbevétel is 10 mFt-tal kevesebb a tervezettnél.
- A távhőszolgáltatási támogatás a kevesebb lakossági értékesített mennyiség miatt 418 MFt-tal kevesebb

• **Működési költségek változásának eredményhatása(+1 954):**

- **Anyagjellegű ráfordítások (+1 934):** Tervezettnél magasabb hőmérséklet miatt kevesebb vásárolt hő, illetve a vásárolt hatósági hődíj csökkenése, karbantartási díj és marketing ktg. megtakarítás
- **Személyi jellegű ráfordítások (+32):** 3%-os megtakarítás a tervhez képest (lásd később)
- **.Értéksökkenés (-12):** immat. javaknál magasabb ÉCS érték

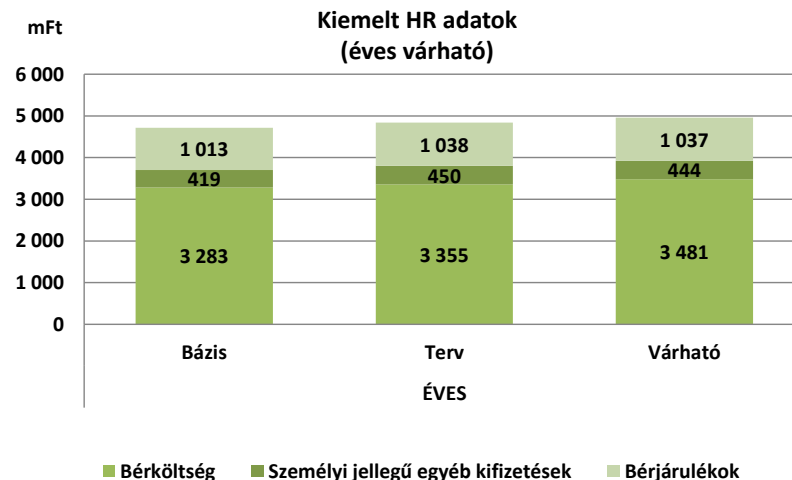
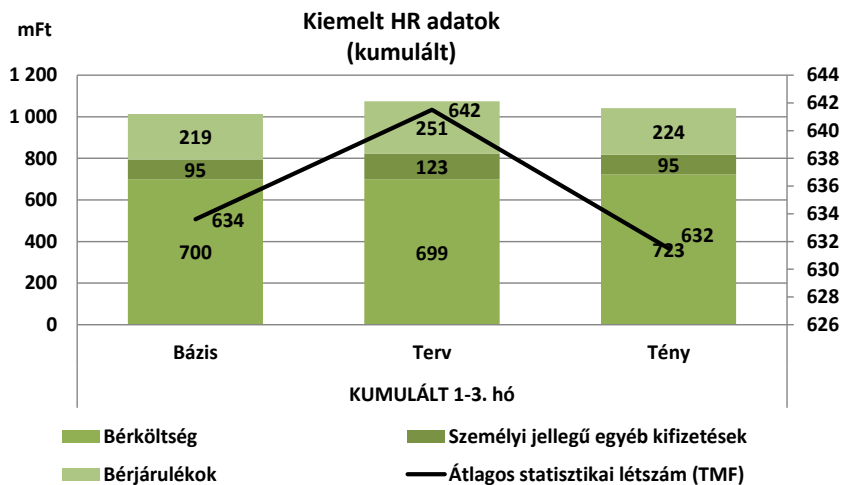
• **Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege (-78):** Fő tényezők a kedvezőbb követelésértékesítési eredmény (+105), a nyereségkorlát feletti részre még 2012-ben képzett céltartalék havi visszavezetése szerepelt a tervben, de valószínűleg csak év végén egy összegben kerül visszavezetésre (-39), valamint a tervezettől elmaradó széndioxid-kvóta felhasználás (-140).

• **Rendkívüli eredmény (+140):** A széndioxid-kvóta térítés nélküli átadás alacsonyabb volt a tervezettnél (+140).

• **A társasági adó (-218):** tervezettnél magasabb eredmény miatt, mely a nyereségkorlát feletti eredmény céltartalékba történő helyezés lemaradásának a következménye

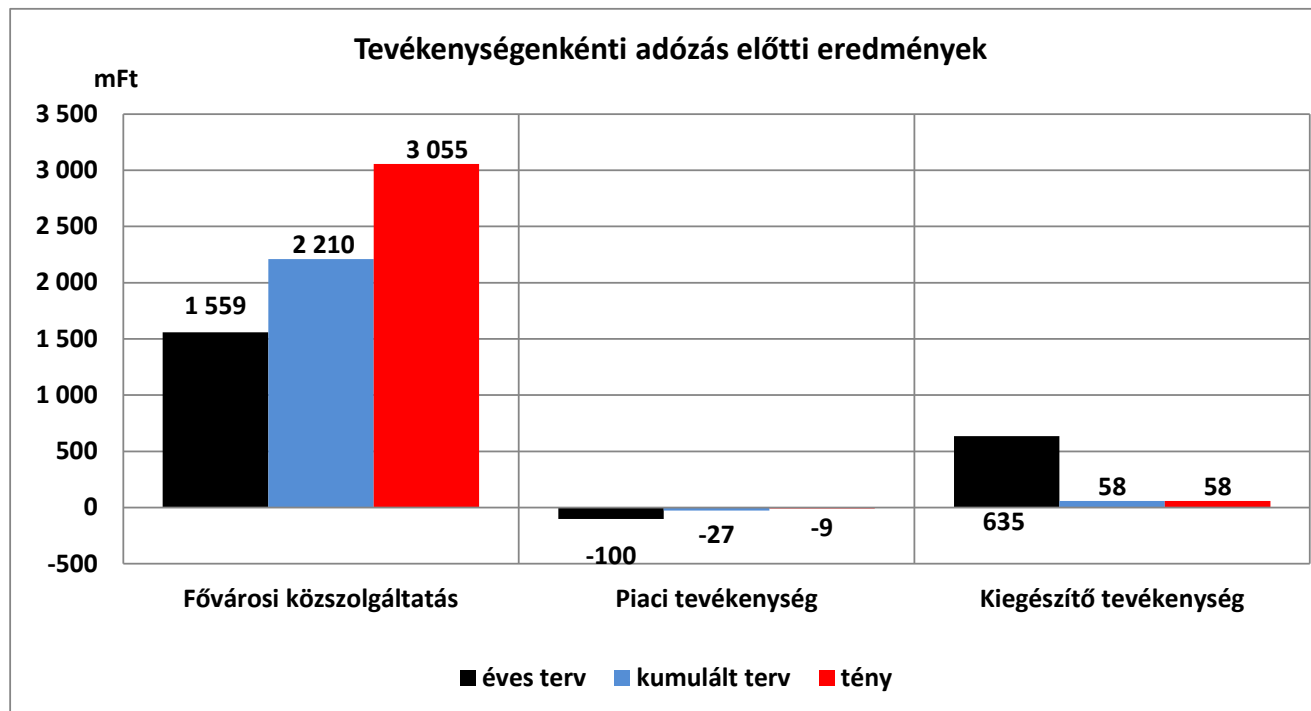
**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



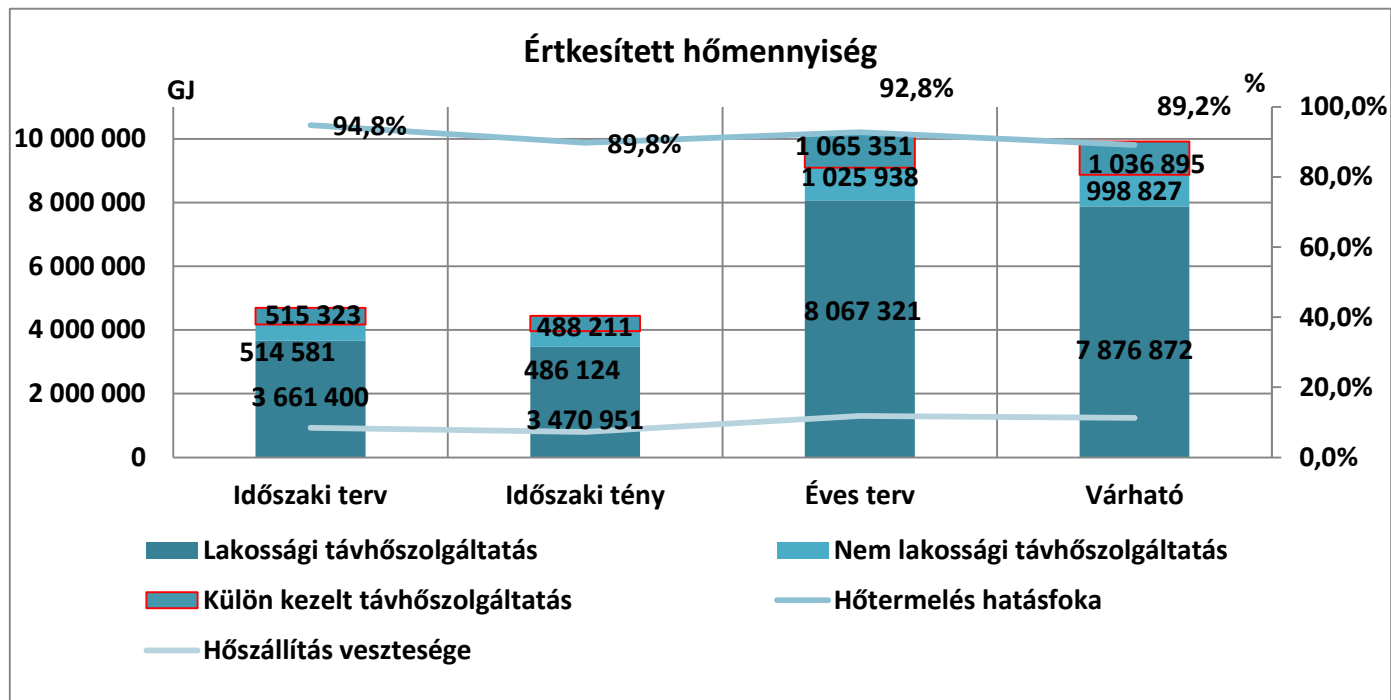


### Személyi jellegű ráfordítások 32 mFt-tal alacsonyabbak voltak a tervezett értéknél.

- **Béreköltség (-23):** A Társaság 2015. I. negyedévi tervezett 700 millió forintosos béreköltségéhez képest az új struktúra miatti személyi változások hatására a tényadatok emelkedést mutatnak, mely mögött a tárgyévre nem tervezett, de a munkaviszony megszüntetésekkel összefüggésben keletkezett felmentési időre járó járandóság kifizetése, továbbá az új személyügyi struktúra miatti munkaerő felvétel áll, illetve a kilépő és belépő munkavállalók átfedő időszakokra eső többletköltség hatása érzékelhető.
- **Személyi jellegű egyéb kifizetés (29):** A személyi jellegű juttatásokon belüli időszakos megtakarítás mögött egyrészt a Cafeteria rendszeren belüli juttatások, a tervezetthez képest megváltozott választási, dolgozó döntési okai állnak, másrészt a próbaidejüket töltő munkavállalóknál a II. negyedévre áthúzódó jogosultságok igénybevétele áll. A 2014. év végén hozott törvényi változások indukálták, hogy a korábbi választásukhoz képest, más juttatást válasszanak, a 200.000 Ft-os kedvező adózású limit miatt. Az addigi havi teljesítésű juttatások helyett (önkéntes pénztárak, havi bérlés, stb), a SZÉP kártya elemei felé fordultak, melyek pénzügyi teljesítése ciklikus, az I. negyedév helyett a II. negyedév időszakára esik. Ennek hatása van egyrészt az egyes tervezett juttatások felhasználására, illetve azok közterhére.
- **Járulékok (27):** A fenti teljesítések alapján megtakarítás jelentkezett a járulékok esetén.

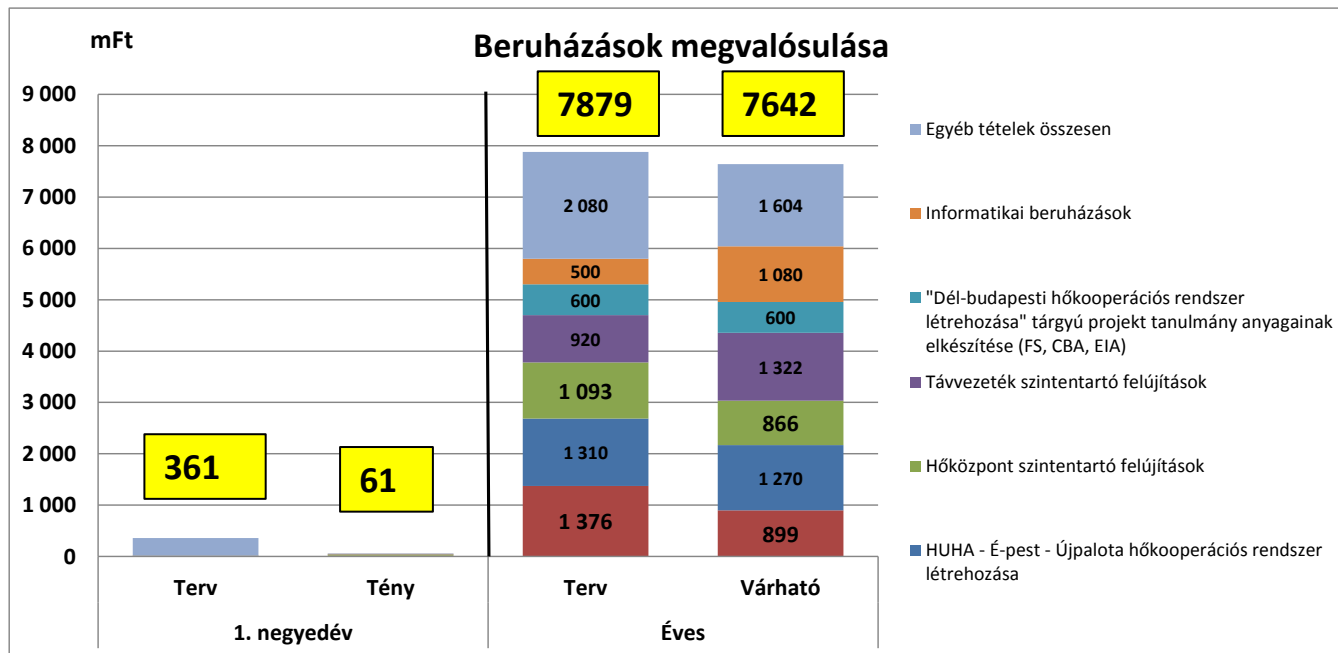


- A FŐTÁV bevétele és eredménye alapvetően a **közszolgáltatási tevékenységnél** jelentkezett, azon belül is a lakossági szegmensben (93%). A negyedév tervezettnél magasabb hőmérséklete miatt az értékesített hőmennyiség alacsonyabb a tervezettnél (-1 138) és ezzel összhangban az anyagköltség is alacsonyabb szinten realizálódott (mennyiség+tervezettnél alacsonyabb hatósági ár; +1745)). Ezek mellett a CO2 kvóta elszámolás időbeli csúszása 140 mFt-tal javította tevékenység eredményét. Fontos megjegyezni, hogy a nyereségkorlát feletti eredmény terhére a Társság nem képzett céltartalékot.
- **Piaci tevékenységre** elszámolt teljesítmények alacsonyabbak a tervezettnél, ezért az eredmény kedvezőbb a tervezettnél.
- **A kiegészítő tevékenység** eredménye a tervezett szerint alakult.



- A 2015. I. negyedévi értékesített hőmennyiség a melegebb időjárás miatt elmaradt a tervtől.
- Fogyasztók száma a tervezett felett alakult, a lakossági szegmensben öb épület bekapcsolódott a távhőszolgáltatásba.
- A hőtermelés hatásfoka a hőforgalom változása miatt mutat tervezett alatti értéket.
- A hőszállítás vesztesége a tervezett alatt alakult. A hálózati hőveszteség abszolút mértéke kevésbé függ az időjárástól, mint a hőértékesítés. A hálózati hőveszteséget túlnyomó részt a hálózat kiterjedtsége és energetikai jellemzői határozzák meg, amelyek a távvezeték korszerűsítésével befolyásolhatóak.

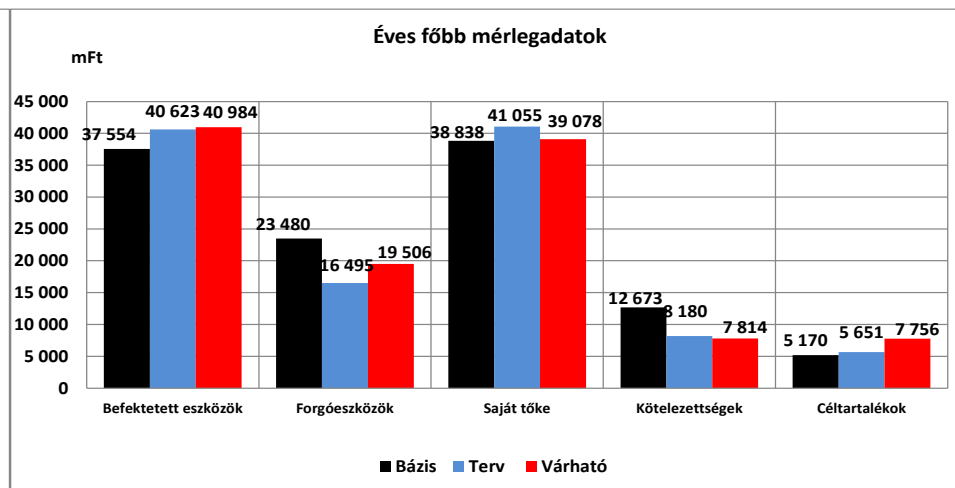
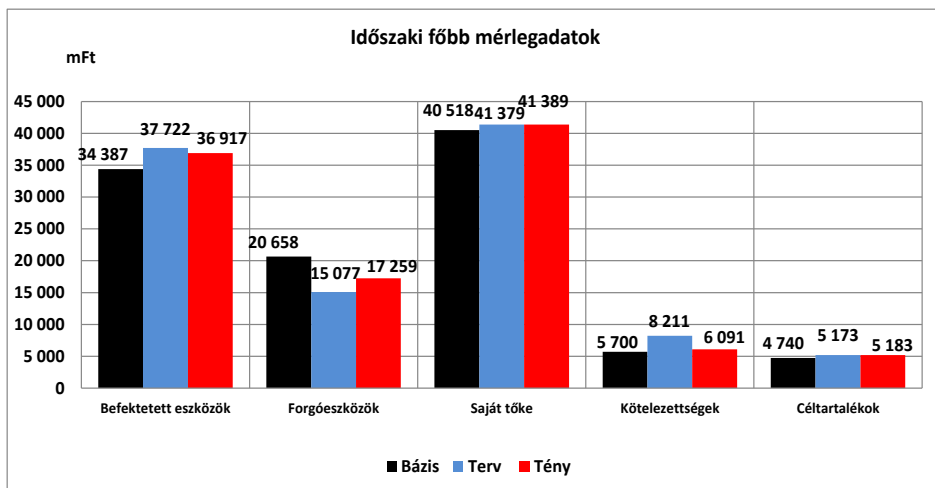
**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



**2015. I negyedévben a tényleges beruházások értéke 300 mFt-tal elmarad a tervezettől.**

- Az I. negyedévre tervezett 2 legnagyobb beruházás az Újpalotai fűtőmű II. PTVM kazán égőcsere (225mFt) és a Füredi fűtőmű III. PTVM kazán égőcsere (NOx) + tűztéri csövek, falazat cseréje (103 mFt) nem valósult meg, mert a két projekt leállásra került.
- A további tételek a tervezett szerint alakultak.

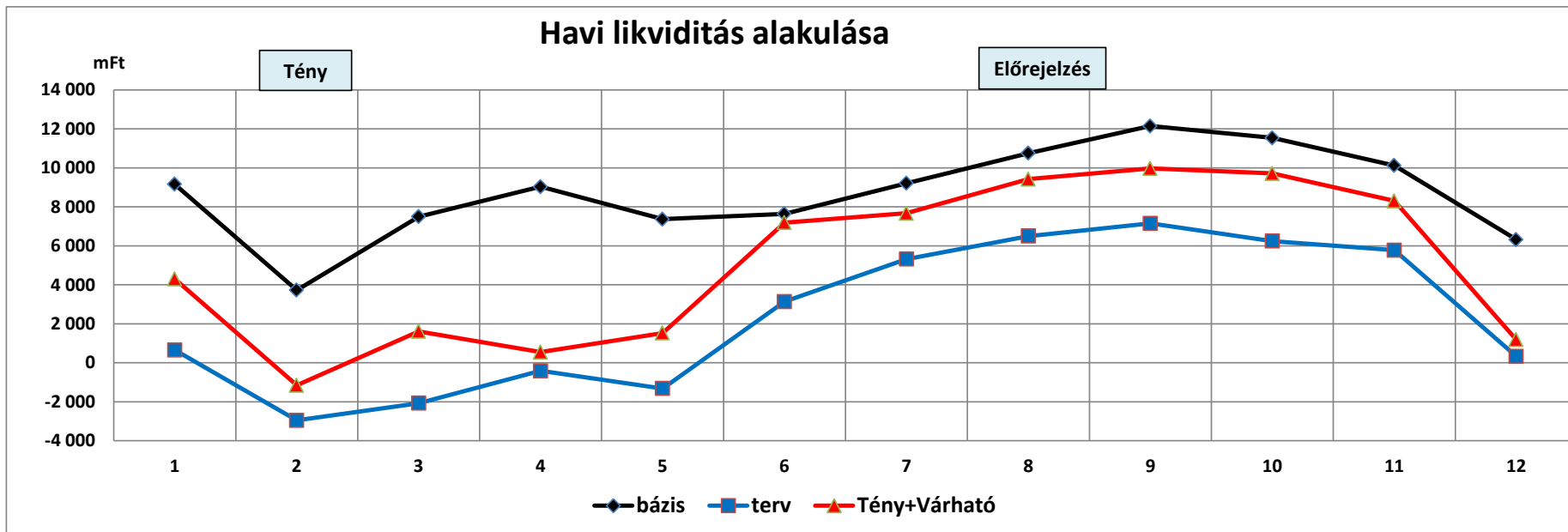
**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



**A mérlegfőösszeg mintegy 6,4 mrd Ft-tal magasabb a tervetthez képest, a főbb szerkezeti változások az alábbiak:**

- **Befektetett eszközök (-805):** tervezettnél alacsonyabb összegű beruházás került aktiválásra.
- **Forgóeszközök (+2 181):** a terv készítésekor csak a várható nyitó adatokkal kalkulált a Társaság. Az eltérést a várható és a tény adat különbsége okozza.
- **Aktív időbeli elhatárolások (+5 010):** a hődij utólag kerül kiszámlázásra és havonta elhatárolásra majd a következő hónapban visszavezetésre. Ez a havi elhatárolás nem szerepel a tervben.
- **Kötelezettségek (- 2 120):** a tervhez képest az energiaszállítók esetében a hatósági díjak csökkenése és a kevesebb vásárolt gáz és hőmennyiség okozza az eltérést.
- **Passzív időbeli elhatárolások (+8 488):** az eltérés oka, hogy a tervezés során a negyedéves bontás nem lett jól kalkulálva.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÚT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**



**A Társaság pénzügyi helyzete a vizsgált időszakban kedvezőbben alakult a tervezettnél**

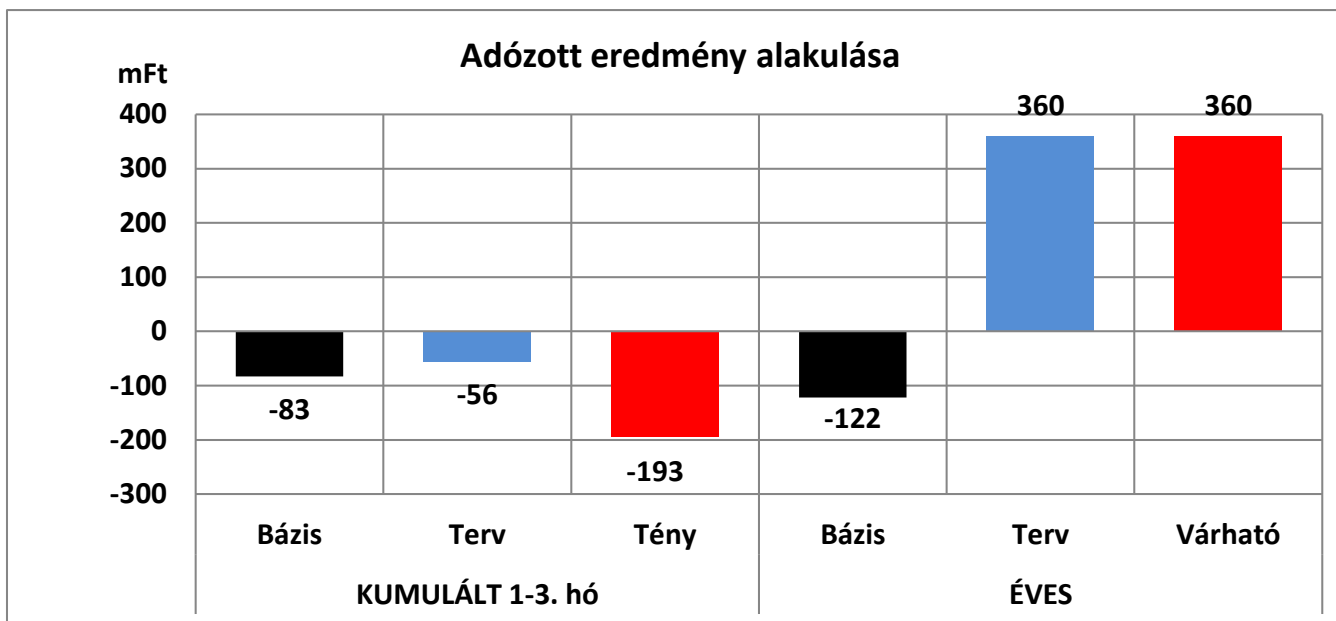
- A 2015. évi nyitóállomány mintegy 4,8 mrdFt-al magasabb volt a tervezettnél
- Az év első 3 hónapjában a bevételek mintegy 1,3 mrd Ft-tal a tervezett alatt maradtak
- Az energiaköltségek körében kb. 2,2 mrd Ft-tal kevesebb volt a kifizetés
- A beruházások esetén mintegy 2,4 mrd Ft-tal magasabb összeg került kifizetésre a tervezettnél.

**A VÁRHATÓ ADATOK 2015. MÁJUS 15-ÉN TÁRGYALT ÜT TÉNYADATOKKAL KORRIGÁLT SZÁMAIT TARTALMAZZÁK!**

## II.7. FTSZV

- **Eredményalakulás:** a 2015. évre járó kompenzáció időarányos nem került elhatárolásra, így a Társaság eredménye 137 mFt-tal elmarad a tervezettől. A következő időszakban már megjelenik az időarányos kompenzáció. Év végére terv szerinti teljesülést jelez előre a Társaság.
  - Árbevétel tekintetében a vízdíj alapú szennyvízszállítás terv szerinti, míg a BKSZT iszap árbevétele elmarad a tervezettől. A szennyvízszállítási tevékenységnél az elszállított települési folyékony hulladék mennyisége meghaladta a tervezett értéket.
  - A költségcsökkenés alapvetően a tevékenységi volumen csökkenéséhez kapcsolódott.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** 2015. I. negyedévében a Társaság **alaptevékenysége** (a közszolgáltatási főtevékenységnek tekinthető települési folyékony hulladék szállítás) a le nem könyvelt kompenzáció következtében negatív eredménnyel zárt, míg az egyéb kiegészítő tevékenységek minimális nyereséget termeltek.
- **Beruházások:** A Társaság I. negyedévre tervezett beruházásai nem valósultak meg, részletek később.
- **Pénzügyi helyzet:** A rendelkezésre álló szabad pénzeszközök változása terveknek megfelelően alakult, annak ellenére, hogy a Főváros a 2015. évi I. negyedévére eső kompenzációt nem utalta át.

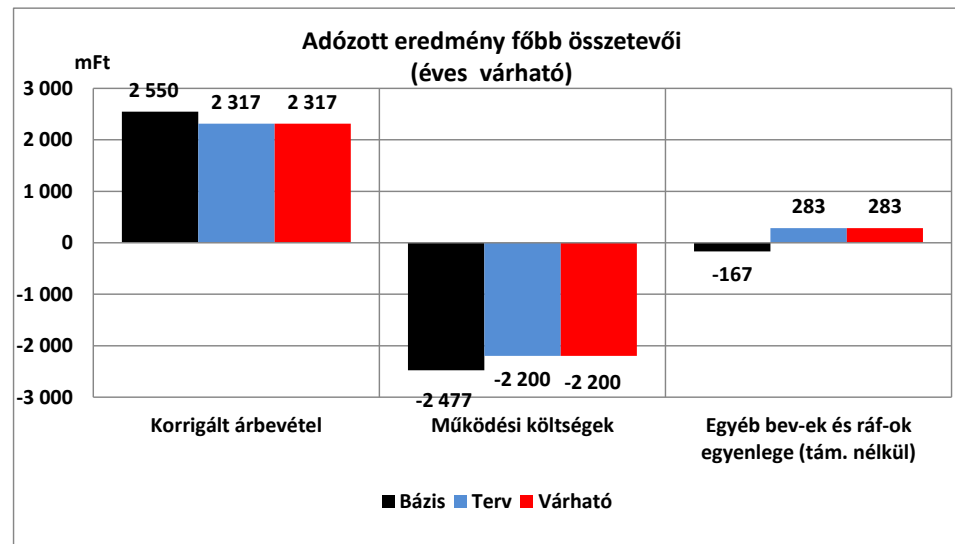
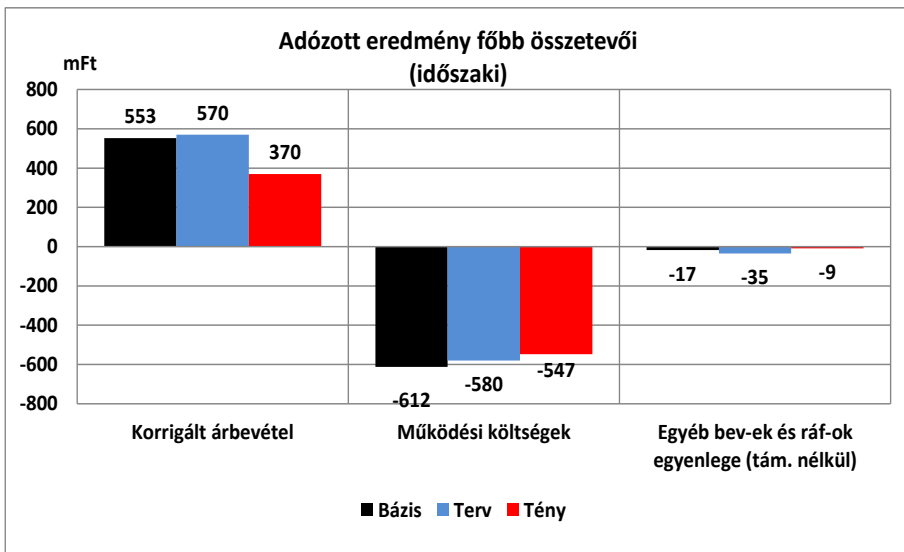




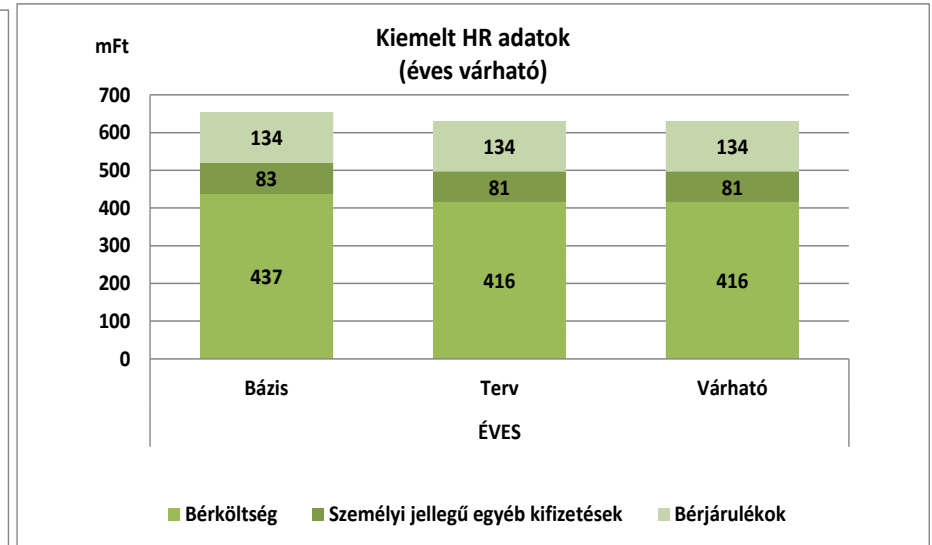
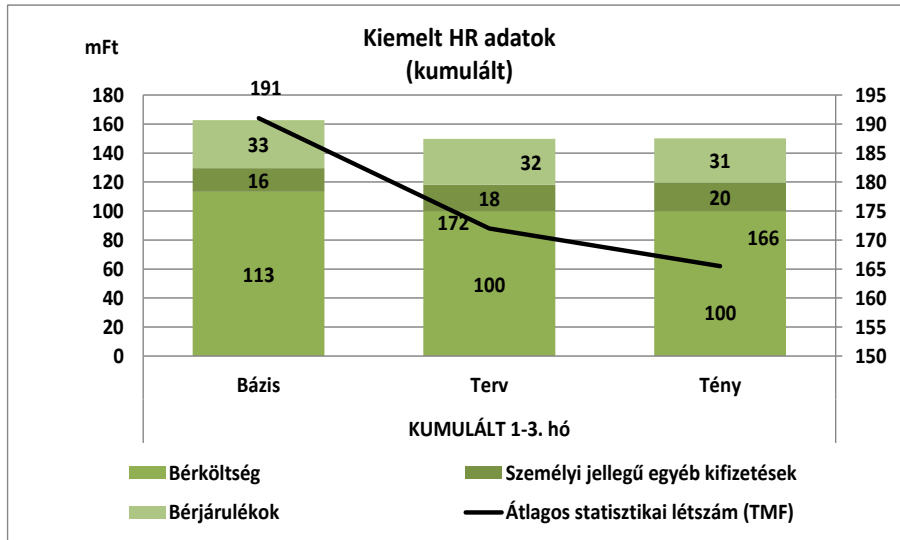
**A Társaság 2015. I. negyedévi adózott eredménye -193 millió Ft, ami 137mFt-tal marad el a tervezettől.**

- A 2015. évre járó kompenzáció időarányos része nem került elhatárolásra, így a Társaság eredménye 137 mFt-tal elmarad a tervezettől.
- A le nem könyvelt jogos kompenzációt figyelembe véve az I. negyedévben kis mértékben terv fölötti lenne a teljesítés.

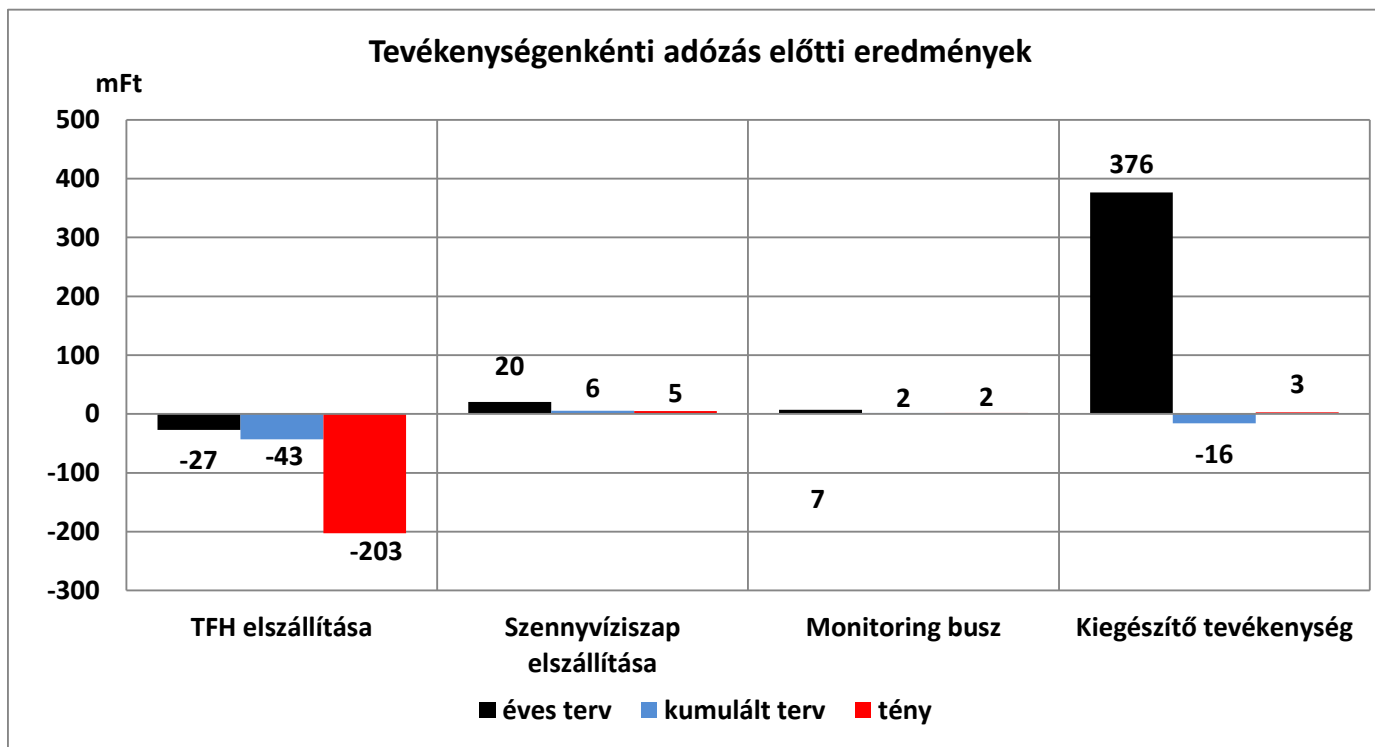
**Év végére terv szerinti eredményt prognosztizál a Társaság**



- **A Társaság időszaki korrigált árbevétele 370 millió Ft, mely 200 mFt-tal marad el a tervezettől.**  
**Nettó árbevétel (-34):** A BKSZT szennyvíz iszap elszállításának árbevétele 36 millió Ft-tal marad el a tervezettől, míg a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz árbevételi szintje a terveknek megfelelően alakult.  
**Kompenzáció (-166):** Az elfogadott 2015. évre járó kompenzáció időarányos nem lett elhatárolva, a következő időszakban már szerepelni fog.
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+33):**  
**Anyagjellegű ráfordítások (+33):** a BKSZT iszap mennyisége alacsonyabb volt a tervhez képest az I. negyedévben, ezért alacsonyabb arányosan az ehhez kapcsolódó alvállalkozói díj (+36). A tervezetthez képest magasabb volt az elszállított szennyvíz mennyisége az I. negyedévben, melynek következtében növekedett a leeresztés költsége (-3).  
**Személyi jellegű ráfordítások (0):** a személyi jellegű ráfordítások a tervezett szerint alakultak.  
**ÉCS (0):** Az értékcsökkenés a terv szerint alakult.
- **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+26):** főként az *Értékvesztés, terven felüli ÉCS* soron van eltérés (+16), mert a tervben itt szerepel a 2 ha telek eladása miatti bontási költség, azonban a költség felmerülése a telek eladásának elhúzódása miatt később jelentkezik. Emellett a *Céltartalék változás* jelentős (+5), mert Bíró András volt munkavállaló által indított per kapcsán 2014-ben céltartalék képzésre került sor, mely februárban feloldásra került, mivel peren kívüli egyezség született. Az *Egyéb, egyéb ráfordítások* eredményhatása +5 mFt, mert a Tói malom utcai ingatlan besorolásának változtatása miatt 5 mFt településfejlesztési hozzájárulást, nem kell megfizetni.

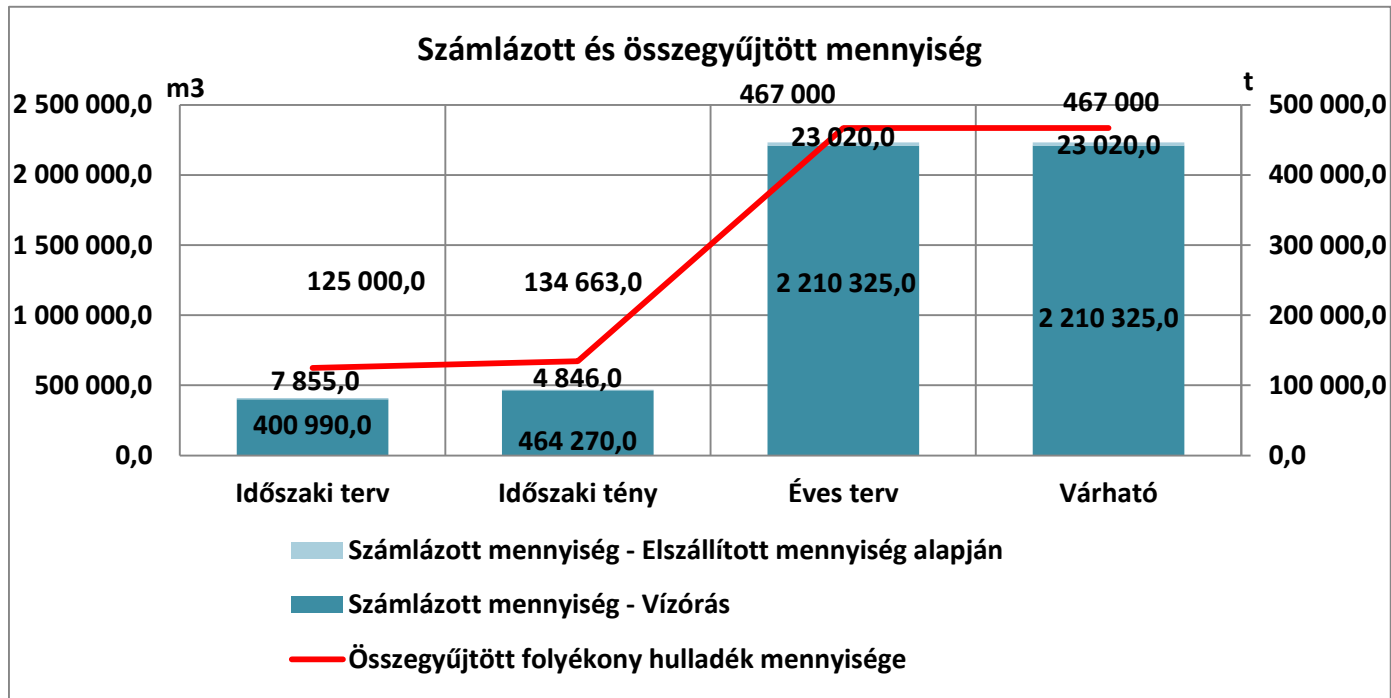


Személyi jellegű ráfordítások a tervezett szerint alakultak.



2015. I. negyedévében a Társaság **alaptevékenysége** (a közszolgáltatási főtevékenységnek tekinthető települési folyékony hulladék szállítás) a le nem könyvelt kompenzáció következtében negatív eredménnyel zárt, míg az egyéb kiegészítő tevékenységek minimális nyereséget termeltek.

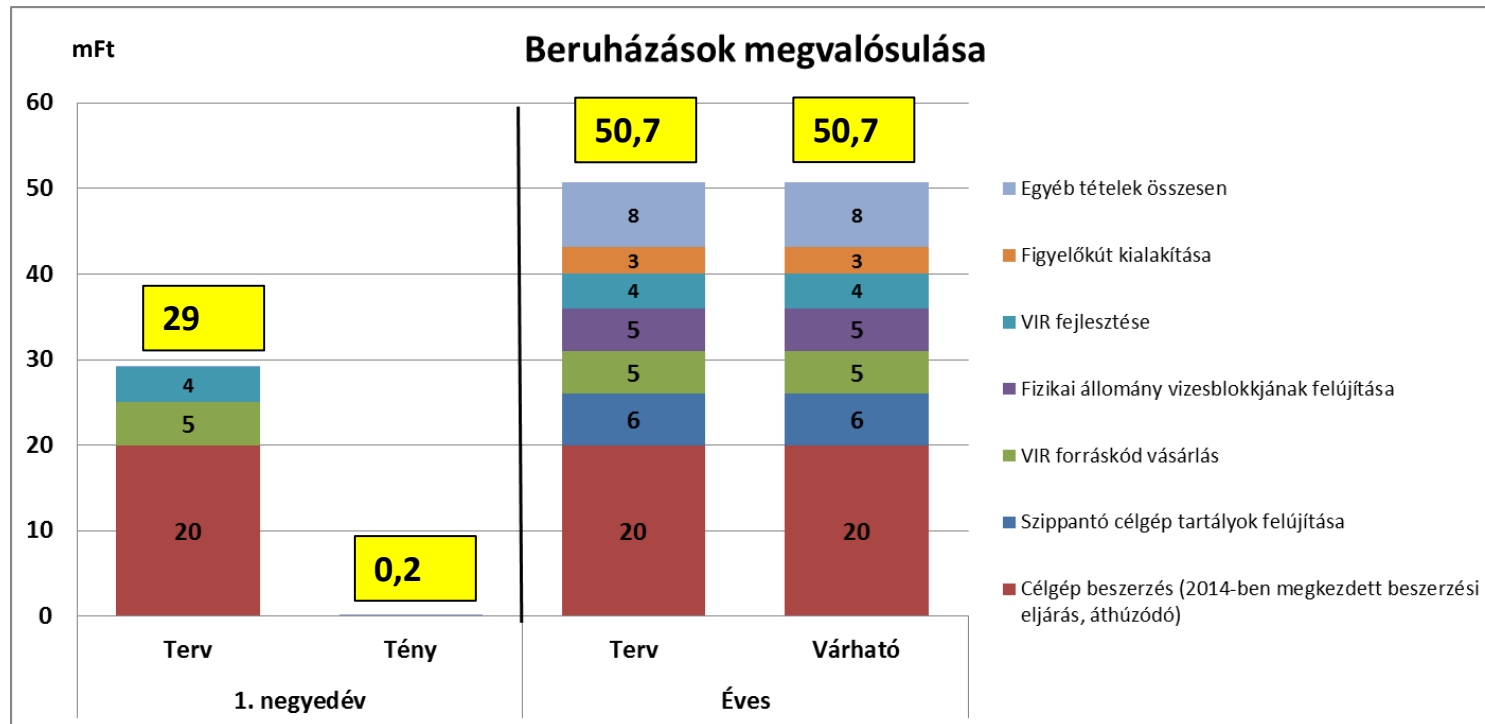
- A **TFH elszállításával** kapcsolatosan a le nem könyvelt jogos kompenzációt figyelembe véve az I. negyedévben kis mértékben terv fölötti a teljesítés.
- A szennyvíziszap mennyiségének tervhez képesti elmaradása befolyásolja a bevételeket, költségeket. Alacsonyabb bevételi és költségszint mellett az eredmény tervhez közeli szinten alakult a vizsgált időszakban.
- A Társaság **kiegészítő tevékenysége** lényegében az ingatlanok hasznosításához kapcsolódó tevékenységeket jelenti. A terven felüli többlet eredmény a tervben szereplő bontási ktg (11M) későbbi időpontban történő jelentkezése és a Tóimalom utcai ingatlan átsorolással kapcsolatos 5M Ft tervezett település fejlesztési hozzájárulás elmaradása miatt keletkezett.



A Társaság tevékenységét és eredményét alapvetően a TFH számlázás és begyűjtés határozza meg.

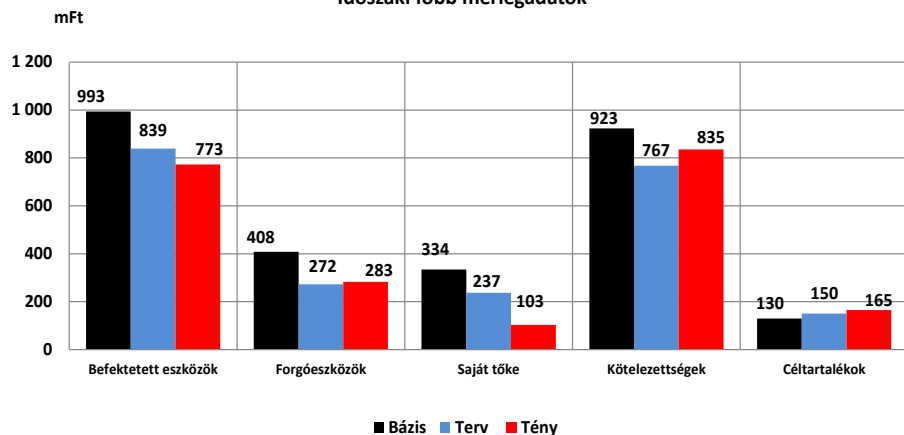
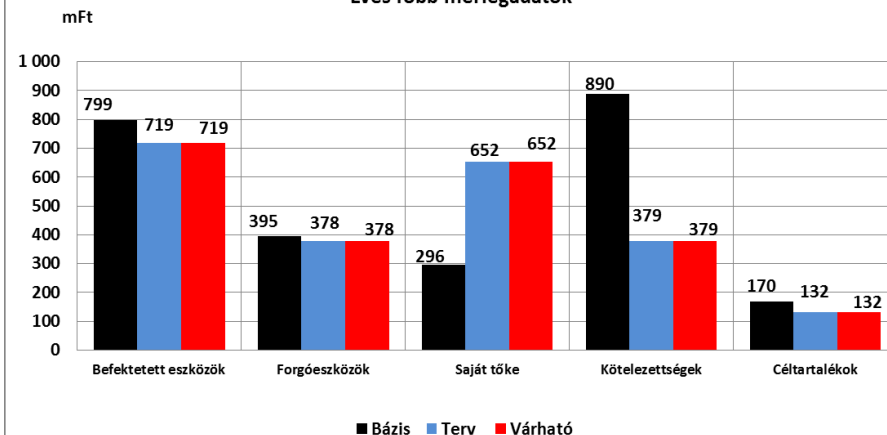
- A begyűjtött TFH a vizsgált időszakban meghaladta a tervezett értéket (108 %)
- Az elszállított mennyiség alapján számlázott mennyiség mértéke alacsonyabb a tervezettnél (62%), míg a vízóra alapján számlázott mennyiség meghaladja azt (116%).
- Az elszállított mennyiségek növekedése miatt a futott km is magasabb a tervezettnél.

Év végére terv szerinti teljesülést feltételez a társaság minden naturália esetén.



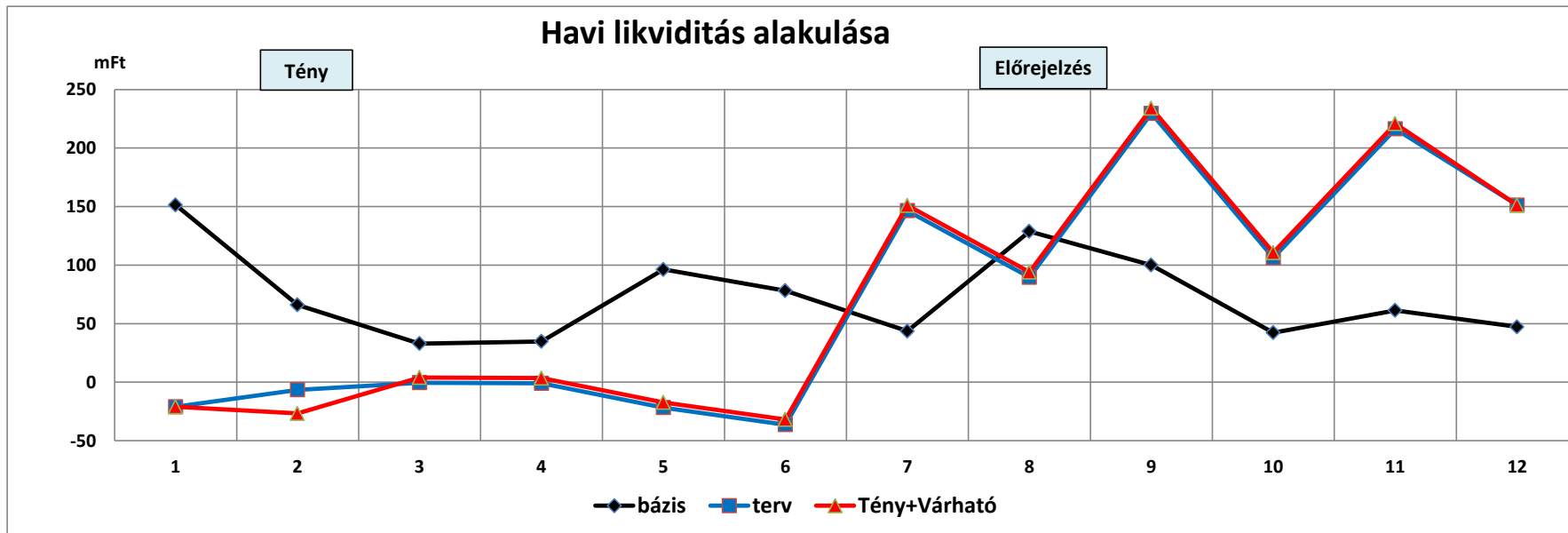
**Az időszakra tervezett beruházások nem valósultak meg.**

- A célgép beszerzés csúszása a közbeszerzési eljárás elhúzódásának a következménye.
- A VIR-rel kapcsolatos két tétel esetén pedig a kialakult szerzői jogvita hátráltatja a beruházásokat.

**Időszaki főbb mérlegadatok**

**Éves főbb mérlegadatok**


**A mérlegfőösszeg mintegy 46 m Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél.**

- **Befektetett eszközök (-66):** A rekultivációval kapcsolatos korábbi beruházások még nem kerültek aktiválásra, valamint a z I. negyedévre tervezett beruházások is csúszásban vannak.
- **Forgóeszközök (+10):** az I. negyedéves anyagbeszerzés a tervezett szint felett alakult, valamint a pénzeszközök is magasabb szinten zártak.
- **Aktív időbeli elhatárolások (+10):** Bizonyos árbevételi tételek még nem kerültek kiszámlázásra és emiatt visszaforgatásra.
- **Saját tőke (-134):** Az eltérés az időszaki veszteség, melyet az I. negyedéves kompenzáció a bizonytalansága okoz.
- **Kötelezettségek (+66):** főként az igénybevett, nem tervezett banki folyószámlahitel miatt.
- **Céltartalékok (+15):** egyes céltartalékok a tervezetthez képest később kerülnek visszaforgatásra (pl.: FKF Károlyi Sándor utca kárrendezés)

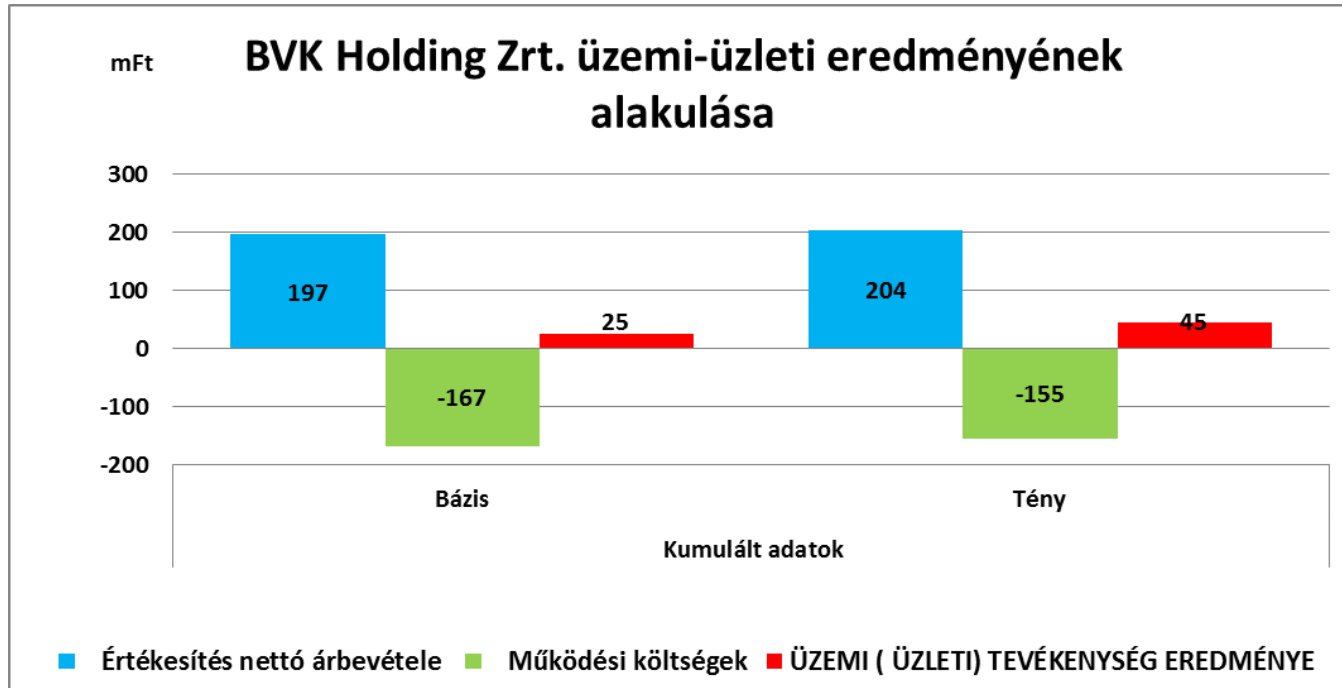


A rendelkezésre álló szabad pénzeszközök változása a terveknek megfelelően alakult, annak ellenére, hogy a Főváros a 2015. évi I. negyedévre eső kompenzációt nem utalta át. Ennek következtében a Társaság a szállítói számlák nem fizetésével finanszírozta magát az I. negyedévben és április hó folyamán.



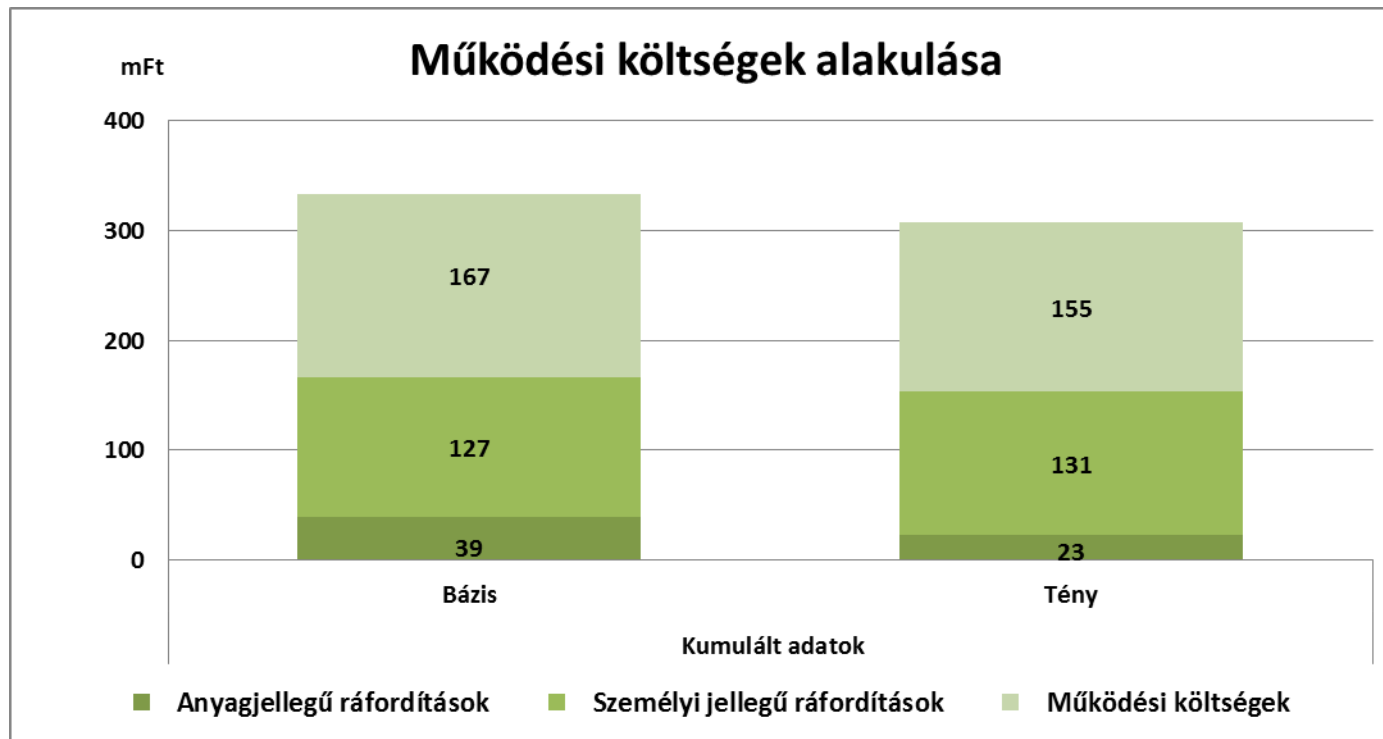
### III. Budapesti Városigazgatóság Zrt.

- A Budapesti Városigazgatóság Zrt.-nek **nincs végleges, elfogadott üzleti terve 2015.évre**. A 19/2015. (III.04.) számú határozattal az Igazgatóság jóváhagyta a Budapesti Városigazgatóság Zrt. üzleti tervét, de a Hivatallal történt egyeztetések módosításokat eredményeztek, ill. az egyeztetések még nem fejeződtek be. Ebből kifolyólag a Társaság 2015.01.-03.havi beszámolójában nem szerepelnek terv adatok, **a tény adatok a bázis adatokkal kerültek összehasonlításra**.
- A Társaság 2015.01.03.havi **árbevétele 204 millió Ft**, mely az alábbi tevékenységekből származik:
  - Tagvállalatok számára nyújtott szolgáltatás átalánydíja
  - Tulajdonosi irányítási és egyéb közszolgáltatás szervezési tevékenység elhatárolt árbevétele
  - Házhoz menő szelektív tevékenység elhatárolt árbevétele
- A Társaság 2015.01.03.havi **mérleg szerinti eredménye 45 millió Ft**.
- A bázistól kedvezőtlenebb a Társaság pénzügyi pozíciója, melynek oka elsősorban a 2014.évi szolgáltatási díj túlfizetések tagvállalatok részére történő elszámolása, ill. a FŐTÁV, a FŐKÉTÜSZ és az FTSZV az I.negyedévben nem fizetett még 2015.évre szolgáltatási díjat.



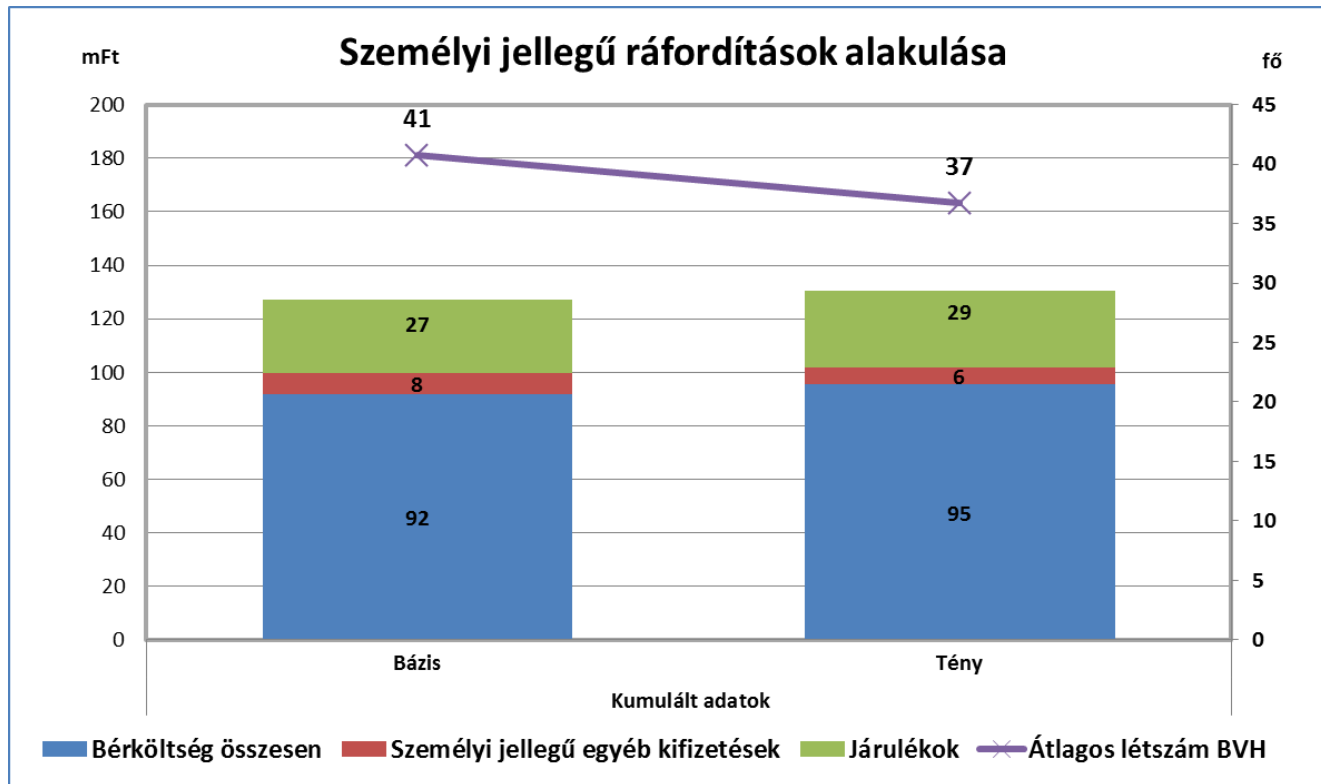
**2015.01.-03.hóban az üzemi-üzleti eredmény 45 millió Ft, ami a bázishoz képest 20 millió Ft-tal magasabb:**

- **Nettó árbevétel (+7):** Közszolgáltatási tevékenység (Rácfürdő) (-13), Házhoz menő szelektív (-3) magasabb management díj (+13): az általánydíj kiszámlázás még nem a módosított üzleti terv verzió alapján történik, hisz az még nem végleges, Tulajdonosi irányítási és egyéb közszolgáltatás szervezési tevékenység elhatárolt árbevétele (+10)
- **Működési költségek eredményhatása (+12):** a bázistól minimálisan alacsonyabb költségvolumen (lásd később)
- **Egyéb ráfordítások:** bázissal azonos nagyságrend



**2015.01.-03. évben a vállalati működési költségek 12 millió Ft-tal alacsonyabbak voltak a bázistól.**

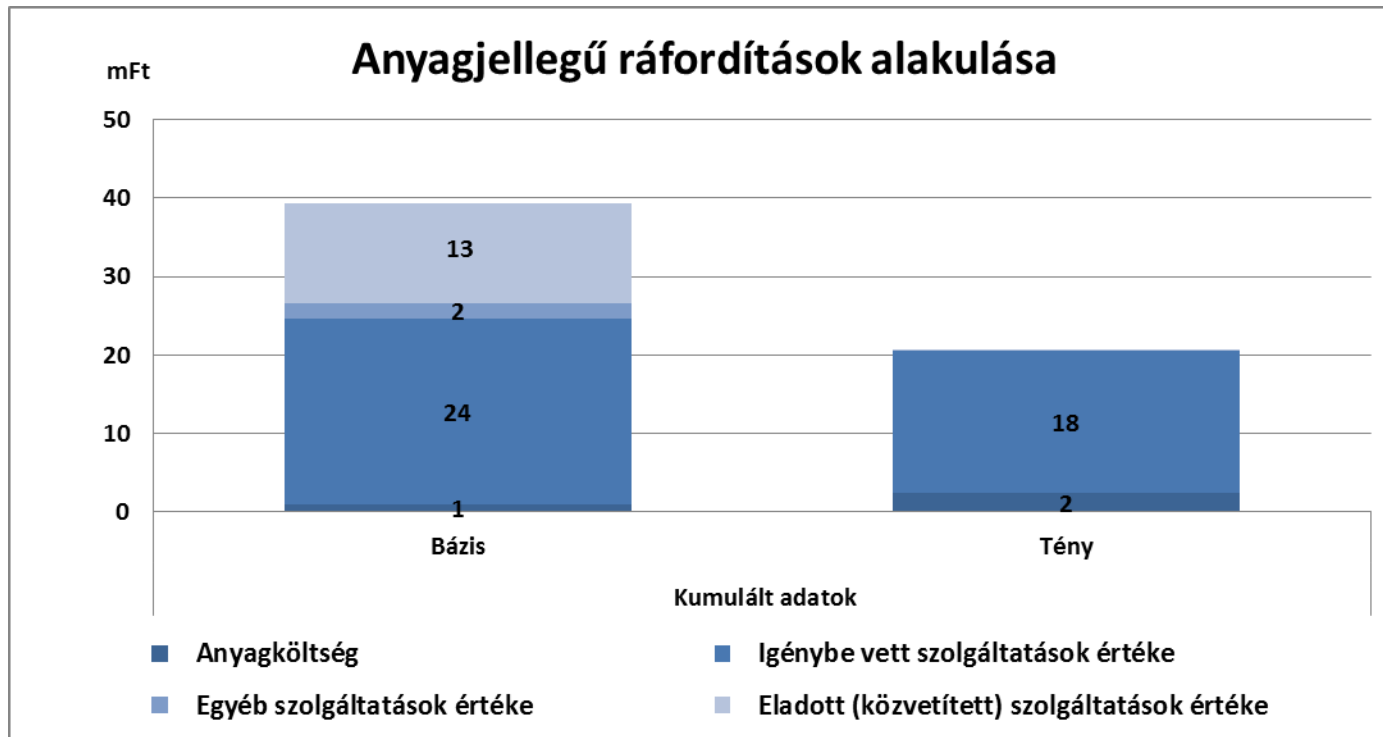
- Anyagjellegű ráfordítások (-16): elsősorban a közvetített szolgáltatásoknál, ill. az igénybe vett szolgáltatásoknál. Részletezést ld. később
- Személyi jellegű ráfordítások (+4): Döntően az IG és FB tagok létszámának és tisztelet díjának növekedése. Részletezést ld. később.
- Értékcsökkenés bázishoz képest nem változott.



**2015. 01.-03.hóban a személyi jellegű ráfordítások vállalati szinten 4 millió Ft-tal magasabbak voltak a bázistól**

- IG + FB tiszteletdíjak járulékkal együtt (+6) a tagok létszámának és tisztelet díjának növekedése miatt
- Az új szervezeti felépítéssel összefüggő személyi változások miatti bérváltozások, járulékkal és cafetériával együtt (+2)
- Betegszabadság miatti bér és járulék (-2)
- Megbízási díj (-2): kockázatkezelési tanácsadás

Az **átlagos állományi létszám** a bázishoz képest 4 fővel kevesebb.

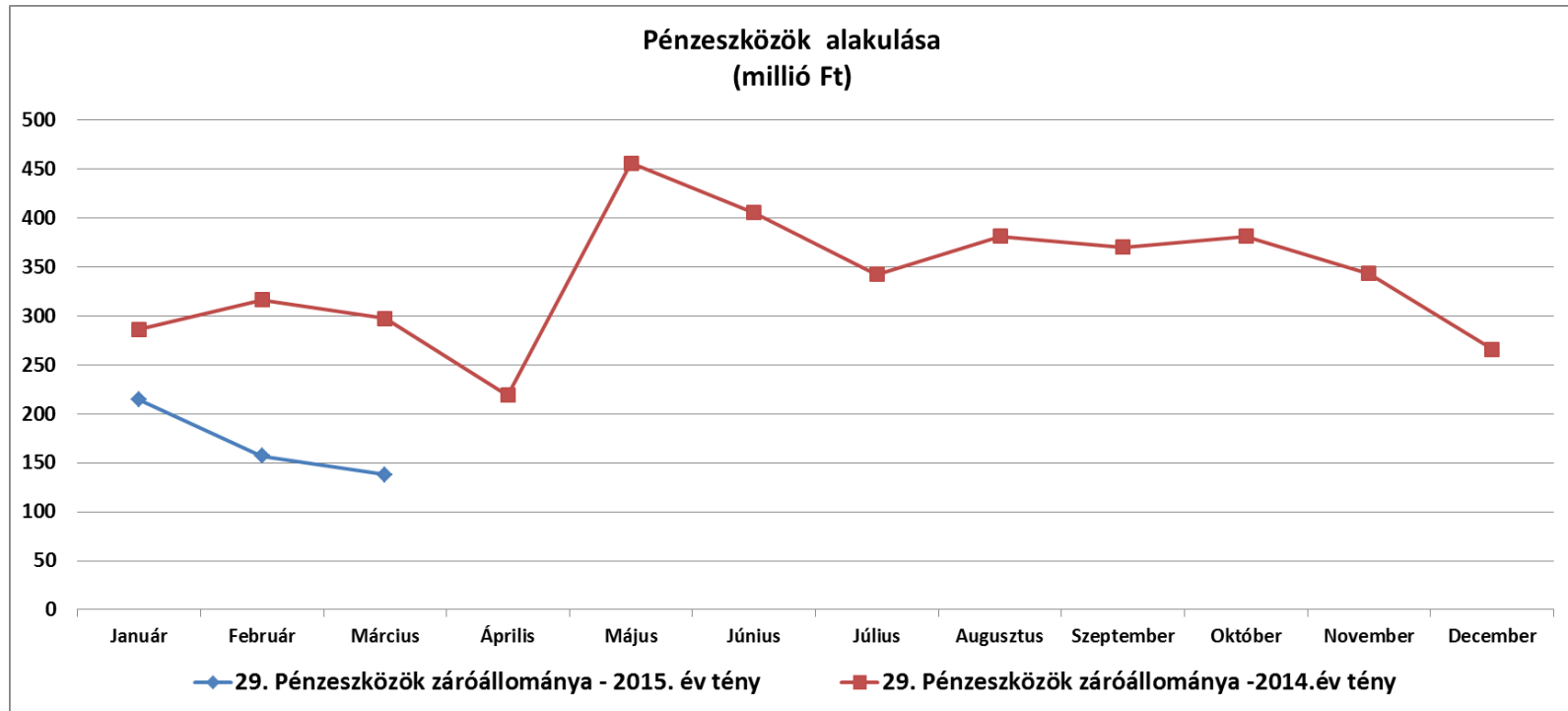


Az **anyagjellegű ráfordítások** 2015.01.-03.hóban 17 millió Ft-tal alacsonyabb, mint 2014.évben:

**Igénybevett szolgáltatások bázistól való eltérésének (-6) okai:**

- Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás (-5): kockázatkezelés, FŐTÁV energia átvilágítás
- Szoftverek karbantartási költsége (+4): beszerzési szoftver, kontrolling rendszer
- Minőségbiztosítási költség (-3): informatikai szoftver licence kockázatok feltárását, kezelését támogató tanácsadó tevékenység
- Egyéb (-1)

**Közvetített szolgáltatások bázistól való eltérése (+13):** Rác fürdővel kapcsolatos költségek



A bázistól kedvezőtlenebb a pénzügyi pozíció:

- 2015.01.-03.hóban a FÓTÁV, az FTSZV és a FŐKÉTÜSZ még nem fizetett management díjat, ami a 2014.évi túlfizetéssel csökkentve 76 millió Ft.
- A 2014.évi szolgáltatási díj túlfizetésből elszámolásra került a tagvállalatok részére 77 millió Ft. Ugyanakkor 2014.évi bevételek érkeztek a Fővárosi Önkormányzattól (9 millió Ft – Házhoz menő szelektív), a FŐKÉTÜSZ-től (4,5 millió Ft) és az FTSZV-től (21 millió Ft)
- A 2014. májusi megugrást a likviditási pozícióban az okozta, hogy a tagvállalatoktól kapott osztalékból 373 mFt-ot visszatartottunk, döntően az FTSZV esetleges finanszírozási problémáinak tulajdonosi hitellel történő kezelése érdekében.
- 2014. áprilisban 72 millió Ft, májusban 130 millió Ft, júliusban 48 millió Ft értékben tulajdonosi hitelt nyújtottunk az FTSZV-nek. Augusztusban visszafizettek 50 millió Ft-ot. Decemberben újabb 70 millió Ft-ot hívott le a Társaság. 2015.02.hóban további 30 millió Ft-tal, az FTSZV tulajdonosi hitelállománya 300 millió Ft.

## IV. MELLÉKLETEK



mFt

BGYH Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES					
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	
15	Értékesítés nettó árbevétele	1 717	1 906	2 034	128	317	8 449	8 895	8 895	0	447
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>1 717</b>	<b>1 906</b>	<b>2 034</b>	128	317	<b>8 449</b>	<b>8 895</b>	<b>8 895</b>	0	447
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	-2	1	-1	-2	1	82	29	29	0	-53
148	Anyagjellegű ráfordítások	-536	-688	-679	8	-143	-2 860	-3 095	-3 095	0	-235
206	Személyi jellegű ráfordítások	-651	-769	-716	53	-65	-3 131	-3 719	-3 719	0	-588
210	Értékcsökkenési leírás	-182	-234	-248	-15	-66	-834	-983	-983	0	-149
213	Eszközértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	1	-3	-3	0	-3
216	Követelésértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredmény	0	0	0	0	0	-119	0	0	0	119
239	Céltartalék változás	0	44	11	-33	11	-347	237	237	0	583
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-105	-113	-129	-16	-25	-467	-483	-483	0	-15
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-1	0	-2	-2	-1	-75	-6	-6	0	70
313	Egyéb egyéb bevételek	62	70	69	-1	7	276	288	288	0	12
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-43	1	-51	-52	-9	-731	33	33	0	764
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>303</b>	<b>217</b>	<b>338</b>	121	35	<b>975</b>	<b>1 161</b>	<b>1 161</b>	0	186
332	Pénzügyi műveletek bevételei	2	2	3	1	0	16	6	6	0	-10
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	-1	-21	-21	0	-20
343	Pénzügyi műveletek eredménye	2	2	3	0	0	15	-15	-15	0	-30
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>306</b>	<b>220</b>	<b>341</b>	121	35	<b>990</b>	<b>1 146</b>	<b>1 146</b>	0	156
375	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	-12	0	0	0	12
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>306</b>	<b>220</b>	<b>341</b>	121	35	<b>977</b>	<b>1 146</b>	<b>1 146</b>	0	169
380	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	-10	-28	-28	0	-19
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>306</b>	<b>220</b>	<b>341</b>	121	35	<b>968</b>	<b>1 118</b>	<b>1 118</b>	0	150

mFt

BTI Zrt.		KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
		Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
15	Értékesítés nettó árbevétele	886	886	1 034	148	148	4 048	3 980	3 980	0	-68
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	0	0	0	0	0	3	0	0	0	-3
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére k	16	31	31	0	15	63	124	124	0	61
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>902</b>	<b>917</b>	<b>1 065</b>	148	164	<b>4 113</b>	<b>4 103</b>	<b>4 103</b>	0	-10
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	11	4	32	28	20	9	-1	-1	0	-10
148	Anyagjellegű ráfordítások	-438	-465	-466	-1	-28	-2 003	-1 998	-1 998	0	5
206	Személyi jellegű ráfordítások	-404	-418	-398	20	6	-1 614	-1 673	-1 673	0	-59
210	Értékcsökkenési leírás	-57	-62	-58	4	-1	-230	-249	-249	0	-20
213	Eszközértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
216	Követelésértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredménye	0	0	0	0	0	7	-1	-1	0	-7
239	Céltartalék változás	-4	6	1	-5	4	30	0	0	0	-30
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-24	-24	-28	-4	-4	-109	-107	-107	0	2
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-1	-2	0	1	1	-42	-6	-6	0	36
313	Egyéb egyéb bevételek	1	1	0	0	0	56	7	7	0	-49
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-28	-19	-27	-8	1	-58	-107	-107	0	-48
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>-14</b>	<b>-43</b>	<b>147</b>	190	161	<b>218</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	0	-142
332	Pénzügyi műveletek bevételei	6	7	4	-4	-2	23	22	22	0	-2
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-8	-9	-5	4	3	-29	-27	-27	0	2
343	Pénzügyi műveletek eredménye	-2	-1	-1	0	1	-5	-5	-5	0	1
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-16</b>	<b>-44</b>	<b>146</b>	190	162	<b>212</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	0	-142
375	Rendkívüli eredmény	1	2	5	2	4	0	9	9	0	9
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-16</b>	<b>-42</b>	<b>151</b>	192	167	<b>212</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	0	-133
380	Adófizetési kötelezettség	0	0	-15	-15	-15	-12	-8	-8	0	3
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-16</b>	<b>-42</b>	<b>136</b>	177	151	<b>201</b>	<b>71</b>	<b>71</b>	0	-129

mFt

FKF Zrt.		KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
		Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
15	Értékesítés nettó árbevétele	8 535	10 386	8 765	-1 621	230	35 635	39 846	37 467	-2 379	1 832
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére k	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>8 535</b>	<b>10 386</b>	<b>8 765</b>	<b>-1 621</b>	<b>230</b>	<b>35 635</b>	<b>39 846</b>	<b>37 467</b>	<b>-2 379</b>	<b>1 832</b>
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	-4	0	-28	-27	-23	161	94	173	79	12
148	Anyagjellegű ráfordítások	-2 876	-3 731	-2 984	747	-108	-12 112	-14 829	-13 329	1 500	-1 217
206	Személyi jellegű ráfordítások	-3 524	-3 803	-3 687	117	-163	-14 897	-15 700	-15 366	335	-469
210	Értékcsökkenési leírás	-1 089	-1 400	-1 074	326	14	-4 506	-5 017	-4 715	302	-209
213	Eszközértékesítés eredménye	0	0	0	0	0	22	0	27	27	5
216	Követelésértékesítés eredménye	-264	-276	-254	22	11	-1 025	-1 037	-996	41	29
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredményf	-5	0	0	0	5	-123	-50	-2	48	121
239	Céltartalék változás	-82	-93	-142	-49	-60	218	-330	-527	-198	-745
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-492	-349	-380	-31	113	-2 489	-1 401	-1 891	-489	599
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-7	-150	-24	126	-17	-327	-346	-247	99	80
313	Egyéb egyéb bevételek	69	59	67	8	-1	576	237	265	27	-311
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-782	-809	-733	76	50	-3 149	-2 926	-3 371	-445	-222
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>260</b>	<b>642</b>	<b>260</b>	<b>-382</b>	<b>0</b>	<b>1 133</b>	<b>1 467</b>	<b>859</b>	<b>-608</b>	<b>-274</b>
332	Pénzügyi műveletek bevételei	130	111	122	12	-8	425	427	389	-38	-36
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-1	-7	-12	-5	-11	-15	-28	-32	-5	-18
343	Pénzügyi műveletek eredménye	130	104	111	7	-19	410	400	357	-43	-53
344	<b> SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>390</b>	<b>746</b>	<b>371</b>	<b>-375</b>	<b>-19</b>	<b>1 542</b>	<b>1 867</b>	<b>1 215</b>	<b>-651</b>	<b>-327</b>
375	Rendkívüli eredmény	-49	-124	-7	118	42	-561	-495	-86	409	474
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>341</b>	<b>622</b>	<b>364</b>	<b>-258</b>	<b>23</b>	<b>982</b>	<b>1 372</b>	<b>1 129</b>	<b>-243</b>	<b>147</b>
380	Adófizetési kötelezettség	-188	-190	-258	-67	-69	-511	-761	-1 114	-354	-603
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>153</b>	<b>432</b>	<b>107</b>	<b>-325</b>	<b>-46</b>	<b>471</b>	<b>611</b>	<b>15</b>	<b>-596</b>	<b>-456</b>

mFt

FŐKERT Zrt.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
15	88	0	124	124	37	588	0	675	675	87
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	592	0	459	459	-132	2 879	0	2 312	2 312	-566
<b>22</b>	<b>680</b>	<b>0</b>	<b>584</b>	<b>584</b>	<b>-96</b>	<b>3 467</b>	<b>0</b>	<b>2 987</b>	<b>2 987</b>	<b>-480</b>
26	-5	0	1	1	6	0	0	16	16	15
148	-295	0	-231	-231	64	-1 903	0	-1 901	-1 901	2
206	-314	0	-321	-321	-6	-1 342	0	-1 346	-1 346	-3
210	-24	0	-36	-36	-12	-109	0	-171	-171	-62
213	1	0	0	0	-1	1	0	0	0	-1
216	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230	0	0	0	0	0	4	0	0	0	-4
239	0	0	0	0	0	-81	0	536	536	617
262	-35	0	-44	-44	-9	-151	0	-248	-248	-97
286	-2	0	-2	-2	0	-5	0	-13	-13	-8
313	0	0	5	5	5	5	0	2	2	-3
314	-36	0	-41	-41	-4	-226	0	278	278	504
<b>315</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>	<b>-43</b>	<b>-49</b>	<b>-114</b>	<b>0</b>	<b>-137</b>	<b>-137</b>	<b>-24</b>
332	4	0	41	41	38	104	0	131	131	27
342	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
343	4	0	41	41	38	103	0	130	130	27
<b>344</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-12</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>3</b>
375	2	0	2	2	-1	12	0	10	10	-2
<b>376</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
380	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	1
<b>381</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES					
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	
15	Értékesítés nettó árbevétele	250	78	78	0	-172	1 247	1 252	1 252	0	5
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	345	257	257	0	-88	856	1 303	1 303	0	447
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>595</b>	<b>335</b>	<b>334</b>	<b>0</b>	<b>-260</b>	<b>2 102</b>	<b>2 554</b>	<b>2 554</b>	<b>0</b>	<b>452</b>
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
148	Anyagjellegű ráfordítások	-87	-143	-101	42	-14	-436	-734	-734	0	-298
206	Személyi jellegű ráfordítások	-345	-399	-376	22	-31	-1 571	-1 770	-1 768	2	-198
210	Értékcsökkenési leírás	-10	-14	-22	-8	-12	-45	-137	-137	0	-91
213	Eszközértékesítés eredménye	0	3	0	-3	0	0	3	3	0	3
216	Követelésértékesítés eredménye	-7	-9	-15	-7	-8	-73	-86	-86	0	-13
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredmény	0	0	0	0	0	11	22	22	0	12
239	Céltartalék változás	0	0	0	0	0	-6	8	8	0	14
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-10	-16	-5	11	5	-36	-33	-33	0	2
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-3	-19	-19	0	-17	-110	-95	-95	0	15
313	Egyéb egyéb bevételek	34	70	19	-51	-16	217	274	274	0	56
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	15	29	-20	-50	-35	3	92	92	0	89
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>167</b>	<b>-191</b>	<b>-185</b>	<b>6</b>	<b>-352</b>	<b>53</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>-46</b>
332	Pénzügyi műveletek bevételei	2	1	1	0	-1	13	4	4	0	-9
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
343	Pénzügyi műveletek eredménye	2	1	1	0	-1	13	4	4	0	-9
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>169</b>	<b>-191</b>	<b>-184</b>	<b>6</b>	<b>-353</b>	<b>66</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>-55</b>
375	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	-7	-4	-4	0	3
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>169</b>	<b>-191</b>	<b>-184</b>	<b>6</b>	<b>-353</b>	<b>58</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>-51</b>
380	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	-3	-5	-5	0	-2
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>169</b>	<b>-191</b>	<b>-184</b>	<b>6</b>	<b>-353</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-53</b>

mFt

FŐTÁV Zrt.		KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES				
		Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
15	Értékesítés nettó árbevétele	14 704	16 466	15 684	-782	980	40 146	43 076	42 339	-737	2 193
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	-6 773	37	36	-2	6 808	135	153	747	594	612
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére k	13 546	8 037	7 674	-362	-5 871	15 846	17 708	17 416	-292	1 570
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>21 476</b>	<b>24 540</b>	<b>23 394</b>	<b>-1 146</b>	<b>1 918</b>	<b>56 126</b>	<b>60 937</b>	<b>60 502</b>	<b>-436</b>	<b>4 375</b>
26	Aktívált saját teljesítmények értéke	216	196	173	-23	-43	915	696	460	-236	-455
148	Anyagjellegű ráfordítások	-17 381	-20 160	-18 226	1 934	-845	-44 715	-49 299	-46 440	2 859	-1 725
206	Személyi jellegű ráfordítások	-1 014	-1 074	-1 042	33	-28	-4 715	-4 843	-4 962	-119	-247
210	Értékcsökkenési leírás	-907	-938	-950	-12	-43	-3 541	-3 793	-3 757	35	-216
213	Eszközértékesítés eredménye	0	3	0	-3	0	1	227	7	-220	6
216	Követelésértékesítés eredménye	-291	-338	-232	106	59	-912	-1 332	-990	342	-78
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredményh	-1	-6	-2	4	-1	-705	-27	-217	-189	488
239	Céltartalék változás	0	26	-13	-39	-13	-429	-478	-2 586	-2 108	-2 156
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-43	-41	-43	-2	0	-171	-163	-174	-11	-3
286	Egyéb egyéb ráfordítások	-1	-156	-5	151	-4	-156	-215	-195	21	-38
313	Egyéb egyéb bevételek	64	325	31	-294	-33	336	445	438	-7	101
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-272	-186	-264	-78	8	-2 037	-1 545	-3 717	-2 173	-1 680
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>2 119</b>	<b>2 378</b>	<b>3 086</b>	<b>707</b>	<b>967</b>	<b>2 034</b>	<b>2 155</b>	<b>2 086</b>	<b>-69</b>	<b>52</b>
332	Pénzügyi műveletek bevételei	54	5	21	16	-33	241	86	115	29	-126
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	-2	-1	1	-1	-683	-2	-965	-962	-282
343	Pénzügyi műveletek eredménye	54	3	20	17	-34	-443	83	-850	-933	-408
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>2 173</b>	<b>2 382</b>	<b>3 106</b>	<b>724</b>	<b>933</b>	<b>1 591</b>	<b>2 238</b>	<b>1 235</b>	<b>-1 002</b>	<b>-356</b>
375	Rendkívüli eredmény	-2	-141	-1	140	0	-349	-144	-151	-7	199
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>2 171</b>	<b>2 241</b>	<b>3 104</b>	<b>864</b>	<b>933</b>	<b>1 242</b>	<b>2 094</b>	<b>1 085</b>	<b>-1 009</b>	<b>-157</b>
380	Adófizetési kötelezettség	-371	-336	-554	-218	-183	-122	-513	-846	-332	-724
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 800</b>	<b>1 905</b>	<b>2 550</b>	<b>645</b>	<b>750</b>	<b>1 120</b>	<b>1 581</b>	<b>239</b>	<b>-1 342</b>	<b>-881</b>

mFt

FTSZV Kft.	KUMULÁLT 1-3. hó					ÉVES					
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis	
15	Értékesítés nettó árbevétele	421	376	342	-34	-79	1 866	1 578	1 578	0	-287
20	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott	132	194	28	-166	-104	685	739	739	0	54
21	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére k	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>553</b>	<b>570</b>	<b>370</b>	<b>-200</b>	<b>-183</b>	<b>2 550</b>	<b>2 317</b>	<b>2 317</b>	<b>0</b>	<b>-233</b>
26	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
148	Anyagjellegű ráfordítások	-415	-400	-367	33	47	-1 686	-1 460	-1 460	0	225
206	Személyi jellegű ráfordítások	-163	-150	-150	0	13	-654	-631	-631	0	23
210	Értékcsökkenési leírás	-35	-30	-30	0	5	-137	-109	-109	0	28
213	Eszközértékesítés eredménye	0	0	1	2	1	-18	392	392	0	410
216	Követelésértékesítés eredménye	-21	-12	-18	-6	3	-78	-64	-64	0	14
230	Értékvesztés, terven felüli écs eredményh	16	-11	5	16	-11	16	-11	-11	0	-27
239	Céltartalék változás	0	0	5	5	5	-40	0	0	0	40
262	Adók, illetékek, hozzájárulások	-17	-8	-7	1	10	-55	-32	-32	0	23
286	Egyéb egyéb ráfordítások	0	-5	0	5	0	-8	-8	-8	0	-1
313	Egyéb egyéb bevételek	5	2	5	3	0	16	7	7	0	-10
314	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege	-17	-35	-9	26	8	-167	283	283	0	450
315	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉ</b>	<b>-77</b>	<b>-45</b>	<b>-186</b>	<b>-141</b>	<b>-109</b>	<b>-94</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>494</b>
332	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	1	0	0	0	-1
342	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-6	-7	-7	0	-1	-28	-23	-23	0	5
343	Pénzügyi műveletek eredménye	-6	-7	-7	0	-1	-27	-23	-23	0	4
344	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-83</b>	<b>-51</b>	<b>-193</b>	<b>-142</b>	<b>-110</b>	<b>-122</b>	<b>377</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>498</b>
375	Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
376	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-83</b>	<b>-51</b>	<b>-193</b>	<b>-142</b>	<b>-110</b>	<b>-122</b>	<b>377</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>498</b>
380	Adófizetési kötelezettség	0	-4	0	4	0	0	-17	-17	0	-17
381	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-83</b>	<b>-56</b>	<b>-193</b>	<b>-137</b>	<b>-110</b>	<b>-122</b>	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>0</b>	<b>481</b>

## IV/8. Budapesti Városigazgatóság Zrt. Eredménykimutatás

m Ft

Eredménykimutatás	Kumulált adatok		
	Bázis	Tény	Tény-Bázis abszolút
<b>2015.03.hó</b>			
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>197</b>	<b>204</b>	<b>7</b>
Management díj	179	192	13
Tulajdonosi irányítási és egyéb közszolgáltatás szervezési tevékenység	0	10	10
Közszolgáltatás	13	0	-13
Házhoz menő szelektív, Cséry-telep	5	2	-3
Egyéb árbevétel	0	0	0
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	197	204	7
Egyéb bevételek	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-39	-23	17
Személyi jellegű ráfordítások	-127	-131	-4
Értécsökkenési leírás	-1	-1	0
<b>Működési költségek</b>	<b>-167</b>	<b>-155</b>	<b>13</b>
Egyéb ráfordítások	-4	-4	0
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>25</b>	<b>45</b>	<b>20</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0	-1
Rendkívüli eredmény	0	0	0
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>26</b>	<b>45</b>	<b>19</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>26</b>	<b>45</b>	<b>19</b>
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>26</b>	<b>45</b>	<b>19</b>



# **ÜZLETI JELENTÉS A VÁLLALATCSOPORT 2015. 1-6. HAVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL**

**KÉSZÍTETTE: BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG HOLDING ZRT.  
GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁGA**

**I. Csoportszintű táblák**

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

**II. Tagvállalati fő üzenetek**

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

**III. Budapesti Városigazgatóság Holding Zrt.****IV. Tagvállalati részletes adatok (eredmény, működési költség, tevékenységi eredmény, naturália, beruházás, likviditás)**

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

## I. CSOPORTSZINTŰ TÁBLÁK

mFt

ADÓZOTT EREDMÉNY	KUMULÁLT 1-6. hó				ÉVES			
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv
BGYH Zrt.	891	455	548	93	968	1 118	1 049	-69
BTI Zrt.	-97	-160	118	278	201	71	71	0
FKF Zrt.	183	524	-101	-625	471	15	15	0
FŐKERT Zrt.	29	0	0	0	1	2	3	1
FŐKÉTÜSZ Kft.	311	-32	-1	32	55	0	2	2
FŐTÁV Zrt.	1 913	2 598	1 395	-1 204	1 120	360	921	561
FTSZV Kft.	-107	-75	-16	59	-122	360	0	-360
<b>TAGVÁLL. ADÓZOTT EREDMÉNYE</b>	<b>3 123</b>	<b>3 309</b>	<b>1 943</b>	<b>-1 366</b>	<b>2 693</b>	<b>1 925</b>	<b>2 060</b>	<b>135</b>

- A tagvállalatok **2015. 01-06. havi összesített adózott eredménye** 1 366 mFt-tal terv alatt van. A FŐTÁV esetében a terv adatok a 2015.05.15.-én tárgyalt üzleti terv adatait tartalmazzák. 05.15.-én az IG módosításokkal fogadta el a FŐTÁV tervét, mely módosítások még nem kerültek jóváhagyásra és így a Controlling rendszerbe sem kerültek betöltésre. Az FKF és a FŐTÁV kivételével minden tagvállalat terv felett teljesített (FŐKERT tervszinten van). Tagvállalatonkénti részletezést lásd később.
- Az **év végi várható eredmény** a tagvállalatok prognózisa alapján 434 mFt-tal magasabb a tervezettől. A FŐKERT és a FŐKÉTÜSZ minimális változást jelzett, míg a FŐTÁV jelentős eredménynövekedést mutatott ki. Az FT SZV és a BGYH is a tervhez képest eredménycsökkenést prognosztizál. A BTI és az FKF nem jelentett tervtől való eltérést. Tagvállalatonkénti részletezést lásd később.

## 2. CSOPORT ÁRBEVÉTEL

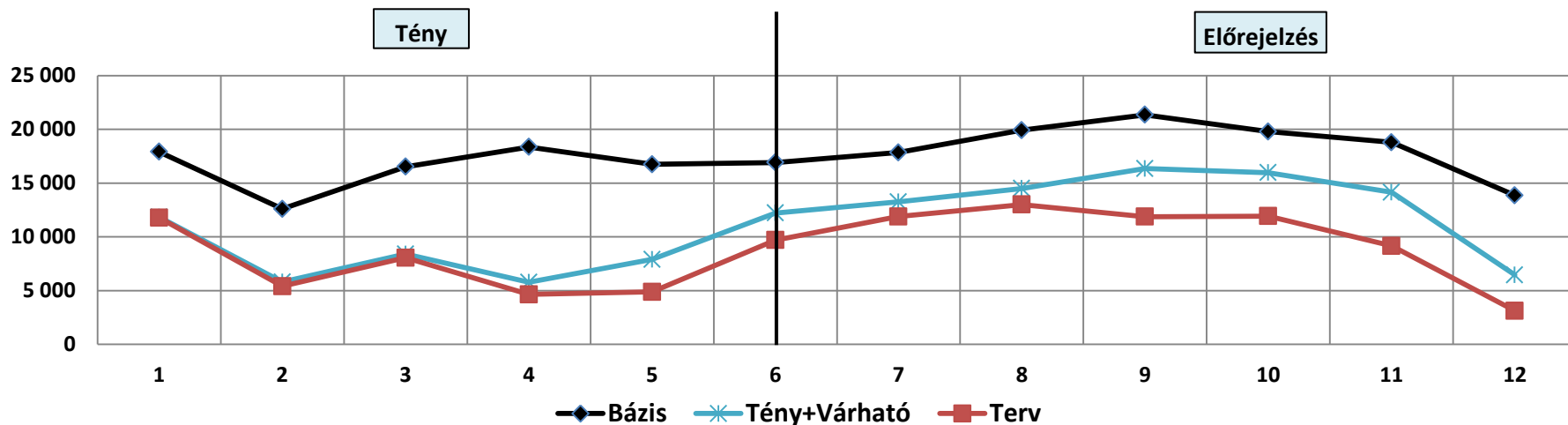
### Csoportszintű értékesítés nettó árbevétele

mFt

Értékesítés nettó árbevétele	KUMULÁLT 1-6. hó				ÉVES			
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv
BGYH Zrt.	3 891	4 236	4 659	423	8 449	8 895	9 310	415
BTI Zrt.	1 803	1 743	2 016	273	4 048	3 980	3 980	0
FKF Zrt.	17 691	18 624	17 797	-827	35 635	37 467	37 467	0
FŐKERT Zrt.	263	298	312	14	588	675	675	0
FŐKÉTÜSZ Kft.	570	567	529	-38	1 247	1 252	1 252	0
FŐTÁV Zrt.	21 760	22 801	22 779	-23	40 146	42 461	42 439	-23
FTSZV Kft.	917	796	817	21	1 866	1 578	1 478	-100
<b>Összesen</b>	<b>46 894</b>	<b>49 066</b>	<b>48 908</b>	<b>-157</b>	<b>91 977</b>	<b>96 308</b>	<b>96 600</b>	<b>292</b>

**A tagvállalatok össz árbevétele 2015.01-06.hóban közel terv szinten alakult.** Az FKF jelentős terv alatti árbevételét a BGYH és a BTI jelentős terv feletti árbevétele nem teljes mértékben kompenzálta. A FŐKERT és az FT SZV árbevétele valamivel meghaladta a tervet, míg a FŐKÉTÜSZ és a FŐTÁV árbevétele a tervtől valamivel elmaradt. Tagvállalatonkénti részletezést lásd később.

**Év végére összesen 292 millió Ft árbevétel többletet prognosztizáltak a tervhez képest,** mely többlet a BGYH-nak köszönhető. A BGYH az I.félévben jelentkező magasabb vendégszám miatti árbevétel növekedését állította be a várhatóba, mely többletet az FT SZV jelentős, míg a FŐTÁV csekély mértékű árbevételváltozás prognózisa lecsökkentett.

**BVK csoport havi likviditás alakulása (mFt)**


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

**A vállalatcsoport pénzeszközállománya 2015.01-06.hóban terv felett van**, melyhez a **BGYH** és a **BTI** a magasabb árbevételével járult hozzá. Az **FKF** és a **FŐKERT** esetében a terv feletti pénzállomány elsősorban a beruházási kiadások eltolódása miatt jelentkezett. A **FŐKÉTÜSZ**-nél a pénzállomány valamivel a terv felett van, a számlázás elmaradás miatti bevétel elmaradást meghaladja a régióközpontok kialakításának csúszása, a tervezett létszámfelvételek és a beruházások időbeli eltolódása miatti kiadáselmaradás. A **FŐTÁV** pénzügyi helyzete stabil, júniusi terv alatti pénzállomány oka: a támogatások beérkezésének időbeli csúszása miatti pénzeszközállomány csökkenést nem kompenzálta a beruházások időbeli eltolódása miatti pénzállomány növekedés. Az **FTSZV** tárgyidőszaki pénzállománya terv felett alakult, egyrészt a beruházások eltolódása miatt, másrészt a 6.havi kompenzációt a tervezettől hamarabb kapták meg.

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

## II. Tagvállalati fő üzenetek

- **Eredményalakulás:** 2015. 01-06. havi adózott eredménye 548 millió Ft volt, ami 93 millió Ft-tal haladja meg az időarányos tervet (2015.05.06.-án elfogadott üzleti terv), melynek elsődleges oka a magasabb vendégszám.
  - **Árbevétel:** 423 millió Ft-tal magasabb a tervezettől, elsősorban a Gellért fürdőben és a Széchenyi fürdőben jelentkező magasabb vendégszám miatt, de a Dagály fürdő és a Lukács fürdő árbevétele is meghaladta a tervet.
  - **Működési költségek:** tervhez képest elmaradást mutatnak 175 millió Ft-tal, elsősorban a személyi jellegű ráfordításoknál, a tervezett létszámnövekedés eltolódása miatt, valamint a bérfejlesztés egy része, ösztönzők kifizetése a II.félévre tolódott.
  - **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege:** 505 millió Ft-tal rontja az eredményt a tervhez képest, melynek fő oka: az állami uszoda beruházás miatti bontások után elszámolt terven felüli Écs (393), valamint a karbantartások sorrendjének változása miatt a céltartalékfeloldás elmarad a tervezettől.
- **Naturáliák:** Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 6,4%-kal magasabb a tervnél: elsősorban a Gellért fürdőnél (+15%), Széchenyi fürdőnél (+4 %) és a Dagályba (+18 %) a tervezettet meghaladó volt a vendégszám. A gyógyászati üzletágban a tervezettnél 7,2%-kal alacsonyabb volt a vendégszám, mely összefüggésben lehet a co-payment áremeléssel.
- **Beruházások:** Időarányos terv 64 %-a valósult meg (az időbeli eltolódások meghaladják az előbbre hozott beruházások és a nem tervezett beruházások összegét), de év végére 2 %-os tervtúllépést prognosztizálnak.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzeszközállománya az I.félévben kedvezőbben alakult a tervhez képest, biztos alapot teremtve ezzel a 2015.évi tervek megvalósításához, a 967 mFt-os osztalék, valamint az 500 mFt osztalékkelőleg kifizetéséhez (a Társaság az 500 mFt-ot beruházásra szeretné költeni). A kedvezőbb likviditás elsődleges oka a magasabb árbevétel.
- **Várható eredmény:** 69 mFt-tal elmarad a tervtől. Az I. félévben jelentkező magasabb árbevétel került bedolgozásra, melyet szinte teljes mértékben ellensúlyoz a Dagály fürdő miatti terven felüli Écs. Továbbá a várható karbantartási költségek magasabbak lesznek és a költözés miatti beszerzések Écs-je is rontja az eredményt.



- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015.01-06. havi eredménye jelentősen, 278 mFt-tal magasabb lett a tervezetthez képest, elsősorban az elhalálozások számának növekedése miatti temetésszám növekedés következtében.
  - **Korrigált árbevétel:** A temetésszám növekedés 273 millió Ft-os árbevétel növekedést eredményezett, ugyanakkor a 2014.évi kompenzációs igény 63 mFt összegben, Fővárosi határozat alapján, kivezetésre került (a 2015.évi kompenzációs igény összege 124 mFt, melynek időarányos összege elhatárolásra került)
  - **Működési költségek:** Elsősorban a személyi jellegű ráfordításoknál jelentkezett tervtől való eltérés, főként a tervezett létszám bővítés eltolódása miatt.
  - **Egyéb bevételek és ráfordítások:** sikeres telekadó perek a tervhez képest pozitív hatással vannak az eredményre (telekadó előírás visszavezetés)
- **Naturáliák:** a temetésszám növekedése szinte minden temetési formában megjelenik
- **Beruházások:** az időarányos tervet meghaladó a beruházás összege, egyrészt előbbre hozott beruházás miatt (parcellakataszter), másrészt nem tervezett beruházások miatt (szociális parcella, urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök).
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van, mely elsősorban a magasabb árbevétellel van összefüggésben.
- **Várható eredmény:** A Társaság a tényben jelentkező pozitív hatások ellenére nem módosította a várható eredményét. A Társaság szerint a júliusi adatok azt mutatják, hogy jelentős visszaesés következett be a megrendelt temetéseknél. Azt valószínűsítik, hogy az év hátralévő részében folytatódik az előre nem várt mértékű csökkenés, így az év elején tapasztalt forgalomnövekedés eredménynövelő hatása az év végéig várhatóan kiegyenlítődik, és az év végi eredményük konvergálni fog a tervezett eredményhez.

- **Eredményalakulás:** A bevételek alacsonyabb szinten realizálódtak a tervezettnél és ezt a működési költségek megtakarítása nem tudta kompenzálni, így az eredmény elmarad a tervezettől.
  - **Korrigált árbevétel (-827):** A tervezettnél kisebb árbevételt főként a szelektív hulladékszállítás árbevétel 375 mFt-os, valamint a köztisztasági közszolgáltatói árbevétel 235 mFt összegű elmaradása okozza, emellett jelentős még az NHI támogatás 97 mFt-os elmaradása.
  - **Működési költségek (+368):** A költségeknél megtakarítás főként az anyagjellegű ráfordítások körében keletkezett. Elsősorban az üzemanyag és a szállítás, rakodás költségnemeknél ért el megtakarítást a Társaság a tervhez képest.
- **Tevékenységi eredmény:** Az FKF bevétele és eredménye is alapvetően a fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél, ezen belül a hulladékkezelési tevékenységnél keletkezett. Szükségesnek tartjuk a költségelosztás részletes bemutatását a következő beszámolási időszak tekintetében.
- **Naturáliák:** A közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékmennyiség 2 %-kal elmarad a tervezettől. A lakossági hulladék mennyiségben történt csökkenést nem tudta a gazdálkodó szegmensben történt növekedés ellensúlyozni. A megtett km megtakarítás döntően a járatí vegyes hulladékszállítás futott km csökkenéséből.
- **Beruházások:** 2015. I. félévében a tervezett beruházások 59%-a teljesült. A projektek folyamatban vannak, év végére terv szerinti teljesülést jelez előre a Társaság.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyei a vizsgált időszakban kedvezőbben alakultak a tervezettnél. A bevételi pénzforgalom nagyságrendileg a tervezett szerint alakult, míg a kiadási oldalon a beruházási szállítók esetén mintegy 1,8 mrd Ft-tal alacsonyabb összeg került kifizetésre a tervezettnél.

- **Eredményalakulás:** A FŐKERT tevékenysége normál körülmények között 0-szaldós. Az időszaki eredmény is ezt tükrözi.
  - **Korrigált árbevétel (+97):** a támogatás felhasználása meghaladja az időszaki tervet, melynek fő oka a Közszolgáltatási Szerződés margitszigeti feladatokkal való bővülése.
  - **Működési költségek (-17):** a terv túllépése a margitszigeti járda építés következménye.
  
- **Tevékenységi eredmény:** A fővárosi közszolgáltatás negatív eredménnyel, de a tervezett felett zárt. Az egyéb közszolgáltatás költségei meghaladták a tervezett szintet, így a tevékenység terv alatti eredményt ért el.
  
- **Beruházások:** 2015. I. félévében 150 mFt értékű beruházás került megvalósításra, mely az éves keret 14%-a.
  
- **Pénzügyi helyzet:** Első féléves beruházások csúszása és a tervezetthez képest magasabb bevétel miatt a Társaság pénzeszközállománya 6. hónap végén hozzávetőleg 170 mFt-tal magasabb a tervezettnél.

- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015. 01-06. havi adózott eredménye -1 mFt. Erre az időszakra tervezett eredmény -32 mFt. Tervezéskor (a módosított üzleti terv 2015.04.hóban került elfogadásra) már figyelembe vették azt, hogy a KOTOR rendszer bevezetésének nehézségei kapcsán elmaradás lesz a számlázásban. A KOTOR rendszer (iparág specifikus szakmai rendszer) bevezetését követően a rendszer finomhangolása még folyamatban van, az adatrögzítés is lassabb, tehát a számlázás nem naprakész.
  - **Korrigált árbevétel:** 01-06. hóban a korrigált árbevétel 38 mFt-os elmaradásban van a tervhez képest, a számlázás csúszása miatt. Az előző hónapok elmaradásából jelentős összeg került, túlórával ledolgozásra.
  - **Működési költség:** régióközpontok kialakításának csúszása miatt a tervhez képest elmaradásban vannak az anyagjellegű ráfordítások, valamint a létszámfelvétel eltolódása miatt a személyi jellegű ráfordításoknál megtakarítások mutatkoznak.
  - **Egyéb bevételek és ráfordítások:** elsősorban a pótdíj kiszámlázás csúszása miatt elmarad a tervezett összegű eredményjavító hatás.
- **Naturáliák:** az ellenőrzött lakások száma a tervhez képest magasabb (kivéve a 3.körös ellenőrzést, itt jelentkezik a kéményseprőhiány), melyet túlórával sikerült elérni. A naturáliák száma a munka elvégzése tényének rendszerbe rögzítését mutatja, de ez alapján még az árbevétel meghatározása teljes körűen nem lehetséges, hisz ahhoz az elvégzett munka minden részletét be kell rögzíteni és ebben elmaradásban vannak.
- **Beruházások:** A Társaság I.féléves beruházása összességében terv szinten van, de ez ellentétes irányú hatások következménye: vannak időbeli eltolódások, ill. nem tervezett beruházások is. A várhatóba is beállították a tényben már megjelenő nem tervezett beruházásokat, 92 mFt értékben (számítógépek, kéményvizsgáló kamera, KOTOR fejlesztés)
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzállománya a tárgyidőszakban valamivel a terv felett van. A számlázás elmaradás miatti bevétel elmaradást meghaladja a régióközpontok kialakításának csúszása, a tervezett létszámfelvételek és beruházások időbeli eltolódása miatti kiadáselmaradás. Az évvégére várható pénzállományt terv szinten prognosztizálja a Társaság.

- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015. 1-6. havi adózott eredménye 1 395 mFt (tervhez – 1 204 mFt). A terv nem tartalmazza a nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékot, míg a tény igen (1,5 mrd Ft)
  - **Korrigált árbevétel (-336):** A távhőszolgáltatás árbevétele és a távhőszolgáltatási támogatás az értékesített magasabb hőmennyiség miatt meghaladja a tervet, míg a retrospektív pályázati támogatás csúszása jelentős alulteljesítést eredményez.
  - **Működési költségek (+523):** döntően igénybevett szolgáltatás és személyi jellegű megtakarítás.
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** A Társaság eredménye alapvetően a fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél, ezen belül a lakossági szegmensben keletkezett. A piaci tevékenység eredménye terv felett míg a kiegészítő tevékenység eredménye a tervezett szint alatt zárt.
- **Naturáliák:** A 2015. I. félévi értékesített hőmennyiség az április hidegebb időjárás miatt 75 725 GJ-lal meghaladta a tervezett értéket. Emellett a fogyasztók száma is a tervezett felett alakult.
- **Beruházások:** 2015. I. félévében a tényleges beruházások értéke 710 mFt-tal elmarad a tervezettől.
- **Pénzügyi helyzet:** A Társaság pénzügyi helyzete a vizsgált időszak végére 926 mFt-tal a tervezett szint alatt zárt. A támogatások beérkezésének időbeli csúszása miatti pénzeszközállomány csökkenést nem kompenzálta a beruházások időbeli eltolódása miatti pénzállomány növekedés.

- **Eredményalakulás:** az időszakai eredmény 59 mFt-tal meghaladta a tervezett értéket.
  - **Korrigált árbevétel:** Az átjelentkezett partnerek márciusi, áprilisi, májusi vízfogyasztás alapú számláinak sztornózáása a III. negyedévben történik meg, emiatt a valós bevétel kb. 100 mFt-tal alacsonyabb.
  - **Működési költségek:** A költségcsökkenés alapvetően a tevékenységi volumen csökkenéséhez kapcsolódott.
  
- **Tevékenységi eredmény / közszolgáltatási tevékenység:** 2015. I. félévében a Társaság alaptevékenysége (a közszolgáltatási főtevékenységnek tekinthető települési folyékony hulladék szállítás) negatív eredménnyel zárt, de mintegy 5 mFt-tal meghaladta a tervezett értéket. A kiegészítő tevékenységek nyereséget termeltek.
  
- **Naturáliák:** A begyűjtött TFH a vizsgált időszakban meghaladta a tervezett értéket. Az elszállított mennyiségek növekedése miatt a futott km is magasabb a tervezettnél.
  
- **Beruházások:** A Társaság I. félévére tervezett beruházásai nem fejeződtek be, megvalósulásuk folyamatban van.
  
- **Pénzügyi helyzet:** A pénzeszközök záró állománya 111 mFt-tal magasabban zárt a tervezettnél június végén.

### **III. Budapesti Városigazgatóság Zrt.**

- **Eredményalakulás:** A Társaság 2015.01.-06. havi eredménye 64 millió Ft, ami a tervezett eredménytől 75 millió Ft-tal magasabb.
  
- **Árbevétel:** A 2015.01-06. havi árbevétel 386 millió Ft, mely az időszakai tervtől 105 millió Ft-tal kevesebb, elsősorban az új feladatokkal kapcsolatos, Hivatallal kötött megállapodás alapján működési támogatásnak minősülő bevétel tervezettől való elmaradása miatt. Ennek tárgyidőszakban kalkulált összege 30 mFt (az időszakai tervtől 77 mFt-tal kevesebb), de bizonytalansága miatt nem került elhatárolásra. A kalkulált összeg tervtől való elmaradásának oka elsősorban az igénybe vett szolgáltatások, valamint a személyi jellegű ráfordítások tervtől való elmaradása.
  
- **Működési költségek:** 170 millió Ft-tal alacsonyabb a tervtől, főként a már említett igénybe vett szolgáltatások elmaradása (ügyviteli tanácsadás, jogi tanácsadás, egyéb szakértői költség), ill. a tervtől alacsonyabb átlagos létszám miatt.
  
- Eltekintve a kapott és fizetett osztalék tervtől eltérő ütemezése miatti, átmeneti terven felüli pénzeszköztől, a **pénzeszközállomány** a tervezettnél megfelelően alakult a tárgyidőszakban, ami annak következménye, hogy a tervezett bevételek elmaradását többnyire ellensúlyozza a tervezett kiadások elmaradása.



mFt

Eredménykimutatás	Kumulált adatok				Éves adatok			
	Bázis	Terv	Tény	Tény-Terv abszolút	Bázis	Terv	Várható	Várható-Terv abszolút
2015.06.hó								
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	394	491	386	-105	685	979	972	-7
Egyéb bevételek	0	0	8	8	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-78	-169	-68	101	-166	-338	-338	1
Személyi jellegű ráfordítások	-248	-320	-254	66	-550	-688	-688	0
Értécsökkenési leírás	-2	-6	-3	3	-4	-12	-12	0
<b>Működési költségek</b>	<b>-328</b>	<b>-494</b>	<b>-325</b>	<b>170</b>	<b>-720</b>	<b>-1 038</b>	<b>-1 038</b>	<b>1</b>
Egyéb ráfordítások	-9	-11	-9	2	-14	-21	-21	0
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>57</b>	<b>-14</b>	<b>60</b>	<b>74</b>	<b>-49</b>	<b>-80</b>	<b>-86</b>	<b>-6</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>1 976</b>	<b>1 005</b>	<b>1 010</b>	<b>5</b>
<b>Rendkívüli eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>60</b>	<b>-11</b>	<b>67</b>	<b>78</b>	<b>1 927</b>	<b>925</b>	<b>924</b>	<b>-1</b>
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>60</b>	<b>-11</b>	<b>64</b>	<b>75</b>	<b>1 927</b>	<b>925</b>	<b>924</b>	<b>-1</b>
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>60</b>	<b>-11</b>	<b>64</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>

**2015.01-06.hóban a mérleg szerinti eredmény 64 millió Ft, ami a tervhez képest 75 millió Ft-tal magasabb:**

- **Nettó árbevétel eredményhatása (-105):** magasabb management díj (+32): az átalánydíj kiszámlázás nem a módosított üzleti terv alapján történik, hisz az a Közgyűlés által csak 06.23.-án került elfogadásra, Működési támogatás (-107): árbevételként lett tervezve, mint „Tulajdonosi irányítási és egyéb közszolgáltatás szervezési tevékenység” árbevétele. A Hivatallal történt megállapodás alapján egyéb bevétel lesz és a könyvvizsgálók kérésére az időarányos összeg nem került elhatárolásra. A tény költségek alapján kalkulált összeg 2015.01-06.hóban 30 mFt, ami elsősorban az igénybe vett szolgáltatások, valamint a személyi jellegű ráfordítások tervtől való elmaradása miatt 77 mFt-tal marad el az időarányos tervtől. Rácfürdő (-24): 2015.évben nem merült fel még Rácfürdővel kapcsolatban továbbszámlázandó költség, Házhoz menő szelektív (-7): tervezettől kevesebb személyi jellegű ráfordítást tudunk elszámolni, egyéb (+1)
  - **Egyéb bevétel (+8):** ki nem fizetett 2014.évi prémium (+5), előző éveket érintő korrekció (+2), egyéb (+1)
  - **Működési költségek eredményhatása (+170):** lásd később
  - **Egyéb ráfordítások (+2):** alacsonyabb árbevétel kevesebb iparűzési adó
  - **Pénzügyi műveletek eredménye (+4):** FTSZV-nek nyújtott tulajdonosi hitel visszafizetés I.negyedévre volt tervezve, mely végül nem kerül visszafizetésre. A Társaságnál 2015.09.30.-án tőkeemelésre kerül sor, a követelés apportálásra kerül.
  - **Adófizetési kötelezettség (-3):** 01-06.hóban a költségek időbeli eltolódása miatt, a tervvel ellentétben, van adófizetési kötelezettség
- Várható eredmény (tervhez képest -1):** az árbevételnél (kevesebb a Házhoz menő kiszámlázás), az anyagjellegű ráfordításoknál (lásd később) és a pénzügyi műveletek bevételeinél (a tényben is már részben megjelenő tulajdonosi hitel utáni magasabb kamatbevétel) történt változás a tervhez képest, mely változások együttes hatása nem jelentős

mFt

Tevékenységek eredménye 2015.06.hó	Tény kumulált adatok						
	Management díj	Tulajdonosi funkció	Holding funkciók összesen	Működési támogatás	Közszolgáltatás	Házhoz menő szelektív	Összesen
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>383</b>	<b>0</b>	<b>384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>386</b>
Személyi jellegű ráfordítások	-227	-25	-252	0	0	-2	-254
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési költségek	-64	-7	-71	0	0	0	-71
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>-290</b>	<b>-32</b>	<b>-323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-325</b>
Egyéb bevétel	8	0	8	0	0	0	8
Egyéb ráfordítás	-9	0	-9	0	0	0	-9
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>92</b>	<b>-32</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
Elvont osztalék	0	0	0	0	0	0	0
egyéb pénzügyi eredmény	8	0	8	0	0	0	8
<b>Adózott eredmény</b>	<b>99</b>	<b>-35</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64</b>
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>99</b>	<b>-35</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64</b>

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

- **Management szolgáltatás:** Mivel a módosított tervet a Közgyűlés csak 2015.06.23.-án fogadta el, ezért az átalánydíj kiszámlázás nem a végleges terv alapján történik. Ez is hozzájárul az időarányosan magasabb eredményhez.
- **Működési támogatás:** a Városigazgatóság kibővült feladatkörével kapcsolatos költségek, Hivatallal kötött megállapodás alapján történő finanszírozására. Éves szinten 214 mFt bevétel lett tervezve, míg a tényben ennek kalkulált összege 30 mFt, mely a könyvvizsgálók kérésére nem került elhatárolásra. Az I.félévben mind az anyagjellegű ráfordításoknál, mind a személyi jellegű ráfordításoknál jelentkező időbeli eltolódás, ill. megtakarítás miatt ilyen alacsony a kikalkulált összeg.
- **Közszolgáltatási tevékenység:** Éves szinten 48 millió Ft nettó bevételt terveztünk Rácfürdővel kapcsolatban. Első félévben Rácfürdővel kapcsolatban nem merült fel költség, így továbbszámlázás sem történt.
- **Házhoz menő szelektív tevékenység:** Éves szinten 9 mFt bevétel lett tervezve, ezzel szemben a tényben mindössze 2 mFt költség (személyi jellegű ráfordítás) merült fel, mely ezen tevékenységgel kapcsolatban elszámolható.

**Megjegyzés:** a Közszolgáltatási tevékenység és a Házhoz menő szelektív tevékenység eredmény semleges, minden költség továbbszámlázásra, ill. elhatárolásra kerül.

m Ft

Személyi jellegű ráfordítások	Kumulált adatok				Éves adatok			
	Bázis	Terv	Tény	Tény-terv abszolút	Bázis	Terv	Várható	Várható-terv abszolút
<b>2015.06.hó</b>								
Béreköltség	164	195	162	-33	314	405	405	0
FB + Igazgatósági tagok tiszteletdíja	18	28	26	-1	37	55	55	0
Jutalom	0	10	0	-10	14	19	19	0
Prémium	-4	5	0	-5	38	31	31	0
Eseti megbízás díj, alkalmi munkavállalás	3	0	0	0	3	0	0	0
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>181</b>	<b>238</b>	<b>188</b>	<b>-49</b>	<b>406</b>	<b>512</b>	<b>512</b>	<b>0</b>
Cafetéria	8	9	7	-2	15	19	19	0
Munkáltatót terh.betegszab,táppénz, korengedm.nyug	3	0	1	1	4	0	0	0
Egyéb	2	3	2	-1	4	5	5	0
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>-2</b>	<b>23</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>0</b>
Járulékok	54	70	56	-15	120	151	151	0
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>248</b>	<b>320</b>	<b>254</b>	<b>-66</b>	<b>550</b>	<b>688</b>	<b>688</b>	<b>0</b>
Átlagos létszám (IG+FB nélkül)	41	44	37	-7	39	45	45	0
Átlagos létszám IG + FB	10	13	13	0	9	13	13	0

**2015. 01.-06.hóban a személyi jellegű ráfordítások vállalati szinten 66 millió Ft-tal maradtak el a tervtől**

- Az **átlagos állományi létszám** 7 fővel alacsonyabb a tervhez képest, valamint az új szervezeti felépítéssel összefüggő személyi változások miatti bérváltozások, járulékkal és cafetériával együtt (-42)
- **Jutalom** (-12): első félévben nem került kifizetésre a betervezett félhavi jutalom
- Előző évi **prémium** elhatárolt összege, járulékkal együtt nem került kifizetésre (-7) (egyéb bevételként kivezetésre került).
- **Betegszabadság és táppénz** miatti bér és járulék-megtakarítás (-2)
- **IG + FB tiszteletdíjak járulékkal együtt** (-2): tervtől alacsonyabb átlagos létszám (januárban nem volt teljes a létszám)
- **Egyéb** (-1): reprezentáció, rehabilitációs hozzájárulás, gépkocsi használat

mFt

Anyagjellegű ráfordítások	Kumulált adatok				Éves adatok			
	Bázis	Terv	Tény	Tény-Terv abszolút	Bázis	Terv	Várható	Várható-Terv abszolút
2015.06.hó								
Anyagköltség	-5	-5	-4	1	-9	-10	-8	2
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-44	-134	-60	75	-78	-263	-265	-1
Egyéb szolgáltatások értéke	-4	-5	-4	1	-8	-11	-11	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-26	-24	0	24	-71	-54	-54	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-78</b>	<b>-169</b>	<b>-68</b>	<b>101</b>	<b>-166</b>	<b>-338</b>	<b>-338</b>	<b>1</b>

Az **anyagjellegű ráfordítás** 2015.01.-06.hóban 101 millió Ft-tal alacsonyabb, mint a tervben:

**Anyagköltség eredményhatása (+1):** alacsonyabb áramköltség árcsökkenés hatására, alacsonyabb üzemanyagköltség

**Igénybevett szolgáltatások eredményhatása (+75):**

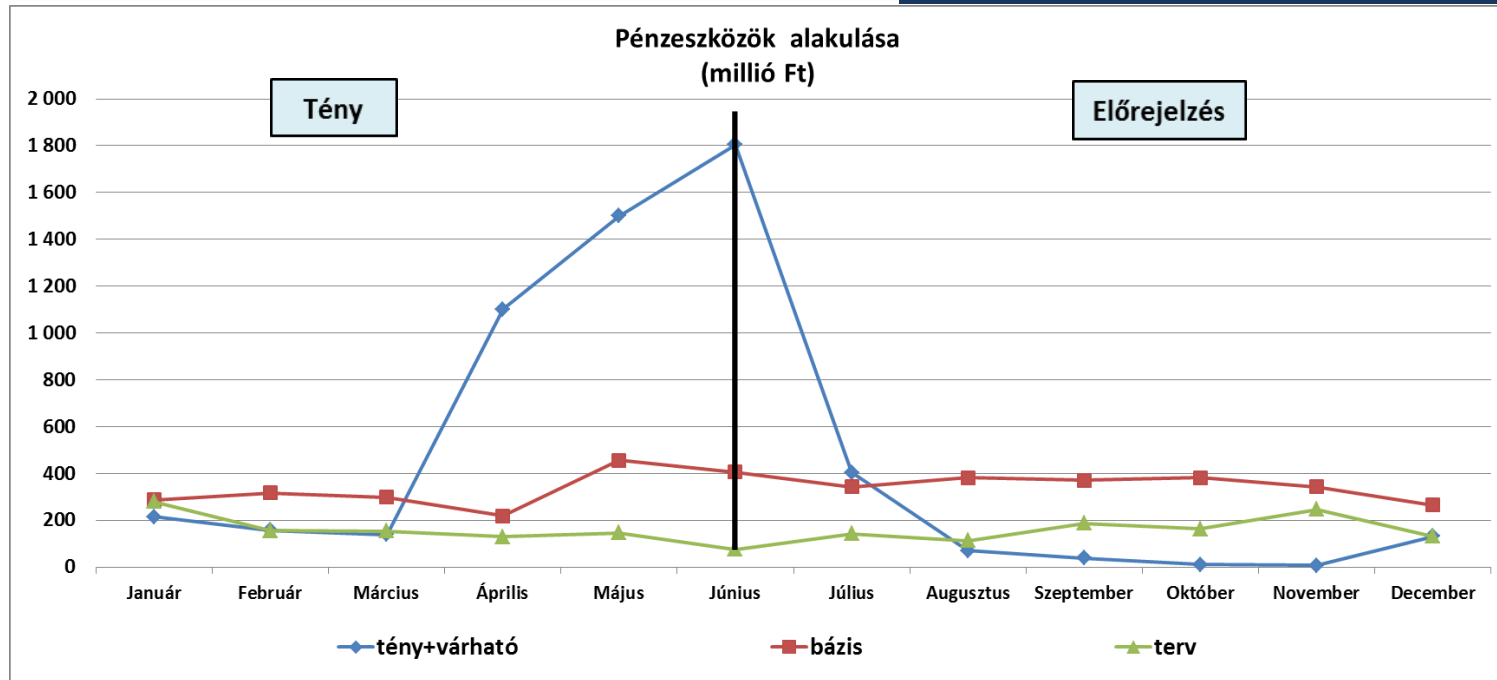
- **Ügyviteli-, üzletviteli tanácsadás (+28):** közműtanácsadás (-16), facility management szolgáltatás (-5), közlekedési tanácsadás (-2), irodai elhelyezés racionalizálás (-2), egyéb (-3)
- **Szoftverek karbantartási költsége (+3):** FPH-val a tervezettől alacsonyabb összegű szerződést kötöttünk
- **Jogi tanácsadás (+18):** időbeli eltolódás
- **Egyéb szakértői költség (+25):** tagvállalati részesedés átértékelési tanácsadás eltolódása
- **Ingtalan bérleti díj (-3):** tervezettől több irodát bérlünk a Hivataltól
- **Egyéb igénybe vett szolgáltatás (+4):** időbeli eltolódás pl. oktatás, továbbképzés, adótanácsadás

**Egyéb szolgáltatás eredményhatása (+1):** alacsonyabb bankköltség

**Közvetített szolgáltatások eredményhatása (+24):** Rác fürdővel kapcsolatban tervezett költségek még nem merültek fel.

**Várható anyagjellegű ráfordításoknál** az alábbi tételek kerültek bedolgozásra, melyek együttes hatása nem jelentős:

- **Anyagköltség eredményhatása (+2):** a tényben is megjelenő alacsonyabb áramköltség
- **Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (-1):** magasabb ingatlan bérleti díj (-6). Tervezettől több iroda magasabb takarítási költséget (-1), magasabb fűtési költséget (-1) is jelent. Ellenhatás: alacsonyabb összegű szerződést kötöttünk a Hivatallal informatikai szolgáltatással kapcsolatban (+7)



**A pénzeszközállomány a tervezettnél megfelelően alakult (eltekintve a kapott és fizetett osztalék tervtől eltérő ütemezésétől), ami annak következménye, hogy a tervezett bevételek elmaradását többnyire ellensúlyozza a tervezett kiadások elmaradása.**

Az alábbi főbb tényezők gyakoroltak hatást a pénzeszközállományra:

- Bevétel elmaradások: 2015.01.-06.hóban a FŐTÁV-tól 127 mFt, az FTSZV-től 10 mFt és a FŐKÉTÜSZ-től 4 mFt a management díjbevételek elmaradás, figyelembe véve a 2014.évi túlfizetések összegét, ill. az FTSZV esetében a hátralék összegét.
- A kiadások elmaradása a tervtől: elsősorban igénybe vett szolgáltatások és személyi jellegű kifizetések
- 2015.04.hóban a FŐTÁV-tól megkaptuk az 1 000 millió Ft, ill. a 05.hóban a BGYH-tól 367 millió Ft-ot, 06.hóban 300 millió Ft osztalékot. Júliusban a BGYH még 300 millió Ft osztalékot fizet. A Fővárosnak júliusban 1627 millió Ft, augusztusban 300 millió Ft osztalék kerül kifizetésre. A tervben mind a kapott, mind a fizetett osztalék májusra lett tervezve.
- Az FTSZV-nek nyújtott 300 millió Ft tulajdonosi hitel a tervvel ellentétben nem kerül visszafizetésre, ezért van szeptembertől novemberig a várható pénzállomány a terv alatt. Így a decemberre tervezett, a tulajdonosi hitel miatt visszatartott osztalék Hivatal részére történő megfizetése is elmarad. 2015.09.30.-án tőkeemelésre kerül sor az FTSZV-nél.

## IV. Tagvállalati részletes adatok

## IV.1. BGYH

BGYH Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	3 891	4 236	4 659	423	768	8 449	8 895	9 310	415	862
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Korrigált nettó árbevétele</b>	<b>3 891</b>	<b>4 236</b>	<b>4 659</b>	423	768	<b>8 449</b>	<b>8 895</b>	<b>9 310</b>	415	862
Aktivált saját teljesítmények értéke	-2	0	1	1	3	82	29	30	1	-52
Anyagjellegű ráfordítások	-1 232	-1 508	-1 513	-5	-282	-2 860	-3 095	-3 126	-31	-266
Személyi jellegű ráfordítások	-1 389	-1 847	-1 641	206	-252	-3 131	-3 719	-3 719	0	-588
Értékcsökkenési leírás	-368	-467	-493	-26	-126	-834	-983	-1 009	-26	-175
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-15	36	-469	-505	-454	-731	33	-396	-429	335
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>886</b>	<b>449</b>	<b>543</b>	94	-343	<b>975</b>	<b>1 161</b>	<b>1 091</b>	-70	116
Pénzügyi műveletek eredménye	6	6	5	-1	-1	15	-15	-15	0	-30
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>892</b>	<b>455</b>	<b>548</b>	93	-344	<b>990</b>	<b>1 146</b>	<b>1 076</b>	-70	86
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	-12	0	0	0	12
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>892</b>	<b>455</b>	<b>548</b>	93	-344	<b>977</b>	<b>1 146</b>	<b>1 076</b>	-70	98
Adófizetési kötelezettség	-1	0	0	0	1	-10	-28	-27	1	-17
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>891</b>	<b>455</b>	<b>548</b>	93	-343	<b>968</b>	<b>1 118</b>	<b>1 049</b>	-69	81

**2015. 1-6. havi adózott eredménye 548 millió Ft volt, ami 93 millió Ft-tal haladja meg a tervet:**

**Értékesítés nettó árbevétele (+423):** A Gellért fürdő forgalma magasabb lett a tervezettnél (+126), a Széchenyi fürdő árbevétele is magasabb (+154) a forgalomnövekedés, valamint a jobb jegyelosztás miatt (több napijegyet és kevesebb bérletet vettek), valamint az egyik bérlő forgalma magasabb lett a tervezettől, így a közös jegyekből az öt megillető bevétel többszámítás magasabb, Dagály fürdő (+35) a kedvező nyári időjárás miatt, Lukács fürdő (+43) áremelés és a vártnál kisebb forgalomcsökkenés hatása, egyéb árbevétel (+65), elsősorban a Rác Nosztalgia Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díj (+30) miatt (a bevétel bizonytalansága miatt értékvesztést számoltak el az árbevétellel szemben), valamint előző évektől eltérően az éjszakai bulik nem a Lukácsban, hanem a Széchenyi fürdőben, ahol magasabbak a bérleti díjak (+17).

**Működési költségek változásának eredményhatása (+175):** lásd később

**Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-505):**

- **Értékvesztés, terven felüli Écs eredményhatása (-443):** állami uszodaberuházás miatti bontások után elszámolt terven felüli Écs (-393), egyéb (-50): elsősorban az árbevételben megjelenő Rác Nosztalgia Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díj bizonytalansága miatti értékvesztés
- **Céltartalék eredményhatása (-77):** a karbantartások sorrendjének változása miatt a céltartalékfeloldás elmarad a tervezettől
- **Adó, illetékek, hozzájárulások (-20):** a tervezettnél magasabb fürdőbevételek miatt magasabb a le nem vonható áfa összege, valamint magasabb árbevétel magasabb iparüzési adó
- **Egyéb egyéb bevételek (+45):** elsősorban nem tervezett kötbér (EFR-beléptető rendszer fejlesztés késedelmes teljesítése miatt kirótt kötbér)
- **Egyéb egyéb ráfordítás (-11):** elsősorban önellenőrzéssel korábbi évekre megállapított áfa

**Várható eredmény (-69):** Az I. félévben jelentkező forgalomnövekedés került bedolgozásra (+415), melyet szinte teljes mértékben ellensúlyoz a Dagály fürdő miatti terven felüli ÉCS (-393). A várható karbantartási költségek magasabbak lesznek (-30) és a költözés miatti beszerzések Écs-jé is rontja az eredményt (-43), egyéb (-18).



mFt

BGYH Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	-404	-471	-449	22	-45	-964	-987	-966	22	-1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-693	-910	-895	15	-202	-1 619	-1 801	-1 812	-11	-193
Egyéb szolgáltatások értéke	-38	-47	-43	4	-5	-85	-104	-101	4	-16
Eladott áruk beszerzési értéke	-5	-5	-8	-3	-3	-14	-14	-17	-3	-3
Eladott (közvetített) szolgáltatások	-91	-76	-118	-43	-27	-178	-188	-230	-43	-53
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-1 232</b>	<b>-1 508</b>	<b>-1 513</b>	<b>-5</b>	<b>-282</b>	<b>-2 860</b>	<b>-3 095</b>	<b>-3 126</b>	<b>-31</b>	<b>-266</b>
Béreköltség	-974	-1 320	-1 165	154	-191	-2 202	-2 665	-2 665	0	-463
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-145	-177	-151	26	-6	-315	-351	-351	0	-36
Bérfelrakások	-270	-350	-324	26	-55	-614	-704	-704	0	-89
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>-1 389</b>	<b>-1 847</b>	<b>-1 641</b>	<b>206</b>	<b>-252</b>	<b>-3 131</b>	<b>-3 719</b>	<b>-3 719</b>	<b>0</b>	<b>-588</b>
Értécsökkenési leírás	-368	-467	-493	-26	-126	-834	-983	-1 009	-26	-175
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>-2 988</b>	<b>-3 822</b>	<b>-3 647</b>	<b>175</b>	<b>-659</b>	<b>-6 824</b>	<b>-7 797</b>	<b>-7 854</b>	<b>-57</b>	<b>-1 030</b>

**Működési költségek változásának eredményhatása (+175):**
**Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása(-5):**

- **Anyagköltség (+22):** felhasznált anyagköltség (+19): több karbantartási munka volt a tervezettől, viszont kevesebb építési anyagfelhasználás, építések időarányosan elmaradtak a tervtől, közműdíjak: Rudas, Dandár és a Gellért fürdő áramfogyasztása meghaladta az időarányos tervet, volumennövekedés miatt, melyet nem ellensúlyozott a korszerűsített géppark által elért megtakarítás (-4), alacsonyabb tisztítószer költség: rendelések nem egyenletesen oszlanak el (+11), egyéb (-4)
- **Igénybe vett szolgáltatás (+15):** Karbantartási költségnövekedés (-21), beléptető rendszer üzemeltetési díj megtakarítás (+12): az új rendszer üzembe helyezése csúszik (egyéb bevételnél kötbér megjelenik), de már az új üzemeltetési díjat fizetik és a tervezettől nagyobb a megtakarítás, hirdetés, reklám és propaganda költségeknél, őrzési költségeknél, valamint szakértői díjknál időbeli eltolódás van a tervhez képest (+23), beruházásokkal kapcsolatos pályázati díjak még nem merültek fel (+6), alacsonyabb takarítási, oktatási, utazási költség (+9), diákmunkaerő kölcsönzés magasabb a jó időjárás miatt (-6), egyéb (-8)
- **Közvetített szolgáltatás (-43):** a Széchenyi fürdőben az egyik bérlő forgalma magasabb lett a tervezettől, így a közös jegyekből az öt megillető bevétel továbbszámlázás magasabb

**Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+206): Béreköltség (+154):** a tervezett létszámnövekedés eltolódás miatti megtakarítás, ill. a fizetésemelés elmaradt a tervezettől és a rendkívüli munkavégzés óraszámja is (+87), ösztönző bér időbeli eltolódása (+66), egyéb (+1), **Személyi jellegű egyéb kifizetés (+26):** a tervezett létszámnövekedés eltolódott **Járulék (+26):** a létszámnövekedés eltolódása miatti megtakarítást ellensúlyozza a tervezettől kevesebb járulékkedvezmény miatti összeg.

**Értécsökkenési leírás (-26):** előbbre hozott beszerzések, ill. tervezettet meghaladó beszerzések pl. proxióra beszerzés a magasabb vendégszám miatt

m Ft

BGYH Zrt.	Uszoda, wellness, strand üzletág			Gyógyászati üzletág			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	3 493	3 780	287	625	726	101	118	153	35	4 236	4 659	423
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	191	133	-58	72	53	-19	0	0	0	262	186	-76
<b>TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA</b>	<b>3 623</b>	<b>3 815</b>	<b>193</b>	<b>678</b>	<b>750</b>	<b>72</b>	<b>117</b>	<b>153</b>	<b>36</b>	<b>4 418</b>	<b>4 718</b>	<b>300</b>
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-2 185	-2 112	73	-825	-900	-75	-79	-101	-21	-3 090	-3 113	-23
<b>TEVÉKENYSÉG FEDEZETE</b>	<b>1 437</b>	<b>1 703</b>	<b>265</b>	<b>-147</b>	<b>-150</b>	<b>-3</b>	<b>38</b>	<b>52</b>	<b>14</b>	<b>1 328</b>	<b>1 605</b>	<b>277</b>
Összes közvetett ktg. és ráf.	-657	-774	-117	-208	-267	-59	-13	-21	-8	-879	-1 062	-183
<b>TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE</b>	<b>780</b>	<b>929</b>	<b>149</b>	<b>-355</b>	<b>-417</b>	<b>-62</b>	<b>25</b>	<b>31</b>	<b>7</b>	<b>449</b>	<b>543</b>	<b>94</b>
<b>TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE</b>	<b>785</b>	<b>932</b>	<b>148</b>	<b>-354</b>	<b>-415</b>	<b>-62</b>	<b>25</b>	<b>31</b>	<b>7</b>	<b>455</b>	<b>548</b>	<b>93</b>

- A Társaság nem nyújt közszolgáltatást, csak piaci és kiegészítő tevékenysége van.
- A **piaci tevékenység** (uszoda, wellness, strand üzletág és Gyógyászati üzletág) összeredménye jelentősen meghaladta a tervezettet (+19%), ami elsősorban a nagyfürdők tervezettnél jobb forgalmi adatainak köszönhető. A piaci tevékenységen belül a Gyógyászati üzletág vesztesége a tervezettől is magasabb (áremelés, alacsonyabb vendégszám és az állami beruházás miatti terven felüli Écs összesített hatására), de ezt a veszteséget az Uszoda, wellness, strand üzletág jóval túlkompensálta.
- A **kiegészítő tevékenységek** (labor elemzések, palackozó, vízeladás a margitszigeti hévízkútról, munkásszállás, bezárt egységek) eredménye kismértékben meghaladja a tervet: itt jelenik meg a Rác Nosztalgia Kft számára kiszámlázott 2014.évi földhasználati díjból származó árbevétel, de mivel értékvesztés is elszámolásra került, ezért az eredményhatás nem jelentős.
- Az állami uszodaberuházás miatti bontások után elszámolt terven felüli Écs minden tevékenység eredményére hatással van.

Naturália	Kumulált időszak			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
Összes vendégforgalom (fő)	1 629 211,5	1 699 667,0	4,3%	3 547 506,0	3 617 961,5	2,0%
Uszoda, wellness, strand üzletág - Vendégforgalom (fő)	1 380 176,5	1 468 512,0	6,4%	3 063 859,0	3 152 194,5	2,9%
Gyógyászati üzletág - Vendégforgalom (fő)	249 035,0	231 155,0	-7,2%	483 647,0	465 767,0	-3,7%
Medence vízfelület (m <sup>2</sup> )	25 108,0	25 108,0	0,0%	24 924,0	24 924,0	0,0%
Medence térfogat (m <sup>3</sup> )	29 933,3	29 933,3	0,0%	29 798,3	29 798,0	0,0%
Nyitvatartási napok száma (db)	1 543,0	1 543,0	0,0%	3 235,0	3 235,0	0,0%
Panaszkezelés (Jogos panaszok száma)	56,0	15,0	-73,2%	151,0	66,0	-56,3%
Panaszkezelés (Összes panaszok száma)	199,0	153,0	-23,1%	549,0	350,0	-36,2%

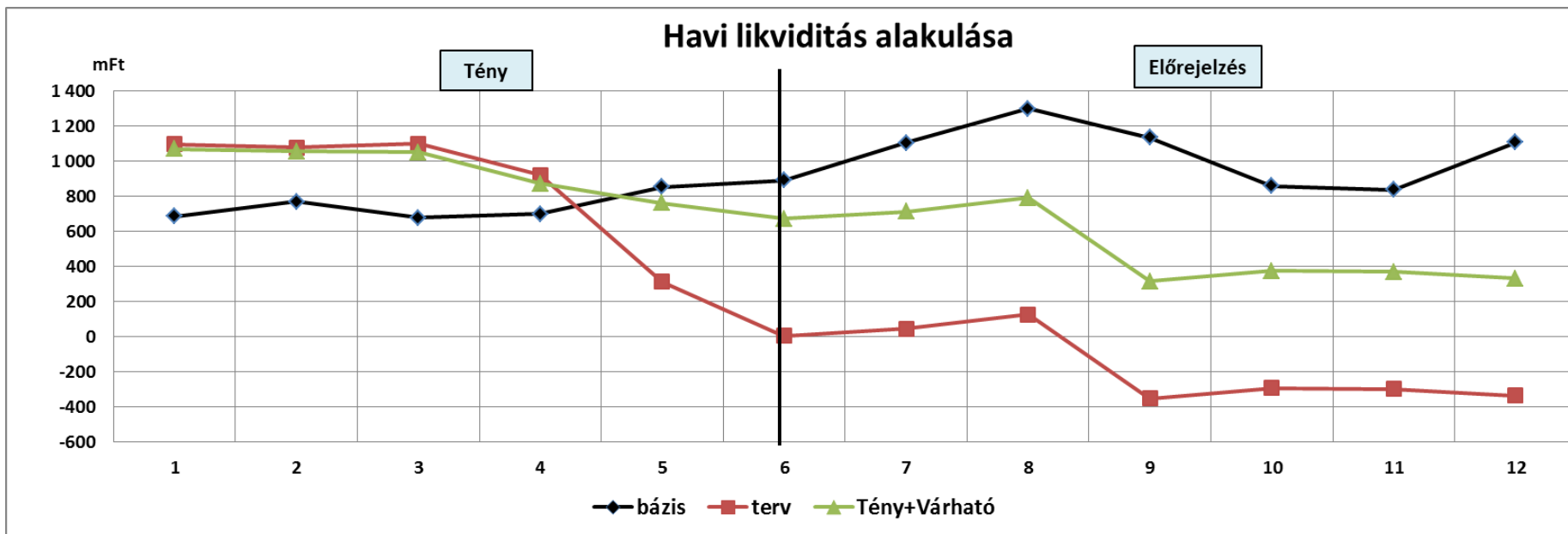
- **Uszoda, wellness, strand üzletág forgalma 6,4%-kal magasabb a tervnél:** elsősorban a Gellért fürdőnél (+15%), Széchenyi fürdőnél (+4 %) és a Dagályba (+18 %) a tervezettet meghaladó volt a vendégszám.
- **A gyógyászati üzletág forgalma a tervezettnél 7,2%-kal kevesebb lett:** a Gellért fürdő kivételével minden nagy fürdőnél a tervhez képest alacsonyabb a vendégszám, mely csökkenés összefüggésben lehet a co-payment áremeléssel.
- **A panaszok száma** terv alatt van.

mFt

Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)
Paskál Strand téliesítése	0	0	0	500	420	-80
Széchenyi Gyógyfürdő gépészeti rekonstrukciója	333	9	-324	500	400	-100
Csillaghegy ingatlan vásárlás	240	40	-201	240	240	0
Beléptető rendszer kiépítése (EFR)	236	92	-144	236	236	0
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	89	188	99	178	232	54
Tervezési munkák	97	101	4	170	150	-20
Széchenyi öltözőkabinok és tereinek felújítása	54	87	34	134	147	13
Központi irodaépület felújítása	3	55	52	20	55	35
Dandár öltözők és előterek felújítása	0	25	25	48	55	7
Széchenyi Gyógyfürdő tetők felújítása 3. ütem	0	31	31	50	50	0
Széchenyi attikafelújítások	19	0	-19	48	48	0
Rudas kupolatér vonóvasak cseréje	18	0	-18	37	35	-2
Széchenyi cső és palástcsere II. ütem	0	0	0	0	35	35
Egyéb tételek összesen	61	112	51	96	195	99
<b>Összesen</b>	<b>1 150</b>	<b>738</b>	<b>-412</b>	<b>2 256</b>	<b>2 299</b>	<b>43</b>

**2015. I. félévi beruházások összege 738 millió Ft, mely az időarányos tervtől 412 millió Ft-tal marad el:**

- **Széchenyi fürdő gépészeti rekonstrukciója** a tervhez képest elmaradásban van (-324). A munkálatok elkezdődtek, de aktiválás még nem történt.
- **Csillaghegyi ingatlan vásárlás (-201):** még nem vették meg az összes telket, amit terveztek
- **Beléptető rendszer kiépítése (-144):** a rendszer beüzemelése tolódik, eszközök és szellemi termékek már leszállításra kerültek, de a rendszer még fejlesztés alatt van (kötbért kapnak a csúszás miatt).
- **Időarányos tervet meghaladó (de az éves tervet nem) beruházások (+244):** Széchenyi öltözőkabinok és tereinek felújítása (+34), a központi irodaépület felújítása (+52), Dandár öltözők és előterek felújítása (+25), Széchenyi tető felújítás (+31), egyéb tárgyi eszköz beszerzés (+99):előbbre hozott beszerzések pl. szivattyúk, jéggép, ill. proxiórából az egész évre tervezettől is több lett beszerezve, tervezési munkák (+4)
- **Időarányos tervben szereplő, de a tényben még meg nem jelenő beruházás (-38):** Széchenyi attikafelújítások (-19) és a Rudas kupolatér vonóvasak cseréje (-18) beruházások befejeződtek, de még nem kerültek aktiválásra.
- **Egyéb tételek (+51):** nem tervezett beruházások is megvalósultak pl. Gellért fürdő kádfolyosóinak és előcsarnoki vizesblokkjának felújítása (25 mFt), Gellért fürdő öltözői vizesblokkok teljeskörű felújítása (31 mFt), Gellért szűrőforgató felújítása (+13), Római gázvezeték rendszer cseréje (+11), egyéb nem tervezett (5 mFt), egyéb tervezett (234): informatikai hardver és szoftver beszerzés (időbeli eltolódás) , csillaghegy fizető parkoló kiépítése(még nem számlázták ki)



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

**A Társaság pénzeszközállománya az I.félévben kedvezőbben alakult a tervhez képest**, biztos alapot teremtve ezzel a 2015.évi tervek megvalósításához, a 967 mFt-os osztalék (májusban fizetett 367 mFt-ot, júniusra és júliusra 300-300 mFt osztalékfizetés van betervezve), valamint az 500 mFt osztalékfelőleg (szeptemberre van tervezve) kifizetéséhez.

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

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

**A terv feletti pénzeszközállomány elsődleges oka** az I.félévben realizált magasabb árbevétel, valamint a tervhez képest alacsonyabb az áfafizetés, mivel nőtt az uszoda-wellness bevétel aránya a gyógyászati bevételekhez képest, melyek jórészt áfamentesek, és így javult az áfa levonási hányad. A Társaság ezen tételeket a várható értékébe is beépítette.

Az I.félév magasabb pénzállományára a beruházások időbeli eltolódása is hatással volt, de ezen hatás év végén már nem jelentkezik.

**IV.2. BTI**

mFt

BTI Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	1 803	1 743	2 016	273	213	4 048	3 980	3 980	0	-68
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	1	0	0	0	-1	3	0	0	0	-3
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	31	62	-1	-63	-32	63	124	124	0	61
<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>1 835</b>	<b>1 805</b>	<b>2 015</b>	<b>209</b>	<b>180</b>	<b>4 113</b>	<b>4 103</b>	<b>4 103</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	7	0	-1	-1	-8	9	-1	-1	0	-10
Anyagjellegű ráfordítások	-958	-958	-956	2	2	-2 003	-1 998	-1 998	0	5
Személyi jellegű ráfordítások	-811	-845	-800	44	11	-1 614	-1 673	-1 673	0	-59
Értékcsökkenési leírás	-119	-124	-117	7	2	-230	-249	-249	0	-20
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-49	-41	-17	25	32	-58	-107	-107	0	-48
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-94</b>	<b>-162</b>	<b>125</b>	<b>287</b>	<b>219</b>	<b>218</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>-142</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	-4	-3	-1	1	3	-5	-5	-5	0	1
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-99</b>	<b>-165</b>	<b>124</b>	<b>288</b>	<b>222</b>	<b>212</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>-142</b>
Rendkívüli eredmény	1	5	7	3	6	0	9	9	0	9
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-97</b>	<b>-160</b>	<b>131</b>	<b>291</b>	<b>229</b>	<b>212</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>-133</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	-13	-13	-13	-12	-8	-8	0	3
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-97</b>	<b>-160</b>	<b>118</b>	<b>278</b>	<b>215</b>	<b>201</b>	<b>71</b>	<b>71</b>	<b>0</b>	<b>-129</b>

**A Társaság 2015. 01.-06. havi adózott eredménye 118 millió Ft (tervhez +278 millió Ft):**

- **Korrigált árbevétel (+209):** az elhalálozások száma növekedett, mely a temetések számának emelkedését jelentette (+273), az időarányosan elhatárolt 2015.évi díjkompenzációval (2015.évi díjkompenzáció éves összege 124 mFt) szemben kivezetésre került a 2014.évi díjkompenzáció 63 mFt-os összege (Fővárosi határozat alapján).
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+53):** lásd később
- **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+25):**
  - **Adók, illetékek, hozzájárulások (-8):** temetések számának emelkedése magasabb iparüzési adófizetéssel jár
  - **Céltartalék változás (+5):** telekadó perrel kapcsolatos céltartalék képzés és felhasználás eredményhatása
  - **Értékvesztés (-3):** elsősorban követelés értékvesztés került elszámolásra
  - **Egyéb egyéb ráfordítások (-29):** telekadó perek sikerrel zárultak le 5 temetővel kapcsolatban, így az elhatárolt kompenzációs igény feloldásra került.
  - **Egyéb egyéb bevételek (+60):** sikeres telekadó perek miatt a telekadó előírás visszavezetésre került
- Rendkívüli eredmény (+3): fejlesztési célra kapott támogatások halasztott bevétel elhatárolásnak feloldása értékcsökkenés arányosan
- Adófizetési kötelezettség (-13): árbevétel növekedés hatása

**A Társaság a tényben jelentkező pozitív hatások ellenére nem módosította a várható eredményét.** A Társaság szerint a júliusi adatok azt mutatják, hogy jelentős visszaesés következett be a megrendelt temetéseknél. Azt valószínűsítik, hogy az év hátralévő részében folytatódik az előre nem várt mértékű csökkenés, így az év elején tapasztalt forgalomnövekedés eredménynövelő hatása az év végéig várhatóan kiegyenlítődik, és az év végi eredményük konvergálni fog a tervezett eredményhez.

mFt

BTI Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	-235	-251	-243	8	-8	-464	-475	-475	0	-11
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-647	-648	-647	1	0	-1 396	-1 393	-1 393	0	2
Egyéb szolgáltatások értéke	-17	-18	-16	2	1	-35	-36	-36	0	-1
Eladott áruk beszerzési értéke	-37	-29	-39	-10	-2	-68	-66	-66	0	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-22	-11	-11	1	12	-41	-28	-28	0	13
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-958</b>	<b>-958</b>	<b>-956</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-2 003</b>	<b>-1 998</b>	<b>-1 998</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Béreköltség	-550	-572	-546	25	4	-1 091	-1 123	-1 123	0	-33
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-102	-106	-102	4	0	-207	-219	-219	0	-12
Bérfelrakások	-158	-167	-151	15	7	-317	-331	-331	0	-14
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>-811</b>	<b>-845</b>	<b>-800</b>	<b>44</b>	<b>11</b>	<b>-1 614</b>	<b>-1 673</b>	<b>-1 673</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>
Értékcsökkenési leírás	-119	-124	-117	7	2	-230	-249	-249	0	-20
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>-1 888</b>	<b>-1 926</b>	<b>-1 872</b>	<b>54</b>	<b>15</b>	<b>-3 846</b>	<b>-3 920</b>	<b>-3 920</b>	<b>0</b>	<b>-74</b>

**A Társaság 2015.01.-06. havi működési költségei változásának eredményhatása a tervhez képest (+54):**

- **Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+2):**
  - **Anyagköltség eredményhatása(+8):** temetések számának növekedése (-11), enyhe tél miatti alacsonyabb közüzemi díjak (+9), alacsonyabb karbantartási költség, üzemanyagköltség (+8) , egyéb (+2)
  - **Igénybe vett szolgáltatások eredményhatása (+1):** az enyhe tél miatt korábban kezdődtek a temetőfenntartási munkálatok (-23) elektromos szertartásautók eseti szervizelése (-3), PR marketing szolgáltatások megrendelése későbbre toódik (+4), alacsonyabb őrzési költség, igény szerint opcionális a lehívás (+15), költségek időbeli eltolódása (+6) pl. utazási költség, oktatási költség, egyéb (+2)
  - **Egyéb szolgáltatások eredményhatása (+2):** alacsonyabb bankköltségek, hatósági díjak
  - **ELÁBÉ (-10):** temetések számának emelkedése miatt
  - **Közvetített szolgáltatások (+1)**
- **Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+44):** a tervezett létszámbővítés eltolódott (időszaki tervhez képest a teljes munkaidősre átszámított átlagos létszám 6 fővel kevesebb), valamint a szociális hozzájárulási adónemben érvényesített kedvezmények növekedése
- **Értékcsökkenés eredményhatása (+7):** némely beruházás befejezése, ill. aktiválása időben eltolódott



m Ft

BTI Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	938	1 131	193	104	108	4	642	701	59	59	76	17	1 743	2 016	273
Támogatás/Kompenzáció összesen	62	62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62	62	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	7	-60	-67	0	0	0	1	3	2	0	25	25	8	-32	-39
<b>TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA</b>	<b>1 007</b>	<b>1 133</b>	<b>126</b>	<b>104</b>	<b>108</b>	<b>4</b>	<b>605</b>	<b>663</b>	<b>58</b>	<b>57</b>	<b>101</b>	<b>43</b>	<b>1 773</b>	<b>2 005</b>	<b>232</b>
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-725	-730	-5	-91	-86	4	-242	-251	-8	0	0	0	-1 058	-1 067	-8
<b>TEVÉKENYSÉG FEDEZETE</b>	<b>137</b>	<b>293</b>	<b>156</b>	<b>-23</b>	<b>-5</b>	<b>18</b>	<b>285</b>	<b>357</b>	<b>72</b>	<b>57</b>	<b>101</b>	<b>43</b>	<b>456</b>	<b>745</b>	<b>289</b>
Összes közvetett ktg. és ráf.	-547	-523	25	-88	-75	12	-247	-220	27	0	0	0	-882	-817	64
<b>TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE</b>	<b>-265</b>	<b>-119</b>	<b>146</b>	<b>-74</b>	<b>-53</b>	<b>21</b>	<b>116</b>	<b>193</b>	<b>77</b>	<b>57</b>	<b>101</b>	<b>43</b>	<b>-167</b>	<b>121</b>	<b>288</b>
<b>TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE</b>	<b>-260</b>	<b>-110</b>	<b>150</b>	<b>-74</b>	<b>-53</b>	<b>21</b>	<b>115</b>	<b>193</b>	<b>77</b>	<b>59</b>	<b>102</b>	<b>43</b>	<b>-160</b>	<b>131</b>	<b>291</b>

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

A 2015. I.félévben a **nettó árbevétel** 56 %-a származott fővárosi közszolgáltatási tevékenységből, azon belül a temetőfenntartásból származó bevétel a legjelentősebb (sírhely megváltások és újraváltások).

- A számított **díjkompenzáció** összege megegyezik a tervezett értékkel (62 mFt), mely összeg egyéb bevételként elhatárolásra került, ugyanakkor a 2014.évi díjkompenzáció fővárosi határozat alapján kivezetésre került , mely így a 2015.évi eredményt rontja.
- A **fővárosi közszolgáltatási tevékenység** eredménye -110 mFt, ami a tervezettől jelentősen kisebb veszteség. A temetőfenntartás és a temetőn belüli szállítás negatív eredményét, a ravatalozás, szórás és sírásás eredménye nem tudta kompenzálni.
- Az **egyéb közszolgáltatás** a fiumei úti temető, a csömöri temető és hamvasztó közszolgáltatási tevékenységeit takarja. A tevékenység veszteséget termel a Társaságnak, I. félévben a tervtől kisebb veszteséget.
- Az eredmény főként a **piaci** (temetési szolgáltatás, temetői szállítás) és **kiegészítő tevékenységekből** származott. A piaci tevékenységnél a tervhez képest magasabb az eredmény, elsősorban a temetési szolgáltatásoknál. Kiegészítő tevékenységeknél a közvetített szolgáltatásoknál, kegyeleti előtakarékosságnál , ingatlanhasznosításnál mutatkozott tervtől való pozitív eltérés.

Naturália	Kumulált időszaki			Éves		
	Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
BTI által végzett temetések száma (db)	7 316,0	8 656,0	18,3%	14 385,0	14 385,0	0,0%
Hagyományos temetések száma (db)	1 163,0	1 408,0	21,1%	2 170,0	2 170,0	0,0%
Hamvasztásos temetések száma (db)	4 086,0	5 031,0	23,1%	8 015,0	8 015,0	0,0%
Hamvak szórásának száma (db)	1 552,0	1 750,0	12,8%	3 200,0	3 200,0	0,0%
Új hamvak kiadása (db)	515,0	467,0	-9,3%	1 000,0	1 000,0	0,0%
Sírhely megváltások száma (db)	3 005	3 370	12,1%	6 030	6 030	0,0%
Sírhely újraváltások száma (db)	3 705,0	5 211,0	40,6%	14 934,0	14 934,0	0,0%
Temetőn belüli szállítás (alkalom)	5 796,0	6 711,0	15,8%	11 147,0	11 147,0	0,0%
Temető teljes területe (m2)	5 156 420,0	5 156 420,0	0,0%	5 156 420,0	5 156 420,0	0,0%
Kegyeleti előtakarékosági szerződések száma	2 268,0	2 285,0	0,7%	2 516,0	2 516,0	0,0%
Kegyeleti előtakarékosági szerződéses állomány	581 486,0	585 501,6	0,7%	635 640,7	635 641,0	0,0%
Panaszkezelés (Elintézett panaszok száma)	256,0	284,0	10,9%	512,0	512,0	0,0%
Panaszkezelés (Összes panaszok száma)	256,0	321,0	25,4%	512,0	512,0	0,0%
Panaszkezelés (Elintézett panaszok elintézési ideje)	30,0	30,0	0,0%	30,0	30,0	0,0%

- A **temetések száma** I.félévben, az elhalálozások számának növekedése miatt, minden temetési formában a tervhez képest magasabb (kivéve az új hamvak kiadása, ahol a tervhez képest elmaradás volt).
- A **sírhely megváltások és újraváltások** számának alakulására az elhalálozások számának növekedése szintén hatással volt, a tervhez képest növekedett.
- **Kegyeleti előtakarékosági szerződések** száma és állománya terv szinten van.
- Nőtt a **panaszok száma**, de az elintézési idő 30 napot nem haladta meg. A panaszok száma növekedésének magyarázata az, hogy fokozottan figyelnek arra, hogy valóban az összes, akár személyesen, akár telefonon, írásban beérkezett, bármilyen jellegű panasz rögzítésre kerüljön. A korábbi évek átlagos darabszámához képest a pontosabb, precízebb, teljeskörűbb rögzítés a növekedés oka. Az idei I. féléves panaszok többsége a szélsőséges időjárásból adódó károkhoz kapcsolódik (ónos eső, fagyás, vihar, viharban kidőlt fák okozta sírkövek, stb.). A panaszok száma természetesen nem jelenti azt, hogy mindegyik panasz jogos lenne.

m Ft

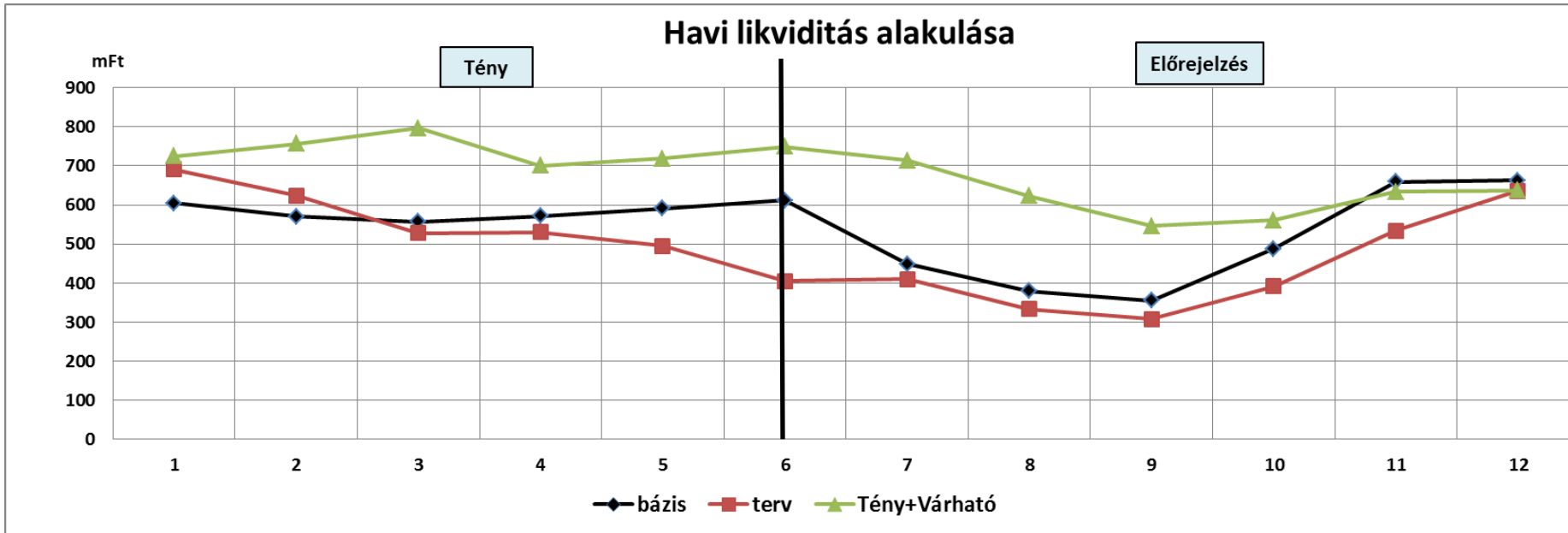
Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves tervek	Várható	Eltérés (várható-terv)
Parcellakataszter (2 temető)	0	0	0	60	60	0
Parcellakataszter (2014. évről áthúzódó)	0	28	28	30	30	0
Kerítés kiépítése, felújítása	0	3	3	30	30	0
Ravatalozók arculat frissítése	0	0	0	30	30	0
Egyéb építészeti jellegű (állagmegóvó) beruházások	9	6	-3	30	30	0
Temetői belső úthálózat fejlesztése	0	0	0	25	25	0
Fűtő - és melegvíztermelő berendezések cseréje	0	0	0	15	15	0
Tetők rekonstrukciója	10	0	-10	10	10	0
Újköz 298-300-301 parcella felújítása II.ütem	0	0	0	0	8	8
Szociális parcella	0	7	7	0	7	7
Egyéb tételek összesen	0	9	9	0	9	9
<b>Összesen</b>	<b>18</b>	<b>53</b>	<b>35</b>	<b>230</b>	<b>254</b>	<b>24</b>

**A Társaság tényleges beruházásának összege az I. félévben 53 mFt volt, ami az időarányos tervet 35 m Ft-tal haladja meg:**

- 2014.évről áthúzódó parcellakataszter (Kispesti és Megyeri temető) tervezettnél korábban valósult meg (+28)
- Kerítés helyreállítási munkálatok már elkezdődtek (+3).
- Időbeli eltolódás: tetők rekonstrukciója (-10), egyéb építészeti jellegű beruházások (-3)
- Szociális parcella (+7): 2014.évről áthúzódó tétel, 2015.évre nem lett betervezve.
- Egyéb tételek (+9): nem tervezett beruházás (urnaférőhelyek kialakítása, informatikai eszközök, kis értékű eszközök kerültek beszerzésre)

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

- Egyrészt a tényben megjelenő, nem tervezett szociális parcella és egyéb tételek (+16)
- Másrészt a Miniszterelnökség megbízásából az Újköztemető 298-300-301 sz. parcella felújítása II.ütem (+8)
- **A várható beruházás összege nem tartalmazza a Társaság költözése miatti informatikai beruházást (IT szerverek és telefonközpont átköltöztetése), melynek várható összege 53,4 mFt.**



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

A Társaság pénzügyi helyzete stabil, pénzeszközállománya a tervezett szint felett van, mely elsősorban a temetések számának növekedésével van összefüggésben. A Társaság a tényben jelentkező pozitív hatások ellenére nem módosította a várható eredményét és így az év végi pénzállományát sem. A Társaság szerint a II.félévben visszaesés lesz a temetések számában, így az I.félévi többletbevétel év végéig elköltésre kerül.

A Miniszterelnökségtől az Újköztemető 298-300-301 sz. parcella felújítása II.ütem-re kapott 263 mFt összegből ebben az évben mindössze 8 mFt kerül elköltésre, de ez a valós pénzeszközállományra nincs hatással, mert zárt számlára került az összeg és a diagram a zárt betétek nélküli pénzállományt mutatja.

**IV.3. FKF**

mFt

FKF Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	17 691	18 624	17 797	-827	106	35 635	37 467	37 467	0	1 832
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>17 691</b>	<b>18 624</b>	<b>17 797</b>	<b>-827</b>	<b>106</b>	<b>35 635</b>	<b>37 467</b>	<b>37 467</b>	<b>0</b>	<b>1 832</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	21	60	15	-45	-6	161	173	173	0	12
Anyagjellegű ráfordítások	-5 935	-6 560	-6 117	443	-182	-12 112	-13 329	-13 329	0	-1 217
Személyi jellegű ráfordítások	-7 133	-7 253	-7 407	-155	-274	-14 897	-15 366	-15 366	0	-469
Értékcsökkenési leírás	-2 232	-2 227	-2 149	79	83	-4 506	-4 715	-4 715	0	-209
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-1 777	-1 708	-1 663	45	114	-3 149	-3 371	-3 371	0	-222
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>635</b>	<b>936</b>	<b>476</b>	<b>-459</b>	<b>-159</b>	<b>1 133</b>	<b>859</b>	<b>859</b>	<b>0</b>	<b>-274</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	205	188	183	-6	-22	410	357	357	0	-53
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>840</b>	<b>1 124</b>	<b>659</b>	<b>-465</b>	<b>-182</b>	<b>1 542</b>	<b>1 215</b>	<b>1 215</b>	<b>0</b>	<b>-327</b>
Rendkívüli eredmény	-225	-43	-152	-109	73	-561	-86	-86	0	474
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>615</b>	<b>1 081</b>	<b>506</b>	<b>-575</b>	<b>-109</b>	<b>982</b>	<b>1 129</b>	<b>1 129</b>	<b>0</b>	<b>147</b>
Adófizetési kötelezettség	-432	-557	-607	-50	-175	-511	-1 114	-1 114	0	-603
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>183</b>	<b>524</b>	<b>-101</b>	<b>-625</b>	<b>-284</b>	<b>471</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>-456</b>

**A Társaság 2015. 1-6. havi adózott eredménye -101mFt (tervhez -625).**

- Korrigált árbevétel (-827):** szelektív hulladékszállítás árbevétel (-369,8 a házhoz menő szelektív gyűjtésből származó haszonanyag mennyiség alacsony szintje miatt), lakosságtól származó árbevétel (-28,3 az alacsonyabb számlázott hulladékmennyiség miatt), idegenek részére lerakókon végzett hulladék ártalmatlanításból származó árbevétel (-48,5 a kevesebb ártalmatlanított mennyiség miatt), ingyenesen nyújtott szolgáltatás árbevétel (-24,4 ). A köztisztasági közszolgáltatói árbevétel elmaradás (-235,4) oka, hogy a finanszírozás a 2014. éves költségvetési forrás időarányos részét tartalmazza mindaddig, amíg a Fővárosi Közgyűlés az éves Közszolgáltatói szerződést jóvá nem hagyja. Az egyéb bevételek terv alatti teljesülését a 2014. évet érintő elhatárolt termikus hasznosításra várt NHI támogatás elmaradása (-120) okozza.
- Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (-45):** A BUFA hulladékvalogató üzemben a tervhez képest nagyobb értékű a készletre vett anyag értéke, mint az értékesített anyag értéke, ez okozza az eltérést.
- Működési költségek változásának eredményhatása (+368):** Ld. Később.
- Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (+45):** *Eszközértékesítés (+5):* a tárgyidőszaki tervben nem szerepelt eszközök értékesítése. *Értékvesztés, terven felüli ÉCS (-32):* a Pusztazámori Regionális Hulladékkezelő Központban elszámolt terven felüli amortizáció okozta az eltérést. *Céltartalék változás (+6):* többlet felhasználás a lerakóknál(+84) és jogi céltartalék képzés(-78). *Adók, illetékek, hozzájárulások (-20):* Az előválogatóban a tervezettnél kevesebb hulladék került kezelésre, ezért a lerakón ártalmatlanított hulladék mennyisége több lett, ez nagyobb lerakási járulékot vont maga után. *Egyéb egyéb ráfordítások (+86):* A Kosárlabda Szövetségnek fizetett támogatás a rendkívüli ráfordítások között jelenik meg, míg ezen a soron lett megtervezve.
- Rendkívüli eredmény (-109):** Kosárlabda Szövetség részére fizetett támogatás az egyéb ráfordítások között került megtervezésre, míg tényleges a rendkívüli ráfordítások között jelentkeznek.
- Adófizetési kötelezettség (-50):** terv érték az éves teljes terv időarányosan leosztott részét tartalmazza, míg a tény a valós adófizetési kötelezettséget.

**AZ ÉV VÉGI VÁRHATÓ EREDMÉNYT A TÁRSASÁG NEM MÓDOSÍTOTTA A TERVHEZ KÉPEST**

mFt

FKF Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	-2 102	-2 169	-2 065	104	36	-4 198	-4 236	-4 236	0	-39
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-2 675	-3 038	-2 799	238	-124	-5 525	-6 577	-6 577	0	-1 052
Egyéb szolgáltatások értéke	-381	-411	-408	3	-26	-660	-637	-637	0	23
Eladott áruk beszerzési értéke	-6	-5	-14	-9	-8	-10	-10	-10	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-771	-937	-830	107	-59	-1 719	-1 869	-1 869	0	-150
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-5 935</b>	<b>-6 560</b>	<b>-6 117</b>	<b>443</b>	<b>-182</b>	<b>-12 112</b>	<b>-13 329</b>	<b>-13 329</b>	<b>0</b>	<b>-1 217</b>
Béreköltség	-4 805	-4 827	-5 016	-189	-210	-10 020	-10 222	-10 222	0	-202
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-925	-950	-953	-3	-28	-1 942	-1 989	-1 989	0	-48
Bérráfordítások	-1 403	-1 476	-1 438	38	-36	-2 934	-3 154	-3 154	0	-220
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>-7 133</b>	<b>-7 253</b>	<b>-7 407</b>	<b>-155</b>	<b>-274</b>	<b>-14 897</b>	<b>-15 366</b>	<b>-15 366</b>	<b>0</b>	<b>-469</b>
Értékcsökkenési leírás	-2 232	-2 227	-2 149	79	83	-4 506	-4 715	-4 715	0	-209
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>-15 300</b>	<b>-16 040</b>	<b>-15 672</b>	<b>368</b>	<b>-372</b>	<b>-31 515</b>	<b>-33 410</b>	<b>-33 410</b>	<b>0</b>	<b>-1 895</b>

• **Működési költségek változásának eredményhatása +368 mFt**

• **Anyagjellegű ráfordítások (+443):**

- Anyagköltség (+104): az üzemanyag átlagára kisebb a terv időszakos átlagnál, ebből adódik 79 mFt megtakarítás. 25 mFt a megtakarítás a gépjárművek, munkagépek, valamint a Hulladékhasznosító Mű fenntartási anyagainak felhasználásában.
- Igénybe vett szolgáltatások (+238): karbantartás -207, szállítás +134, bérleti díj +24, telefonköltség -13, reklám költség +68, szakértői díjak +30, utazás és kiküldetés +7, egyéb igénybevett szolgáltatások (+195).
- Egyéb szolgáltatások (+3): tervezett szerinti teljesülés.
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (+107): A megtakarítások a társvállalkozók alvállalkozói tevékenységénél (14,4), az egyéb közvetített szolgáltatásoknál (78) és a fővárosnak tovább számlázott tevékenységeknél (14,2) jelentkeznek.
- **Személyi jellegű ráfordítások (-155):** a tervet meghaladó teljesítés abból adódik, hogy a társaság nem tervezett akkora kifizetést I-VI. hónapban a központi jutalom keretből, mint amennyi a bérrendezés szerint megtörtént.

- **Értékcsökkenés (+79):** a tervezett beruházások átütemezése miatt kisebb az értékcsökkenési leírás. 39

**Év végére terv szerinti teljesülést prognosztizál a Társaság**

m Ft

FKF Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	14 836	14 863	27	1 118	530	-588	73	46	-27	57	54	-3	16 085	15 493	-592
Támogatás/Kompenzáció összesen	2 539	2 304	-235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 539	2 304	-235
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	189	267	78	18	28	11	0	0	0	0	1	1	207	297	90
<b>TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA</b>	<b>17 629</b>	<b>17 314</b>	<b>-314</b>	<b>1 136</b>	<b>556</b>	<b>-580</b>	<b>73</b>	<b>46</b>	<b>-27</b>	<b>57</b>	<b>155</b>	<b>98</b>	<b>18 894</b>	<b>18 071</b>	<b>-823</b>
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-13 190	-12 564	625	-492	-549	-57	-54	-42	12	-35	-129	-94	-13 770	-13 284	486
<b>TEVÉKENYSÉG FEDEZETE</b>	<b>1 888</b>	<b>2 034</b>	<b>146</b>	<b>553</b>	<b>-116</b>	<b>-669</b>	<b>3</b>	<b>-7</b>	<b>-10</b>	<b>-4</b>	<b>-19</b>	<b>-15</b>	<b>2 439</b>	<b>1 892</b>	<b>-548</b>
Összes közvetett ktg. és ráf.	-3 992	-4 072	-80	-141	-172	-31	-23	-15	8	-32	-52	-20	-4 188	-4 311	-122
<b>TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE</b>	<b>447</b>	<b>678</b>	<b>231</b>	<b>503</b>	<b>-165</b>	<b>-668</b>	<b>-5</b>	<b>-11</b>	<b>-7</b>	<b>-10</b>	<b>-26</b>	<b>-16</b>	<b>936</b>	<b>476</b>	<b>-459</b>
<b>TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE</b>	<b>574</b>	<b>706</b>	<b>132</b>	<b>522</b>	<b>-163</b>	<b>-685</b>	<b>-5</b>	<b>-11</b>	<b>-6</b>	<b>-10</b>	<b>-25</b>	<b>-15</b>	<b>1 081</b>	<b>506</b>	<b>-575</b>

- Az FKF bevétele és eredménye is alapvetően a **fővárosi közszolgáltatási tevékenységnél**, ezen belül a **hulladékkezelési** tevékenységnél keletkezett (1,138 mrdFt, tervek +496 mFt). Az eredménytöbblet fő oka a anyagköltségek és az igénybevett szolgáltatások megtakarítása.
- A fővárosi **köztisztasági kompenzáció** 364 mFt-tal marad el a tervezettől. Az elmaradás oka az, hogy a finanszírozás az előző évi tény időarányos részét tartalmazza mindaddig, amíg a Fővárosi Közgyűlés az éves Közszolgáltatói szerződést jóvá nem hagyja.
- Az egyéb közszolgáltatás esetén az eltérés a HHM melléktermék (energia) értékesítés tevékenységekre történő felosztásának különbségéből adódik. A tervezés során kiemelésre került egy tétel, mely a fűtőérték növelésére szolgáló idegen beszállítás volt, így ez közvetlenül erre a tevékenységre került elszámolásra. A tényben csak 2015. I. negyedévében volt ez a beszállítás, így a felosztást vezérlő naturáliák összetétele megváltozott.
- A **piaci és kiegészítő tevékenységek** eredménye is a tervezett szint alatt alakult.



Naturália	Kumulált időszaki			Éves		
	Terv	Tény	Index Tény / Terv	Terv	Várható	Index Várható / Terv
Megtett távolság (km)	2 682 678,0	2 561 622,0	95,5%	5 694 770,0	5 694 770,0	100,0%
Begyűjtött vegyes hulladék összesen (t)	321 570,0	295 417,0	91,9%	654 560,0	654 560,0	100,0%
Begyűjtött szelektív hulladék összesen (t)	27 672,0	29 539,0	106,7%	68 710,0	68 710,0	100,0%
Összes kezelt hulladék (t)	349 242,0	342 083,0	98,0%	723 270,0	723 270,0	100,0%
Gépi úttisztítás összesen (üzemóra)	43 008,0	39 860,8	92,7%	86 700,0	86 700,0	100,0%
Kézi úttisztítás összesen (óra)	280 766,0	307 615,7	109,6%	560 520,0	560 520,0	100,0%

- A közszolgáltatás keretében gyűjtött hulladékmennyiség 2 %-kal elmarad a tervezettől. A lakossági hulladék mennyiségben történt csökkenést nem tudta a gazdálkodó szegmensben történt növekedés ellensúlyozni.
- A szelektíven gyűjtött hulladék 7%-kal a tervezett felett alakult (a tervezettnél alacsonyabb haszonanyag tartalommal), míg a vegyes hulladék mennyisége 8%-kal csökkent.
- A megtett km megtakarítás döntően a járatí vegyes hulladékszállítás futott km csökkenéséből adódik (kevesebb lakossági szállított hulladék mennyiség).
- A vártnál enyhébb tél következtében terv alatt maradt a gépi úttisztítás mennyisége, míg a kézi úttisztításé meghaladta azt.

**Év végére terv szerinti teljesülést prognosztizál a Társaság**

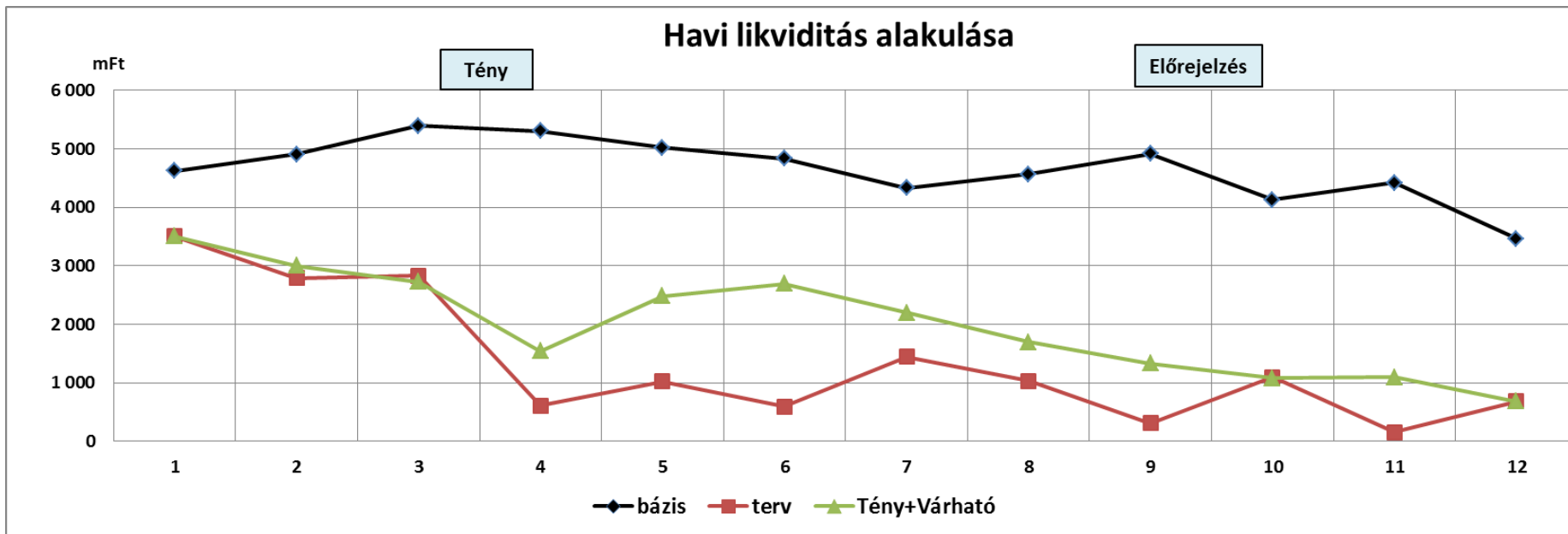
mFt

Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves terv
KEOP III 64 db célgép (KEOP elszámolható)	886	268	-617	2 952	2 952	0	9%
Jármű rekonstrukció	1 017	890	-127	1 816	1 816	0	49%
6. Nagyválogató létesítése (KEOP forrás)	479	253	-226	1 063	1 063	0	24%
Informatikai beruházás	265	27	-238	865	865	0	3%
2. Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás)	566	258	-308	827	827	0	31%
6/b. Nagy válogatómű Technológia - optikai válogató (KEOP forráson kívül, saját forrásból)	1	5	4	721	721	0	1%
9. 2 db Szemléletformáló hulladékudvar és újrasználati központ létesítése(KEOP forrás)	310	208	-103	689	689	0	30%
7. RDF Üzem létesítése (KEOP forrás)	0	0	0	650	650	0	0%
HHM beruházás	46	43	-3	482	482	0	9%
KEOP III 64 db célgép (FKF saját forrás)	0	270	270	466	466	0	58%
KEOP II. Szolgáltatások és eszközök	231	16	-214	461	461	0	4%
Egyéb tételek összesen	789	477	-312	2 419	2 419	0	20%
<b>Összesen</b>	<b>4 589</b>	<b>2 715</b>	<b>-1 874</b>	<b>13 412</b>	<b>13 412</b>	<b>0</b>	<b>20%</b>

### 2015. I. félévében a tervezett beruházásoknak mindössze 59%-a teljesült.

- KEOP III 64 db célgép (KEOP elszámolható): a projekt KEOP forrásból van finanszírozva, amelyekre nem a Társaság pályázott, hanem a Fővárosi Önkormányzat. A Társaság ezen projektek során az önerő megfizetésére kötelezett. A tervben meghatározott ütemezéshez képest jelenleg csúszások tapasztalhatóak.
- Jármű rekonstrukció 890 mFt értékben valósult meg. Év végére a terv szerinti teljesüléssel számol a Társaság.
- Nagyválogató létesítése: ugyanaz, mint a 64 db célgép esetén.
- Informatikai beruházás: a menedzsment döntés előkészítés folyamatban a VIR-t illetően, a VIR projekt átütemezése szükséges.
- Gázhasznosítás (gázmotoros hasznosítás): a vállalkozói szerződésben rögzített kifizetési ütemezés módosításra került, mivel a próbaüzem megkezdéséhez szükséges szerződések megkötése elhúzódott. A próbaüzem teljesítése, így az eltérésre vonatkozó teljesítés és kifizetés a 3. negyedévben várható.
- KEOP III 64 db célgép (saját forrás): III. negyedévre volt betervezve.

**Év végére terv szerinti teljesülést prognosztizál a Társaság**



- A 2015.1-6. havi valós pénzügyi pozíció 2 mrd Ft-tal magasabb a tervezettnél.
- Az időszaki működési bevételek pénzforgalma a tervezett szinten alakult.
- A tényleges működési kiadások 1-6. havi értéke szintén elmaradt a terv adatoktól 2 mrdFt-tal. Ezen belül 1,8 mrdFt-tal alacsonyabbak voltak a beruházási szállítói kiadások. A további 200 mFt elmaradást az egyéb szállítói kifizetések alacsony összege magyarázza.

**Az év hátralévő részében a tervezettnél magasabb beruházási aktivitást feltételezve folyamatosan csökken a pénzeszközállomány és év végére a tervezett szinten zár.**

## IV.4. FŐKERT

mFt

FŐKERT Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	263	298	312	14	49	588	675	675	0	87
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	1 190	1 002	1 086	83	-105	2 879	2 270	2 312	42	-566
<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>1 453</b>	<b>1 300</b>	<b>1 398</b>	<b>97</b>	<b>-55</b>	<b>3 467</b>	<b>2 945</b>	<b>2 987</b>	<b>42</b>	<b>-480</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	-1	9	2	-7	3	0	16	16	0	15
Anyagjellegű ráfordítások	-679	-599	-642	-43	37	-1 903	-1 861	-1 901	-40	2
Személyi jellegű ráfordítások	-684	-679	-656	23	28	-1 342	-1 346	-1 346	0	-3
Értékcsökkenési leírás	-49	-78	-75	3	-26	-109	-171	-171	0	-62
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-79	-12	-79	-67	0	-226	279	278	-1	504
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-38</b>	<b>-59</b>	<b>-52</b>	<b>7</b>	<b>-14</b>	<b>-114</b>	<b>-138</b>	<b>-137</b>	<b>1</b>	<b>-24</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	62	54	48	-6	-14	103	130	130	0	27
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>24</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>-10</b>	<b>-8</b>	<b>-7</b>	<b>1</b>	<b>3</b>
Rendkívüli eredmény	5	4	4	0	-1	12	10	10	0	-2
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	1
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-29</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

**A Társaság 2015. 1-6. havi adózott eredménye 0 mFt.**

- Korrigált árbevétel (+97): Nettó árbevétel (+14):** a Városliget fenntartásának bevétele alakult az időszaki terv fölötti. **Támogatás (+83):** a támogatás felhasználása meghaladja az időszaki tervet, melynek fő oka a Közszolgáltatási Szerződés margitszigeti feladatokkal való bővülése. A járda építésre 42 mFt-ot szavazott meg Budapest Főváros önkormányzata, melynek 42 mFt-os alvállalkozói számlája beérkezett a vizsgált időszakban.
- Aktivált saját teljesítmények (-7):** A második negyedév időjárási viszonyai miatt (nem kedvez a magas hőmérséklet, a korán jött nyár) az a szakmai döntés született, hogy a tavaszi komposztterítés csökkentett volumenben valósul meg, a pótlására az őszi hónapokban kerülhet sor.
- Működési költségek változásának eredményhatása (-17):** Ld. Később.
- Egyéb bevételek-ráfordítások (-67): Céltartalék változás (-55):** korábbi évek feladatira elhatárolt összeg felszabadítása még nem történ meg, **Adók, illetvekek, hozzájárulások (-21):** beruházásokhoz kapcsolódó le nem vonható ÁFA magasabban alakult a tervhez képest. **Egyéb egyéb bevételek (+6):** könyvelése nem tervezett, hatása eredmény javító. **Egyéb egyéb ráfordítások (+3).**

**Év végére a margitszigeti tétellel került kiegészítésre a bevétel és költség oldal, az eredmény várhatóan 3 mFt-lesz**  
**A viharhárral kapcsolatos mintegy 260 mFt-os összeget a várható még nem tartalmazza.**

mFt

FŐKERT Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	-254	-232	-230	2	24	-581	-522	-521	1	61
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-404	-341	-393	-52	11	-1 280	-1 291	-1 332	-41	-52
Egyéb szolgáltatások értéke	-15	-15	-13	2	2	-31	-30	-30	0	1
Eladott áruk beszerzési értéke	-4	-8	-4	3	0	-6	-12	-12	0	-5
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-2	-3	-2	2	0	-5	-7	-7	0	-2
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-679</b>	<b>-599</b>	<b>-642</b>	<b>-43</b>	<b>37</b>	<b>-1 903</b>	<b>-1 861</b>	<b>-1 901</b>	<b>-40</b>	<b>2</b>
Béreköltség	-442	-455	-441	15	2	-904	-911	-911	0	-6
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-116	-96	-94	3	23	-188	-181	-181	0	7
Bérráfordítások	-126	-127	-121	5	4	-250	-254	-254	0	-4
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>-684</b>	<b>-679</b>	<b>-656</b>	<b>23</b>	<b>28</b>	<b>-1 342</b>	<b>-1 346</b>	<b>-1 346</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>-49</b>	<b>-78</b>	<b>-75</b>	<b>3</b>	<b>-26</b>	<b>-109</b>	<b>-171</b>	<b>-171</b>	<b>0</b>	<b>-62</b>
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>-1 412</b>	<b>-1 356</b>	<b>-1 372</b>	<b>-17</b>	<b>39</b>	<b>-3 354</b>	<b>-3 378</b>	<b>-3 418</b>	<b>-40</b>	<b>-64</b>

• **Működési költségek változása (-17):**

• **Anyagjellegű ráfordítások (-43):**

- *Anyagköltség (+2):* megtakarítás az üzemanyagok és a javítási anyagok körében
- *Igénybe vett szolgáltatások(-52):* karbantartás (-3), PR (+6), szakértői díjak (-12), utazás (-9), bérleti díjak és szállítás (-2), egyéb (-32, a margitszigeti járda építésének feladatainak következménye).
- *Egyéb szolgáltatások (+2):* tranzakciók forgalmi jutaléka csökkent.
- *Eladott áruk beszerzési értéke (+3):* komposzt értékesítés elmarad az időszaki tervtől. Az elmaradást az év hátralévő részében tervezi behozni a Társaság.
- *Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke +2*
- **Személyi jellegű ráfordítások (+23):** a kilépő dolgozók nem azonnali pótlása és betegség idejére jutó bérmegtakarítás okozza a tervtől való eltérést.
- **Értékcsökkenés (+3):** beruházások alakulása elmaradt a tervezettől.

**Év végére a margitszigeti projekt következtében magasabb költségszintet prognosztizál a Társaság.**

m Ft

FŐKERT Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Egyéb közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	162	176	15	110	107	-3	27	29	2	298	312	14
Támogatás/Kompenzáció összesen	1 002	1 086	83	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 002	1 086	83
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA</b>	<b>1 002</b>	<b>1 086</b>	<b>83</b>	<b>162</b>	<b>176</b>	<b>15</b>	<b>112</b>	<b>109</b>	<b>-3</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>1 299</b>	<b>1 394</b>	<b>95</b>
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-877	-701	176	-116	-131	-16	-58	-38	20	-13	-10	3	-1 063	-880	183
<b>TEVÉKENYSÉG FEDEZETE</b>	<b>66</b>	<b>203</b>	<b>137</b>	<b>36</b>	<b>18</b>	<b>-19</b>	<b>48</b>	<b>13</b>	<b>-35</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>-1</b>	<b>159</b>	<b>241</b>	<b>82</b>
Összes közvetett ktg. és ráf.	-232	-409	-177	-34	-64	-30	-23	-80	-57	-5	-12	-7	-294	-566	-272
<b>TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE</b>	<b>-107</b>	<b>-24</b>	<b>82</b>	<b>12</b>	<b>-19</b>	<b>-32</b>	<b>31</b>	<b>-9</b>	<b>-41</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>	<b>-59</b>	<b>-52</b>	<b>7</b>
<b>TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE</b>	<b>-61</b>	<b>-21</b>	<b>40</b>	<b>19</b>	<b>-19</b>	<b>-38</b>	<b>36</b>	<b>29</b>	<b>-8</b>	<b>6</b>	<b>11</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- **Fővárosi közszolgáltatás:** a gyepek, virágok, cserjék öntözési feladatainak csökkenése a csapadékosabb időjárás következménye, melyet a június hónaptól jelentkező extrém hőmérséklet biztosan kompenzálni fog. A kaszálási feladatok kezdésének elcsúsztatásával az időszaki, alvállalkozóval ellátott feladatok költségeiben is csökkenés mutatkozik. Lényegi eltérés a margitszigeti járda burkolatának építése. Budapest Főváros Önkormányzata 42 millió forinttal emelte meg a 2015. évi kompenzációt. A feladat alvállalkozói számlája 42 millió forint értékben jelentkezett az első félévben.
- **Egyéb közszolgáltatás:** általánosságban elmondható, hogy az első félévben intenzív parkfenntartás mellett látta el a Társaság a Városliget fenntartásának feladatait. A magas I. félévi költség szintet az év hátralévő részében csökkentett technológia mellett lehet csak visszakorrigálni.
- A **piaci tevékenység** bevétele terv szinten alakult. A Tedd Meg Magadért rendezvény bevétel elmaradás jelentős 15 millió forinttal (előzetesen kalkulált kerületi önkormányzati támogatások elmaradása), melyet azonban kompenzál a Termesztési tevékenység időszakos jelentős bevétel növekedése.

Naturália	Kumulált időszak			Éves		
	Terv	Tény	Index Tény / Terv	Terv	Várható	Index Várható / Terv
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés (db)	307 255,0	317 677,0	103,4%	372 310,0	394 745,0	106,0%
Öntözés (óra)	13 721,0	11 032,4	80,4%	27 442,0	27 442,0	100,0%
Vízfelhasználás (m <sup>3</sup> )	129 600,0	142 209,0	109,7%	288 000,0	288 000,0	100,0%
Parkfa, sorfa permetezés (db)	19 972,5	21 632,5	108,3%	27 145,0	26 615,0	98,0%
Zöldfelület gyomirtási feladatok (m <sup>2</sup> )	329 313,8	447 265,0	135,8%	982 968,0	982 968,0	100,0%
Gyep, virág, cserje felül.fenyőtányér, fatányér ásás (m <sup>2</sup> )	286 153,0	219 010,0	76,5%	646 681,0	647 977,0	100,2%
Pázsit-cserje és virágfelül.tápanyagutánpótlás (m <sup>2</sup> )	76 771,5	11 927,0	15,5%	165 807,0	223 790,0	135,0%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése (m <sup>2</sup> )	13 365 365,3	12 924 698,0	96,7%	40 096 096,0	40 400 453,0	100,8%
Cserje, sövény, rózsza, évelő metszése, ifjítása (m <sup>2</sup> )	108 344,5	120 102,8	110,9%	294 550,3	294 550,3	100,0%
Pázsitfelületek felújítása (fűmagvetés, hengerezés) (m <sup>2</sup> )	146 500,0	31 656,0	21,6%	293 000,0	293 000,0	100,0%
Zöldhulladék szállítás, elhelyezés (m <sup>3</sup> )	9 107,4	7 786,0	85,5%	18 214,9	17 836,9	97,9%
Tó üzemeltetési feladatok (óra)	150,0	160,0	106,7%	300,0	300,0	100,0%
Faültetés gödörásással, támrúd felhasználással (db)	96,0	79,0	82,3%	192,0	192,0	100,0%
Egyéb fa ápolás (óra)	4 474,5	3 924,0	87,7%	8 949,0	8 949,0	100,0%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok (db)	10 614,5	7 025,0	66,2%	18 599,0	18 599,0	100,0%
Fakivágás (db)	343,0	858,0	250,1%	686,0	686,0	100,0%
Tuskó eltávolítás (db)	651,0	626,0	96,2%	1 302,0	1 302,0	100,0%
Szóródó anyagok cseréje (épített elemek) (m <sup>2</sup> )	7 157,4	3 352,2	46,8%	14 600,4	14 600,4	100,0%

- A vízfelhasználás tekintetében a szárazabb időjárás következményeként túllépés jelentkezett a vizsgált időszakban.
- Fakivágás: a jelentős túlteljesítés a balesetveszély elhárítás miatt szükséges feladatok ellátása miatt van.
- Az épített elemek körében a szennyes homok összeszedésénél jelentkezik csökkenés a helyben való homokfertőtlenítés technológiájának alkalmazásával. Emellett a megromgálódott parki elemek javítására lényegesen nagyobb kapacitás biztosítása volt szükséges.

**A Társaság az I. félévi adatok alapján aktualizálta egyes naturáliák 2015. évi tervszámait.**



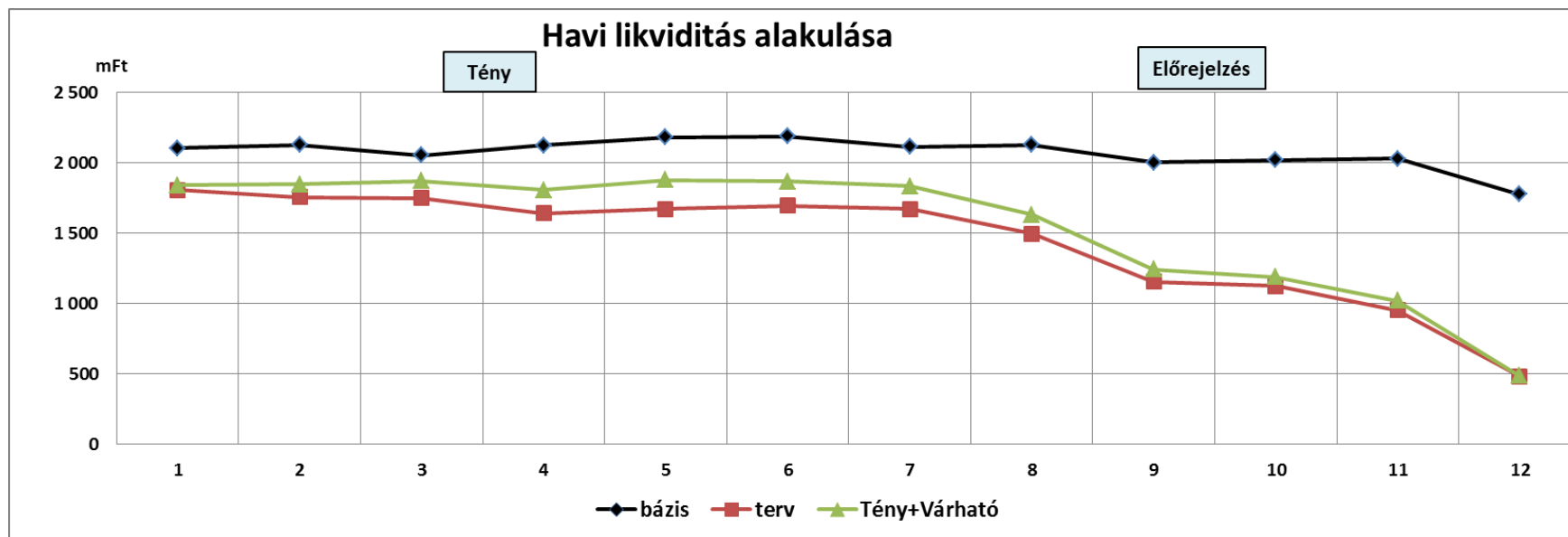
mFt

Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves terv
Rézsű kaszálógép (áthúzódó)	40	40	0	40	40	0	100%
Kosaras tgg. (használt) (áthúzódó)	30	29	-1	30	30	0	97%
Dobrosta (használt) (áthúzódó)	29	23	-6	29	29	0	79%
Teleszkópos rakodógép (használt) (áthúzódó)	29	23	-6	29	29	0	78%
Zöldkataszter program kialakítása (áthúzódó)	29	9	-20	29	29	0	32%
Egyéb IT beruházás	13	0	-13	13	13	0	0%
Egyéb tételek összesen	51	26	-25	885	885	0	3%
<b>Összesen</b>	<b>222</b>	<b>150</b>	<b>-71</b>	<b>1 055</b>	<b>1 055</b>	<b>0</b>	<b>14%</b>

**2015. I. félévében 150mFt értékű beruházás került megvalósításra, mely az éves várható keret 14%-a. A megvalósult nagyobb értékű beruházások az alábbiak:**

- Rézsű kaszálógép (40 mFt): 2014-ről áthúzódó tétel.
- Kosaras tehergépkocsi (29 mFt): 2014-ről áthúzódó tétel.
- Dobrosta (23 mFt): tervnek megfelelő tétel.
- Teleszkópos rakodógép (23 mFt): tervnek megfelelő tétel.
- Az IT jellegű beruházások megvalósulása a 3. negyedévben várható (összesen kb. 42 mFt).

**Év végére a teljes beruházási keret felhasználást prognosztizálja a Társaság.**



Az első féléves beruházások csúszása és a tervezetthez képest magasabb értékben jelentkezett nem közszolgáltatási értékesítés bevétele miatt Társaság pénzeszközállománya VI. hónap végén hozzávetőleg 170 mFt magasabb a tervezettnél.

**Év végére tervek szerinti teljesülést prognosztizál a Társaság.**

## IV.5. FŐKÉTÜSZ

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható - Terv	Eltérés Várható - Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	570	567	529	-38	-41	1 247	1 252	1 252	0	5
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	601	513	513	0	-88	856	1 303	1 303	0	447
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>1 171</b>	<b>1 080</b>	<b>1 042</b>	<b>-38</b>	<b>-129</b>	<b>2 102</b>	<b>2 554</b>	<b>2 554</b>	<b>0</b>	<b>452</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-184	-306	-253	53	-69	-436	-734	-734	0	-298
Személyi jellegű ráfordítások	-710	-807	-770	37	-60	-1 571	-1 770	-1 768	2	-198
Értékcsökkenési leírás	-20	-26	-38	-12	-18	-45	-137	-137	0	-91
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	49	24	16	-8	-32	3	92	92	0	89
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>306</b>	<b>-34</b>	<b>-2</b>	<b>32</b>	<b>-308</b>	<b>53</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>-46</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	5	2	2	0	-3	13	4	4	0	-9
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>311</b>	<b>-32</b>	<b>-1</b>	<b>32</b>	<b>-312</b>	<b>66</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>-55</b>
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	-7	-4	-4	0	3
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>311</b>	<b>-32</b>	<b>-1</b>	<b>32</b>	<b>-312</b>	<b>58</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>-51</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	-3	-5	-5	0	-2
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>311</b>	<b>-32</b>	<b>-1</b>	<b>32</b>	<b>-312</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-53</b>

**A Társaság 2015. 01.-06.havi adózott eredménye -1 mFt, ami a tervezettől 32 millió Ft-tal magasabb:**

- **Értékesítés nettó árbevétele (-38):** Az árbevétel elmaradás elsődleges oka a KOTOR rendszer bevezetése. A korábbinál jóval összetettebb iparág-specifikus rendszerről van szó. A jogszabály szerint számos plusz információt, kémény- és tüzelőberendezés ismérvet kell a rendszerben rögzíteni, mely eddig nem szerepelt a nyilvántartásukban. Ezen adatok felvitele és a felvitel gyorsasága jelent nehézséget (internet problémák is). Az elvégzett munkák berögzítése még nem naprakész, a túlórázás ellenére sem. Ebből következően csúszásban van az elvégzett munkák kiszámlázása, ill. a megnövekedett sormunka, szakember hiány miatt, szintén a túlmunka ellenére, elmaradásban van.
- **Működési költségek eredményhatása (+78):** lásd később
- **Egyéb bevétel és ráfordítás eredményhatása (-8):** tervezett eszközértékesítés (MRU gépek és számítógépek) eltolódás (-3), kiszámlázásnál jelentkező elmaradás miatt kevesebb az értékesítésre átadott követelés (+6), visszafizetett támogatás tervtől eltérő ütemben (+21), követelésbehajtásból származó bevételek (+8): az ehhez kapcsolódó költségek is meghaladják a tervet, pótdíjbevétel elmaradása (-44): A pótdíj kiszámlázás egy hosszú folyamat, 2 sikertelen látogatást követő 30 nap letelte előtt, ha megrendelik a sormunkát, akkor annak elvégzését követően, ha nem, akkor a 30 nap letelte után lehet a pótdíjat kiszámlázni. A szakember hiány éppen ennél a 3.körös munkánál jelentkezik leginkább, behajthatatlan követelés leírás eltolódása (+4)

**Várható eredmény**

Az áprilisban elfogadott üzleti tervet a Társaság egy elmaradt rendezvény 2 millió Ft-os költségével módosította.

mFt

FŐKÉTÜSZ Kft.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	-49	-92	-79	13	-30	-83	-156	-156	0	-73
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-125	-202	-162	40	-37	-327	-492	-492	0	-166
Egyéb szolgáltatások értéke	-9	-10	-11	-1	-3	-18	-21	-21	0	-3
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	-8	-60	-60	0	-52
Eladott (közvetített) szolgáltatások	0	-1	0	1	0	-1	-6	-6	0	-4
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-184</b>	<b>-306</b>	<b>-253</b>	<b>53</b>	<b>-69</b>	<b>-436</b>	<b>-734</b>	<b>-734</b>	<b>0</b>	<b>-298</b>
Béreköltség	-510	-571	-552	20	-42	-1 091	-1 260	-1 260	0	-169
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-48	-61	-53	8	-5	-145	-126	-124	2	21
Bérfeladások	-152	-175	-166	9	-14	-334	-384	-384	0	-50
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>-710</b>	<b>-807</b>	<b>-770</b>	<b>37</b>	<b>-60</b>	<b>-1 571</b>	<b>-1 770</b>	<b>-1 768</b>	<b>2</b>	<b>-198</b>
Értékcsökkenési leírás	-20	-26	-38	-12	-18	-45	-137	-137	0	-91
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>-914</b>	<b>-1 138</b>	<b>-1 061</b>	<b>78</b>	<b>-147</b>	<b>-2 053</b>	<b>-2 641</b>	<b>-2 639</b>	<b>2</b>	<b>-587</b>

**2015. 01.-06. hónapban 1061 millió Ft volt a Társaság működési költsége. Működési költségek változásának eredményhatása a tervhez képest (+78 mFt):**

**Anyagjellegű ráfordítások eredményhatása (+53):**

- **Anyagköltség (+13):** elsősorban a létszámfelvétel tervezettől való elmaradása miatt kevesebb munkaruha, felszerelés, szerszám (+11), magasabb nyomtatványfelhasználás (-13), új gépjárművek bérlésének csúszása miatt alacsonyabb üzemanyagköltség (+3), a kirendeltségek informatikai rendszere karbantartásának csúszása miatti alacsonyabb számítástechnikai anyagköltség (+3), alacsonyabb közüzemi díjak (+2), alapanyagok, javítási és karbantartási anyagok készletről felhasználása időben eltolódik (+7)
- **Igénybe vett szolgáltatás (+40):** a tervezett kirendeltség felújítások még nem kezdődtek el (+28), régióközpontok kialakításának csúszása miatti további költséghamaradás, elsősorban ingatlan és gépjármű bérleti díj, ill. szállítási költség (+7), a tervezett új ISO kialakítás időben csúszása (+3), a betervezett MRU műszerek kalibrálását nem rendelik meg, értékesítésre kerülnek (+2), magasabb jogi költségek (-3), melyhez követelésbehajtásból származó magasabb egyéb bevétel kapcsolódik, képzések időbeli eltolódása (+2), előbbre hozott kiadványterjesztés (-2), call center üzemeltetési költség megtakarítás (+4), egyéb (-1)

**Személyi jellegű ráfordítások eredményhatása (+37):** elsősorban létszámfelvétel elmaradása miatti bér és járulékköltség elmaradás (+30), reprezentáció tervtől való elmaradása (+2), a régióközpontok kialakítása során felszabaduló munkaerő részére tervezett végkielégítés még nem került felhasználásra (+5).

**Értékcsökkenés eredményhatása (-12):** elsősorban az előző évben elindított szoftver beszerzés (2015-ben realizálódott) használatbavételkor egy összegben elszámolt Écs-je (-8), ill. több előző évben indult, de csak idén zárult beszerzés Écs-je nem lett a tervbe beállítva lásd beruházásoknál (-4)

**Várható működési költség:** Az áprilisban elfogadott üzleti tervet a Társaság egy elmaradt rendezvény 2 millió Ft-os költségével módosította.

m Ft

FŐKÉTÜSZ Kft.	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	557	515	-42	0	0	0	10	14	3	567	529	-38
Támogatás/Kompenzáció összesen	513	513	0	0	0	0	0	0	0	513	513	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	701	586	-115	0	0	0	0	0	0	701	586	-115
<b>TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA</b>	<b>1 771</b>	<b>1 614</b>	<b>-157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>13</b>	<b>4</b>	<b>1 780</b>	<b>1 627</b>	<b>-152</b>
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-1 569	-1 401	168	-3	0	3	-5	-4	1	-1 578	-1 405	173
<b>TEVÉKENYSÉG FEDEZETE</b>	<b>201</b>	<b>213</b>	<b>12</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>6</b>	<b>201</b>	<b>222</b>	<b>21</b>
Összes közvetett ktg. és ráf.	-235	-226	9	0	0	0	0	2	2	-235	-225	11
<b>TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE</b>	<b>-33</b>	<b>-13</b>	<b>20</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>-34</b>	<b>-2</b>	<b>32</b>
<b>TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE</b>	<b>-32</b>	<b>-11</b>	<b>21</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>-32</b>	<b>-1</b>	<b>32</b>

- 2015 I. félévben a FŐKÉTÜSZ árbevételének 97 %-a a fővárosi közszolgáltatási tevékenységből származik, elsősorban a sorseprésből.
- A **piaci tevékenység** (CO mérők értékesítése): közbeszerzés eljárás lezárult, a nyertes féllel a szerződés aláírása folyamatban van. Bevétel csak III. negyedévtől van tervezve.
- **Kiegészítő tevékenységeknél** (főként ingatlanhasznosítás) az időszakos tervet meghaladó az eredmény, melynek oka: a régióközpontok kialakításának eltolódása miatt az ingatlan bérleti szerződések felmondása is eltolódik.

Sorszám	Naturália	Kumulált időszaki			Éves		
		Terv	Tény	Eltérés % Tény / Terv	Terv	Várható	Eltérés % Várható / Terv
1	Első körben ellenőrzött lakások száma (db)	210 665	240 925	14,4%	423 751	423 751	0,0%
2	Második körben ellenőrzött lakások száma (db)	48 079	62 042	29,0%	108 112	108 112	0,0%
3	Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma (db)	6 582	2 772	-57,9%	19 998	19 998	0,0%
4	Zárt lakások száma (db)	36 617	14 464	-60,5%	90 944	90 944	0,0%
5	Összes lakások száma (db)	301 943	320 203	6,0%	642 805	642 805	0,0%
6	Első ellenőrzéskor zárt lakások száma (db)	91 278	79 278	-13,1%	219 054	219 054	0,0%
7	Kéményseprők száma	252	233	-7,5%	291	260	-10,7%
8	Összes kivonulások száma (db)	399 803	402 253	0,6%	881 857	881 857	0,0%
9	Megrendeléses vizsgálatok száma (db)	7 378	7 829	6,1%	15 227	15 227	0,0%
10	Építési tervfelülvizsgálatok száma (db)	661	327	-50,5%	1 559	1 000	-35,9%
11	Jogos panaszok száma	1 150	742	-35,5%	2 650	1 800	-32,1%
12	Összes panaszok száma	3 200	2 529	-21,0%	7 500	6 000	-20,0%
13	Jogos panaszok elintézési ideje	17 250	12 260	-28,9%	39 750	29 000	-27,0%

- **Első körben ellenőrzött lakások száma és a második körben ellenőrzött lakások száma** meghaladja az időszakos tervet a túlórázás hatására. Túlmunka elrendelésére a szakemberhiány (19 fő hiány) miatt volt szükség. A rendelkezésre álló kéményseprő állománnyal már most el kellett kezdeni túlórázni, mert ha a tényleges időarányos tervtől való elmaradás kialakul akkor a jelenlegi létszámmal, a késő őszi és téli időszakban nem alkalmazható túlórával nem fogják tudni év végéig behozni a lemaradást. Az árbevételnél nem jelentkezik a naturália többlet hatása, mert csak a munkaelvégzésének ténye van rögzítve, az árbevétel kiszámlázáshoz, ill. elhatároláshoz szükséges adatok rögzítése nem naprakész.
- **Megrendeléssel ellenőrzött lakások száma:** ennél a 3.körös munkavégzésnél (2 sikertelen látogatás után, ha az ügyfél 30 nap letelte előtt megrendeli a munkavégzést) jelentkezik a szakemberhiány miatti elmaradás.
- **Zárt lakások száma jelentősen elmarad a tervtől (40%-kal):** a rendszerbe rögzítés elmaradásával magyarázható.
- **Első ellenőrzéskor zárt lakások száma:** rangsorolják az elvégzett munkák rendszerbe rögzítését. Először az első körben sikeres látogatásokat rögzítik. Ha első körben nem volt sikeres a munkavégzés, akkor félre teszik, ezért van tervtől elmaradás az első ellenőrzéskor zárt lakások számánál. Akkor fogja ezt berögzíteni az adminisztrátor, ha a törvényi előírások szerinti idő eltelte után ismét megkísérli a kéményseprő a munkavégzést, tehát 15 nap múlva. Ekkor berögzíti, hogy elsőre zárt volt, és kiírásra kerül második látogatásra az ingatlan. Ha bejutott a kéményseprő azonnal rögzítik és mehet számlázásra. Ha nem, akkor ismét félreteszik.
- **Megrendeléses vizsgálatok száma:** ingatlan átalakítása, felújítása esetén megrendelt kéményvizsgálat tervet meghaladó
- **Építési tervfelülvizsgálatok száma:** a tervezett kazáncsere programmal kapcsolatban késnek a pályázatok.
- **Panaszok száma:** a 2015-ben megjelenő új feladatok a vártnál kisebb mértékben növelték a jogos panaszok számát.

mFt

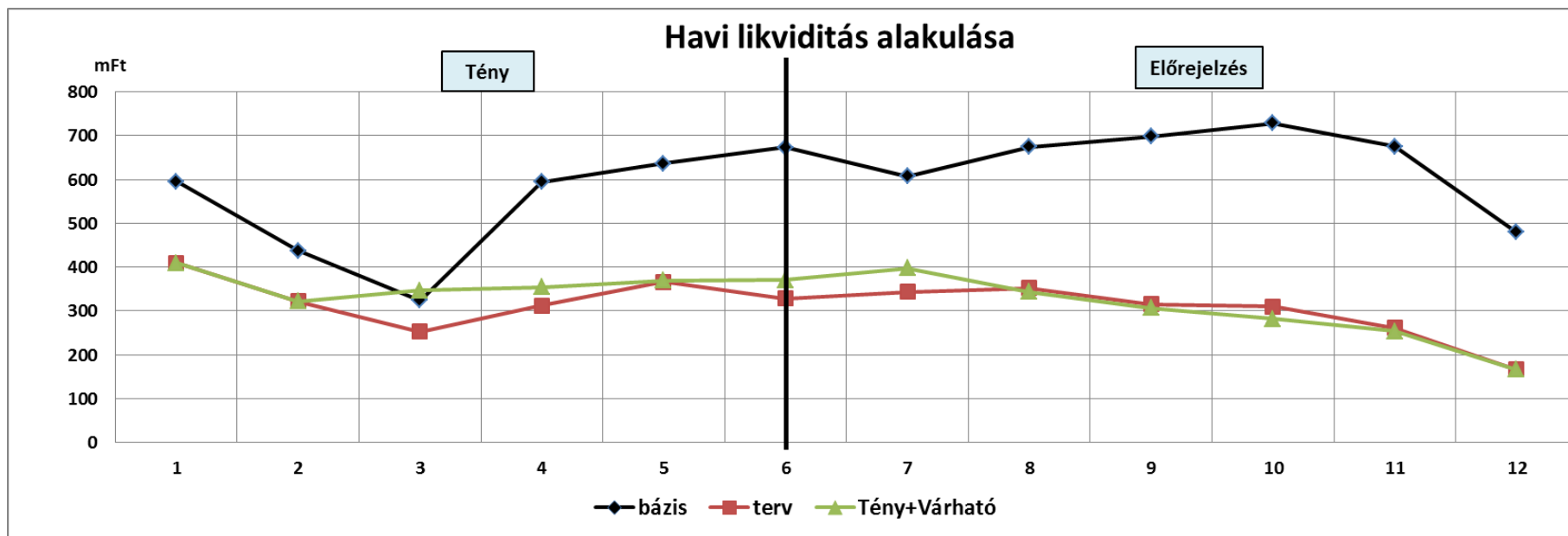
Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves tervek	Várható	Eltérés (várható-terv)
Hagyományos és korszerű kéményseprőipari szerszámok	29	0	-29	29	29	0
KOTOR alaprogram I., II. és III. ütem és fejlesztés	0	27	27	0	27	27
Mobileszköz beszerzése	0	0	0	25	25	0
Komplett számítógép konfiguráció beszerzése	0	25	25	0	25	25
Könnyített szerkezetű kéményvizsgáló kamera PDA	0	24	24	0	24	24
Komplet számítógép, laptop beszerzés, tablet	21	0	-21	21	21	0
Régióközpontok IT szempontú kialakítása (kábelezés, aktív eszközök stb)	10	0	-10	20	20	0
Régióközpontok bútorzása	10	0	-10	20	20	0
KOTOR továbbfejlesztés, változáskövetés	10	0	-10	23	23	0
Egyéb tételek összesen	20	17	-3	45	61	16
<b>Összesen</b>	<b>100</b>	<b>93</b>	<b>-7</b>	<b>183</b>	<b>274</b>	<b>92</b>

**A Társaság I.féléves beruházása összességében tervek szintjén van, de ez ellentétes irányú hatások következménye:**

- **Több tervezett beruházás esetében időbeli eltolódás van 99 mFt értékben:** kéményseprő ipari szerszámok (29), számítógép (21), régióközpontok IT kialakítása (10), régióközpontok bútorzása (10), KOTOR továbbfejlesztés, változáskövetés (10), egyéb (19): mobil kliens, call center szoftverfejlesztés stb.
- **Nem tervezett beruházások, melyek előző évről áthúzódó vagy előző évben tervezett, de nem megvalósított beruházások 89 mFt összegben.** Ezeket a beruházásokat a Társaság 2015.évre nem tervezte be újra: számítógép (25), kéményvizsgáló kamera (24), KOTOR fejlesztés (27), kéményseprő terepmunka támogatására szolgáló szoftver fejlesztése (8), dokumentumkezelő rendszer (5).
- **Egyéb nem tervezett beruházás 3 mFt összegben** (klíma, hűtőszekrény, magas nyomású mosó, vonalkód leolvasó, elhasználódott bútorok cseréje)

A Társaság a **várhatóba** beállította a tényben már megjelenő nem tervezett beruházásokat (92 mFt)





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

**A Társaság pénzállománya tárgyidőszakban valamivel a terv felett van.** A számlázás elmaradás miatti bevétel elmaradást meghaladja a régióközpontok kialakításának csúszása, a tervezett létszámfelvételek és beruházások időbeli eltolódása miatti költségelmaradás. Ugyanakkor a júniusra tervezett 2014.évi díjkompenzáció visszatérítés (85 mFt) pénzügyi rendezése júliusban történt meg.

A júliusban mutatkozó terv feletti pénzállomány oka, hogy az augusztusi díjkompenzációt hamarabb kapták. Az évvégére várható pénzállományt terv szinten prognosztizálja a Társaság.

## IV.6. FŐTÁV

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	21 760	22 801	22 779	-23	1 019	40 146	42 461	42 439	-23	2 293
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	66	502	69	-433	3	135	750	317	-433	182
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	8 837	9 768	9 887	120	1 051	15 846	17 460	17 579	120	1 734
<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>30 663</b>	<b>33 071</b>	<b>32 735</b>	<b>-336</b>	<b>2 072</b>	<b>56 126</b>	<b>60 671</b>	<b>60 335</b>	<b>-336</b>	<b>4 208</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	498	286	317	31	-181	915	467	498	31	-417
Anyagjellegű ráfordítások	-24 560	-25 365	-25 074	291	-514	-44 715	-46 562	-46 112	449	-1 397
Személyi jellegű ráfordítások	-2 056	-2 342	-2 110	232	-54	-4 715	-4 967	-4 843	124	-128
Értékcsökkenési leírás	-1 822	-1 880	-1 881	0	-59	-3 541	-3 757	-3 758	0	-217
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-538	-494	-1 926	-1 432	-1 389	-2 037	-3 711	-3 487	223	-1 450
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 186</b>	<b>3 275</b>	<b>2 061</b>	<b>-1 214</b>	<b>-125</b>	<b>2 034</b>	<b>2 141</b>	<b>2 633</b>	<b>492</b>	<b>599</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	114	35	37	2	-77	-443	-847	-845	2	-403
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>2 300</b>	<b>3 310</b>	<b>2 098</b>	<b>-1 212</b>	<b>-201</b>	<b>1 591</b>	<b>1 293</b>	<b>1 788</b>	<b>494</b>	<b>196</b>
Rendkívüli eredmény	-32	-147	-49	97	-18	-349	-153	-56	97	294
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>2 268</b>	<b>3 163</b>	<b>2 049</b>	<b>-1 114</b>	<b>-219</b>	<b>1 242</b>	<b>1 140</b>	<b>1 732</b>	<b>592</b>	<b>490</b>
Adófizetési kötelezettség	-355	-565	-654	-89	-300	-122	-780	-811	-31	-689
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 913</b>	<b>2 598</b>	<b>1 395</b>	<b>-1 204</b>	<b>-519</b>	<b>1 120</b>	<b>360</b>	<b>921</b>	<b>561</b>	<b>-199</b>

**A Társaság 2015. 1-6. havi adózott eredménye 1 395 mFt (terv -1 204 mFt). A terv nem tartalmazza a nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékot, míg a tény igen (1,5 mrd Ft)**

- **Korrigált árbevétel (-336):** A távhőszolgáltatás árbevétele az értékesített magasabb hőmennyiség miatt meghaladja a tervet (+36). Az egyéb tevékenységek bevétele 60 mFt-tal alacsonyabb a tervezettnél. A távhőszolgáltatási támogatás a magasabb lakossági értékesített mennyiség miatt 120 mFt-tal több a tervezettnél. Retrospektív pályázati támogatás, májustól volt betervezve, de a támogatás az I. félév zárásáig nem érkezett meg (-432).
- **Aktivált saját teljesítmény eredményhatása (+31):** a befejezetlen állomány magas értéke miatt van terv túlteljesítés.
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+523):** Ld. Később.
- **Egyéb bevételek-ráfordítások egyenlege (-1 432): Követelésértékesítés (+122):** a követelésértékesítés egyenlege a tervezettnél kedvezőbben alakult a kisebb összegű számlakibocsátás miatt. **Céltartalék változás (-1 460):** a terv nem tartalmazza a nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett céltartalékot, míg a tény igen. **Egyéb, egyéb ráfordítások (+35):** CO2 kvóta elszámolás alacsonyabb a tervezettnél. **Egyéb, egyéb bevételek (-136):** CO2 kvóta elszámolás alacsonyabb a tervezettnél. **Egyéb tételek eltérése -7.**
- **Rendkívüli eredmény (+97):** A CO2 kvóta elszámolása, mivel a 2014. évi tény alapján történik, a melegebb időjárás miatt kisebb összegben történt, mint a terv szerint. *(egyéb bevétellel és ráfordítással együtt kerül elszámolásra – eredményhatás 0 terv és tény szinten is)*
- **Adófizetési kötelezettség (-89):** a terv arányosan, míg a tény tételesen került meghatározásra (magas céltartalék )

**AZ ÉV VÉGI VÁRHATÓ EREDMÉNYT AZ 1-6. HAVI TÉNY ADATOK ALAPJÁN KORRIGÁLVA 921 MFT-RA BECSÜLI A TÁRSASÁG**

mFt

FŐTÁV Zrt.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	-23 272	-23 779	-23 902	-123	-630	-37 288	-42 913	-43 037	-123	-5 748
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-1 066	-1 343	-969	374	97	-2 279	-3 208	-2 667	540	-389
Egyéb szolgáltatások értéke	-209	-232	-193	39	16	-386	-415	-384	30	1
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-2	-2	0	-2	-4 731	-3	-3	0	4 727
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-13	-10	-8	2	5	-32	-23	-21	2	11
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-24 560</b>	<b>-25 365</b>	<b>-25 074</b>	<b>291</b>	<b>-514</b>	<b>-44 715</b>	<b>-46 562</b>	<b>-46 112</b>	<b>449</b>	<b>-1 397</b>
Béreköltség	-1 410	-1 630	-1 450	181	-40	-3 283	-3 481	-3 355	126	-72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-205	-216	-209	6	-4	-419	-446	-450	-5	-31
Bérráfordítások	-441	-495	-451	45	-10	-1 013	-1 041	-1 038	3	-25
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>-2 056</b>	<b>-2 342</b>	<b>-2 110</b>	<b>232</b>	<b>-54</b>	<b>-4 715</b>	<b>-4 967</b>	<b>-4 843</b>	<b>124</b>	<b>-128</b>
Értékcsökkenési leírás	-1 822	-1 880	-1 881	0	-59	-3 541	-3 757	-3 758	0	-217
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>-28 437</b>	<b>-29 587</b>	<b>-29 065</b>	<b>523</b>	<b>-627</b>	<b>-52 971</b>	<b>-55 286</b>	<b>-54 713</b>	<b>573</b>	<b>-1 742</b>

• **Működési költségek változásának eredményhatása(+523):**

• **Anyagjellegű ráfordítások (+291):**

- Anyagköltség (-124): tervezettnél magasabb volumenű hőfelhasználás miatt.
- Karbantartási költségek (+151, épület és szoftverüzemeltetés), hirdetés, reklám (+51), szakértői díjak (+96, projektek későbbi megvalósulása) és egyéb igénybe vett szolgáltatások (+76, környezetvédelmi üzemeltetési költségek).
- Egyéb szolgáltatások (+39): főként bank ktg. megtakarítás.

- **Személyi jellegű ráfordítások (+232):** a módosított üzleti tervben szereplő személyi jellegű ráfordítások összege még vitatott, ezek az adatok még módosításra kerülnek. Jelen eltérésből 180 mFt a júniusra tervezett teljesítményértékelési rendszerből származó kifizetés elmaradása. Ezen felül az 52 mFt eltérés valós megtakarítás.

- **Értékcsökkenés (0):** tervezett szerint alakult

m Ft

FŐTÁV Zrt.	Fővárosi közszolgáltatás			Piaci tevékenység			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	22 463	22 512	49	33	27	-6	305	240	-66	22 801	22 779	-23
Támogatás/Kompenzáció összesen	10 277	9 964	-313	0	0	0	0	0	0	10 277	9 964	-313
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA</b>	<b>32 740</b>	<b>32 476</b>	<b>-265</b>	<b>33</b>	<b>27</b>	<b>-6</b>	<b>294</b>	<b>230</b>	<b>-64</b>	<b>33 067</b>	<b>32 733</b>	<b>-334</b>
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-26 716	-26 624	92	-30	-22	7	-101	-76	25	-26 846	-26 722	124
<b>TEVÉKENYSÉG FEDEZETE</b>	<b>6 025</b>	<b>5 852</b>	<b>-173</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>193</b>	<b>153</b>	<b>-39</b>	<b>6 221</b>	<b>6 011</b>	<b>-210</b>
Összes közvetett ktg. és ráf.	-2 854	-3 868	-1 014	-50	-43	7	-49	-42	7	-2 954	-3 953	-1 000
<b>TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE</b>	<b>3 170</b>	<b>1 984</b>	<b>-1 186</b>	<b>-47</b>	<b>-38</b>	<b>9</b>	<b>144</b>	<b>112</b>	<b>-32</b>	<b>3 267</b>	<b>2 058</b>	<b>-1 210</b>
<b>TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE</b>	<b>3 065</b>	<b>1 975</b>	<b>-1 090</b>	<b>-47</b>	<b>-38</b>	<b>9</b>	<b>145</b>	<b>112</b>	<b>-33</b>	<b>3 163</b>	<b>2 049</b>	<b>-1 114</b>

- A FŐTÁV bevétele és eredménye alapvetően a **közszolgáltatási tevékenységnél** jelentkezett, azon belül is a lakossági szegmensben (86%). Az első félév hőfelhasználása meghaladta a tervet. Az eltérés a társaság hődíj bevételeit, a távhőtámogatás összegét és a tevékenység során felhasznált anyagköltségeket egyaránt növeli. Az üzemeltetéssel és karbantartással kapcsolatban igénybevett szolgáltatások volumene nem érte el a tervezett értéket. A ráfordítások között a tényben megjelenik a nyereségkorláton felüli céltartalékba helyezett érték, így a tevékenység a tervhez képest mintegy 1,1 mrd Ft-tal alacsonyabb zárt a vizsgált időszakban.
- **Piaci tevékenységek** esetén a megrendelések tényleges összege elmaradt a tervtől, ezt a júniusi TÉR kifizetés elmaradása részben ellensúlyozza, de a tevékenység adó előtti eredménye mintegy 9 mFt-tal a terv alatt maradt.
- **A kiegészítő tevékenység** eredménye az elmúlt évi bázis adatokon került meghatározásra. Az idei évi megkeresések elmaradtak a tervezettől, ami az alacsonyabb bevételt okoz, ezt részben ellensúlyozták a Társasági alacsonyabb igénybevett szolgáltatások értékei. A tevékenység eredménye 33 mFt-tal elmaradt a tervezettől.

Naturália	Kumulált időszak			Éves		
	Terv	Tény	Index Tény / Terv	Terv	Várható	Index Várható / Terv
Lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	4 417 875,0	4 471 771,0	101,2%	7 896 851,0	7 950 747,0	100,7%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	578 843,0	590 456,0	102,0%	1 001 299,0	1 012 912,0	101,2%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Értékesített hőmennyiség (GJ)	584 170,0	594 386,0	101,7%	1 036 288,0	1 046 504,0	101,0%
<b>Hőértékesítés: Értékesített hőmennyiség (GJ)</b>	<b>5 580 888,0</b>	<b>5 656 613,0</b>	<b>101,4%</b>	<b>9 934 438,0</b>	<b>10 010 163,0</b>	<b>100,8%</b>
Lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	243 068,0	243 296,0	100,1%	243 068,0	243 296,0	100,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	1 062,0	1 042,0	98,1%	1 062,0	1 042,0	98,1%
Külön kezelt távhőszolgáltatás - Fogyasztók száma (db)	765,0	767,0	100,3%	765,0	767,0	100,3%
<b>Fogyasztók száma (db)</b>	<b>244 895</b>	<b>245 105</b>	<b>100,1%</b>	<b>244 895</b>	<b>245 105</b>	<b>100,1%</b>
Hővásárlás: Vásárolt hőmennyiség (GJ)	5 482 371,0	5 573 270,0	101,7%	10 057 874,0	10 148 773,0	100,9%
Hőtermelés: Betáplált hőmennyiség (GJ)	721 594,0	711 546,1	98,6%	1 130 833,0	1 120 785,1	99,1%
Hőtermelés: Kiadott hőmennyiség (GJ)	621 024,0	635 844,0	102,4%	1 057 747,0	1 072 567,0	101,4%
<b>Hőtermelés: Hőtermelés vesztesége (GJ)</b>	<b>100 570,0</b>	<b>75 702,1</b>	<b>75,3%</b>	<b>73 086,0</b>	<b>48 218,1</b>	<b>66,0%</b>
Hőszállítás: Hőszállítás vesztesége (GJ)	522 507	552 501	105,7%	1 181 183	1 211 177	102,5%
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm <sup>3</sup> )	31 926 553,0	31 957 863,0	100,1%	31 926 553,0	31 957 863,0	100,1%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm <sup>3</sup> )	799 657,0	824 057,0	103,1%	799 657,0	824 057,0	103,1%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm <sup>3</sup> )	3 071 582,0	3 069 455,0	99,9%	3 071 582,0	3 069 455,0	99,9%
<b>Távhőszolgáltatás számlázott légtérfogat (légm<sup>3</sup>)</b>	<b>35 797 792,0</b>	<b>35 851 375,0</b>	<b>100,1%</b>	<b>35 797 792,0</b>	<b>35 851 375,0</b>	<b>100,1%</b>
Lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	26,8	26,0	97,2%	29,1	26,0	89,4%
Nem lakossági távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	178,3	181,0	101,5%	180,2	181,0	100,4%
Külön kezelt távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)	104,7	89,0	85,0%	116,5	89,0	76,4%
<b>Távhőszolgáltatás számlázott hőteljesítmény (MW)</b>	<b>309,7</b>	<b>296,0</b>	<b>95,6%</b>	<b>325,8</b>	<b>296,0</b>	<b>90,9%</b>

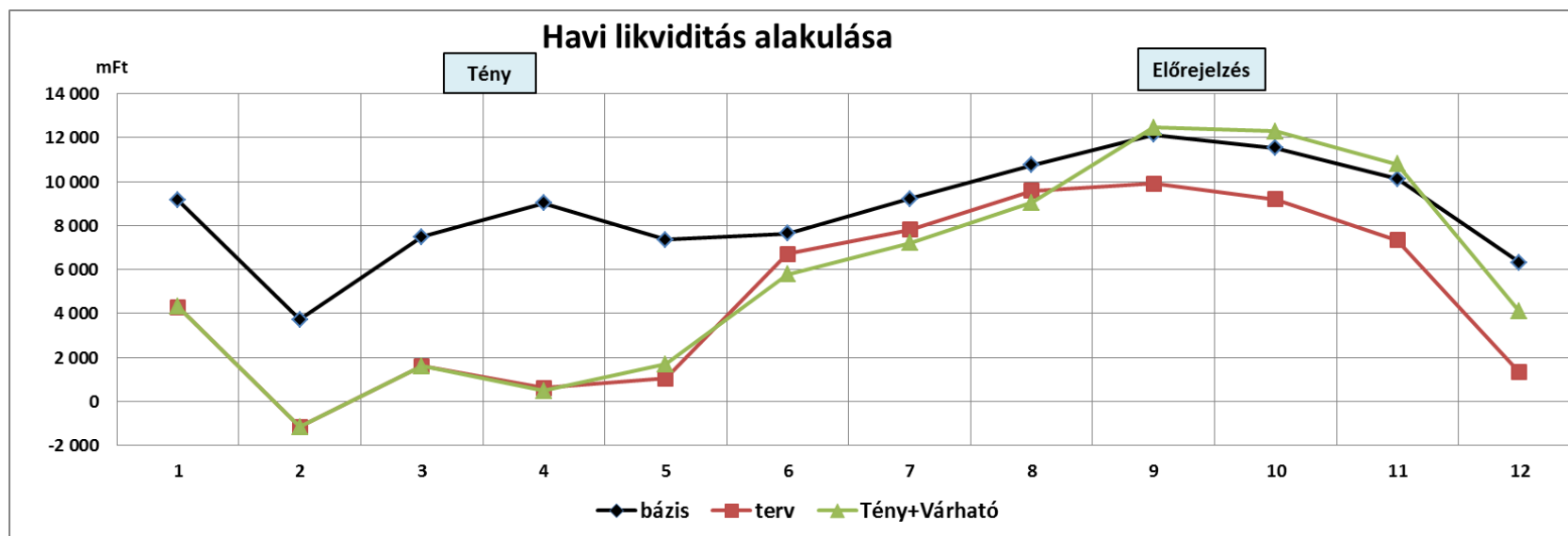
- A 2015. I. félévi értékesített hőmennyiség az április hidegebb időjárás miatt 75 725 GJ-lal meghaladta a tervezett értéket.
- Fogyasztók száma a tervezett felett alakult, a lakossági szegmensben több épület bekapcsolódott a távhőszolgáltatásba.
- A hőszállítás vesztesége a tervezett szerint alakult. A hálózati hőveszteség abszolút mértéke kevésbé függ az időjárástól, mint a hőértékesítés. A hálózati hőveszteséget túlnyomó részt a hálózat kiterjedtsége és energetikai jellemzői határozzák meg, amelyek a távvezeték korszerűsítésével befolyásolhatóak.

mFt							
Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves terv
HUHA - É-pest - Újpalota hőkooperációs rendszer létrehozása	1 270	991	-279	1 270	1 270	0	78%
Hőközponti távfelügyelet kialakítása (2.2.)	459	21	-438	899	899	0	2%
Hőközpont szintentartó felújítások	193	101	-92	866	866	0	12%
Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások	30	34	4	516	516	0	7%
Informatikai beruházások	2	7	5	1 080	1 080	0	1%
Távvezeték szintentartó felújítások	0	12	12	1 322	1 322	0	1%
Egyéb tételek összesen	0	79	79	1 688	1 688	0	5%
<b>Összesen</b>	<b>1 954</b>	<b>1 245</b>	<b>-710</b>	<b>7 642</b>	<b>7 642</b>	<b>0</b>	<b>16%</b>

### 2015. I. félévben a tényleges beruházások értéke 710 mFt-tal elmarad a tervezettől.

- Az I. félévre tervezett legnagyobb beruházás a „HUHA - É-pest - Újpalota hőkooperációs rendszer létrehozása” projekt esetében a kivitelezés befejeződött, pótmunka még várható. A teljesítés igazolások elfogadása és a számlák befogadása folyamatban van.
- A hőközponti távfelügyelet kialakítása (2.2.) projekt leállításra került.
- A hőközpont szintentartó felújításoknál a csúszás oka, hogy a szerződés aláírása a tervezetthez képest később történt meg így később kezdődhettek meg a munkák megrendelése.
- Az egyéb tételek között a „Tömbkazánházak felújítása (távfelügyelettel)” projekt esetében a tervezéskor megadott adatok idején még nem volt egyértelmű a kifizetés várható dátuma, előbb teljesített a vállalkozó.

### A TÁRSASÁG AZ ÉVES BERUHÁZÁSI KERET TELJES FELHASZNÁLÁST JELZI ELŐRE 2015. ÉV VÉGÉRE



**A Társaság pénzügyi helyzete a vizsgált időszak végére 926 mFt-tal a tervezett szint alatt zárt, de jelentősen meghaladja az előző havi záró értéket**

- 2015 júniusában a pénzforgalmi bevételek 4,1 mrd Ft-tal meghaladták a pénzforgalmi kiadásokat, ezért a rendelkezésre álló pénzeszközök hó végi záró állománya növekedett. Májushoz képest jelentős tétel volt a bevételi oldalon az 1,8 mrd Ft-os támogatási összeg, valamint a bevételek 0,6 mrd Ft-os növekedése, míg a az energiaköltségek 0,6 mrd Ft-tal csökkentek az előző hónaphoz képest.
- Június 30-án 3 milliárd forint lekötött betéttel rendelkezett a Társaság, emellett a kiemelt kamatozású számlán 2 milliárd forintot tartott nyilván.

**Az előző havi likviditási tervben júliusi várható kifizetésként tervezett KEOP támogatás várhatóan időben későbbre tolódik, ezért a szeptemberi tervben került feltüntetésre. Az év végi várható pénzeszközállomány a Társaság jelenlegi előrejelzése alapján 2,7 mrd Ft-tal meghaladja a tervezett értéket.**



**IV.7. FTSZV**

mFt

FTSZV Kft.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Értékesítés nettó árbevétele	917	796	817	21	-101	1 866	1 578	1 478	-100	-387
Visszafizetési köt. nélkül kapott működési tám.	264	360	360	0	96	685	739	683	-56	-2
Költségek (ráf.) ellentételezésére kapott tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Korrigált nettó árbevétel</b>	<b>1 182</b>	<b>1 156</b>	<b>1 177</b>	<b>21</b>	<b>-5</b>	<b>2 550</b>	<b>2 317</b>	<b>2 161</b>	<b>-156</b>	<b>-389</b>
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	-872	-791	-758	33	114	-1 686	-1 460	-1 460	0	225
Személyi jellegű ráfordítások	-327	-304	-295	9	32	-654	-631	-631	0	23
Értékcsökkenési leírás	-70	-56	-56	0	14	-137	-109	-109	0	28
Egyéb bevét. és ráford. egyenlege (tám. nélkül)	-6	-58	-70	-12	-64	-167	283	62	-221	230
<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-94</b>	<b>-54</b>	<b>-2</b>	<b>51</b>	<b>91</b>	<b>-94</b>	<b>400</b>	<b>23</b>	<b>-377</b>	<b>117</b>
Pénzügyi műveletek eredménye	-13	-13	-14	0	-1	-27	-23	-23	0	4
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-107</b>	<b>-67</b>	<b>-16</b>	<b>51</b>	<b>91</b>	<b>-122</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>-377</b>	<b>122</b>
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-107</b>	<b>-67</b>	<b>-16</b>	<b>51</b>	<b>91</b>	<b>-122</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>-377</b>	<b>122</b>
Adófizetési kötelezettség	0	-8	0	8	0	0	-17	0	17	0
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-107</b>	<b>-75</b>	<b>-16</b>	<b>59</b>	<b>91</b>	<b>-122</b>	<b>360</b>	<b>0</b>	<b>-360</b>	<b>122</b>

**A Társaság 2015. 1-6. havi adózott eredménye -16 millió Ft, ami 59 mFt-tal meghaladja a tervezett értéket.**

- **Értékesítés nettó árbevétele (+21):** Az árbevételi adatok még tartalmazzák az átjelentkezett partnerek márciusi, áprilisi, májusi vízfogyasztás alapú számláit, melyek a tárgyidőszakot követő számlázással sztorozásra kerülnek. Ezt követően kerülnek kiszámlázásra ugyanakkor az átjelentkezett partnereknek az elszállított mennyiség alapú számlái. Ezen korrekciók mintegy 100 mFt-ot tesznek ki, mely az év végi várható bevételnél már látható.
- **Működési költségek változásának eredményhatása (+42):** Ld. később.
- **Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (-12):** *Eszközértékesítés (+2):* célgépek kerültek értékesítése, melyek a tárgyidőszaki tervben nem szerepeltek. *Követelésértékesítés (-11):* a tény adatok tartalmazzák a 2014. évet érintő 2015.-ben kibocsátott számlák faktordíját, ezen számlák faktordíja a céltartalékok között került megtervezésre. *Értékvesztés, terven felüli ÉCS (+15):* a tervben itt szerepel a 2 ha telek eladása miatti bontási költség, azonban a költség felmerülése a telek eladásának elhúzódása miatt később jelentkezik. *Adók (-11):* a XVIII. kerületi telekadó tekintetében a korábbi évek összegei szerepelnek a tény adatok között. *Céltartalék változás (-13):* hulladék bírság feloldás és konzorciumi per kifizetésére képzett céltartalék feloldás pernyertesség miatt. Telekadóra (2012-2014) képzett céltartalék összege 81 mFt. *Egyéb egyéb ráfordítások (+5):* a Tói malom utcai ingatlan besorolásának változtatása miatt 5 mFt településfejlesztési hozzájárulást, nem kell megfizetni.

**Év végére 0 eredményt prognosztizál a Társaság.**

- Az új közszolgáltatási szerződés szerint az ingatlanértékesítésen elért eredményt a kompenzáció csökkentésére fordítja a Társaság.

mFt

FTSZV Kft.	KUMULÁLT 1-6. hó					ÉVES				
	Bázis	Terv	Tény	Eltérés Tény - Terv	Eltérés Tény - Bázis	Bázis	Terv	Várható	Eltérés Várható Terv	Eltérés Várható Bázis
Anyagköltség	-149	-128	-126	2	22	-302	-244	-242	2	60
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-259	-195	-201	-6	58	-487	-372	-374	-2	113
Egyéb szolgáltatások értéke	-10	-10	-9	1	1	-21	-21	-21	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	1
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-455	-458	-421	37	34	-875	-823	-823	0	52
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>-872</b>	<b>-791</b>	<b>-758</b>	<b>33</b>	<b>114</b>	<b>-1 686</b>	<b>-1 460</b>	<b>-1 460</b>	<b>0</b>	<b>225</b>
Béreköltség	-219	-203	-197	6	22	-437	-416	-416	0	21
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-41	-36	-38	-2	3	-83	-81	-81	0	2
Bérfelrakások	-68	-65	-60	4	7	-134	-134	-134	0	0
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>-327</b>	<b>-304</b>	<b>-295</b>	<b>9</b>	<b>32</b>	<b>-654</b>	<b>-631</b>	<b>-631</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
Értékcsökkenési leírás	-70	-56	-56	0	14	-137	-109	-109	0	28
<b>Működési költségek összesen</b>	<b>-1 269</b>	<b>-1 151</b>	<b>-1 109</b>	<b>42</b>	<b>160</b>	<b>-2 477</b>	<b>-2 200</b>	<b>-2 200</b>	<b>0</b>	<b>277</b>

**Működési költségek változásának eredményhatása (+42):**
**• Anyagjellegű ráfordítások (+33):**

- A BKSZT iszap mennyisége alacsonyabb volt a tervhez képest vizsgált időszakban, ezért alacsonyabb arányosan az ehhez kapcsolódó alvállalkozói díj (+37).

- A tervezetthez képest magasabb volt az elszállított szennyvíz mennyisége 1-6. hóban, melynek következtében növekedett a leeresztés költsége (-9).

- A külső javítási szolgáltatások helyett, amit lehet saját szervízben javított a Társaság, emiatt keletkezett jelentős megtakarítás a gépjármű karbantartások körében (+7).

- A tervhez képest a jogi költségek növekedést mutatnak (-2), ugyanakkor előző időszakhoz képest a különbség minimális csökkenést mutat.

• **Személyi jellegű ráfordítások (+9):** több munkavállalóra járulékkedvezmény jár, mellyel a tervben nem számolt a Társaság.

• **ÉCS (0):** Az értékcsökkenés a terv szerint alakult.

m Ft

FTSZV Kft.	TFH elszállítása			Szennyvíziszap elszállítása			Monitoring busz			Kiegészítő tevékenység			Összesen		
	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés	kumulált	kumulált	Eltérés
	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv	terv	tény	Tény-terv
Értékesítés nettó árbevétele	319	376	57	469	431	-37	4	4	0	0	1	1	792	812	20
Támogatás/Kompenzáció összesen	360	360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360	360	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	286	391	106	0	0	0	0	0	0	0	9	9	286	400	114
<b>TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA</b>	<b>965</b>	<b>1 128</b>	<b>163</b>	<b>469</b>	<b>431</b>	<b>-37</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>1 438</b>	<b>1 572</b>	<b>135</b>
Összes közvetlen ktg. és ráf.	-1 003	-1 116	-113	-458	-421	37	-1	0	0	-16	-5	11	-1 477	-1 543	-66
<b>TEVÉKENYSÉG FEDEZETE</b>	<b>-38</b>	<b>11</b>	<b>49</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>-1</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>4</b>	<b>20</b>	<b>-39</b>	<b>30</b>	<b>69</b>
Összes közvetett ktg. és ráf.	-14	-58	-44	0	0	0	0	0	0	0	27	27	-14	-32	-17
<b>TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE</b>	<b>-53</b>	<b>-47</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>-1</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>31</b>	<b>47</b>	<b>-54</b>	<b>-2</b>	<b>51</b>
<b>TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE</b>	<b>-66</b>	<b>-61</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>-1</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>31</b>	<b>47</b>	<b>-67</b>	<b>-16</b>	<b>51</b>

2015. I. félévében a Társaság **alaptevékenysége** (a közszolgáltatási főtevékenységnek tekinthető települési folyékony hulladék szállítása) negatív eredménnyel zárt, de mintegy 5 mFt-tal meghaladta a tervezett értéket. A kiegészítő tevékenységek nyereséget termeltek.

- A **TFH elszállításával** kapcsolatosan az árbevételi adatok még tartalmazzák az átjelentkezett partnerek márciusi, áprilisi, májusi vízfogyasztás alapú számláit, melyek a tárgyidőszakot követő számlázással sztorozásra kerülnek. A többlet bevételt ellensúlyozta az egyéb ráfordítások tervelettel teljesülése (telekadó céltartalék képzés).
- A szennyvíziszap mennyiségének tervehhez képesti elmaradása befolyásolja a bevételeket, költségeket. Alacsonyabb bevételi és költségszint mellett az eredmény tervehhez közeli szinten alakult a vizsgált időszakban.
- A Társaság **kiegészítő tevékenysége** lényegében az ingatlanok hasznosításához kapcsolódó tevékenységeket jelenti. A terven felüli többlet eredmény a teremben szereplő bontási ktg (11mFt) későbbi időpontban történő jelentkezése és a Tóimalom utcai ingatlan átsorolással kapcsolatos 5mFt tervezett település fejlesztési hozzájárulás elmaradása miatt keletkezett. Emellett a hulladék nem megfelelő besorolás miatt várható bírságra képzett céltartalék csökkentésre került 27 mFt.-tal .

Naturália	Kumulált időszak			Éves		
	Terv	Tény	Index Tény / Terv	Terv	Várható	Index Várható / Terv
Összegyűjtött folyékony hulladék mennyisége (t)	125 000,0	275 389,0	220,3%	467 000,0	467 000,0	100,0%
TFH begyűjtések száma (alkalom)	17 857,0	38 997,0	218,4%	66 714,0	66 714,0	100,0%
TFH begyűjtési helyek száma (db)			0,0%			0,0%
Számlázott mennyiség - Lakossági vízőrás (m <sup>3</sup> )	361 491,0	1 087 906,0	300,9%	1 943 705,0	1 640 705,0	84,4%
Számlázott mennyiség - Közületi vízőrás (m <sup>3</sup> )	39 499,0	133 991,0	339,2%	266 620,0	266 620,0	100,0%
Számlázott mennyiség - Lakossági elszállított mennyiség alapján	2 800,0	3 740,0	133,6%	2 800,0	12 000,0	428,6%
Számlázott mennyiség - Közületi elszállított mennyiség alapján	5 055,0	3 892,0	77,0%	20 220,0	20 220,0	100,0%
<b>Számlázott mennyiség (m<sup>3</sup>)</b>	<b>408 845</b>	<b>1 229 529</b>	<b>300,7%</b>	<b>2 233 345</b>	<b>1 939 545</b>	<b>86,8%</b>
TFH fogyasztási helyek száma - lakossági vízőrás (db)	21 390,0	27 461,0	128,4%	15 374,0	15 374,0	100,0%
TFH fogyasztási helyek száma - közületi vízőrás (db)	1 440,0	1 444,0	100,3%	1 440,0	1 440,0	100,0%
TFH fogyasztási helyek száma - lakossági elszállított mennyiség alapján	0,0	541,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%
TFH fogyasztási helyek száma - közületi elszállított mennyiség alapján	635,0	68,0	10,7%	100,0	100,0	100,0%
<b>TFH fogyasztási helyek száma (db)</b>	<b>23 465</b>	<b>29 514</b>	<b>125,8%</b>	<b>16 914</b>	<b>16 914</b>	<b>100,0%</b>
TFH elszállítás (futott km)	263 426,9	558 863,0	212,2%	984 163,0	984 163,0	100,0%
72 órán belüli elszállítások száma (db)	17 857,0	38 997,0	218,4%	66 714,0	66 714,0	100,0%
Szennyvíziszap elszállítása - Elszállított mennyiség (t)	16 170,0	29 661,9	183,4%	57 980,0	57 980,0	100,0%
Monitoring busz - Vizsgálatok száma (db)	300,0	600,0	200,0%	1 200,0	1 200,0	100,0%

A Társaság tevékenységét és eredményét alapvetően a TFH számlázás és begyűjtés határozza meg.

- A begyűjtött TFH a vizsgált időszakban meghaladta a tervezett értéket (+11 %).
- Az elszállított mennyiség alapján számlázott mennyiség mértéke alacsonyabb a tervezettnél (-41%), míg a vízőra alapján számlázott mennyiség meghaladja azt (+27%).
- Az elszállított mennyiségek növekedése miatt a futott km is magasabb a tervezettnél.

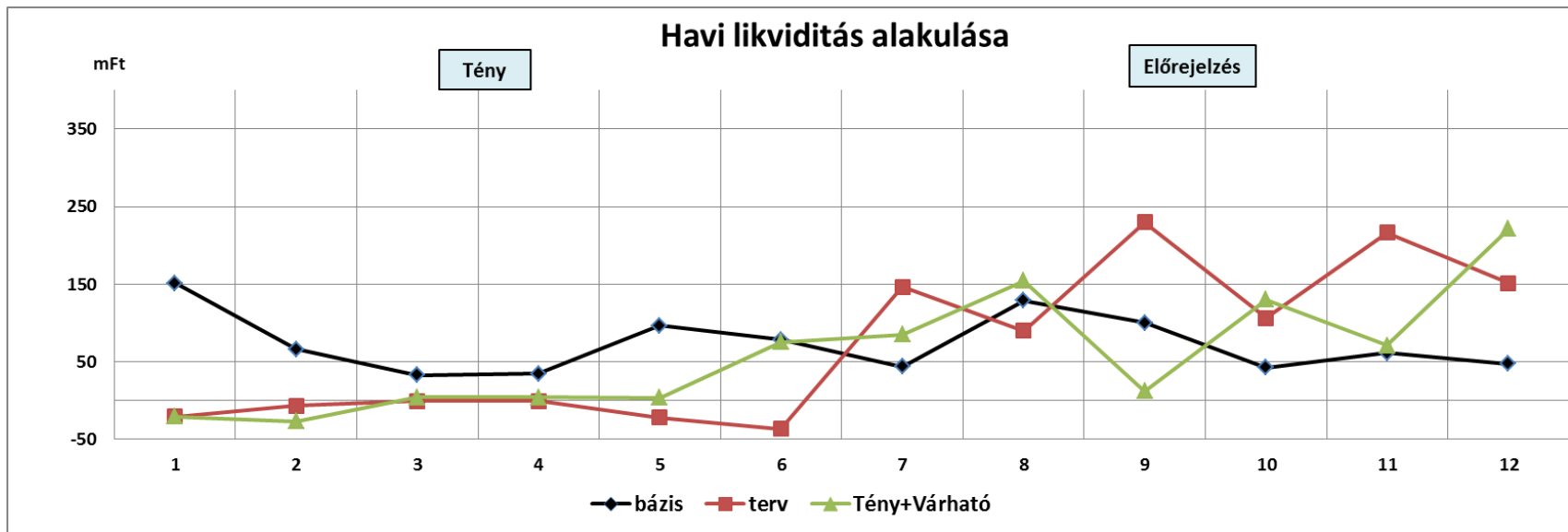
**Év végére** az átjelentkezett partnerek márciusi, áprilisi, májusi vízfogyasztás alapú számláinak sztornóztatása miatt a vízfogyasztás alapú mennyiség csökkenésével számol a Társaság, ugyanakkor az átjelentkezett partnereknek az elszállított mennyiség alapú kiszámlázása növekszik.

mFt							
Beruházás adatok	Kumulált terv	Kumulált tény	Eltérés (tény-terv)	Éves terv	Várható	Eltérés (várható-terv)	Tény/éves terv
Célgép beszerzés (2014-ben megkezdett beszerzési eljárás, áthúzódó)	20	0	-20	20	20	0	0%
Szippantó célgép tartályok felújítása	1	0	-1	6	6	0	0%
VIR forráskód vásárlás	5	0	-5	5	5	0	0%
Fizikai állomány vizesblokkjának felújítása	5	0	-5	5	5	0	0%
VIR fejlesztése	4	0	-4	4	4	0	0%
Figyelőkút kialakítása	3	0	-3	3	3	0	0%
Belső szerviz felszerelés	0	1	1	2	2	0	45%
Gépműhely aljzatbetonozás és fékpad áthelyezése	2	0	-2	2	2	0	0%
Üzemanyagkút - kútoszlop felújítása	0	0	0	2	2	0	0%
Vagyonvédelmi rendszer fejlesztése( kamera, beléptető, riasztó)	1	0	-1	1	1	0	0%
Informatikai fejlesztés	1	0	-1	1	1	0	0%
Irodabútor beszerzés	0	0	0	0	0	0	0%
Tűzjelző rendszer kiépítése (irodaépület, TMK)	0	0	0	0	0	0	0%
<b>Összesen</b>	<b>42</b>	<b>1</b>	<b>-41</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>2%</b>

**Az időszakra tervezett beruházások folyamatban vannak, vagy a 3. negyedévben indulnak el.**

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

**Várhatóan csak év közbeni csúszásról van szó a projektek esetében és a 2015-re tervezett keret teljes elköltésével számol a Társaság év végére.**



A pénzeszközök záró állománya 111 mFt-tal magasabban zárt a tervezettnél június végén.

A 6. havi kompenzáció beérkezésével a tervben július 5-vel számolt a Társaság, míg ténylegesen ez az összeg júniusban érkezett be. A pénzforgalmi bevételek 80 mFt-tal magasabban alakultak a tervezettnél 1—6. hónapban.

A beruházások kifizetése a tervezetthez képest később valósul meg, mintegy 30 mFt-tal javítva a tárgyidőszaki pénzügyi pozíciót.

**Év végéig várhatóan nem alakul ki likviditási nehézség.**

**BUDAPESTI VÁROSIKÖZTARSASÁG VÁROSIGAZGATÓSÁG ZRT.**

2015. szeptember 16.  
Budapesti Városigazgatóság Zrt. Igazgatóság

**BUDAPESTI VÁROSIGAZGATÓSÁG HOLDING  
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG  
IGAZGATÓSÁGA**

**JEGYZŐKÖNYV KIVONAT**

amely készült a Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Budapesti Városigazgatóság Zrt., Városigazgatóság vagy Társaság) Igazgatóságának **2015. szeptember 16. napján 8.30 órától a Társaság székhelyén** (1052 Budapest, Városház utca 9-11., I. emelet 157.) megtartott üléséről.

A testület határozatképes.

**5. napirendi pont:** Előterjesztés a Budapesti Városigazgatóság Zrt. II. negyedéves előrehaladási jelentésének tárgyában – **KÖZGYŰLÉSRE BENYÚJTANDÓ (TÁJÉKOZTATÓ FORMÁJÁBAN)**

***A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatóságának 249/2015. (IX.16.) BVH IG HATÁROZATA***

*A Budapesti Városigazgatóság Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság Igazgatósága a Budapesti Városigazgatóság Zrt. Alapszabályának VII. fejezet 2.2. és 2.17. pontjai szerinti feladatkörében eljárva tudomásul veszi a GAZD/274/1/2015. iktatószámú előterjesztésben foglaltakat, és azt elfogadásra javasolja a Fővárosi Közgyűlésnek.*

**Határozathozatal módja:** egyszerű szavazattöbbség

**Szavazás eredménye:** 6 igen (Egry Attila, Dr. Perneki Judit, Varga András, Ulicsák Szilárd Szabolcs, Dr. Zsuga János, Béres István), 0 nem, 0 tartózkodás

**Felelős:** Sidó Szabolcs, vezérigazgató, Budapesti Városigazgatóság Zrt.

**Határidő:** a Fővárosi Közgyűlés 2015. szeptember 30-i közgyűlésére való előterjesztés leadási határidő szerint

Budapest, 2015. szeptember 16.

Pósfai Andrea  
jegyzőkönyvvezető s.k.

Egry Attila  
az Igazgatóság elnöke s.k.

**A kiadmány hitelélül:**

*Dr. Varga András*  
2015. szeptember 17.