

**2022. évi
ÜZLETI TERV
BKM Budapesti Közművek
Nonprofit Zrt.**

**Budapest
2022. március 16.**

Tartalom

1	Vezetői összefoglaló	4
2	Tervezési peremfeltételek	13
3	Eredményterv.....	16
4	Bevételek	16
5	Költségek, ráfordítások.....	18
6	Humán erőforrások (létszám- és bérgazdálkodás)	21
6.1	Létszám	21
6.2	Személyi jellegű költségek	23
7	Beruházások, projektek.....	25
7.1	Beruházások	25
7.2	Projektek.....	26
8	Részesedések.....	29
8.1	DHK Zrt.	29
8.2	Tahi Faiskola Kft.	33
8.3	VIRÁGÉRT Kft.	35
9	Vagyoni- és pénzügyi helyzet.....	37
10	Kockázatok	39
11	BKM Nonprofit Zrt. tevékenységbontott terve	41
11.1	Budapesti közszolgáltatási tevékenységek bemutatása	42
11.1.1	Távhőszolgáltatási divízió	42
11.1.2	Közterület tisztántartási divízió	49
11.1.3	Hulladékgazdálkodási divízió	54
11.1.4	Kertészeti divízió	60
11.1.5	Temetkezési divízió.....	63

11.1.6	Kéményseprési divízió	68
11.2	Egyéb közszolgáltatási tevékenység bemutatása.....	69
11.2.1	Hulladékgazdálkodási divízió – Agglomeráció.....	69
11.2.2	Kertészeti divízió.....	70
11.3	Egyéb (nem közszolgáltatási) tevékenységek bemutatása.....	70
11.3.1	A Távhőszolgáltatási divízió	70
11.3.2	Kertészeti divízió.....	71
11.3.3	Temetkezési divízió.....	71
11.3.4	Hulladékgazdálkodási és közterület tisztántartási divízió.....	72
11.3.5	Kéményseprési divízió	73
11.4	Villamosenergia termelési- és értékesítési tevékenység bemutatása	73
12	Mellékletek.....	74

1 Vezetői összefoglaló

A tulajdonos Fővárosi Önkormányzat döntésének megfelelően, háromnegyed éves előkészítő munka eredményeként az egységes budapesti közműtársaság öt cég (hat szolgáltatói tevékenység egyesülésével, az európai városüzemeltetésben széles körben elterjedt és bevált úgynevezett *Stadtwerke*-modell szerint 2021. szeptember 1.-vel megkezdte működését. A Főváros már korábban is tervezte a heterogén, széttagolt működésű budapesti közműcégek összevonását, míg 2019 decemberében a jelenlegi városvezetés döntést hozott ennek tényleges megvalósításáról. A döntésben fontos szerepet játszott az összevonással elérhető költségmegtakarítás, emellett azonban az érintett közszolgáltatások fenntartható pályára állítása is fontos célként fogalmazódott meg. Jelen üzleti terv amellet, hogy a BKM Nonprofit Zrt. 2022. évi gazdasági működésének alapját képezi, egyúttal képet ad arról, hogy az egységes, fenntartható, összességében hatékonyabb működésre történő áttérésnek melyek a fő sarokpillérei.

Az egységes működés szerződéses kereteinek harmonizációja érdekében a Tulajdonos Budapest Főváros Önkormányzata és a Közszolgáltató BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zrt. közösen felállított munkacsoportjai az egyes közszolgáltatási tevékenységek végzését szabályozó keret- és éves közszolgáltatási szerződéseket átdolgozták, biztosítva ezzel a korábban kötött és a beolvasás időpontjában hatályos közszolgáltatói szerződések közötti esetleges eltérések harmonizációt, az elszámolás és finanszírozás módszereinek egységesítését.

A 2022. évi üzleti terv összeállítása ugyanazokon a közszolgáltatási- és szakmai alapelveken nyugszik, amelyek a beolvadó tagvállalatok számára korábban is meghatározóak voltak. Ezen felül a BKM Nonprofit Zrt. létrejötté lehetőséget teremt a divíziók és az azokat támogató szolgáltatások egységes folyamatainak, energetikai közmű-, illetve közszolgáltatói szemléletének kialakítására, - a tervezés, a felhasználás és a nyomonkövetés területén egyaránt a felhasznált erőforrások, kiemelten a hatékonyság növelése érdekében.

A 2021. év közepén megkezdett tervezési munkák eredményeként - a közszolgáltatást ellátó szakmai- és a támogató területek javaslatai és igényei alapján - összeállított üzleti terv első verziója 6,5 Mrd Ft veszteséggel és mintegy 72 Mrd Ft összegű beruházási kerettel került a menedzsment elé. Ebben a tervben már megjelent a villamosenergia árak év végi robbanásszerű növekedésének várható hatása. A 2022. évre kalkulált felhasználási mennyiségek mellett a BKM Nonprofit Zrt. tervezett eredményét ez az árnövekedés összesen 1,5 Mrd Ft-tal rontja. Tevékenységének jellegénél fogva a távhőszolgáltatási divíziót ebből a hatásból mintegy 1 Mrd Ft összeg terheli. A megnövekedett

energiaárak ugyanakkor lehetővé teszik a Hulladékhasznosító Mű által értékesített villamos energia árbevétel növelését, melynek hatása 1,7 Mrd Ft. A teljes árbevételt (3,3 Mrd Ft) közszolgáltatásra jutó részét (3,1 Mrd Ft) azonban az NHKV elvonja.

A menedzsment és a szolgáltatási szakterületek átfogó, a szakmai kompromisszumkeresés jegyében zajló összehangolt munkájának köszönhetően 2021. év végén a feladatellátás- és a működés biztonságának fókuszban tartása mellett, - az egyes divíziók működési sajátosságait figyelembe véve - egy racionalizált üzleti terv készült. A dokumentum olyan megtakarítási előirányzatokkal egészült ki, amelyek részben a villamosenergia áremelkedés hatásának ellensúlyozására, részben pedig a hatékonyság növelésének ösztönzésére hivatottak és az érintett területek számára is elfogadhatóak, reálisan megvalósíthatóak.

A tervezett beruházások tételesen felülvizsgálatra kerültek és azok maradtak a csökkentett keretösszegben, amelyek jogszabályi előírás szerinti kötelezettség miatt merültek fel igényként, üzembiztonsági szempontok teszik szükségessé, a bővülő feladatokhoz elengedhetetlenek, vagy számottevő megtakarítást eredményeznek és megvalósulásuk reális, pozitív megtérülést eredményez. A műszaki szempontból indokolt, de kisebb megtakarítást jelentő, vagy időben nem megvalósítható beruházások halasztásra kerültek (jellemzően épületek, távhőtechnológia, IT beruházások). A hulladékszállító célgépek beszerzése és szállítása egy évet meghaladó időigénnyel bír, ezért ezek kikerültek a tervből, áthúzódva a 2023. év beruházásai közé mintegy 6 Mrd Ft összegben. Továbbá, a 2022. évi szerszám, kisgép beruházások egy része időben a 2021. évi felszabadult források terhére került átütemezésre.

Fentieknek megfelelően került a BKM Igazgatósága elé a racionalizált terv dokumentációja, összességében 5,5 Mrd Ft veszteséggel és 40,3 Mrd Ft beruházási keretösszeggel. Az Igazgatóság 2022. január 28-án tárgyalta Társaságunk üzleti- és beruházási tervét, amelynek további átgondolását és kiigazítását kérte. Az igazgatósági ülésen elhangzott eredmény-javítási javaslatok és lehetőségek figyelembevételével módosult a 2022. évi üzleti terv. Ennek megfelelően Társaságunk 2022. évre vonatkozóan az említett 40,3 Mrd Ft beruházási keretösszeg mellett 4,5 Mrd Ft veszteséggel tervezi a 2022. üzleti évet.

Társaságunk 2022. évre vonatkozóan összeállított üzleti- és beruházási terve a következő főbb feladatok megvalósítását tűzte ki célul, összhangban a BKM létrehozásához kapcsolódó stratégiai dokumentumokban lefektetett alapelvekkel (pl alapítói Közgyűlési Előterjesztés, az egyes divíziók üzleti stratégiája, stb.):

- Fontos feladat a vonzó és megtartó erejű BKM Nonprofit Zrt., mint munkáltatói márka megalkotása. 2022. évben ennek első lépéseit kívánjuk megtenni, a beolvadó jogelődök

humánerőforrás-gazdálkodás területén működő folyamatainak, juttatási csomagjainak egységesítése (munkavállalói bérek rendezése, a bérkülönbségek csökkentése) és az eltérő vállalati (munka-) kultúrák harmonizációja révén.

- A BKM Nonprofit Zrt. létrejöttével egyidejűleg, illetve az előkészületek során már megkezdődött a beolvadó jogelődök tevékenységi köreinek, portfóliójának tisztítása, harmonizálása. Ilyen például a jogelőd FŐKERT által végzett köztisztasági feladatok átadása a Köztisztasági divízió részére, ahol az eszközpark, a munkaszervezés speciálisan ilyen feladatokra történő optimalizálása hatékonyabbá teszi a feladat elvégzését. Másik példa, hogy az 5 divízió technológiai- és célgépeinek karbantartásáért, az üzembiztos működtetésért immáron egy igazgatóság felel a „házon belül” rendelkezésre álló munkaerő kapacitással.
- Budaörs Város Önkormányzatának döntése értelmében 2022. január 01-től a BKM FKF Hulladékgazdálkodási divíziója veszi át a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátását az Érd és Térsége Hulladékkezelési Nonprofit Kft.-től. A Hulladékgazdálkodási divízió a feladatot kizárólag saját dolgozóival és saját infrastruktúrával látja el a központi területek intenzív támogatása mellett, nincs szükség alvállalkozók bevonására.
- A Budapest közigazgatási területén működő gazdálkodó szervezetek által termelt települési szilárd hulladék elszállítását Társaságunk saját erőforrással és részben alvállalkozók igénybevételeével végzi. A hatályos szerződések felülvizsgálata során az a menedzsment döntés született, hogy alvállalkozókat csak azon a Budapesti címmel rendelkező gazdálkodó szervezeteknél veszünk igénybe, melyeknél 1100 liter feletti konténerekből történik a gyűjtés és szállítás, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladat ellátása. A feladatra közbeszerzés kerül kiírásra a Ht-vel összhangban, a 2022.06.01-2023.06.30-i időszakra vonatkozóan.
- A Köztisztasági divízió feladatainak további bővülésével teszi hatékonyabbá a Főváros közszolgáltatási feladatainak ellátását az illetékességi körbe tartozó, a BKV megállóhelyek, végállomások, pályaudvarok tisztántartásával (2022 márciusától), az árvízvédelmi művek burkolt felületein keletkező hulladék gyűjtésével, elszállításával, vagy adott esetben a Főváros kezelésében lévő, a közforgalom számára nyitva álló illemhelyek üzemeltetésével.
- Új feladatként jelenik meg a jogellenes közterület-használat során létesült/elhelyezett reklámeszközök, egyéb létesítmények bontásához kapcsolódóan az elbontott anyagok szállítása és tárolása is.
- Társaságunk kiemelt hangsúlyt fektet és prioritásként kezeli a fővárosban található azon épített és természetközeli zöldterületek megóvását, valamint hosszú távú fenntartását, melyek a város élhetőségén túl rekreációs, klímavédelmi és ökológiai-természetvédelmi szempontból is kiemelt jelentőséggel bírnak. A parkok, fasorok és természetvédelmi területek évek óta

rendszeres kezelésben részesülnek, állapotukat Társaságunk szakemberei rendszeresen figyelemmel kísérik, azonban az 1/1-es fővárosi tulajdonú erdőkre ezidáig kevesebb figyelem jutott.

- 2021. szeptember 1-én megszűnt a jogelőd FŐKERT Kertészeti főigazgatóság Zöldstratégiai Főosztálya, melynek utódként létrejött a Természetvédelmi és Erdőkezelési Osztály, amely mintegy 861 hektár természetvédelmi terület, és több, mint 300 hektár fővárosi tulajdonú erdőterület kezelését kapta meg feladatként. A zöldfelületi közzolgáltatási szerződés keretén belül új természetvédelmi- és erdőkezelési szakmai feladatok jelennek meg 2022-re, a Szilas-tó, Felsőrákosi-tó természetvédelmi terület kezelésére vonatkozóan, valamint erdőkezelési koncepció kidolgozásának formájában, mintegy 10 éves időtartamra.
- Budapest Főváros Önkormányzata által finanszírozott közzolgáltatások 10 éves keretmegállapodásai, valamint az éves közzolgáltatási keretszerződések elfogadása megteremti a tevékenységek harmonizációjának és finanszírozásának alapját.
- A hőenergia termelés zöldítése, a hőtermeléshez felhasznált földgáz arányának csökkentése a hőmixen belül kiemelt cél rövid- és hosszútávon egyaránt. Ezzel összhangban geotermikus hőtermelő projekt és a jelenleg is üzemelő kommunális hulladékhasznosító mű korszerűsítése szerepel a tervekben.
- A geotermikus hőtermelő projekt az előkészítési szakasz lezárása, majd a kútfúrás helyének kijelölése után, a beruházás megkezdésével folytatódik a dél-kelet pesti térségben, izlandi partner részvételével.
- Külön is kiemelendő, hogy az 1982-ben üzembe helyezett Fővárosi Hulladékhasznosító Mű, mely Magyarország egyetlen kommunális hulladéktüzelésű erőműve, jelenleg az egyetlen üzemelő zöldenergia forrás a budapesti távfűtésben. A Mű egyik fő szerkezeti elemét képező gőzturbina elhasználódott, annak cseréje időszerűvé vált. A csere célja, hogy továbbra is biztosítva legyen az üzembiztos működés és a hulladékhasznosítási kapacitás növelésével emelkedjen a termelt zöld hőenergia mennyisége.
- Innovatív, K+F jellegű pilot projektek kidolgozására, egyedi támogatásra kerül sor a jövő korszerűbb távhője érdekében (Power to Gas és Power to Heat projektek).
- Több KEHOP forrásból finanszírozott nagyberuházás is szerepel a Távhőszolgáltatási divízió beruházási tervében. Észak-Budán 3 db PTVM kazán cseréje az üzem- és ellátásbiztonság fenntartása és a károsanyag kibocsátás jogszabályilag is kötelező csökkentése érdekében valósul meg. A Kéménymentes Belváros projekt kiterjesztése az Apáczai Csere János utcai és a Pannónia utcától induló gerincvezetékek megépítésével, továbbá jelentős számú új fogyasztó távhőre csatlakoztatása is szerepel a feladatok között. A várhatóan 2022. évben

- induló KEHOP+ pályázati rendszerbe is az aktív bekapcsolódás a cél. Saját erőforrásokkal valósul meg a rekonstrukciós, hibaelhárító és piacbővítő távvezetési beruházások egy része.
- A kéményseprési tevékenység a közszolgáltatási feladatellátás jogszabályban előírt átadását követően 2021. évtől a tisztán piaci alapon történő munkavégzésre koncentrál. A cél, hogy a divízió meghatározó kéményseprőipari szolgáltató maradjon Budapesten a céges ügyfélszegmens körében, illetve megerősítse Budapesten kívüli piaci pozícióját. A sikeres piaci szerepléshez a márkanév megerősítése és az értékesítési folyamat optimalizálása jelenti a legnagyobb kihívást. A divízió a hozzáadott értékű piaci szolgáltatásokkal, költséghatékony működéssel törekszik elérni, hogy a képzett szakembergárda, és a versenytársakénál korszerűbb eszközök valódi versenyelőnyé váljanak.
 - 2022. évtől kerül bevezetésre Társaságunk 2021-2023. közötti időszakra szóló stratégiai céljaiban foglalt feladatok végrehajtására vonatkozó egységes monitoring rendszer. Ennek keretében határozzuk meg a divíziók, valamint a központi támogató szervezeti egységek hatáskörébe tartozó feladatokat. A Beruházási és Fejlesztési Igazgatóság létrehozásával a beruházások projekt szemléletű kezelése a cél. Fontos, hogy a technológiai beruházások tervezése pontosabb legyen, és azok legalább 80%-ban ténylegesen megvalósuljanak. A pályázatok adta keretek azonban nagymértékben meghatározzák a finanszírozási lehetőségeket.
 - A LIFE Budapest Grasslands nevű, EU LIFE program pályázat benyújtásával Társaságunk egy 7 évre szóló, 1,52 Mrd Ft összköltségvetésű projekt menedzsment feladatait vállalta el. A Kertészeti divízió részt vállal a kivitelezés és monitoring feladatok végrehajtásában.

1.táblázat

BKM Nonprofit Zrt. (M Ft)	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés terv-várható
Korrigált nettó árbevétel	115 946	143 240	27 294
<i>ebből kapott önk. támogatás</i>	12 849	17 052	4 203
<i>ebből kapott távhőtámogatás</i>	16 161	31 153	14 992
Anyagjellegű ráfordítások	76 800	98 204	21 404
Személyi jellegű ráfordítások	32 980	38 992	6 013
ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 390	-4 466	-2 076
EBITDA	6 799	6 112	-686
CAPEX (beruházás)	8 524	40 266	31 742
Adófizetési kötelezettség	91	104	13
Korrigált cash-flow	-1 816	-34 258	-32 442
Létszám (TMF fő)	4 416	4 786	369

A részletes elemzés a 3-7. fejezetben kerül kifejtésre

A korrigált nettó árbevétel 143 240 M Ft-os összegben terveztük, mely tartalmazza az Önkormányzattól származó finanszírozási (17 052 M Ft) és a távhőtámogatás (31 153 M Ft) összegét.

Ebből az **értékesítés** 2022. évre tervezett **nettó árbevétele** 95 035 M Ft, mely a 2021. év várható értékénél 8 099 M Ft-tal magasabb. A magasabb árbevétel az egyes divíziók tekintetében eltérő okokra vezethető vissza. A **Távhőszolgáltatási divízió**nál az értékesítés nettó árbevételének 2022. évi tervezett összege 1 237 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várhatóhoz képest. A növekmény legnagyobb részét a távhőszolgáltatás árbevétele teszi ki, ami 978 M Ft összegű növekedést mutat a tervben, melyet elsősorban az új fogyasztók bekapcsolásához köthető alapidíj-növekedés biztosít. A **kéményseprési** tevékenységek esetén a közszolgáltatási tevékenység átadásával jelentősen csökkent a divízió nettó bevétele, mintegy 28 M Ft-tal. A **Kertészeti- és a Temetkezési** divízió összességében, mintegy 82 M Ft-tal alacsonyabb összegben tervezett árbevételt a 2022. évre. Az árbevételre legnagyobb hatást a **Hulladékgazdálkodási és a Köztisztasági** divíziók 2022. évre tervezett nettó árbevétele gyakorolta, amely 6 971 M Ft-tal magasabb a 2021-es várhatónál. Az NHKV szolgáltatási díj árbevétele a tevékenység alapú elszámolás, valamint az új szolgáltatási területen (Budaörs) végzett közszolgáltatási hulladékgazdálkodási közszolgáltatásból származó bevétele miatt nő. Szintén magasabb az előző évhez képest a hő- és villamosenergia-értékesítés, valamint a megrendelt köztisztasági munkák bevétele. Ezen felül csökken az idegen hulladék ártalmatlanítás bevétele is a kedvezményes alvállalkozói beszállítás megszüntetésével, illetve a budaörsi idegen hulladék beszállítás értelemszerű megszűnésével.

A távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó távhőtámogatás a 2021. október 1-jén hatályba lépett új támogatási összeggel kalkulálva 31 153 M Ft. A többi divízió mintegy 17 052 M Ft-tal járul hozzá a tervezett bevételhez a Fővárosi Önkormányzattól származó közszolgáltatási finanszírozási összegek változásával.

Ezzel párhuzamosan, szintén a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó anyagköltség miatt növekedett az anyagjellegű ráfordítások tervezett összege 21 404 M Ft-tal a várható 76 800 M Ft-hoz képest, elsősorban a hőenergia költségének 14 146 M Ft-os növekedése miatt, a hatósági árak emelkedésének hatására – melyet a fent említett távhőtámogatás hivatott ellensúlyozni. Ezen felül a többi divízió anyagköltségének együttes növekedése a várható összeghez képest mintegy 1 296 M Ft, ami a közszolgáltatási feladatok bővülésével és a makrogazdasági hatásokkal (földgáz- és villamosenergia árának növekedése) magyarázható.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke a 2022. évi tervben 38 992 M Ft, mely **6 013 M Ft-tal magasabb a 2021. éves várhatónál**. A növekedés több tényező együttes hatása:

- a Bérszövetség és a Fővárosi Önkormányzat között létrejött megállapodásban rögzítettek mentén meghatározott irányelvek alapján 15% mértékű differenciált béremelés,

- a minimálbér és garantált bérminimum,
- a Szociális hozzájárulás 2,5% pontos csökkenése,
- az 1,5%-os szakképzési hozzájárulás megszűnése.

Az egyes jogelőd munkáltatóknál az évek óta (jogelőd BTI és FŐKERT esetében majdnem egy évtizede) elmaradó bérrendezés jelentős bérleszakadást eredményezett. Ennek enyhítésére, a bérfeszültségek csökkentésére, valamint a munkaerő ösztönző- és megtartó intézkedések megvalósítására szükséges keret is beépült a tervbe.

A beruházások 31,7 Mrd Ft-os emelkedését az okozza, hogy a 2021. évi beruházások jelentősen elmaradtak a tervezettől. Egyrészt a Távhőszolgáltatási divíziónál a közbeszerzési eljárási rend változása miatt (előminősítés 4.0) az eljárások lebonyolítása elhúzódott. Másrészt a Hulladékgazdálkodási és Köztisztasági divízió esetében a célgépek 2021-re tervezett beszerzése a pandémia, illetve az azzal részben összefüggő chip-hiány miatt csak 2022-ben valósul meg. Ez a korrigált cash-flow nagyságát is negatív irányban befolyásolja, mely az üzemi eredmény értékcsökkenéssel növelt, és a beruházások és adók összegével csökkentett értéke.

A fentiek következtében 2022. évre -4 466 M Ft adózott eredmény szerepel a tervben, mely 2 076 M Ft-tal alacsonyabb a 2021. évi várható adózott eredményénél. Ennek legfőbb oka a hulladékgazdálkodási divízió vesztesége, az energiaköltségek növekedése valamint a 2022. évi béremelés és a létszámnövekedésből eredő költségnövekedés.

A BKM Nonprofit Zrt. megalakulásának - a szakmai kompetenciák és a kapacitások optimális kihasználásának lehetőségén túl – egyik gazdasági indoka az elérhető megtakarítások nagyságrendje volt. Ez a megtakarítás a menedzsment várakozásainak megfelelően, 2022. évben is érezteti hatását. Ennek bemutatása a 2022. évre összeállított üzleti terv és egy modellezett terv főbb sarokszámainak összevetésén keresztül világítható meg leginkább. A modellezett tervet alapvetően a 2019. évi működés tényezőire építettük, változatlan működést feltételezve, de figyelembe véve azokat a főbb hatásokat, amelyek az egyes jogelőd tagvállalatokat érintették, működésükben jelentős változásokat okoztak. Ezzel szemben a pandémia hatásait és a 2020-2021-es év működési forráscsökkentéseit figyelmen kívül hagytuk. Az egyes jogelőd tagvállalatok terveit nagy vonalaikban külön-külön elkészítettük, majd ezeket összesítve vetettük össze a BKM 2022-re összeállított üzleti tervének számaival.

Az alábbi táblázat az egyes tagvállalatokon elért megtakarítások összegét mutatja az eredményt meghatározó főbb költségelemek szerinti bontásban:

2. táblázat

adatok E Ft

Tszám	EREDMENYKIMUTATÁS A tétel megnevezése adatok ezer Ft-ban	BKM tagvállalatok összesen 2022. év modellezett terv	BKM tagvállalatok összesen 2022. év terv	BTI 2022. év terv- 2022. év modellezett terv	FKF 2022. év terv- 2022. év modellezett terv	FŐKETSZ 2022. év terv- 2022. év modellezett terv	FŐTÁV 2022. év terv- 2022. év modellezett terv	Főként 2022. év terv- 2022. év modellezett terv	BKM tagvállalatok összesen 2022. év terv- 2022. év modellezett terv
1.	Általános szolgáltatások értéke (03.+04.sorok)	2 936 127	2 669 788	162	388 658	0	0	20 057	-266 339
2.	Anyagköltség	69 258 300	68 222 062	-19 288	-685 726	0	0	-331 224	-1 036 239
3.	- ebből: vásárolt hőenergia költség	51 836 811	51 836 811						0
4.	- ebből: egyéb energia költség	8 464 402	8 464 402						0
5.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 079 169	24 462 234	-144 127	1 388 033	50 508	-201 807	-709 542	383 065
6.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 549 802	2 723 578	-3 870	-801 123	1 671	-8 170	-14 732	-826 224
7.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 084 838	1 084 838	0	0	0	0	0	0
8.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 710 931	1 710 931	0	0	0	0	0	0
9.	Anyagjellegű ráfordítások (10.+11.+12.+13.+14. sorok)	99 682 041	98 203 642	-167 266	-98 817	52 179	-209 976	-1 055 499	-1 479 386
10.	Bérek	31 679 977	30 425 375	234 319	-1 835 915	-51 480	-88 848	467 321	-1 254 603
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 389 106	3 847 194	-51 789	421 027	-1 282	72 297	17 635	456 088
12.	Bérlésköltségek	4 867 905	4 719 886	-3 533	-215 292	-6 859	-5 165	82 830	-148 019
13.	Személyi jellegű ráfordítások (16.+17.+18.sorok)	39 938 969	38 992 459	178 997	-1 839 180	-59 621	-1 718	967 967	-944 334
14.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-6 201 939	-4 045 448	-11 529	1 440 438	7 442	211 893	507 549	2 155 593

Az összehasonlítás alapján a következőket állapíthatjuk meg:

A modellezett tagvállalati tervek összesített adózott eredménye 6,6 Mrd Ft veszteség, ami 2,1 Mrd Ft-tal nagyobb veszteséget mutat a BKM 2022. évi üzleti tervének -4,5 Mrd Ft-os eredményénél.

A legnagyobb megtakarítást a dologi költségeken éri el Társaságunk a kalkuláció szerint, mintegy 1,5 Mrd Ft összegben a tevékenységekhez felhasznált anyagok és az igénybe vett külső szolgáltatások csökkentésével, annak ellenére, hogy a BKM működése során használt informatikai (szakmai- és vállalatirányítási) rendszerek összehangolási munkáival kapcsolatos költségek nagy része 2022. évben jelentkezik. A tervezett szigorú költséggazdálkodásnak köszönhetően, valamint a kötelezettségvállalás rendjének új alapokra helyezésével (melyben egységesen minden divíziónál nagy hangsúlyt kap a gazdasági terület ellenőrző funkciója) a fenti megtakarítások reálisan megvalósulhatnak.

A modellezett terv személyi kiadásainak kalkulációja során a betöltetlen álláshelyek feltöltésével, a közszolgáltatási szakmai feladatok bővülésével (kéményseprési tevékenység esetén annak csökkenésével), a már ismert új projektekkal és a kormányzati intézkedések szerint csökkentett munkáltatói adó- és járulékterhekkel számoltunk (létszám- és költségoldalon egyaránt). Ezen felül figyelembe vettük, hogy egyes tagvállalatok esetében az évek óta elmaradó bérleszakadást akkor is szükséges lett volna rendezni, ha a BKM nem jön létre. Mindezeket figyelembe véve a másik jelentős megtakarítás a személyi költségeken realizálódik a kalkuláció alapján, nagyságrendileg ~0,9 Mrd Ft összegben azon felül, hogy a 2021. évben megkezdett szervezeti átalakítások során a közép- és felsővezetői állomány-csökkenés már a tervezett évet megelőzően, 2021-ben megtakarítást jelent.

A fenti összehasonlítás alapján elmondható, hogy az egységes és szigorú költséggazdálkodási módszereknek köszönhetően a modellezett tervhez képest a 2022. évre összeállított racionalizált terv komoly megtakarítást hordoz, amit Társaságunk várhatóan realizálni fog.

Az üzleti terv összeállítása során továbbá bizonyos mértékig terveztünk azzal a körülménnyel is, hogy – figyelemmel a társaság megnövekedett gazdasági súlyára, a budapesti közszolgáltatásokban betöltött meghatározó, országos szinten is számos téren piacvezető szerepére, - rendszeresen jelentkeznek olyan helyzetek, közösségi ügyek, melyek kezelésében a BKM-nek is lehetőségeihez mérten ki kell vennie részét. Az ilyen irányú szerepvállalásokat minden esetben a hatályos (volt BVH-s, kiadás előtt álló BKM-szintű) támogatási irányelvekkel összhangban kell végezni, és törekedni kell, hogy azokat más fővárosi testvérvállalatokkal, és a Fővárosi Önkormányzattal közös szervezésben, az állami és civil szervezetekkel együttműködve, többek között saját szakmai kompetenciáinak biztosítása révén nyújtsa a társaság. Az ilyen jellegű tételekre a fedezetet az üzleti tervben, ésszerű, visszafogott mértékben biztosítjuk.

Budapest, 2022. 03. 16.....

vezérigazgató

2 Tervezési peremfeltételek

Budapest Főváros Önkormányzata FPH142/161-2/2021 iktatószámú levelében foglalt tervezési peremfeltételeken túl, az alábbi paraméterek figyelembe vételével történt a terv összeállítása:

- A tervezés a jogelőd társaságok korábbi gyakorlatával, de már a jogutód Társaság jövőre vonatkozó működési elveivel, harmonizációs elképzeléseivel összhangban került elvégzésre.
- Az energiamérleg az elmúlt 5 év átlaghőmérséklet adatai alapján készült.
- A szén-dioxid kvóta felhasználás költsége a tervezéskor előre jelzett árfolyamon szerepel.
- A tervezés alapját a 2021. október 1-jétől érvényes hatósági energiaárak és távhőtámogatás, valamint a 2021/2022. gázévre megkötött új földgáz- és villamosenergia szerződés egységei képezték. A vásárolt hő ára már a rendelet szerinti, az előző időszakra vonatkozóanál magasabb értéken került figyelembe vételre a tervezés során. A 48/2021 (IX. 30.) ITM rendeletben meghatározottak szerint a külső termelőktől vásárolt hőenergia fajlagos díja és ezzel összhangban a mennyiségfüggő támogatás növekszik.
- A Társaság 2022. évi működésére továbbra is jelentős hatást gyakorolnak a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) és annak végrehajtási rendeletei. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatással összefüggésben új szerződés csak úgy köthető, vagy a hatályos szerződés csak úgy módosítható, ha a MEKH jóváhagyja, illetve ha ezek hatálya legkésőbb 2023. június 30. napján lejár.
- A Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet módosítása alapján az NHKV Zrt. megállapította mind a 2021. II. félévére, mind a 2022. évre vonatkozó tervezett szolgáltatási díj összegét. Ez alapján meghatározta a számított havi részösszeget is, mely az éves tervezett szolgáltatási díj 1/12 részének a 75 %-a. (Az éves elszámolás a tárgyévet követő április 15-ig történik meg.)
- Budaörs Város Önkormányzatának döntése értelmében 2022. január 01-től a BKM FKF Hulladékgazdálkodási divíziója veszi át a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatok ellátását az Érd és Térsége Hulladékkezelési Nonprofit Kft.-től (ÉTH). A Hulladékgazdálkodási divízió a feladatot kizárólag saját dolgozóival és saját infrastruktúrával látja el, nincs szükség alvállalkozók bevonására.
- A Budapest közigazgatási területén működő gazdálkodó szervezetek által termelt szilárd települési hulladék elszállítását Társaságunk saját erőforrással és részben alvállalkozók igénybevételeivel végzi. A hatályos szerződések felülvizsgálata során az a menedzsment döntés született, hogy az alvállalkozókat csak a Budapesti címmel rendelkező gazdálkodó szervezeteknél 1100 liter feletti – gazdálkodó szervezet által biztosított – konténerekből

gyűjtésére és szállítására, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladat ellátására vesz igénybe Társaságunk. Közbeszerzés erre kerül kiírásra a Ht-vel összhangban, a 2022.06.01-2023.06.30-i időszakra..

- A jogszabályi, hatósági előírások és a közszolgáltatási szerződésben foglaltak mellett a tervezés a jogelőd társaságok korábbi gyakorlatával, de már a jogutód Társaság jövőre vonatkozó működési elveivel, harmonizációs elképzeléseivel összhangban került elvégzésre.
- Az anyagjellegű, dologi költségek tervezése a meglévő, hatályos szerződések, illetve bázis alapján történt.
- A BKM Nonprofit Zrt. a 2022. évi beruházási terv értelmében 40,3 Mrd Ft értékű beruházást hajt végre. A stratégiai beruházások 7,8 Mrd Ft értékben kerültek tervezésre.
- A személyi jellegű ráfordítások összege a - tervezéskor ismert - 2022. január 1-jétől érvényes járulékkerhek figyelembe vételével került tervezésre, azaz a szociális hozzájárulás 13%-os mértékkel szerepel a tervben, a szakképzési hozzájárulás megszűnése miatt ezen járulékkal nem terveztünk. Társaságunk a 2022. évre érvényes minimálbért és bérminimumot figyelembe vette a tervezés során. A Bérsvörség és a Fővárosi Önkormányzat között létrejött megállapodás iránymutatása alapján meghatározott irányelveket is figyelembe véve 15% differenciált mértékű béremeléssel terveztünk a Társaság egészére vonatkozóan.

A Társaság közszolgáltatási tevékenységének működéséhez szükséges források Fővárosi Önkormányzattól származó összege 17 052 M Ft a 2022.évi tervben, amely 4 203 Ft-tal haladja meg a 2021. évi várható összeget. Ez tartalmazza a Kéményseprési divízió áthúzódó közszolgáltatási finanszírozását is.

A **fővárosi költségvetésben** a közszolgáltatási feladatokat ellátó divíziók tekintetében előirányzott támogatási összeg 17 021 M Ft, ami tartalmaz mintegy 2 717 M Ft-ot dedikáltan bérfejlesztési jogcímen.

Az egyes divíziók az alábbi bontásban tervezték a 2022. évi előirányzat alapján:

- A **Temetkezési divízió** 872 M Ft-tal tervez, melyből 850 M Ft a számviteli szabályoknak megfelelően az egyéb bevételek között támogatás jogcímen került tervezésre, ami mindössze a bérfejlesztésre előirányzott 439 M Ft-tal haladja meg a 2021. évi várható értéket. A díszsírhelyekkel kapcsolatos utólag finanszírozott 22 M Ft-os támogatás az árbevétel soron kerül kimutatásra.
- A **Kertészeti divízió** 5 026 M Ft-tal tervez, ami 1 434 Ft-tal haladja meg a várható értéket. A szakmai program feladatának elvégzésére jóváhagyott 4 427 M Ft támogatáson felül 598 M Ft a bérfejlesztés tervezett hatása. A 2021. évben csökkentett szakmai tartalom került elfogadásra a Főváros részéről, így a 2022.évi magasabb finanszírozási összeg fedezet nyújt

a bővített szakmai program végrehajtására, illetve veszélyes fák nagyobb számban történő kezelésére.

- A **Köztisztasági divízió** 11 145 M Ft támogatással tervez, ami 3 555 M Ft-tal haladja meg 2021. évi várható összeget. Növekedés oka egyrészt a bérfejlesztés hatásával (+1 680 M Ft), másrészt a jelentősen megnövekedett többletfeladatokkal magyarázható (FŐKERT-től átvett köztisztasági feladatok, BKV megállók takarítása).
- A **Kéményseprési divízió** az előző évről áthúzódó közszolgáltatási feladatainak finanszírozására várhatóan külön szerződésben kap 31 M Ft-ot. A közszolgáltatási feladatok átadása miatt ez az összeg 1 226 M Ft-tal alacsonyabb az előző évi összeghez képest.

A **távhőtámogatás** tervezett összege 31 153 M Ft, amely 93%-kal haladja meg 2021. évi támogatás összegét. A összeg a 2021. október 1-jétől érvényes hatósági energiaárak és távhőtámogatás, alapján került meghatározásra figyelembe véve a 2022. évre prognosztizált hőmérséklet alapján várható értékesítési mennyiségeket (a támogatás változó részének tervezését illetően). A tervezett összeg fedezet nyújt a megemelkedett távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó költségekre, kiemelten hőenergia költség növekedésére, amely hatósági árak emelkedésének hatása.

A hulladékgazdálkodási tevékenységhez kapcsolódóan az **NHKV szolgáltatási díjból származó árbevétel** tervezett összege a 2022. évi tervben 32 604 M Ft, amely 5 279 M Ft-tal haladja meg a 2021. évi várható értéket.

- Az NHKV a 2020. évi önköltség adatszolgáltatás alapján megállapította a 2022. évre vonatkozó szolgáltatási díjat, melynek összege: 30 904 M Ft. Budaörsön 2022.01.01-től a hulladékgazdálkodási feladatokat elvégző közszolgáltató Társaságunk lesz, így az ezért járó szolgáltatási díjat is Társaságunk kapja addicionálisan az NHKV-tól.

3 Eredményterv

A 2022. évi BKM szintű tervezett adózás előtti eredménye -4 362 M Ft, az adózott eredménye -4 466 M Ft veszteség. Az eredmény összetevői az alábbiak szerint alakulnak:

3. táblázat

Adatok e Ft-ban	BKM Nonprofit Zrt.		
Megnevezés	2021. év VÁRHATÓ	2022. év TERV	Eltérés TERV- VÁRHATÓ
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86 935 957	95 035 190	8 099 233
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele	86 935 957	95 035 190	8 099 233
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	2 620 491	2 669 788	49 297
III. Egyéb bevételek	33 521 652	52 083 902	18 562 250
IV. Anyagjellegű ráfordítások	76 799 582	98 203 642	21 404 060
05. Anyagköltség	51 389 139	68 222 062	16 832 922
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 901 878	24 462 234	4 560 356
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 343 392	2 723 578	380 186
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 075 986	1 084 838	8 852
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 089 187	1 710 931	-378 256
V. Személyi jellegű ráfordítások	32 979 774	38 992 455	6 012 681
10. Bérköltség	24 636 944	30 425 375	5 788 431
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 702 672	3 847 194	144 522
12. Bérjárulékok	4 640 158	4 719 886	79 728
VI. Értéksökkenési leírás	9 189 536	10 157 655	968 119
VII. Egyéb ráfordítások	6 500 176	6 480 573	-19 603
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 390 969	-4 045 445	-1 654 477
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	557 475	372 431	-185 044
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	466 017	688 876	222 860
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	91 458	-316 445	-407 904
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 299 510	-4 361 891	-2 062 380
X. Adófizetési kötelezettség	90 939	104 171	13 233
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 390 449	-4 466 062	-2 075 613

4 Bevételek

Az **értékesítés** 2022. évre tervezett **nettó árbevétele** 95 035 M Ft, mely a 2021. évi év várható értékénél 8 099 M Ft-tal magasabb, ennek főbb okait az alábbiakban mutatjuk be:

- A **Távhőszolgáltatási divízió**nál az értékesítés nettó árbevételeének 2022. évi tervezett összege 1 237 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várhatóhoz képest. Ennek legnagyobb részét a távhőszolgáltatás árbevétele teszi ki, ami 978 M Ft összegű növekedést mutat a tervben, amit elsősorban az új fogyasztók bekapcsolásához köthető alapidíj növekedés biztosít. Az 5

éves átlaghőmérséklet alapján számított 2022. évi tervben a 2021. évi várható adatokhoz képest 438 TJ értékesített hőmennyiség csökkenéssel számolunk.

- A **Kertészeti divízió** esetében az árbevétel 20 M Ft-tal alacsonyabb a várhatóhoz képest. A Városliget projekthez kapcsolódó árbevétel 480 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várható 660 M Ft-hoz képest. A növekményt nagyrészt ellensúlyozza, hogy a 2021. évi várható eredményben megjelenő 970 M Ft értékű Pünkösdfürdő projekttel már nem terveztünk 2022-ben.
- A **Kéményseprési divízió**nál a közszolgáltatási tevékenység évközi átadásával jelentősen csökkent a Társaság bevétele. A Közszolgáltatási tevékenység helyett a budapesti- és vidéki piaci tevékenység kerül kiépítésre, emiatt a 2022. évre tervezett nettó árbevétele 28 M Ft-tal alacsonyabb a várható 319 M Ft-hoz képest.
- A **Temetkezési divízió** nettó árbevételére tervezett összeg 61 M Ft-tal alacsonyabb 2021. évi várható értékhez képest, melynek oka a pandémia miatti magasabb halálozási számok miatt 2021. évi magasabb árbevétel szint az előrejelzések alapján 2022-re a várakozások szerint csökkenni fog. Az alaptevékenység árbevételén belül a közszolgáltatási tevékenység árbevétele várhatóan 176 M Ft-tal csökken a várhatóhoz képest. Az egyéb temetési szolgáltatások árbevételének tervezett összege mintegy 103 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várhatóhoz képest. Ebbe a kategóriába sorolható a temetésekhez kapcsolódóan nem közszolgáltatásként nyújtott szabadáras kellek és szolgáltatások értékesítése.
- A **Hulladékgazdálkodási és Köztisztasági divíziók** 2022. évre tervezett nettó árbevétele 40 332 M Ft, mely a 2021-es év várható értékénél 6 971 M Ft-tal magasabb. Az NHKV szolgáltatási díj árbevétele a költségalapú elszámolás, valamint az új szolgáltatási területen (Budaörs) végzett közszolgáltatási hulladékgazdálkodásból származó bevétele miatt nő. Szintén magasabb az előző évhez képest a hő- és villamos energia értékesítés bevétele, valamint a megrendelt köztisztasági munkák bevétele. Ezen felül csökken az idegen hulladék ártalmatlanítás bevétele is a kedvezményes alvállalkozói beszállítás megszüntetésével, illetve a budaörsi idegen hulladék beszállítás megszűnésével (2022.01.01-től Budaörsről közszolgáltatás keretén belül a Hulladékgazdálkodási divízió szállítja el a hulladékot).

Az **aktivált saját teljesítmények** 2022. évi tervezett értéke 2 670 M Ft. A 2021. évi várható értékhez képest 49 M Ft-tal növekedett. A növekedés elsősorban a Temetkezési divízió mintegy 33 M Ft-tal növekvő saját termelésű készletnövekedése magyarázza.

Az **egyéb bevételek** 2022. évi tervezett összege 52 084 M Ft, amely a 2021. évi várhatóhoz képest 18 562 M Ft-tal magasabb. A jelentős növekedés (15 804 M Ft) a Távhőszolgáltatási divízió

jelentkezik, melynek oka a távhőtámogatás ITM rendeletben meghatározott összegének emelkedése (2021. évi változó támogatás negatív volt). A többi divíziónál a Fővárosi Önkormányzat által nyújtott működési támogatás összege (17 052 M Ft) szerepel ezen a soron (a Kéményseprési divízió esetén a megszűnő közszolgáltatási tevékenység - jellemzően munkaügyi okok miatt- áthúzódó költségeinek finanszírozási összege mintegy 31 M Ft).

5 Költségek, ráfordítások

A **2022. évi tervezett 68 222 M Ft-os anyagköltség** 16 833 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várhatónál:

- A **Távhőszolgáltatási divízió**nál az anyagköltség 61 106 M Ft, a 2021. évi várható értékhez képest 15 537 M Ft a növekedés. Az anyagköltségek növekedését elsősorban a hőenergia költségének 14 146 M Ft-os növekedése okozza: a hatósági árak emelkedésének a hatása 13 608 M Ft, a gázdíj árváltozás hatása 1 176 M Ft, a gázdíj mennyiségi változás hatása - 641 M Ft. Szintén az anyagköltség jelentős növekedéshez járul hozzá az elektromos energia költségének 1 495 M Ft-os emelkedése.
- A **Kertészeti divízió**nál az anyagköltség 652 M Ft, amely 67 M Ft-tal nő a 2021. évi várhatóhoz képest. Ennek oka, hogy a 2021. évi Szakmai Programhoz képest bővített tartalom került összeállításra. Ehhez kapcsolódóan magasabb anyagköltség került meghatározásra, főként az energia, üzemanyag költségek esetében.
- A **Kéményseprési divízió** esetében a tervezett anyagköltség 30 M Ft, mely 9 M Ft-tal kevesebb a várhatónál. Ennek közel felét az irodaszer költsége teszi ki, továbbá jelentős a rezsi költség és munkaruha költség csökkenése.
- A **Temetkezési divízió** anyagköltsége 550 M Ft, amely 123 M Ft-tal több a 2021. évi várhatónál. Nagyobb tételként a közüzemi díjak és a munka- és formaruha költségei növekednek.
- A **Hulladékgazdálkodási és Köztisztasági divíziók** anyagköltsége 5 884 M Ft, amely 1 115 M Ft-tal magasabb a várhatónál. Jelentősen nő a földgáz díja, a villamosenergia díja, a járműalkatrészek költsége, a hintőanyag felhasználás-, valamint az üzemanyag költség.

Az **igénybe vett szolgáltatások** 2022. évi tervezett költsége 24 462 M Ft, mely 4 560 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várható értéknél. A jelentősebb költségeltérések a következők:

- A **Távhőszolgáltatási divízió**nál az igénybevett szolgáltatások költsége 5 314 M Ft, amely 71 M Ft-tal kevesebb a 2021. évi várhatónál. A 2021. évi beolvadás megtakarításaként az

igénybe vett szolgáltatások 2022. évi csökkenéséhez legnagyobb mértékben a szakértői díjak (BVH menedzsment díj) csökkenése járul hozzá. A korai követeléskezelés és ügyfélazonosítás költsége alacsonyabb összeggel szerepel a tervben a 2021-ben felállított call center miatti hatékonyság növekedése következtében. A vagyonvédelem költsége is kevesebb a tervben a várhatóhoz képest, melynek oka, hogy a vagyonvédelmi szolgáltatásokat részben szintén saját munkavállalók végzik Tárasaságunk.

- A **Kertészeti divízió**nál az igénybevett szolgáltatások költsége 3 091 M Ft, amely 571 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várhatóhoz képest az elvégzendő többlet feladatok miatt.
- A **Kéményseprési divízió** esetében a tervezett költség 55 M Ft, amely 234 M Ft-tal kevesebb az előző évi várhatóhoz képest. Csökken az egyéb szállítási szolgáltatás, a más szervekkel végeztetett üzemeltetés, valamint az ingatlan bérleti díj a tevékenységi kör szűkülése miatt.
- A **Temetkezési divízió** 2 168 M Ft-os költsége 383 M Ft-tal nő. Ennek nagy részét a parkfenntartás költsége, valamint a temetkezési tevékenységhez kapcsolódó költségek (temető takarítás, parcella rendezés, vagyonvédelmi szolgáltatás) teszi ki.
- A **Hulladékgazdálkodási és Köztisztasági divíziók** igénybe vett szolgáltatások 2022. évi tervezett költsége 13 835 M Ft, amely 3 911 M Ft magasabb a 2021. évi várható értéknél. Nő a más szervekkel végeztetett üzemeltetés, javítás és karbantartás költsége 820 M Ft-tal. A Hulladékhasznosító Műben 2022-ben a szokásos nagykarbantartási munkákon felül is ütemeztek be karbantartást. Az anyagjellegű egyéb szolgáltatásoknál 265 M Ft-os növekedéssel számoltunk a Pusztázásmor, Dunakeszi rekultiváció miatt. A más vállalkozó által végzett szolgáltatások értéke 2 569 M Ft-tal nő. Ezen belül az NHKV Zrt. részére fizetett szolgáltatási díj 1 677 M Ft-tal nő. Ez a költségelem tartalmazza a közszolgáltatásra jutó, az NHKV Zrt. által elvont hő-, és villamosenergia értékesítés árbevételét, valamint az elvont zsákértékesítés árbevételét. A növekményre hatással van, hogy 2021-ről 2022-re jelentősen nő a villamosenergia értékesítés árbevétele a megnövekedett átvételi egységár miatt. A szelektív haszonanyag válogatás költsége 559 M Ft-tal nő, mivel a papír, műanyag és fém frakciók válogatási költsége a növekvő begyűjtött budapesti és agglomerációs szelektív papír, fém és műanyag frakciók mennyiségével arányosan változik. 2022-től Budaörsről is a BKM szállítja el a hulladékot, az innen begyűjtött többlet szelektív hulladék többlet költséget generál. A vadplakát, falfirka eltávolítás 132 M Ft-tal nő, mivel 2022. évre szerződni fogunk a tevékenység elvégzésére. Valamint nő a hulladék lerakás, ártalmatlanítás költsége 164 M Ft-tal. A Hulladékhasznosító Mű nagykarbantartás miatti leállása alatt a Hulladékgazdálkodási divízió, illetve az alvállalkozói idegen hulladéklerakóba szállítanak be hulladékot, ennek a díja szerepel itt. Az egyéb díjak, költségek összességében 328 M Ft-tal nőnek. A 2022. évi

tervben érvényesül a pusztázásmori lerakónál bérelt kompaktorok éves bérleti díja, mivel a szerződés csak 2021. IV. negyedévében került megkötésre.

Az **egyéb szolgáltatások** 2022. évi tervezett költsége 2 724 M Ft, mely a 2021. évi várható értékhez viszonyítva 380 M Ft-tal magasabb. Ennek legnagyobb részét az Hulladékgazdálkodási és Köztisztasági divíziók egyéb szolgáltatások költségei teszik ki, mely a 2021. évi várható értékhez viszonyítva 375 M Ft-tal magasabb. Nagyobb tételként nőnek hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, valamint perköltségek. A Hulladékgazdálkodási divízió által 2022-ben ártalmatlanított vegyes hulladék nagyobb mértékű növekedésére számítunk, mivel a karbantartási munkálatok miatt a Hulladékhasznosító Mű 2022-ben kevesebb hulladékot tud hasznosítani, mint 2021-ben. Ezért a pusztázásmori lerakóban több hulladék kerül lerakásra, mint 2021-ben, így 374 M Ft-tal növekszik a fizetendő lerakói járulék összege.

Az **eladott áruk beszerzési értéke** a 2022. évi tervben 1 085 M Ft, amely nagyságrendileg a 2021. évi várható érték szintén marad.

Az **eladott (közvetített) szolgáltatások értéke** a 2022. évi tervben 1 711 M Ft, amely a 2021. évi várható értéknél 378 M Ft-tal alacsonyabb. Ennek legnagyobb részét a Hulladékgazdálkodási divízió teszi ki, mivel a divízió Budapesten fokozatosan átveszi az alvállalkozóktól a hulladékszállítási feladatok nagy részét, így az alvállalkozók kevesebb hulladékot szállítanak el, így a nekik fizetett díj is kevesebb..

Az **értékcsökkenési leírás** 10 158 M Ft-os 2022. évi összege 968 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várhatónál.

- A **távhőszolgáltatás** esetében a távhőszolgáltatási tevékenység rendkívül eszközigenyes, az amortizáció összege a gazdálkodás meghatározó eleme. Az értékcsökkenési leírás 652 M Ft-os növekedése alapvetően az új beruházások aktiválásának következménye.
- Az **Hulladékgazdálkodási és Köztisztasági** divízióknál a növekedés 406 M Ft. A beruházási tervszámok nagy része 2022. év III-IV. negyedévében szerepelnek, így az ÉCS nagy része is 2023. évben jelenik majd meg.

Az **egyéb ráfordítások** 2022. évi tervezett összege 6 481 M Ft, ami 20 M Ft-tal alacsonyabb a 2021. évi várhatónál. Jelentősebb változások az alábbiak:

- Az egyéb ráfordítások tervezett összege a **Táv hőszolgáltatási divízió** esetén 250 M Ft-tal magasabb a várható összegnél, ezen eredménykategórián belül a legnagyobb mértékben a széndioxid kvóta leadása miatti ráfordítás növekszik, amit részben ellensúlyoz a tervezett iparüzési- és egyéb adók csökkenése.

- Az **Hulladékgazdálkodási és Köztisztasági divízióknál** a 2022. évi tervezett egyéb ráfordítás összege 2 677 M Ft, ami 272 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várhatónál. Nagyobb tétel a céltartalék képzés jövőbeni költségekre. Ebben az összegben benne van a pusztazámori lerakó és a Hulladékhasznosító Mű rekultivációjára képzett céltartalék, valamint a Harmat utcai volt telephely kármentesítésére képzett céltartalék (30 M Ft évente).
- A **Kéményseprési divízió** esetében az egyéb ráfordításoknál a 2021. évi várhatóhoz képest 499 M Ft csökkenés várható. A nagyobb tételek az Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés és a sajátos egyéb ráfordítások közt találhatóak.

A fentiek következtében 2022. évre -4 789 M Ft adózott eredmény került a tervbe, mely 2 398 M Ft-tal alacsonyabb a várható adózott eredménynél, melynek legfőbb oka az energiaköltségek növekedése és a 2022. évi béremelés és a létszámnövekedésből eredő költségnövekedés (+6 013 M Ft).

6 Humánerőforrások (létszám- és bérgazdálkodás)

6.1 Létszám

4. táblázat

Megnevezés (fő)		BKM Nonprofit Zrt.		
		2021. év Várható	2022. év Terv	Eltérés 2022 terv - 2021 várható
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	3 077	3 399	322
	szellemi foglalkozásúak	1 282	1 331	49
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkaóra teljesítés)	fizikai foglalkozásúak	32	34	2
	szellemi foglalkozásúak	56	52	-4
	TMF-ra átszámított létszám	56	54	-2
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)	létszáma	5	4	-1
	TMF-ra átszámított létszám	2	1	0
A szervezet tevékenységében részt vevők összesen		4 451	4 820	369
TMF-ra átszámított létszám összesen		4 416	4 786	370

A tervezett 2022. évi tervezett átlaglétsszám 4 820 fő (teljes munkaidőre átszámítva 4 786 fő), mely 369 fővel haladja meg a 2021. évi várható átlagos állományi létszámot.

A divíziónkénti létszám-bontás az alábbiak szerint alakul 2022.évi terv alapján:

5. táblázat

Megnevezés	Átlaglétszám (fő)
Távhőszolgáltatási divízió	885
Kéményseprési divízió	33
Temetkezési divízió	358
Kertészeti divízió	401
Hulladékgazdálkodási és köztisztasági divíziók	3 143
BKM Nonprofit Zrt. összesen	4 820

A BKM Nonprofit Zrt-n belül a 2021. év átlaglétszám 70%-30%-os arányokat mutat fizikai-szellemi állománycsoporti megbontásban. 2022-ben a fizikai-szellemi állománycsoport arány a fizikai állomány irányába mutat növekedést, 72%-28%-os részarány bontásban. A 369 fős növekedés közel 90%-a a fizikai állománycsoportot, és azon keresztül megvalósuló tevékenységeket érinti.

A 370 fős növekedés a 2021. évi várhatóhoz képest az alábbiakkal magyarázható:

- Hulladékgazdálkodási feladatok bővülése, a logisztikai és szolgáltató központ átalakítása: + 30 fő
- Hulladékgazdálkodási feladatok bővülés nagy válogató tevékenység: +44 fő
- Hulladékgazdálkodási feladatok átvétel (Budaörs, Szentendre térsége): + 87 fő
- Köztisztasági kézi úttisztítási feladatok növekedése: +40 fő
- Egyéb kertészeti, köztisztasági feladatok bővülése: +12 fő
- Budapest Fővárosi tulajdonban lévő BKV által ellátott köztisztasági feladatok átvétele: +45 fő
- Bázis időszakban megüresedett és betöltendő létszámnövekedés hatása: +215
- Kéményseprés közszolgáltatási feladatok megszűnésének bázis időszakra vetített áthúzó: -103 fő

A 2021. évhez hasonlóan a köztisztasági feladatok ellátásához Társaságunk 2022. évben is foglalkoztat egynapos munkaszerződéssel („alkalmi”) munkavállalókat.

6.2 Személyi jellegű költségek

6. táblázat

Megnevezés		Átlagos állományi létszám (fő) és személyi jellegű ráfordítások (eFt) BKM Nonprofit Zrt.		
		2021. év	2022. év	Eltérés 2022 terv - 2021 várható
		Várható	Terv	
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)	3 077	3 399	322
	fizikai foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	14 803 203	18 769 332	3 966 129
	fizikai foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	566 715	672 494	105 779
	szellemi foglalkozásúak létszáma (fő)	1 282	1 331	49
	szellemi foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	8 152 299	9 937 814	1 785 515
	szellemi foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	553 011	510 884	-42 127
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló (havi átlagban legalább 60 munkára teljesítés)	fizikai foglalkozásúak létszáma (fő)	32	34	2
	fizikai foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	184 902	89 054	-95 848
	fizikai foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	5 448	4 113	-1 335
	szellemi foglalkozásúak létszáma (fő)	56	52	-4
	szellemi foglalkozásúak alap bérköltsége (eFt)	198 407	258 808	60 401
	szellemi foglalkozásúak egyéb bér jellegű költségei (eFt)	6 981	6 928	-53
	TMF-ra átszámított létszám (fő)	56	54	-2
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak (egyszeri, eseti megbízással munkát végzők nélkül)	létszáma (fő)	5	4	-1
	bérköltsége (eFt)	10 297	10 436	139
	TMF-ra átszámított létszám (fő)	2	1	-1
Egyéb, állományba nem tartozó munkavállalók	bérköltsége (eFt)	155 681	165 512	9 831
Egyéb foglalkoztatottak	bérköltsége (eFt)	0	0	0
Aszervezet tevékenységében részt vevők összesen (fő)		4 451	4 820	369
TMF-ra átszámított létszám összesen (fő)		4 416	4 786	370
Bérköltség összesen (eFt)		24 636 944	30 425 375	5 788 431
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen (eFt)		3 702 672	3 847 194	144 522
Bérráfordítások összesen (eFt)		4 640 158	4 719 886	79 728
Személyi jellegű ráfordítások összesen (eFt)		32 979 774	38 992 455	6 012 681

A 2022. évi tervezett személyi jellegű ráfordítások 6 013 M Ft-tal haladják meg a 2021. évi várható értéket. A változás az alábbi főbb hatásokkal magyarázható.

Törvényi kötelezettség a minimálbér és a garantált bérminimum növelése, ezt részben ellensúlyozza a szociális hozzájárulás 2,5% pontos csökkenése és a 1,5%-os szakképzési hozzájárulás megszűnése. A Bérszövetség és a Fővárosi Önkormányzat között létrejött megállapodás iránymutatása alapján, illetve a szakszervezetekkel történt megállapodás szerint átlagosan 15%-os bérfejlesztés került tervezésre, melynek végrehajtása differenciáltan történik meg.

A Fővárosi Önkormányzat a közszolgáltatási feladatainak elvégzéséhez kapcsolódó bérfejlesztésre mintegy 2 717 M Ft összegben biztosít forrást Társaságunk részére a szakmai feladatokra jóváhagyott összegeken felül.

A jogelőd közműcégek BKM Nonprofit Zrt-be történő összeolvadása és az egyes divíziók alaptevékenységéhez kapcsolódó feladatainak bővülése, valamint a portfóliótisztítással összefüggésben felmerülő létszámváltozás együttesen a személyjellegű ráfordítások tervezett összegét növeli.

A 2022. évi tervezett **bérköltség** 30 425 M Ft, mely a 2021. évi várható összeget 5 788 M Ft-tal haladja meg. A növekedést a következő tényezők okozzák:

- Béremelés bérköltségre gyakorolt hatása: +4 104 M Ft, amelyből legnagyobb részt a hulladékgazdálkodási és köztisztasági divíziók képviselik a magas létszám miatt (a teljes létszámból 66%-ot tesz ki a két divízió létszáma).
- Minimálbér és garantált bérminimum emelés hatása: +85 M Ft. Ebből 17 M Ft a Kertészeti divízió bérkorrekciója miatti növekedés, 68 M Ft hulladékgazdálkodási és köztisztasági divíziók miatti növekedést jelent.
- Létszámemelkedés hatása: +1 663 M Ft. A növekedés döntően a hulladékgazdálkodási és köztisztasági divízióknál jelentkezik a portfóliótisztítás és a feladatbővülések miatt. (Ennek részletezése lent)
- Egyéb hatás (egyéb ösztönzés, bér, felmentés, megbízási díj, stb): -78 M Ft.
- Igazgatósági, felügyelőbizottsági tagok összetétele, minimálbér hatása: +14 M Ft.

A 2022. évi **személyi jellegű egyéb költségek** (3 847 M Ft) 145 M Ft-os növekedést mutat a várható összeghez képest.

A **bérf járulékok** követik, mind a bérköltség, mind az egyéb személyi jellegű költségek hatásainak alakulását. A kormányzati intézkedések szociális hozzájárulás adójának 2,5% pontos csökkentéséről és a szakképzési hozzájárulás 1,5% megszűnéséről döntött 2022 januártól. A fent említett intézkedések (melyek növelik a járulék alapját), illetve a járulékok csökkentése ellenkező előjelű, és együttes hatása magyarázza az összes járulék 80 M Ft-os növekedését.

7 Beruházások, projektek

7.1 Beruházások

A BKM Nonprofit Zrt. 2022. évi üzleti tervének szerves részét képezi a Beruházási terv, melynek tartalma az alábbiakban kerül bemutatásra.

A Beruházási tervben jelentős hangsúlyt kaptak azok a fejlesztések, amelyek a távhőszolgáltatás területi bővítését, a technológiai lemaradás ellensúlyozását, a hőtermelési- és hőbeszerzési költségek csökkentését, továbbá az ügyfelek számára nyújtandó szolgáltatások szélesítését szolgálják. A beruházások jelentős része a meglévő fizikailag elhasználódott, vagy korszerűtlenné vált eszközállomány pótlását, valamint ingatlanok teljeskörű felújítását célozzák. Az Üzleti Terv elkészítése során a Társaság szervezeti egységei prioritás megjelölésével adták meg igényeiket, mely alapján a menedzsment a rendelkezésre álló fejlesztési források figyelembevételével elvégezte a társasági szintű rangsorolást. Indokolt esetekben részletes gazdasági elemzést készítettünk. A 2022. évi Beruházási terv összeállítása a beruházások gazdaságilag fenntartható módon történő megvalósíthatóságának figyelembe vételével történt.

A BKM Nonprofit Zrt. fenti szempontok alapján összeállított 2022. évi Beruházási tervében 34 954 M Ft értékű saját forrásból megvalósításra kerülő beruházás műszaki megvalósulását irányoztuk elő, továbbá 5 312 M Ft beruházás került beemelésre, melyek megvalósítása a Budapest Főváros Önkormányzata által elnyert európai uniós pályázat keretei között történik. Ennek megfelelően a Társaságunk által megvalósítani kívánt beruházások tervértéke 40 266 M Ft. A Beruházási terv fő sorainak bontását a jelen Üzleti terv 11.sz. melléklete tartalmazza, a divíziónkénti részletes terv a Beruházási terv 1.sz. függelékében található.

A 2022. évi Beruházási terv megoszlása fő fejezetenkénti bontásban:

7. táblázat

Tervsor	Beruházási fő fejezetek megnevezése	Tervösszeg (M Ft)	Tervösszegek megoszlása
B.1	Temetkezési divízió beruházásai	486	1,23%
B.2	Hulladékgazdálkodási divízió beruházásai	10 016	24,87%
B.3	Közüterület tisztántartási divízió beruházásai	2 864	7,16%
B.4	Kertészeti divízió beruházásai	780	1,94%
B.5	Kéményseprési divízió beruházásai	0	0,00%
B.6	Távhőszolgáltatási divízió beruházásai	15 020	37,36%
F.1	Fővárosi KEHOP pályázatok (BKM pénzügyi vonzata 0 Ft)	5 312	13,19%
I.1	Informatikai beruházások	3 178	7,86%
T.1	Társaság működéséhez szükséges beruházások	2 610	6,38%
Összesen		40 266	100%

A 2022. évi Beruházási tervben feltüntetett ráfordítások nettó összeget jelölnek, és tartalmazzák az üzleti tervezéskor prognosztizált 2021. évről áthúzódó beruházásokat is.

Finanszírozási szempontból törekedtünk a vissza nem térítendő hazai, Európai Unió, illetve egyéb pályázati források (Innovációs és Technológiai Minisztérium által meghirdetett Innovációs – és Modernizációs Alap támogatási forrásainak) maximalizálására. A beruházási tervben szerepelnek olyan projektek, melyek megvalósítását megelőzően a források rendelkezésre állását a projektek indításánál a kifizetési tervösszeg figyelembe vételével vizsgálni szükséges.

A Beruházási terv összeállításánál figyelembe vettük a Főigazgatóságok már elkezdett, a korábban tervezett, valamint az azóta felmerült szükséges beruházásokat is. Az összeállított terv fő- és alfejezetekből tevődik össze, mely felépítés biztosítja a Társaság egészére vonatkozó és a Főigazgatóságok által tervezett beruházások áttekinthetőségét.

7.2 Projektek

A beruházásokhoz kapcsolódnak nyertes európai uniós finanszírozású projektek.

Az egyik ilyen nagy projekt „A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése” címmel került megítélésre a Budapest Főváros Önkormányzata részére 10,3 Mrd Ft támogatással, melyből 2022-ben tervezetten 5,3 Mrd Ft értékű projekt megvalósulása történik meg.

A pályázaton belül megvalósul a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszerben begyűjtött műanyag+fém gépi válogatására alkalmazni kívánt hulladékválogatómű technológia létesítése (Nagyválogatómű), illetve dél-pesti régióban begyűjtött lakossági hulladék átrakását szolgáló a Logisztikai és Szolgáltató Központ (LSZK) kivitelezése is. Haszonélvezeti megállapodás megkötését követően a projektben létrehozott eszköz üzemeltetője a BKM Nonprofit Zrt. lesz. A projekt várható befejezése 2022. év vége.

A jogelőd FŐTÁV Nonprofit Zrt. még 2017. évben a KEHOP-5.3.1 „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése” konstrukció keretében három támogatási kérelmet nyújtott be a Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. (NFP Kft.) konzorciumvezetésével, amelyeket az Innovációs és Technológia Minisztérium támogatásban részesített. A három nyertes pályázat alapján összesen 8 085 M Ft támogatás lehívására lett jogosult Társaságunk, melyből az egyik pályázat lezárásra került, míg a másik kettő projekt esetében 2021. évre vonatkozóan megkezdődik a támogatási előlegek elszámolása. A befejezési határidők 2023.09.01-re, illetve 2022.06.30-ra módosultak. 2018. évben a

KEHOP-5.3.1-17 konstrukció keretén belül további két pályázat került benyújtásra az NFP NKft.-vel, mint konzorciumvezetővel együttműködve. A Támogatási Szerződések 2019 júliusában megkötésre kerültek, amellyel 7 470 M Ft támogatás lehívására lett jogosult Társaságunk. A szerződéskötést követően a kedvezményezett előlegek mindkét projekt esetében lehívásra kerültek, összesen 1 790 M Ft összegben. Ezen pályázatok felülvizsgálata megtörtént, amely eredményeképpen a műszaki tartalom és a befejezési határidők is módosultak. A fizikai befejezési határidők módosított határideje mindkét pályázat esetében 2023 szeptembere. 2021-ben a műszaki tartalom, illetve határidők vonatkozásban benyújtott módosítási igények elfogadásra kerültek, így 2022-ben a módosított Támogatási szerződések alapján kezdődik meg a kifizetési igénylések benyújtása.

A 2022. évben indul a BKM Stadtwerke harmonizációs program keretében elkészült Mesterterv megvalósítása. A harmonizáció Társaságunk folyamataira és vezetői irányítási rendszerére irányul a Mestertervben szereplő ütemezéssel, felelősökkel, erőforrásokkal és határidőkkel.

A Tulajdonos Fővárostól Társaságunk felé érkezett kérés alapján a fővárosi illegális objektumok felszámolására vonatkozó új szolgáltatás kiépítésének teljeskörű feltérképezése került elvégzésre a 2021. évben, melynek eredményeképpen létrehozásra került egy egyszerűsített üzleti terv, folyamat- és szervezeti ábra. Ezek alapján elkészített ajánlatunkat a Főváros elfogadta, a szolgáltatás beépült a Köztisztasági divízió 2022. évi feladatai közé.

Az ügyfélszolgálat fejlesztése érdekében is tervez Társaságunk projektet indítani belső erőforrásokkal a 2022. évre, jellemzően az összeolvadás miatt felmerülő információhiány kiküszöbölésére, vagy az emiatt felmerülő párhuzamos rögzítések megszüntetésére. Szükséges elősegíteni a szakterületek közötti hatékony kommunikációáramlást (Tudástér kialakításával), vagy a telefonos ügyfélszolgálat hatékonyságának növelése érdekében az IVR rendszer átalakítását.

Ezen felül a hosszútávú fejlesztési lehetőségek feltérképezése és az online ügyintézés bevezetésének lehetőségére vonatkozó vizsgálatok is megkezdődnek 2022-ben.

Előírányzott feladat az üzemképességre és javítás alatt álló célgépekre, javítási időintervallumokra és hiba típusokra vonatkozó összesítő adatok dashboardon történő megjelenítése a Köztisztasági divízió vonatkozásában. A valós időben történő információ biztosítása érdekében a megfelelő adattáblák automatikus begyűjtése, folyamat, és a megjelenítéshez dashboard kialakítása.

Fővárosi Önkormányzattal külön inhouse szerződések és megvalósítási megállapodások keretében végez Társaságunk zöldfelület-fejlesztési feladatokat. A tervezett évben a 2021-ből áthúzódó Pünkösdfürdő park fejlesztése mellett, a területileg kapcsolódó Pünkösdfürdői árvízvédelmi létesítmény befejező környezetrendezési munkái is folyamatosak. További kivitelezésre irányuló

fővárosi megbízások a Mandela Land art projekt a Gellérthegyen, a részvételi költségvetésből megvalósuló közterületi zöldfelületi projektek kivitelezése 3 helyszínen.

A 2022. évben a Fővárosi Önkormányzat zöldfelületi tervek elkészítésére összpontosít, amiből későbbi beruházások megvalósíthatóak, ezért 2022-ben számos tervezési feladatot kap Társaságunk. A TOP pályázati forrásból finanszírozott csomagban 4 különböző helyszínrre, a részvételi költségvetésből 3 helyszínrre és a zöldinfrastrukturális tervezési szerződés keretében 8 további helyszínrre vonatkozóan készítünk koncepció- és kiviteli terveket.

Kerületi önkormányzatoktól is kap Társaságunk megbízásokat fővárosi zöldfelületek fejlesztésére. 2022-ben a VI. kerület részére fahelybővítések kerültek tervezésre a Bajcsy-Zsilinszky úton és zöldfelületi fejlesztés az Andrássy úton. Ezen felül az I. kerületben a Vérmező fejlesztésén dolgozik a BKM Nonprofit Zrt. közösen a Budavári Önkormányzattal. A II. kerületben a Margit körút egy szakaszára készültek a kiviteli tervek, melyet 2022-ben a FŐKERT divízió termesztett növényekkel tervez megvalósítani a kerületi önkormányzat.

A feladatok szerteágazóak, a bonyolító, projektmenedzseri feladatok ellátásában maximálisan támaszkodik a divízióra a Fővárosi Önkormányzat. A projektek megvalósításának kockázatai egyrészt a tervezéshez és a kivitelezéshez szükséges munkaerő biztosítása, és emiatt a kapacitások elosztása, másrészt a nagyobb léptékű kivitelezési munkák esetén a közbeszerzési eljárások lefolytatásának időigénye és bizonytalanságai.

8 Részesedések

8.1 DHK Zrt.

A DHK Zrt., mint a BKM Nonprofit Zrt. leányvállalata 2022. évi üzleti tervét a Fővárosi Önkormányzat által kiadott tervezési premisszák, valamint a BKM Nonprofit Zrt. menedzsmentjétől kapott iránymutatások alapján készítette el.

A tervezés a 2021. évben bekövetkezett és 2022. évben nagy valószínűséggel bekövetkező folyamatokat, tendenciákat figyelembe véve történt. A társaság az üzleti tervének keretében megvizsgálta a működését meghatározó lényegi változásokat, folyamatokat, és ezek eredményre, jövedelmezőségre, vagyoni helyzetre és cash flow-ra gyakorolt hatásait.

DHK Hátralékkezelő és Pénzügyi Szolgáltató Zrt.

8. táblázat

Sorsz.	Megnevezés adatok e Ft-ban	2021. év	2022. év	Elérés Terv- várható
		Várható	Terv	
1	Értékesítés nettó árbevétele			
2	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott működési támogat			
3	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére kapott kompenzáció			
4	Korrigált nettó árbevétel	0	0	0
5	Aktívált saját teljesítmények értéke			
6	Anyagköltség	11 676	20 440	8 764
7	Igénybe vett szolgáltatások értéke	208 602	253 703	45 101
8	Egyéb szolgáltatások értéke	200 032	215 516	15 484
9	Eladott áruk beszerzési értéke			
10	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
11	Anyagjellegű ráfordítások	420 310	489 659	69 349
12	Béreköltség összesen	288 736	354 932	66 196
13	Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 441	31 331	9 890
14	Bérfelrakások	56 043	68 660	12 617
15	Személyi jellegű ráfordítások	366 220	454 923	88 703
16	Értékcsökkenési leírás	49 952	33 227	-16 725
17	Működési költségek összesen	836 482	977 809	141 327
18	Eszközértékesítés eredménye	98	120	22
19	Követelésértékesítés eredménye			
20	Értékvesztés, terven felüli écs eredményhatása	113 981	76 433	-37 548
21	Céltartalék változás eredménye	28 762	54 229	25 467
22	Adók, illetékek, hozzájárulások	-29 236	-27 811	1 425
23	Egyéb egyéb ráfordítások és bevételek eredménye (tám.nélkül)	199 106	187 971	-11 135
24	Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	312 711	290 942	-21 769
25	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-523 771	-686 867	-163 096
26	Pénzügyi műveletek bevételei	747 739	727 887	-19 852
27	Pénzügyi műveletek ráfordításai	49 299	28 031	-21 268
28	Pénzügyi műveletek eredménye	698 440	699 856	1 416
29	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	174 669	12 989	-161 680
30	Vállalkozási nyereségadó	16 936	828	-16 108
31	Egyéb nyereséget terhelő adók			
32	Adófizetési kötelezettség	16 936	828	-16 108
33	ADÓZOTT EREDMÉNY	157 733	12 161	-145 572

* Megjegyzés: A DHK Zrt. hivatalos eredménykimutatását a pénzügyi vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló 250/2000. (XII.24.) Kormányrendeletnek megfelelően készíti el.

A 2022. üzleti tervet meghatározó főbb követelés-engedményezési tendenciák:

A BKM Nonprofit Zrt. 2022. évi tervezett számlázási és megtérülési adatai alapján várhatóan 1 035 M Ft követelés kerül átadásra DHZ ZRT-nek. 783 M Ft lakossági, 240 M Ft közületi és 12 M Ft eseti követelés a 180. késedelmes napot követő engedményezése került tervezésre 45%-os vételáron.

Továbbra is stratégiai cél a harmadik felek követeléseinek kezelése. A külső követelések bevonása a 2021. évi tervezett, és várható szintnek megfelelő összegben szerepel, a 2022. évi tervezett vásárlás névértéke 1 000 M Ft. A más szolgáltatóktól vásárolt követelések esetében – a hitelmoratórium a követelésvásárlási piacra gyakorolt árfelhajtó hatása miatt – a 2021. évi tendenciáknak megfelelően, átlagosan 25%-os vételárral kalkulált a Társaság.

A fő tevékenységből – a követeléskezelésből – származó bevétel és ráfordítás eredménye a banki mérleg átforgatásából adódóan a pénzügyi műveletek eredménye soron kerül kimutatásra, így ezen eredmény sorok tartalmazzák összevontan az alábbi tételeket:

2022. évre tervezett összes pénzügyi műveletek bevétele 728 M Ft, amely a vásárolt követeléseken elért 639 M Ft törke-, és 89 M Ft összegű kamatbevétel összege. A pénzügyi műveletek ráfordítása soron elszámolt 28 M Ft a követelés leírás értékéből származik. A pénzügyi műveletek eredménye így 700 M Ft, ami 2 M Ft-tal magasabb a 2021. évben várható 698 M Ft-os értéknél. A bevételek tervezése során figyelembe vételre került a 2020-as és 2021-es évben tapasztalt járványügyi helyzet és fizetési moratórium bevételekre gyakorolt hatása. A 2022. év tervezése során azonban a 2021. III. negyedévben hatályba lépett, illetve a jövőbeni kormányzati döntések adósok fizetési képességét és készségét befolyásoló hatása nem volt pontosan megbecsülhető.

A működési költségek összege 978 M Ft-ot tesz ki, amely 141 M Ft-tal haladja meg a 2021. év várható értékét. A működési költségek 141 M Ft-os emelkedését az anyagjellegű ráfordítások 69 M Ft összegű és a személyi jellegű ráfordítások a Tulajdonossal összhangban meghatározott 6 %-os növekedése, valamint a jelenleg üres vezetői- és munkatársi pozíciók betöltése okozza, mely 89 M Ft-nak felel meg.

Az értékcsökkenési leírás 33 M Ft-tal növeli a működési költséget, a várhatóhoz mért megtakarítás 17 M Ft-os ezen a költség soron.

Az anyagjellegű ráfordítások 69 M Ft-os emelkedésének legfőbb okai:

- A szerverek költöztetése miatt jelentkező szerver hosting szolgáltatás, és az elhelyezéssel kapcsolatos járulékos költségek 25 M Ft,

- követelés kezelés díjai, illetékei a megnövekedett számú jogi behajtási eljárás miatt emelkednek 19 M Ft-tal.

Az igénybe vett szolgáltatások összege a működési költségeken belül 254 M Ft-os költséget jelent, mely a 2021. évi várható értéket tervezetten 45 M Ft-tal haladja meg. Az alacsony bázis mellett a magasabb költségszinthez hozzájárul a szerverek költöztetése miatt jelentkező szerver hosting szolgáltatás és annak kapcsolódó költségei.

Az egyéb szolgáltatások 216 M Ft-os tervösszegében kerülnek elszámolásra a követeléskezelési eljárások megfizetett díjai, illetékei. A 2021. évi várható értékhez képest 15 M Ft összegű eltérést a jogi eljárások számának növekedése okozza.

Az üzletmenet fenntartása érdekében a létszámot 32 fő teljes munkaidős és 4 részmunkaidős munkavállalóval tervezi a Társaság. A személyi jellegű ráfordítások 89 M Ft-os emelkedését:

- az anyavállalati szintnek megfelelő béremelés,
- és a jelenleg üres vezetői, munkatársi pozíciók feltöltése okozza.

Az értékcsökkenési leírás jellemzően informatikai eszközök értékcsökkenését tartalmazza. A Társaság a szükséges beruházások miatt, a korábbi évekhez képest nagyobb összegben, összesen 424 M Ft értékben tervez beruházásokat, melyek elsősorban az informatikai környezetével kapcsolatban merülnek fel. Az értékcsökkenési leírás várhatótól mért 17 M Ft-os csökkenését az SAP rendszer 2021. évben kifutó értékcsökkenése, és a tervezett beruházások jelentős részének 2022. II. félévi aktiválása okozza.

A vásárolt követelésekre 76 M Ft nettó értékvesztés visszairását tervezi a DHK Zrt., tekintettel a vásárolt követelésekre és a portfólió megtérülési tapasztalataira.

Az egyéb bevétel és ráfordítás eredménye 22 M Ft-tal kisebb a 2021. évben várható 313 M Ft-nál, melynek oka a 2021. évben várható összegnél alacsonyabb 2022. évre tervezett értékvesztés visszairás. A korábbi években informatikai licencekre képzett céltartalék feloldása 54 M Ft-tal növeli a bevétel szintet, mellyel összhangban a licence beszerzése is tervezésre került. Az egyéb ráfordításokat 29 M Ft-os összegét jellemzően adók teszik ki.

2022. év során várhatóan 12 M Ft tárgyévi eredménnyel növekszik a saját tőke, amelynek tervezett szintje 1 076 M Ft.

9. táblázat

adatok ezer Ft-ban	Várható	Terv	Eltérés terv - várható
Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	
A. Befektetett eszközök	6 497	397 109	390 612
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 755	143 720	141 965
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 742	253 389	248 647
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			0
B. Forgóeszközök	1 298 989	789 265	-509 724
I. KÉSZLETEK			0
II. KÖVETELÉSEK	685 093	753 317	68 224
III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	613 896	35 948	-577 948
1. PÉNZTÁR, CSEKK	1 236	1 354	118
2. BANKBETÉT	612 660	34 594	-578 066
C. Aktiv időbeli elhatárolások	5 456	4 546	-910
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 310 942	1 190 920	-120 022
D. Saját tőke	1 063 989	1 076 150	12 161
I. JEGYZETT TŐKE	200 000	200 000	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE			0
III. TŐKETARTALÉK			0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	706 256	863 989	157 733
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	157 733	12 161	-145 572
E. Céltartalékok	54 229	0	-54 229
F. Kötelezettségek	141 418	79 320	-62 098
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	141 418	79 320	-62 098
G. Passzív időbeli elhatárolások	51 306	35 450	-15 856
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 310 942	1 190 920	-120 022

*Megjegyzés: A DHK Zrt. hivatalos mérlegét a pénzügyi vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 250/2000. (XII.24.) Kormányrendeletnek megfelelően készíti el.

A mérlegfőösszeg 2022. év végére 1 191 M Ft-ra csökken a 2021. évre várható 1 311 M Ft értékhez képest, melynek legfőbb oka a céltartalékok és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése.

Eszköz oldalon a beruházások következtében emelkedik a befektetett eszközökön belül, az immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke összesen 391 M Ft-tal. A beruházások az IT alkalmazásokat, eszközparkot érintik. Növekszik a követelések állománya 68 M Ft-tal, összhangban a 2022-re tervezett nagyobb bekerülési értékű más szolgáltatóktól vásárolt követelések összegével és a várható tőkebeszedettséggel. A beruházások és a követelésvásárlás forrása a szabad pénzeszközkeret, mely a kiadások nem egyenletes jelentkezése miatt a tervezett év során rövid ideig negatív tartományba kerül, a működést ezen időszakban hitelfelvétellel kell majd biztosítani.

Forrás oldalon az adózott eredmény 2022. évben 12 M Ft-tal javítja a saját tőkét.

A céltartalékok záró állománya 2002-ben nulla lesz, mivel az informatikai licence-szel kapcsolatos felülvizsgálat a 2022. évben lezárul, ezért felhasználásra kerül a céltartalékolt összeg.

Jövő évben csökkennek a rövid lejáratú kötelezettségek 62 M Ft-tal, elsősorban az év végén fennálló, de csak 2023. évben esedékes szállítói szolgáltatásokkal összefüggésben.

A passzív időbeli elhatárolások összege a szállítói szolgáltatások díjának még le nem számlázott részének elhatárolását, illetve a dolgozói illetmények még ki nem fizetett összegét tartalmazza.

8.2 Tahi Faiskola Kft.

A 2022. évi terv összeállítása során az alábbi szempontok kerültek figyelembe vételre:

- 2022. évben a szellemi állomány bővítését tervezi Társaságunk, a jelenleg nyitott pozíciók betöltésével.
- A Társaság által használt ingatlanok állapotának javítása 2022-ben is szerepel a beruházási tervben. Fontos mérföldkő az Áruda megújítása, mely beruházás kivitelezésének befejezése 2021. Árnyékoló kialakítását tervezzük az Árudában a 2022. évben, illetve egy traktor beszerzését.

10.táblázat

adatok ezer Ft-ban	2021. év	2022. év	
Megnevezés	Várható	Terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható
Kiemelt EK adatok			
Értékesítés nettó árbevétele	410 000	440 000	30 000
Kompenzáció / támogatás (egyéb bevételből)	5 450	5 500	50
Aktívált saját teljesítmények értéke	18 000	15 000	-3 000
Működési költségek	399 200	427 800	28 600
<i>Ebből: Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>103 500</i>	<i>111 800</i>	<i>8 300</i>
Egyéb bevétel és ráfordítás kompenzáció nélkül	-2 500	-3 200	-700
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	31 750	29 500	-2 250
ADÓZOTT EREDMÉNY ***	28 871	26 340	-2 531

A belföldi értékesítés nettó árbevétele a terv szerint 440 M Ft. Költségei, ráfordításai 428 M Ft.

Az értékesítés nettó árbevétele a 2021. évi várható 410 M Ft-os bevételhez képest terv szerint 7%-kal növekszik 2022. évben, egyéb piaci szereplők felé történő értékesítés volumenében tervezett növekedés miatt, a jogelőd FŐKERT Zrt-től származó árbevétel (94 M Ft) évről-évre csökken.

Anyagköltségen belül legnagyobb arányt a vásárolt fák, cserjék teszik ki 188 M Ft-tal, 2021. évi várható 175 M Ft, 7%-os emelkedése a fák és cserjék magasabb számú vásárlásából adódik. A termőföld tőzeg tervezett összege 14 M Ft, egyéb segédanyag, üzemanyag, villamos energia víz 33 M Ft.

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül a legnagyobb összeget a szállítás-rakodás 14 M Ft-os, illetve a bér munka, alvállalkozói díjak 14 M Ft-os költsége teszi ki, ezen felül a bérleti díj 7 M Ft, javítási, karbantartási szolgáltatás díjai 4 M Ft, reklám, hirdetés 2 M Ft összegben került tervezésre.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei között került tervezésre a könyvelési, könyvvizsgálói szolgáltatás díja (9 M Ft), a foglalkoztatás egészségügy és egyéb szakértői, szaktanácsadói szolgáltatások díjai is.

Az egyéb szolgáltatások költsége (4 M Ft) tartalmaz minden hatósági igazgatási, szolgáltatási díjat, -illetéket, bankköltséget és biztosítási díjakat.

A személyi jellegű ráfordítások tervezett összegének várhatóhoz viszonyított emelkedését (+8,3 M Ft, +8%) a tervezés időpontjában betöltetlen álláshelyek okozzák (jellemzően az értékesítési területen).

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai jellemzően a külföldi értékesítésből származó árfolyamnyereséget és -veszteséget, illetve a Tahi használatában lévő személyautó kamatfizetési kötelezettségét mutatja.

Adózott eredménye 26 M Ft, melyből a FŐKERT Nonprofit Zrt-nek 20 M Ft osztalék kifizetését tervezi.

Az eszközök és források megegyező értéke 2022. év végén várhatóan 606 M Ft, a 2021. évi várható 584 M Ft-hoz képest 22 M Ft-tal emelkedik.

A 2022. évi tervben, az eszközök összetételében a legnagyobb arányt, 59%-ot a befektetett eszközök, azon belül is a tárgyi eszközök képviselik, melynek értéke 354 M Ft. Ennek 76 %-át az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok teszik ki, melynek jelentős hányadát 200 M Ft a Keresztúri úti Fóliaház teszi ki. A befektetett eszközök 2021. évi várható értékéhez képest 6% tárgyi eszköz növekedéssel számolunk kisebb szerszámok, gépek beszerzése miatt.

A pénzeszközök értéke 22 M Ft-tal csökken, illetve ennyivel növekszik a követelések állománya a 2021. évben tervezett osztalék miatt.

A forgóeszközök aránya 41% értéke 250 M Ft, melyben a készletek szerepel jelentős tételként 136 M Ft.

A források összetételében a saját tőke aránya 92%, 541 M Ft, mely a 2022. évi eredmény figyelembe vételével nő és a 2021. évi 22 M Ft tervezett osztalék kifizetése miatt csökken a várhatóhoz képest, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek (59 M Ft) emelkednek.

8.3 VIRÁGÉRT Kft.

A társaság főtevékenysége: dísnövények, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelek kiskereskedelme. További tevékenységi körünk az alapítás óta – a cégkivonat szerint – ingatlanhasznosítás.

A kft. tulajdonosi köre:

- 84,7%-ban FŐKERT Nonprofit Zrt., amely 2021. augusztus 31-ével beolvadással megszűnt. Jogutódja: BKM Nonprofit Zrt.,
- 15,3%-ban belföldi magánszemélyek

Annak ellenére, hogy többségi tulajdonos 84,7%-os tulajdoni aránnyal rendelkezik, csak korlátozottan tudja érvényesíteni az érdekeit, mivel az alapításkori Társasági Szerződés szerint minden döntéshozatalhoz 95%-os szavazati többség szükséges.

A VIRÁGÉRT Kft. árbevételét a 2022. évben is virágkereskedelemből, valamint ingatlanok hasznosításából tervezi. 2021-ben várható adózás előtti eredménye 47 M Ft. A tulajdonos BKM Nonprofit Zrt.-nek 34 M Ft osztalék kifizetését tervezi a 2021. évi várható eredményből. A 2020. évtől kezdődő COVID járvány, és ennek hatására meghozott kormányzati intézkedések jelentősen befolyásolják a Társaság tevékenységét.

A 2022. évre tervezett adózás előtti eredmény 56 M Ft, amiben nem került figyelembevételre a COVID-19 árbevétel csökkenő esetleges hatása.

A működési költségeket, annak ellenére, hogy következetesen csökkenti Társaságunk 2019. év óta, a 2022-es évben emelkedéssel számolunk. Ennek oka a minimálbér és a garantált bérminimum 20%-os emelkedése, valamint az infláció hatása. Tervezéskor még nem jelent meg a kormányhatározat az költségnövekedés esetleges kompenzációjáról, valamint még nem látjuk előre, hogy társaságunkat ez milyen mértékben érintheti.

Összességében a VIRÁGÉRT Kft. likviditása stabil, működése kiegyensúlyozott.

11.táblázat

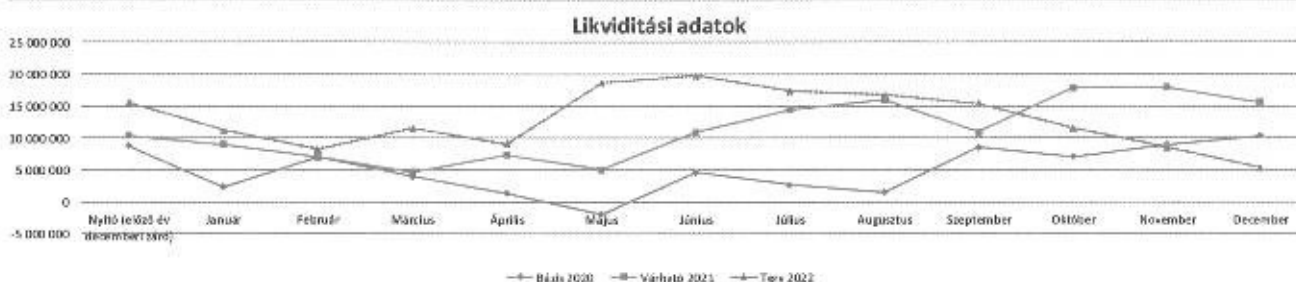
adatok ezer Ft-ban	2021. év	2022. év	
Megnevezés	Várható	Terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható
Kiemelt eredménykimutatás adatok			
Értékesítés nettó árbevétele	265 918	290 080	24 162
Visszaítézési kötelezettség nélkül kapott működési támogatás	0	0	0
Támogatás/kompenzáció	0	0	0
Működési költségek	213 484	228 780	15 296
ebből: Anyagjellegű ráfordítások	136 943	139 980	3 037
ebből: Személyi jellegű ráfordítások	56 595	65 800	9 205
ebből: Értékcsökkenési leírás	19 946	23 000	3 054
Egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege (tám. nélkül)	-5 769	-5 600	169
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	46 665	55 700	9 035
Pénzügyi műveletek eredménye	10	10	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	46 675	55 710	9 035
Adófizetési kötelezettség	4 200	5 014	814
ADÓZOTT EREDMÉNY	42 475	50 696	8 221

9 Vagyoni- és pénzügyi helyzet

A BKM 2020. évi tény, a 2021. évi várható, valamint a 2022. évi terv pénzügyi pozíciója az alábbiak szerint alakul (a táblázatban hó végi adatok kerültek feltüntetésre).

12.sz.táblázat

adatok ezer Ft-ban		HÓNAPOK											
Valós pénzügyi pozíció	Nyitó (előző év decemberi záró)	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Bázis 2020. év	8 724 747	2 310 559	8 903 181	3 946 353	1 321 989	-1 948 911	4 546 481	2 681 580	1 496 335	8 483 792	7 050 413	8 840 434	10 297 018
Várható 2021. év	10 287 016	8 918 607	8 917 451	4 632 772	7 358 041	6 056 775	10 893 384	14 409 721	15 970 488	10 886 475	17 840 454	17 881 484	15 516 881
Terv 2022. év	15 518 681	11 203 791	8 217 077	11 491 134	9 053 683	18 643 517	19 757 896	17 331 562	16 688 789	15 386 074	11 517 903	8 501 505	5 363 559



A 2022. évi terv, valamint a 2021. évi várható adatok főbb eltéréseinek bemutatása

A közszolgáltatásból származó bevételek 6 853 M Ft-tal alacsonyabbak a 2021. évhez viszonyítva.

Az önkormányzati támogatás összege 3 582 M Ft-tal emelkedik a béremelések és többletfeladatok részbeni kompenzálásaként.

A pályázati támogatások várhatóan folyósított összege 2021. évben 238 M Ft, viszont a 2022. évben magasabb, 3 652 M Ft támogatási lehívásra számítunk.

Az NFM rendelet 2021.10.01-jétől érvényes módosítása jelentős változásokat eredményez a MAVIR támogatás összegében és az energiaszállítói kifizetésekben. MAVIR támogatásra 18 666 M Ft-tal magasabb, 31 212 M Ft került tervezésre.

A 2022. évi ÁFA tervben 11 416 M Ft-tal több visszaigénylés szerepel. A növekedést főként az energia-, és a beruházási szállítói kifizetések összesen 47 421 M Ft-os emelkedése okozza.

Az energiaszállítói kifizetés 25 580 M Ft-tal magasabb a 2021. évi várhatónál a fent említett NFM rendelet módosítása miatt.

A pénzforgalmi kiadások között meghatározó tényező a beruházási kifizetések összege. Míg 2021. évben a várható kifizetés 13 493 M Ft, addig a 2022. évre 21 841 M Ft-tal magasabb, 35 334 M Ft összegű kifizetéssel tervezett Társaságunk.

Az egyéb szállítói kifizetések 8%-os, 2 514 M Ft-os növekedését tervezzük.

Mindezek eredményeképpen a pénzeszközök állománya az év eleji nyitó 15 706 M Ft-ról 5 552 M Ft-ra csökken év végére.

A BKM, valamint a DHK Zrt. működésével összefüggő forrásigény

A társaság mindenkorli likviditási biztonságát szem előtt tartva az esetlegesen felmerülő napi likviditási igényre a pénzügyi intézményekkel leszerződött 31 000 M Ft-os hitelkeret biztosít fedezetet a 2022. évben. A beolvadó vállalatok hitelkeretei felülvizsgálatra és racionalizálásra kerülnek a kamatköltségek optimalizálása érdekében. A 2021-ben elkezdődött piaci kamatláb változékonyság várhatóan a 2022-es évben is fennmarad, ezért a kamatkockázat jelentős hatással lesz a pénzügyi műveletek eredményére.

A 2022. üzleti évben tervezetten az alábbi hitelkeretek állnak rendelkezésre:

13. táblázat

2022. év	Lejárat	Hitelkeret (e Ft)
UniCredit Bank Hungary Zrt.	határozatlan	3 000 000
Budapest Bank Zrt.	határozatlan	4 000 000
K&H Bank Zrt.	2022.12.31 évente automatikusan megújuló	15 000 000
OTP Bank Nyrt.	2022.12.31	9 000 000
Összesen		31 000 000

A DHK Zrt. tevékenységének finanszírozását saját forrásból biztosítja, azonban a cég mindenkorli likviditási biztonsága érdekében Társaságunk 3 000 M Ft cash-pool hitelkeretet tart rendelkezésére.

Az egyes divíziók forráshiányára Társaságon belüli cash-pool hitel biztosít fedezetet, amely után a divíziók kamatot számolnak el egymás között.

Beruházási hitel

A 19 000 M Ft összegű beruházási hitel lehívása 2020. év végéig megtörtént. A lehívott hitel után 2021. évben várhatóan 367 M Ft kamatot fizet Társaságunk. A 2022. évben magasabb, 926 M Ft összegű kamatfizetéssel tervezünk a jelentősen emelkedő referencia kamatok miatt. A 2022. évben az OTP Bank Nyrt. beruházási hitele esetében is elkezdődik a tőke visszafizetése, így a tőketörlesztés összességében 1 085 M Ft-ot tesz ki a következő üzleti évben.

Devizában történő likviditáskezelés, fedezeti ügyletek

A beszerzési eljárások eredményessége és a piaci változások lekövethetősége érdekében devizában teljesítendő szerződéseket is kötünk partnereinkkel, mely komplex likviditástervezést és likviditáskezelést igényel több devizanemben is.

A 2022. évben a fedezeti ügyletek megkötését a Társaságunkkal kapcsolatban álló pénzügyi intézményeknél végezzük a versenyeztetés eredményeképpen kialakuló legjobb ajánlat kiválasztásával. Fedezeti ügyleteket kizárólag az esetlegesen felmerülő veszteségek minimalizálása érdekében alkalmazunk, valós szükségletek igénybevételéhez (pl. gázbeszerzés, CO₂ kvóták fedezetére, devizás szállítói számlák kiegyenlítésére).

10 Kockázatok

Társaságunk napi működése során az alábbi kockázatokat azonosítottuk, amelyek a 2022. évre összeállított üzleti terv megvalósulását befolyásolják, nehezítik:

- A cégszerkezet átalakulására való felkészülés során a humánerőforrás-gazdálkodás területén megkezdődött átrendeződések miatt főként adminisztrációs területről (közép- és felsővezetői munkakörökből) léptek ki kollégák. A kialakított szervezeti felépítés biztosítja az elvárható hatékony működés kereteit és fókuszában elsősorban a felelősségi-, és hatáskörök átalakítása, a Társaság munkavállalói által elvégzendő feladatok optimalizálása, illetve a vezetői pozíciók számának csökkentése állt. Kockázatot jelent, hogy a **rezsicsökkentéssel működő közszolgáltatói szektorban a kínált béreknek nincs megtartó ereje** a fizikai munkavállalók között, az üres álláshelyek feltöltése állandósult feladat, a fluktuáció folyamatosan jelen van. A toborzás terén az a tapasztalat, hogy a saját toborzásba fektetett jelentős munkamennyiség sok esetben nem hoz eredményt: megüresedett álláshelyek nem, vagy csak részben kerülnek betöltésre, nem kerül sor munkaviszony létesítésre, amennyiben mégis, úgy az rövid határidőn belül megszűnik. További kockázatot jelent főként a fizikai állományú munkavállalók esetében az átlag életkor az „előregedés” (a Technológiai- és Célgép Igazgatóságon ez az átlag életkor 51 év).
- A járványügyi helyzet teremtette világpiaci körülmények a beruházási terveinket is kedvezőtlenül befolyásolják. A közterület tisztántartási munkák elvégzéséhez nélkülözhetetlen célgépek beszerzését irányoztuk elő, tekintettel arra, hogy típustól függően 15-20 év a szóbanforgó gépek életkora. Koruknak megfelelően az üzemkritikus állapot elkerülése így jelentős karbantartási költségemelkedést irányozhat elő a következő évekre. **A célgépek (korábban pesszimista verzió szerinti) 4-6 hónap alatt történő leszállítása az előrejelzések szerint akár 12 hónap is lehet az ellátási lánc akadozása miatt.** A kiemelt célgép példáján túl az elhúzódó közbeszerzések, illetve beszerzések minden divízió esetén kockázatot jelentenek a lejáró-, vagy az új szerződések megkötése és az azokból történő lehívások tekintetében egyaránt.

- A Távhőszolgáltatási divíziót nagymértékben érintő hatás, hogy több fontos **energiahordozó ára emelkedik (földgáz, villamosenergia)**, ezen belül is a földgáz világpiaci árának drasztikus növekedése a legnagyobb kockázat. Az árnövekedés oka, többek között, az európai gáztárolók alacsony töltöttsége, továbbá a koronavírus-járvány utáni kereslet növekedése. Amennyiben a tél a szokásosnál hidegebb lesz, úgy gázellátási problémák jelentkezhetnek, mert tovább csökkenhetnek a földgázkészletek. A világgazdasági folyamatok miatt a földgázbeszállító partnerünkkel kötött szerződésünket, amely 2021. október 1-től a következő gázév végéig (2022. szeptember 30-ig) él, a partner egyoldalúan módosította 2021. január 1-től piaci árra (aminek jogsejzsőségét vitatjuk és a kormány által hozott rendelte is ellentétes), ezen felül akár ellátási hiány is felléphet. Ez a kockázat a tervezett külső hőmérsékletnél hidegebb tél esetén akár milliárdos nagyságrendű költségnövekedést is okozhat.
- Részben az előbbi kockázat következménye a gyors ütemben **növekvő infláció**. A Koronavírus járvány és annak hatásaként a globális ellátási láncok sérülése az infláció világméretű növekedését okozta. A Euro/Forint árfolyamának változása is tovább növelte a belföldi árszintet. 2022. évre továbbra is a globális inflációs kilátásokon és a forint árfolyamának alakulásán múlhat az infláció mértéke, amire a kereslet növekedésen keresztül a növekvő bérkiáramlás is hat. A termékek és szolgáltatások árának az év során bekövetkező, a tervezettet meghaladó emelkedése a költség és ráfordítás terv teljesülését veszélyezteti. Ezen felül negatívan befolyásolhatja Társaságunk 2022. évi üzleti tervében megfogalmazott célok megvalósulását.
- A **növekvő fogyasztói árak** az ár-bér spirál beindulásához vezethetnek, ami a magasabb bérigények miatt a munkaerő megtartás és a toborzás nehézségeit tovább fokozhatja.
- Az Európai Unió teljes energia- és klímapolitikája keretében a károsanyag kibocsátás után leadandó **széndioxid kvóta ára** jelentős kilengésekkel trendszerűen **emelkedik**. Az uniósintű piacon kialakuló árak – hasonlóan az energiaárakhoz – nagymértékben növekedhetnek, meghaladva a tervezet értéket. Mivel a távhőszolgáltatás az időjárásnak nagymértékben kitett tevékenység, ennek megfelelően a leadáshoz szükséges kvótamennyiség is jelentősen változhat.
- További kockázat, hogy a fenti hatások elszorvadásának részbeni enyhítésére Társaságunknak a „díjmelési moratórium” kihirdetése és 2022. június 30-ig történő meghosszabbítása miatt csak az azt követő időszakban van lehetősége.

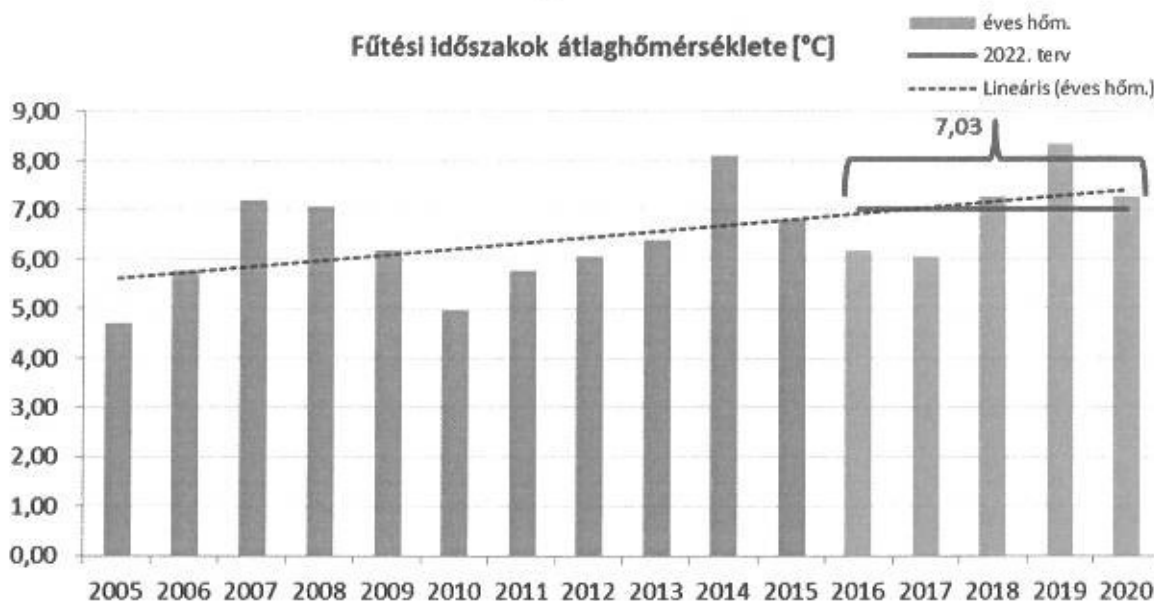
11.1 Budapesti közszolgáltatási tevékenységek bemutatása

11.1.1 Távhőszolgáltatási divízió

Naturáliák

Az energiagazdálkodás alapvető mennyiségi tervadatait döntő mértékben a külső hőmérséklet alakulása befolyásolja, ezért az energiaforgalommal összefüggő naturáliák tervezése elsősorban a külső hőmérsékletek figyelembevételével történik. A tervezett naturáliák alapját az előző öt fűtési időszak havi átlaghőmérsékleteinek alakulása képezi.

1. ábra – Fűtési időszaki átlaghőmérsékletek sokéves alakulása



A Távhőszolgáltatási divízió energiagazdálkodásának legfontosabb mennyiségi adatait az alábbi táblázat mutatja. Tájékoztatásul külön került feltüntetésre a Hulladékhasznosító Mű.

Energiaforgalom áttekintése

15.táblázat

Megnevezés	M.e.	2021.év	2022. év		
		Várható	Terv	Eltérés 2022 terv - 2021 várható	Változás Eltérés/ 2021 várható (%)
Értékesített hőmennyiség	GJ	10 766 184	10 325 520	-440 663	-4,09%
Vásárolt hőmennyiség	GJ	9 686 301	9 381 339	-304 962	-3,1%
+ Hulladékhasznosító Mű	GJ	912 129	1 038 873	126 744	13,9%
Betáplált hőmennyiség	GJ	1 420 174	1 097 339	-322 835	-22,7%
Kiadott hőmennyiség	GJ	1 305 257	1 010 659	-294 598	-22,6%
Hőtermelés vesztesége	GJ	114 917	86 680	-28 236	-24,6%
Hőtermelés hatásfoka	%	91,9	92,1	0,2	0,2%
Hőszállítás vesztesége	GJ	1 125 987	1 105 352	-20 635	-1,8%
	%	10,5	10,7	0,2	1,9%
Külső hőmérséklet [jan.-ápr. és okt.-dec.]	°C	6,43	7,03	0,60	9,3%
Gázmotorokkal termelt villamos energia	MWh	22 300	20 336	-1 964	-8,8%
-Villamos termelésre osztott földgáz	GJ	94 115	85 962	-8 153	-8,7%
HUHA termelt villamos energia	MWh	105 971	109 084	3 113	2,9%

A 2021. évi várható és a 2022. év tervezett naturáliái között csak közvetett kapcsolat határozható meg a külső hőmérséklet alakulásán keresztül. Az értékesített hőmennyiséget a külső hőmérsékleten túlmenően a ténylegesen megvalósuló fogyasztói be- és kilépések hatása befolyásolja. A vásárolt hőmennyiség alakulására a külső hőforrások üzemvitelében bekövetkező változások (például: hosszú távú meghibásodás, vagy üzemviteli optimum változtatása) is hatással vannak.

Azokban a hőközetekben, ahol az idegen tulajdonú alaphőforrások mellett a távhőszolgáltatás saját tulajdonú, ún. csúcsfűtőművekkel rendelkezik – a fogyasztói hőigények folyamatos kiszolgálása érdekében – a vásárolt hőmennyiségben esetlegesen fellépő hiányt a Társaság saját tulajdonú fűtőműveinek fokozottabb terhelésével biztosítja.

A Hulladékhasznosító Mű esetében a minél magasabb kihasználtságra törekszünk és a korábbi évekhez képest nagyobb hőmennyiség elhozatalát tervezzük.

Értékesített hőmennyiség

A Távhőszolgáltatási divízió 2021. évi 10,8 PJ várható hőértékesítésének mintegy 77,1 %-át a lakossági, 11,8 %-át a nem lakossági (piaci) és 11,1 %-át a külön kezelt intézményi fogyasztói kör adja. Az elmúlt öt év átlaghőmérséklete alapján (7,03 °C), az új belépők (10 MW), valamint a

fogyasztási magatartások változásának figyelembevételével együttesen, a 2022. évre tervezett értékesített hőmennyiség összesen 441 TJ-al alacsonyabb a 2021. évi várhatóhoz képest.

Hővásárlás, hőtermelés

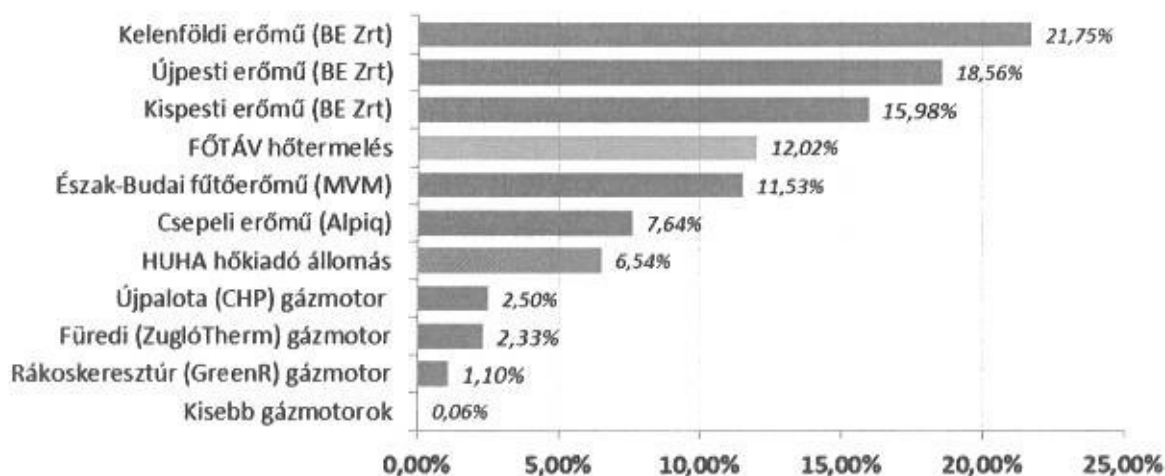
A vásárolt, betáplált és a távhőhálózatra kiadott hőmennyiségek tervezése az értékesített hőenergia mennyiségéhez igazítottan, a távvezetési veszteségnek, a hőtermelés hatásfokának, a Társaság és a külső hőforrások közötti aktuális szerződéses környezetnek, valamint a már említett tervezési külső hőmérséklet figyelembevételével történik.

A saját hőtermeléssel is ellátott területeken az alaphőigényeket elsősorban a kapcsolt hő- és villamosenergia-termelést végző partnerektől történő hővásárlásból kell Társaságunknak biztosítania. Az ezt meghaladó csúcsigények kiszolgálása pedig saját hőtermelésből valósul meg. A csúcshőforrás jelleg miatt a Társaság saját fűtőműveinek hőtermelésére a hőigények időjárás okozta változása nagyobb hatással bír, mint a külső hőforrásból történő hővásárlásra. Az átlagostól eltérő időjárási körülmények esetén a saját hőtermelés mennyisége a hővásárlás változásához képest nagyobb mértékben változhat meg.

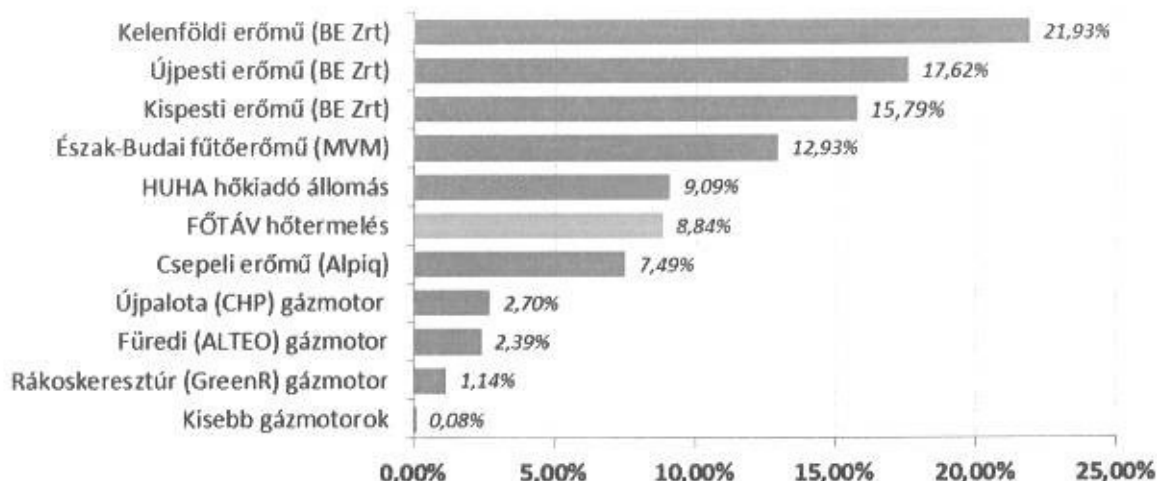
Egyúttal a villamosenergia-piachoz kapcsolódó gázmotoros üzletág hőtermelése is a kiadott hőmennyiségben jelenik meg.

A vásárolt hőmennyiség 2021. évi kalkulációja (9 686 TJ) egyrészt (az egyes hőközeteket önállóan ellátó hőforrások esetében) a tervezésnél használt külső hőmérséklet figyelembevételével; másrészt (az egyes hőközeteket kooperációs üzemben kiszolgáló alaphőforrások esetében) az előző három év tényleges adatai alapján történt.

2. ábra – Hőforrásoldali megoszlás / 2021. várható



3. ábra – Hőforrásoldali megoszlás / 2022. terv



Hálózati hőveszteség alakulása

A hőszállítás GJ-ban kifejezett veszteségét a távvezetékek állapota, a külső hőmérséklet, valamint a rendszerekben keringtetett forróvíz hőfoka befolyásolja. Minél alacsonyabb a külső hőmérséklet és minél magasabb a távvezeték-rendszerben keringő forróvíz hőfoka, vagyis minél nagyobb a közöttük lévő hőmérsékletkülönbség, a hálózati veszteség annál inkább növekszik.

A fenti összefüggés mellett a távvezeték-rendszer műszaki állapota viszonylag állandónak tekinthető, mivel egyelőre arányában csak kevés vezeték épül, illetve cserélődik évente hőszigeteltségi tulajdonságaiban korszerűbbre. A Távhőszolgáltatási divízió vezetékhálózata 42,9%-ban előre szigetelt, 57,1%-ban még hagyományos, ma már elavultnak számító technológiát képvisel, ezért a hőveszteség érdemi csökkentése csak további számottevő távvezetési rekonstrukcióval lenne biztosítható, amelynek jelentős beruházási költségigénye és nagyon lassú megtérülése miatt csak fokozatos lehet a megvalósítása.

A 2022. évi terv 10,7%-os mértékű átlagos távvezetési hőveszteséggel számol, amely a 2021. évi várható mértéket (10,5%) kis mértékben meghaladja, s mindkettő az európai átlagos értéknél (12,3%) alacsonyabb.

A naturáliákat befolyásoló kockázatok

Az energiagazdálkodási terület alapvető mennyiségi adatait döntő mértékben a külső hőmérséklet tényleges alakulása befolyásolja. A tervezetthez képest a fűtési időszak +1°C-os hőmérsékletemelkedése a vásárolt hőmennyiségre -5,9 %-os, a saját hőtermelésből kiadott

(kiegyenlítő jellegű) hőmennyiségre már -25,0 %-os, az értékesített hőmennyiségre nézve pedig -6,0 %-os csökkenést jelent.

Az új belépőként 2022. évben figyelembe vett 10 MW fogyasztói kör csatlakozásának esetleges teljes meghiúsulása, vagy akár megduplázódása, mintegy + 20 TJ-t jelent az értékesített hőmennyiségben, így ennek kockázati szintje viszonylag csekély, kevesebb, mint 0,2%

Társasági szinten a vásárolt és a saját hőtermelés jellemző hőmennyiségeit és azok egymáshoz viszonyított arányát (összetételt) a hőforrások közötti kooperáció mértéke határozza meg. A kooperáció tervezése az előző három év átlagos értékeivel történik. A tervezett összetételt az egyes hőforrások esetleges hosszabb ideig tartó üzemzavara vagy a hőtermelő partner termelési modelljének drasztikusabb mértékű módosítása, valamint a szabályozási környezet megváltozása befolyásolhatja.

A hőtermelő partnerek termelésében esetlegesen bekövetkező üzemviteli változások jellemzően a termelésüket befolyásoló külső tényezők (például: MAVIR szabályozás, villamosenergia-piaci árak, a rendeletben meghatározott értékesítói hődíjak) alakulásától függ, amelynek mértéke és hatása előre nem prognosztizálható.

Tekintettel arra, hogy a hőszolgáltatáshoz szükséges hőmennyiség mintegy 90%-át Társaságunk külső hőtermelőktől - évente változó, hatósági áron - vásárolja, önmagában kockázatot hordoz.

A gázmotoros üzletág nem hordoz a szokásos villamosenergia-iparági kockázatoknál nagyobb kockázati elemeket. A gázmotorok kihasználtságát és termelését elsősorban a villamosenergia-piac alakulása és a villamosenergia-értékesítési szerződés keretei határozzák meg.

A Hulladékhasznosító Mű esetében a rendelkezésre állás jelent kockázatot. A tervezésnél figyelembe vettük a 2022. évben esedékes hosszabb leállással járó karbantartása (gőzturbina, kazánok, stb.) miatti termeléskiesést.

Eredményterv

16.táblázat

TEVÉKENYSÉGI EK		Távhőszolgáltatási divízió										
adatok ezer Ft-ban	Közzolgáltatás			Egyéb tevékenység			Villamosenergia termelés			Összesen		
Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Előirányzat 2021. év terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Előirányzat 2022. év terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Előirányzat 2022. év terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Előirányzat 2022. év terv - 2021. várható
Erőtermelés nettó árbevétele	45 617 406	46 606 225	988 819	785 334	840 245	50 911	750 148	977 415	167 266	47 192 660	48 426 865	1 234 205
ÁFŐ támogatás/kompensáció	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb támogatás	16 474 301	32 088 772	15 614 471	0	0	0	0	0	0	16 474 301	32 088 772	15 614 471
Támogatás/kompensáció bevétele	16 474 301	32 088 772	15 614 471	0	0	0	0	0	0	16 474 301	32 088 772	15 614 471
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adókat saját költségmértékben	2 021 901	2 029 068	7 067	144 556	145 133	177	9 267	9 472	175	2 070 214	2 083 653	13 439
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	20 879	20 902	23	0	0	0	0	0	0
ELÁBE	0	0	0	3 600	10 200	6 600	0	0	0	3 600	10 200	6 600
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZÁNA	64 613 008	61 202 065	16 580 387	905 911	951 178	45 267	799 446	986 887	167 441	66 319 025	63 180 120	16 821 095
Árbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen anyagköltség	43 634 062	57 537 010	14 022 923	153 024	95 434	-57 589	318 568	370 101	51 533	44 005 674	58 022 554	14 016 880
Közvetlen energiaköltség	1 291 770	2 657 524	1 365 754	86 758	175 803	91 134	4 904	10 147	5 243	1 302 463	2 844 569	1 542 106
Ingatlanok költségei, közvetlen	1 145 060	1 105 580	-39 480	10 616	17 241	-6 625	1 885	1 728	-157	1 160 595	1 127 355	-33 240
Egyéb szolgáltatások, közvetlen	35 529	44 305	7 796	309	760	451	378	434	56	37 306	45 620	8 314
Közvetlen általános költség (bérlet, műanyag)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	45 000 476	61 367 450	15 366 974	259 130	290 167	31 037	325 528	352 415	26 887	46 693 134	62 040 032	15 346 898
Bérek, közvetlen	2 548 484	3 085 242	536 758	24 732	114 635	10 903	9 183	11 250	2 117	2 162 379	3 214 151	1 051 772
Személyi jellegű egyéb közvetlen költség	256 201	271 050	14 849	8 312	10 136	1 824	822	972	150	265 360	281 186	15 826
Bérek, közvetlen	452 905	450 250	-2 655	16 612	16 488	-124	1 702	1 655	-47	451 203	433 763	-17 440
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	3 257 670	3 805 550	561 580	120 671	141 269	20 598	11 885	13 952	2 247	3 990 026	3 904 741	-85 285
Erőforrás	4 579 097	4 000 319	-578 778	159 060	205 280	46 220	31 486	36 018	4 532	4 769 492	5 142 622	373 130
Létszám, bérlet	290 362	290 007	-355	70 420	67 148	-3 272	4 305	3 902	-403	335 108	320 957	-14 151
Készlet, javak, üzemeltetés	1 387 188	1 403 088	15 899	141 989	139 646	-2 343	124 595	120 823	-3 772	1 511 783	1 523 911	12 128
Közvetlen saját eszközök költsége	6 227 467	6 563 380	335 913	370 469	413 079	42 610	160 366	166 043	5 677	6 788 312	7 133 111	344 799
Közvetlen szerviz, anyagköltség, ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	9 485 157	10 362 942	877 785	491 140	554 338	63 198	172 041	180 572	8 531	10 148 338	11 097 852	949 514
Közvetlen a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	56 483 633	71 730 392	18 236 759	750 270	844 505	94 235	497 569	662 907	65 418	56 741 472	73 137 884	16 396 412
Szervezeti általános költség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	9 129 035	9 471 663	351 628	155 641	106 673	-48 968	301 877	423 908	122 031	9 577 553	10 002 236	424 683
Közvetlen anyagköltség	142 478	167 788	25 308	7 185	8 344	1 159	747	905	158	150 393	177 088	26 695
Közvetlen energiaköltség	20 038	58 174	38 136	1 845	3 350	1 505	224	447	223	30 686	81 948	51 262
Közvetlen személyi jellegű költség	883 943	872 236	-11 707	61 929	83 401	21 472	1 583	1 605	22	885 566	872 245	-3 321
Közvetlen egyéb költség	55 908	92 216	36 308	5 765	6 188	423	1	2	1	92 730	95 398	2 668
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	9 701 063	4 957 122	-4 743 941	232 481	270 341	37 860	7 616	9 416	1 800	9 941 345	4 961 879	-4 979 466
Közvetlen saját eszközök költsége	1 848 783	2 059 634	210 851	117 470	132 691	15 221	6 343	5 475	-868	1 971 586	2 227 800	256 214
Villamosenergia termelési költség	6 892 282	7 647 176	754 894	425 592	489 277	63 685	15 883	17 905	2 022	7 133 465	8 154 353	1 020 888
Egyéb bevételek	1 967 281	2 050 334	83 053	95 335	25 759	-10 576	1 438	907	-531	1 905 064	2 114 968	211 904
Egyéb ráfordítások	3 056 267	3 378 216	321 949	123 195	98 306	-24 889	13 785	8 943	-4 842	3 236 260	3 486 545	250 285
Egyéb bevételek, ráfordítások	-1 230 988	-1 287 882	-56 894	-86 863	-72 627	14 236	-12 347	-8 078	6 731	-1 330 196	-1 368 586	-38 390
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	5 461 288	6 359 294	898 006	338 687	416 656	77 969	3 336	9 824	6 488	5 903 289	6 785 788	882 499
TEVÉKENYSÉG ÜZENI-ÜZLETI EREDMÉNYE	1 196 797	538 805	-657 992	-356 772	-455 231	-98 459	273 547	367 924	124 977	1 113 672	475 288	-638 384
Finanzzárási bevételek	0	0	0	359 836	167 020	-192 816	0	0	0	359 836	167 020	-192 816
Finanzzárási ráfordítások	346 584	585 047	238 463	9 985	12 479	2 494	2 563	4 007	1 444	359 425	585 130	225 705
Finanzzárási eredmény	-346 584	-585 047	-238 463	349 851	154 541	-195 347	-2 563	-4 007	-1 444	-1 133 611	-418 110	-284 465
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	890 213	-29 242	-679 645	-4 904	-300 716	-295 820	270 984	363 917	122 333	1 114 283	85 178	-1 029 115

A közzolgáltatási eredmény részletes bemutatása az 1.sz. mellékletben szerepel.

A közzolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye 880 M Ft-tal alacsonyabb a 2021.évi várhatóhoz értékhez képest.

Az alaptevékenység árbevétele 16 580 M Ft összegű növekedést mutat a tervben, melynek okai:

- A távhőszolgáltatás árbevétele 989 M Ft-os emelkedésének oka egyrészt, hogy a 2022. évi terv értékesített hőmennyisége 441 TJ-lal alacsonyabb a várhatónál (2021. évben a külső hőmérséklet átlag alatti volt és a fűtési szezon kitolódott). Ezt ellensúlyozza, hogy a hőenergia árak növekedése miatt a nem lakossági (piaci) fogyasztók hődíját 2022. július 1-vel 83,7%-kal tervezzük emelni, mely 1,5 Mrd Ft-os árbevétel növekedést jelent. Ezen kívül a tervezett új belépők árbevételének hatása is jelentkezik.

- A távhőszolgáltatási támogatás 2021. október 1-i hatósági változása a fix támogatást 6 M Ft-tal, a lakossági értékesített mennyiséggel összefüggő változó támogatás bevételeit 14 986 M Ft-tal növeli, melynek összegét 181 M Ft-tal csökkenti az alacsonyabb értékesített mennyiség.
- Az egyéb támogatások tervezett összege a 2021. évi várhatóhoz viszonyítva 600 M Ft-tal nő a 2022. évi tervben a KEHOP támogatások elszámolásával összefüggésben.

Az alaptevékenység közvetlen költségei 16 192 M Ft-tal haladják meg a várhatót az alábbiak miatt:

- A közvetlen anyag és energiaköltség 15 359 M Ft-tal nő. Ennek legfőbb oka a hatósági hőenergia árak 2021. október 1-től történt drasztikus emelkedése. A vásárolt hőenergia költségei az alacsonyabb volumenben vásárolt hőmennyiség ellenére 13,5 Mrd Ft-tal nőnek, a saját hőtermeléshez használt földgáz költségek a világpiaci árak emelkedése miatt 546 M Ft-tal emelkednek. Az elektromos energia költsége szintén az egyégárak növekedése miatt 1,4 Mrd Ft-tal nő. Ezen túlmenően az egyéb változások eredő hatása -103 M Ft, melyet leginkább a beruházásokhoz, karbantartáshoz és hőközpont gyártáshoz felhasznált anyagköltség alacsonyabb tervezett összege okoz.
- A közszolgáltatási tevékenységhez közvetlenül elszámolt igénybevett szolgáltatások értéke 38 M Ft-tal csökken a 2021. évi várhatóhoz képest. Egyrészt 2022-ben nem terveztünk a korai követeléskezelés és ügyfélazonosítás eddig külső vállalkozóval végzett tevékenységével, másrészt a csekkes befizetés után fizetett postai elszámolás költségének általános díjemelésével számolunk. A karbantartási, javítási és üzemeltetési költségek 15 M Ft-os emelkedését leginkább a technológiai berendezések és környezetvédelmi költségek okozzák.
- Egyéb szolgáltatások közvetlen költségének értéke 8 M Ft-tal nő a 2021. évi várható értékhez viszonyítva leginkább a MEKH részére fizetett felügyeleti díj miatt.
- A személyi jellegű ráfordítások összege a várhatóhoz képest 552 M Ft-tal növekszik a tervezett évben a működéshez szükséges létszám biztosítása (a kilépő, nyugdíjba vonuló munkaerő pótlása, üres pozíciók betöltése), valamint a Fővárosi Önkormányzattal egyeztetett 15%-os bérfeljesztési megállapodás miatt.
- A tervezett értékcsökkenési leírás összegének 326 M Ft-os növekedése a meglévő eszközök és tervezett aktiválások értékcsökkenési hatása.

A vállalatirányítás költségei 955 M Ft-tal növekednek a 2021. évi várhatóhoz képest.

- A közvetett anyagköltségek, igénybevett szolgáltatások 25 M Ft-tal haladják meg a bázis évi várhatót, melynek jelentős része az energiaköltségek emelkedésével magyarázható.

- Az értékcsökkenési leírás 2022. évre tervezett összegének 263 M Ft-os növekedése a meglévő eszközök és a tervezett aktiválások értékcsökkenési hatása.
- A személyi jellegű ráfordítások 2021. évi várhatóhoz képest 666 M Ft-os növekedésének oka a 15%-os bérfejlesztés.

Az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 57 M Ft-tal rontja a tevékenység eredményét.

A pénzügyi eredmény a beruházási hitel után fizetett kamat magasabb összege miatt 219 M Ft-tal alacsonyabb a várhatónál.

Beruházások

A FŐTÁV technológiához kapcsolódó beruházásainak 27,9%-át teszik ki a korszerűsítő, pótló beruházások, míg nagyobb részét, 72,1%-át a fejlesztő beruházások. A stratégiai fejlesztő beruházások keretében vettük figyelembe az új fogyasztók hálózatra csatlakozásának költségeit, valamint a fenntartható távhőszolgáltatás és az ellátási területek növelését célzó stratégiai vezetéképítési beruházásokon túl, a fűtőműveinkben fejlesztési, valamint a hőközponti távfelügyelet kiépítési projektjeit is. A fűtőművi projektek közül említésre méltó a geotermikus fűtőmű létesítéséhez kapcsolódó előkészítő folyamatok, valamint a Tahi úti szivattyúállomás fejlesztése. A távhővezetési stratégiai beruházások kiemelkedő projektjei: Pannónia utcai vezetékbővítés, belvárosi távhővezeték létesítése kapcsán több elosztó-jellegű vezetékhálózat kiépítése. A hűtési stratégiai projektek keretében hidegenergia szolgáltatás biztosítása valósul meg Budapest BRF lakóépületben, illetve hőszivattyú telepítésével két társasházban.

A nem stratégiai beruházások közül a távvezeték korszerűsítő projektek képviselik a legnagyobb hányadot.

11.1.2 Közterület tisztántartási divízió

Naturáliák

A köztisztasági közszolgáltatás megrendelője a Fővárosi Önkormányzat. A teljesíthető szolgáltatások mennyiségét a rendelkezésre álló költségvetési forrás határolja be. A szolgáltatási szint az elmúlt években – a rendkívüli időjárási helyzeteket kiszűrve – nem változott. 2022. évre a 2021. évi naturália mennyiségnél – köztisztasági közszolgáltatás keretösszegének növekedésével, valamint a feladatbővülésből eredő (FŐKERT, BKV) naturália változásokkal összhangban – magasabb

összegeket terveztük. A téli időszak kockázata magasabb, mivel a téli natúráliák tervezésénél a 2021. évi várható mennyiségekkel számolunk, ami alacsonyabb az elmúlt öt év átlagánál. A lenti táblázat a köztisztasági ágazat mennyiségi adatait mutatja be fő tevékenységi bontásban. Ennek megfelelően szerepelnek benne a Fővárosi Önkormányzattal kötött közszolgáltatási szerződés szerinti és az azon felüli mennyiségek is.

17. táblázat

Megnevezés	M.e.	2021.év	2022. év	Eltérés 2022 terv - 2021 várható	Változás Eltérés/ 2021 várható (%)
		Várható	Terv		
Gépi úttisztítás összesen	üzemóra	71 480	142 850	71 370	99,8%
- közszolgáltatói szerződés szerint	üzemóra	66 880	109 400	42 520	63,6%
- Főkert	üzemóra		6 250	6 250	
- BKV megálló	üzemóra		22 200	22 200	
- lomtalanítás utáni takarítás - hulladékos	üzemóra	2 100	2 300	200	9,5%
- megrendelt	üzemóra	2 500	2 700	200	8,0%
Kézi úttisztítás összesen	óra	403 213	919 950	516 737	128,2%
- közszolgáltatói szerződés szerint	óra	351 988	754 550	402 562	114,4%
- Főkert	óra		28 130	28 130	
- BKV megálló	óra		83 030	83 030	
- lomtalanítás utáni takarítás - hulladékos	óra	48 725	44 000	-4 725	-9,7%
- megrendelt	óra	2 500	10 240	7 740	309,6%
Kisgépes közterületi hulladékszállítás					
- kézi rakodó	óra	75 800	115 500	39 700	52,4%
- gépi	üzemóra	7 200	39 900	32 700	454,2%
Kerékpárutak takarítása kisgéppel	üzemóra	5 600	9 730	4 130	73,8%
- nyári takarítás	üzemóra	3 600	2 730	-770	-22,0%
- téli takarítás	üzemóra	2 100	7 000	4 900	233,3%
Közterületek takarítása speciális kisgéppel					
- kézi takarítás	óra	0	0	0	
- gépi takarítás	üzemóra	7 200	18 750	11 550	160,4%
Aluljárótakarítás összesen	ezer m2	28 800	57 600	28 800	100,0%
- közszolgáltatói szerződés szerint	ezer m2	28 800	57 600	28 800	100,0%
- megrendelt	ezer m2	0	0	0	
Lakossági aluljárók száma	db	70	70	0	0,0%
Lakossági aluljárók alapterülete	ezer m2	140	140	0	0,0%
Épület építmény takarítás	m2	2 580	8 100	5 520	214,0%
- plakát - falragasz eltávolítás	m2	459	1 600	1 141	248,6%
- falírka eltávolítás	m2	2 121	6 500	4 379	206,5%
Hulladékgyűjtő szigetek takarítása					
- kézi takarítás	óra	884	0	-884	-100,0%
- gépi takarítás	üzemóra	592	600	8	1,4%
Hulladékgyűjtő edények fertőtlenítése					
- kézi takarítás	óra	11 000	15 400	4 400	40,0%
- gépi takarítás	üzemóra	4 200	5 880	1 680	40,0%

Gépi úttisztítás:

A közszolgáltatói szerződés szerinti gépi úttisztítás volumene 63,6 %-kal, 42 520 üzemórával növekszik.

A rendelkezésre álló maximális kapacitás kihasználásának figyelembevételével került tervezésre a gépi úttisztítás (locsolás-mosás, önfelszedés, téli síkosságmentesítés). Végrehajtást befolyásoló kockázati tényező a célgépek nem megfelelő üzemképessége. Ezen kockázati tényező a gépjárművek körültekintő vezetésével, a karbantartási feladatok maradéktalan ellátása mellett a

javításhoz szükséges alkatrészek rövid időn belüli rendelkezésre állásával, illetve a javítások szakszerű elvégzésével – amelyek együttesen a legalább 80%-os üzemképességet eredményezik – kezelhető.

Kézi úttisztítás

A közszolgáltatói szerződés szerinti kézi úttisztítás tervezett volumenénél 114,4 %-os, 402 562 munkaóra növekedéssel számolunk, amely jelentősnek mondható az előző évhez képest. A kerületi szolgáltatási csoportok hétfélig nyitva tartásával, illetve maximum 400 fő 1 napos határozott idejű munkavállaló felvételével került tervezésre. Ezen kívül új feladatként jelenik meg a vegyszermentes gyomírtás, ezért ennek kapacitásszükséglete is növeli a naturáliát. Végrehajtást befolyásoló kockázati tényező a felvehető személyek létszámának hiánya. Ezen kockázati tényező gondos előkészítés után a bérigazgatási rendszer újragondolásának keretein belül a jelenleginél magasabb juttatási csomaggal (munkabér, szociális háló), illetve új megoldásokkal (pl.: toborzási „jutalék”) kezelhető.

A Főkert részére 6 250 üzemóra gépi és 28 130 óra kézi úttisztítást, míg a BKV autóbusz és trolibusz megállóhelyek tisztán tartásához 22 200 üzemóra gépi és 83 030 óra kézi úttisztítást tervezünk megvalósítani 2022-ben. Ezek a feladatok újonnan kerültek a Köztisztasági divízióhoz.

Kisgépes közterületi gépi és kézi hulladékszállítás

A kisgépes közterületi kézi hulladékszállításnál a 2022. évi tervezett volumen 52,4 %-kal 39 700 órával magasabb a 2021. évi várható teljesítménynél. A kisgépes közterületi gépi hulladékszállítás jelentősen növekszik, ami 32 700 üzemórás növekményt jelent.

Aluljáró takarítás

2021. évben új padlótakarító gépek és magasnyomású mosóberendezések kerültek beszerzésre. Mindemelett a takarítói létszám bővítése szükséges, így ezen okokból kifolyólag – a gyakoribb takarítás bevezetésével (amely nagyobb takarítási felületet eredményez) – magasabb szolgáltatási színvonal érhető el. A közszolgáltatói szerződés szerinti aluljáró takarításnál 28 800 ezer m² növekedéssel számolunk a 2022-es évben, ami a duplája a 2021-es évi mennyiségnek.

Kerékpárutak takarítása kiségekkel

A rendelkezésre álló kapacitás nagyobb volumenű, valamint a 2022. évben beszerzésre kerülő járda- és kerékpárút takarító célgép által nyújtott kapacitás kihasználásának figyelembevételével került tervezésre. A kerékpárutak takarításánál kiséggel 4 130 üzemórás, 73,8%-os növekménnyel számolunk a 2022-es évben

Közterület takarítása speciális kiségekkel

2021-2022. évben 10 db magasnyomású utánfutós mosóberendezés és ehhez kapcsolódó dobozos áruszállító, valamint utcai porszívó kerül(t) beszerzésre, így a feladat a járdák, közterek nagyobb volumenű takarításának szükségességével került tervezésre. Közterület takarításánál speciális kiséggel 160,4%-os, 11 550 üzemórás növekedés valósul meg a 2022-es évben.

Közterületi hulladékgyűjtés és szállítás (gépi, kézi)

A kiemelt közcélú zöldterületek, továbbá az ezek körüli és az ezeken átvezető szilárd és burkolatlan gyalogjárók és sétányok mellé telepített, jelenleg mintegy 2 358 db hulladékgyűjtő edény ürítése (Főkert divíziótól átvett feladat) indokolja a növekedést.

Épület és építmény takarítás

Az épület és építmény takarítás 214 %-kal növekszik 2022-ben, amely 5 520 m²-nek megfelelő mennyiség.

Hulladékgyűjtő edények

A hulladékgyűjtő edények gépi és kézi fertőtlenítésének tervezett teljesítménye 40%-kal, növekszik a 2022-es évben.

A lomtalanítás utáni kézi takarítás 2022. évi tervezett mennyisége gépi területen 9,5 %-os (200 üzemóra) csökkenés, míg kézi területen 9,7 %-os (4 725 óra) csökkenést mutat az előző évhez képest.

A rendkívüli időjárás hatással van mind a kézi, mind a gépi úttisztítás teljesítményére és költségére is. A tényleges különbözet a 2022. évi kompenzáció elszámolásakor kerül meghatározásra.

Eredményterv

18.táblázat

TEVÉKENYSÉGI EK			Kösterület tisztántartási divízió						
adatok ezer Ft-ban			Közszolgáltatás		Egyéb tevékenység			Összesen	
Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható
Értékesítés nettó árbevétele	381	0	-361	246 486	295 131	48 645	246 867	295 131	48 264
BFO támogatás/kompenzáció	7 589 968	11 145 439	3 556 471	0	0	0	7 589 968	11 145 439	3 555 471
Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatás/Kompenzáció összesen	7 589 968	11 145 439	3 556 471	0	0	0	7 589 968	11 145 439	3 555 471
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	70 534	70 867	333	2 695	1 646	-1 049	73 229	72 513	-716
Aktívált saját teljesítmények értéke	-18 099	-28 389	-10 299	-1 289	-663	606	-19 358	-29 051	-9 693
Közvetlen szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	7 642 794	11 187 918	3 545 124	247 912	296 114	48 202	7 890 706	11 484 032	3 593 326
Átvállalozó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen anyagköltség	771 678	1 090 379	308 501	25 118	15 938	-9 180	796 996	1 096 317	299 321
Közvetlen energiaköltség	113 920	208 499	94 539	0	4 846	4 846	113 920	213 305	99 385
Igénybevett szolgáltatások, közvetlen	188 927	342 030	153 103	723	524	-199	189 650	342 554	152 904
Egyéb szolgáltatások, közvetlen	14 073	17 406	3 333	566	314	-252	14 639	17 720	3 081
Közvetlen külső munkaerő (bérelt munkaerő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	1 088 798	1 648 274	559 476	26 407	21 622	-4 785	1 116 205	1 669 896	554 691
Bérlőköltség közvetlen	2 044 344	3 659 717	1 615 373	46 662	45 681	-971	2 090 996	3 705 398	1 614 402
Személyi jellegű egyéb kifizetés közvetlen	298 599	405 083	106 484	8 015	5 657	-2 358	306 614	410 740	104 126
Bérlárunk közvetlen	380 438	564 478	184 040	8 922	7 174	-1 748	389 360	571 652	182 292
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	2 723 381	4 629 278	1 905 897	63 589	58 512	-5 077	2 786 970	4 687 790	1 900 820
Értécsökkenés	492 383	514 359	21 976	25 676	15 116	-10 560	518 059	529 475	11 416
Lízingdíj, bérlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Karbantartás, javítás, üzemeltetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen saját eszközök költsége	492 383	514 359	21 976	25 676	15 116	-10 560	518 059	529 475	11 416
Kiszolgáló szervezeti egységekről rácszított költségek	1 707 551	2 348 788	639 217	63 188	54 494	-8 694	1 770 739	2 401 262	630 523
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	4 923 315	7 490 405	2 567 090	152 453	128 122	-24 331	5 075 788	7 618 527	2 542 759
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	436 568	414 869	-21 699	8 743	8 219	-524	445 311	423 088	-22 223
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	6 448 681	9 553 548	3 104 867	187 603	157 963	-29 640	6 638 284	9 711 511	3 075 227
Szervezeti általános költségek	940 876	1 092 671	151 795	33 212	23 125	-10 087	974 086	1 115 796	141 708
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	253 237	541 699	288 462	27 097	115 026	87 929	280 334	656 725	376 391
Közvetett anyagköltség	3 539	5 999	2 460	109	119	10	3 648	6 118	2 470
Közvetett energiaköltség	3 700	7 531	3 831	114	150	36	3 814	7 681	3 867
Közvetett igénybevett szolg.	81 444	108 094	26 650	2 499	2 148	-351	83 943	110 242	26 299
Közvetett egyéb szolg.	46 902	51 315	4 413	1 438	1 020	-419	48 341	52 335	3 994
Közvetett személyi jellegű ráfordítások	204 523	326 680	122 157	6 275	6 491	216	210 788	333 171	122 373
Közvetett saját eszközök költsége	8 506	27 652	19 146	281	547	266	8 767	28 199	19 432
Vállalatirányítás általános költségei	348 614	527 271	178 657	10 697	10 475	-222	359 311	537 746	178 435
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek, ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	1 289 490	1 619 942	330 452	43 909	33 600	-10 309	1 333 399	1 653 542	320 143
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-95 377	14 428	109 805	16 400	104 551	88 151	-78 977	118 979	197 956
Pénzügyi bevételek	714	792	78	85	76	-9	799	868	69
Pénzügyi ráfordítások	15 434	15 214	-220	1 705	1 996	291	17 139	17 210	71
Pénzügyi eredmény	-14 720	-14 422	298	-1 620	-1 920	-300	-16 340	-16 342	-2
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-110 097	6	110 103	14 780	102 631	87 851	-95 317	102 637	197 954

A közterület tisztántartási divízió a fővárosi költségvetési forrás szűkösségét figyelembe véve maximális költségtakarékosságra törekszik. A magas állandókötség arány miatt a keresztfinanszírozás 2014. évi megszűnésének finanszírozási hiányát az intézkedések ellenére sem lehet teljesen pótolni. A 2022-re előirányzott köztisztasági forrás 11 145 M Ft. Ez 3 555 M Ft-tal magasabb a 2021. évi elfogadott köztisztasági költségvetési forrásnál. A jelentősen megnövekedett

többletfeladatok finanszírozását teszi lehetővé a megemelt forrás. 2022. évi tervezett köztisztasági költségek (közvetlen és közvetett) növekedésének főbb okai elsősorban a többletfeladatok, valamint létszámbővítés miatti személyi jellegű ráfordítások növekedése; a teljesítménynövekedésből adódó üzemanyag költség növekedése; illetve a célgép beszerzésekkel kapcsolatos költségek megnövekedése.

Beruházások

A Köztisztasági divízió beruházásainak meghatározó részét a célgépek, munkagépek, kisteherautók beszerzése teszi ki. A beruházásban feltüntetett célgéppel hasonló műszaki paraméterekkel rendelkező célgép állományunk életkora 10,1 év, futásteljesítményük és üzemidejük igen magas. A meglévő állomány egy részének üzemképes állapotban tartása olyan aránytalan ráfordítást igényel, amely selejtezést indokol. A beruházással folytatódik az elöregedés miatti selejtezésekből fakadó, lecsökkent önfelszedő és téli síkosságmentesítési kapacitás visszapótlása.

11.1.3 Hulladékgazdálkodási divízió

Naturáliák

A települési szilárd hulladék szállítását és kezelését továbbra is a hatályos fővárosi önkormányzati és agglomerációs rendeleteknek, valamint az érvényes Közzolgáltatási Szerződéseknek megfelelően a kötelező közzolgáltatás keretei között végzi a Társaság.

19.táblázat

Megnevezés	M.e.	2021.év	2022. év	Eltérés 2022 terv - 2021 várható	Változás Eltérés/ 2021 várható (%)
		Várható	Terv		
Budapestről elszállított közszolgáltatási hulladék	tonna	497 830	549 010	51 180	10,3%
Budapesti, nem közszolgáltatási hulladék kezelés	tonna	0	0	0	
Agglomerációból elszállított közszolgáltatási hulladék	tonna	5 690	16 900	11 210	197,0%
FKF Nonprofit Zrt. által elszállított hulladék összesen	tonna	503 520	565 910	62 390	12,4%
FKF Nonprofit Zrt. vegyes hulladék szállítás megtett távolság	km	5 825 010	6 069 620	244 610	4,2%
Alvállalkozók által szállított hulladék	tonna	28 650	16 940	-11 710	-40,9%
Alvállalkozók által szállított agglomerációs hulladék	tonna	32 220	35 410	3 190	9,9%
Idegen hulladék beszállítás	tonna	98 400	89 540	-8 860	-9,0%
Vegyes hulladék összesen	tonna	662 790	707 800	45 010	6,8%
Égetéssel hasznosított hulladék	tonna	381 490	364 210	-17 280	-4,5%
Lerakóban kezelt hulladék	tonna	281 300	343 590	62 290	22,1%
- előkezelés után hasznosított	tonna	0	0	0	
- takaróanyagként hasznosított	tonna	0	0	0	
- lerakással ártalmatlanított	tonna	281 300	343 590	62 290	22,1%
Kezelt vegyes hulladék összesen	tonna	662 790	707 800	45 010	6,8%
Szelektív gyűjtőszigetek	tonna	6 950	7 140	190	2,7%
- papír	tonna	1 140	1 170	30	2,6%
- üveg	tonna	5 280	5 420	140	2,7%
- műanyag és fém	tonna	530	550	20	3,8%
Begyűjtés során megtett távolság	km	219 320	221 890	2 570	1,2%
Fordulók száma	db	1 980	2 000	20	1,0%
Lakossági hulladékgyűjtő udvarok	tonna	6 690	6 890	200	3,0%
- papír	tonna	960	960	0	0,0%
- üveg	tonna	520	520	0	0,0%
- műanyag és fém	tonna	190	200	10	5,3%
- egyéb hasznosítható hulladék	tonna	3 460	3 560	100	2,9%
- veszélyes hulladék	tonna	1 560	1 650	90	5,8%
FKF Nonprofit Zrt. által szállított zöldhulladék	tonna	38 520	38 540	20	0,1%
FKF Nonprofit Zrt. által kezelt zöldhulladék	tonna	39 980	39 980	0	0,0%
Házhozmenő szelektív gyűjtés	tonna	43 500	44 800	1 300	3,0%
- papír	tonna	25 720	26 490	770	3,0%
- fém és műanyag	tonna	17 780	18 310	530	3,0%
Begyűjtés során megtett távolság	km	823 290	830 420	7 130	0,9%
Fordulók száma	db	11 260	11 380	120	1,1%
Kezelt szelektív hulladék összesen (zöldhulladék nélkül)	tonna	57 140	58 830	1 690	3,0%
Égetéssel hasznosított hulladék	tonna	381 490	364 210	-17 280	-4,5%
Értékesített villamos energia	MWh	105 940	109 080	3 140	3,0%
Értékesített hő	GJ	979 860	1 038 880	59 020	6,0%
Salak	tonna	82 440	72 850	-9 590	-11,6%
Füstgáztisztítási maradékanyag	tonna	12 320	10 900	-1 420	-11,5%

A Társaság hulladékkezelési tevékenységén belül budapesti közszolgáltatás részaránya 2017-ig meghaladta a 99 %-ot. Ezen belül 65 – 70 % a lakossági szegmens aránya, a fennmaradó rész a gazdálkodó szervezeti, intézményi szektor. Ez a helyzet 2018. évtől változott, a jogelőd FKF Nonprofit Zrt. lett a kizárólagos közszolgáltató az eddig az AHK-val konzorciumban ellátott településeken, valamint átvette a közszolgáltatást Dunakeszin, Gödön, Szentendrén, Pilisszentlászlón és Pomázon is. Terveink szerint 2022-ben Társaságunk az év folyamán átveszi a hulladékszállítást a budapesti gazdálkodói alvállalkozóktól az 1100 literes, vagy az alatti hulladékgyűjtő edényekből történő szállítás esetén, valamint 2022.01.01-től megkezdí a hulladékgyűjtést Budaörsön. Ezzel az agglomerációs

települések részaránya az összes kezelt vegyes hulladék mennyiségén belül 2021-ben és 2022-ben is meghaladja az 5 %-ot.

Az elszállított hulladékmennyiség alakulását két fő tényező határozza meg, a fogyasztás és a szelektív hulladékgyűjtés. A jogelőd FKF Nonprofit Zrt. korábban statisztikai módszereken alapuló előrejelző modellekkel becslést készített a keletkező és elszállítandó hulladékmennyiségekre. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján az elszállított hulladékmennyiséggel a lakossági fogyasztás és a bruttó átlagkereset indexe mutatta a legerősebb korrelációs kapcsolatot. Az indexek változását azonban a hulladékmennyiség csak mintegy fél-háromnegyed év késéssel követte.

A szelektív hulladékgyűjtés közvetlenül csökkenti a vegyes (maradék) hulladék mennyiségét. A 2013. (KEOP I. projekt) előtt szelektíven gyűjtött mennyiség a teljes szállított lakossági mennyiség 5 – 6 %-a volt. Emiatt a szelektív hulladékgyűjtés nem befolyásolta számottevően a vegyes hulladék mennyiségét, mivel annak változása egyik évben sem érte el a teljes mennyiség 1 %-át. Ez a házhoz menő szelektív gyűjtés teljes körűvé tételével megváltozott, és a teljes szelektíven gyűjtött mennyiség 2022. évben tervezetten meghaladja az 58 000 tonnát, ami a budapesti közszolgáltatási hulladékmennyiség 10,7 %-a.

Kommunális hulladékkezelés

A Budapestről származó közszolgáltatási hulladékgyűjtés és szállítás 2022. évi tervezett mennyisége 549 010 tonna, ami a 2021. évi várható érték 110,3 %-a. Ezen belül a lakossági közszolgáltatói mennyiség 359 050 tonna, a gazdálkodói közszolgáltatói mennyiség 189 960 tonna.

A kezelt vegyes hulladék 2022. évi tervezett mennyisége 707 800 tonna, ami a 2021. évi várható érték 106,8 %-a.

A termikusan hasznosított hulladék 2022. évi terv mennyisége 364 210 tonna, ami a 2021. évi várható érték 95,5 %-a. A mennyiség csökkenését a Hulladékhasznosító Mű (HHM) nagykarbantartása okozza, ami csak leállással valósítható meg. Az égetéssel történő hulladéktalmatlanítás aránya a 2021. évi várható 57,6 %-ról, 51,5 %-ra csökken, ami maga után vonja a lerakással történő hulladéktalmatlanítás arányának növekedését.

A termikusan hasznosított hulladékmennyiség csökkenése ellenére a hő- és villamosenergia-termelés csak kis mértékben nő. A hőenergia értékesítés 2022. évi terv mennyisége a 2021. évi várható érték

106,0 %-a. A villamos energiatermelés 2022. évi terv mértéke a megnövekedett hőenergia értékesítés mellett a 2021. évi várható érték 103,0 %-a.

Szelektív hulladékgyűjtés

A haszonanyag gyűjtése három formában történik: a szelektív gyűjtőszigeteken, a hulladékudvarokban és a háznál történő gyűjtés keretében. Ezek 2022. évi tervezett együttes mennyisége 58 830 tonna, mely 3,0 %-kal több a 2021. évi várható értéknél. A növekedés főként hulladékudvaroknál és a háznál történő gyűjtésnél jelentkezik, de a szelektív gyűjtőszigetekenél is várható kisebb mértékű emelkedés.

A hulladékgyűjtő szigeteken 2022. évben begyűjtött hulladék tervezett mennyisége 7 140 tonna, ami főleg a begyűjtött üveg frakció kismértékű növekedése miatt 2,7 %-kal magasabb a 2021. évi várható mennyiségnél.

A lakossági hulladékudvarokban begyűjtött hulladék teljes tervezett mennyisége 2022-ben 6 890 tonna, ami a 2021. évi várható érték 103,0 %-a. A növekedés majdnem minden frakciónál megfigyelhető, különösen az egyéb hasznosítható és a veszélyes hulladék kategóriákban.

A házhoz menő szelektív gyűjtés keretében 2022-ben 44 800 tonna hulladék elszállítását tervezzük, amely 3,0 %-kal magasabb a 2021. évi várható mennyiségnél. A növekedés mindkét frakciónál tetten érhető. Továbbra is elsődleges cél a hatékonyság javítása, mely a mennyiségek és az anyag tisztaságának növelését jelenti. A tájékoztatási tevékenység erősítésével el kell érni, hogy a bruttó mennyiségen belül növekedjen a haszonanyag részaránya.

A zöldhulladék program bővítése 2010-ben lezárult, a lefedettség az arra alkalmas területeken 100 %-os a Fővárosban. A 2022. évi terv mennyiség 38 540 tonna, ami közel megegyezik a 2021. évi várható mennyiséggel. A zöldhulladék-gyűjtés a közszolgáltatás része.

Eredményterv

20. táblázat

TEVÉKENYSÉGI EK		Hulladékgazdálkodási divízió											
adatok ezer Ft-ban		Közzolgáltatás			Egyéb közzolgáltatás			Egyéb tevékenység			Összesen		
Megnevezés		2021. év várható	2022. év terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható
Erőseztetés nettó árbevétele		29 614 279	35 428 933	5 814 654	1 801 021	2 946 095	1 145 074	1 577 162	1 562 848	-14 214	32 902 462	39 937 976	6 945 514
BFÖ támogatás/kompensáció		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb támogatás		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatás/Kompensáció összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek		914 194	539 194	-375 000	73 118	25 847	-3 271	194 234	17 718	-176 516	1 137 546	582 759	-554 787
Adóvált saját teljesítmények értéke		-60 315	-60 624	-309	-2 307	-2 467	-160	-1 042	-861	181	-83 664	-83 902	-238
Közvetített szolgáltatás		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ELÁBÉ		879 019	979 019	0	0	0	0	0	0	0	979 019	979 019	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA		29 468 139	34 908 484	5 439 345	1 827 832	2 969 475	1 141 643	1 770 354	1 579 805	-190 549	33 067 325	39 457 764	6 390 439
Átvállalás		1 198 712	727 693	-471 019	827 900	910 721	82 796	0	0	0	2 026 638	1 638 414	-388 224
Közvetlen anyagköltség		2 489 707	2 692 560	202 853	104 327	133 096	28 771	44 329	62 520	18 191	2 638 363	2 888 178	249 815
Közvetlen energiköltség		266 367	427 642	161 275	16 716	31 206	14 490	11 818	12 299	481	294 901	471 147	176 246
Igénybevet szolgáltatások, közvetlen		5 928 764	8 882 147	2 953 383	599 435	1 114 334	514 898	264 130	301 390	37 260	6 752 329	10 297 871	3 505 542
Egyéb szolgáltatások, közvetlen		1 293 924	1 636 295	342 361	7 825	88 019	80 190	468 489	416 939	-51 550	1 770 252	2 141 243	370 991
Közvetlen külső munkaerő (bérrelt munkaerő)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS		11 177 474	14 366 327	3 188 853	1 656 233	2 277 378	721 145	788 776	793 146	4 372	13 522 483	17 436 853	3 914 370
Bérfizetés közvetlen		6 265 210	8 124 049	1 858 839	197 428	436 154	238 726	96 530	103 743	7 213	6 559 168	8 663 946	2 104 778
Személyi jellegű egyéb kifizetés közvetlen		1 025 611	1 109 878	83 067	30 334	54 501	24 167	14 599	12 997	-1 602	1 070 744	1 176 376	105 632
Bérfizetés közvetlen		1 196 761	1 292 302	95 541	37 986	68 728	30 743	18 606	16 200	-2 406	1 263 263	1 377 231	123 878
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások		8 467 782	10 525 225	2 057 447	265 748	559 384	293 636	129 735	132 940	3 205	8 883 285	11 217 853	2 334 568
Értékpapírok		1 297 388	1 485 111	187 723	56 804	66 130	9 326	110 660	85 729	-24 931	1 464 852	1 636 970	172 118
Létszám, bérek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Karbantartás, javítás, üzemeltetés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen saját eszközök költsége		1 297 388	1 485 111	187 723	56 804	66 130	9 326	110 660	85 729	-24 931	1 464 852	1 636 970	172 118
Kiszolgáltató szervezeti egységekről rászorított költségek		4 545 342	4 543 056	-2 286	127 468	207 691	80 223	71 047	-79 073	-150 120	4 743 857	4 671 713	-72 144
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS		14 330 512	16 553 435	2 222 923	450 020	833 205	383 185	311 442	139 596	-171 846	15 091 974	17 526 236	2 434 262
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás		1 581 254	1 614 508	253 254	40 209	98 357	58 149	240 694	222 631	-18 063	1 842 156	2 135 496	293 340
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS		27 068 240	32 734 270	5 666 030	2 046 461	3 208 940	1 162 478	1 340 912	1 155 375	-185 537	30 456 613	37 098 585	6 641 972
Szervezeti átlalás költségek		3 624 953	3 548 960	-75 993	147 890	210 329	62 449	127 232	87 357	-39 875	3 899 975	3 846 646	-53 329
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE		-1 224 964	-1 374 746	-149 782	-366 509	-449 794	-83 285	-302 210	-337 673	-34 863	-1 289 263	-1 487 467	-198 204
Közvetlen anyagköltség		15 137	23 251	8 114	327	631	304	594	683	89	16 058	24 565	8 507
Közvetlen energiköltség		15 830	29 188	13 358	342	752	410	621	857	236	16 793	30 837	14 044
Közvetlen igénybevetet szolgáltatások		348 400	418 345	70 545	7 530	11 375	3 845	13 674	12 308	-1 366	369 804	442 628	73 024
Közvetlen egyéb szolgáltatások		200 638	198 887	-1 751	4 336	5 400	1 064	7 875	5 843	-2 032	212 849	210 130	-2 719
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások		874 910	1 266 135	391 225	18 906	34 376	15 469	34 336	37 197	2 860	920 158	1 337 708	409 550
Közvetlen saját eszközök költsége		36 350	107 171	70 781	787	2 911	2 124	1 428	3 154	1 726	38 605	113 236	74 631
Vállalatirányítás általános költségei		1 491 305	2 043 577	552 272	32 231	55 485	23 254	58 531	60 042	1 511	1 582 067	2 159 104	577 037
Egyéb bevételek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb ráfordítások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb bevételek, ráfordítások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS		8 116 168	5 592 537	-2 523 631	180 111	265 814	-55 300	185 763	147 399	-38 364	5 482 042	6 005 750	523 708
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE		-2 716 268	-3 418 323	-702 054	-398 740	-805 279	-106 539	-243 679	-277 031	-33 362	-2 871 330	-3 846 571	-775 241
Pénzügyi bevételek		129 854	132 198	2 344	3 130	5 964	2 834	20 441	15 378	-5 063	153 425	153 560	135
Pénzügyi ráfordítások		68 140	66 931	-2 209	7 623	10 802	3 179	3 603	3 476	-127	80 266	81 308	1 043
Pénzügyi eredmény		60 714	65 267	4 553	-4 493	-4 918	-425	16 838	11 902	-5 036	73 159	72 251	-908
Rendkívüli eredmény		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE		-2 655 554	-3 353 056	-697 501	-403 233	-510 197	-106 964	-260 617	-288 933	-28 316	-2 798 171	-3 574 320	-776 149

A 2021. évi várható értékhez viszonyítva fővárosi közzolgáltatás költségei (közvetlen és közvetett) 2022. évben 5 589 M Ft-tal nőnek, ezzel szemben a hozamok 5 439 M Ft-tal nőnek.

A költségnövekedés főbb okai az alábbiak:

- A személyi jellegű ráfordítások növekedése (különösképpen a béremelések, létszámnövekedés miatt),
- az NHKV szolgáltatási díj (az NHKV a megnövekedett hő- és villamos energia értékesítés árbevétel, valamint a zsákértékesítés közzolgáltatásra jutó részét elvonja)

- a lerakói járulék növekedése (A Hulladékhasznosító Mű karbantartása miatt több hulladék kerül lerakásra),
- az idegen karbantartás (ezen belül a Hulladékhasznosító Mű karbantartás) növekedése,
- a szelektív hulladék papír, fém hulladék frakcióinak válogatási költségének a megnövekedése (a hulladékgyűjtő szigeteken, a hulladékudvarokon és a házhozmenő szelektív gyűjtés során begyűjtött hulladék mennyisége is nő 2021-hez képest),
- a gépjárművek, munkagépek anyagfelhasználásának és az üzemanyag költségének növekedése,
- az idegen lerakóban történő hulladék ártalmatlanítás költségének növekedése.

A hozamok oldalán elsősorban a számlázott hulladékmennyiség, illetve a magasabb NHKV Ft/liter egységár okozza a nagyobb árbevételt. A fővárosi hulladékszállítás terén a divízió egyre nagyobb részben veszi át a feladatokat az alvállalkozóktól, így az alvállalkozóknak fizetett díj csökken.

Beruházások

A technológia specifikus beruházások között szerepelnek a Hulladékhasznosító mű, a hulladékudvarok, a hulladéklerakók beruházásai korszerűsítő, pótló valamint fejlesztő megbontásban.

A korszerűsítő beruházások jelentős részét a Hulladékhasznosító mű beruházásai teszik ki, a többi a Hulladékudvarok beruházásai, valamint a Hulladékgyűjtő edényzet beszerzése.

A fejlesztő beruházások tervfejezetben került betervezésre a Hulladékhasznosító mű, a hulladékudvarok és a lerakók fejlesztő beruházásai, valamint a Budapest Főváros Önkormányzat KEHOP pályázataival kapcsolatos beruházások, valamint ezen beruházásokhoz is kapcsolódó egyéb stratégiai beruházások. A stratégiai beruházások között szerepelnek a KEOP/KEHOP pályázatokhoz kapcsolódó saját forrásból finanszírozandó beruházások, valamint azon projektek, amelyek megvalósításuk következtében a működés során költségmegtakarítást eredményeznek.

11.1.4 Kertészeti divízió

Naturáliák

21.táblázat

Megnevezés	M.e.	2021.év	2022. év		
		Várható	Terv	Eltérés 2022 terv - 2021 várható	Változás Eltérés/ 2021 várható (%)
Lágyszárú, cserje, talajtakaró, sövényültetés	db	167 100	262 127	95 027	56,9%
Növényzet kapálása, metszése, ifjítása	m2	413 852	584 752	170 900	41,3%
Zöldfelületek kaszálása, kaszálék gyűjtése	m2	48 064 381	47 078 942	-985 439	-2,1%
Parkberendezések; Víz architektúrák javítása, üzemeltetése	óra	31 029	25 050	-5 980	-19,3%
Faültetés gödörással, támrúd felhasználással	db	1 563	9 713	8 150	521,4%
Fa metszés, gallyazás, ifjítási feladatok	db	14 137	16 666	2 529	17,9%
Fakivágás	db	658	1 382	724	110,0%
Lombgyűjtés	m2	4 694 000	4 393 452	-300 548	-6,4%
Takarítás, hótakarítás, faveremrács tisztítás	óra	99 950	13 770	-86 181	-86,2%

A 2022. évre tervezett, a 2021. évi csökkentett összeghez képest magasabb támogatási összeggel kalkulálva az üzemeltetési területeinken található növényállományban a korábbi években kialakult hiányok pótlását is be tudtuk tervezni, valamint nagyobb figyelmet tudunk fordítani a növényzet ápolási munkáira, a zöldfelületek és a szórt burkolatok gyommentesítésére, és a kaszálásokat és egyéb parkfenntartási alapfeladatokat is nagyobb volumenben tudjuk elvégezni.

Kiemelt parkterületeink közül várhatóan átkerül a kerületekhez üzemeltetésre, ezáltal a parkberendezések, épített elemek üzemeltetésére kevesebb munkaórát kell fordítani.

Az ültetési darabszámok növekedése egyrészt a megnövekedett számú leromlott egészségügyi állapotú, balesetveszélyes fák kivágásából származó pótlási kötelezettségek teljesítési fedezeti, nagyobb részt a természetvédelmi területeken tervezett ültetések tartalmazza.

A gallyazások, favisszavágások és kivágások darabszámát a balesetveszély elhárítást és a hosszú távú állagmegóvást szolgáló beavatkozások elvégezhetőségének biztosítása, a leromlott állapot lehetőségeihez képest legnagyobb arányú mérséklése érdekében növeltük.

A lombgyűjtésre valamennyivel kevesebb naturáliát terveztünk, mert célunk a városi zöldterületeinken is a természetes komposztálódási folyamatok elősegítése és ezáltal a növényzet részére a tápanyag helyben történő biztosítása, amit egyelőre a kevésbé frekvenciált területeinken tudunk megtenni azáltal, hogy a nagyobb cserjefoltokban az avart meghagyjuk.

A takarítási feladatok munkaóráiban jelentkező jelentős csökkenés oka az, hogy 2022-től ezek a köztisztasági feladatok nagy része átadásra kerül a Társaságon belül a Köztisztasági divízió részére.

Eredményterv

22.táblázat

TEVÉKENYSÉGIK adatok ezer Ft-ban	Kertészeti divízió											
	Közműellátás			Egyéb közszolgáltatás			Egyéb tevékenység			Összesen		
Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Előres 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Előres 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Előres 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Előres 2022. terv - 2021. várható
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	860 000	1 140 000	480 000	1 380 372	880 052	-500 320	2 040 372	2 020 052	-20 320
BFO támogatáskompenzáció	3 501 362	5 025 817	1 434 426	0	0	0	0	0	0	3 581 362	5 025 817	1 434 425
Egyéb támogatás	9 175	0	-9 175	0	0	0	85 310	20 076	-75 234	104 485	20 076	-84 408
Támogatások/kompenzáció összesen	3 600 607	5 025 817	1 425 250	0	0	0	85 310	20 076	-75 234	3 685 877	5 045 893	1 360 016
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktívát saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	-15 000	0	15 000	-15 000	0	15 000
Közvetített szolgáltatás	240	248	-1	0	0	0	3 144	3 134	-10	3 383	3 350	-33
ELŐRÉ	0	0	0	0	0	0	11 300	11 300	0	11 300	11 300	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	3 600 318	5 025 869	1 425 251	860 000	1 140 000	480 000	1 448 238	886 894	-560 544	5 706 696	7 051 293	1 344 707
Ártárhelyező	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen anyagköltség	224 788	277 380	52 608	23 568	873	-22 685	104 038	64 515	-39 524	352 385	342 784	-9 611
Közvetlen energiaköltség	142 525	200 546	58 421	0	0	0	15 932	25 130	9 258	158 407	226 084	67 677
Igénybeveti szolgáltatások, közvetlen	904 985	1 275 159	370 174	171 621	835 605	663 984	803 104	287 045	-161 069	1 870 610	2 307 709	518 099
Egyéb szolgáltatások, közvetlen	20 485	22 650	2 165	0	0	0	4 460	5 121	665	24 831	27 771	2 940
Közvetlen külső munkaadó (bérlet munkaadó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	1 292 783	1 778 151	485 368	195 089	836 378	641 289	927 491	381 819	-445 672	2 416 343	2 994 348	578 005
Bérszámítás közvetlen	1 287 655	1 820 584	532 929	231 681	31 427	-200 254	178 402	179 842	3 440	1 836 736	2 031 853	235 118
Személyi jellegű egyéb kifizetés közvetlen	184 070	206 161	25 091	0	2 800	2 800	21 711	17 809	-3 902	206 781	228 835	24 054
Bérszámítás közvetlen	225 382	270 886	45 504	43 278	4 347	-38 931	24 303	28 754	4 451	253 973	308 966	14 993
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	1 895 117	2 306 810	407 493	274 959	38 636	-236 323	222 416	228 405	3 989	2 196 492	2 570 664	374 172
Értékesítés	173 114	84 738	-88 386	0	4 758	4 758	47 883	103 557	55 674	220 997	183 043	-37 954
Uzingsdíj, bérlet	91 746	64 104	-27 641	0	16 740	16 740	25 640	13 563	-12 077	117 385	94 413	-22 972
Karbantartás, javítás, Csomagolás	140 853	167 691	26 838	27 406	2 332	-25 164	33 784	35 754	1 970	202 133	205 777	3 644
Közvetlen saját eszközök költsége	406 712	318 623	-89 189	27 406	28 836	-3 660	107 307	152 874	45 567	540 515	483 233	-57 282
Kiszolgált szervezeti egységekről rászott költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	2 103 829	2 622 133	518 304	302 455	62 475	-239 980	329 723	379 279	-49 556	2 736 007	3 063 887	327 880
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍ	3 396 592	4 398 284	1 001 692	497 544	898 853	401 309	1 257 214	761 090	-496 116	5 151 380	6 058 235	906 855
Szervezeti általános költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	203 726	627 288	423 569	162 456	241 147	78 691	189 024	124 896	-44 428	555 206	993 028	437 822
Közvetlen anyagköltség	32 737	40 396	7 659	3 432	127	-3 305	15 151	9 306	-6 756	51 320	49 818	-1 402
Közvetlen energiaköltség	20 750	29 203	8 458	0	0	0	2 313	3 961	1 348	23 068	32 824	9 756
Közvetlen igénybeveti szolg.	131 792	186 700	53 908	24 978	121 674	96 696	116 965	41 902	-75 163	273 725	349 170	75 445
Közvetlen egyéb szolg.	2 880	3 258	378	0	0	0	660	746	96	3 630	4 044	414
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	247 256	373 138	125 882	40 042	5 627	-34 415	32 350	32 971	581	310 727	411 736	101 009
Közvetlen saját eszközök költsége	69 080	48 101	-12 065	4 004	3 471	-533	15 626	22 263	6 635	78 718	71 835	-6 883
Vállalatirányítás általános költségei	494 645	477 896	-16 749	72 456	130 899	58 443	183 087	110 838	-72 249	759 188	919 633	160 445
Egyéb bevételek	28 013	2 837	-25 176	0	0	0	14 421	2 924	-11 497	42 434	5 761	-36 673
Egyéb ráfordítások	181 554	175 233	-6 321	0	0	0	1 614	-688	-2 302	183 168	174 547	-8 621
Egyéb bevételek, ráfordítások	-163 541	-172 396	-8 855	0	0	0	12 807	3 410	-9 197	-140 734	-168 786	-28 052
ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍ	341 104	505 505	164 396	72 456	130 899	58 443	195 894	114 448	-81 446	609 454	750 847	141 393
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-444 460	-223 007	221 453	90 000	110 248	20 248	61 121	67 368	6 247	-293 339	-46 391	247 948
Pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	0	42 377	50 000	7 623	42 377	50 000	7 623
Pénzügyi ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	42 377	50 000	7 623	42 377	50 000	7 623
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

A közszolgáltatási eredmény részletes bemutatása a 2.sz. mellékletben szerepel.

A tervezett fővárosi támogatási összeg 1,4 Mrd Ft-tal haladja meg a várható értéket.

A közvetlen költségek növekedése egyik jelentős része az anyagköltségekből adódik, amely az anyagárak emelkedésével valamint a szolgáltatási szint növekedésével magyarázható. Emellett személyi jellegű költségek is növekedtek, amely a béremelés hatásával magyarázható.

Tevékenységek

- **Épített elemek fenntartása:** A Kertészeti divízió a 2022-ben 15 200 m² szórt burkolat felújítással tervez, amely a 2021.évben nem valósult meg. Emellett padok, székek, asztalok és egyéb utcabútorok karbantartásával, cseréjével tervez, illetve nagy hangsúlyt fektet a játszóterek ellenőrzésére, karbantartására.
- **Faápolási feladatok:** Budapest faállományát kiöregedő és veszélyesen romló állapotú fák alkotják. A klímaváltozás hatását főleg a városi fák szenvedik el. Emiatt kénytelen a divízió 912 db fa kivágással tervezni, de ugyanakkor 1 133 db faültetéssel is tervez. Elmondható, hogy 2022-ben gallyazási és favisszavágási feladatok mennyisége megnövekszik 2021.évhez képest.

Továbbra is nagy hangsúlyt fektetünk a transzparens kommunikációra. Nemcsak a honlapra kerülnek fel a favizsgálati jegyzőkönyvek, illetve kihelyezésre a fákra az adatlapok (a beavatkozások előtt minimum 5 nappal), hanem a nagyobb mennyiségű kivágások előtt lakossági bejárásokat tart a terület. Így elmondható, hogy a több lépcsős kommunikáció több időt és energiát kíván kollégáktól, azonban sikeresen végre is tudjuk hajtani a feladatokat, és kevesebb a panaszkezelés ennek köszönhetően.

- **Kaszálási feladatok:** A kaszálási feladatok közül megváltoztak az egyes feladatkódok közötti munkaelosztás a kezelt területeket illetően. A - Gépi kaszálás sík területen, gyűjtéssel - feladat mennyisége növekedett meg jelentősen (~+12 M m²) míg az Útvonalak menti kaszálási feladatok mennyisége csökkent,
- **Köztisztasági feladatok:** A tevékenységhez kapcsolódó feladatok jelentős része 2022. évtől átadásra kerül a Köztisztasági divízió részére. Ennek okán munkavállalók is átsorolásra kerülnek (46 fő), így személyi jellegű költségek 190 M Ft-tal alacsonyabbak, valamint a közvetlen anyagköltségek, szolgáltatási díjak is 206 M Ft-tal maradnak 2021.év várható alatt.
- **Természetvédelmi és erdőgazdálkodási feladatok:** 2022. január 1-től megalakul a Természetvédelmi és erdőkezelési osztály. A természetvédelmi területek (861 hektár) mellett,

309 hektár erdő területtel bővül a tevékenység. 2022-ben 7500 db facsemetét tervezünk ültetni a területen. A feladatok ellátásához 5 új kollégát tervez felvenni a Kertészeti divízió.

- **Gyep-, virág-, cserjefelületek fenntartása:** 2022. évben folytatódik az egynyári ágyások évelősítése. 2022-re a kitűzött cél szerint már az ágyások 40%-ban évelő virágok kerülnek beültetésre, valamint a hiányzó növények pótlásra kerülnek. Új ágyásokat is tervez létrehozni a terület pl. a Gesztenyés kertben.

2022-ben a cserjepótlásokra, illetve szaporításra is sor kerül, a tervek szerint meghatszorozzuk a számukat, ez 12 830 db cserjeültetést jelent.

- **Mérnöki és egyéb feladatok:** A mérnöki feladatokra közel 1 000 órával többet tervezett a terület a 2021. évi várhatóhoz képest, a magasabb szolgáltatási szint miatt.

Az újabb aszályos nyár után felkészülve a jövő évi nyári hónapokban az intenzív öntözésekre, jelentősen nagyobb számmal és kapacitással tervez a divízió. Kataszter mellett fejlesztésre kerül egy új program, amelyben naplózni lehet a napi munkavégzést fényképekkel ellátva. Ezzel nyomon tudjuk követni az öntözéseket, illetve lehetőség nyílik arra, hogy az alvállalkozóktól is napi fényképes dokumentációt lehessen bekérni felhő alapon működtetve.

Beruházások

A FŐKERT technológia specifikus beruházási között szerepel a korszerűsítő, pótló beruházások között a keresztúri telephelyen található üzemanyagtartály kiemelése, amely rekultivációt a környezetkárosítás megelőzése miatt szükséges elvégezni, értéke 50 M Ft.

Ugyanebben a tervfejezetben került tervezésre az erdészeti részleg részére 50 M Ft értékű beruházás, mely beruházások nagyobb része eszközök beszerzéséből áll.

11.1.5 Temetkezési divízió

Naturáliák

A 2022. évi naturália terv összeállítása, ezen belül az elhalálozások jövőbeni számának becslése az elmúlt évek trendjét veszi alapul, figyelembe véve az összes temetésen belül az egyes temetési módok közötti arányeltolódásokat (temetési szokások változását) illetve a tárgy évek részadatainak egymáshoz viszonyított megoszlását.

23.táblázat

Megnevezés	M.e.	2021.év	2022. év		
		Várható	Terv	Eltérés 2022 terv - 2021 várható	Változás Eltérés/ 2021 várható (%)
Hagyományos temetés	db	2 109	2 046	-63	-3%
Hamvasztásos temetés	db	9 170	8 585	-585	-6%
Szórásos temetés	db	3 068	3 136	68	2%
Meglévő hamvak kiadása	db	1 130	1 187	57	5%
Új hamvak kiadása	db	965	944	-21	-2%
Áthelyezés	db	441	402	-39	-9%
Exhumálás	db	287	291	4	1%

Hagyományos temetések számának 2022. évi darabszáma a trendhez közeli volumencsökkenés figyelembe vételével került tervezésre. Hamvasztásos elhelyezések esetén 6,4%-os csökkenés prognosztizálható 2021-hez képest. A szórásos temetések számában 2017. évtől folyamatos lassú növekedés tapasztalható, a tervezett szám 2022. évre 2,2%-al nő. A meglévő hamvak kiadásának számaiban trendtől eltérően, növekedés várható tekintettel arra, hogy a lakosságot anyagilag is negatívan érintette a pandémia, így kiadásai mérséklése érintheti a meglévő hamvak kiadásának növekedését, ezzel elkerülve a temetkezési helyek hosszabbításával járó költségeket. Másrésről pedig vannak olyan temetkezési szolgáltatók, akik kifejezetten erre az igen alacsony színvonalú és ellenértékű szolgáltatástípusra specializálódtak. Egy esetleges áremelés pedig az újraváltási díjtételek esetén ismét növekedést generál valószínűsíthetően a meglévő hamvak kiadásában.

24.táblázat

Megnevezés	M.e.	2021.év	2022. év		
		Várható	Terv	Eltérés 2022 terv - 2021 várható	Változás Eltérés/ 2021 várható (%)
Szóróberendezés igénybevétele	db	3 029	2 815	-214	-7%
Sírásás	db	7 998	7 291	-707	-9%
Ravatalozás	db	9 022	8 390	-632	-7%
Halotthűtés	nap	12 851	10 509	-2 342	-18%
Temetőn Belüli Szállítás	db	11 942	10 991	-951	-8%

Szóróberendezés igénybevétele esetében 2022. évben közel 7,1%-os csökkenés várható. Fontos kiemelni, hogy a Fiumei úton egyébként nem közszolgáltatásként végzett szórások 60%-a – az elmúlt évek tapasztalata alapján – áttevődött az Újköztemetőbe, illetve az Óbudai temetőbe, kedvezően

befolyásolva a közszolgáltatási tevékenységet. A sírásások száma közel 20 éve lassú csökkenés alatt áll, ami a hagyományos temetkezési szokások hanyatlását tükrözi. Az urnasírhelyek iránti igény növekszik, de ez nem kompenzálja a koporsós elhelyezések csökkenését teljes mértékben, a 2022. évi tervben 8,8%-os csökkenés került tervezésre. A ravatali terem használata viszonylag magas ára mellett nem kötelező eleme a temetésnek, mint pl. a sírásás, ezért nem feltétlenül rendelik meg az ügyfelek, 2021. évhez képest 7%-os csökkenés várható. A halothűtések számának csökkenését a temetési volumen visszaesése és a hatékonyabb munkavégzés okozza, illetve ma már több vállalkozás is dolgozik a fővárosban úgy, hogy saját hűtőegységet üzemeltet, illetve az új, budatétényi hamvasztóüzem hűtési kapacitása is csökkentheti a megrendelt hűtési napok számát. A temetőn belüli szállítások számának változása gyakorlatilag együtt jár a főbb naturáliák (azaz a hagyományos, illetve a hamvasztásos elhelyezések) volumenének változásával, a pandémia okozta megnövekedett szolgáltatásszámot figyelmen kívül hagyva.

25.táblázat

Megnevezés	M.e.	2021.év	2022. év		
		Várható	Terv	Eltérés 2022 terv - 2021 várható	Változás Eltérés/ 2021 várható (%)
Hagyományos és kriptá sírhely megváltás	db	2 975	2 691	-284	-10%
Hagyományos és kriptá sírhely újraváltás	db	5 542	5 311	-231	-4%
Hamvasztásos elhelyezés sírhely megváltás	db	2 947	2 663	-284	-10%
Hamvasztásos elhelyezés sírhely újraváltás	db	5 960	5 401	-559	-9%

A temetési számok alakulása döntően befolyásolja az adott időszaki megváltások volumenét. A megváltások számának kissé mérsékeltebb csökkenése annak a jogszabály-módosításnak a következménye, hogy amennyiben a lejárt sírhelyeket a tárgyévben és az azt követő évben nem váltják újra, akkor már csak teljes áron, azaz megváltási díj kifizetésével történhet a sírhely feletti rendelkezési jog meghosszabbítása (amely az újraváltási ár 10%-kal növelt díja). Szerepet játszanak még az elhunyt nélkül értékesített (megváltott) sírhelyek, valamint a hosszabb megváltási időt kifizetni szándékozó ügyfelek is, de lényegesen kisebb számban. 2022. évi tervszámok tekintetében a rendelkezésre álló tényadatok alapján jelentős csökkenéssel lehet tervezni, továbbá a lakosságot terhelő anyagi nehézségek, melyek leginkább makrogazdasági tényezőkre vezethetők vissza, negatívan érintik az újraváltási hajlandóságot. 2021. évi lejárt temetkezési helyek számának, az értesítések ütemezését és hatékonyságát tekintve, továbbá a bizonytalan lakossági újraváltási hajlandóság függvényében 2022. évben, közel a 2021. évi adatokra számíthat a divízió.

Eredményterv

26.táblázat

TEVÉKENYSÉGI EK adatok ezer Ft-ban	Temetkezési divízió								
	Közfoglaltatás			Egyéb tevékenység			Összesen		
Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható
Értékesítés nettó árbevétele	2 374 219	2 185 281	-188 938	1 619 444	1 751 330	131 886	3 993 663	3 936 611	-57 052
BFÖ támogatás/kompenzáció	410 742	849 873	439 131	0	0	0	410 742	849 873	439 131
Egyéb támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatás/Kompenzáció összesen	410 742	849 873	439 131	0	0	0	410 742	849 873	439 131
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	29 804	29 845	41	19 190	13 081	-8 129	48 994	42 907	-6 087
Aktívált saját teljesítmények értéke	-7 038	357	7 394	-24 593	1 258	25 851	-31 631	1 615	33 246
Közvetített szolgáltatás	8 320	8 320	0	17 239	17 758	517	25 559	28 078	517
ELÁBÉ	0	0	0	49 751	49 232	-519	49 751	49 232	-519
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	2 799 407	3 057 036	257 628	1 547 051	1 698 661	151 610	4 346 458	4 755 697	409 240
Átvállalkozó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen anyagköltség	8 611	14 033	5 421	247 663	258 935	9 272	256 274	270 968	14 694
Közvetlen energiaköltség	0	0	0	-551	-1 562	-1 011	-551	-1 562	-1 011
Igénybevett szolgáltatások, közvetlen	1 121 882	1 463 232	341 349	164 751	166 981	2 230	1 306 633	1 650 213	343 580
Egyéb szolgáltatások, közvetlen	450	484	14	0	0	0	450	464	14
Közvetlen külső munkaerő (bárelt munkaerő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	1 130 943	1 477 729	346 784	431 863	442 355	10 491	1 562 806	1 920 083	357 277
Bérek költség közvetlen	370 961	583 474	212 513	82 452	94 628	12 176	453 413	678 102	224 689
Személyi jellegű egyéb kifizetés közvetlen	78 377	75 480	-2 896	15 009	14 134	-875	93 386	89 614	-3 772
Béren kívüli közvetlen	54 386	66 470	12 084	11 073	10 669	-404	65 459	77 139	11 680
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	503 724	725 425	221 701	108 534	119 431	10 897	612 258	844 855	232 597
Értékszközök	125 376	119 048	-6 328	25 154	19 882	-5 172	150 530	139 031	-11 499
Lizingdíj, bérlet	498	512	14	0	0	0	498	513	15
Karbantartás, javítás, üzemeltetés	94 356	134 259	39 862	13 255	15 834	2 579	107 651	150 093	42 442
Közvetlen saját eszközök költsége	220 270	253 820	33 548	38 409	35 816	-2 593	258 679	269 636	30 958
Kiszolgáltató szervezet egységekről rászottott költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	723 994	979 244	255 248	146 943	165 247	8 304	870 937	1 134 491	263 555
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	81	84	3	0	0	0	81	84	3
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	1 855 018	2 457 067	602 036	578 806	597 601	18 795	2 433 824	3 054 558	620 735
Szervezeti általános költségek	456 858	622 303	165 444	184 404	216 780	32 376	641 262	839 063	197 821
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	487 631	-22 324	-509 852	783 841	884 280	100 439	1 271 372	861 955	-409 416
Közvetett anyagköltség	22 385	21 232	-1 152	7 719	5 697	-2 022	30 104	26 929	-3 175
Közvetett energiaköltség	10 693	19 552	8 859	3 687	5 246	1 559	14 380	24 798	10 418
Közvetett igénybevett szolg.	86 744	91 584	4 821	29 918	24 588	-5 350	116 660	116 131	-529
Közvetett egyéb szolg.	21 655	23 658	2 002	7 468	6 347	-1 121	29 123	30 005	882
Közvetett személyi jellegű ráfordítások	704 345	913 869	209 524	242 914	231 772	-11 142	947 259	1 145 640	198 381
Közvetett saját eszközök költsége	130 147	118 024	-12 124	44 689	31 685	-13 224	175 036	149 689	-25 347
Vállalatirányítás általános költségei	975 969	1 187 899	211 931	336 593	305 293	-31 300	1 312 562	1 493 192	180 630
Egyéb bevételek	29 387	24 950	-4 436	10 135	6 694	-3 441	39 522	31 644	-7 878
Egyéb ráfordítások	95 748	74 346	-21 402	33 021	19 947	-13 074	128 769	94 293	-34 476
Egyéb bevételek, ráfordítások	-66 361	-49 396	16 964	-22 886	-13 253	9 633	-89 247	-62 649	26 598
ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	1 366 466	1 760 806	394 339	498 111	508 820	10 709	1 864 577	2 269 626	405 049
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-554 799	-1 259 620	-704 819	424 362	565 734	141 372	-130 437	-693 886	-563 448
Pénzügyi bevételek	563	567	33	184	160	-24	757	757	0
Pénzügyi ráfordítások	553	566	32	181	157	-24	744	743	-1
Pénzügyi eredmény	10	11	1	3	3	0	13	14	1
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-554 789	-1 259 609	-704 818	424 365	565 737	141 372	-130 424	-693 872	-563 447

A közszolgáltatási tevékenység eredményének részletes bemutatása a 3.sz. mellékletben szerepel.

2021. évre vonatkozóan a Fővárosi Önkormányzat Költségvetésében temetőfenntartás jogcímen 410,7 M Ft került elkülönítésre, így az adózás előtti eredménye várhatóan -130,4 M Ft lesz 2021. évben.

2022. évre a tervezett Üzemi, üzleti eredmény a Temetkezési Közszolgáltatási tevékenységeknél - 1 260 M Ft.

A temető fenntartás és üzemeltetés közszolgáltatási tevékenység vesztesége 542 M Ft-tal növekszik a 2021. évi várhatóhoz képest. A sírhelymegváltási és az újraváltási hajlandóság csökkenésének hatására 103 M Ft az árbevétel csökkenés.

A közvetlen anyagjellegű ráfordítások növekedése a vagyonvédelmi szolgáltatások költségének 119,5 M Ft-os növekedésére és a temetőgondozási feladatok ellátásával kapcsolatos változásokra vezethető vissza (parcellarendezés, temető takarítás, parkgondozás).

Új struktúrájú és mennyiségű műszaki tartalom meghatározása alapján kiírt közbeszerzési pályázat alapján kötött keretmegállapodás-szerződéssel valósítható meg a temetőgondozási munkálatok ellátása 2022. évben. A tervezett, jelentősen magasabb költségigény mögött a megnövelt műszaki tartalom mellett figyelembe lettek véve az elmúlt években tapasztalható és várhatóan tovább erősödő munkaerő piaci változások, az élőmunka árának eddig bekövetkezett és a jövőben várható további emelkedése.

A szóró berendezés igénybevétele közszolgáltatási tevékenység eredménye 9 M Ft-tal kevesebb, mint a 2021. évi várható. Ez főként a mortalitási adatok csökkenésére vezethető vissza. 2022. évre 96 M Ft a tervezett eredmény, mely javítja a temetőfenntartás veszteségét.

A temetőn belüli szállítás, a sírásás, ravatalozás és halotthűtés kegyeleti közszolgáltatási tevékenységek tervezett eredménye összességében -131 M Ft. A naturália csökkenés mellett főként a személyi jellegű ráfordítások növekedése okozza a tevékenységek eredményességének romlását a 2021. évi várhatóhoz képest. A tervezett 2022. évi személyi jellegű költségek a nyitott pozíciók feltöltésével és 15%-os bérfejlesztéssel került meghatározásra.

Beruházások

BTI divízióhoz tartozó beruházások 2022. évi tervösszege 609 M Ft, mely a 2022. évi társasági szintű Beruházási tervnek 1,51%-a. Jelentősebb tervezett beruházások a parcellarendezés és az Óbudai temető kisállat hamvasztó kialakítása.

A „parcellakialakítási” rendszer lényege, hogy a tartalékterületek nélküli temetőink (pld. Óbuda, Budafok, Farkasrét) egy-egy olyan parcellájában, amelyben a hosszú ideje rendelkező nélkül maradt

sírok aránya elérte a 40%-ot, elbontásra kerülnek a lejárt síremlékek. Ezeknek a szellősebb szerkezetű területeknek a fenntartása jobban gépesíthető, ezáltal kevesebb anyagi forrásból tartható fenn.

11.1.6 Kéményseprési divízió

27.táblázat

TEVÉKENYSÉGI EK adatok ezer Ft-ban	Kéményseprési divízió								
	Közfizetés			Egyéb tevékenység			Összesen		
Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható
Értékesítés nemő árbevétele	55 768	0	-55 768	262 200	290 876	26 776	317 868	290 876	-26 992
BFO támogatás/kompensáció	1 257 123	26 701	-1 230 422	0	3 885	3 885	1 257 123	30 586	-1 226 427
Egyéb támogatás	113 535	0	-113 535	0	0	0	113 535	0	-113 535
Támogatás/Kompensáció összesen	1 370 658	26 701	-1 343 957	0	3 885	3 885	1 370 658	30 586	-1 339 962
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	1 620	0	-1 620	0	300	300	1 620	300	-1 320
Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	40	0	-40	40	0	-40
ELÁBÉ	0	0	0	-480	3 150	2 670	480	3 150	2 670
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	1 428 046	26 701	-1 401 345	261 680	292 123	30 443	1 689 726	318 824	-1 370 902
Átvállalás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen anyagköltség	13 837	0	-13 837	12 049	21 338	9 289	25 886	21 338	-4 548
Közvetlen energiatköltség	3 943	148	-3 795	2 349	8 544	6 195	6 252	8 690	2 338
Igénybevett szolgáltatások, közvetlen	98 125	5 302	-92 823	23 011	22 636	-375	121 136	27 838	-93 198
Egyéb szolgáltatások, közvetlen	8 851	289	-8 562	5 846	4 537	-1 309	12 497	4 928	-7 569
Közvetlen külső munkaerő (bérelt munkaerő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	122 856	5 737	-117 119	43 055	67 055	24 000	165 911	62 792	-103 119
Bérek/költség közvetlen	561 787	4 835	-556 952	133 708	146 771	13 062	695 496	151 806	-543 690
Személyi jellegű egyéb kifizetés, közvetlen	294 801	5 289	-289 512	13 789	26 959	13 170	308 570	32 228	-276 342
Bérlésszámítás, közvetlen	147 729	1 352	-146 377	24 314	23 592	-722	172 043	24 944	-147 099
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	1 004 317	11 456	-992 861	171 792	197 322	25 530	1 178 109	208 778	-969 331
Értékesítés	70 155	43 210	-26 945	5 770	7 711	1 941	75 825	60 921	-14 904
Lizings, bérlet	78 587	7 116	-71 471	6 940	13 835	6 895	85 507	20 851	-64 656
Karbantartás, javítás, üzemeltetés	25 150	120	-24 930	6 293	6 316	23	31 443	6 436	-25 007
Közvetlen saját eszközök költsége	173 872	50 446	-123 426	19 003	27 882	8 879	192 875	78 309	-114 566
Kiszolgáló szervezeti egységek ráfordított költségei	35 815	0	-35 815	1 895	0	-1 895	37 700	0	-37 700
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	1 214 004	61 902	-1 152 102	192 680	225 184	32 504	1 406 684	287 086	-1 119 598
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	45 758	2 643	-43 115	3 142	8 571	5 429	48 900	11 114	-37 786
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	1 382 618	70 182	-1 312 436	238 877	290 810	51 933	1 621 495	360 992	-1 260 503
Szervezeti általános költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	45 428	-43 481	-88 909	22 803	1 313	-21 490	68 231	-42 168	-110 399
Közvetlen anyagköltség	2 643	0	-2 643	115	0	-115	2 758	0	-2 758
Közvetlen energiatköltség	65	0	-65	4	0	-4	69	0	-69
Közvetlen igénybevett szolg.	42 203	0	-42 203	1 841	0	-1 841	44 044	0	-44 044
Közvetlen egyéb szolg.	6 163	0	-6 163	315	0	-315	6 478	0	-6 478
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	159 882	0	-159 882	6 269	0	-6 269	166 151	0	-166 151
Közvetlen saját eszközök költsége	12 326	0	-12 326	262	0	-262	12 578	0	-12 578
Vállalatirányítás általános költségei	223 292	0	-223 292	8 796	0	-8 796	232 088	0	-232 088
Egyéb bevételek	622 480	0	-622 480	19 705	0	-19 705	642 185	0	-642 185
Egyéb ráfordítások	435 786	0	-435 786	24 680	0	-24 680	460 475	0	-460 475
Egyéb bevételek, ráfordítások	186 674	0	-186 674	4 984	0	-4 984	181 690	0	-181 690
ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	409 966	0	-409 966	3 812	0	-3 812	413 778	0	-413 778
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	8 810	-43 481	-52 291	9 023	1 313	-7 710	17 833	-42 168	-60 001
Pénzügyi bevételek	32	0	-32	0	0	0	32	0	-32
Pénzügyi ráfordítások	3 830	0	-3 830	0	0	0	3 830	0	-3 830
Pénzügyi eredmény	-3 798	0	3 798	0	0	0	-3 798	0	3 798
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	5 012	-43 481	-48 493	9 023	1 313	-7 710	14 035	-42 168	-56 203

A Közfizetés kényseprés 2021. április 30-ai dátummal történő feladatátadása után a 2022-es év lesz az első olyan, melyet tisztán piaci alapon történő munkavégzéssel tervezett a Divízió. Ebből

adódóan a 2022. évi terv nem bázis alapon nyugszik, adatainak előző évi várhatóhoz való viszonyítása félrevezető lehet.

A Divízió célja, hogy meghatározó, elsőszámú kéményseprőipari szolgáltató maradjon Budapesten a céges célcsoport körében, illetve megerősítse piaci pozícióját a megyékben.

Közzolgáltatási „tevékenységhez” került besorolásra minden olyan költség, melynek felmerülése a korábbi közzolgáltatási tevékenységgel hozható kapcsolatba. Azonban a likviditás alapú finanszírozás csak a pénzmozgással kísért költségek nyomán kérhető, így a tervezett támogatási igény 27 M Ft. Ennek megfelelően a közzolgáltatási „tevékenység” eredménye -43 M Ft. Azaz a Divízió 2022. évre tervezett vesztesége még a közzolgáltatási múlt hozadékaának tekinthető.

11.2 Egyéb közzolgáltatási tevékenység bemutatása

11.2.1 Hulladékgazdálkodási divízió – Agglomeráció

Az agglomerációs közzolgáltatás költségei (közvetlen és közvetett) 2022. évben 1 225 M Ft-tal növekedtek a 2021. évi várható értékhez képest, míg a hozamok 1 142 M Ft-tal növekednek. A divízió 2022. január 01-től Budaörsön megkezdte tevékenységét.

A költségnövekedés főbb okai az alábbiak:

- A személyi jellegű ráfordítások növekedése,
- az NHKV szolgáltatási díj (a nagyobb hő- és villamos energia és zsákértékesítés árbevétel elvonás miatt, a szelektív hulladék válogatási költségének növekedése),
- a megnövekedett szelektív hulladék mennyisége miatt nő a szelektív hulladék válogatásának költsége, mivel a meglévő településeken is növekszik a begyűjtött szelektív hulladék mennyisége 2021-hez képest, valamint Budaörsön is lesz szelektív gyűjtés),
- a nagyobb gépjárművek, munkagépek anyagfelhasználásának és az üzemanyag költségének növekedése.
- az idegen lerakóban történő hulladék ártalmatlanítás költségének növekedése.

A bevételek növekedése a nagyobb számlázott hulladékmennyiséggel (a meglévő településeken 2022-ben nő a számlázott hulladékmennyiség 2021-hez képest, ezen felül Budaörsön is átvesszük a hulladékszállítást), illetve a nagyobb NHKV Ft/liter egységárral magyarázható.

11.2.2 Kertészeti divízió

Az egyéb közszolgáltatások között a Városliget Zrt. részére végzett munkákhoz fejlesztéshez kapcsolódó bevételek és költségek jelennek meg. A tevékenység eredménye 22%-kal meghaladja a várható eredményét, amely a magasabb szolgáltatási szint miatti magasabb árbevétellel magyarázható. Az árbevétellel párhuzamosan a költségek is növekednek a terv szerint. Az anyagjellegű ráfordítások nőttek jelentősen (+641 M Ft), amely a magasabb szolgáltatási szint mellett a magasabb arányú alvállalkozói igénybevétel miatt is nőtt. Ezzel szemben a közvetlen személyi jellegű költségek csökkentek (-236 M Ft), mivel a 2021. évhez képest alacsonyabb mértékben kívánja a Társaság saját kapacitással végezni a projekthez kapcsolódó feladatokat.

11.3 Egyéb (nem közszolgáltatási) tevékenységek bemutatása

11.3.1 A Távhőszolgáltatási divízió

A nem közszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye 294 M Ft-tal alacsonyabb a 2021.évi várhatóhoz képest.

- A szekunder rendszerekkel összefüggő meghibásodások, karbantartások kezelése, a felhasználói rendszerek ürítésével, töltésével, légtelenítésével kapcsolatos feladatok ellátása tekintetében 15 M Ft-os eredménycsökkenést tervez a divízió a 2022. évre.
- A bérbeadási tevékenység 2022. évi árbevétele 5 M Ft-tal nő leginkább az ingatlanok bérbeadásának következtében, melynek hatását csökkenti a tevékenységre elszámolt magasabb vállalatirányítási költség, így a tevékenység eredménye 37 M Ft-tal alacsonyabb a várhatónál.
- Az idegeneknek végzett projektek tevékenységen 70 M Ft-tal alacsonyabb eredmény került tervezésre 2022. évre. A BKV. Zrt.-től származó hőszolgáltatással kapcsolatos árbevétel csökkenését ellensúlyozza a távhűtés magasabb tervezett árbevétele.
- Egyéb tevékenységen kerül elszámolásra a leányvállalatunktól kapott osztalék, mely 181 M Ft-tal alacsonyabb a várhatónál, viszont a pénzügyintézetektől származó kamatbevétel magasabb összegben került tervezésre. Ezek együttes eredménye 172 M Ft-tal a 2021. évi várható érték alatt került prognosztizálásra.

11.3.2 Kertészeti divízió

Piaci tevékenységbe tartoznak a komposzttelep lerakói díjából és komposzt eladásából, valamint a termesztőtelep növénykultúráinak értékesítéséből, a piaci partnerek részére végzett kertészeti (faápolási, zöldfelület kezelési) munkákból, favizsgálatból, szakértői tevékenységből származó bevételek.

A komposzttelepen a zöldhulladék kapacitásbővítése megtörtént, 2021-ben a telep bevétele 2019-hez képest közel megháromszorozódott. A divízió a jövő évben egy új darálógépet tervez beszerezni, amellyel növelni tudja a zöldhulladék feldolgozásának hatékonyságát.

2022-ben megkezdődik az évelő anyatelep beültetése és ezzel párhuzamosan az évelő konténertelep megnyitásra kerül. A saját termesztésű évelő virágokat a divízió már 2022. őszén tervezi szabadpiacon értékesíteni, természetesen portfólióban tartva az egynyári virágokat is.

Kiegészítő tevékenységbe tartozik az ingatlanhasznosításához kapcsolódó bérleti díj bevételek, valamint a fenntartáshoz kapcsolódó költségek elszámolása.

11.3.3 Temetkezési divízió

2022. évre a piaci tevékenységek eredménye 424 M Ft nyereség, mely főként a temetési szolgáltatásokhoz kapcsolódó tevékenységekre vezethető vissza, ide tartozik például a kegyeleti kellékek értékesítése és a polgári búcsúztatás.

11.3.4 Hulladékgazdálkodási és közterület tisztántartási divízió

28. táblázat

TEVÉKENYSÉGI EK		Hulladékgazdálkodási és közterület tisztántartási divízió		
adatok ezer Ft-ban		Kiegészítő tevékenység		
Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható	
Értékesítés nettó árbevétele	121 064	98 735	-22 329	
BFÖ támogatás/kompenzáció	0	0	0	
Egyéb támogatás	0	0	0	
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	4 374	2 908	-1 466	
Aktivált saját teljesítmények értéke	98 509	101 465	2 956	
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	
ELÁBÉ	31 937	31 937	0	
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	192 010	171 171	-20 839	
Átvállalkozó	12 677	13 058	381	
Közvetlen anyagköltség	93 343	96 628	3 285	
Közvetlen energiaköltség	22	41	19	
Igénybevelt szolgáltatások, közvetlen	9 537	10 880	1 343	
Egyéb szolgáltatások, közvetlen	1	1	0	
Közvetlen külső munkaerő (bérelt munkaerő)	0	0	0	
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	115 580	120 608	5 028	
Bérek/költség közvetlen	19 804	28 952	9 148	
Személyi jellegű egyéb kifizetés közvetlen	3 351	4 581	1 230	
Bérmunkások közvetlen	3 857	4 674	817	
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	27 012	38 207	11 195	
Értékcsökkenés	1 121	1 121	0	
Lizingdíj, bérlet	0	0	0	
Karbantartás, javítás, üzemeltetés	0	0	0	
Közvetlen saját eszközök költsége	1 121	1 121	0	
Kiszolgáló szervezeti egységekről ráosztott költségek	44 118	51 516	7 398	
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	72 251	90 844	18 593	
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	2 931	3 379	448	
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	190 762	214 831	24 069	
Szervezeti általános költségek	97 001	107 551	10 550	
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	-95 753	-151 211	-55 458	
Közvetett anyagköltség	106	165	59	
Közvetett energiaköltség	111	207	96	
Közvetett igénybevelt szolg.	2 444	2 972	528	
Közvetett egyéb szolg.	1 408	1 411	3	
Közvetett személyi jellegű ráfordítások	6 138	8 983	2 845	
Közvetett saját eszközök költsége	256	760	504	
Vállalatirányítás általános költségei	10 463	14 498	4 035	
Egyéb bevételek	0	0	0	
Egyéb ráfordítások	0	0	0	
Egyéb bevételek, ráfordítások	0	0	0	
ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	107 464	122 049	14 585	
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNYE	-106 216	-165 709	-59 493	
Pénzügyi bevételek	250	248	-2	
Pénzügyi ráfordítások	4 611	6 480	1 869	
Pénzügyi eredmény	-4 361	-6 232	-1 871	
Rendkívüli eredmény	0	0	0	
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-110 577	-171 941	-61 364	

11.3.5 Kéményseprési divízió

A felfutás időszakában lévő, piaci alapokon működő kéményseprési tevékenységgel 2022. évben a társaság mintegy 32 főnek kíván folyamatosan munkát biztosítani, miközben cél, hogy elsőszámú kéményseprőipari szolgáltató maradjon Budapesten a céges célcsoport körében, illetve megerősítse piaci pozícióját a megyékben is. A vidéki 157 M Ft és a budapesti 127 M Ft kéményseprőipari árbevétel – a CO-mérő értékesítésből származó bevétellel kiegészítve – összesen 291 M Ft-os árbevételt jelent az alaptevékenységet illetően. A piaci kéményseprői tevékenység ráfordítása a személyi állomány, a munkavégzéshez szükséges alapanyag- és eszközigény, a gépjármű flotta, valamint az alapvető infrastrukturális költségek (irodaüzemeltetés, IT, telekommunikáció) teljes értékét tartalmazza, a kapcsolódó (teljes Divízióra számított, nehezen megosztható) helyi iparüzési adó, innovációs járulék és társasági adó kalkulált értékével együtt 290 M Ft. A Piaci kéményseprés eredménye így több mint 1 M Ft.

11.4 Villamosenergia termelési- és értékesítési tevékenység bemutatása

Ezen tevékenység 2021. évi várható eredménye és a 2022. évi terv eredménye is pozitív, a meglévő szerződésekkel, a jelenleg alkalmazott árakkal és a meglévő kapacitásokkal, illetve rendelkezésre állásokkal tervez a gázmotorokkal kapcsolatban. A tervezett eredmény 122 M Ft-tal magasabb a várhatónál, elsősorban a bevételek növekedése miatt.

12 Mellékletek

1.sz. melléklet

Távhőszolgáltatási divízió Közzolgáltatási tevékenységének eredménye

TEVÉKENYSÉGI EK				Távhőszolgáltatási divízió					
adatok ezer Ft-ban		Hőtermelés		Hőszolgáltatás			Közzolgáltatás		
Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható	2021. év várható	2022. év terv	Elérés 2022. terv - 2021. várható
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	45 617 406	46 606 225	988 819	45 617 406	46 606 225	988 819
BFÖ támogatás/kompenzáció	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb támogatás	0	0	0	16 474 301	32 066 772	15 592 471	16 474 301	32 066 772	15 592 471
Támogatás/Kompenzáció összesen	0	0	0	16 474 301	32 066 772	15 592 471	16 474 301	32 066 772	15 592 471
Tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktívált saját teljesítmények értéke	614 601	617 327	2 726	1 607 560	1 911 731	4 371	2 521 981	2 529 058	7 097
Közvetített szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG TELJES HOZAMA	614 601	617 327	2 726	63 999 067	80 584 728	16 585 661	64 613 668	81 202 065	16 588 397
Átvételtől	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közvetlen anyagköltség	3 659 422	4 198 915	539 493	39 874 670	53 380 100	13 485 430	43 534 092	57 557 015	14 022 923
Közvetlen energaköltség	125 784	245 732	119 948	1 166 986	2 411 792	1 245 806	1 291 770	2 657 524	1 365 754
Igénybevett szolgáltatások, közvetlen	57 948	61 931	3 983	1 088 137	1 046 656	-41 482	1 148 085	1 108 586	-39 499
Egyéb szolgáltatások, közvetlen	3 021	5 516	2 495	33 528	38 829	5 301	36 529	44 325	7 796
Közvetlen külső munkaerő (bérlet munkaerő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IGÉNYBE VETT IDEGEN ERŐFORRÁS	3 846 155	4 510 094	663 939	42 162 321	56 857 356	14 695 035	46 008 476	61 367 450	15 358 974
Bérek költség, közvetlen	979 204	1 182 479	203 275	1 569 280	1 905 763	336 483	2 548 484	3 088 242	539 758
Személyi jellegű egyéb kifizetés, közvetlen	90 219	98 118	7 899	165 562	172 932	6 370	256 201	271 050	14 849
Bérfizetés, közvetlen	168 428	167 411	-1 017	284 567	282 647	-1 920	452 985	450 258	-2 727
Közvetlen személyi jellegű ráfordítások	1 237 851	1 448 008	210 157	2 019 819	2 361 542	341 723	3 257 670	3 809 550	551 880
Értékszkizetés	258 348	332 126	73 778	4 321 589	4 668 193	346 604	4 579 937	4 900 319	320 382
Létszám, bérlet	40 189	39 148	-1 041	220 173	210 859	-9 314	260 362	250 007	-10 355
Karbantartás, javítás, üzemeltetés	478 339	482 074	3 735	908 949	910 992	2 043	1 387 188	1 403 066	15 878
Közvetlen saját eszközök költsége	776 876	863 348	86 472	5 450 611	5 690 044	239 433	6 227 487	6 553 392	325 905
Kiszolgált szervezeti egységekről rászott költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖZVETLEN SAJÁT ERŐFORRÁS	2 014 727	2 311 366	296 639	7 470 430	8 051 586	581 156	9 485 157	10 362 942	877 785
Közvetlenül a tevékenységhez rendelhető egyéb ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZES KÖZVETLEN KÖLTSÉG ÉS RÁFOR	5 860 882	6 821 460	960 578	49 632 751	64 908 942	15 276 191	55 493 633	71 730 392	16 236 769
Szervezeti általános költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG FEDEZETE	-5 246 281	-6 204 123	-957 842	14 366 316	15 675 786	1 309 470	9 120 036	9 471 663	351 628
Közvetett anyagköltség	26 211	30 442	4 231	116 267	137 344	21 077	142 478	167 786	25 308
Közvetett energaköltség	5 383	10 828	5 445	23 633	47 351	23 718	29 026	58 179	29 153
Közvetett igénybevett szolg.	185 901	185 440	-461	698 042	686 795	-11 243	883 943	872 239	-11 704
Közvetett egyéb szolg.	19 176	20 309	1 133	67 793	71 807	4 014	86 968	92 216	5 247
Közvetett személyi jellegű ráfordítások	682 091	813 596	121 505	3 008 982	3 563 526	544 564	3 701 053	4 367 122	666 069
Közvetett saját eszközök költsége	349 787	402 292	52 505	1 498 996	1 687 342	188 346	1 648 783	2 089 634	240 851
Vállalatirányítás általános költséggel	1 278 559	1 462 907	184 348	5 413 693	6 184 269	770 576	6 692 252	7 847 176	954 924
Egyéb bevételek	0	0	0	1 867 281	2 090 334	223 053	1 867 281	2 090 334	223 053
Egyéb ráfordítások	0	0	0	3 098 287	3 378 216	279 929	3 098 287	3 378 216	279 929
Egyéb bevételek, ráfordítások	0	0	0	-1 230 986	-1 287 882	-56 896	-1 230 986	-1 287 882	-56 896
ÖSSZES KÖZVETETT KÖLTSÉG ÉS RÁFOR	1 278 559	1 462 907	184 348	4 182 707	4 896 387	713 680	5 461 266	6 369 294	898 028
TEVÉKENYSÉG ÜZEMI-ÜZLETI EREDMÉNY	-6 524 840	-7 667 030	-1 142 190	7 721 637	8 203 635	481 998	1 196 797	536 605	-660 192
Pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi ráfordítások	0	0	0	346 594	566 047	219 453	346 594	566 047	219 453
Pénzügyi eredmény	0	0	0	-346 594	-566 047	-219 453	-346 594	-566 047	-219 453
Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TEVÉKENYSÉG ADÓ ELŐTTI EREDMÉNYE	-6 524 840	-7 667 030	-1 142 190	7 375 043	7 637 588	262 545	850 203	-29 442	-879 645

75

[illegible]

[illegible]

BKM Nonprofit Zrt. likviditási terve

77

Távhőszolgáltatási divízió likviditási terve

Megnevezés atlakok ezer Ft-ban	Távolszolgáltatás díjazása														Összesen
	0 előző év december várható	1 január terv	2 február terv	3 március terv	4 április terv	5 május terv	6 június terv	7 július terv	8 augusztus terv	9 szeptember terv	10 október terv	11 november terv	12 december terv		
Pénzeszközök nyitó állománya	5 521 288	2 248 132	0	0	0	0	497 354	1 834 026	2 311 431	3 815 738	4 392 999	2 499 108	1 644 340	2 248 132	
Szállat pénzszedése	4 821 288	2 248 132	0	0	0	0	497 354	1 834 026	2 311 431	3 815 738	4 392 999	2 499 108	1 644 340	2 248 132	
Lakástól befizet	1 400 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zárók betétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ügyvédi letét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
nyitól folyószámlákkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
nyitól kifizetett folyószámlákkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési bevételek pénzügyi célra összesen	8 350 538	10 964 287	16 818 201	16 786 749	8 438 497	12 478 335	7 476 875	4 886 242	6 851 279	8 272 139	4 196 793	8 816 570	5 486 481	107 079 500	
Készletértékesítés származó bevételek teljesítői (bruttó)	4 341 090	4 307 462	4 572 253	5 157 599	4 656 797	4 359 707	3 161 550	3 216 637	3 193 279	3 240 784	3 213 255	3 359 725	4 102 118	-46 931 921	
Készletértékesítés származó bevételek összesítői (bruttó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Használati árkiegészítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nem közszolgáltatási árkiegészítés bruttó árbevétele	301 000	192 922	165 368	179 525	184 262	195 431	218 716	232 844	239 159	216 062	203 704	447 175	138 267	2 657 899	
Alap-, öncím-, anyagi támogatás működésének	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatásból származó bev. (pályázatok)	3 438 198	4 363 222	0	9 239 083	0	6 592 509	2 461 674	0	2 649 943	3 149 347	0	3 557 652	4 277 454	34 711 697	
Kamatbevételek	1 500	200	0	0	0	1 000	2 200	5 741	8 548	10 550	10 559	5 164	0	44 077	
Egyéb pénzügyi bevételek	0	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	0	
Gazdálkodási bevételek	0	0	0	0	0	0	140 000	0	0	0	0	0	0	140 000	
Eszközértékesítés bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb bevételek	52 270	73 225	76 597	39 597	39 597	40 074	61 198	41 321	43 453	49 548	80 568	79 222	85 321	647 047	
Cash Pool bevételei	0	650 380	3 640 795	0	1 813 593	0	0	0	0	0	0	0	0	6 454 595	
Kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Az üzleti tevékenység	523 348	1 030 170	1 855 307	2 175 589	1 743 740	2 260 940	1 427 095	1 909 509	754 056	936 547	867 263	789 422	792 151	15 431 026	
Egyéb adó visszatérítések	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési kiadások pénzügyi célra összesen	12 181 392	13 216 429	10 528 896	16 808 425	8 438 487	11 887 677	5 980 393	4 407 433	5 365 768	5 816 007	0 009 403	6 379 036	10 847 486	108 236 803	
Árnyalat költsége (bruttó)	9 528 632	10 950 756	8 977 598	11 320 027	6 811 300	5 713 747	3 926 770	2 042 529	2 706 250	2 363 271	2 674 328	7 044 556	8 816 248	72 739 957	
Bemutatók szállítás költségei (bruttó)	1 205 806	1 289 159	739 050	655 362	605 450	1 267 615	1 211 454	1 225 501	1 213 850	1 039 280	2 385 899	1 274 852	1 002 117	14 777 208	
Egyéb szállítási költségek (bruttó)	846 907	631 573	424 883	568 915	512 222	656 681	674 594	737 262	765 250	625 599	623 293	510 751	698 169	7 421 027	
Adósságleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nedő bér-származó jellegű kiadásainak	325 830	295 212	293 406	262 843	297 446	371 472	508 716	851 168	431 427	360 267	465 292	433 127	357 355	4 648 879	
Személyi jellegű rák. kiadásai (munkaadó által bevételező kiadásnak minősülő utaz., b. let.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Adósságtörlesztés	4 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb rák. kiadások	100 266	45 251	37 530	38 058	69 735	673 601	36 507	37 256	36 856	36 508	37 685	99 815	39 920	1 051 994	
Cash Pool kiadásai	0	0	0	3 403 877	0	3 050 708	0	0	0	0	0	0	0	6 454 595	
Kamatköltségek	92 646	0	49 143	168 251	12 248	81 547	160 682	0	77 251	189 727	0	78 887	167 770	934 924	
Egyéb pénzügyi kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rakláról ÁFA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Árnyalat adó (adóigénylés. is.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Telekomm. kiadások	0	0	0	49 187	0	0	0	0	0	49 167	0	0	0	98 373	
Egyéb kifizetések	283	329	0	328	0	0	300	360	601	25	0	0	0	2 047	
Társasági adó (adóigénylés. is.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rakláról adósság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Befizetési pénzügyi célra bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Httól befizet. pénzügyi célra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Teljesítés. költség. letétből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tulajdonosi költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tulajdonosi kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Részesedések átvettései	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Szállítási költség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Szállítási költség pénzügyi célra összesen	42 276	0	91 304	179 923	0	91 304	179 923	0	91 304	179 923	0	91 304	179 923	1 054 910	
Httól kifizetendő pénzügyi célra	42 276	0	91 304	179 923	0	91 304	179 923	0	91 304	179 923	0	91 304	179 923	1 054 910	
Teljesítés. költség. letétből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tulajdonosi költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tulajdonosi kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Részesedések átadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ellátási költség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ellátási költség (Ellátási költség)	2 248 132	0	0	0	0	497 354	1 834 026	2 311 431	3 815 738	4 392 999	2 499 108	1 644 340	2 248 132	3 852	
Teljesítés. költség. letétből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zárók költségei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zárók költségei pénzügyi célra összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Cash Pool egyenleg	0	660 380	3 690 810	-3 403 877	1 813 596	-3 660 708	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pénzügyi célra Cash Pool bevételek letétből összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Cash Pool kiadások	0	-660 380	-4 841 030	-1 257 163	-3 660 708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pénzügyi célra kiadások összesen	2 248 132	0	0	0	0	497 354	1 834 026	2 311 431	3 815 738	4 392 999	2 499 108	1 644 340	2 248 132	3 852	
Szállat pénzszedése	2 248 132	0	0	0	0	497 354	1 834 026	2 311 431	3 815 738	4 392 999	2 499 108	1 644 340	2 248 132	3 852	
Lakástól befizet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zárók betétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ügyvédi letét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Változó pénzügyi célra	2 248 132	0	0	0	0	497 354	1 834 026	2 311 431	3 815 738	4 392 999	2 499 108	1 644 340	2 248 132	3 852	

Hulladékgazdálkodási divízió likviditási terve

Megnevezés adatok ezer Ft-ban	Hatladi gazdálkodási divízió														Összesen
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	előző év december várható	január terv	február terv	március terv	április terv	május terv	június terv	július terv	augusztus terv	szeptember terv	október terv	november terv	december terv		
Pénzeszközök nyitó állománya	5 204 640	11 129 488	9 874 603	7 363 224	10 523 073	7 995 155	17 527 982	16 439 449	13 816 884	12 232 187	10 630 435	8 578 852	6 382 881	11 129 488	
Szállad pénzeszköz	5 204 640	11 129 488	9 874 603	7 363 224	10 523 073	7 995 155	17 527 982	16 439 449	13 816 884	12 232 187	10 630 435	8 578 852	6 382 881	11 129 488	
Lakóitói betét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zártolt betétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ügyvédi betét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel folyószámlákkal keret összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kölcsönzött folyószámlákkal összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitelkamat bevételek pénzforgalma összesen	7 153 435	3 882 495	4 942 912	6 818 579	2 889 681	10 578 329	3 112 036	2 864 222	3 128 828	3 176 346	3 017 388	3 410 689	3 461 460	60 431 190	
Készlet értékesítésből származó bevételek (töredék)	6 094 427	2 651 321	4 522 140	2 051 421	2 453 015	10 005 838	2 453 018	2 453 018	2 453 018	2 453 018	2 453 018	2 453 018	2 453 018	36 455 171	
Készlet értékesítésből származó bevételek (örvényesített bevételek)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hatóság díjbeírásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nem közszolgáltatás díjakból származó bevételek	231 528	349 941	349 941	349 941	349 941	349 941	349 941	349 941	349 941	349 941	349 941	349 941	349 941	4 190 204	
Általános, önkormányzati támogatás működéshez	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatások származó bev. (pályázati fel)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kamatbevételek	0	12 474	24 500	28 750	22 451	19 950	13 157	12 469	13 157	12 602	13 487	12 704	12 534	198 183	
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Osztalék bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Eszközértékesítés bevételei	10 317	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb bevételek	19 217	36 492	45 325	36 512	35 579	36 676	36 690	43 560	38 565	41 058	34 563	36 495	224 161	658 595	
Cash Pool bevételei	0	0	0	3 253 141	0	3 163 179	0	3 250	0	0	0	363 084	101 982	7 485 563	
Kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Általános forgóeszközök	0	0	0	0	4 892	0	257 422	0	274 199	319 725	184 328	179 646	240 304	1 436 772	
Egyéb adó visszatérítések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Működési kiadások pénzforgalma összesen	5 220 841	4 107 283	7 454 191	5 560 133	8 296 038	4 644 381	3 709 352	5 486 738	6 712 334	4 068 092	5 638 324	5 637 059	5 132 477	59 843 834	
Összes kiadás (bruttó)	0	95 514	87 653	81 144	75 582	77 216	84 257	84 251	77 317	82 675	84 172	87 968	97 583	1 010 715	
Bevételek: szállított kiadások (bruttó)	2 079 212	322 250	212 160	837 582	578 032	1 636 842	731 282	2 330 912	1 877 782	1 437 584	1 801 481	2 728 160	1 745 751	15 851 921	
Egyéb szállított kiadások (bruttó)	1 340 593	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	1 484 028	17 705 525	
Adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nem kölcsönzálog jellegű hitel mutatók	643 389	789 330	706 305	712 408	704 787	705 595	722 582	724 572	724 588	726 084	723 068	731 695	1 018 300	6 662 663	
Biztosítási jellegű hitel kölcsönök (mutatók által bejelentett kölcsönök, melléklet 5. táblázat)	525 029	371 115	603 833	554 763	603 087	551 128	590 120	613 555	561 206	581 977	614 119	525 063	265 456	7 051 685	
Adott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb kölcsönök	12 585	1 487	11 593	1 487	11 606	1 512	1 467	11 606	1 512	1 467	11 920	1 495	1 467	50 590	
Cash Pool kiadásai	0	952 955	4 330 593	0	1 757 538	0	68 523	0	198 120	387 182	331 605	0	0	7 970 719	
Kamatkiadás	0	0	0	2 472	0	0	0	2 472	0	0	0	2 472	0	7 419	
Egyéb pénzügyi kiadások	1048	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fenntartó ÁFA	414 574	27 668	27 668	27 668	27 668	27 668	27 668	27 668	27 668	27 668	27 668	27 668	27 668	335 427	
partonál adó (teljesítésre is)	0	131 075	0	0	131 075	0	131 075	0	0	0	131 075	0	0	524 200	
Teljesítésre, ingatlanszáll	0	0	0	84 088	0	0	0	0	0	34 563	0	0	0	165 169	
Egyéb kireltások	4 492	29 740	0	53 724	26 596	0	10 689	0	35 235	29 258	0	0	0	101 479	
Társasági adó (teljesítésre is)	6 427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92 547	92 547	
Részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Bevételek pénzforgalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hitel kiadások pénzforgalmi														0	
Teljesítésre, ingatlanszáll														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Tulajdonosi kiadások														0	
Részesedések értékesítés														0	
Értékpapírtulajdon														0	
Bevételek pénzforgalmi kiadások összesen	0														

Közterület tisztántartási divízió likviditási terve

Megnevezés adatok ezer Ft-ban	Közterület tisztántartási divízió													Összesen
	előző év decemberi várható	1 január terv	2 február terv	3 március terv	4 április terv	5 május terv	6 június terv	7 július terv	8 augusztus terv	9 szeptember terv	10 október terv	11 november terv	12 december terv	
Pénzeszközök nyitó állománya	1 626 605	1 185 111	445 377	0	143 422	296 008	439 200	834 548	702 543	161 324	0	0	0	1 185 111
Szállat pénzszűke	1 626 605	1 185 111	445 377	0	143 422	296 008	439 200	834 548	702 543	161 324	0	0	0	1 185 111
Lekötött betét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zártot betétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ügyfél letét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel folyószámlákkal keret összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel finanszírozás folyószámlákkal összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Külső forrás bevételei pénzforgalma összesen	975 881	70 955	330 401	1 185 499	1 185 499	1 185 499	1 185 499	1 185 499	1 185 499	1 463 935	1 242 981	1 185 499	1 185 499	12 552 242
Közfizetésből származó bevételek foglalkoztatottak (bruttó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közfizetésből származó bevételek önkormányzatok (bruttó)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Helyi önkormányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koncessziós díjakból származó bevételek	46 945	70 955	70 955	70 955	70 955	70 955	70 955	70 955	70 955	70 955	70 955	70 955	70 955	851 460
Árnyék árnyékosítási díjakból származó bevételek	826 936	0	0	1 114 544	1 114 544	1 114 544	1 114 544	1 114 544	1 114 544	1 114 544	1 114 544	1 114 544	1 114 544	11 145 430
Támogatásokból származó bevételek (pályázatok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Pool bevételek	0	0	259 446	0	0	0	0	0	0	278 439	57 482	0	0	635 947
Kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Árnyékosítási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel költségei pénzforgalma összesen	1 114 374	410 488	775 778	1 042 077	1 042 077	1 042 077	799 160	1 317 504	1 736 738	1 525 285	1 242 981	1 185 499	1 042 111	13 666 982
Energia költsége (bruttó)	0	12 973	11 856	10 976	10 764	10 444	11 396	11 396	10 452	11 182	11 380	11 500	13 100	137 921
Beruházási költségek (bruttó)	321 798	0	0	0	226 644	261 475	27 540	501 356	964 105	598 173	425 450	190 500	22 446	3 450 415
Egyéb szállítói költségek (bruttó)	187 173	280 721	202 721	200 721	200 721	200 721	200 721	200 721	200 721	200 721	200 721	200 721	200 721	2 408 054
Adó előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Helyi önkormányzatok pénzforgalma összesen	338 892	317 064	282 843	302 271	289 202	289 535	305 368	307 158	307 158	307 785	307 590	310 101	405 390	3 779 401
Beruházási költségek (bruttó)	210 917	232 002	244 352	224 630	244 042	225 170	225 781	248 240	277 218	227 528	248 474	225 767	275 807	2 854 046
Adó támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb előlegek	2 424	268	2 310	256	2 305	291	286	2 906	201	268	2 305	268	268	11 620
Cash Pool kiadások	0	0	259 446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	505 947
Kamatkiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi kiadások	202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási költség	69 079	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	200 000
Hitel költségei (bruttó)	0	25 246	0	0	25 246	0	0	25 246	0	0	25 246	0	0	100 953
Finanszírozási költség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 387
Egyéb kiadások	865	6 730	0	10 360	5 115	0	0	3 850	0	6 747	5 115	0	0	36 917
Támogatások (előlegek)	124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 783	1 783
Finanszírozási költség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetési pénzforgalom bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel felvétel pénzforgalom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékpapír értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetési pénzforgalom kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitel felvétel pénzforgalom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Értékpapír értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forráshiány (Forráshiány)	1 185 111	445 377	0	143 422	296 008	439 200	834 548	702 543	161 324	0	0	0	0	132 388
Teljes folyószámlákkal keret összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zárt finanszírozás folyószámlákkal összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cash Pool egyenleg	0	0	259 446	-259 446	0	0	0	0	0	278 439	57 482	-228 027	-109 874	0
Folyószámlákkal Cash Pool keretében lehívott összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	278 439	335 901	109 874	0	0
Cash Pool finanszírozás	0	0	259 446	0	0	0	0	0	0	278 439	335 901	109 874	0	0
Pénzeszközök záró állománya	1 185 111	445 377	0	143 422	296 008	439 200	834 548	702 543	161 324	0	0	0	132 388	132 388
Szállat pénzszűke	1 185 111	445 377	0	143 422	296 008	439 200	834 548	702 543	161 324	0	0	0	132 388	132 388
Lekötött betét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zártot betétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ügyfél letét	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valós pénzügyi pozíció	1 185 111	445 377	0	143 422	296 008	439 200	834 548	702 543	161 324	0	0	0	132 388	132 388

Kéményseprési divízió likviditási terve

83

Beruházási terv

Beruházási Projekt azonosító	Beruházás megnevezése	Beruházás üzleti tervben szereplő öszertéke adatok (E Ft)	
		Beruházási terv (2022)	További évek (2023)
	Beruházási terv összesen	40 266 767	47 460 427
B.1	BTI divízió beruházásai	485 500	0
B.1.1	BTI korszerűsítő, pótló beruházások	61 500	0
B.1.2	BTI fejlesztő beruházások	40 385	0
B.1.3	BTI technológiai IT beruházás	15 000	0
B.1.4	BTI Szerszám, kigép, műszer, gépjármű	0	0
B.1.5	BTI technológiai gondnoksági jellegű és épületekkel kapcsolatos beruházás	368 615	0
B.1.6	BTI technológiához kapcsolódó biztonságtechnikai beruházások	0	0
B.2	FKF Hulladékgazdálkodási divízió beruházásai	10 016 028	18 828 492
B.2.1	FKF Hulladékgazdálkodási korszerűsítő, pótló beruházások	3 527 487	2 338 984
B.2.1.1	Hulladékhasznosító mű korszerűsítő, pótló technológiai beruházások	2 971 053	1 212 500
B.2.1.2	Hulladékudvarok korszerűsítő, pótló technológiai beruházások	88 000	60 000
B.2.1.3	Hulladékgyűjtő edényzet kerete	468 434	1 066 484
B.2.2	FKF Hulladékgazdálkodási fejlesztő beruházások	1 944 134	5 317 653
B.2.2.1	Hulladékhasznosító mű technológiai fejlesztő beruházások	1 537 967	2 222 653
B.2.2.2	Hulladékudvarok technológiai fejlesztő beruházások	33 547	0
B.2.2.3	PRHK technológiai fejlesztő beruházások	372 620	3 095 000
B.2.3	FKF Hulladékgazdálkodási technológiához kapcsolódó IT beruházások	74 966	0
B.2.4	FKF Hulladékgazdálkodási szerszám, kigép, műszer, gépjármű beszerzések	1 503 497	10 685 995
B.2.4.1	Hulladékgazdálkodási főigazgatóság célgépek különböző kivitelben	812 200	9 255 635
B.2.4.2	Hulladékgazdálkodási főigazgatóság munkagépek, targoncák különböző kivitelben	283 320	975 360
B.2.4.3	Hulladékgazdálkodási főigazgatóság tehergépjárművek különböző kivitelben	381 977	370 000
B.2.4.4	Hulladékgazdálkodási főigazgatóság kisteherautók különböző kivitelben	10 000	45 000
B.2.4.5	Hulladékgazdálkodási főigazgatóság Személygépjárművek különböző kivitelben	16 000	40 000
B.2.5	FKF Hulladékgazdálkodási gondnoksági jellegű és épületekkel kapcsolatos beruházás	422 300	150 000
B.2.6	FKF Hulladékgazdálkodási technológiához kapcsolódó biztonságtechnikai beruházások	210 000	40 000
B.2.7	Stratégiai beruházások	2 328 644	295 860
B.2.8	Laboratóriumi beruházások	5 000	0
B.3	FKF Köztisztasági divízió beruházásai	2 864 009	2 764 917
B.3.1	FKF Köztisztasági korszerűsítő, pótló beruházások	40 728	0
B.3.2	FKF Köztisztasági technológiához kapcsolódó IT beruházások	0	0
B.3.3	FKF Köztisztasági szerszám, kigép, műszer, gépjármű beszerzések	2 701 281	2 742 917
B.3.3.1	Köztisztasági célgépek különböző kivitelben	739 209	2 013 917
B.3.3.2	Köztisztasági főigazgatóság kigépek különböző kivitelben	782 348	280 000
B.3.3.3	Köztisztasági főigazgatóság munkagépek, targoncák különböző kivitelben	200 000	0
B.3.3.4	Köztisztasági főigazgatóság kisteherautók különböző kivitelben	914 072	404 000
B.3.3.5	Köztisztasági főigazgatóság egyéb járművek	65 652	45 000
B.3.4	FKF Köztisztasági épületekkel kapcsolatos beruházás	122 000	22 000
B.3.5	FKF Köztisztasági technológiához kapcsolódó biztonságtechnikai beruházások	0	0

Beruházási Projekt azonosító	Beruházás megnevezése	Beruházás Üzleti tervben szereplő összetétel adatok (E Ft)	
		Beruházási terv (2022)	További évek (2023)
	Beruházási terv összesen	40 266 767	47 460 427
B.4	FŐKERT divízió beruházásai	780 729	0
B.4.1	FŐKERT korszerűsítő, pótló beruházások	75 721	0
B.4.2	FŐKERT fejlesztő beruházások	0	0
B.4.3	FŐKERT technológiához kapcsolódó IT beruházások	16 008	0
B.4.4	FŐKERT szerszám, kisgép, műszer, gépjármű beszerzések	514 180	0
B.4.4.1	Szerszám, kisgép	37 985	0
B.4.4.2	Gépjármű, munkagép	476 195	0
B.4.5	FŐKERT épületekkel kapcsolatos beruházás	122 227	0
B.4.6	FŐKERT technológiához kapcsolódó biztonságtechnikai beruházások	2 593	0
B.4.7	Erdészeti részleg beruházásai	50 000	0
B.5	FŐKÉTÜSZ divízió beruházásai	0	0
B.6	FŐTÁV divízió beruházásai	15 020 643	22 974 487
B.6.1	Távhőtechnológiai korszerűsítő, pótló beruházások	4 125 032	6 007 226
B.6.1.1	Hőforrás korszerűsítő projektek	854 330	205 000
B.6.1.2	Távvezeték korszerűsítő projektek	2 410 947	5 779 059
B.6.1.3	Hőközpont korszerűsítő projektek	835 922	23 167
B.6.1.4	Fűtőerőmű korszerűsítő projektek (gázmotor korszerűsítése)	6 600	0
B.6.1.5	Korszerűsítő munkák tartalékkerete	17 233	0
B.6.2	Távhőtechnológiai fejlesztő beruházások	9 959 449	16 253 151
B.6.2.1	Fogyasztói megkereséssel kapcsolatos fejlesztő beruházások	3 026 329	119 565
B.6.2.2	Stratégiai célokat szolgáló beruházások	5 216 156	14 056 552
B.6.2.3	Környezetvédelmi beruházások	7 100	60 000
B.6.2.4	Jogszabályok, előírások miatti fejlesztő beruházások	1 534 134	2 017 034
B.6.2.5	Hűtéssel kapcsolatos stratégiai beruházások	175 730	0
B.6.3	FŐTÁV technológiához kapcsolódó IT beruházások	626 200	655 000
B.6.4	Távhőtechnológiai szerszám, kisgép, műszer, gépjármű beszerzések	298 662	59 110
B.6.5	FŐTÁV épületekkel kapcsolatos beruházás	0	0
B.6.6	FŐTÁV technológiához kapcsolódó biztonságtechnikai beruházások	11 300	0
F.1	Fővárosi KEHOP pályázatok (BKM pénzügyi vonzata 0 Ft)	5 311 810	0
I.1	Központi Informatikai beruházások	3 178 402	1 277 610
I.1.1	Központi IT beruházások - BTI	119 900	0
I.1.2	Központi IT beruházások - FKF	2 086 402	1 272 610
I.1.3	Központi IT beruházások - FŐKERT	0	0
I.1.4	Központi IT beruházások - FŐKÉTÜSZ	0	0
I.1.5	Központi IT beruházások - FŐTÁV	972 100	5 000
E.1	Társaság működéséhez szükséges központi beruházások	2 609 646	1 614 921
E.1.1	Társaság működéséhez szükséges beruházások - BTI (központi)	4 000	0
E.1.2	Társaság működéséhez szükséges beruházások - FKF (központi)	1 931 431	1 608 952
E.1.3	Társaság működéséhez szükséges beruházások - FŐKERT (központi)	0	0
E.1.4	Társaság működéséhez szükséges beruházások - FŐKÉTÜSZ (központi)	0	0
E.1.5	Társaság működéséhez szükséges beruházások - FŐTÁV (központi)	674 215	5 969

Mérlegterv

Sorsz.	Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható
1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	156 151 289	167 697 072	11 545 784
2	A. Befektetett eszközök	104 760 789	124 488 508	19 727 719
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 691 809	4 904 968	2 213 159
4	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
5	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
6	3. Vagyoni értékű jogok	2 442 606	4 717 603	2 274 997
7	4. Szellemi termékek	66 328	4 490	-61 838
8	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
9	6. Immateriális javakra adott előlegek	182 875	182 875	0
10	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	92 211 640	109 763 516	17 551 876
12	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	59 068 517	65 595 930	6 527 413
13	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	25 939 988	32 924 465	6 984 477
14	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 738 376	3 325 031	1 586 655
15	4. Tenyészállatok	0	0	0
16	5. Beruházások, felújítások	5 464 759	7 918 090	2 453 331
17	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
18	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	9 857 340	9 820 024	-37 316
20	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	443 667	415 037	-28 630
21	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
22	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
23	4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
24	5. Egyéb tartós részesedés	37 354	37 354	0
25	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
26	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	165 351	156 565	-8 786
27	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	9 211 068	9 211 068	0
28	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
29	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
30	B. Forgóeszközök	32 088 784	22 401 072	-9 687 692
31	I. KÉSZLETEK	3 005 017	2 627 328	-377 689
32	1. Anyagok	2 783 730	2 405 482	-378 248
33	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	148 805	128 805	-20 000
34	3. Növedék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
35	4. Késztermékek	61 368	61 368	0
36	5. Árúk	11 114	31 673	20 559
37	6. Készletre adott előlegek	0	0	0
38	II. KÖVETELÉSEK	13 388 228	14 221 547	833 319
39	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	10 007 248	10 545 582	538 334
40	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	123 155	120 000	-3 155
41	3. Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 500	2 500	0
43	5. Vállalkozói követelések	0	0	0
44	6. Egyéb követelések	3 255 325	3 553 465	298 140
45	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
46	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
47	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
48	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
49	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
50	3. Egyéb részesedés	0	0	0
51	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
52	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
53	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
54	IV. PÉNZESZKÖZÖK	15 705 619	5 552 197	-10 153 322
55	1. Pénztár, csekkek	17 628	14 499	-3 129
56	2. Bankbetétek	15 687 891	5 537 698	-10 150 193
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	19 291 735	20 807 492	1 515 757
58	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 115 481	20 641 735	1 526 254
59	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	176 254	165 757	-10 497
60	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0

Sorsz.	Megnevezés	2021. év várható	2022. év terv	Eltérés 2022. terv - 2021. várható
61	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	156 151 288	167 697 072	11 545 784
62	D. Saját tőke	54 269 782	59 803 720	-4 466 062
63	I. JEGYZETT TŐKE	28 392 300	28 392 300	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	35 346 711	35 346 711	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 332 978	-1 325 993	-2 658 971
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 856 764	1 856 764	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 658 971	-4 466 062	-1 807 091
70	E. Céltartalékok	18 418 366	18 948 090	529 724
71	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 514 208	16 043 932	529 724
72	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 904 158	2 904 158	0
73	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
74	F. Kötelezettségek	51 742 848	58 847 779	7 104 931
75	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
76	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
77	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
78	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
79	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
80	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24 434 838	23 408 389	-1 026 449
81	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0
82	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
84	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	17 563 368	16 478 458	-1 084 910
85	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
86	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 237 776	3 237 773	-3
87	7. Tartós köt. jelentős részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0
88	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0
89	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 633 694	3 692 158	58 464
90	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 308 010	35 439 390	8 131 380
91	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
92	előző sorból az átváltoztatható kötvények	0	0	0
93	2. Rövid lejáratú hitelek	1 084 910	1 084 910	0
94	3. Vevőtől kapott előlegek	441 932	441 932	0
95	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 428 717	15 311 193	3 882 476
96	5. Váltótartozások	0	0	0
97	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	192 850	534 251	341 401
98	7. Rövid lej. köt. jelentős részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0
99	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	4 193 451	6 906 866	2 713 415
100	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 966 150	11 160 238	1 194 088
101	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
102	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
103	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 720 292	30 097 483	8 377 191
104	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 768 856	8 821 530	1 052 674
105	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 742 059	6 278 254	1 536 195
106	3. Halasztott bevételek	9 209 377	12 997 699	3 788 322

Indirekt cash-flow

Megnevezés adatok ezer Ft-ban	2022.12.31
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	15 942 027
1a. Adózás előtti eredmény +/-	-4 361 891
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	48 285 984
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-3 842 000
1. Korigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-8 203 891
2. Elszámolt amortizáció +/-	10 157 655
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	304 850
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	529 724
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	78 200
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	3 882 476
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	4 248 904
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	7 324 517
9. Vevőkövetelés változása +/-	-843 184
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	82 704
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 515 757
12. Fizetett adó (nyereség után) –	-104 171
13. Fizetett osztalék, részesedés –	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-28 719 928
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-29 202 835
15. Befektetett eszközök eladása +	287 907
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	25 000
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	-20 000
18. Kapott osztalék, részesedés +	190 000
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	2 623 551
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	3 652 000
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-1 084 910
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	-2 000
Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	58 461
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	-10 154 350
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	1 029
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	-10 153 321