

BDK Budapesti Dísz- és Közvilágítási Kft. 2015. évi üzleti tervének kontrolling szempontú elemzése

Fő tevékenység

Budapest területén a közvilágítás, a díszvilágítás és a fővárosi karácsonyi díszítő világítás biztosítása, a meglévő eszközökhöz kapcsolódó rekonstrukciós felújítások és az energiatakarékosságot szolgáló beruházások megvalósítása.

A BDK Kft. tulajdonosi szerkezetében a 2015. évben változás nem történt.

A BDK Budapesti Dísz- és Közvilágítási Kft. (a továbbiakban BDK Kft., vagy Társaság) Budapest Főváros Önkormányzata és a Budapesti Elektromos Művek Nyrt. (ELMÜ) 50-50%-os közös tulajdonú társasága, melynek működését

- a 2010. március 29-én módosított Társasági Szerződés,
- a 2001. augusztus 31-én kötött, majd legutóbb 2010. március 11-én módosított és érvényben lévő Szindikátusi Megállapodás,
- a 2010. március 29-én kötött Közzolgáltatási Keretszerződés és
- a tárgyévre vonatkozó, a tulajdonosok képviselőiből álló taggyűlés által jóváhagyott Éves Közzolgáltatási Szerződés

határozza meg.

A 2015. évi üzleti terv elkészítésének alapját

- az Éves Közzolgáltatási Szerződésben meghatározott üzemeltetési és rekonstrukciós feladatok (közvilágítás, díszvilágítás és karácsonyi díszítő világítás), valamint
- a Közzolgáltatási Keretszerződés 2. számú mellékletben rögzített „kompenzáció számítás módszertana” alkotta.

Az üzleti terv kialakításakor a Társaság figyelemmel volt

- a közzolgáltatási díjmegállapításra vonatkozó fővárosi irányelvekre, melyet a Fővárosi Közgyűlés 2012. október 31-én fogadott el, valamint
- a taggyűlés által 2012. június 28-án elfogadott Éves Közzolgáltatási Szerződés mellékletét képező Hosszú Távú Beruházási Tervkonceptiójában foglaltakra.

Tervezésnél figyelembe vett irányelvek, mutatók:

- A fővárosi köz- és díszvilágítási szolgáltatás emelt szintű szolgáltatással valósul meg.
- A tervezésnél a Társaság inflációval nem számolt. (alkalmazott árindex: 0%)
- A béremelés tervezett mértéke 2,5%.
- A kamatláb tervezett mértéke 1,3%. (Tapasztalatok szerint betét kamatláb mértéke jelentősen a jegybanki alapkamat alatt van.)
- Az osztalék meghatározása a Szindikátusi Megállapodás rendelkezései szerint történt. A referenciahozam értéke 3,38 %, az október 30-át, vagy az azt megelőző első publikálási időpontnak megfelelő ötéves állampapír hozama.

A Társaság negyedévenként készít beszámolót, melyben a bevételeket, költségeket, beruházásokat, pénzügyi folyamatokat mutatja be és értékeli.

A Társaság tulajdonosai tárgyalásokat folytattak a BDK üzletrész ELMÜ által kezdeményezett, a Főváros részére történő esetleges értékesítéséről, illetve a közműadó okozta teherviselésre vonatkozó megállapodásról. A két tulajdonos között nem jött létre megállapodás, ezért a **Fővárosi Közgyűlés** 2015. október 28-i ülésén a 2015. évi működés

biztosításához és a közszolgáltatás folyamatos fenntarthatósága érdekében **710 M Ft vissza nem térítendő likviditási támogatás nyújtásáról döntött.**

Kiemelt adatok

BDK Kft.	2014. 12.31	2015. 12.31	2015-2014	
	tény	terv	változás	
	[MFt]	[MFt]	[±MFt]	[± %]
Mérlegfőösszeg	15 229,2	14 052,1	-1 177,1	-7,7%
Pénzeszközök	1 175,7	669,4	-506,4	-43,1%
SAJÁT TŐKE	9 159,0	9 232,0	73,0	0,8%
Jegyzett tőke	8 478,9	8 478,9	0	0,0%
Eredménytartalék	0	0	0	0,0%
Mérleg szerinti eredmény	0	73,0	73,0	0,0%
Kötelezettségek	1 179,6	563,8	-615,7	-52,2%
Passzív időbeli elhatárolások	4 140,9	4 178,7	37,8	0,9%
Osztalék	171,8	143,3	-28,5	-16,6%

A Társaság vagyonát a saját tőke 2014. évben 60,1 %-ban, a 2015. évi terv szerint pedig már 65,7 %-ban fedezi, a mérlegfőösszeg 7,7%-os csökkenése és a saját tőke közel változatlan értéke következtében.

Az eredménykimutatás fő sorai

BDK Kft.	2014. 12.31	2015. 12.31	2015.-2014.	
	tény	terv	változás	
	[MFt]	[MFt]	[±MFt]	[± %]
I. Értékesítés nettó árbevétele	6 169,2	5 171,7	-997,5	-16,2%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	108,9	131,5	22,5	20,7%
III. Egyéb bevételek	417,9	979,6	561,7	134,4%
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	6 696,0	6 282,7	-413,3	-6,2%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 623,2	3 631,3	8,1	0,2%
V. Személyi jellegű ráfordítások	605,0	633,4	28,4	4,7%
VI. Értékcsökkenési leírás	1 006,3	1 018,9	12,5	1,2%
VII. Egyéb ráfordítások	1 469,2	793,7	-675,5	-46,0%
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	6 703,8	6 077,2	-626,5	-9,3%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-7,8	205,5	213,2	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	34,4	10,0	-24,4	-70,9%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0,0%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	34,4	10,0	-24,4	-70,9%
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	26,6	215,5	188,9	709,6%
X. Rendkívüli bevételek	10,6	3,0	-7,6	-71,8%
XI. Rendkívüli ráfordítások	2,0	2,2	0,2	8,7%
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	8,6	0,8	-7,8	-90,7%
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	35,2	216,3	181,0	513,8%
XII. Adófizetési kötelezettség	13,2	0	-13,2	-100,0%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	22,0	216,3	194,3	881,1%
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	149,7	0	-149,7	-100,0%
Osztalék fizetés	171,8	143,3	-28,5	-16,6%
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	0	73,0	73,0	0,0%

Az Üzemi (üzleti) tev. hozamai 2014-hez képest 6,2%-kal csökkennek, amit az Üzemi (üzleti) tevékenység ráfordításainak 9,3%-os csökkenése követ. Ennek eredményeképpen a közel 0 szaldós 2014-évi tény üzemi eredmény a 2015. évi terv szerint 205,5 M Ft-ra emelkedik.

A tervezett üzemi eredményt a pénzügyi műveletek eredményei és a rendkívüli eredmény is javítja (+10,8 M Ft, bár a javító hatás nem éri el a 2014. évi értéket: +43 M Ft), így a tervezett adózás előtti eredmény a bázis évi érték több mint 5-szöröse lesz.

A társaság hozamai

	2014	2015		
	tény	terv	változás	
	[Mft]	[Mft]	[Mft]	[%]
Közüvilágítási szolgáltatás díja	3 378,6	2461,5	-917,1	-27,1%
Közüvilágítási áram díja	2 494,6	2495,1	0,5	0,0%
Fővárosi karácsony díja	50,2	50,0	-0,2	-0,4%
Egyéb tevékenységek	228,7	138,0	-90,7	-39,7%
Oszlophasznosítási bevételek	12,6	22,6	10,0	79,4%
ELMŰ hálózathasználat	4,4	4,4	0,0	0,0%
Értékesítés nettó árbevétele	6 169,2	5 171,7	-997,5	-16,2%
Egyéb bevételek	417,9	979,6	561,7	134,4%
Aktivált saját teljesítmények értéke	108,9	131,5	22,6	20,7%
Pénzügyi műveletek bevételei	34,4	10,0	-24,4	-70,9%
Rendkívüli bevételek	10,6	3,0	-7,6	-71,8%
Összes bevétel	6 741,0	6 295,7	-445,3	-6,6%

Az **értékesítés nettó árbevételét** a bázisévihez képes 16,2% alacsonyabbra tervezi, aminek legfőbb oka a terv szerinti, közvilágítási díjból származó árbevétel várható 27,1%-os csökkenése (-917,1 M Ft).

A Főváros által fizetendő díj

BDK Kft		2014	2015
		tény	terv
Közüvilágítási áram költsége	Mft	2 494,6	2 495,1
Közüvilágítás szolgáltatási díj	Mft	3 378,6	2 461,5
Közüvilágítási díj	Mft	5 873,2	4 956,7

A tervezés meghatározó tétele a villamos energia költsége. Az áramdíj a villamos energia beszerzés mennyiségétől függően változik, hatással van rá a beépített teljesítmény és az égési üzemidő.

A közszolgáltatási díj részeként, havonta, a ténylegesen felhasznált mennyiség kerül tovább számlázásra a megrendelő Főváros felé.

A Közszolgáltatási Keretszerződésben foglaltak alapján a vásárolt villamos energia sem negatív, sem pozitív hatással nem lehet a Társaság gazdálkodására. Ez un. „átfutó” tételként jelenik meg a Társaságnál, vagyis a vásárolt villamos energia költsége megegyezik a Fővárosnak számlázott költséggel.

A Társaság 2015. évi áramtervében emelt szintű szolgáltatással tervezett. A 2014. évi árlejtéssel végzett árambeszerzési tender eredményeként a villamos-energia ára 15,65Ft/kWh.

A vásárolt villamos-energia költségének tervezett összege: 2 495 M Ft.

Az áram árához hozzáadódnak a hatályos jogszabályok által meghatározott adók, támogatások, illetve a rendszerhasználatért fizetendő díj is. Az áramdíj, a rendszerhasználati díj és adók együttes értékével növelt egységár: 28,316 Ft/KWh.

A Társaság az Éves Közszolgáltatási Szerződés elfogadását meghozó közgyűlési határozatáig átmeneti finanszírozást kap. A Közszolgáltatási Keretszerződés 7.5 pontja rendelkezik a Közüvilágítás és Dízüvilágítás ellenértékének havonkénti számlázásáról, a Díjazás teljesítéséről és módjáról a tárgyév költségvetésének elfogadásáig.

Ennek megfelelően az Áramdíj a 2015. év adott hónapjára vonatkozó tényleges fajlagos egységár alapján, a Rendelkezésre Állási Díj az előző évi Előirányzott Díjazás alapján kerül teljesítésre. A szerződés hatályba lépését követően az előfinanszírozás korrekciója a 2015.

üzleti évhez viszonyítottn a 2015. évben elhatárolásra kerül, a pénzügyileg rendezése a következő évre elhúzódik.

A Társaság 75 M Ft értékben csökkentette a 2014. évi közszolgáltatási díjat, mely a 2015. évi üzleti tervben bevételként kerül elszámolásra. A fizetendő díj és az elhatárolt bevétel együttes értéke a közvilágítás szolgáltatási díj árbevétele: 2 462 M Ft.

Az ellátandó feladatok figyelembevételével – közművezeték adó nélkül - a BDK Kft. közszolgáltatási feladatai ellátásához szükséges közszolgáltatási díj, azaz a BFÖ által biztosítandó kompenzáció számított nettó értéke: 4 931 M Ft, bruttó értéke: 6 262 M Ft.

Az üzleti tervben **egyéb bevételként** került elszámolásra

- a káresetek és kötbérek bevétele (30 MFt),
- a Közszolgáltatási keretszerződésben foglaltak alapján a 2013. évi, illetve, - mivel a 2014. évi várható adatok alapján alulfinanszírozást jelzett a Társaság, a várható és tény adatok különbözeteként - a 2014. évi elszámolásban jövőbeni kötelezettségként képzett céltartalékok összege (193 MFt).

2013. január 01-én bevezetésre került a **közművezetékek adójáról** szóló 2012. évi CLXVIII. törvény. A közművezetékek esetében a vezeték nyomvonalának hossza után méterenként 125Ft/m adó fizetendő. A Társaság tulajdonában és üzemeltetésében lévő közvilágítási kábel, középvezető és szabadvezeték hálózatának előzetes adatai alapján a fizetendő adó összege nettó 709 M Ft.

A pénzügyi teljesítés két egyenlő részletben, március 20-án és szeptember 20-án történik.

A külön okiratban létrejövő 2015. évi likviditást biztosító vissza nem térítendő támogatás átadási szerződésben szereplő 710 496 e Ft a pénzügyi teljesítést követően kerülhet az **egyéb bevételeknél elszámolásra**.

Másodlagos tevékenységek eredménye

A másodlagos tevékenységek a közvilágítás szolgáltatásán kívüli területek.

BDK Kft	2014	2015	változás	
	tény	terv		
	[eFt]	[eFt]	[eFt]	[%]
Fővárosi karácsony	50 225	50 045	-180	-0,4%
Egyéb tevékenységek árbevétele	245 702	164 937	-80 765	-32,9%
- szakfelügyelet, megbízásos munkák	228 748	137 983	-90 765	-39,7%
- oszlophasználati díjak	12 582	22 582	10 000	79,5%
- ELMŰ hálózathasználat	4 372	4 372	0	0,0%
Egyéb tevékenységek ráfordítása	90 703	71 730	-18 973	-20,9%
- közvetített szolgáltatások értéke	31 867	10 000	-21 867	-68,6%
- ELÁBÉ	4 002	2 000	-2 002	-50,0%
- egyéb igénybevett szolgáltatás	49 609	52 230	2 621	5,3%
- megrendelésre végzett munkák anyagfelh.	2 225	6 000	3 775	169,7%
fővárosi karácsony áramdíj	0	1 500	1 500	0,0%
Egyéb tevékenységek fedezete	205 224	143 252	-61 972	-30,2%

A társaság ráfordításai

BDK Kft	2014	2015	változás	
	tény	terv		
	[Mft]	[Mft]	[Mft]	[%]
Anyagjellegű ráfordítások	3 623,2	3 631,3	8,1	0,2%
Személyi jellegű ráfordítások	605,0	633,4	28,4	4,7%
Értécsökkenési leírás	1 006,3	1 018,9	12,5	1,2%
Egyéb ráfordítások	1 469,2	793,7	-675,5	-46,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0,0	0,0	0,0	0,0%
Rendkívüli ráfordítások	2,0	2,2	0,2	8,7%
Összes ráfordítás	6 705,8	6 079,4	-626,4	-9,3%

Anyagjellegű ráfordítás

BDK Kft	2014	2015	változás	
	tény	terv		
	[Mft]	[Mft]	[Mft]	[%]
05. Anyagköltség	2 785,1	2 819,9	34,8	1,2%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	785,9	782,9	-3,0	-0,4%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	16,3	16,5	0,2	1,0%
08. Eladott áruk beszerzési értéke	4,0	2,0	-2,0	-50,0%
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	31,9	10,0	-21,9	-68,6%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 623,2	3 631,3	8,1	0,2%

A vásárolt villamos-energián és a saját vállalkozásban végzett beruházásként elszámolt anyagköltségeken kívüli anyagfelhasználások legnagyobb hányadát az üzemeltetéshez kapcsolódó anyagok(döntően a fényforrások) felhasználása adja.

Az igénybe vett szolgáltatások

- egy része állandó költség, mely a tevékenység működéséhez kapcsolódó szolgáltatásokat tartalmazza. Ilyen pl. az ingatlan bérleti díj és a kapcsolódó szolgáltatások, az EEGIS használat díj, az oszlophasználati díj stb.
- a másik része a vállalkozók által végzett üzemeltetési feladatok költsége. Itt szerepelnek a közszolgáltatási szerződés keretében adott évben elvégzendő karbantartási, hibaelhárítási feladatok (káreset, kábelhiba, ajtójavítás, stb.). A kábelhiba költségeinek alakulása időarányos, a kábelhiba javítás mennyiségét befolyásolja az érintésvédelmi mérések eredménye is.

Személyi jellegű kifizetések

BDK Kft	2014	2015	változás	
	tény	terv		
	[Mft]	[Mft]	[Mft]	[%]
10. Bérköltség	401,2	414,3	13,1	3,3%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	78,1	84,8	6,7	8,6%
12. Bérjárulékok	125,7	134,3	8,5	6,8%
V. Személyi jellegű ráfordítások	605,0	633,4	28,4	4,7%

A Társaság 2015. október hónapban korrigálta a béreket (tekintettel a közszolgáltatási szerződés megkötésének elhúzódására), a tervezettnél megfelelően, a szakszervezettel történt egyeztetéssel jóváhagyott béremeléssel. A tervezettnél megfelelő alaphéremelés mértéke a költségvetésben elfogadott 2,5 %-os mértékkel egyezik meg.

A 2014. és 2015. évekre átmeneti létszámnövekedéssel számol a Társaság annak érdekében, hogy az év végéig várható nagyobb volumenű munkák, illetve az adott szakterület határidős feladati időben elvégzésre kerüljenek. A várható záró létszám tervezetten 94 fő.

Az egyéb ráfordítások tartalmazzák

- az önkormányzatoknak fizetendő adókat (iparűzési adó, súlyadó),
- az innovációs járulékot,
- a terven felüli értékcsökkenést,
- a beruházások kapcsán feleslegessé vált és részlegesen leselejtezett közvilágítási berendezések könyv szerinti értékét.

Pénzügyi és rendkívüli bevételek, ráfordítások

A pénzügyi műveletek bevételeként a Társaság szabad pénzeszközeinek kamatbevétele szerepel. A kamatbevétel átlagos éves szintű 1,5%-os alapkamattal került meghatározásra, az előző időszakok csökkenő kamatkondícióinak figyelembevételével.

A rendkívüli ráfordítás pedig a tagdíjakat tartalmazza: a Fény Városainak Szövetsége tagsághoz (LUCI) tartozó tagdíj és a nyugdíjpénztári hozzájárulás összege.

Mérlegterv

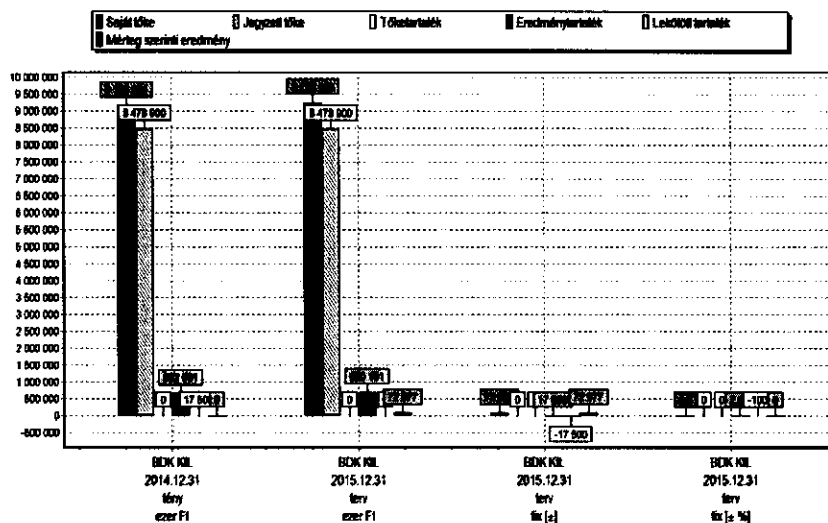
	BDK Kft	2014. év XII. 31. [Mft]	2015. év XII. 31. [Mft]	változás	
				[Mft]	[%]
A.	Befektetett eszközök	12 929,3	12 974,3	45,0	0,3%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0,7	0,3	-0,4	-58,4%
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 928,6	12 974,0	45,5	0,4%
III.	BEFETETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,0	0,0	0,0	0,0%
B.	Forgóeszközök	1 592,4	1 017,8	-574,6	-36,1%
I.	KÉSZLETEK	57,9	30,0	-27,9	-48,2%
II.	KÖVETELÉSEK	263,0	219,7	-43,2	-16,4%
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	95,8	98,7	2,9	3,0%
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 175,7	669,4	-506,4	-43,1%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	707,5	60,0	-647,5	-91,5%
	Eszközök összesen:	15 229,2	14 052,1	-1 177,1	-7,7%
D.	Saját tőke	9 159,1	9 232,0	73,0	0,8%
	JEGYZETT TŐKE	8 478,9	8 478,9	0,0	0,0%
	TŐKETARTALÉK	0,0	0,0	0,0	0,0%
	EREDMÉNYTARTALÉK	662,7	680,2	17,5	2,6%
	LEKÖTÖTT TARTALÉK	17,5	0,0	-17,5	-100,0%
	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0,0	73,0	73,0	0,0%
E.	Céltartalékok	749,7	77,6	-672,1	-89,7%
F.	Kötelezettségek	1 179,6	563,8	-615,7	-52,2%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,0	0,0	0,0	0,0%
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0,0	0,0	0,0	0,0%
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 179,6	563,8	-615,7	-52,2%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 140,9	4 178,7	37,8	0,9%
	Források összesen:	15 229,2	14 052,1	-1 177,1	-7,7%

A mérlegfőösszeg a terv szerint 2015-ben 7,7%-kal fog csökkenni a bázis évihez képest, ami az

- eszköz oldalon a Pénzeszközök és az Aktív időbeli elhatárolások
- forrás oldalon a Céltartalékok és a Rövidlejáratú kötelezettségek csökkenésében jelentkezik.

A saját tőke várhatóan 0,8%-kal nő, így 2015. év végén továbbra is megfelelő szintű, a jegyzett tőke 108,9%-a lesz.

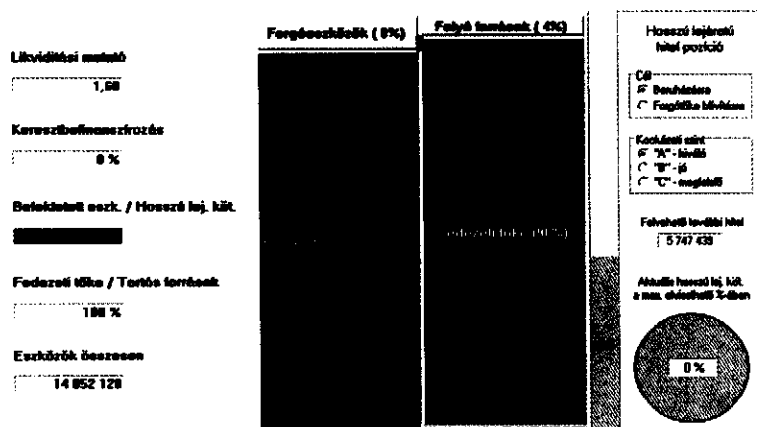
A saját tőke összetétele



A 8,5 Mrd Ft értékű jegyzett tőkéhez 2015. év végére várhatóan 680,2 M Ft összegű eredménytartalék kapcsolódik, ami a lekötött tartalék felhasználása miatt emelkedett 2,6%-kal 2015-ben. A tervek évi mérleg szerinti eredmény várhatóan 73 M Ft lesz, 143,3 M Ft osztalék kifizetését követően.

A likviditási terv

BDK Kft. 2015.12.31. érv. - Finanszírozási mérleg
[ezer Ft]



A Társaság fedezeti tőkéje – melyet jelen esetben a saját tőke és a halasztott bevételek alkotnak -, az összes forrás közel 96%-át teszi ki, ami 9%-kal magasabb mint 2014-ben volt. A Társaság befektetett eszközeit, melyek a vagyon 92%-a a fedezeti tőke teljes mértékben finanszírozni tudja, a fennmaradó további közel 4% fedezeti tőke pedig a forgóeszközök - folyó források által nem finanszírozott - részére nyújt forrás fedezetet.

Keresztfinanszírozás (forgóeszközök finanszírozási többlete) nincs a Társaságnál.

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a Társaságnak.

A 2014. év végi állapotot tükröző 1,19 értékű teljes likviditási mutató a terv szerint 2015-re javul (1,68).

Beruházások

A 2015. évi beruházások tervezésének alapja a 2012-ben módosított – 2012. június 28-án a Taggyűlés által elfogadott – Hosszú Távú Beruházási Terv koncepció.

A Társaság saját rekonstrukciós terve 2015-ben 1 024 M Ft.

A rekonstrukciós munkák kiadására értékhatártól függően a Beszerzési és Versenyeztetési Szabályzatban foglaltak szerinti pályáztatás, illetve a közbeszerzési eljárások keretében kerül sor.

A közbeszerzések területén az eddigi jó tapasztalatok alapján, az árverseny erősítése miatt 2015-ben is alkalmazza a Társaság az elektronikus árlejtést a közbeszerzések többségénél.

A Társaság beruházási tervében, a nemzeti vagyontörvényben megfogalmazott szabályok érvényesítése érdekében, csak a magántulajdonú gazdálkodó szervezetek általi közvilágítási fejlesztési igény megvalósítását célzó térítésmentes közvilágítási eszköz átadását szerepelteti.

A Társaság saját rezsiz rekonstrukcióban végzi a lámpatestek rekonstrukcióját, illetve az ELMŰ Nyrt-vel közös egysíkú szabadvezeték hálózaton végzett közvilágítási szál cseréjét szigetelt vezetékekre. Ez utóbbi címei – a szinergia erősítése érdekében – az ELMŰ Nyrt-vel előre egyeztetésre kerülnek.

A 2015. évi beruházási tervkonceptió fő elemei a következők:

1. Kábelrekonstrukció, kábelcserével
2. Lámpatest rekonstrukció
3. Szabadvezeték rekonstrukció
4. Kapcsolószekrény cserék
5. Oszloprekonstrukció

Főbb projektek:

- Groupama Aréna melletti terület közvilágításának tervezése
- Díszvilágítás I. ütem befejezése
- A bűnmegelőzési program keretében közvilágítással nem vagy csak részlegesen ellátott területeken hálózatfejlesztés (Bp., XII. Mártonhegyi út)
- A közelmúltban átadott V. Kossuth tér rekonstrukciójához igazodva, ennek környezetében a közvilágítás megújításának tervezése (id. Antall József rakparti le- és felhajtónál Báthory utca vonalában,)

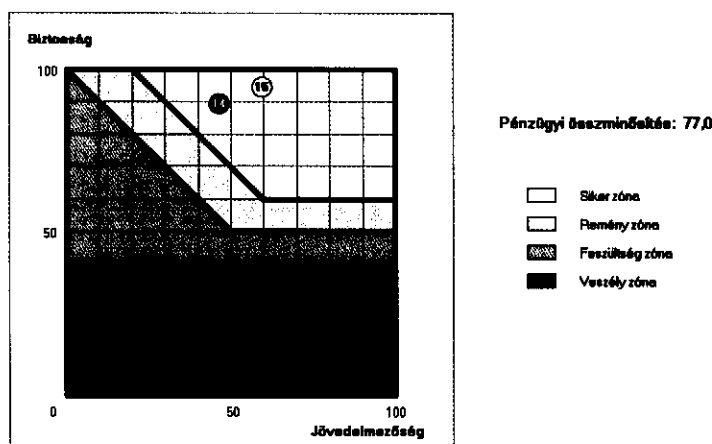
2011-ben a BFŐ-vel közösen kialakított tervek alapján kiírt közbeszerzési pályázat révén megújult a karácsonyi díszítő világítás. Ezen díszítő motívumok tervezett lejáratí ideje 4 év volt. 2015. évre tervezetten – a BFŐ érintett szakterületei által kialakított igényű - új karácsonyi látványterv alapján készített díszítő elemek, illetve a fák díszítését célzó füzérek beszerzése került 85 M Ft értékben tervezésre.

A biztonságos, alacsony működési költségű és hatékony munkavégzéshez elengedhetetlenül szükséges a megfelelő eszköz és géppark, melynek tervezett beszerzési értéke 70 M Ft. Ennek keretében 5 gépjármű beszerzése, illetve a munkavállalóknak adandó biztonsági és egyéb munkavégzéshez szükséges felszerelések kerültek tervezésre.

A közszolgáltatási szerződés alapján tervezett 202 M Ft-os fejlesztési hányad 2015. évi üzleti terv szerinti fedezete 73 M Ft!

Biztonság és jövedelmezőségi minősítés

BDK Kft. 2015.12.31. terv - Pozíció térkép



A fenti ábra szerint a Társaság 2015-ben a bázisévhez képest kedvezőbb jövedelmezőséggel és némileg növekvő biztonsággal rendelkező üzleti tervet állított össze. A Társaságot továbbra is magas működési stabilitás jellemzi.

Összefoglaló értékelés és javaslat

BDK Budapesti Dísz- és Közvilágítási Kft. 2015. évi üzleti tervét az előző éveknek megfelelő tartalommal és részletezettséggel nyújtotta be.

Elemzésünk alapján megállapítottuk, hogy a Társaság 2015. évre 997,5 M Ft-tal kevesebb nettó árbevételt és 561,7 M Ft-tal több egyéb bevételt tervezett, amivel üzemi szinten 6,2%-os hozamelmáradása várható, 2014. évhez képest. A hozamelmáradással szemben a költségei és ráfordításai üzemi szinten 9,3%-kal csökkennek, ami 2015-re **205,5 M Ft üzemi eredményt** (nyereséget) jelent.

A BFÖ, figyelembe véve a BDK Kft. közművezeték adó megfizetése következtében előállt likviditási problémáit, a **Társaság számára 2015. évre 710,5 M Ft, likviditást biztosító, vissza nem térítendő támogatást nyújt, amit a közfeladat folyamatos ellátása érdekében kell felhasználnia.**

A BFÖ likviditást biztosító támogatását a Miniszterelnökség alatt működő Támogatásokat Vizsgáló Iroda (TVI) nem értékelte az európai uniós versenyjogi szabályozással ellentétesnek.

A bemutatott 2015 évi üzleti terv által tartalmazott, kalkulált fejlesztési hányad (202 M Ft) és a tervezett osztalék fedezete nem éri el a Társasággal szerződésben rögzített Ésszerű Nyereség maximális mértékét.

A fentiek alapján a **BDK Kft.** 2015. évi üzleti terve a közszolgáltatási szerződésnek megfelelő tartalommal és részletezettséggel mutatja be a Társaság 2015. évi várható teljesítményét.

Budapest, 2015. november 24.


Osvald Péter
Monitoring – Controlling Referatúra
referatúra vezető