



Budapesti Dísz- és Közvilágítási Kft.
1203 • Budapest • Csepeli átjáró 1-3.

1203 Budapest, Csepeli átjáró 1-3.
Telefon: 238-4110
Telefax: 238-4323
Számvevő bank:
OTP Bank Rt. 11720001-20203494
Cégjegyzékszám: 01-09-699429
Adószám: 12705616-2-43

***BDK Budapesti Dísz- és Közvilágítási Kft.
2021. éves Működési Jelentése és Beszámolója
(A Közzolgáltatási Keretszerződés 9.1. pont szerint)***

2009-ben az Európai Unió Bizottságának 2005-ben meghozott 2005/842/EK bizottsági határozat rendelkezéseivel összhangban szükségessé vált egy új közzolgáltatási keretszerződés - közösségi előírások szerinti követelmények szerint – kialakítása. A Közzolgáltatási Keretszerződést a tulajdonosok 2010. március 29-én kötötték. Az árképzés módját a Közzolgáltatási Keretszerződés és annak mellékletei rögzítik.

A Társaság a 2021. évre készített Éves Közzolgáltatási Szerződése a Főváros költségvetésében meghatározott összegekkel lett elfogadva:

Megnevezés	2021. év		
	nettó érték	áfa	bruttó érték
Közvilágítási áramdíj	3 230 865	872 334	4 103 199
Közvilágítás szolgáltatási díj	2 941 186	794 120	3 735 306
Karácsonyi díszítővilágítás	48 326	13 048	61 374
összesen	6 220 377	1 679 502	7 899 879
ebből:			
fejlesztési hányad	95 000	25 650	120 650

Közvilágítási áramdíj

Az áramdíj a villamos energia beszerzés mennyiségétől függően változik, meghatározza a beépített teljesítmény és az égési üzemidő. A közzolgáltatási díj részeként havonta a ténylegesen felhasznált mennyiség kerül tovább számlázásra a megrendelő Fővárosi Önkormányzat felé.

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

A közvilágítás áramdíj (KÁT nélküli) 2021. évi közbeszerzési eljárás keretében az elektronikus árlejtést követő végleges piaci egységára: **18,44 Ft/kWh.**

Az év elejei piaci konszenzus alapján tervezett KÁT tartalom mindezt további 5 Ft/kWh-val növeli. (A KÁT előző havi értékét minden hónap 5. napján teszi közzé a MAVIR.)

A **rendszerhasználati díjak díjtételei 2021. április 01-től érvényesek**, melyek befolyásolják az áramdíj tervezett költségének alakulását. A módosult áramdíj tervezett egységára nettó 36,398 Ft/kWh, mely a számlázás alapja.

2021.07.01-től a 2007 évi LXXXVI. VET 148 §-a alapján a kapcsolt termelésszerkezet-átalakítás támogatásának összege 0,81 Ft/kWh-ról 1,45 Ft/kWh-ra módosult, mely a tényleges áramdíj költségét emelte.

A Társaság és a villamos-energiát értékesítő JAS Budapest Zrt. (JAS) között közbeszerzési eljárás alapján 2020. október 26. napján jött létre a Villamos energiavásárlási szerződés.

A JAS fizetési nehézségei és a piaci körülmények miatt a Társaságot a mérlegköréből 2021. november 31-én egyoldalúan kijelentette. Ennek következtében a Társaság **ellátatlan felhasználói állományba** került.

A JAS csődeljárását 2021. november 23. hatállyal elrendelték, amelyre tekintettel a Társaság a szerződést 2021. december 1. napján, - **a JAS súlyos szerződésszegésére és a csődeljárás elrendelésére hivatkozással**, - azonnali hatállyal felmondta, így a szerződés megszüntetésre került. Ezt követően kárigényt nyújtott be a Társaság a JAS felé.

A Társaság 2021. december 1. napjától „ellátatlan állományba” került, így jogszabály alapján az elosztói engedélyes (ELMŰ Hálózati Kft.) kényszer szolgáltatásként biztosította villamos energia ellátását. Ebben az esetben az áramdíj 21 Ft/kWh, a rendszerhasználati díj összege pedig 20% növekményt tartalmaz, így a díj 14,11 Ft/kWh lett.

Az ELMŰ Hálózati Kft. felszólította a Társaságot, hogy legfeljebb 15 napon belül gondoskodjon új kereskedőről.

A Társaság a jogszabályok figyelembe vétele mellett hirdetmény közzététele nélküli tárgyalásos eljárást írt ki, mely sikeres lezárását követően, 2021. december hónap második felében (december 18. - december 31.) a közszolgáltatáshoz szükséges villamos-energia mennyiséget az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft.-től szerezte be 130,27 Ft/kWh egységáron.

Az elosztói engedélyes által alkalmazott hatósági árszabás és a hirdetmény közzététele nélküli tárgyalásos eljárásban megajánlott ár magasabb, mint a szerződése alapján jelentkezett volna, így a Társaságot jelentős kár érte a JAS súlyos szerződésszegése miatt, mely kárigény 503 M Ft értékben a JAS csődeljárásban a vagyonfelügyelő felé benyújtásra került decemberben, de az azóta lezajlott csődegyezség megghiúsulása és a JAS Budapest Zrt várható felszámolása miatt, ennek érvényesítésre nincs esély.

A jelentkező többletköltség a Társaság tényleges fogyasztása figyelembe vételével a következőképpen alakul:

2021. december hónapban a megszűnt szerződés szerinti díj és az elosztói engedélyes ELMŰ Hálózati Kft.-nek hatósági árszabás, illetve az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. részére a villamos-energia vásárlási szerződés alapján kifizetett díj különbözete.

2021. évi felhasznált áramdíj havonkénti alakulása:

2021.	áramdíj (eFt)
Január	302 270
Február	257 593
Március	256 593
Április	216 862
Május	194 581
Június	162 679
Július	172 581
Augusztus	197 470
Szeptember	222 110
Október	263 308
November	283 982
December	810 979
Összesen:	3 341 007

Áramdíj éves elszámolása:

Megnevezés (eFt)	2021. év		
	nettó érték	áfa	bruttó érték
Közszolgáltatási Szerződés szerinti Közvilágítási áramdíj	3 230 865	872 334	4 103 199
Ténylegesen elszámolt közvilágítási áramdíj	3 341 007	902 072	4 243 079
Különbözet (alul-kompenzáció)	-110 142	-29 738	-139 881

E többletköltségnek a fedezete a 2021. évi főváros költségvetésben nem állt rendelkezésre, hiszen a Társaság terveiben csak a szerződésében szereplő díjakkal számolhatott, a szerződés jogszerűtlen felmondása miatt kialakult többletköltség decemberben keletkezett.

Természetesen ennek kialakulásáról és a felmerülő többlet költségről mind a pénzügyi, mind a városüzemeltetési főpolgármester-helyettes, valamint a főpolgármester jogi főtanácsadója folyamatosan tájékoztatást kapott. A döntéseket megelőző tulajdonosi egyeztetéseken született megállapodásban a városüzemeltetési főpolgármester-helyettes és a jogi főtanácsadó személyesen részt vett, képviselve a Főváros, mint tulajdonos érdekeit.

A főváros által a Társaság számára megtérítendő különbözet bruttó 139 881 eFt.

Közvilágítás szolgáltatási díj és a karácsonyi díszítővilágítás

A közvilágítási szolgáltatás díjfedezete tartalmazza:

- az üzemeltetést, karbantartást,
- a pótlást és rekonstrukciót,
- meghatározott nyereségelemeket,
- korrekciós tényezőt.

Az árambeszerzésen kívüli szolgáltatási díj a Szerződésben Előírányzott feladatok elvégzését szolgáló Kompenzáció összege alapján került kifizetésre a Társaságnak.

Megnevezés	2 021 Szerződés	2 021 tény
Saját vállalkozásban végzett beruházás anyagköltsége	361 800	43 666
Anyagköltség	212 015	176 762
Igénybe vett szolgáltatások	1 061 465	973 885
Egyéb szolgáltatások	18 500	14 098
Személyi jellegű kifizetések	877 539	877 161
Értékcsökkenési leírás	1 263 742	1 250 199
Egyéb ráfordítások	104 000	105 680
Költség áterhelések	-47 009	-53 504
Közvilágítási eszközökhöz kapcsolódó bevételek	-93 546	-109 674
Egyéb bevételek	-535 792	-552 106
Pénzügyi műveletek bevételei	-50	-40
Aktívált saját teljesítmények értéke	-402 000	-58 050
Előző évi korrekció	-59 506	-59 506
Osztalék	72 072	95 919
Fejlesztési hányad	95 000	97 333
Társasági adó	12 958	8 774
Közvilágítás Szolgáltatási díj	2 941 188	2 810 597
Karácsonyi díszítő világítás	48 326	43 010

Megnevezés	2021 terv	2021 tény
Aktívált saját teljesítmények értéke	402 000	58 050
Saját vállalkozásban végzett beruházás anyagfelhasználása	361 800	43 666
Aktívált saját teljesítmény fedezet	40 200	14 384

Az aktivált saját teljesítmények értékének fedezete a saját munkavállalók által elvégzett beruházási munkák aktiválási és anyag felhasználási értékének különbözete. Továbbra is prioritást kapott a LED 2021 projekt, a LED világítótestek felszerelése és elszámolása. 2021. februárban a Társaság 4333 db közvilágítási és 52 db aluljáró, világításra alkalmazott lámpatest energiahatékony, LED-es korszerűsítésére írt ki közbeszerzést. Az egyik ajánlattevő megtámadta a döntést, a Közbeszerzési Döntőbizottság 2021.10.07-én hozta meg, a Társaság júliusi, eljárást lezáró döntését helyben hagyó határozatát. A döntés elhúzódása miatt, a

lámpatestek beszerzésére és leszállítására a negyedik negyedévben kerülhetett csak sor, ezért – a Társaság önhibáján kívüli okból - a kivitelezés nagyobb része 2022 első félévében fog megvalósulni. Ily módon, 2021-ben 628 db közvilágítási és 52 db aluljáró világítására alkalmas LED-es lámpatest került felszerelésre, a többi 2022. I. félévében valósul meg. A bűnmegelőzési program folytatásaként a felszerelt 89 db LED világítótest és 144 db lámpatest elszámolása is megtörtént.

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2021. terv	2021. tény
Anyagköltség (üzemeltetési és rezsiköltség)	212 015	176 762
Igénybe vett szolgáltatások	1 061 465	973 884
Egyéb szolgáltatások	18 500	14 098
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 291 980	1 164 744

Az anyag jellegű ráfordítások közé tartoznak az anyagköltségek, az igénybe vett és egyéb szolgáltatások.

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

A fényforrás szállítására vonatkozó pályázatban a Társaság, továbbra is különös figyelmet fordított a magas minőségű fényforrások beszerzésére. A fényforrások beszerzési ára az elmúlt időszakokban folyamatosan növekedtek. Az előre meghatározott ciklusidő szerinti ellenőrzés/javítás (csoportos fényforráscsere) programra, továbbra is jelentős energiát fordít a Társaság. Ennek keretében a főutak világítótesteinek fényforrás cseréje mellett, kiemelt figyelmet kapnak az aluljáró világítások és a díszvilágítási hálózatok. Ezeken a kiemelt területeken elsősorban, nem bejelentéseken alapuló hibajavítást végez a Társaság, hanem a hibák jelentkezését megelőző beavatkozások segítségével, magasabb szintű folyamatos szolgáltatást biztosít. Ennek karbantartása és a csoportos fényforrás cseréjének keretében kerül sor, a lámpabúrák tisztítására is. Részben a csoportos cserék rendszeressé tétele, részben a LED-ek mennyiségének folyamatos növekedése, kevesebb fényforrás megvásárlását tette szükségessé, ami az áremelkedés ellenére csökkentette az anyagköltséget.

A Lánchíd lezárása mind a közvilágítás, mind a díszvilágítás költségeiben szintén kisebb megtakarítást jelent. Az anyagköltség megtakarítása, a magas színvonalú és biztonságos üzemeltetés érdekében, átcsoportosításra került az üzemeltetési költségek további elemeire (pl. korrózióvédelem).

Az igénybe vett szolgáltatások egy része állandó költség, mely a tevékenység működéséhez kapcsolódó ügyviteli szolgáltatásokat tartalmazza.

Itt szerepelnek még az Éves Közszolgáltatási Szerződés keretében adott évben elvégzendő karbantartási, hibaelhárítási feladatok (káreset, kábelhiba, festés, oszlop felülvizsgálat, hálózatzfelmérés stb.).

Üzemeltetési költségek részletezése:

Megnevezés	2021. terv	2021. év tény
üzemeltetés anyagköltsége	158 000	124 742
gázgyár üzemeltetése	3 600	3 600
kábelhiba javítás	280 000	209 986
káreset-üzemzavar	130 000	129 253
gázlámpák üzemeltetése	22 248	20 738
ajtópótlás	28 000	27 001
áramütés elleni védelem	41 000	41 529
korrózió védelem	103 800	129 695
fénymérés, távfelügyelet	3 000	285
gallyazás	20 000	14 794
oszlop felülvizsgálat	146 000	140 108
oszlopfelülvizsgálat ESMA	9 000	8 146
alpinisták és egyéb munkák	6 000	5 326
összesen	950 648	855 203

A több lámpatestet érintő meghibásodások helyreállítási tevékenysége (kábelhiba), valamint a külső károkozó miatt keletkező meghibásodás (káreset) előre pontosan nem tervezhető, de kötelező feladat. Ezek számát alapvetően külső tényezők (időjárás, a hálózat állaga, illetve a káresetet okozók száma) határozza meg. A tervezés alapja a korábbi évek tapasztalati adata. A kábelhibák esetében, a költségek csökkentése érdekében, a Társaság az elmúlt időszakban jelentős munkaszervezési lépéseket is tett, a hibaelhárítás behatárolásának számottevő részét saját erőforrásból oldja meg.

Az Éves Közszolgáltatási szerződésben az elvégzendő feladatoknál a **kábelhiba** vonatkozásában, figyelembe véve az előző évek meghibásodásainak gyakoriságát, 1.400 db-ot vélelmezett a Társaság, 280 MFt javítási költséggel. **2021-ben ténylegesen 813 db hibás kábelszakaszon 948 db javítási tétel került elszámolásra.** Az alvállalkozói kábelhiba javításra kiadott darabszám csökkenését részben az indokolja, hogy a hálózaton kisebb számban jelentkeztek ilyen jellegű üzemzavarok, illetve további lényeges csökkenő hatást jelentett, hogy ilyen meghibásodás esetén, 2020. év II. félévétől már mindkét üzem területén munkatársaink először saját hatáskörben elvégezték az üzemzavarok felderítését és csak olyan mértékben kezdeményezték külső kivitelező bevonását, amely elkerülhetetlen volt. A felmerült javítási költség a darabszám csökkenésnek megfelelően alacsonyabb, összesen 209 MFt volt (ez nem tartalmazza egyes nem javítható kábelszakaszok teljes oszlopközökben elvégzett cseréit, melyek rekonstrukció keretében kerültek elszámolásra). A kábelhibák területén, ennek keretében jelentős mennyiségű, 215 db tervezett, az érintésvédelmi felülvizsgálatból eredő hibajavítások elvégzése történt meg.

A felmerült **káresetek száma 510 db**, (előző időszak 502 db), mely nem tartalmazza az azonos nyomvonalon lévő hálózati oszlopok cseréit, amelyek állapotuk miatt élet- és balesetveszélyt jelentettek. A káresetek darabszáma a korábbi évhez minimális emelkedést mutat. 2021-ben 440 db káreset elszámolása történt meg, (14 %-al több az előző időszakhoz viszonyítva), ennek függvényében a felmerült költsége is növekedést mutat az előző évi tényadatához.

Életvédelmi elhárításként tekintendő feladat a kandeláber ajtók helyreállítása, pótlása, amely 13.078 db kandelábert érintett, ez jelentős 63 %-os növekedést jelent az előző évi mennyiséghez (8.037 db) képest. Az azonos szerződés keretében meghatározott, egyéb tartószerzet javításokkal és lakatosipari szakmunkákkal - így különösen az elvégzett stíl oszlop szerkezeti javításokkal és akna fedlap pótlásokkal – elvégzésének költsége is itt, ebben a feladatkörben kerül elszámolásra.

A **fémoszlopok időszakos „áramütés elleni védelem”** (érintésvédelem) felülvizsgálatát a közvilágításra vonatkozó külön jogszabály hiányában 40/2017. (XII. 4.) NGM rendelet írja elő, módját a létesítéskori szabvány határozza meg. A Társaság jelenleg már 3 éves ciklusidőre tervez a jogszabályi megfelelés és a biztonságosabb üzemvitel érdekében. A felülvizsgálat kapcsolóköri körzetenként, területi elven történik. 2021-ben az előirányzott körzeteknél (686) több, 857 körzetben összesen 20.203 db mérési ponton történt ellenőrzés a tervezetthez képest minimális költségnövekedés mellett történt meg.

A Társaság több mint 70 ezer oszlop üzemeltetője, melyek acél, horganyzott acél, beton, alumínium, vagy öntött vas anyagúak. Az oszlopok élettartama, műszaki állapota jelentős különbséget mutat. Egy-egy oszlop kidőlése jelentős anyagi károkat okozhat, de elsődlegesen az életvédelmi szempontokra kell kiemelt figyelemmel lenni. Ezért az oszlopok állapot ellenőrzése kiemelt jelentőségű biztonsági feladat.

A Társaság a fémoszlopok fizikai (mechanikai) állapotának felülvizsgálatánál az alábbi két módszert alkalmazza:

- Az oszlopok falvastagságának ultrahangos műszeres ellenőrzése
- Próbaterheléses műszeres felülvizsgálata (mechanikai rezgéses vizsgálata)

Az előzetesen tervezett 6.000 db ellenőrzés érdekében, és a munkák kiadása előtti tételes felmérés alapján 2021-ben, a rendelkezésre álló források alapján, 5.258 db oszlop felülvizsgálata történt meg az alábbi összetételben:

Megnevezés	Belváros	Dél-pest	Összesen
próbaterheléses mérés	1 786	2 733	4 519
ultrahangos mérés	396	343	739
összesen	2 182	3 076	5 258

A mérések alapján az oszlopok biztonsági szempontból besorolásra kerültek. Az azonnali csere igényeken túlmenően (ezeket azonnal el kell végezni életvédelmi okokból) – mely a káreseti szerződés keretében megvalósuló munkák - a cserére kijelölt oszlopok rekonstrukciója a 2022. évi beruházási programban szerepel.

2018. június 01-től érvényben lévő oszlophasznosítási szerződés keretében - a felszerelésre, kihelyezésre kerülő táblák súlyától, méretétől függően – az oszlopok statikai felülvizsgálatára kerül sor. 2021-ben a vizsgált oszlopok száma: 154 db, a hozzá tartozó elszámolt költség 8 MFt.

Korrózióvédelemre az üzemeltetési tapasztalatok alapján a régebbi gyártású vas- és acél oszlopoknál hatévente mindenképp szükség van, ennek hiányában nem csak városképileg kerülnek kifogásolható állapotba, de szerkezetileg és statikailag is károsodhatnak a tartószerkezetek. A Társaság a műszaki nyilvántartás (EÉGIS) adataiból elkészítette a korrózióvédelmi munkákat rendszer szinten kezelő, becsült mennyiségeket, és a hozzá rendelhető becsült költségeket. Ennek keretében, 130 MFt értékben, 4.779 db oszlop korróziómentesítésére és festésére került sor.

A Társaság 1.123 db fa vonatkozásában, 15 MFt értékben **gallyazási feladatokat** látott el. Ennek elsődleges célja a szabadvezeteki üzemzavarok megelőzése, valamint a lámpatestek környezetében a lombozat árnyékoló hatásának a csökkentése volt. A körzetek meghatározásában kiemelt szerepet játszott a LED korszerűsítésre való felkészülés is.

A **gázlámpák üzemeltetését** 2010. április 1-től végzi a Társaság. Az elszámolás két részben történik, egyrészt megjelenik a vásárolt gázdíj az anyagköltségek között, a karbantartási költség pedig az üzemeltetési költségek között.

Az egyéb szolgáltatások értéke megtakarítást mutat, a kedvező biztosítási díjak pályáztatását követően.

Megnevezés	2021 terv	2021 tény
Személyi jellegű kifizetések összesen	877 539	877 161

A személyi jellegű kiadások tartalmazzák a bérköltséget, az egyéb személyi jellegű költségeket (utazási költség, FB tiszteletdíj, káféteria stb.), illetve az ezekhez kapcsolódó járulékokat.

A Társaság, az üzleti tervében lévő szociális hozzájárulás 2 %-pontos csökkenéséből fakadó többletet elsődlegesen a különösen nagy munkaerő feszültséget mutató fizikai állomány bérkorrekciójára fordította. Az év végi létszám 94 fő volt. A Társaság folyamatos törekvése, hogy a létszám a következő időszakban a tervezett szinten alakuljon.

A pandémia alatt hozott jogszabályváltozás 2021-ben is lehetővé tette, hogy a káféteria kereteken belül a SZÉP kártya az előző évhez hasonlóan, szociális hozzájárulás fizetési kötelezettség mentesen kerüljön kifizetésre. A Társaság május hónapban számolta el az éves összeget.

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2021. terv	2021. tény
Értékcsökkenési leírás	1 263 742	1 250 199

Az értékcsökkenés a Társaság tulajdonában lévő eszközök után az amortizációs kulcsokkal elszámolt éves költség, melynek összege 1.250.159 eFt.

Megnevezés	2021 terv	2021 tény
Egyéb bevételek	535 792	552 106
Egyéb ráfordítások	104 000	105 680
Egyéb eredmény	431 792	446 426

Az egyéb bevételek a passzív elhatárolásból visszavezetett értékcsökkenést, a káresetek bevételeit, eszközök értékesítését, az érvényesített kötbért, tartalmazza.

Az egyéb bevételek között számolandó el az előző időszakban megképzett céltartalék (169 MFt) feloldása is.

A tárgyi eszközök amortizációja tartalmazza azon berendezések összegét is, amelyet a Társaság elnyert pályázat (KIOP) keretében kapott támogatás útján valósított meg, vagy amelyeket az önkormányzatok, gazdálkodó szervezetek az alábbi konstrukcióban bocsájtottak a rendelkezésre:

- az elkészült beruházást térítésmentesen átadták,
- a Társaság részére pénzeszközt adtak, melyből a beruházás megvalósult.

Ezen eszközök elszámolt értékcsökkenése nem elismert költség, eredményre hatása nem lehet, ezáltal a költségek között elszámolt összeggel megegyezően kell a bevételek között elszámolni. A Társaság a tervben meghatározott értékben számolt el a fenti elvvel összhangban az egyéb bevételek között – 342 MFt-ot - a térítés nélkül átvett, illetve a pénzeszköz átadásával megvalósított beruházásokra visszavezetett értékcsökkenést.

A Társaságnál jelentkező káresek közül a gépjárművel kidöntött oszlopkárok esetében a gépjármű biztosítója a kár egy részét megtéríti. Természetesen a károkozás helyreállítási költsége és a biztosító által megtérített kár összege időben eltér egymástól.

Kártalanításként 3,3 MFt-ot számlázott ki a Társaság, egy szerződés eltérő értelmezése kapcsán. Továbbá kártalanításként számolta el (1 MFt) - a beruházói nyilatkozattal összhangban - a Társaság a BKK által megtérítendő maradványérték összegét is.

2021-ben a Fővárosi és kerületi önkormányzatok, egyéb szervezetek részére kiszámlázott elbontott eszközök vagyoni értékének összege: 7,6 MFt.

Az egyéb ráfordításoknál a vevőkre, készletekre elszámolt értékvesztés, a különféle ráfordításként elszámolható adók (iparüzési, innovációs járulék, súlyadó) szerepelnek.

2016. január 01-től az egyéb ráfordítások között kell a nyugdíjpénztári hozzájárulás és a Fény Városainak Szövetségéhez (LUCI) tartozó tagdíjat szerepeltetni.

Megnevezés	2021 terv	2021 tény
Pénzügyi műveletek bevételei	50	40
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	50	40

A pénzügyi műveletek eredménye, a Társaságnál lévő pénzeszközökből származó kamatbevétel. Az elmúlt időszak tapasztalata mutatja, hogy nagymértékű csökkenés volt és várható a bankok lekötési ajánlataiban. Általában 8 és 30-90 napos lekötések jellemezték a pénzügyi politikát, azonban jelenleg a minimális kamatok vonatkozásában, nem is kötik le a pénzeszközöket. A kamat mértéke 0,01%. Így kamatbevétel nem is jelentkezik a Társaságnál.

Megnevezés	2021 terv	2021 tény
Költség áterhelések (gépjármű, közvetett költség)	-47 009	-53 504
Közvilágítási eszközökhöz kapcsolódó bevételek	-93 546	-109 674
Előző évi korrekció	-59 506	-59 506
Közvilágítás Szolgáltatási díj korrekciók	-200 061	-222 684

A gépjármű költségek az egyéb, nem közszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan felmerült paraméterek alapján áterhelése került. A közvetett költségek felosztása az éves árbevétel megoszlása arányában történt.

Az elszámolt szolgáltatási költségeket csökkenti a közvilágítási oszlopok másodlagos hasznosításából származó bevételek is.

A Közszolgáltatási Keretszerződés 7.7. pontja alapján – november 15-ig - a Társaságnak jelezni kell a tárgyévre vonatkozó várható adatok alapján az alulfizetés, vagy túlfizetés becsült összegét annak érdekében, hogy az figyelembe vehető legyen a következő évi Önkormányzati költségvetésben és a Társaság üzleti tervében. 2020. év november 15-ig jelzett 60 MFt túlfizetés szerepelt a 2021. évi szerződésben.

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2021. terv	2021. tény
Osztalék	72 072	95 919

A Szindikátusi megállapodás és a Társasági Szerződés tulajdonosok által 2010. március 29.-én aláírt módosításakor a felek megállapodása alapján a tulajdoni hányadtól eltérítésre került az osztalékhányad. A tényleges osztalék mértéke megegyezik az E.ON Hungária ZRt. törzsbetétének összege (4.239 MFt) és a díjév naptári hónapjainak 1. munkanapján meghatározott ötéves állampapír referencia hozam számtani átlagának százalékban kifejezett szorzatával. Az üzleti terv készítése során a Szindikátusi megállapodásban rögzített elszámolási mód alapján, a tervezett osztalék mértéke, a díjévet megelőző év október 30-án jegyzett ötéves állampapír referencia hozamának és az osztalékalapnak a szorzata. A 2021. évre fizetendő osztalék értéke: 96 MFt.

Megnevezés	2021 terv	2021 tény
Fejlesztési hányad	95 000	97 333
Osztalékra és fejlesztésre eső társasági adó	12 958	8 774
fejlesztési hányad	107 958	106 107

Tartalmazza a beruházási program amortizációt meghaladó forrását és az ehhez kapcsolódó adót.

Megnevezés	2 021 terv	2 021 tény
Karácsonyi díszítő világítás	48 326	
Árbevételeként elszámolt korrekció (időbeli elhatárolás miatt)	1 221	
Karácsonyi díszítő világítás	49 547	43 010

A fővárosi karácsonyi díszítő világítás január havi bevételeként szerepel a 2020. évi díj 2021. évre elszámolt időarányos része. Évek közötti megoszlása az időbeli elhatárolások elvei szerint a napok arányában történik. Ezért szerepel korrekciós tényezőként az elszámolásban összeg. A felmerült költségek között szerepel a tevékenységhez kapcsolódó áramköltség, anyagköltség, a Váci utcai területet díszítő külső kivitelezés költsége, a Társaság munkavállalóinak bér és járulékköltsége, felmerült gépjármű költség és a díszek elszámolt értékcsökkenése.

Összegzés:

Megnevezés	2021. év		
	nettó érték	áfa	bruttó érték
Közzolgáltatási Szerződés szerinti Közvilágítási szolgáltatási díj	2 941 188	794 121	3 735 309
Ténylegesen elszámolt közvilágítási áramdíj	2 810 597	758 861	3 569 458
Szolgáltatási díjkülönbözet (túl-kompenzáció)	130 591	35 260	165 851
Közzolgáltatási Szerződés szerinti karácsonyi díszítő világítás	48 326	13 048	61 374
Árbevételeként elszámolt korrekció (időbeli elhatárolás miatt)	1 221	330	1 551
Ténylegesen elszámolt karácsonyi díszítő világítás	43 010	11 613	54 623
Karácsonyi díszítő világítás díjkülönbözet (túl-kompenzáció)	6 537	1 765	8 302
Szerződés szerinti díjkülönbözet (túlkompenzáció)	137 128	37 025	174 153

A túlkompenzáció összege két részre oszlik:

- A 2021. évi várható adatok meghatározásának alapja az I-III. negyedévi gazdálkodás tényadata és a IV. negyedévben végzendő feladatokhoz kapcsolódó várható költségek és bevételek alakulása.

A díjelemek változása **50.401 eFt** közszolgáltatási díj csökkenése 2021-ben nem szerepelhet a Társaság árbevételében. A keretszerződés irányelvei alapján (a szolgáltatási díj 10%-t nem éri el) ez az összeg nem kerül visszafizetésre a Fővárosi Önkormányzat részére, hanem a 2022. évi fizetendő szolgáltatási díjat csökkenti. A számviteli elszámolásban, az időbeli elhatárolások között tartja nyilván a Társaság.

- A tárgyévi adatok alapján a Ténylegesen Teljesített Közszolgáltatási Tevékenység Díjazásának összege kisebb a tárgyévi Kifizetett Díjazás összegénél. A túlfizetés összege nem haladta meg a tárgyévi Kifizetett Díjazás 10 %-át, ezért a Keretszerződés szerint a tényleges túlfizetés összegét – **86.727 eFt-ot** - a tárgyévet követő második évre, vagyis 2023. évre vonatkozó Előírányzott Díjazás számításánál kell figyelembe venni.

Budapest, 2022. 03. 10.

Üdvözlettel:
BDK Budapesti Díj- és Közvilágítási Kft.

Pap Zoltán
ügyvezető

