
FKF Nonprofit Zrt.
2020. december 31-i
éves beszámolója

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az FKF Nonprofit Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az FKF Nonprofit Zrt. („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **54 215 119 ezer Ft**, az adózott eredmény **-4 480 622 ezer Ft** veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vállalkozás folytatásához kapcsolódó lényeges bizonytalanság

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet I. bekezdésének 5. pontjára, amely bemutatja, hogy Budapest Főváros Önkormányzata a Társaság beolvadását tervezi a FŐTÁV Nonprofit Zrt-be 2021-ben, amely folyamat során a Társaság jogutódlással megszűnik. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az FKF Nonprofit Zrt. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az FKF Nonprofit Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az FKF Nonprofit Zrt. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem társásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. március 24.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kóér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387


Kékesi Péter
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955



FKF FŐVÁROSI KÖZTERÜLET-
FENNTARTÓ NONPROFIT ZRT.



Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1081 Budapest Alföldi utca 7.

2020. december 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Tárgyév 2020.12.31
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	35 425 494	33 202 805
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	1 545 298	1 072 867
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke		
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	Vagyoni értékű jogok	1 362 423	889 992
06.	Szellemi termékek		-
07.	Üzleti vagy cégérték		-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	182 875	182 875
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	24 737 281	23 117 322
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 273 350	12 818 051
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 030 525	8 595 517
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 379 799	1 077 481
14.	Tenyészállatok		
15.	Beruházások, felújítások	1 053 607	626 273
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	9 142 915	9 012 616
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	3 000	-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban		
21.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés		
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	Egyéb tartós részesedés		
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	148 008	126 548
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	8 991 907	8 886 068
27.	Befektetett pénzügyi eszk. értékhelyesbítése		
28.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete		
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+54. sorok)	21 216 174	15 264 286
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	2 424 265	2 420 120
31.	Anyagok	2 359 817	2 356 763
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
34.	Késztermékek	64 441	63 349
35.	Áruk	7	8
36.	Készletekre adott előlegek		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	13 471 955	11 006 122
38.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	11 337 945	8 692 108
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	241 904	279 560
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
42.	Váltókövetelések		
43.	Egyéb követelések	1 892 106	2 034 454
44.	Követelések értékelési különbözete		
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)	-	-
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban		
48.	Jelentős részesedés		
49.	Egyéb részesedés		
50.	Saját részvények, saját üzletrészek		
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	5 319 954	1 838 044
54.	Pénztár, csekkek	12 239	9 930
55.	Bankbetétek	5 307 715	1 828 114
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	377 644	5 748 028
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	347 743	5 580 308
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29 901	167 720
59.	Halasztott ráfordítások		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 29.+56. sorok)	57 019 312	54 215 119

Budapest, 2021.03.16.

Fővárosi Közterület-fenntartó
Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
Szalmásy Miklós
Elnök
1.

Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Tárgyév 2020.12.31
a	b	c	d
61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	30 038 005	25 557 383
62.	I. JEGYZETT TŐKE	15 439 400	15 439 400
	62. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		-
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE		-
64.	III. TŐKETARTALÉK	14 761 672	14 761 672
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	280 328	- 1 982 932
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 192 862	1 819 865
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
67.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
68.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 2 636 257	- 4 480 622
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	16 236 433	16 953 048
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	13 071 937	13 750 864
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 164 496	3 202 184
72.	Egyéb céltartalék		
73.	F. Kötelezettségek (74.+79.+89. Sorok)	9 139 520	8 933 871
74.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (75. - 78. sorok)	-	-
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
76.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
79.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (80.- 88. sorok)	3 035 951	3 035 951
80.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
81.	Átváltoztatható kötvények		
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
84.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
85.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 035 951	3 035 951
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
88.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
89.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (90. - 100. sorok)	6 103 569	5 897 920
90.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	90. sorból: az átváltoztatható és átváltható kötvények		
91.	Rövid lejáratú hitelek		
92.	Vevőktől kapott előlegek	8 667	2 560
93.	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	4 032 003	3 339 318
94.	Váltótartozások		
95.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 922	19 594
96.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		-
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
98.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 043 977	2 536 448
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete		
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102. - 104. sorok)	1 605 354	2 770 817
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 244	277 686
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 286 219	2 252 390
104.	Halasztott bevételek	305 891	240 741
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+ 69.+ 73.+ 101. sorok)	57 019 312	54 215 119

Budapest, 2021.03.16.

Fővárosi Közterület-fenntartó
Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
Dr. Szalmásy Miklós
mb. vezérigazgató
1.

Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
EREDMÉNYKIMUTATÁS
Összköltség eljárással

adatok E Ft-ban

Sor sz.	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31	Tárgyév 2020.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	30 454 348	30 065 376
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	30 454 348	30 065 376
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 478	- 1 092
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	209 931	181 484
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	209 453	180 392
III.	Egyéb bevételek	10 464 114	10 000 270
	ebből: visszaírt értékvesztés	44 371	278 882
05.	Anyagköltség	5 036 876	4 208 503
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 308 212	7 975 643
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 656 962	2 270 234
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	464 574	293 004
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 310 476	2 013 633
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	16 777 100	16 761 017
10.	Béreköltség	14 224 353	15 433 477
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 119 877	2 238 245
12.	Bérfelrakások	3 055 251	2 914 915
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11.+ 12.)	19 399 481	20 586 637
VI.	Értékesítési leírás	4 702 663	4 203 976
VII.	Egyéb ráfordítások	3 048 587	3 323 135
	ebből: értékvesztés	192 694	181 994
A.	UZEMI (UZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	- 2 799 916	- 4 628 727
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	50 595
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	50 595
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	239 832	168 309
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70	2 746
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	237	857
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	240 139	222 507
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítás, árfolyamveszteség	-	33 595
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	584	2 546
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 838	16 505
	ebből: értékelési különbözet	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-21. sorok)	16 422	52 646
B.	PENZUGYI MUVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	223 717	169 861
C.	ADOZÁS ELOTTI EREDMÉNY (A.+ B.)	- 2 576 199	- 4 458 866
X.	Adófizetési kötelezettség	60 058	21 756
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (C.- X.)	- 2 636 257	- 4 480 622

Budapest, 2021.03.16.


Fővárosi Közterület-fenntartó
Zártkörűen Működő
Nonprofit Részvénytársaság
1. vezérigazgató



FKF FŐVÁROSI KÖZTERÜLET-
FENNTARTÓ NONPROFIT ZRT.



Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Kiegészítő melléklete a 2020. évi Éves beszámolóhoz

Cím: 1081 Budapest Alföldi utca 7.

Cégjegyzékszám: 01-10-043157

Kelt: Budapest, 2021. március 16.

I. Általános rész

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve:	Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
A Társaság rövidített neve:	FKF Nonprofit Zrt.
A Társaság székhelye:	1081 Budapest Alföldi utca 7.
A társaság alapításának időpontja:	1996.07.01.
A Társaság fióktelepe(i):	2039 Pusztazámor, Pusztazámor külterület 053. 2039 Pusztazámor, Pusztazámor külterület 073. 2120 Dunakeszi, Dunakeszi külterület 029/1.-3. 2120 Dunakeszi, Dunakeszi külterület 041. 2300 Ráckeve, belterület II. Somlyói utca hrsz. 5522 4200 Hajdúszoboszló, Damjanich u. 56. 8230 Balatonfüred, Kosztolányi sétány 6. 8621 Zamárdi-felső, Vécsey u. 56.
A Társaság honlapjának címe:	www.fkf.hu
A jegyzett tőke összege:	15.439.400.000 Ft
A cég cégjegyzékszámja:	01-10-043157
A cég statisztikai számjele:	12166602-3811-573-01
A cég adószáma:	12166602-2-44
A Társaság tulajdonosa:	BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság működési formája:	zártkörűen működő nonprofit részvénytársaság
A Társaság telephelye(i):	1024 Budapest, Kisrókus u 9-11. 1027 Budapest Bem Rakpart 30. 1027 Budapest, Erőd u 3-5. 1029 Budapest, Nagykovácsi út hrsz. 011197/17 1032 Budapest, Bécsi út 231. 1037 Budapest, Csillaghegyi u 41. 1037 Budapest, Testvérhegyi u 10/a. 1037 Budapest, Testvérhegyi u 2-6. 1042 Budapest, Király u 11. 1044 Budapest, Ugró Gyula u. 1.-3. 1045 Budapest, Zichy Mihály u.-Istvántelki út sarok, hulladékudvar hrsz. 71329/16 1046 Budapest, Galopp u 14. 1048 Budapest, Hajló u 38. 1056 Budapest, Belgrád rakpart 25. 1067 Budapest, Podmaniczky u 33. 1068 Budapest, Rippl-Rónai u 34-36.

1077 Budapest, Rottenbiller utca 44.
1083 Budapest, Baross u 111.
1089 Budapest, Sárkány u. 5.
1096 Budapest, Haller u. 84-86. hrsz.37280/6
1097 Budapest, Ecséri út 8-12.
1097 Budapest, Ecséri út 9.
1097 Budapest, Gyáli út 36. hrsz.38236/499
1102 Budapest, Állomás u 25.
1104 Budapest, Harmat u. 103.
1106 Budapest, Fehér köz 2.
1107 Budapest Bihari út 8/c
1107 Budapest, Szárnyas u. 3.
1108 Budapest, Újhegyi sétány 16.
1108 Budapest, Újhegyi út 52. hrsz. 42513/3
1111 Budapest, Bertalan Lajos u 21.
1115 Budapest, Bánk bán u 8-12.
1117 Budapest, Budafoki út 72. hrsz. 4008/2
1121 Budapest, Konkoly-Thege Miklós út 21.
1123 Budapest, Avar utca 17.
1131 Budapest, Szent László u 111
1134 Budapest, Váci út 9.-15.
1145 Budapest, Füredi utca hulladékudvar hrsz.39469/30
1148 Budapest, Adria sétány 2.
1151 Budapest, Károlyi S u 119-121.
1151 Budapest, Károlyi S. u. 166.
1151 Budapest, Újmajor utca 3.
1151 Budapest, Mélyfűró u 10-12.
1153 Budapest, Szerencs u 13.
1157 Budapest, Zsókavár u. 67.
1161 Budapest, Csömöri út 6.-12.
1163 Budapest, Magyarvár u 40.
1173 Budapest, Gyökér köz 4.
1174 Budapest, Széchenyi u 3.
1183 Budapest, Üllői út 547.
1184 Budapest, Jegenyefa sor 15/B
1186 Budapest, Ipacsfa u 14.
1186 Budapest, Besence utca 1/a
1195 Budapest, Batthányi u 3.
1201 Budapest, Tinódi u 2.
1211 Budapest, Mansfeld Péter u. 86.
1211 Budapest, Szállító u 2.
1215 Budapest, Csete Balázs u.7.
1221 Budapest, Tolcsvai u. 7.
1225 Budapest, Nagytétényi út 335.

Alapítás és bejegyzés:

Részvények bemutatása:

Részvény típusa	Darabszám	Címlet (Eft)	Névérték (E Ft)
„A” sorozatú névre szóló törzsrészvény	154 394	100	154 394 000

A névre szóló részvények bemutatóra szóló részvényekké nem alakíthatók át.

Alapítás és bejegyzés

A Budapest Főváros Önkormányzata 990/1996 (VI.27.) számú Fővárosi Közgyűlési határozattal rendelkezett a Fővárosi Közterület-fenntartó Vállalatnak (a továbbiakban: FKFV) 1996. július 1-vel egyszemélyes részvénytársasággá való átalakulásáról. A Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) határozatlan időtartamra jött létre és az FKFV általános jogutódja. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1996. július 1-i visszamenőleges hatállyal, 1997. február 3-án jegyezte be a cégjegyzékbe Cg.01-10-043157 számon.

A jegyzett tőke összegét alapításkor a tulajdonos teljes egészében a Társaság rendelkezésére bocsátotta. A Társaság a jegyzett tőke nagyságára vonatkozó törvényi előírásoknak megfelel. A Társaság tulajdonosi jogait gyakorló Fővárosi Önkormányzat 2011. június 22-én döntött arról, hogy a Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Részvénytársaság közútfenntartási ágazata (az ágazatban foglalkoztatott személyi állománnyal, tárgyi eszközökkel és az ellátott tevékenységekkel együtt cégjogi átalakulás keretében a társaságról leválasztásra kerül, és a 2006. évi IV. törvény Gt. 67. § (4) bekezdése szerinti szétválás (kiválás) útján létrejövő, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonát képező új egyszemélyes gazdasági társaságként működik tovább, a szétválás (kiválás) cégbejegyzését követően.

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság az átalakulást 2011. szeptember 22-én a cégjegyzékbe bejegyezte, az átalakulás hatályba lépésének időpontja: 2011. szeptember 30. Ezen időponttól kezdődően az FKF Zrt. közútfenntartási ágazatának általános jogutódja a kiválás útján létrejött BKK Közút Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A szétválási okiratban rögzített alapelv szerint a BKK Közút Zrt.-hez kerültek át az alap tevékenységéhez (közútkezelés) kapcsolódó peres és nem peres eljárások.

A Társaság 2011. december 14-ig 100%-ban a Budapest Főváros Önkormányzata (Alapító) tulajdonában volt.

Az Alapító Közgyűlése a 2011. november 16. napján meghozott „Elvi döntés az FKF Zrt. BVK Zrt.-be apportálásáról” tárgyú 3329/2011. (XI.16.) számú határozatával döntött arról, hogy a Részvényes alaptőkéjét a 100%-os tulajdonát képező Társaság részvényeinek apportálása útján felemeli. A tőkeemelésre a részvények cégértékelés során meghatározott és auditált értékén történő apportálásával került sor.

A BVK Zrt. alaptőkéjének új részvények kibocsátásával történő felemeléséről, és az FKF Zrt. apportálásáról a Fővárosi Közgyűlés 2011. december 14. napján meghozott 3994/2011.

(XII.14.) és 3995/2011. (XII.14.) számú határozataival döntött, így a Társaság egyszemélyes tulajdonosa a BVK Zrt. lett.

A 2011. december 14-i döntés értelmében a Társaság új Alapító Okiratában foglaltak szerint:

„A Társaság alapításkori saját tőkéje: 20 967 656 000,- Ft, azaz húszmilliárd kilencszázhatvanhétmillió-hatszázötvenhatezer forint.

A Társaság alaptőkéje (jegyzett tőkéje): 15 439 400 E Ft, azaz tizenötmilliárd-négyszázharminckilencmillió-négyszázezer forint. A társaság alaptőkéje 11 762 059 E Ft, azaz tizenegymilliárd-hétszázhatvankettőmillió-ötvenkilencezer forint készpénzből és bankbetétből, és 3 677 341 E Ft, azaz hárommilliárd-hatszázhetvenhétmillió-háromszáznegyvenegyezer forint nem pénzbeli hozzájárulásból áll.

Az Alapító által rendelkezésre bocsátott nem pénzbeli hozzájárulásokat és azok mértékét az alapító okirat elválaszthatatlan részét képező, az Alapító által 2011. június 22-én jóváhagyott átalakulási (szétválási) vagyonmérleg és vagyonleltár tartalmazza.

A Társaság egyedüli részvényese 2011. december 14-től a BVK HOLDING Zrt., névváltozása miatt 2015. január 15-től (Budapesti Városigazgatóság Zrt., 2016. április 1-től BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság, rövidített elnevezése: BVH Zrt. (székhely: 1052 Budapest, Városház u. 9-11., Cg 01-10-046833, adószáma: 23024216-2-41).

A Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 90.§ (8) alapján a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást 2014. július 1-jétől csak nonprofit gazdasági társaság végezhet. Ennek megfelelően 2014. július 1. napjával a Társaság nonprofit gazdasági társasággá vált és az elnevezése az alábbiak szerint módosult Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság, a cég rövidített elnevezése pedig FKF Nonprofit Zrt. lett.

A Társaság főtevékenysége:

TEÁOR kód: 3811 '08 Megnevezés: Nem veszélyes hulladék gyűjtése

Könyvvezetés, könyvvizsgálat

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért és a beszámoló elkészítéséért a mérlegkészítés időpontjában felelős személy: Leé Krisztián (2213 Monorierdő, Beton út 65. reg.sz.: 193527)

A Társaság könyvvizsgálója: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kóér u. 2/A. C épület, nysz:002387). A könyvvizsgálatért személyében felelős személy Baumgartner Ferenc (1037 Budapest, Kunigunda útja 22. bsz.: 002955).

A könyvvizsgáló díjazása a 2020. évi könyvvizsgálati tevékenységéért nettó 5 500 E Ft. A könyvvizsgálói tevékenységen belül a féléves mérleg és eredménykimutatásról történő vélemény alkotás nettó díja 2 200 E Ft, míg az év végi könyvvizsgálói tevékenység díjazása nettó 3 300 E Ft. A könyvvizsgáló más szolgáltatásért díjazásban nem részesült.

2. A Társaság vezető tisztségviselői, Felügyelőbizottság tagjai

A Társaság képviseletét dr. Szalmásy Miklós mb. vezérigazgató önállóan gyakorolja.

A Társaságnak 2019.12.01-től ügydöntő Felügyelőbizottsága van, melynek elnöke Mártha Imre.

A Társaság (főbb) vezető tisztségviselői a mérlegkészítés időpontjában:

<u>Név, beosztás</u>	<u>Lakcím</u>
dr. Szalmásy Miklós, mb. vezérigazgató	7831 Pellérd, Cseresznyés kert utca 04.

A Felügyelőbizottság tagjai 2020. november 30-ig

Mártha Imre Edgár (elnök)	lakcím: 8226 Alsóörs, Diófa utca 18.
Bihal Dávid	lakcím: 1195 Budapest, Jáhn Ferenc u. 70.
dr. Gegesy Ferenc József	lakcím: 1141 Budapest, Cinkotai út 58. fsz.2.
dr. Pesti Ivett	lakcím: 1155 Budapest, Perczel M. u. 30.
dr. Becker Pál (munkavállalói küldött)	lakcím: 1126 Budapest, Galántai utca 18.
Boricza István (munkavállalói küldött 2020.04.15.)	lakcím: 2144 Kerepes, Szőlő dűlő 110

A Felügyelőbizottság tagjai a mérlegkészítés időpontjában:

Mártha Imre Edgár (elnök)	lakcím: 8226 Alsóörs, Diófa utca 18.
Bihal Dávid	lakcím: 1195 Budapest, Jáhn Ferenc u. 70.
dr. Gegesy Ferenc József	lakcím: 1141 Budapest, Cinkotai út 58. fsz.2.
dr. Pesti Ivett	lakcím: 1155 Budapest, Perczel M. u. 30.
Major Zoltán (munkavállalói küldött)	lakcím: 1194 Budapest, Temesvár utca 75.
Leé Krisztián (munkavállalói küldött)	lakcím: 2213 Monorierdő, Beton út 65.

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság tárgyidőszakban:

A felügyelő bizottsági tagok járandósága 2020. évben 14 005 E Ft.

A vezető tisztségviselők járandósága 2020. évben 76 955 E Ft volt, mely a felmentési díjakat is tartalmazza.

Az üzleti évben az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai részére folyósított előlegek, kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák miatti kötelezettségvállalás nem történt.

A korábbi vezető tisztségviselők, az igazgatósági, felügyelő bizottsági tagokkal szembeni nyugdíj fizetési kötelezettség fennáll, mert a díjazásuk meghaladta 44 700 Ft/hó feletti összeget.

3. A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban Szt.) kettős könyvvizetésre vonatkozó rendelkezései szerint:

- Az "A" típusú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást is tartalmazó Éves beszámolót készít, valamint Üzleti jelentést.
- Figyelembe véve a Szt. 20.§ (2) pontját, az Éves beszámolóban az adatokat ezer forintban szerepelteti.
- A nem forintra szóló eszközök, források értékelését, átszámítását forintra az MNB által közölt devizaárfolyamon hajtja végre.
- A számviteli alapelvektől nem tér el Társaság.
- A mérlegkészítés időpontja: 2021. év január 31. Minden, a fenti időpontig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja, az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vesz a Társaság.
- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.
- Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.
- Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független, abszolút) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.
- A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatja be a Társaság. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően az egyéb ráfordítások/bevételek között, külön főkönyvi számlára kell könyvelni.
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek, ráfordításoknak minősülnek azon tételek a Társaság könyveiben, amelyek a Társaság üzleti tervében nem szerepelnek és a nagyságuk eléri az üzleti évben a mérlegfőösszeg 5%-át.
- A Társaság vevőnként, adósonként együttesen kisösszegű követelésnek a 10 millió Ft-ot meg nem haladó összegű követelést tekint.
- Az értékvesztés elszámolásának szabályozása:
 - a. A befektetett pénzügyi eszközök esetén A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti -veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet a

Számviteli Politikában meghatározottak szerint tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

- b. Készletek értékelésénél az év végi zárókészletben csökkentett értékben kell azokat a készleteket szerepeltetni, amelyek:
 - a. a vonatkozó előírásoknak (szabványoknak, szállítási szerződésben rögzített követelményeknek) nem felelnek meg, értékesíthetőségük kétséges. A leértékelés mértékét a használhatósági állapot határozza meg.
 - b. nyilvántartási ár magasabb, mint a mérlegkészítéskor megismert tényleges piaci érték.

Az értékvesztést a piaci ár erejéig (legalább haszonanyag ár, hulladékérték) kell elvégezni.

- c. Követelések esetén az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez tartósnak mutatkozik.
- Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása Társaságunk tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével terveztük meg, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmaztuk.
 - A Társaság tevékenységére jellemző körülmények figyelembevételével kerül megtervezésre az értékcsökkenés, amit a nyilvántartásokban történő rögzítést követően, a rendeltetésszerű használatbavétel, (üzembe helyezés) dátumával kezdődően számol el a Társaság.
 - A Társaság terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki.
 - Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.
 - Az értékcsökkenési leírás lineárisan, állandó leírási kulccsal, illetve - teljesítményhez köthető leírás esetén - teljesítményarányos módon történik, melyet a Társaság havonta számol el a könyveiben.
 - A 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költsége, a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.
 - Ha a Szt. 58. § (5) bekezdése szerinti befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a nyilvántartásba vételkor megállapított, a Sztv. 47-51. § szerinti bekerülési értéket, akkor ezen eszköz – a Sztv. 58-59. § előírásai szerint - piaci értéken kerül a Társaság könyveiben kimutatásra.

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (adatok E Ft-ban)

4.1 Leányvállalatok

- **Leányvállalat neve: AHK Nonprofit Kft.**
- Leányvállalat székhelye: 1081 Budapest, Alföldi utca 7.
- Leányvállalat tevékenysége: Nem veszélyes hulladék kezelése

Tulajdonosi döntésnek megfelelően 2018.01.01. napjával megkezdődött az AHK Nonprofit Kft. végelszámolása. A végelszámolás 2020.09.28. hatállyal befejeződött.

4.2 Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

Az FKF Nonprofit Zrt.-nek nincs részesedése más vállalkozásban.

Összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító társaság neve és székhelye

BVH Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. 1052 Budapest, Városház u. 9-11.
Megtekinthető: www.bvh.budapest.hu

5. A beszámoló fordulónapját követő lényeges változások

A Fővárosi Önkormányzat arról határozott, hogy 2021. március 31-i fordulónappal a FŐKERT Nonprofit Zrt., a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft., az FKF Nonprofit Zrt. és a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. beolvad a FŐTÁV Nonprofit Zrt.-be, amely a beolvadással egyidejűleg BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságra (BKM Nonprofit Zrt.) változtatja meg cégnevét.

A jogutódlás útján történő beolvadás az érintett társaságok teljességének átörökítését jelenti. A folyamatban alkalmazott jogtechnika kizárja, hogy annak során vagyonesztés következzen be. Az eszközpark, az infrastruktúra, éppúgy, mint a szerződéses jogok és kötelezettségek átszállnak az új közműtársaságra.

Tekintettel arra, hogy a beolvadó FKF Nonprofit Zrt. valamint a befogadó FŐTÁV Nonprofit Zrt. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által kiadott engedélyekkel (távhőtermelői működési engedély, kiserőművi összevont engedély) rendelkezik, a beolvadáshoz, mint cégjogi eseményhez szükséges a MEKH előzetes hozzájárulása.

A Társaság által egy 2014-ben kötött vállalkozói szerződés teljesítése kapcsán az FKF Nonprofit Zrt. és a szerződő fél között elsőfokú bírósági peres eljárás van folyamatban. A felperes cég most – a Társaság álláspontja szerint megalapozatlanul – hitelezői biztosítékot kért a perben követelt összegre. A Társaság a biztosíték nyújtását megtagadta, hiszen a perben ítélet még nem született. A hitelezői biztosíték befogadásáról a cégbíróság illetékes első fokon döntést hozni, de addig az összeolvadás (BKM Nonprofit Zrt.) cégbejegyzése nem történik meg. Az eljárási határidők miatt viszont ez azt jelenti, hogy a BKM Zrt. cégbírósági bejegyzése a tervezett április 1-jei dátumnál várhatóan később történhet meg.

II. A vagyoni-, pénzügyi helyzet átfogó értékelése

Mérlegtételek elemzése

6. A mérleg főbb sorainak bemutatása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Befektetett eszközök	35 425 494	33 202 805	-2 222 689	93,7%
Forgóeszközök	21 216 174	15 264 286	-5 951 888	71,9%
Aktív időbeli elhatárolások	377 644	5 748 028	5 370 384	1522,1%
Eszközök összesen	57 019 312	54 215 119	-2 804 193	95,1%

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Saját tőke	30 038 005	25 557 383	-4 480 622	85,1%
Céltartalék	16 236 433	16 953 048	716 615	104,4%
Kötelezettségek	9 139 520	8 933 871	-205 649	97,7%
Passzív időbeli elhatárolás	1 605 354	2 770 817	1 165 463	172,6%
Források összesen	57 019 312	54 215 119	-2 804 193	95,1%

Társaságunk vagyoni helyzetét értékelve megállapítható, hogy a Mérlegfőösszeg nagy mértékű, az előző évhez képest 2 804 193 E Ft csökkenést mutat.

Az Eszközök között az Aktív időbeli elhatárolások nagy mértékű növekedést mutatnak. Ezt, csakúgy, mint a Források közt a Passzív időbeli elhatárolás növekedését, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.-vel történő, előző évekhez képest a megfelelő időszakot követően történő, elszámolás eredményezi.

A Forgóeszközök jelentős csökkenését a Vevő követelések csökkenése okozza, ezen belül az NHKV Zrt.-nek ki nem számlázott szolgáltatói díjak.

7. Az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

7.1 Immateriális javak

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Vagyoni értékű jogok	1 362 423	889 992	-472 431	65,3%
Immateriális javakra adott előleg	182 875	182 875	0	100,0%
Immateriális javak összesen	1 545 298	1 072 867	-472 431	69,4%

Az Immateriális javak jelentősen csökkentek, mivel a Vagyoni értékű jogok tekintetében újabb beruházás nem történt 2020. évben

7.2 Tárgyi eszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Ingtalanok és kapcs.v. jogok	13 273 350	12 818 051	-455 299	96,6%
Földterület, telek, telkesítés	1 900 831	1 900 831	0	100,0%
Saját épületek	8 423 371	8 245 224	-178 147	97,9%
Idegen épületeken v. beruházás	2 949 148	2 671 996	-277 152	90,6%
Műszaki berendezések, gépek	9 030 525	8 595 517	-435 008	95,2%
Termelő gépek, berendezések	3 164 919	2 646 386	-518 533	83,6%
Termelésben r. járművek	5 225 900	5 911 679	685 779	113,1%
Vagyonkezelésbe k. járművek	639 706	37 452	-602 254	5,9%
Egyéb berendezések felsz. jármű	1 379 799	1 077 481	-302 318	78,1%
Üzemi gépek berendezések	248 154	270 025	21 871	108,8%
Irodai, igazgatási berendezés	679 166	456 691	-222 475	67,2%
Egyéb járművek	450 557	348 843	-101 714	77,4%
Képzőművészeti alkotások	1 922	1 922	0	100,0%
Beruházások, felújítások	1 053 607	626 273	-427 334	59,4%
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
Tárgyi eszközök összesen	24 737 281	23 117 322	-1 619 959	93,5%

A Tárgyi eszközök értéke 1 619 959 E Ft-tal csökkent. Mindamellet, hogy minden mérlegsoron csökkenés figyelhető meg, jelentős csökkenést mutatnak az Egyéb berendezések, felszerelések 20 %-ot, a Beruházások, felújítások 40 %-ot meghaladóan csökkentek a beruházások későbbre tolódása miatt.

Az **1. számú melléklet** részletesen bemutatja az immateriális javakban és a tárgyi eszközökben bekövetkezett tárgyidőszaki mozgásokat.

7.3 A kapcsolt vállalkozásokkal történő immateriális javak és tárgyi eszközök mozgása

Az Immateriális javakra és Tárgyi eszközökre vonatkozóan a kapcsolt vállalkozásokkal nem történt adásvétel.

7.4 Beruházások

A tárgyévi beruházások jelentősebb tételei.

Megnevezés	Érték E Ft-ban
Immateriális javak	142 434
Bérszámfejtő program	81 313
LIBRA SZOFTVER	44 901
VIR III. fázis	16 220
Ingtatlanok	104 881
Hintóanyag tároló Betonfal só mentesítés	32 788
Garázs műhelyek iroda, öltözők kialakítása	59 286
Kazánház épület csapadék ejtővezeték	12 807
Műszaki gép berendezések, járművek	1 849 175
HUHA kazán, technológia	240 745
Jármű beszerzés	1 608 430
Egyéb gépek berendezések, járművek	197 282
Informatikai eszközök (nyomtató, laptop, hálózati és egyéb eszközök)	147 543
Iroda- és őrkonténerek	41 014
Fogászati kezelőegység	8 725

A legnagyobb értékű beruházás 2020. évben a köztisztasági célgépek beszerzése volt 1 608 430 E Ft értékben. Jelentős beruházási tétel volt továbbá az új BABÉR bérszámfejtő rendszer beszerzése 81 313 E Ft értékben, a Libra szoftver fejlesztése 44 901 E Ft értékben, valamint a Hulladék Hasznosító Műben történt kazánok, tápszivattyú és frekvencaaváltók rekonstrukciója 240 745 E Ft értékben.

8. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Lineáris	Teljesítmény arányos	Kis összegű	Terv szerinti összesen	Terven felüli	Mindösszesen
Immateriális javak	375 424		26	375 450		375 450
Ingtatlanok és kapcs.v. jogok	463 677	182 753	435	646 865		646 865
Műszaki berendezések, gépek	2 595 174		266	2 595 440	2 990	2 598 430
Egyéb berendezések felsz. jármű	535 850		50 371	586 221	298	586 519
Beruházások, felújítások				0	134 211	134 211
Értékcsökkenés összesen	3 970 125	182 753	51 098	4 203 976	137 499	4 341 475

Az értékcsökkenés elszámolásának általános módszere a lineáris leírás, kivételt képez ez alól a pusztazámori lerakó, amelynél teljesítményarányos elszámolás került alkalmazásra. A terven felüli értékcsökkenés értéke a feleslegessé és használhatatlanná vált, illetve a leltár során hiányként elszámolt eszközök értékét tartalmazza.

9. Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök bemutatása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	2 745 829	2 501 548	-244 281	91,1%
Műszaki berendezések, gépek	710 952	466 191	-244 761	65,6%
Egyéb berendezések felszerelések, járművek	3 229	5 594	2 365	173,2%
Összesen	3 460 010	2 973 333	-486 677	85,9%

A környezetvédelmi eszközök között bemutatásra kerülő Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, valamint a műszaki és egyéb berendezések, járművek értéke a teljes eszköz-állományhoz képest nagyobb csökkenést mutatnak. A legnagyobb értékbeli csökkenést a környezetvédelemmel kapcsolatos műszaki berendezések, gépek, járművek értéke mutatja mintegy 244 761 E Ft-tal, de hasonlóan jelentős csökkenés figyelhető meg az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok tekintetében 244 281 E Ft értékben. A nettó érték csökkenését a környezetvédelmi eszközök értékcsökkenésének magas szintje és a pótló beruházások, beszerzések későbbre tolódása okozza.

Az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok legjelentősebb tételei hulladéklerakáshoz és feldolgozáshoz kapcsolódó épületek és a hulladéklerakó. A környezetvédelmi műszaki gépek jelentősebb tételei a pernyeszállító, tisztító rendszerek, valamint a gázhasznosító.

A **2. számú melléklet** részletesen szemlélteti a környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökben bekövetkezett tárgyidőszaki mozgást.

10. Vagyonkezelésbe átvett eszközök bemutatása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Műszaki berendezések, gépek, járművek	639 706	37 452	-602 254	5,9%
Vagyonkezelésbe átvett eszközök összesen	639 706	37 452	-602 254	5,9%

Társaságunk és Budapest Főváros Önkormányzata között 2015.02.13 napjával a KEOP-1.1.1/B/12 számú pályázat tárgyában megkötött, „A fővárosi hulladékgazdálkodási rendszer környezetbarát technológiáinak bővítése, a hulladékfeldolgozás és újrahasznosítás arányának növelése” elnevezésű vagyonkezelési szerződés alapján 2016.04.01. napjával vagyonkezelésbe átvett 64 darab célgépet, összesen 3 035 951 E Ft értékben. Az átvett eszközök értékcsökkenése – élve az Eszközök és Források értékelési szabályzatában rögzített lehetőséggel – 20 %-os leírási kulccsal kerül elszámolásra.

Társaságunk vagyonkezelés miatti pótlási kötelezettségét könyveiben a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki. Fordulónapon a Hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott kötelezettség értéke 3 035 951 E Ft.

A mérleg fordulónapján fenti eszközök könyv szerinti értéke 37 452 E Ft.

11. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Tartós részesedés kapcsolt váll.	3 000	0	-3 000	0,0%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.	0	0	0	
Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	
Tartósan adott kölcsön jelentős rész. v. á. vállalk.	0	0	0	
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló v.	0	0	0	
Egyéb tartósan adott kölcsön	148 008	126 548	-21 460	85,5%
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	8 991 907	8 886 068	-105 839	98,8%
Befektetett pü. eszk. értékhelyesbítése	0	0	0	
Befektetett pü eszk. értékelési kül.	0	0	0	
Befektetett eszközök összesen	9 142 915	9 012 616	-130 299	98,6%

A Befektetett pénzügyi eszközökön belül a tartós részesedések az AHK Nonprofit Kft. értékét már nem tartalmazza, tekintettel arra, hogy a cég végelszámolással megszűnt 2020. évben. Az egyéb tartósan adott kölcsön sor a munkavállalóknak folyósított lakásvásárlási kölcsön összegét tartalmazza, mely 14,5 %-os csökkenést mutat előző évhez képest. A Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között kizárólag a Magyar Államkincstár által kibocsátott, 2020. évben vásárolt államkötvények szerepelnek.

11.1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
AHK Nonprofit Kft.	3 000		3 000	0
Tartós részesedések kapcs. váll. összesen	3 000	0	3 000	0

A részesedés az AHK Nonprofit Kft. megszűnésével kivezetésre került.

11.2 Egyéb tartós részesedések

FKF Nonprofit Zrt.-nek nincs Egyéb tartós részesedése.

11.3 Egyéb befektetett pénzügyi eszközök tételeinek mozgástáblája

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
Tartós részesedés kapcsolt váll	3 000		3 000	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	148 008	3 000	24 460	126 548
Tartós hitelviszonyt megtestesí	8 991 907	8 886 068	8 991 907	8 886 068
Összesen	9 142 915	8 889 068	9 019 367	9 012 616

Az egyéb tartósan adott kölcsönök változása nem jelentős. A csökkenést a 2020. évben lejárt és újra vásárolt államkötvények nettó értékének változása okozza.

12. Készletek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Anyagok	2 359 817	2 356 763	-3 054	99,9%
Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0	
Egyéb állapotok	0	0	0	
Késztermékek	64 441	63 349	-1 092	98,3%
Áruk	7	8	1	114,3%
Készletekre adott előlegek	0	0	0	
Készletek összesen	2 424 265	2 420 120	-4 145	99,8%

Az Anyagok záró értékét elsősorban a hintőanyag és az üzemanyagok záró készlete, illetve azok beszerzési ára befolyásolja. A Készletek változása ugyanakkor nem jelentős az előző évi zárókészletekhez képest. Az Anyagok tételes kimutatását az alábbi, 12.1. pont tartalmazza.

12.1 Anyagok

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Hulladékhasznosító Mű anyagok	345 980	345 935	-45	100,0%
Alkatrészek	813 837	787 401	-26 436	96,8%
Üzemanyag, kenőanyag	177 978	153 180	-24 798	86,1%
Hintőanyag	809 088	858 294	49 206	106,1%
Egyéb vásárolt anyagok	212 934	211 953	-981	99,5%
Anyagok összesen	2 359 817	2 356 763	-3 054	99,9%

13. Készletekre elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Záró E Ft
HUHA anyagok		793		793
Alkatrészek	2 247	50 507		52 754
Gumiköpenyek	48	935		983
Egyéb anyagok		756		756
Számítástechnikai anyagok		398		398
Készletekre elsz. értékvesztés \checkmark	2 295	53 389	0	55 684

Az elszámolt értékvesztés oka a készletek hosszú tárolási ideje miatt bekövetkező elhasználódás volt.

14. Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok bemutatása

A gázok kezeléséből származó szilárd hulladékok (HAK 190107), valamint a veszélyes anyagokat tartalmazó pernye (HAK 190113) a Hulladékhasznosító Műben keletkezik a füstgáz tisztítási technológiából.

Az egyéb veszélyes hulladékok a hulladékudvarokban és a telephelyeken a tevékenységek végzésekor és selejtezésükor keletkeznek:

A Hulladékudvarokban a gépjármű forgalomból olajjal szennyezett felitató anyag (HAK 150202), a csapadékvíz tisztító műtárgyakból olajos iszap (HAK 130502) keletkezik.

Társaságunk forgalmi-műszaki telephelyein gépjármű javításból és tárolásból, raktározásból, gépjármű tisztításból és karbantartásból származnak veszélyes hulladékok, úgymint: olajjal szennyezett felitató anyagok, pl.: olajos homok, olajos rongy (HAK 150202), fáradt olaj és olajos szűrő (HAK 160107), valamint olajos alkatrészek (HAK 160121) és olajos göngyölegek (HAK 150110), hajtógázpalackok (HAK 150111), festékes göngyölegek (HAK 150110), festékmaradékok (HAK 080111) stb. Olajfogó és iszapülepítő műtárgyak tisztításából olajos iszap (HAK 130502) hulladék keletkezik.

A **4. számú melléklet** részletesen szemlélteti a társaságunk tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok osztályok szerinti változását a tárgyidőszakban.

15. Követelések

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Követelések áruszáll. és sz. (vevők)	11 337 945	8 692 108	-2 645 837	76,7%
Követelések kapcsolt váll. szemben	241 904	279 560	37 656	115,6%
Követelések jelentős t.r.l váll.sz.	0	0	0	
Követelés egyéb r. v.l váll. szemben	0	0	0	
Váltókövetelések	0	0	0	
Egyéb követelések	1 892 106	2 034 454	142 348	107,5%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
Szárm. ügyletek pozitív ért. különb.	0	0	0	
Követelések összesen	13 471 955	11 006 122	-2 465 833	81,7%

A Követelések nagymértékben csökkentek. Ezen belül a vevőkkel szembeni követelések jelentős mértékben változtak. A csökkenés oka, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban NHKV) a követelések jogosultja. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elvégzéséért az FKF Nonprofit Zrt. szolgáltatói díjra jogosult. Társaságunk a beszámolókészítés napjáig a második negyedéves szolgáltatói díjat kiszámlázta NHKV Zrt felé, amit azonban a társaság pénzügyileg nem rendezett a fordulónapig. A ki nem számlázott díj követelések az aktív időbeli elhatárolások között kerültek könyvelésre. Az Egyéb követelések változása a 21. pontban kerül részletezésre.

Hátrasorolt követelése nincs a Társaságnak.

16. Vevő állományra elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Könyv sz. ért. E Ft	Nyitó E Ft	Növekedés E Ft	Csökkenés E Ft	Visszaírt értékvesztés E Ft	Záró értékvesztés E Ft	Vevők összesen E Ft
Kisösszegű követelések	10 939 552	168 532	618		11 952	157 198	10 782 354
Egyedi minősítés alapján	398 393	195 190	120 621		267 963	47 848	350 545
Összesen	11 337 945	363 722	121 239	0	279 915	205 046	11 132 899

A kisösszegű követelések értékvesztése a Társaság előírásainak megfelelően 10 000 E Ft egyedi értékű követelésekre rendszer szinten került könyvelésre.

17. Vevőállomány bemutatása lejárat szerint

Megnevezés	Teljes összeg	Nem lejárt	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli
Lakossági vevők	6 032	93	11	118	36	0	0	5 774
Közületi vevők	8 686 076	1 839 913	134 666	107 092	1 067 042	2 005 465	3 435 254	96 644
Összes vevők	8 692 108	1 840 006	134 677	107 210	1 067 078	2 005 465	3 435 254	102 418

18. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
BVH	0	0	0	
BGYH	464	15	-449	3,2%
FŐKERT	27	29	2	107,4%
FŐTÁV	239 215	279 516	40 301	116,8%
AHK	2 198	0	-2 198	0,0%
Kapcsolt vevők összesen	241 904	279 560	37 656	115,6%

A kapcsolt vállalkozások felé fennálló követelések a hulladékgazdálkodási szolgáltatásnyújtásból keletkeztek. A FŐTÁV-val szemben nyilvántartott követelések mind a hulladékgazdálkodási szolgáltatásnyújtásból, mint az abból származó hőenergia értékesítésből származnak.

19. Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Társaságunknak nem volt követelése jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.

20. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

A Társaságnak nem volt követelése egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben.

21. Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Előleg	11 361	20 489	9 128	180,3%
Munkavállalókkal szembeni követelések	204 287	156 505	-47 782	76,6%
MÁK-al szembeni követelések	43 824	56 754	12 930	129,5%
NAV-al szembeni követelések	1 522 736	1 653 281	130 545	108,6%
Önkormányzattal szembeni követelések	45 550	33 689	-11 861	74,0%
Egyéb követelések	48 707	103 793	55 086	213,1%
Negatív egyenlegű szállító	15 640	9 943	-5 697	63,6%
Egyéb követelés összesen	1 892 106	2 034 454	142 348	107,5%

Az Egyéb követelések értéke növekedést mutat, melynek túlnyomó részét a NAV-val szembeni követelések növekedése okozza.

22. Értékpapírok

A Társaságnak nincsenek értékpapírjai.

23. Pénzeszközök

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Pénztár	12 239	9 930	-2 309	81,1%
Bankbetétek	5 307 715	1 828 114	-3 479 601	34,4%
Pénzeszközök összesen	5 319 954	1 838 044	-3 481 910	34,5%

A pénzeszközök állományának nagy mértékű csökkenésének okát az **5. számú melléklet** cash-flow kimutatása tartalmazza részletesen.

24. Aktív időbeli elhatárolások

24.1 *Bevételek aktív időbeli elhatárolása:*

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
NHKV 2018 évi árbevétel elhatárolás	20 210	0	-20 210	0,0%
NHKV 2019 évi árbevétel elhatárolás	219 357	4 622	-214 735	2,1%
NHKV 2020 évi árbevétel elhatárolás	0	5 174 886	5 174 886	
Járó kamat elhatárolás	99 630	28 976	-70 654	29,1%
Fővárosi Önkormányzat támogatás elhatárolás	0	343 712	343 712	
FÖRI árbevétel elhatárolás	0	1 092	1 092	
Munkabér túlfizetés elhatárolás	0	782	782	
Jövedéki adó visszaigénylés elhatárolása	8 546	26 238	17 692	307,0%
Bevételek aktív időbeli elh. össz.	347 743	5 580 308	5 232 565	1604,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:		343 712	343 712	
Fővárosi Önkormányzat:		343 712	343 712	

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás elvégzéséért az FKF Nonprofit Zrt. szolgáltatási díjra jogosult, mely nagy részét a mérlegkészítés fordulónapjáig Társaságunk kiszámlázta az NHKV felé, a ki nem számlázott díjkövetelések, melyek legjelentősebb összegei a IV. negyedéves szolgáltatói díj elszámolása, valamint a második féléves szolgáltatói díj elszámolása, az Aktív időbeli elhatárolások között kerültek könyvelésre, mely a legjelentősebb tétel az elhatárolások között és az elhatárolások nagy mértékű növekedését okozta.

24.2 Költségek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Várható TÁVHŐ	6 183	4 104	-2 079	66,4%
Előfizetési díjak elhatárolása	320	418	98	130,6%
Support díjak elhatárolása	19 062	149 035	129 973	781,8%
Közüzemi díjak elhatárolása	1 317	6 404	5 087	486,3%
Egyéb költségek elhatárolása	3 019	7 759	4 740	257,0%
Összesen	29 901	167 720	137 819	560,9%
Ebből kapcsolt vállalkozással szemben:	6 183	4 077	-2 106	65,9%
FŐTÁV	6 183	4 077	-2 106	65,9%

A költségek aktív időbeli elhatárolásának növekedését elsősorban a support díjak elhatárolásának növekedése okozza.

24.3 Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

Halasztott ráfordítás elhatárolása nincsen a Társaságnak.

25. Saját tőke

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelés i tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2019.12.31	15 439 400	14 761 672	280 328	2 192 862	0	-2 636 257	30 038 005
2019.adózott eredmény átvezetése			-2 636 257			2 636 257	0
Lekötött fejlesztési tartalék visszavez.			340 728	-340 728			0
2016 évi lekötött tartalék korrekció			32 269	-32 269			0
2020. évi adózott eredmény						-4 480 622	-4 480 622
Kerekítés							
2020.12.31	15 439 400	14 761 672	-1 982 932	1 819 865	0	-4 480 622	25 557 383

A 2016. évben megképzett fejlesztési tartalék 2020. évben felhasználásra került, így már nincs a Társaságnak Fejlesztési tartaléka.

Céltartalékok

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	13 071 937	1 021 618	342 691	13 750 864
Hulladéklerakó rekultiváció	11 005 970	978 016	342 691	11 641 295
HHM rekultiváció	2 065 967	43 602		2 109 569
Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 164 496	318 184	280 496	3 202 184
Jogi	1 137 935	247 393	18 802	1 366 526
Környezetvédelmi	1 616 983		146 634	1 470 349
Egyéb	409 578	70 791	115 060	365 309
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
Céltartalék összesen	16 236 433	1 339 802	623 187	16 953 048

A várható kötelezettségekre képzett céltartalékok a lerakók és HHM rekultivációra képzett céltartalékokat tartalmazzák.

A jövőbeni költségekre képzett céltartalékok a jogi céltartalékokat - melyek a peres ügyekre képzett, munkaügyi, kártérítési és egyéb perekre képzett összegeket - tartalmazzák.

A környezetvédelmi céltartalékok között a hatóságok által előírásra kerülő korábbi hulladéklerakók (többek közt a Harmat utcai, Ipacsfa utca) kármentesítéseinek várható értéke, valamint, az egyéb jövőbeni költségekre képzett céltartalékok között a helyi adókra képzett céltartalék értéke szerepel.

26. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

27. Hosszú lejáratú kötelezettségek

28.1. Beruházási és fejlesztési hitelek

A Társaság Beruházási és fejlesztési hitellel nem rendelkezik.

28.2 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság Budapest Főváros Önkormányzatától KEOP Európa Uniós projekt keretében átvett 60 darab célgépet vagyonkezelésbe, mely vagyonkezelésbe vett eszközök átadási értéke jelenik meg a mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek, Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni során 3 035 951 E Ft összegben.

28.3 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

28. Rövid lejáratú kötelezettségek

29.1 Rövid lejáratú hitelek

A Társaság nem rendelkezik Rövid lejáratú hitelekkel.

29.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Főtáv távfűtés	17 969	18 906	937	105,2%
Főtáv pult bérleti díj	267		-267	0,0%
Főtáv óvadék	686	686	0	100,0%
Rövid lejáratú kapcsolt kötelezettség	18 922	19 592	670	103,5%
FŐKÉTŰSZ kémény ellenőrzés		2	2	

29.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
NAV kötelezettség	880 262	1 303 605	423 343	148,1%
Hulladéklerakói járulék kötelezettség	310 561	374 085	63 524	120,5%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	795 277	834 259	38 982	104,9%
Negatív egyenlegű vevő	388	499	111	128,6%
Egyéb	57 489	24 000	-33 489	41,7%
Összesen	2 043 977	2 536 448	525 849	124,1%

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke jelentős, 24,1 %-os növekedést mutat.

A változást legfőképp a NAV kötelezettségek, ezen belül az áfával kapcsolatos kötelezettségek növekedése okozza.

29. Passzív időbeli elhatárolások

30.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fővárosi önkormányzat felül kompenzálás	11 867	277 686	265 819	2340,0%
Előre fizetett üdülési díjak	1 377	0	-1 377	0,0%
Összesen	13 244	277 686	264 442	2096,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	11 867	277 686	265 819	2340,0%
Fővárosi Önkormányzat	11 867	277 686	265 819	2340,0%

Budapest Főváros Önkormányzata a köztisztasági feladatok ellátásának ellenértékét támogatásként nyújtja az FKF Nonprofit Zrt részére, a köztisztasági szerződésben rögzített várható éves érték havi összegével. Felek év végén a tényleges teljesítések alapján meghatározzák az esetleges alul- illetve túlkompenzálást, mely 2020. évben túlkompenzáció volt. Ennek megfelelően Társaságunknak 277 686 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melyet az enyhe tél miatt felmerülő kisebb köztisztasági költségek magyaráznak.

30.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Egyéb, karácsonyi rendezvényhez kapcsolódó költségek	6 312	5 825	-487	92,3%
2019 évi prémium+járuléakai	125 607	23 827	-101 780	19,0%
2019 évi jutalom+járuléakai	1 154 300	216 231	-938 069	18,7%
2020 évi prémium+járuléakai	0	92 303	92 303	
2020 évi jutalom+járuléakai	0	1 075 652	1 075 652	
NHKV agglomerációs ktg. elhatárolás	0	776 586	776 586	
Kötvények vételárában lévő vesztesége	0	33 595	33 595	
2021. évben érkezett előző évi költségek	0	90	90	
Főtáv turbinabérlet	0	24 687	24 687	
Főtáv munkabér átterhelés	0	294	294	
2020. évi könyvizsgálati díj	0	3 300	3 300	
Összesen	1 286 219	2 252 390	962 871	175,1%
Főtáv		25 071	25 071	

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának jelentős növekedését elsősorban a jutalom és prémium elhatárolások, valamint az NHKV elszámoláshoz kapcsolódó agglomerációs díjak elhatárolásának növekedése okozza.

30.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fejlesztési célú támogatás	285 334	224 153	-61 181	78,6%
Ebből: HUHA	180 127	122 422	-57 705	68,0%
Energetikai fejlesztés	105 207	101 731	-3 476	96,7%
Egyéb	20 557	16 588	-3 969	80,7%
Ebből: Fellelt anyag	20 557	16 588	-3 969	80,7%
Összesen	305 891	240 741	-65 150	78,7%

A fejlesztési célú támogatás a HUHA-ra kapott támogatás, valamint a Gyáli úton lévő iroda felújításának támogatási összegét tartalmazza, melyeket a kapcsolódó tárgyi eszközök amortizációjának elszámolásával párhuzamosan oldunk fel. A halasztott bevételek csökkenése a tárgyi eszközök tárgyévi amortizációját mutatja, melyet egyéb bevételekkel szemben számolunk el a számviteli politikánkban rögzítettek szerint.

Az egyéb sor a térítés nélkül átvett eszközök és a fellelt készletek értékét mutatja, feloldása a felhasználás arányában történik.

30. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk 2020. év fordulónapján, óvadéki számlán a Pest Megyei Kormányhivatal részére 100 E Ft fedezetet biztosított.

Társaságunk 2020. év fordulónapján Az ELMŰ-ÉMÁSZ Energiakereskedő Kft. részére, bankgaranciát adott energia értékesítéssel kapcsolatban 12 000 E Ft összegben.

31. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

31.1 *Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti bontásban*

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
- Hulladékkezelés - közszolgáltatási tevékenység	25 724 961	25 037 121	-687 840	97,3%
- Hulladékkezelés - HHM hő és villamosenergia értékesítés	2 835 275	2 956 331	121 056	104,3%
- Hulladékkezelés - piaci tevékenység	1 641 657	1 878 330	236 673	114,4%
- Köztisztasági tevékenység	135 165	105 731	-29 434	78,2%
- Egyéb tevékenység	117 290	87 863	-29 427	74,9%
Összesen	30 454 348	30 065 376	-388 972	98,7%

Az értékesítés nettó árbevételének csökkenését a közszolgáltatói tevékenység keretében végzett hulladékkezelés csökkenése okozta. Ugyanakkor jelentősen nőtt a piaci és hő és villamosenergia értékesítés árbevétele is, előbbi a nagyobb mennyiségű piaci hulladék behozatal miatt.

31.2 *Értékesítés nettó árbevétele a kapcsolt vállalkozásokkal szemben:*

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb	424		-424	0,0%
BVH Zrt	424	0	-424	0,0%
Hulladékkezelési tevékenység	258	268	10	103,9%
Köztisztasági tevékenység	168	0	-168	0,0%
Egyéb	360	211	-149	58,6%
BGYH	786	479	-307	60,9%
Hulladékkezelési tevékenység	351	369	18	105,1%
FŐKERT	351	369	18	105,1%
Hulladékkezelési tevékenység	39	33	-6	84,6%
HUHA energia ért.	831 103	905 232	74 129	108,9%
Egyéb	5 454	4 228	-1 226	77,5%
FŐTÁV	836 596	909 493	72 897	108,7%
Konzorciumi szerződésből származó árbev.	2 197	0	-2 197	0,0%
AHK	2 197	0	-2 197	0,0%

32. Export értékesítés nettó árbevétele

2020. évben nem volt export értékesítési árbevétele a Társaságnak.

33. Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-478	-1 092	-614	228,5%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	209 931	181 484	-28 447	86,4%
Összesen	209 453	180 392	-29 061	86,1%

A saját termelésű készletek közt a szerelt gumiköpenyek, saját gyártású alkatrészek, valamint kevert hintőanyagok találhatóak.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke között túlnyomó részt a saját üdülők meg nem térített költségei szerepelnek.

34. Egyéb bevételek

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített hulladékdíj követelés ellenértéke	107 756	111 587	3 831	103,6%
Értékesített tárgyi eszközök	65 643	81 024	15 381	123,4%
Fővárosi Önkormányzat közfeladat ellátására fizetett támogatás	8 714 046	8 665 201	-48 845	99,4%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	60 712	63 340	2 628	104,3%
Előző évekkal kapcsolatos árbevétel	-626	-2	624	0,3%
Céltartalék feloldás	634 733	623 188	-11 545	98,2%
Visszaírt vagy megszüntetett értékvesztés	164 055	278 882	114 827	170,0%
Kártérítések	8 730	10 361	1 631	118,7%
Késedelmi kamatok	6 850	3 778	-3 072	55,2%
Támogatások miatti elszámolások (halasztott bevétel)	151 449	61 181	-90 268	40,4%
Bírságok, kötbérek	510 667	70 079	-440 588	13,7%
Leltár többlet	21 921	10 405	-11 516	47,5%
Egyéb	18 178	21 246	3 068	116,9%
Összesen	10 464 114	10 000 270	-463 844	95,6%
Ebből kapcsolt váll. szemben:		0	26	26
	BGYH	0	11	11
	FŐTÁV	0	4	4
	Virágértékesítő	0	11	11

Az egyéb bevételek jelentős csökkenését a kötbérek 2019. évi magas bázisához képest bekövetkező csökkenés okozza túlnyomórészt, mely egy közbeszerzés megghiúsulása miatt kiterhelt nagy összegű, 443 M Ft-os kötbér megfizetése magyarázza. A csökkenés mellett több esetben jelentős növekedés figyelhető meg, így a visszaírt követelések és az értékesített tárgyi eszközök esetében.

35. Az eredménykimutatás főbb sorai

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
- Üzleti tevékenység eredménye	-2 799 916	-4 628 727	-1 828 811	165,3%
- Pénzügyi műveletek eredménye	223 717	169 861	-53 856	75,9%
- Adózás előtti eredmény	-2 576 199	-4 458 866	-1 882 667	173,1%
- Adózott eredmény	-2 636 257	-4 480 622	-1 844 365	170,0%

Az üzleti tevékenység 2020. évi eredménye – 4 628 727 E Ft, ami a 2019. évi bázis 165,3 %-a. Az eltérés – 1 828 811 E Ft. Az üzleti tevékenység eredményének romlását a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás árbevételének csökkenése okozta.

Az adózott eredmény romlása az alábbi fő tényezők következménye:

A hulladékkezelés értékesítésének árbevétele 475 M Ft-tal alacsonyabb az NHKV szolgáltatási díj csökkenése (kisebb Ft/liter egységár) miatt. A szolgáltatás, anyagértékesítés összességében 86 M Ft-tal nőtt. Ezen belül HHM villamos energia és hőértékesítés bevétele 123 M Ft-tal magasabb (nagyobb villamos energia értékesítési egységár, több értékesített hőmennyiség), ezzel szemben a megrendelt köztisztasági szolgáltatások bevétele az enyhe téli időjárás és a rendezvények járványhelyzet miatti elmaradása miatt 21 M Ft-tal és a belföldi értékesítésből származó bevétel is 29 M Ft-tal alacsonyabb.

Az egyéb bevételek 463 844 E Ft-tal csökkentek. A kötbér, fekbér, kapott bírságok 440 743 E Ft-tal, a köztisztasági feladatok ellátására kapott támogatás 48 845 E Ft-tal alacsonyabb a bázis értékhez viszonyítva.

Az anyagjellegű ráfordítások 16 083 E Ft-tal csökkentek a bázishoz képest.

A személyi jellegű ráfordítások 1 187 156 E Ft-tal haladták meg a bázis értéket, melyet a béremelés, valamint az ösztönző bérrendszer kialakítása és bevezetése okozott.

Az értékcsökkenési leírás csökkenése a bázishoz 498 687 E Ft. Az elmaradás oka, hogy a beruházások megvalósulása elmaradt a 2019. évi értéktől.

Az egyéb ráfordítások nőttek 274 548 E Ft-tal. A céltartalék képzés költsége 186 151 E Ft-tal, az arányosított Áfa le nem vonható része 86 327 E Ft-tal, emelkedett.

A pénzügyi műveletek eredménye 53 856 E Ft-tal csökkent a bázishoz viszonyítva. Ennek oka, hogy a pénzügyi műveletek kamatbevétele alacsonyabb az előző évhez képest.

Az adózás előtti eredmény – 4 458 866 E Ft. A nyereséget terhelő adók alacsonyabbak a 2019. évinél, mivel a társasági adó a jövedelem nyereség minimummal került kiszámításra, miközben az energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett Társaságunknak. Mindezek együttes hatásának következményeként az adózott eredmény 4 480 622 E Ft veszteség lett.

36. Anyagjellegű ráfordítások

36.1 Anyagköltség

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fenntartási anyagok	1 598 382	1 554 383	-43 999	97%
Üzemanyag	1 622 959	1 386 067	-236 892	85%
Hintóanyag	579 754	71 686	-508 068	12%
Energia	615 563	604 792	-10 771	98%
Egyéb	620 218	591 575	-28 643	95%
Összesen	5 036 876	4 208 503	-828 373	84%

Az anyagköltség alacsonyabb szintjét annak kisebb mértékű felhasználása okozta. A csökkenés drasztikus a hintóanyagok esetében, melyet az enyhe téli időjárás miatti kevesebb felhasználás okozott.

36.2 Igénybe vett szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szállítási költség	998 891	1 246 751	247 860	125%
Bérleti díj	150 608	263 730	113 122	175%
Karbantartási költség	1 036 225	1 008 636	-27 589	97%
Reklám és propaganda költség	150 880	46 664	-104 216	31%
Telekommunikációs költségek	278 306	291 001	12 695	105%
Support díjak	411 254	479 767	68 513	117%
Díjbeszedés költsége	1 889	2 093	204	111%
Takarítás	260 617	262 607	1 990	101%
Vagyonvédelem	1 078 453	1 081 162	2 709	100%
Ügymenthez kapcs. és egyéb szaké. díj	304 068	315 538	11 470	104%
Ingatlan üzemeltetési díj	363 859	521 413	157 554	143%
Hulladék kezeléssel kapcs. költségek	410 933	969 530	558 597	236%
Csatorna és távfűtés díja	183 106	78 585	-104 521	43%
Csere és ingyenes szolg.költségei	33 760	36 726	2 966	109%
NHKV Zrt részére fizetett szolg. díj	511 429	528 159	16 730	103%
Egyéb	596 633	637 182	40 549	107%
Előző évi igénybevett szolg. díj	-462 699	206 099	668 798	-45%
Összesen	6 308 212	7 975 643	1 667 431	126%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	327 987	440 812	112 825	134%
BVH	200 155	200 501	346	100%
FŐTÁV	75 248	103 859	28 611	138%
FŐKERT	635	0	-635	0%
FŐKÉTÜSZ	126	18	-108	14%
FŐTÁV-KOMFORT Kft.	25 375	0	-25 375	0%
FŐTÁV-KISERŐMŰ	26 448	136 434	109 986	516%

Az igénybe vett szolgáltatások értéke jelentős növekedést mutat az előző évhez képest, ugyanakkor tételesen vizsgálva nagymértékű eltérések mutatkoznak az egyes igénybe vett szolgáltatások értékének változásában.

A szállítási költségek 2019. évet követően 2020-ban is jelentősen, 25 %-kal nőttek, túlnyomó részt az égetésből maradó salak és pernye szállítási költségeinek növekedése miatt. A növekedés fő oka, hogy a hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek növekedtek, mely növekedés 558 597 E Ft volt 2019. évhez képest. Jelentős 104 216 E Ft-os csökkenés történt ugyanakkor a reklám és propaganda költségek tekintetében.

A hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek emelkedésének oka az idegen helyen történő ártalmatlanítás, valamint az előválogatás megnövekedett mennyiségéből adódó költségdöbblet volt.

36.3 Egyéb szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Biztosítás	362 241	367 954	5 713	102%
Bankköltség	63 517	62 576	-941	99%
Hatósági díj	31 062	23 654	-7 408	76%
Tagsági díjak	4 334	4 220	-114	97%
Illeték	1 312	712	-600	54%
Felügyeleti díj	2 363	3 640	1 277	154%
Bankgarancia	133	27	-106	20%
Hulladéklerakói járulék	2 192 000	1 800 097	-391 903	82%
Előző évi egyéb szolg.	0	7 354	7 354	
Összesen	2 656 962	2 270 234	-394 082	85%

Az egyéb szolgáltatások értékeinek jelentős csökkenését a lerakott hulladék mennyiségének pandémia miatti csökkenése okozza.

36.4 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Eladott áruk beszerzési értéke	464 574	293 004	-171 570	63,1%
Összesen	464 574	293 004	-171 570	63,1%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	0	0	

Az ELÁBÉ jelentős csökkenését – az NHKV-val történő elszámoláshoz kapcsolódóan – az értékesített haszonanyagok eladási árának csökkenése okozta.

36.5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
NHKV-hez kapcsolódó agglomerációs szolg.	829 750	750 984	-78 766	90,5%
Társvállalkozás közvetített szolg.	1 438 621	1 208 426	-230 195	84,0%
Egyéb közvetített szolgáltatás	38 389	44 737	6 348	116,5%
Egyéb tevékenység továbbszámlázása	3 716	9 486	5 770	255,3%
Összesen	2 310 476	2 013 633	-296 843	87,2%

Az eladott közvetített szolgáltatások értékének változása mintegy 12,8 %-os. A csökkenés fő oka a társvállalkozói közvetített szolgáltatások értékének jelentős 16 %-os csökkenése, mely a csökkenő hulladék mennyiségére vezethető vissza.

36.6 Termék és szolgáltatások import beszerzése

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Közösségen belüli EUR	14 105	11 308	-2 797	80,2%
Közösségen belüli HUF	50 018	42 562	-7 456	85,1%
Termékimport összesen	64 123	53 870	-10 253	84,0%
Közösségen belüli EUR	2 900	34 453	31 553	1188,0%
Közösségen belüli HUF	46 267	0	-46 267	0,0%
EU-n kívüli országokból EUR	0	0	0	
EU-n kívüli országokból HUF	0	0	0	
Szolgáltatásimport összesen	49 167	34 453	-14 714	70,1%
Összes import	113 290	88 323	-24 967	78,0%

A termék és szolgáltatási importja 2020. évben jelentősen 22%-kal csökkent 2019. évhez viszonyítva. A csökkenés oka a közösségi forintban történő szolgáltatás import csökkenése.

37. Személyi jellegű ráfordítások

37.1 Bérköltség

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	10 645 329	11 354 269	708 940	106,7%
Szellemi	3 579 024	4 079 208	500 184	114,0%
Összesen	14 224 353	15 433 477	1 209 124	108,5%

A 2020. évi tény bérköltség 8,5 %-kal magasabb, mint a 2019. évi tény bérköltség.

A bérköltség növekedése az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

A 2019-es év azonos időszakához viszonyítva a teljes munkaidős létszám jelentősen nem változott, az összetételben azonban történt változás. Ennek az oka, hogy a 2020. évi bérmegállapodás keretében Társaságunk a fizikai munkavállalók egy csoportját átsorolta szellemi állománycsoportba 2020. március 1. napjával, valamint ehhez hozzájárult az is hogy Társaságunknál 2020. február 1. napjával szervezeti átalakítás ment végbe.

Az átlagbérek az előző év azonos időszakához viszonyítva nőttek, mind a fizikai, mind a szellemi munkavállalók tekintetében. Habár a fizikaiaknál az enyhe tél miatt a téli munkára fordított összeg jelentősen elmaradt az előző év hasonló időszakához képest, valamint a pandémiás helyzet is befolyásolta, csökkentette a kifizetett bérek nagyságát, viszont 2020. március 1-vel megtörtént a bérfeljesztés, ami a fizikai munkavállalóknál 10 %-os, míg a szellemi munkavállalók 7 %-os emelést jelentett, mely kihatott a pótlékokra és a rendkívüli munkavégzésre is.

2020. március 1-től új pótlék került bevezetésére "Budapest pótlék" néven, mely érinti a fizikai és szellemi munkavállalókat is. A szellemiek esetében a növekedést - a bérfeljesztésen túl - a kifizetett szabadság megváltás okozta.

A Bérmegállapodásban rögzítettek alapján a márciusi bérral kifizetésre került az "Egyösszegű kompenzáció" (50 000 Ft/fő) és "Budapest jutalom" (50 000 Ft/fő) a jogosult munkavállalók részére.

Az "egyéb" kifizetéseknél a növekedés oka a felmentés, melynek kifizetését a szervezeti változások tették szükségessé, míg a prémium elhatárolt összegét csökkenti a jogosult vezetők számának csökkenése.

Az egy napos határozott idejű munkaszerződéssel foglalkoztatottak bérére hatással van a Kormány 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendeletének végrehajtása a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2020. évi megállapításáról.

37.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Fizikai	1 736 383	1 709 442	-26 941	98,4%
Szemleml	383 494	528 803	145 309	137,9%
Összesen	2 119 877	2 238 245	118 368	105,6%

A személyi jellegű egyéb kifizetések változása nem jelentős.

37.3 Bérjárulékok

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Szociális hozzájárulás	2 763 520	2 489 791	-273 729	90,1%
Egészségügyszolgáltatási járulék	0	11	11	
Munkáltatót terhelő TB járulék	0	2	2	
Szakképzési hozzájárulás	223 082	234 246	11 164	105,0%
Rehabilitációs hozzájárulás	177 280	191 123	13 843	107,8%
Egyéb előző évi járulékok	-108 631	-258	108 373	0,2%
Összesen	3 055 251	2 914 915	-140 336	95,4%

A bérjárulékok változása nem jelentős, a változás az adózási feltételek változása miatt keletkezett.

37.4 Átlagos statisztikai létszám

Megnevezés	2019.12.31 fő	2020.12.31 fő	Változás fő	Index %
Fizikai	2 237,0	2 140,9	-96,1	95,7%
Szellemi	488,0	589,6	101,6	120,8%
Összesen	2 725	2 731	5,5	100,2%

Az átlagos statisztikai létszám változása nem jelentős.

37.5 Személyi jellegű ráfordítások kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
BTI	226	114	-112	50,4%
Kapcsolt vállalkozások összesen	226	114	-112	50,4%

A ráfordítás egy munkavállalónk temetési költségét tartalmazza, akit társaságunk saját halottjának tekintett.

38. Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
Terv szerinti lineáris értékcsökkenés	4 389 890	3 970 125	-419 765	90,4%
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenés	251 147	182 753	-68 394	72,8%
Egy összegben elszámolt értékcsökkenés	61 626	51 098	-10 528	82,9%
Értékcsökkenés összesen	4 702 663	4 203 976	-498 687	89,4%

Az értékcsökkenés változása nem jelentős, a beruházások eltolódása miatt csökkent 2019. évhez képest.

39. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített hulladékdíj követelés értéke	112 952	117 340	4 388	103,9%
Előző évekkel kapcsolatos ráfordítások	3 204	-10 093	-13 297	-315,0%
Céltartalék képzés	1 153 652	1 339 803	186 151	116,1%
Elszámolt adók, illetékek	832 441	855 654	23 213	102,8%
Készlet selejtezés és értékvesztés	17 636	62 500	44 864	354,4%
Vevő értékvesztés, hitelezési veszteség	226 800	170 514	-56 286	75,2%
Terven felüli értékcsökkenés	83 186	136 674	53 488	164,3%
Tárgyi eszköz értékesítés	14 124	9 018	-5 106	63,8%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	21 419	18 319	-3 100	85,5%
Támogatások	87 877	62 000	-25 877	70,6%
Késedelmi kamat, kötbér, bírság, önellenzés	15 330	11 404	-3 926	74,4%
Levonásba nem helyezhető arányosított áfa	461 150	535 493	74 343	116,1%
Egyéb	18 816	14 509	-4 307	77,1%
Egyéb ráfordítások összesen	3 048 587	3 323 135	274 548	109,0%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	11 575	14 793	3 218	127,8%
BVH	10 808	12 993	2 185	120,2%
FÓTÁV	762	1 799	1 037	236,1%
FŐKÉTÜSZ	5	1	-4	20,0%

Az Egyéb ráfordítások összege 9 %-os növekedést mutat.

A 2020. évi változást túlnyomó részt a képzett céltartalékok növekedése okozza. Ezen növekedéssel szemben jelentősen csökkent a nyújtott támogatások összege, illetve a vevői értékvesztés összege.

40. Pénzügyi tevékenység eredménye

40.1 Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
- Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	239 832	168 308	-71 524	70,2%
- Részesedésből származó bevétel	0	50 595	50 595	
- Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70	2 747	2 677	3924,3%
- Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	237	857	620	361,6%
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	240 139	222 507	-17 632	92,7%
Ebből kapcsolt váll. szemben:	0	50 595	50 595	
AHK Nonprofit Kft.		50 595	50 595	

A befektetett pénzügyi eszközök kamatainak csökkenését az államkötvény kamatának csökkenése okozta. A részesedésből származó pénzügyi bevétel az AHK Nonprofit Kft. felszámolásához kapcsolódó elszámolás eredménye.

40.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	2019.12.31 E Ft	2020.12.31 E Ft	Változás E Ft	Index %
-Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	584	2 546	1 962	436,0%
-Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 838	16 505	667	104,2%
-Befektetett pénzügyi eszközök ráford.	0	33 595	33 595	
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	16 422	52 646	2 629	320,6%

A pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős, 320,6 %-os mértékű növekedést mutatnak. Ezen belül mind a Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások, mind a Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, mind Befektetett pénzügyi eszközök ráfordításai növekedést mutatnak. A legmeghatározóbb növekedést a Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások, melynek az oka a folyószámla hitelkeret kihasználásának magasabb szintje, mely az NHKV-val kapcsolatos elszámolások hullámszó volta miatti likviditási biztosítás miatt merül fel.

41. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A pénzügyi helyzetet a likviditási, az adósságállományra, a vagyoni helyzetre, valamint a jövedelmezőségre vonatkozó mutatók alapján szemléltetjük.

(adatok E Ft-ban):

		2019.12.31		2020.12.31	
Likviditási mutató I.	= $\frac{\text{Pénzállomány}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{5\,319\,954}{6\,103\,569} = 87,2\%$		$\frac{1\,838\,044}{5\,897\,920} = 31,2\%$	
Likviditási mutató II.	= $\frac{\text{Pénzáll. + köv.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{18\,791\,909}{6\,103\,569} = 307,9\%$		$\frac{12\,844\,166}{5\,897\,920} = 217,8\%$	
Likviditási ráta	= $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{21\,216\,174}{6\,103\,569} = 347,6\%$		$\frac{15\,264\,286}{5\,897\,920} = 258,8\%$	
Eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{9\,139\,520}{30\,038\,005} = 30,4\%$		$\frac{8\,933\,871}{25\,557\,383} = 35,0\%$	
Tőkeerősség	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{30\,038\,005}{57\,019\,312} = 52,7\%$		$\frac{25\,557\,383}{54\,215\,119} = 47,1\%$	
Nettó eladósodottság	= $\frac{\text{Kötelezett.-követel.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-4\,332\,435}{30\,038\,005} = -14,4\%$		$\frac{-2\,072\,251}{25\,557\,383} = -8,1\%$	
Saját-tőke-arányos	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{-2\,636\,257}{30\,038\,005} = -8,8\%$		$\frac{-4\,480\,622}{25\,557\,383} = -17,5\%$	
Árbevétel-arányos	= $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés árbev.}}$	$\frac{-2\,636\,257}{30\,454\,348} = -8,7\%$		$\frac{-4\,480\,622}{30\,065\,376} = -14,9\%$	
Befektetett eszközök	= $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt. eszközök}}$	$\frac{30\,038\,005}{35\,425\,494} = 84,8\%$		$\frac{25\,557\,383}{33\,202\,805} = 77,0\%$	

42. A társasági adó levezetése

	<u>Növelő tételek</u>	<u>Csökkentő tételek</u>
Adózás előtti eredmény	-4 458 866	
Elhatárolt veszteség felhasználása		0
Céltartalék képzése/felhasználása	1 339 803	623 188
Értékcsökkenési leírás	4 345 621	3 578 060
Fejlesztési tartalék		-
Kapott osztalék		
Követelés értékvesztése	121 239	278 881
Elengedett követelés	2	-
Bíróság elengedése/jogerős határozatban megállapított bíróság	7 243	-
Műemléki ingatlan költsége		-
Műemléki ingatlan beruházás		-
Adóellenőrzés, önellenőrzés elszámolt összege	168 219	-
Közhasznú szervezetek támogatása		3 000
Nem vállalkozás érdekében felmerült költségek	14 592	-
Módosító tételek összesen	5 996 719	4 483 129
Adóalap	-2 945 276	
Fizetendő adó 9%	-265 075	
<u>Adókedvezmények</u>		0
Korrigált társasági adó	-265 075	
Fizetendő társasági adó	0	

Jövedelem-(nyereség) minimum számítás	E Ft
Adózás előtti eredmény	-4 458 866
Társasági adó alapja	-2 945 276
A vállalkozás összes bevétele	40 288 153
Jogelőd társasággal kapcsolatos bevételek a jogelőd tagjánál, részvényesénél	+
Kedvezményezett eszközátruházás bevétele	+
Kedvezményezett részvénycsere árfolyamnyeresége	+
Taggal szemben fennálló kötelezettség napi átlagos állományának az adóévet megelőző adóév utolsó napján a taggal szemben fennálló kötelezettségét meghaladó összeg 50%-a	+
Kedvezményezett átalakulással, részvénycserével kapcsolatos ráfordítások - a tagnál, részvényesnél	-
Átvevő társaság nem ellentételezett értékcsökkenése	-
Adókedvezmények / Adómentesség	0
Az általános szabályok szerinti adózás	
Minimum adó fizetési kötelezettség	
Korrigált összes bevétel	40 288 153
Jövedelem minimum összege (2%) / Adóalap	2% 805 763
Fizetendő társasági adó	9% 72 519
<u>Adókedvezmények</u>	
2014-ben közvetlen átutalással nyújtott előadóművészeti tevékenység és látvány-csapatsport támogatás felhasználható adókedvezménye	50 763
Korrigált társasági adó	21 756

A negatív korrigált társasági adó miatt, a fizetendő társasági adó a jövedelem minimum alapján került meghatározásra.

III. Tájékoztató adatok

1. A beszámoló aláírására jogosult személy:

- neve: dr. Szalmásy Miklós
- címe: 7831 Pellérd, Cseresznyés kert utca 4.

2. Közszolgáltatási tevékenység

2.1. Hulladékgazdálkodás

2.1.1. Hulladékgazdálkodási alaptevékenység adatai

Budapestről a 2020. évben elszállított közszolgáltatási hulladék mennyisége 494 042 tonna volt, ami az előző évi hasonló időszaki adat 94,2 %-a. A bázishoz viszonyítva a lakossági szegmensben 6,4 %, a gazdálkodó szervezetektől és intézményektől elszállított hulladék mennyisége 4,3 %-kal csökkent.

A kezelt hulladékmennyiség 2020. évben 657 737 tonna volt, ami az előző évi bázis időszak 93,7 %-a. Ezen belül a hulladék 56,3 %-a a HHM-ben került hasznosításra. A HHM-ben hasznosított hulladék mennyisége 1,0 %-kal kisebb a tervezett mennyiségnél.

A szelektív hulladékgyűjtés során 58 955 tonna anyag került begyűjtésre, mely az éves terv 95,0 %-a. A szelektív szigeteken begyűjtött hulladék mennyisége 6 977 tonna volt, ami 7,7 %-kal az előző évi érték felett van, és 18,9 %-kal nagyobb a tervezettől. A mennyiségi növekedés oka, hogy a járványhelyzet miatt a hulladékgyűjtő udvarok és a szemléletformáló és újrahasználati központok nyitvatartása korlátozott volt, így az előző években a hulladékgyűjtő udvarokban begyűjtött szelektív hulladék jó része a hulladékgyűjtő szigetekről, illetve a házhozmenő szelektív gyűjtés során került elszállításra. A hulladékudvarok esetében a 7 998 tonnás haszonanyag begyűjtés alacsonyabb az előző évi bázis értéknél és a tervezettnél is, melynek oka, hogy minden frakciónál csökkent a begyűjtött hulladék mennyisége, különösen az egyéb hasznosítható és a műanyag és fém hulladék esetében.

A házhoz menő gyűjtéssel begyűjtött 43 980 tonna szelektív hulladék mennyisége 7,0 %-kal nőtt a bázishoz és a 5,4 %-kal a tervhez képest. A zöldhulladék gyűjtés az előző évi mennyiséghez viszonyítva 6,4 %-kal nőtt.

A HHM villamosenergia-értékesítés a 2020. évi bázis időszakhoz képest 7,6 %-kal csökkent, míg az értékesített hőenergia mennyisége 8,0 %-kal nőtt.

2.1.2. NHKV Zrt.-vel történő elszámolás

NHKV Zrt. a 2019. évi szolgáltatói díj elszámolás során FKF Nonprofit Zrt. felé kiszámlázta Társaságunk által 2019. évben realizált hő, illetve villamosenergia értékesítésből származó árbevételét, 2020. évben az elszámolás továbbra sem változott, melyet Társaságunk továbbra is vitat az alábbiak alapján:

A Ht. 46. § (2) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási „díjalapot csökkenteni kell a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához biztosított költségvetési, önkormányzati támogatással, továbbá a hulladék hasznosításából vagy hasznosítás céljára történő értékesítéséből származó bevétellel”.

A 64/2008. (III. 28.) Korm. rendelet 3. § (3) bekezdése alapján „Közszolgáltatási díjcsökkentő tényezőként kell figyelembe venni a közszolgáltatás teljesítése folyamatában keletkező melléktermék így különösen a hulladéklerakó gáz, komposzt, valamint a szelektíven gyűjtött hulladékok hasznosításából, vagy hasznosítás céljából történő átadásából származó bevételt”.

A 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet 5. §-a szerint:

„(4) A szolgáltatási díjat csökkenteni kell a közszolgáltató részére biztosított közszolgáltatási díjat, díjalapot a Ht., valamint a települési hulladékkezelési közszolgáltatási díj megállapításának részletes szakmai szabályairól szóló 64/2008. (III. 28.) Korm. rendelet alapján csökkentő elemekkel.

(6) Az (5) bekezdésben foglaltaknak megfelelően kell érvényesíteni a haszonnyaggal kapcsolatban a közszolgáltatónál keletkező bevételt is.”

Az NHKV által részünkre elküldött számlán szereplő 'HUHA energia', 'HUHA hő' és 'Pusztazámori villamosenergia' megnevezésű ügyletek teljesítésében az NHKV nem vett részt. A fentiek alapján tehát az NHKV sem termékértékesítést, sem szolgáltatásnyújtást nem teljesített az FKF részére a kiszámlázott tételekkel összefüggésben, így az Áfa tv. vonatkozó rendelkezései alapján számla kibocsátására sem jogosult.

A fentiek alapján az FKF Nonprofit Zrt. (FKF) közszolgáltató, mely a közszolgáltatási tevékenységének részeként végzi a hulladékhasznosítást, beleértve az energetikai hasznosítást is. A hasznosítási műveletek során keletkező energiát az FKF saját nevében értékesíti, melyről számlát állít ki. Az értékesítésből árbevétele keletkezik, ami a fentebb bemutatott levonás alapját képezi.

Fentiek a beszámoló elkészültéig nem kerültek egyeztetőleg tisztázásra NHKV Zrt.-vel, így azt Társaságunk szakértői állásfoglalás alapján jelen beszámolójában is, mint szolgáltatói díjat csökkentő tételként -elhatárolt bevételeket csökkentve- került könyvelésre.

2.2. Közterületek tisztántartása

A Társaság a 2020. évi üzleti terv készítésekor a Közszolgáltatási Keretszerződésben foglaltaknak megfelelően készítette el a 2020. évi szolgáltatási szintre vonatkozó javaslatát. Ebben a korábbi évek teljesítésének megfelelő – a rendkívüli időjárás hatásaitól megtisztított – szintet javasolta.

A Fővárosi Önkormányzat 2020. február 26-i ülésén elfogadta a 2020. évi költségvetést. A köztisztasági feladatok ellátására 8 865 913 E Ft-ot hagyott jóvá, ezen felül az előző évhez hasonlóan külön keretből 515 000 E Ft-ot adott a bérek emelésére. Ezzel a teljes köztisztasági

forrás 9 380 913 E Ft lett. Mivel a feltételes adó-megállapítás miatt a köztisztasági tevékenység kikerült az ÁFA körből, ez a teljes rendelkezésre álló forrást jelenti. A járványügyi veszélyhelyzet után Társaságunk felülvizsgálta a köztisztasági szakmai programját, a fővárosi költségvetés helyzetére tekintettel finanszírozását áttekintette, és feladat átstrukturálást, valamint újratervezést követően jelentős megtakarítást ért el. A Fővárosi Önkormányzat 2020. novemberben módosította a 2020. évi Köztisztasági Szerződésben a "823001 FKF NZrt. közterület tisztántartási feladatok" címen előirányzott összeget 8 427 887 E Ft-ra, és meghagyta a "873701 Béremelési keret" címen elfogadott 515 000 E Ft előirányzatot, amivel a teljes köztisztasági forrás 8 942 887 E Ft. A Társaság az év folyamán elvégezte a közszolgáltatási szerződésben előirányzott köztisztasági feladatokat, de az enyhe téli időjárás miatt a hintőanyag, illetve a teljes órakeret felhasználására a gépi és a kézi úttisztítás esetében nem volt szükség. A számított túlkompenzáció 277 686 E Ft volt.

A járványügyi helyzet miatt a Fővárosi Önkormányzat a 2020. évi Éves Közszolgáltatási Szerződésben meghatározott feladatok finanszírozását likviditás alapúvá tette.

A 2020. évi Közterület tisztántartási közszolgáltatási szerződés keretében meghatározott feladatoknak az alábbiak szerint tett eleget a Társaság.

- A *téli feladatok* (síkkosságmentesítés, téli út- és kerékpárút-tisztítás) ellátásával összefüggésben 16 907,00 gépi üzemóra és 205 692,75 kézi munkaóra mellett 2 329,02 tonna hintőanyag (útszóró só) került felhasználásra.
- A *nem téli feladatok* végzése során úttisztító (mosás, önfelszedés, kerékpárút-takarítás, híd- és szalagkorlátmosás) célgépekkel 54 318,50 gépi üzemórát, a kézi területen pedig 383 269,25 munkaórát használtunk fel. Ezen felül 722 kézi óra volt a Főpolgármesteri Hivatal udvar és az irattár takarítása.
- Az egyéb, közszolgáltatási szerződésben előre rögzített feladatokon kívül 837,75 gépi üzemórát (*rendkívüli időjárás: viharkáros takarítás és egyéb rendkívüli vízszállítás*) végeztünk a Főváros közútjain.
- A *gyalogos aluljárókban* összesen 39 421,99 ezer m² felület takarítása történt meg.
- A közösségi közlekedésre szolgáló burkolt utakon a jelzett és bejelentett balesetveszély megszüntetésére műszaki, illetve közlekedési, összesen 1 238 esemény utáni takarításra 3 214,75 gépi üzemóra és 29,25 kézi óra felhasználása történt meg.
- *Falragasz-eltávolítást* saját kapacitással 531,00 m², *falfirka-eltávolítást* 7 700,50 m² felületen végeztünk.
- A *vadplakát- és falfirka-mentesítési program* keretében, alvállalkozóval kötött szerződés alapján, az általa működtetett diszpécser-szolgálat és monitoring tevékenységet végzők észlelései alapján Társaságunk megrendelésére, általunk vissza ellenőrzöttek került sor adott helyszíneken a szükséges mértékben vadplakát-eltávolításra. A tárgyidőszakban összesen 1 615 helyszínről 8 185,5 m² graffiti és falfirka eltávolítása történt. Az alvállalkozó által – a fővárosi rendelet melléklete szerinti területeken –

végzett monitoring tevékenység és vadplakát-mentesítés során 274 529 db fénykép készült, az eltávolított plakátok mennyisége 517 zsák volt.

- A *hulladékgyűjtő edények* – városképi szempontokat is figyelembe vevő – folyamatos, illetve szükség szerinti *ürítéséhez* felhasznált 71 720,75 kézi úttisztítói órán felül ugyanehhez a tevékenységhez speciális kisgépekkel további 49 694,75 kézi munkaórát használtunk fel, illetve a speciális célgépeknek 7 607,00 üzemóra és 100 996 km megtételére volt szükség.
- Az *utcai hulladékgyűjtő edények fertőtlenítését* a jogszabályi kötelezettségen belül, az előírtnál gyakrabban, járatszerűen végeztük telephelyünkön. Az ezt kiszolgáló előzetes ürítés és a helyszíni cserék összehangolt végrehajtását munkaszervezési intézkedésekkel biztosítottuk. A tevékenységvégzéshez 6 937,50 óra gépi üzemidőre és 14 718,35 kézi munkaóra volt szükségünk.
- Őszi lombeltakarítási munkákat részben a gépi területen 2 531,00 óra üzemidőben, illetve kézi erővel 14 944,00 munkaórán végeztünk.
- A fővárosi tulajdonú közterületeken *elhagyott hulladék* kezelésére biztosított keret terhére az évben 146 750 kg ilyen hulladék elszállításáról, ártalmatlanításáról gondoskodtunk.
- Az előző bekezdés szerinti teljesítésen felül, az ugyancsak fővárosi tulajdonú, de a FŐKERT Nonprofit Zrt. kezelésében lévő területekről a beszámolási időszakban – a kezelő megrendelésére – 792 280 kg zöldterületen lévő elhagyott hulladékot kezeltünk.
- A koronavírus elleni védekezéssel kapcsolatosan az aluljárók fertőtlenítő takarítására 632,40 kézi munkaóra, valamint 354,00 gépi üzemóra felhasználására volt szükség. A megrendelt fertőtlenítő mosásra 1 166,75 kézi és 404,75 gépi órát fordítottunk.

3. Kapott támogatások

FKF Nonprofit Zrt. a Fővárosi Önkormányzattól 2020. évben 8 942 887 E Ft működési támogatást kapott a köztisztasági közszolgáltatások elvégzésével kapcsolatban, melyből 277 686 E Ft túlkompensáció miatt visszafizetésre kerül.

4. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A Társaság kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.

5. Energiaellátók jövedelemadója

FKF Nonprofit Zrt, a 2008. évi LXVII. távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló törvény alapján energia ellátók jövedelemadó fizetésére kötelezett.

A jövedelemadó alapja az adóévi beszámolóban kimutatott adózás előtti eredménynek a törvényben felsorolt tételekkel korrigált pozitív összege.

Az adó mértéke 31 %

A Társaságnak 2020. évre vonatkozóan nem volt fizetendő energiaellátók jövedelemadója.

	Növeli	Csökkenti
Adózás előtti eredmény	- 4 458 866	
6. § (2)h) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg következtében az adóévben elszámolt ráfordítás.	1 339 803	-
6. § (3)h) a várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg, ha azt az adózó korábban a (2) bekezdés c) vagy h) pontja alapján az adózás előtti eredményt növelő tételként vette	-	204 767
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, az ellenérték nélkül átvállalt kötelezettség egyéb vagy rendkívüli ráfordításként az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege	76 592	-
az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	168 221	-
6. § (3) g) az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg,		
Tao. Tv. 24/B. § (1) szerinti jóváírásra tekintettel az adóévben bevételként elszámolt összeg	-	-
Módosító tételek összesen	1 584 616	204 767
Korrigált adózás előtti eredmény	- 3 079 017	
Hulladék gazdálkodás árbevétele	26 648 726 336	
Összes árbevétel	30 092 527 874	
Arányszám	88,56%	
Arányosított jövedelemadó alap	- 2 726 778	
Energiaellátók jövedelemadója	- 845 301	
Fizetendő energiaellátók jövedelemadója	-	

6. Adózásra vonatkozó nyilatkozat

Az adóhatóság a vonatkozó adójogszabályokban foglalt határidőn belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg.

A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Budapest, 2021. március 16.


Fővárosi Közterület-fenntartó
Zártkörűen Működő
Nonprofit Részvénytársaság
Dr. Szalmásy Miklós
1. mb. vezérigazgató

1. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök változása
(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkentés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó könyv sz. érték	Záró könyv sz. érték
Immateriális javak összesen	4 168 082	400 706	188 536	-309 151	4 811 062	3 545 620	375 450	0	0	3 921 070	1 362 423	889 992
Használati/vagyoni értékű jogok	1 295 333				1 295 333	1 013 046	151 106			1 164 152	282 287	131 181
Vásárolt szoftverek	2 872 749	186 986			3 059 735	2 532 574	224 344			2 756 918	340 175	302 817
Befejezetlen immateriális javak	739 961	213 720	188 536	-309 151	465 994	0				739 961	455 994	
Tárgyi eszközök összesen	97 596 337	4 886 250	4 660 065	-21 844	97 800 678	72 676 181	3 828 526	2 000 194	-4 032	74 500 481	24 920 156	23 300 197
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	26 970 016	191 566	0	0	27 161 582	13 696 666	646 865	0	0	14 343 531	13 273 350	12 818 051
Telek	1 900 831				1 900 831	0				7 347 310	1 900 831	1 900 831
Saját használatú ingatlanok	15 407 572	184 963			15 592 535	6 984 201	363 109			8 423 371	8 249 225	8 249 225
Idegen ingatlanon végzett beruházás	9 661 613	6 603			9 668 216	6 712 465	283 756			6 996 221	2 949 148	2 671 995
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	63 154 513	2 168 141	1 841 078	-94	63 481 482	54 123 988	2 595 440	1 833 333	-130	54 885 965	9 030 525	8 595 517
Termelő gépek, berendezések	31 705 261	559 711	555 469	-94	31 709 409	28 540 342	1 075 139	552 328	-130	29 063 023	3 164 919	2 646 386
Termelésben részt vevő járművek	31 449 252	1 608 430	1 285 609		31 772 073	29 583 646	1 520 301	1 281 005		29 822 942	5 865 606	5 949 131
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	6 235 326	288 835	171 995	-3 700	6 348 466	4 855 527	586 221	166 861	-3 902	5 270 985	1 379 799	1 077 481
Egyéb járművek	1 014 997	18 570	18 570		986 427	564 440	98 879	15 735		647 584	450 557	348 843
Irodai, igazgatási berendezések	3 565 574	184 990	103 963	-3 700	3 642 901	2 886 408	406 201	102 497	-3 902	3 186 210	679 166	456 691
Egyéb gépek berendezések	1 652 820	103 845	49 462		1 707 203	1 404 666	81 141	48 629		1 437 178	248 154	270 025
Képzőművészeti alkotások	1 935				1 935	13				13	1 922	1 922
Beruházások összesen	1 236 482	2 237 708	2 646 992	-18 050	809 148	0	0	0	0	0	1 236 482	809 148
Beruházásokra adott előlegek	182 875				182 875	0				0	182 875	182 875
Befejezetlen beruházások	1 053 607	2 237 708	2 646 992	-18 050	626 273	0				0	1 053 607	626 273
Összesen	102 504 380	5 286 956	4 848 601	-330 995	102 611 740	76 221 801	4 203 976	2 000 194	-4 032	78 421 551	26 282 579	24 190 189

* Megjegyzés: A tárgyi eszközök tárgyévi növekedése 1550e Ft-tal több, mint a befeyezetlen beruházások csökkenése, míg az immateriális javak tárgyévi növekedése 1550e Ft-tal kevesebb, mint a befeyezetlen immateriális javak csökkenése. Ennek magyarázata, hogy a befeyezetlen immateriális javak közül a tárgyi eszközök közé történt aktiválás.

A Fővárosi Köztérület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete
minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve.

2. számú melléklet

Környezetvédelemmel kapcsolatos eszközök változása (adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkentés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó KSZÉ	Záró KSZÉ
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Használati/vagyoni értékű jogok												
Szellemi termékek												
Tárgyi eszközök összesen	19 358 778	53 006	31 698	0	19 380 086	15 898 768	538 937	30 952	0	16 406 753	3 460 010	2 973 333
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	9 348 289	36 256	0	0	9 384 545	6 602 460	280 537	0	0	6 882 997	2 745 829	2 501 548
Telek	10 343				10 343	0				0	10 343	10 343
Saját használatú ingatlanok	2 264 224	36 256			2 300 480	1 160 406	73 638			1 234 044	1 103 818	1 066 436
Idegen ingatlanon végzett beruházás	7 073 722				7 073 722	5 442 054	206 899			5 648 953	1 631 668	1 424 769
Egyéb építmények	0				0	0				0	0	0
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	9 968 863	11 990	0	0	9 980 853	9 257 911	256 751	0	0	9 514 662	7 10 952	466 191
Termelő gépek, berendezések	9 968 863	11 990			9 980 853	9 257 911	256 751			9 514 662	7 10 952	466 191
Termelésben részt vevő járművek	0				0	0				0	0	0
Egyéb műszaki berendezések	0				0	0				0	0	0
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	41 626	4 760	31 698	0	14 688	38 397	1 649	30 952	0	9 094	3 229	5 594
Egyéb járművek	0				0	0				0	0	0
Irodai, igazgatási berendezések	0				0	0				0	0	0
Egyéb gépek berendezések	41 626	4 760	31 698		14 688	38 397	1 649	30 952		9 094	3 229	5 594
Összesen	19 358 778	53 006	31 698	0	19 380 086	15 898 768	538 937	30 952	0	16 406 753	3 460 010	2 973 333

A Fővárosi Köztérület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete
minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve.

3. számú melléklet

Vagyonkezelésbe átvett eszközök változása (adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Növekedés átsorolás	Csökkenés átsorolás	Átsorolások (+/-)	Záró bruttó érték	Nyitó Écs	Écs növekedés	Écs csökkenés	Átsorolások (+/-)	Záró Écs	Nyitó KSZÉ	Záró KSZÉ
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok					0					0		0
Vásárolt szoftverek					0					0		0
Szellémi termékek					0					0		0
Tárgyi eszközök összesen	3 235 708	0	0	0	3 235 708	2 596 002	602 253		0	3 198 255	639 706	37 453
Ingatlanok és kapcs.vagyoni é.jogok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Telek					0					0		0
Ingatlanok					0					0		0
Egyéb építmények					0					0		0
Műszaki berendezések gépek, járművek összesen	3 235 708	0	0	0	3 235 708	2 596 002	602 253		0	3 198 255	639 706	37 453
Termelő gépek, berendezések					0					0		0
Termelésben részt vevő járművek	3 235 708				3 235 708	2 596 002	602 253			3 198 255	639 706	37 453
Egyéb berendezések felszerelések járművek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb járművek					0					0		0
Irodai, igazgatási berendezések					0					0		0
Egyéb gépek berendezések					0					0		0
Összesen	3 235 708	0	0	0	3 235 708	2 596 002	602 253		0	3 198 255	639 706	37 453

4. számú melléklet

Veszélyes hulladékok változása

Megnevezés	Nyitó		Növekedés		Csökkenés		Záró	
	Mennyiség kg	Érték E Ft	Mennyiség kg	Érték E Ft	Mennyiség kg	Érték E Ft	Mennyiség kg	Érték E Ft
Gázok kezeléséből származó szilárd hulladékok (azonosító kód: 19 01 07)	0		6 275 600		6 275 600		0	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó pernye (azonosító kód: 19 01 13)	0		6 472 100		6 472 100		0	0
Egyéb: szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék (azonosító kód: 080111)	0		55		55		0	0
Asványolaj alapú, klórvégületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok (azonosító kód:130205)	0		27 968		27 268		700	
homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladékok keveréke (azonosító kód: 130508)	0		930 260		930 260		0	0
tűzelőloj és dízelolaj (azonosító kód: 130701)	0		2 579		2 579		0	0
egyéb oldószer és oldószer keverék (azonosító kód: 140603)	0		208		208		0	0
veszélyes anyagokat maradóként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok (azonosító kód: 150110)	0		4 541		4 539		2	0
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbeszitet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat (azonosító kód: 150111)	0		256		254		2	0
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrűket), törőköndők, védőruházat (azonosító kód: 150202)	0		3 601		3 491		110	0
olajsűrű (azonosító kód: 160107)	0		2 075		2 075		0	0
veszélyes alkatrészek, amelyek különböznek a 160107-től 160111-ig terjedő, valamint a 160113-ban és a 160114-ben meghatározott hulladéktípusoktól (azonosító kód: 160121)	0		1 869		1 857		12	0
veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is (azonosító kód: 160506)	0		38		38		0	0
ólomakkumulátorok(azonosító kód: 160601)	0		12 660		12 660		0	0
veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék (azonosító kód: 161001)	0		11 740		11 740		0	0
egyéb hulladékok, amelynek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében (azonosító kód: 180103)	0		58		58		0	0
fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (azonosító kód: 200121)	0		176		176		0	0
elemek és akkumulátorok, amelyek között a 1600601, a 160602 vagy a 160603 azonosító kóddal jelölt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók (azonosító kód: 200133)	0		67		67		0	0
Egyéb összesen	0		998 151		997 325		826	0
Összesen	0	0	13 745 851	0	13 745 025	0	826	0

5. sz. melléklet

Cash-Flow kimutatás
(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
Működési cash-flow (1-13. sorok)	9 032 961	- 10 316 843
1a. Adózás előtti eredmény	+/- - 2 576 199	- 4 458 866
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	8 725 913	- 8 664 382
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+ 65 861	- 1
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+ - 2 510 338	- 13 123 249
2. Elszámolt amortizáció	+ 4 702 663	4 203 976
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 144 707	83 047
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 518 919	716 615
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- - 51 520	- 72 007
6. Szállítói kötelezettség változása	+/- - 704 262	- 692 685
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/- - 1 646 661	493 143
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- - 450 103	948 958
9. Vevőkövetelés változása	+/- - 2 736 844	2 748 097
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- - 1 679	- 230 598
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- 11 828 137	- 5 370 384
12. Fizetett adó (nyereség után)	- - 60 058	- 21 756
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	6 088 378	- 2 048 955
Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- - 6 165 750	- 2 151 440
15. Befektetett eszközök eladása	+ 65 643	81 025
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, m.b.	+ 11 729	21 460
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés	+	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	- 65 877	8 883 887
Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	8 945 887
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- - 65 877	- 62 000
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+/- 2 878 706	- 3 481 911
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	+ 16	1
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sor)	2 878 722	- 3 481 910
Nyitó pénzeszköz	2 441 232	5 319 954
Záró pénzeszköz	5 319 954	1 838 044

Fővárosi Hulladékhasznosító Mű villamos energia és távhő termelési tevékenység Eredménykimutatás (adatok E Ft-ban)

Sor sz.	A tétel megnevezése	HHM			Egyéb	FKF Összesen
		Villamos energia	Távhő	Összesen		
a	b					
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 971 340	3 405 397	5 376 737	24 688 639	30 065 376
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	1 971 340	3 405 397	5 376 737	24 688 639	30 065 376
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 565	-4 945	-7 510	6 418	-1 092
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	181 484	181 484
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	-2 565	-4 945	-7 510	187 902	180 392
III.	Egyéb bevételek	67 002	129 133	196 135	9 804 135	10 000 270
	ebből: visszaírt értékvesztés	1 456	2 806	4 262	274 620	278 882
05.	Anyagköltség	273 115	526 391	799 506	3 408 997	4 208 503
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	797 714	1 537 481	2 335 195	5 640 448	7 975 643
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 172	29 242	44 414	2 225 820	2 270 234
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	293 004	293 004
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	2 013 633	2 013 633
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	1 086 001	2 093 114	3 179 115	13 581 902	16 761 017
10.	Béreköltség	471 481	908 712	1 380 193	14 053 284	15 433 477
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	53 353	102 828	156 181	2 082 064	2 238 245
12.	Bérfelrakások	91 943	177 205	269 148	2 645 767	2 914 915
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11. + 12.)	616 777	1 188 745	1 805 522	18 781 115	20 586 637
VI.	Értékcsökkenési leírás	325 633	627 610	953 243	3 250 733	4 203 976
VII.	Egyéb ráfordítások	112 806	217 416	330 222	2 992 913	3 323 135
	ebből: értékvesztés	1 132	2 183	3 315	178 679	181 994
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	-105 440	-597 300	-702 740	-3 925 987	-4 628 727
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések származó bevételek, árfolyamnyereségek	5 860	11 295	17 155	33 440	50 595
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 860	11 295	17 155	33 440	50 595
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	9 183	17 700	26 883	141 426	168 309
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	49	95	144	2 602	2 746
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15	31	46	811	857
	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	15 107	29 121	44 228	178 279	222 507
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	982	1 892	2 874	30 721	33 595
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	45	87	132	2 414	2 546
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	809	1 557	2 366	14 139	16 505
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-22. sorok)	1 836	3 536	5 372	47 274	52 646
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	13 271	25 585	38 856	131 005	169 861
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+ B.)	-92 169	-571 715	-663 884	-3 794 982	-4 458 866
X.	Adófizetési kötelezettség	1 710	3 297	5 007	16 749	21 756

Fővárosi Hulladékhasznosító Mű villamos energia és távhő termelési tevékenység Mérleg (adatok E Ft-ban)

Sorsz	A tétel megnevezése	HHM			Egyéb	FKF Összesen
		Villamos energia	Távhő	Összesen		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	2 236 039	4 209 264	6 445 303	26 757 502	33 202 805
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	17 201	33 154	50 355	1 022 512	1 072 867
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	17 201	33 154	50 355	839 637	889 992
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	182 875	182 875
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	1 710 159	3 296 064	5 006 223	18 111 099	23 117 322
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 391 287	2 681 484	4 072 771	8 745 280	12 818 051
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	271 574	523 417	794 991	7 800 526	8 595 517
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 298	91 163	138 461	939 020	1 077 481
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0	626 273	626 273
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	508 679	880 046	1 388 725	7 623 891	9 012 616
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	8 855	16 626	25 481	101 067	126 548
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	499 824	863 420	1 363 244	7 522 824	8 886 068
27.	Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése	0	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete	0	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+ 53. sorok)	1 052 029	1 876 028	2 928 057	12 336 229	15 264 286
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	197 079	379 841	576 920	1 843 200	2 420 120
31.	Anyagok	192 968	371 918	564 886	1 791 877	2 356 763
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
34.	Késztermékek	4 111	7 923	12 034	51 315	63 349
35.	Áruk	0	0	0	8	8
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	726 331	1 254 703	1 981 034	9 025 088	11 006 122
38.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	573 622	990 904	1 564 526	7 127 582	8 692 108
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	18 449	31 870	50 319	229 241	279 560
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	134 260	231 929	366 189	1 668 265	2 034 454
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47. - 52. sorok)	0	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.- 55. sorok)	128 619	241 484	370 103	1 467 941	1 838 044
54.	Pénztár, csekkek	694	1 304	1 998	7 932	9 930
55.	Bankbetétek	127 925	240 180	368 105	1 460 009	1 828 114
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	319 403	614 372	933 775	4 814 253	5 748 028
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	311 399	598 947	910 346	4 669 962	5 580 308
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 004	15 425	23 429	144 291	167 720
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 607 471	6 699 664	10 307 135	43 907 984	54 215 119

A Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete
minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve.

61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	1 808 063	3 008 668	4 816 731	20 740 652	25 557 383
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 039 764	1 957 320	2 997 084	12 442 316	15 439 400
	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	0
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0
64.	III. TŐKETARTALÉK	994 123	1 871 402	2 865 525	11 896 147	14 761 672
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-131 945	-245 042	-376 987	-1 605 945	-1 982 932
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	1 819 865	1 819 865
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
68.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-93 879	-575 012	-668 891	-3 811 731	-4 480 622
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	845 521	1 629 619	2 475 140	14 477 908	16 953 048
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	720 640	1 388 930	2 109 570	11 641 294	13 750 864
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	124 881	240 689	365 570	2 836 614	3 202 184
72.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
73.	F. Kötelezettségek (74.+ 79.+89. Sorok)	420 527	810 479	1 231 006	7 702 865	8 933 871
74.	I. HÁTRASOROLT KÖT. (74.- 78. sorok)	0	0	0	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek tulajdonosi viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
79.	II. HOSSZÚJÁRATÚ KÖT. (80.- 88. sorok)	0	0	0	3 035 951	3 035 951
80.	Hosszújáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
81.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
84.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0
85.	Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	0	0	0	3 035 951	3 035 951
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
88.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
89.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. (90.- 100. sorok)	420 527	810 479	1 231 006	4 666 914	5 897 920
90.	Rövidlejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
90/A.	90. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
91.	Rövidlejáratú hitelek	0	0	0	0	0
92.	Vevőktől kapott előlegek	168	290	458	2 102	2 560
93.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	293 482	565 647	859 129	2 480 189	3 339 318
94.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
95.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	1 721	3 319	5 040	14 554	19 594
96.	Rövidlejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
97.	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
98.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	125 156	241 223	366 379	2 170 069	2 536 448
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.- 104. sorok)	159 273	305 583	464 856	2 305 961	2 770 817
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	277 686	277 686
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	109 032	208 750	317 782	1 934 608	2 252 390
104.	Halasztott bevételek	50 241	96 833	147 074	93 667	240 741
	Felosztási különbözet	374 087	945 315	1 319 402	-1 319 402	0
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 607 471	6 699 664	10 307 135	43 907 984	54 215 119

**Közszolgáltatói hulladékkezelés
Eredménykimutatás**
(adatok E Ft-ban)

Sor sz.	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Egyéb	FKF Összesen
a	b			
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 993 452	2 071 924	30 065 376
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	27 993 452	2 071 924	30 065 376
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-136 303	135 211	-1 092
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	181 834	-350	181 484
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	45 531	134 861	180 392
III.	Egyéb bevételek	905 212	9 095 058	10 000 270
	ebből: visszairt értékvesztés	79 158	199 724	278 882
05.	Anyagköltség	3 174 547	1 033 956	4 208 503
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 614 164	1 361 479	7 975 643
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 723 098	547 136	2 270 234
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	262 055	30 949	293 004
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 004 147	9 486	2 013 633
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	13 778 011	2 983 006	16 761 017
10.	Béreköltség	11 122 569	4 310 908	15 433 477
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 707 431	530 814	2 238 245
12.	Bérráulékok	2 103 946	810 969	2 914 915
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11. + 12.)	14 933 946	5 652 691	20 586 637
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 227 928	976 048	4 203 976
VII.	Egyéb ráfordítások	2 138 616	1 184 519	3 323 135
	ebből: értékvesztés	41 193	140 801	181 994
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	-5 134 306	505 579	-4 628 727
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések származó bevételek, árfolyamnyereségek	48 075	2 520	50 595
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	48 075	2 520	50 595
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	148 351	19 958	168 309
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 255	491	2 746
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	695	162	857
	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	199 376	23 131	222 507
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	27 190	6 405	33 595
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 095	451	2 546
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 840	3 665	16 505
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-22. sorok)	42 125	10 521	52 646
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	157 251	12 610	169 861
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+ B.)	-4 977 055	518 189	-4 458 866
XII.	Adófizetési kötelezettség	17 502	4 254	21 756
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.- X.)	-4 994 557	513 935	-4 480 622

Közszolgáltatói hulladékkezelés
Mérleg
(adatok E Ft-ban)

Sorsz	A tétel megnevezése	Hulladékkezelési közszolgáltatás	Egyéb	FKF Összesen
b				
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	21 084 945	12 117 860	33 202 805
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	973 013	99 854	1 072 867
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	790 138	99 854	889 992
06.	Szellemi termékek	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	182 875	0	182 875
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	12 746 887	10 370 435	23 117 322
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 504 304	5 313 747	12 818 051
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 229 389	4 366 128	8 595 517
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	669 397	408 084	1 077 481
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	343 797	282 476	626 273
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	7 365 045	1 647 571	9 012 616
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	84 150	42 398	126 548
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7 280 895	1 605 173	8 886 068
27.	Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszk. értékelési különbözete	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+ 53. sorok)	12 784 287	2 479 999	15 264 286
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	1 247 999	1 172 121	2 420 120
31.	Anyagok	1 200 213	1 156 550	2 356 763
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	Késztermékek	47 786	15 563	63 349
35.	Áruk	0	8	8
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	10 314 060	692 062	11 006 122
38.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	8 145 551	546 557	8 692 108
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	261 981	17 579	279 560
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	Egyéb követelések	1 906 528	127 926	2 034 454
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47. - 52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.- 55. sorok)	1 222 228	615 816	1 838 044
54.	Pénztár, csekkek	6 603	3 327	9 930
55.	Bankbetétek	1 215 625	612 489	1 828 114
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	5 358 109	389 919	5 748 028
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 230 738	349 570	5 580 308
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	127 371	40 349	167 720
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+ 29. + 56. sorok)	39 227 341	14 987 778	54 215 119

A Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete
minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve.

61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	14 569 298	10 988 085	25 557 383
62.	I. JEGYZETT TŐKE	9 804 561	5 634 839	15 439 400
	62. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
64.	III. TŐKETARTALÉK	9 374 179	5 387 493	14 761 672
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 434 750	-548 182	-1 982 932
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 819 865	0	1 819 865
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
68.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 994 557	513 935	-4 480 622
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	15 189 052	1 763 996	16 953 048
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 004 026	1 746 838	13 750 864
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 185 026	17 158	3 202 184
72.	Egyéb céltartalék	0	0	0
73.	F. Kötelezettségek (74.+ 79.+89. Sorok)	7 633 612	1 300 259	8 933 871
74.	I. HÁTRASOROLT KÖT. (74.- 78. sorok)	0	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek tulajdonosi viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
79.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖT. (80.- 88. sorok)	3 035 951	0	3 035 951
80.	Hosszúlejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
81.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
84.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0
85.	Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	3 035 951	0	3 035 951
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
88.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	0
89.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. (90.- 100. sorok)	4 597 661	1 300 259	5 897 920
90.	Rövidlejáratú kölcsönök	0	0	0
90/A.	90. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
91.	Rövidlejáratú hitelek	0	0	0
92.	Vevőktől kapott előlegek	2 385	175	2 560
93.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	2 682 799	656 519	3 339 318
94.	Váltótartozások	0	0	0
95.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	15 742	3 852	19 594
96.	Rövidlejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
97.	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
98.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	1 896 735	639 713	2 536 448
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.- 104. sorok)	2 062 525	708 292	2 770 817
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	277 686	277 686
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 855 473	396 917	2 252 390
104.	Halasztott bevételek	207 052	33 689	240 741
	Felosztási különbözet	-227 146	227 146	0
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	39 227 341	14 987 778	54 215 119

**Közszolgáltatási tevékenységek
Eredménykimutatás**
(adatok E Ft-ban)

Sor sz.	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenységek			Egyéb	FKF Összesen
		Hulladékkezelés	Köztisztaság	Összesen		
a	b					
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27 993 452	0	27 993 452	2 071 924	30 065 376
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+ 02.)	27 993 452	0	27 993 452	2 071 924	30 065 376
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-136 303	-25 786	-162 089	160 997	-1 092
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	181 834	-350	181 484	0	181 484
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+ 04.)	45 531	-26 136	19 395	160 997	180 392
III.	Egyéb bevételek	905 212	8 726 353	9 631 565	368 705	10 000 270
	ebből: visszaírt értékvesztés	79 158	4 627	83 785	195 097	278 882
05.	Anyagköltség	3 174 547	823 531	3 998 078	210 425	4 208 503
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 614 164	1 035 856	7 650 020	325 623	7 975 643
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 723 098	117 247	1 840 345	429 889	2 270 234
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	262 055	0	262 055	30 949	293 004
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 004 147	0	2 004 147	9 486	2 013 633
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+ 06.+ 07.+ 08.+ 09.)	13 778 011	1 976 634	15 754 645	1 006 372	16 761 017
10.	Bérek	11 122 569	3 985 984	15 108 553	324 924	15 433 477
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 707 431	489 356	2 196 787	41 458	2 238 245
12.	Bérfelrakások	2 103 946	747 270	2 851 216	63 699	2 914 915
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+ 11. + 12.)	14 933 946	5 222 610	20 156 556	430 081	20 586 637
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 227 928	820 209	4 048 137	155 839	4 203 976
VII.	Egyéb ráfordítások	2 138 616	673 060	2 811 676	511 459	3 323 135
	ebből: értékvesztés	41 193	19 725	60 918	121 076	181 994
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.+ II.+ III.- IV.- V.- VI.- VII.)	-5 134 306	7 704	-5 126 602	497 875	-4 628 727
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések származó bevételek, árfolyamnyereségek	48 075	5	48 080	2 515	50 595
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	48 075	5	48 080	2 515	50 595
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	148 351	114	148 465	19 844	168 309
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 255	352	2 607	139	2 746
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	695	106	801	56	857
	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.- 17. sorok)	199 376	577	199 953	22 554	222 507
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	27 190	4 883	32 073	1 522	33 595
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 095	320	2 415	131	2 546
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékveszt.	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 840	3 078	15 918	587	16 505
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-22. sorok)	42 125	8 281	50 406	2 240	52 646
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.- IX.)	157 251	-7 704	149 547	20 314	169 861
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+ B.)	-4 977 055	0	-4 977 055	518 189	-4 458 866
X.	Adófizetési kötelezettség	17 502	0	17 502	4 254	21 756
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.- X.)	-4 994 557	0	-4 994 557	513 935	-4 480 622

Közszolgáltatási tevékenységek
Mérleg
(adatok E Ft-ban)

Sorsz	A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenységek			Egyéb	FKF Összesen
		Hulladékkezelés	Köztisztaság	Összesen		
	b					
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	21 084 945	8 771 470	29 856 415	3 346 390	33 202 805
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	973 013	81 028	1 054 041	18 826	1 072 867
03.	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
05.	Vagyon értékű jogok	790 138	81 028	871 166	18 826	889 992
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	182 875	0	182 875	0	182 875
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	12 746 887	8 656 814	21 403 701	1 713 621	23 117 322
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 504 304	4 276 174	11 780 478	1 037 573	12 818 051
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 229 389	4 020 971	8 250 360	345 157	8 595 517
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	669 397	359 669	1 029 066	48 415	1 077 481
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	343 797	0	343 797	282 476	626 273
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	7 365 045	33 628	7 398 673	1 613 943	9 012 616
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	84 150	33 628	117 778	8 770	126 548
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7 280 895	0	7 280 895	1 605 173	8 886 068
27.	Befektetett pénzügyi eszköz érték helyesbítése	0	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszköz értékelési különbözete	0	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+ 53. sorok)	12 784 287	1 562 627	14 346 914	917 372	15 264 286
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	1 247 999	1 074 202	2 322 201	97 919	2 420 120
31.	Anyagok	1 200 213	1 061 806	2 262 019	94 744	2 356 763
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
33.	Növények-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
34.	Késztermékek	47 786	12 396	60 182	3 167	63 349
35.	Áruk	0	0	0	8	8
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	10 314 060	0	10 314 060	692 062	11 006 122
38.	Követelések áruszállításból, szolgált. (vevők)	8 145 551	0	8 145 551	546 557	8 692 108
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	261 981	0	261 981	17 579	279 560
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	1 906 528	0	1 906 528	127 926	2 034 454
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47. - 52. sorok)	0	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.- 55. sorok)	1 222 228	488 425	1 710 653	127 391	1 838 044
54.	Pénztár, csekkek	6 603	2 639	9 242	688	9 930
55.	Bankbetétek	1 215 625	485 786	1 701 411	126 703	1 828 114
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	5 358 109	376 199	5 734 308	13 720	5 748 028
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 230 738	343 712	5 574 450	5 858	5 580 308
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	127 371	32 487	159 858	7 862	167 720
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	39 227 341	10 710 296	49 937 637	4 277 482	54 215 119

A Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság
2019. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete
minden adat ezer Ft-ban értendő, amennyiben nincs másképp jelölve.

61.	D. Saját tőke (62. - 68. sorok)	14 569 298	7 586 745	22 156 043	3 401 340	25 557 383
62.	I. JEGYZETT TŐKE	9 804 561	4 078 759	13 883 320	1 556 080	15 439 400
	58. sorból a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	0
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0
64.	III. TÖKETARTALÉK	9 374 179	3 899 718	13 273 897	1 487 775	14 761 672
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 434 750	-391 732	-1 826 482	-156 450	-1 982 932
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 819 865	0	1 819 865	0	1 819 865
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
68.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 994 557	0	-4 994 557	513 935	-4 480 622
69.	E. Céltartalékok (70. - 72. sorok)	15 189 052	361	15 189 413	1 763 635	16 953 048
70.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 004 026	0	12 004 026	1 746 838	13 750 864
71.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	3 185 026	361	3 185 387	16 797	3 202 184
72.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
73.	F. Kötelezettségek (74.+ 79.+89. Sorok)	7 633 612	1 079 833	8 713 445	220 426	8 933 871
74.	I. HÁTRASOROLT KÖT. (74.- 78. sorok)	0	0	0	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek tulajdonosi viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
79.	II. HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖT. (80.- 88. sorok)	3 035 951	0	3 035 951	0	3 035 951
80.	Hosszúlejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
81.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
82.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
83.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
84.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0
85.	Tartós kötelezettségek kapcs. vállalkozással szemben	3 035 951	0	3 035 951	0	3 035 951
86.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
88.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
89.	III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖT. (90.- 100. sorok)	4 597 661	1 079 833	5 677 494	220 426	5 897 920
90.	Rövidlejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
90/A.	90. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
91.	Rövidlejáratú hitelek	0	0	0	0	0
92.	Vevőktől kapott előlegek	2 385	0	2 385	175	2 560
93.	Kötelezettségek áruszállításból, szolg. (szállítók)	2 682 799	509 604	3 192 403	146 915	3 339 318
94.	Vállótartozások	0	0	0	0	0
95.	Rövidlejáratú kötelezettségek kapcs. váll. szemben	15 742	2 990	18 732	862	19 594
96.	Rövidlejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
97.	Rövidlejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
98.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	1 896 735	567 239	2 463 974	72 474	2 536 448
99.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
100.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások (102.- 104. sorok)	2 062 525	660 357	2 722 882	47 935	2 770 817
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	277 686	277 686	0	277 686
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 855 473	359 552	2 215 025	37 365	2 252 390
104.	Halasztott bevételek	207 052	23 119	230 171	10 570	240 741
	Felosztási különbözet	-227 146	1 383 000	1 155 854	-1 155 854	0
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	39 227 341	10 710 296	49 937 637	4 277 482	54 215 119



FKF FŐVÁROSI KÖZTERÜLET-
FENNTARTÓ NONPROFIT ZRT.



BUDAPEST

A FŐVÁROSI KÖZTERÜLET-FENNTARTÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE

BUDAPEST, 2021. március 16.



Tartalomjegyzék

ÖSSZEFOGLALÓ	3
1 A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok	4
2 A várható fejlődés (a gazdasági környezet ismert és várható fejlődése, a belső döntések várható hatása függvényében)	5
2.1 A Társaság működését befolyásoló jogszabályi és szerződéses környezet	5
2.2 Várható fejlődési irányok	5
2.3 A jövőre vonatkozó további fejlődési célok	6
3 A kutatás és a kísérleti fejlesztés	8
3.1 K+F+I stratégia	8
3.2 A 2021. év tervei	9
4 A telephelyek bemutatása	10
4.1 A Társaság hatályos cégkivonat szerinti telephelyei, fióktelepei és egyéb ingatlanai a következők: 10	
4.2 Lakossági hulladékgyűjtő udvarok:	10
4.3 Kerületi szolgáltató csoportok:	11
4.4 Egyéb telephelyek:	11
5 Emberi erőforrás gazdálkodás	12
5.1 Létszám	12
5.2 Bérgazdálkodás	13
5.3 Képzés, oktatás	15
5.4 Toborzás, kiválasztás	18
5.5 Diákmunka, szakmai gyakorlat	18
6 Környezetvédelem	19
7 A pénzügyi instrumentumok használata, ha az jelentős hatással van a vagyoni helyzetre 20	
8 Kockázatkezelési politika és a fedezeti ügylet politika	21
8.1 Pénzügyi kockázatok kezelése	21
9 Az ár-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása	22
9.1 Árbevétel	22
9.2 Beszerzési árak	22
9.3 Kamatkockázat	22
9.4 Likviditás- és cash-flow kockázat	22
10 További magyarázatok az éves beszámolóban szereplő adatokra	23
10.1 Mennyiségi teljesítések	23
10.2 Gazdálkodás	25
10.3 Beruházások	28



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

ÖSSZEFOGLALÓ

A Fővárosi Közterület-fenntartó Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság (Társaság) két alaptevékenységét 2020. évben is a hatályos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Szerződésben és Közterület Tisztántartási Közszolgáltatási Keretszerződésekben foglaltaknak megfelelően végezte. A Társaság eleget tett az EU környezetvédelmi követelményeinek, teljesítette szerződéses feladatait, és elvégezte a feladatkörébe tartozó közszolgáltatásokat a Főváros lakossága számára.

A hulladékgazdálkodás működési feltételeiben 2016-ban megkezdődött változások nem zárultak le. Az országos hatáskörrel rendelkező Koordináló szervezet (NHKV) 2016. októberétől átvette közszolgáltatási hulladékgazdálkodási díj beszedését, és az elvégzett tevékenységek fejében fizeti a szolgáltatási díjat a jogosultaknak. A 2020. évi díjak elszámolása a korábbi évekhez viszonyítva egyenletesebbé vált, ami javította a Társaság likviditási helyzetét.

A 2020. évi teljesítményekre jelentős hatással volt a COVID-19 vírus okozta pandémiás helyzet. A begyűjtött hulladékok mennyiségét befolyásolta a gazdálkodó szervezetek tevékenységének visszaesése és a lomtalanítások időszakos felfüggesztése. Emiatt szükségessé vált az üzleti terv felülvizsgálata, aminek eredménye a visszafogott költséggazdálkodás és a beruházási program mérséklése. Fő cél a pénzügyi stabilitás megőrzése volt.

A kezelt hulladékmennyiség 2020-ban 657 737 tonna volt, ami a terv 92,8 %-a. A szelektív hulladékgyűjtés során begyűjtött 58 955 tonna haszonanyag az éves terv 95,0 %-a.

A fővárosi költségvetésben 2020. évre a köztisztasági feladatok ellátására 8 865,9 M Ft-ot hagytak jóvá, ezen felül külön keretből 515 M Ft-ot fogadtak el a bérek emelésére. Ezzel a teljes köztisztasági forrás 9 380,9 M Ft volt. A járványügyi veszélyhelyzet kihirdetése után a Társaság felülvizsgálta a köztisztasági ágazat szakmai programját, és feladat átcsoportosítást, valamint újra tervezést követően jelentős megtakarítást ért el. Emiatt a Fővárosi Önkormányzat 2020. novemberben 8 942,9 M Ft-ra módosította a 2020. évi Köztisztasági Szerződésben előírányzott összeget. A Társaság az év folyamán elvégezte a közszolgáltatási szerződésben vállalt köztisztasági feladatokat, de az enyhe téli időjárás miatt nem volt szükség a hintőanyag, illetve a teljes órakeret felhasználására. A számított túlkompensáció 277,7 M Ft.

A Társaság 2020. évi beruházási terve összesen 18 660 M Ft. Ebből a stratégiai beruházások összege 13 633 M Ft, az alaptevékenységhez kapcsolódó beruházások összege 5 027 M Ft. A 2020. évben megvalósult beruházás összesen 9 972 M Ft volt, mely a terv 53,4 %-a. A befejezett stratégiai beruházások összege 7 567 M Ft (ebből 6 369 M Ft a hulladékszállító célgépek projekt), az alaptevékenységhez kapcsolódó beruházások összege 2 405 M Ft. A beruházások alacsony teljesítése a pandémiás időszakban a beruházási program visszafogása és a beszerzési folyamatok elhúzódása miatt következett be.

Az értékesítés 2020. évi korrigált (a köztisztasági ágazat bevételét is tartalmazó) nettó árbevétele 38 731 M Ft volt, ami 9,7 %-kal alacsonyabb a tervezettnél. A tevékenységek költsége 43 211 M Ft volt, mely a terv 92,7 %-a. A pénzügyi műveletek eredménye 22,0 %-kal alacsonyabb a tervezettnél. Az adózás előtti eredmény – 4 459 M Ft, míg az adózott eredmény 4 481 M Ft veszteség. A Társaság mérlegfőösszege 2020. 12. 31-én 54 215 M Ft.

Budapest, 2021. március 16.

Fővárosi Közterület-fenntartó
Zártkörűen Működő
Nonprofit Részvénytársaság
Dr. Szalmásy Miklós István
1. mb. vezérigazgató



1 A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok

- A Társaság teljesítette a 2020. IV. negyedévi hulladékgazdálkodási szolgáltatási díj elszámoláshoz szükséges adatszolgáltatási kötelezettségét, és az elszámolás lezárult. Az NHKV 2021. március 10-én kiadta az értesítést a szolgáltatási díjról. A Társaság március 12-én benyújtotta a II. félévi felülvizsgálati kérelmet, melyre az NHKV még aznap elküldte az adatbekérő táblázatokat.
- A Fővárosi Önkormányzat arról határozott, hogy 2021. március 31-i fordulónappal a FŐKERT Nonprofit Zrt., a FŐKÉTÜSZ Nonprofit Kft., az FKF Nonprofit Zrt. és a Budapesti Temetkezési Intézet Nonprofit Zrt. beolvad a FŐTÁV Nonprofit Zrt-be, amely a beolvadással egyidejűleg BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságra (BKM Nonprofit Zrt.) változtatja meg cégnevét.

A jogutódlás útján történő beolvadás az érintett társaságok teljességének átörökítését jelenti. A folyamatban alkalmazott jogtechnika kizárja, hogy annak során vagyonszerzés következzen be. Az eszközpark, az infrastruktúra, éppúgy, mint a szerződéses jogok és kötelezettségek átszállnak az új közműtársaságra.

Tekintettel arra, hogy a beolvadó FKF Nonprofit Zrt. valamint a befogadó FŐTÁV Nonprofit Zrt. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által kiadott engedélyekkel (távhőtermelői működési engedély, kiserőművi összevont engedély) rendelkezik, a beolvadáshoz, mint cégjogi eseményhez szükséges a MEKH előzetes hozzájárulása.

A Társaság által egyik 2014-ben kötött vállalkozói szerződés teljesítése kapcsán az FKF Nonprofit Zrt és a szerződő fél között elsőfokú bírósági peres eljárás van folyamatban. A felperes cég most – a Társaság álláspontja szerint megalapozatlanul – hitelezői biztosítékot kért a perben követelt összegre. A Társaság a biztosíték nyújtását megtagadta, hiszen a perben ítélet még nem született. A hitelezői biztosíték befogadásáról a cégbíróság illetékes első fokon döntést hozni, de addig az összeolvadás (BKM Zrt.) cégbejegyzése nem történik meg. Az eljárási határidők miatt viszont ez azt jelenti, hogy a BKM Zrt. cégbírósági bejegyzése a tervezett április 1-jei dátumnál várhatóan később történhet meg.

- Az Országgyűlés elfogadta a Hulladéktörvény módosítását. Ennek legfontosabb, a Társaság jövőbeni működését befolyásoló eleme, hogy a jövőben az állam a hulladékgazdálkodási tevékenység meghatározott részét magánfelek bevonásával, koncessziós szerződés útján kívánja ellátni. Erre tekintettel a módosítás megszünteti a települési önkormányzatok hulladékgazdálkodási közszolgáltatás megszervezéséért fennálló felelősségét. A hulladékgazdálkodási közfeladat az állam kizárólagos gazdasági tevékenységei közé kerül. Az új rendszer 2023. július 1-jétől indul. A változás miatt a Társaság felülvizsgálja a hulladékgazdálkodási ágazattal kapcsolatos stratégiai céljait.



2 A várható fejlődés (a gazdasági környezet ismert és várható fejlődése, a belső döntések várható hatása függvényében)

2.1 A Társaság működését befolyásoló jogszabályi és szerződéses környezet

A Társaság működésére 2020. évben is a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban Ht.) és annak végrehajtási rendeletei gyakorolták a legnagyobb hatást. A törvény legfontosabb, a Társaság működését befolyásoló rendelkezései a következők:

- A Ht. előírja a hulladékgazdálkodást végző szervezetek minősítését, mely alapján a gazdálkodó szervezet a minősítési osztály szerinti jogosultságokat gyakorolhatja. A Pest Megyei Kormányhivatal 2019. szeptember 26-án kiadta a C/III. kategóriáról szóló 36 hónapig hatályos minősítési engedélyt.
- A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díjat hatósági ármegállapítás során kellett volna megállapítani, amire nem került sor. A szolgáltatást igénybe vevői így továbbra is a Ht. átmeneti rendelkezéseiben meghatározott („rezsicsökkentett”) díjat fizetik a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásért. A MEKH 2015. óta minden évben bekérte a díjmegállapításhoz általuk szükségesnek tartott adatokat, de díjat nem állapított meg.
- Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására létrehozott szervezet kijelöléséről, feladatköréről, az adatkezelés módjáról, valamint az adatszolgáltatási kötelezettségek részletes szabályairól szóló 69/2016. (III. 31.) Korm. rendelet 7 §-a alapján az NHKV 2020. szeptember 15-én kiadta a 2021. szeptember 26-ig hatályos megfelelőségi véleményt.
- A 69/2016. (III. 31.) Korm. rendelet alapján a haszonanyag értékesítéséről a Koordináló szerv gondoskodik úgy, hogy a közszolgáltató valamennyi haszonanyagot köteles a Koordináló szerv által kijelölt szervezetnek átadni. A haszonanyag értékesítésére vonatkozó szerződéseket az NHKV kérésére meghosszabbítottuk. Azóta a Társaság bizományosként értékesíti az NHKV tulajdonát képező szelektíven gyűjtött haszonanyagot.
- A folyó finanszírozási helyzet rendezésére a 12/2019. (V. 30.) ITM rendelet ad módot, mivel lehetőséget teremt arra, hogy az NHKV utólagos elszámolás mellett havonta előleget fizessen a Közszolgáltató részére, de nem rendelkezik annak tartalmáról és mértékéről. Az NHKV által még 2019-ben megküldött tervezet a rendeletben foglaltakon túl olyan feltételekhez kötötte a kifizetéseket, melyek a Társaság számára nem voltak elfogadhatók, így 2019-ben és 2020-ban sem született megállapodás.
- A 4/2020. (I. 16.) számú ITM rendelet lehetőséget ad a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás félévenkénti utólagos költségfelülvizsgálatára, és akár a közszolgáltatási díjbevételeken felüli kifizetésekre is. A Társaság rendelet hatályba lépése óta élt a költségfelülvizsgálat lehetőségével, és határidőre beadta a szükséges dokumentumokat.

2.2 Várható fejlődési irányok

A Fővárosi Közgyűlés 2020. decemberében döntött a városüzemeltetés rendszerének átalakításáról. Az erre vonatkozó döntéselőkészítési dokumentum fő pontjai a következők:

A Fővárosi Önkormányzat vezetése a működési hatékonyság javítása és az ezzel elérhető megtakarítások érdekében a Budapesti Városüzemeltetési Holding Zrt. (BVH) és közszolgáltató leányvállalatai – köztük a hulladékgazdálkodási és a közterület tisztántartási közszolgáltatást ellátó FKF Nonprofit Zrt. – összevonásának előkészítéséről döntött. Az egyesülést követően az egyes leánytársaságok az egységes BKM Budapesti Közművek Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (BKM Nonprofit Zrt.) keretében működnek tovább. A bejegyzést a szükséges cégjogi döntések meghozatalát és a cégbírósági eljárások



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

lefolytását követően 2021. március 31-i fordulónappal fogja a tulajdonos kezdeményezni. Az eddig önálló cégek szakmai profiljukat elkülönült divízióként megtartva folytatják működésüket.

A BKM Nonprofit Zrt. olyan városi közműszolgáltató társaság lesz, amely önkormányzati tulajdonban egy cég keretében integráltan, vegyes profillal végez többfajta városüzemeltetési közszolgáltatást. A beolvadó tagvállalatok jogutódlással kerülnek az új közműtársasághoz. Az egyes városüzemeltetési, közszolgáltatási feladatokat elkülönült üzletágak (divíziók) formájában végzi, amelyek között – az európai uniós támogatási előírásokra figyelemmel is – a keresztf finanszírozás nem megengedett.

Az összeolvadási folyamat fő jellemzői a következők:

- Az összeolvadó vállalatok minden munkavállalója változatlanul, a munkaszerződésében, munkaköri leírásában rögzítettek szerint végzi a feladatát. Az érintett társaságok tevékenysége, alapfeladatai az új működés során sem változnak. Az átalakulás a közszolgáltatói kötelezettségekben semmilyen változást nem jelent.
- A tevékenységek ellátásához szükséges központi támogató feladatokat (pénzügyi, műszaki stb.) szintén el kell végezni továbbra is. Változatlan formában működnek tovább a társaságok saját ügyfélszolgálatai, hívószámai, saját vállalati honlapjai és belső hálózatuk.
- Áprilistól fokozatosan történik a tevékenységek összehangolása, a hatékonyabb működés lehetőségeinek feltérképezése. Az alaptevékenységeket érintő lényeges változás ekkor sem következik be. A zökkenőmentes átalakulás fontos feltétele, hogy továbbra is a szabályoknak megfelelően végezzék az érintett társaságok a munkájukat, feladatukat, és a partnerek a megszokott szolgáltatási színvonalat tapasztalják.
- A cégnevek mind a divíziók nevében, mind a BKM arculatában, mind pedig védjegyként megmaradnak. Az átmeneti időben az egyes divíziók vezetői – a zökkenőmentes közszolgáltatásellátás érdekében – az eddigi cégvezetők lesznek.
- Az átalakulás és az érintett társaságok emiatti jogutódlással történő megszűnése a Munka Törvénykönyve szerinti munkáltatói jogutódlást valósít meg, amely eredményeképp az érintett munkavállalók munkaviszonya jogfolytonosan fennmarad a jogutód BKM Zrt-vel. Fenti alapelvekről az összeolvadási folyamattal érintett valamennyi társaság munkavállalói köre és az érdekképviseltek tájékoztatást kaptak.

2.3 A jövőre vonatkozó további fejlődési célok

A BKM Nonprofit Zrt., mint a 2021. március 31-vel tervezett átalakulás általános jogutódja a vállalatcsoport átalakítására vonatkozó törekvéssel a BVH Zrt. tagvállalatainak tervezett beolvadását követően a lehető legtakarékosabb működést várja. Ez magában foglalja az egyes feladatok ellátásának és a feladatellátás költségeinek optimalizálását, a fennálló szinergiák kihasználása mellett cégcsoport szinten a gazdaságosabb, hatékonyabb működést. Az elérhető előnyök és várható gazdasági hatások a következők:

- Már a 2021. évben szükséges az egyes divíziók közötti szinergiák hatékonyabb kihasználása, amely elsősorban az eddig kívülről beszerzett szolgáltatások házon belüli ellátása révén jelenthet érdemi megtakarítást, hatékonyságnövelést.
- Fokozatosan szükséges a párhuzamos beszerzések egységesítése, ennek prioritizálása az elérhető megtakarítások nagyságrendjének és a jelenlegi szerződéses feltételeknek a függvénye.
- A már jelenleg is számos kapcsolódási ponttal rendelkező, érintett szolgáltatók szakmai együttműködése egységes, sztenderd keretek között valósul majd meg, ezáltal



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

lényegesen hatékonyabb, „láthatóbb” lesz a feladatellátás a budapesti polgárok és intézmények számára. A működés területén is fennálló szinergiák a feladatellátás színvonalának emelkedését, a hatékonyabb megvalósítást, és az ügyfelek – Budapest polgárai és intézményei – által érzékelt többletelőnyöket fogják eredményezni azonos ráfordítás-volumen mellett is.

- További szinergia hatást jelent a külön cégekben való működéssel szemben az irányítási, funkcionális területeken jelentkező költségmegtakarítás (kevesebb felügyelőbizottság, könyvvizsgáló stb.), illetve hatékonyságjavulás.
- A létesítményüzemeltetés-, és ingatlangazdálkodás területén több racionális és megvalósítható lehetőség is kínálkozik. Az egyes tagvállalatok, főként adminisztrációs területek munkatársai által használt irodahelyiségek piaci alapú hasznosítása, a munkatársak más, szabad befogadó kapacitással rendelkező ingatlanokban történő elhelyezése mellett, vagy a személyes ügyfélszolgálatok tagvállalati tevékenységként elkülönített, de közös területen történő megvalósítása, egyidejűleg az ügyfélszolgálatokhoz és használt (technológiai- és egyéb) ingatlanokhoz kapcsolódó őrzés-védési-, illetve létesítmény-üzemeltetési feladatok ellátásának közös megoldásával. A beolvadással érintett tagvállalatoknál ezek a tevékenységek éves szinten nagy értéket képviselnek, és az integrációt követően előnyösebb feltételek mentén oldhatók meg. Az ingatlangazdálkodás területén már a jelenleg zajló előkészítő fázisban megkezdődött a tevékenységek optimalizálása. Az összeolvadó tagvállalatok folyamatosan mondják fel a budapesti ingatlanpiacon kötött bérleti szerződéseiket.
- Az egységes adminisztrációs megoldások, az alkalmazott rendszerek egységes működtetése, a használt ERP rendszerek összehangolása, az informatikai-, telekommunikációs infrastruktúra egységesítése – az egyes tevékenység-specifikus feladatok miatt szükséges alkalmazásokat nem érintve – elősegítik az egyszerűbb ügymenetet és a költségek optimális felmerülését. A redundanciák elkerülésének érdekében az informatikai rendszertámogatást elősegítő előzetes felmérések megkezdődtek.
- Az egységes, közműszemléletű irányítás további előnye a zöld gondolat, a fenntarthatóság szemléletének markánsabb megjelenése, mint egyértelmű, általánosítható nemzetközi tapasztalat. Az egyes divíziók napi működésében összehangoltan tud megjeleníteni a zöld szemlélet, az egyes ezirányú programok egymást erősítve, a szolgáltatások szerves részeként jelenhetnek meg.



3 A kutatás és a kísérleti fejlesztés

3.1 K+F+I stratégia

A Társaság K+F+I stratégiájában szereplő javaslatok illeszkednek a Hulladékról szóló törvényben megjelölt, valamint a Nemzeti Kutatás-fejlesztési és Innovációs Stratégiában (Stratégia) megfogalmazott célokhoz, ezentúl figyelembe veszik az Európai Unió által elfogadott körkörös gazdaság elvei nyomán elfogadott célkitűzéseket. Továbbra is a hulladék hierarchia alapján meghatározott prioritás támogatott a hulladékkezelési megoldások alkalmazásánál és kifejlesztésénél. A Stratégiában megfogalmazottak szerint pedig legyen támogatott minden olyan tevékenység, amely az egyes tudásbázisokhoz (pl.: egyetemekhez, képzésekhez, továbbképzésekhez, tudás-transzfer központokhoz) való hozzáférést segíti, ösztönzi. További cél az NHKV Zrt. létrejöttével átalakított hulladékgazdálkodási rendszer megváltozott gazdasági és tárgyi feltételeihez történő alkalmazkodás (költségcsökkentés, bevétel növelés) biztosítható legyen.

2020. év projektjei:

HHM pernye ártalmatlanítás

A folyamat célja, hogy a HHM-ben keletkező pernye és maradékanyag ártalmatlanítására megfelelő költséghatékony megoldást keressen a társaság saját, vagy külső erőforrás bevonásával. A 2015. óta saját laboratóriumunkban végzett kísérletek nem hoztak megfelelő eredményt az ártalmatlaníthatóság szempontjából. Elmozdulás történt 2020-ban a jelenlegi szállítást végző alvállalkozók kiváltásának megoldása és az alternatív hasznosítási lehetőségek feltárása irányába.

Elektromos autók alkalmazhatósága a településüzemeltetésben

Társaságunk Együttműködési megállapodást kötött a XII. kerületi Hegyvidéki Önkormányzattal elektromos hulladékszállító járművek beszerzésére és használatára vonatkozó pilot projekt közös előkészítésére és megvalósítására.

A tapasztalati alapú vizsgálatok jelenleg is folynak.

2019. évben az Elektromega Kft-vel való együttműködés keretében folytatódott az elektromos célgépek logisztikai képességeinek vizsgálata és forgalmi viszonyok közötti tesztelése. A tesztek tapasztalatai alapján a célgépek hatótáv korlátjai miatt alkalmazhatóságuk nem volt teljeskörű a Főváros egész területén. 2020-ban tájékoztatást kaptunk a partner folyamatban lévő fejlesztéseiről, valamint nagyobb hatótávú célgépek gyártásáról, illetve kibővült partneri kapcsolatrendszerükről. 2021-ben a partner által újonnan legyártott, nagyobb kapacitású és hatótávú célgépekkel folyhat tovább a tesztelés, amennyiben a Stadtwerke koncepcióba beillik ez a kutatási kör.

Együttműködési megállapodások kötése felsőoktatási intézményekkel

Megállapodást kötöttünk:

- (1) Az Eötvös Loránd Tudományegyetemmel innovációs és oktatási tevékenységeik elősegítésére. A megállapodás alapozza meg azt a tudományos együttműködést, amely a fent említett pernyekutatásunkat támogatja, az Egyetem részéről az ELTE Természettudományi Karának vezetője, Dr. Weiszbürg Tamás irányítja a kutatást.
- (2) A Budapesti Gazdasági Egyetemmel oktatási, fejlesztési tevékenységek kölcsönös támogatására, melynek keretében megnyílik a lehetőség gyakornokok fogadására is. Az általuk elkészített szakdolgozatok, tudományos munkák támogathatják a gazdasági folyamatok modernizálását.



A Central Europe SURFACE nemzetközi projektben való részvétel

A Bay Zoltán Alkalmazott Kutatási Közhasznú Nonprofit Kft. együttműködési megállapodást javasolt Társaságunknak, mint a jelenleg egyetlen hazai újrahasználati létesítménnyel rendelkező közszolgáltatónak a projektben való részvételre. A projekt célja, hogy a hulladékkezelés megelőzése érdekében az EU szerte meglévő, gyakorlati újrahasználati példákat összegyűjtse annak érdekében, hogy az újrahasználati központok ne csupán a hulladékká vált termékek gyűjtését szolgálják, hanem több funkciójú közösségi térként jelenjenek meg.

A programban részt vevő országok gyakorlatának megismerése, a tapasztalatok összegzése által segíthetné a döntéshozatalt ezen a téren. A projektben részt vevő országok: Ausztria, Csehország, Szlovénia, Horvátország, Olaszország, Lengyelország, Németország és Belgium.

Társaságunk számára az ebben való közreműködés a Budapest Főváros által a Társaság céll ellenőrzéséről készített jelentésében foglaltaknak megfelelően a Szemléletformáló és Újrahasználati Központok jobb kihasználtságára vonatkozó intézkedési terv összeállításán túl, a PR és Kommunikációs Osztálynak lehetősége volt további bővíteni az FKF Nonprofit Zrt nemzetközi kapcsolatait.

A Társaságunk több alkalommal is platformot biztosított a témával kapcsolatos konferenciák megszervezéséhez. Mind a XV. és a XVIII kerületi SZÚK is helyszínül szolgált ilyen rendezvényeknek, de digitális konferencia megtartására is sor került. Nagyon hasznos szakmai tapasztalatcsere történt a körforgásos gazdálkodás és az újrahasználati technológiák alkalmazhatóságának témakörében.

A projekt 2020. júniusában lezárult.

3.2 A 2021. év tervei

A fent részletezett feladatok folytatását, illetve befejezését tűztük ki célul, valamint a 2021. április 1-ét követően bekövetkező fúzió a 2020-ban kidolgozott szakági stratégiák megvalósítását támogatja.



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

4 A telephelyek bemutatása

4.1 A Társaság hatályos cégkivonat szerinti telephelyei, fióktelepei és egyéb ingatlanai a következők:

Cím:	Hasznosítás módja:
II. Erőd u. 3-5.	Gépi úttisztítási forgalmi-műszaki telep
III. Testvérhegyi út 4.	Hulladékszállítási forgalmi-műszaki telep
III. Csillaghegyi út 41.	Gépi úttisztítási forgalmi telep és hintőanyag tároló telep
VI. Rippl Rónai u. 34-36.	Gépi úttisztítási forgalmi-műszaki telep
VIII. Alföldi u. 7.	Társaság központja
IX. Ecseri út 8-12.	Hulladékszállítási forgalmi- és központi műszaki telep
X. Fehér köz 2.	Szelektív hulladékszállítási forgalmi-műszaki telep
X. Ezüstfa u. 12.	Nagyválogató
X. Újhegyi út 52.	BUFA hulladékvalogató
X. Szárnyas u. 3.	Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság
XI. Bánk bán u. 8-12.	Labor
XV. Károlyi S. u. 119-121.	Forgalmi telep, hintőanyag tároló
XV. Újmajor u. 3.	Fejlesztési terület
XV. Mélyfúró u. 10-12.	Fővárosi Hulladékhasznosító Mű
XVIII. Ipacsfa u.14.	Telephely – KEOP II. projekt
XXI. Szállító u. 2.	Gépi úttisztítási forgalmi-műszaki telep
Dunakeszi külterület	Regionális hulladékkezelő központ
Pusztázámor külterület	Regionális hulladékkezelő központ

4.2 Lakossági hulladékgyűjtő udvarok:

Cím:	Cím:
III. Testvérhegyi út 4.	XV. Károlyi S. u. 166.
IV. Ugró Gyula u. 1-3.	XV. Károlyi S. u. 119-121.
IV. Zichy M. - Istvántelki út	XVI. Csömöri út 6-12.
VIII. Sárkány u. 5.	XV. Zsókvár u. 67.
IX. Ecseri út 9.	XVII. Gyöker köz 4.
X. Fehér köz 2.	XVIII. Jegenyefasor u. 15/b.
XI. Bánk bán u. 8-12.	XVIII. Besence u. 1/a.
XIII. Szent László u. 111.	XXI. Mansfeld Péter. u. 86.
XIV. Füredi utca	XXII. Nagytétényi út 335.



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

4.3 Kerületi szolgáltató csoportok:

Cím:	Cím:
II. Kisrókus u. 9-11.	XII. Avar utca 17.
III. Bécsi út 231.	XIII. Váci út 9-15.
IV. Király u. 11.	XIII. Balzac u. 8 – 10.
IV. Galopp u. 14.	XIII. Szent László u. 111.
IV. Hajló u. 36.	XIV. Adria sétány 2.
V. Belgrád rakpart 25.	XV. Szerencs u. 13.
VI. Podmaniczky u. 33.	XVI. Magyarvár u. 40.
VI. Rippl Rónai u. 34-36.	XVII. Széchenyi u. 3.
VII. Rottenbiller utca 44.	XVIII. Üllői út 547.
VIII. Baross u. 111.	XIX. Batthyány u. 3.
IX. Haller u. 84-86.	XX. Tinódi u. 2.
X. Állomás u. 25.	XXI. Csete Balázs u. 7.
X. Újhegyi sétány 16.	XXII. Tolcsvai u. 7.
XI. Bertalan Lajos u. 21.	

4.4 Egyéb telephelyek:

Cím:	Cím:
II. Bem rakpart 30.	XI. Budafoki út 72.
II. Nagykovácsi út	XI. Barázda u. 20-30.
III. Testvérhegyi út 10/a.	XII. Konkoly-Thege Miklós út 21.
IX. Gyáli út 36. (hrsz.: 38236/499)	Balatonfüred, Kosztolányi sétány 6. (üdülő)
X. Harmat u. 103. (sporttelep)	Ráckeve, Somlyói utca (üdülő)
X. Bihari út 8/c	Zamárdi-felső, Vécsey u. 56. (üdülő)
X. Újhegyi út 52. (hrsz.:42513/3)	Hajdúszoboszló, Damjanich u. 56. (üdülő)

A jelenlegi telephelyek infrastruktúrája, technikai felszereltsége elavult, nem mindenben felel meg a kor követelményeinek. Az elfogadott ingatlanstratégia felvázolja a Társaság infrastruktúrájának jövőképét, meghatározza a fejlesztési irányokat, és konkrét fejlesztési projekteket fogalmaz meg.

Cél, az ingatlanállomány olyan fejlesztése, ami növeli a működési hatékonyságot és csökkenti a költségeket, és egyben megfelel a mai energetikai követelményeknek. Az üzemkörön kívüli ingatlanok hasznosításával (elsősorban bérbeadás) többlet árbevétel elérése is cél.



5 Emberi erőforrás gazdálkodás

5.1 Létszám

A 2020. évi Üzleti Tervben a Társaság tevékenységének ellátásához – éves átlagban – 2 746,9 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló alkalmazását terveztük. A teljes munkaidős szellemi és fizikai munkavállalók 2020. évi tényleges átlagos állományi létszáma 2 730,5 fő volt, mely 16,3 fővel maradt el a tervezett létszámtól.

A létszámgazdálkodás legfontosabb adatai 2020. évben a következők voltak:

Átlagos állományi létszám (fő)

Megnevezés	2019. év tény	2020. év terv	2020. év tény	2020. tény – 2019. tény	2020. tény – 2020. terv
Teljes munkaidős létszám	2 700,4	2 725,1	2 703,5	3,2	– 21,6
- fizikai	2 231,2	2 239,6	2 137,2	– 94,0	– 102,5
- szellemi	469,2	485,5	566,3	97,1	80,9
Nem teljes munkaidős létszám	24,2	21,8	27,0	2,9	5,3
- fizikai	5,6	4,7	3,8	– 1,8	– 0,9
- szellemi	18,6	17,1	23,2	4,6	6,2
Létszám összesen	2 724,5	2 746,9	2 730,5	6,0	-16,3

A 2020. évi teljes munkaidős tény létszám 3,2 fővel több a 2019. évi tény létszámnál, tehát jelentősen nem változott, és 21,6 fővel kevesebb a 2020. évre tervezett létszámnál.

2020. évben az összetétel megváltozott a fizikai és szellemi munkavállalók vonatkozásban az előző év hasonló időszakhoz képest. A teljes munkaidős fizikai munkavállalók létszáma 94 fővel csökkent, míg a teljes munkaidős szellemi munkavállalók létszám 97,1 fővel nőtt átlagosan. A változást a következő okok magyarázzák:

- A 2020. február 1-vel végrehajtott szervezeti átalakítás hatással volt a munkavállalói összetételre (vezetői munkakörök szűntek meg).
- A 2020. évi bérmegállapodás mellékletként Társaságunk a fizikai munkavállalók egy csoportját (munkakör függvényében) átsorolta szellemi állománycsoportba 2020. március 1-vel.

A 2020.05.01-vel hatályba lépő Szervezeti és Működési Szabályzatban (SZMSZ) a Köztisztasági Főigazgatóság működésében jelentős változások történtek. Az eddigi feladat alapú szervezeti felosztást felváltotta a terület szerinti munkaszervezés. Az új üzemeknek egyaránt feladatuk lett Budapest meghatározott részének a gépi eszközökkel, illetve kézi vagy kiegészítővel végzett takarítása.

A 2020.06.01-től hatályos SZMSZ-ben a Hulladékgazdálkodási Főigazgatóság feladatai kerültek újragondolásra, és ehhez kapcsolódóan megtörtént a szervezetek csoport szintű



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

szabályozásának módosítása is. A hulladékhasznosítás területén elválasztottuk a hulladék udvarok működtetésétől a Szemléletformáló és Újrahasználati Központ üzemeltetését. A februári osztályvezetői munkaviszony megszüntetés miatt az igazgató közvetlen irányítása alá került csoportok feladatait újra gondoltuk, és ennek megfelelően átszerveztük a területet. Ennek következtében a Hulladékbegyűjtési és Szállítási igazgatóságon a Tartályellátó csoport a Dél-pesti Hulladékszállítási Üzemhez került.

A pandémiás időszakban számos esetben elmaradtak a pótlások, főleg szellemi munkakörök esetében, viszont a Társaság közszolgáltatási tevékenységét végző területein létszám-feltöltés indult el.

2020.06.03-án hatályba lépett a 5/2020-as számú vezérigazgatói intézkedés a munkaerő felvétel korlátozásáról. Ennek értelmében azon munkavállalók, akiknek munkaviszonya megszűnt csak különösen indokolt esetben pótolhatók a Társaság szolgáltatási tevékenységeit szorosan ellátó munkakörök kivételével (hulladékrafordó, köztisztasági járműkezelő, erőművi operátor, gépjárműszerelő stb.).

Teljes és részmunkaidős zárólétszám (fő)

Záró létszám (munkajogi állomány nélkül)	Szellemi	Fizikai
2019. december 31. tény	495	2 272
2020. december 31. tény	596	2 177
Változás 2019. évhez viszonyítva (fő)	101	-95
Változás 2019. évhez viszonyítva (%)	20,4 %	- 4,2 %

A 2020. december 31-i fizikai állományi létszáma 95 fővel kevesebb, a szellemi állományi létszám 101 fővel több a 2019. december 31-i létszámhoz képest, mely a Társaságon belül végrehajtott szervezeti átalakítással és a korábban említett egyéb okokkal magyarázható.

Egy napra szóló határozott idejű szerződéssel foglalkoztatottak átlagos létszáma rendkívüli hómunkással (fő):

Megnevezés	2019. év tény	2020. év terv	2020. év tény	2020. tény / 2019. tény	2020. tény / 2020. tervek
Létszám összesen	392,7	402,5	354,9	90,4%	88,2%

A 2020. évi tény adatok a bázis adatokhoz képest 9,6 %-os, míg a tervekhez viszonyítva 11,8 %-os az elmaradást mutatnak. Az eltérés meghatározó oka, hogy a 2020. évi téli időszakának időjárása nem követelte meg nagyszámú téli hómunkás felvételét, valamint a pandémiás időszakban és azt követően a kormányzati intézkedések, szigorítások következtében a rendezvények nagyobb része elmaradt, és így csökkentek az ilyen irányú, nagylétszámú kézi erőt igénylő feladatok.

5.2 Bérgazdálkodás

A 2020. évi tény bérköltség 8,5 %-kal magasabb, mint a 2019. évi tény bérköltség. A bérköltség növekedése az alábbi tényezőkre vezethető vissza:



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

- Kifizetésre került 794,2 M Ft, mely Szakszervezettel kötött 2020. évre vonatkozó bérmegállapodás alapján kifizetett "Budapest jutalom" és "2020. júniusi és decemberi jutalom" összegét foglalja magába. A 2019-es évben az egy főre jutó központi jutalom összege, melyet júniusban és decemberben fizettünk, 220 000 Ft/fő volt, míg 2020-ban ez az összeg 270 000 Ft/főre változott.
- Kifizetésre került a premizált munkavállalók 2019. évi prémiuma, 87,0 M Ft összegben és 2020. december hónapban "Tárgyévi prémiumot" fizettünk ki 59,0 M Ft összegben.
- A 2019-es évhez képest kevesebb összeg került elhatárolásra a 2020-as év vezetői prémiumaira, mely a 2020. február 1-vel végrehajtott szervezeti átalakítás hatásaira vezethetők vissza, amikor is vezetői munkakörök szűntek meg.

Béreköltség (e Ft)	2019. év tény	2020. év terv	2020. év tény	2020. tény/2019. tény	2020. tény/2020. terv
Teljes munkaidős bér	12 799 625	14 510 075	13 525 215	105,7 %	93,2 %
- fizikai	9 879 062	10 846 047	9 987 276	101,1 %	92,1 %
- szellemi	2 920 563	3 664 028	3 537 938	121,1 %	96,6 %
Nem teljes munkaidős	85 545	87 214	110 565	129,2 %	126,8 %
- fizikai	14 777	18 148	11 439	77,4 %	63,0 %
- szellemi	70 768	69 065	99 126	140,1 %	143,5 %
Rendkívüli hómunkás	35 644	43 859	1 221	3,4 %	2,8 %
Egynapos hat. idejű foglalkoztatottak	666 246	766 171	679 069	101,9 %	88,6 %
Egyéb*	531 740	269 526	1 038 516	195,3 %	385,3 %
Időszaki elhatárolás	105 552	-	78 892	74,7 %	-
Előző éveket érintő béreköltség	-	-	-	-	-
Béreköltség összesen	14 224 353	15 676 845	15 433 478	108,5 %	98,4 %

* - felmentés, egyéb jogviszony

Átlagkereset

Megnevezés	2019. év tény	2020. év terv	2020. év tény	2020. tény/2019. tény	2020. tény/2020. terv
Teljes munkaidős munkavállalók	394 999	443 715	416 903	105,5 %	94,0 %

A teljes munkaidős átlagkeresetek tekintetében a bázis évhez viszonyítva 5,5 %-os növekedés tapasztalható, melyet a 2020. március 1-ei hatállyal végrehajtott 7 %-os (szellemi) és 10 %-os (fizikai) bérfeljesztéssel és a márciusi bérral kifizetett „Budapest jutalommal”, „Egyösszegű kompenzációval” és „Júniusi jutalommal” magyarázható, amit az előző évek bérmegetakarításból fizettünk ki, így ez csökkenti az átlagbért (Béreköltség tábla - Előző éveket érintő béreköltség).



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

Béren kívüli juttatások

A Cafeteria éves keretösszege 2020. évben sem változott, továbbra is bruttó 513 530 Ft/fő maradt.

Társaságunk 2020-ban is biztosította az iskolakezdési támogatást, összesen nettó 40,4 M Ft értékben. Az iskolakezdési támogatást az Erzsébet-kártya megszűnése miatt készpénzben nyújtottuk. Munkavállalóink 962 gyermeke részesült iskolakezdési támogatásban.

A Kollektív Szerződésnek megfelelően számos munkakörben BKK bérlet juttatására van lehetőség. Év elején 331 fő részesült BKK bérlet juttatásban, ez év végén 301 főre csökkent. Az év közbeni vészhelyzet alatt az otthoni munkavégzés miatt csak 220 – 230 fő részére vásároltunk bérletet a munkakörök ellátásához.

A jogszabályban előírt esetekben 27 főnek biztosítottunk éleslátást biztosító szemüveget, bruttó 1 371 e Ft értékben.

A Társasági üdülőkbe 2 056 vendég érkezett, akik összesen 9 209 vendégéjszakát töltöttek el szálláshelyeinken.

Két munkásszállónkat átlagosan havonta 90 fő vette igénybe az év során, a szállólakók közel egyharmada Cafeteria juttatásból fizette a szállódíjat.

Havi szinten átlagosan 500 fő esetében támogattuk a munkába járást a jogszabályi előírások figyelembevételével, éves összesítésben közel 92 M Ft összegben.

5.3 Képzés, oktatás

A 2020. év során a szinte egész évet érintő vírushelyzet miatt több, személyes jelenlétet igénylő képzés került törlésre vagy halasztásra. A jogszabályi előírások alapján a kötelező és személyes jelenlétet igénylő végzettségek megszerzésére irányuló képzések és vizsgák a járványügyi előírások szigorú betartása mellett valósultak meg. Amelyik képzésnél volt rá lehetőség, ott online/e-learning formában valósítottuk meg az oktatást.

A vizsgált időszakban, a korábbi évekhez hasonlóan ismét kiemelt képzésként valósult meg a speciális gépek üzemeltetéséhez jogszabályi előírás alapján szükséges „Építő- és anyagmozgató gép kezelője”, valamint a „Hatósági gépkezelői képzés és vizsgáztatás”. 2020-ban 204 fő munkavállalót jelentkeztettünk Építő- és anyagmozgató gép kezelője képzésre és 240 fő munkavállalót hatósági gépkezelői vizsgáztatásra. A képzéseket záró vizsgák néhány csoport esetében 2021-ben történnek meg, így 2020-ban 201 db szakmai bizonyítvány került kiállításra 157 fő munkavállaló részére és 270 db hatósági gépkezelői vizsga valósult meg 160 fő munkavállaló részvételével, valamint a 2021-ben lezajlott vizsgákon 47 fő munkavállaló 55 db szakmai bizonyítványt szerzett és 119 db hatósági vizsga zajlott 80 fő munkavállaló részvételével.

További jogszabályi előírás alapján szükséges képzés a Gépjárművezetői Képesítési Igazolványok megszerzése érdekében szervezett képzés és vizsgáztatás, melyhez kapcsolódóan 36 fő munkavállaló szerezte meg a szükséges hatósági jogosítványt.

2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

Szintén jogszabályi előírás alapján, a gázüzemű gépjárművön hagyományos javítást, karbantartást végző, valamint a gázüzemű jármű szállítását, vontatását végző munkavállalók számára kötelező autógáz-biztonsági tanfolyam és vizsga került megvalósításra. A képzést és a kapcsolódó hatósági vizsgát az érintett 25 fő munkavállaló sikeresen teljesítette.

A 2020. évben Társaságunkhoz beérkező 98 db Mercedes-Benz célgép szervíz és karbantartási munkáinak elvégzéséhez kapcsolódóan három képzési területen, összesen 11 fő munkavállaló képzése történt meg.

Hasonlóan jogszabályi kötelezettségből adódó képzés a Hulladékgyűjtő- és szállító képzés, mely elvégzésében 38 fő munkavállaló volt érintett.

A 16/2018. (IX.11.) ITM rendelet szerint (kazánkezelő, Kisteljesítményű kazán-fűtő, kazángépész) továbbképzést 21 fő végezte el augusztus 31-én.

2020-ban folytatódtak a hiányszakmának számító munkakörök betöltéséhez kapcsolódó képzések, átképzések. A „C” és „C+E” kategóriás jogosítványok megszerzésére irányuló képzésekhez a vizsgált időszakban 7 fő munkavállalót csatlakoztattunk. A képzések sikeres elvégzésének köszönhetően 2019 óta 10 fő hulladékrafordító került átminősítésre köztisztasági járműkezelő vagy szervízmaster pozícióba.

A Köztisztasági Igazgatóság köztisztasági járműkezelő munkakörben foglalkoztatott munkavállalói részére a téli útviszonyokra felkészítő vezetéstechnikai tréning került megszervezésre. A 10 képzési alkalmon összesen 68 fő munkavállaló vett részt.

Szintén a téli felkészülés jegyében a Köztisztasági Igazgatósággal együttműködve oktatóvideókat készítettünk a téli célgépek működéséről, kezeléséről, melynek segítségével az új kollégák megismerhetik az addig nem használt célgépeket, a régebbi kollégák pedig felfrissíthetik tudásukat. 2020-ban 10 videó készült el, melyet összesen 56 fő köztisztasági járműkezelő tekintett meg 2020. december-2021. január során. A videók forgatása és vetítése várhatóan folytatódik 2021-ben is.

A Szent István Egyetem szervezésében lezajlott Településüzemeltető szakember/szakmérnök szakirányú továbbképzésen és Településüzemeltető szaktanfolyamon összesen 31 fő munkavállaló szerezte meg sikeresen az oklevelét és tanúsítványát.

Az Informatikai Osztály munkavállalói részére szakmai továbbképzések szervezését kezdtük meg a vizsgált időszakban. A képzésekben összesen 15 fő munkavállaló érintett, a képzések megvalósítása 2021-ben folytatódik.

A vizsgált időszakban belső képzés keretén belül tűzvédelmi szakvizsgára felkészítő oktatásokat tartottunk, melyek lezárásaként a képzésben érintett munkavállalók tűzvédelmi szakvizsgát tettek. A felkészítő oktatáson összesen 51 fő munkavállaló vett részt, és szerzett sikeresen a különböző foglalkozási ágakban 5 évig érvényes tűzvédelmi szakvizsga bizonyítványt.

A 2020. évben HR Master személyügyi nyilvántartó rendszer bevezetése lehetővé tette Társaságunk számára képzések és tájékoztatók e-learninges formában történő megvalósítását. A járványhelyzetre való tekintettel 2020-ban az online képzésekkel kapcsolatos szakterületi igények növekedtek, mind a külső, mind pedig a belső képzések



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

tekintetében. A rendszer lehetőséget biztosít elektronikus oktatási anyagok megosztására és igény esetén a képzésekhez kapcsolódó vizsgáztatások lebonyolítására is, valamint a képzéseken való részvétel naplózható és megfelelően dokumentálható.

Az első e-learninges képzés 2020. júniusában indult, a Munkavédelmi Szabályzatunkban rögzített éves kötelező Középvezetők munka- és tűzvédelmi továbbképzése. A Munka- és tűzvédelmi csoport által összeállított elektronikus tananyag elsajátítása mellett az érintetteknek egy 14 kérdéses vizsgát is szükséges volt teljesíteniük. A képzést és vizsgát összesen 32 fő középvezető teljesítette.

A középvezetőknek szervezett képzés pozitív visszajelzéseinek hatására a munka- és tűzvédelmi oktatást kiterjesztettük minden vezető állású munkavállalóra, valamint a gazdasági vezetők részére létrehozott oktatási segédanyag alapján elkészítettük az Ismeretek emelőgép üzemeltetői részére és a Személy- és vagyonvédelmi kötelezettségek képzések elektronikus oktatási segédanyagait.

A Társaság tulajdonában lévő közúti járművek vezetését végző gépjárművezetői munkakört betöltő, valamint a belső vezetői engedéllyel rendelkező más munkakörben foglalkoztatott munkavállalóinak évente egy alkalommal KRESZ oktatáson szükséges részt venniük. A járványhelyezettel kapcsolatos biztonsági intézkedések miatt a képzést a társasági hálózati hozzáféréssel rendelkező munkavállalók részére e-learning formában valósítottuk meg. A képzés oktatási anyagát a Biztonsági Osztály segítségével a Képzési- és fejlesztési csoport munkatársai állították össze, melyet szakterületi igényfelmérést követően összesen 314 fő részére tettünk elérhetővé.

2020. október óta azok az új belépő munkavállalók, akik feladatellátásukból adódóan rendelkeznek számítógépes hozzáféréssel, e-learninges felületen vesznek részt a munka- és tűzvédelmi elméleti oktatáson, valamint a Beillesztési tréningen. 2020-ban 15 fő munkavállaló részére biztosítottunk hozzáférést az e-learninges Munka- és tűzvédelmi oktatáshoz, a Beillesztési tréninghez pedig 36 fő új belépő munkavállaló részére.

Az e-learninges képzések sora 2020. decemberben folytatódott az Integrált Irányítási Rendszer ismeretek képzéssel, melyhez 40 fő munkavállaló számára biztosítottunk hozzáférést, valamint a Kockázatmenedzsment Rendszer (RISK) ismeretek képzéssel, melyhez 83 fő munkavállaló számára biztosítottuk a részvételt.

Szintén 2020. decemberben indítottuk el a GDPR – A személyes adatok védelme elnevezésű e-learning képzést és az Információbiztonság tudatosító alapoktatást. Ezek a képzések az összes hálózati hozzáféréssel és társasági e-mail címmel rendelkező munkavállaló számára elérhetővé lettek téve, a képzésekhez tartozó vizsgákkal együtt, összesen 1 083 fő munkavállaló számára.

A HRM rendszer Képzési moduljának adatai alapján idáig összesen 3 111 fő munkavállaló számára biztosítottuk e-learning képzésben való részvételt, ami azt is jelenti, hogy több munkavállaló volt érintett egyszerre több képzés elvégzésében.



5.4 Toborzás, kiválasztás

A tavalyi évben Társaságunk 43 db nyitott pozíciót (12 fő szellemi és 31 fő fizikai) hirdetett meg. Álláshirdetéseinket társasági felületeinken (weboldal, belső intranetes felület), a profession.hu álláshirdető portálon, workania.hu, jófogás és a jobline.hu oldalon, a hivatalos FKF Facebook-oldalon, díjmentes álláshirdető portálokon, Munkaügyi Központokban jelentettük meg.

A potenciális álláskeresők eredményes felkutatása érdekében az év során folyamatosan együttműködtünk Budapest Főváros Kormányhivatala Foglalkoztatási Osztályával és a Budapesti Módszertani Szociális Központ és Intézményei (BMSZKI) munkatársaival. Álláslehetőségeinkkel kapcsolatban plakátokat küldtünk ki a Fővárosi Kormányhivatalokba és a BMSZKI intézményeibe. Az Aluljáró takarító Üzemegység Kollégáinak segítségével további plakátokat helyeztünk ki a fővárosi aluljárókba található tartózkodó/raktár-helyiségeink ajtajára (összesen 12 aluljáróba).

A 2020-ban kialakult járványügyi helyzet miatt, elmondható, hogy minden meghirdetett nyitott pozíciónk iránt megnőtt a kereslet március végétől. Nagyon jelentősen növekedett a felvételre jelentkezők száma mind telefonon, mind pedig levélben.

Annak érdekében, hogy a toborzási és kiválasztási folyamataink hatékonyabbak és korszerűbbek legyenek, egész évben folytak a munkálatok a HR Master Toborzó moduljának bevezetése érdekében. Kialakításra került az egyéni profil (forma, szín, megjelenés) – mind a külső és mind a belső felületeken. Testre szabásra került a modul a vállalati szokásokat és elvárásokat szem előtt tartva. A végső munkálatok az éles indítás érdekében 2021-es év elején történnek meg, az érintett Kollégák oktatásával együtt. Az elkészült modul egy korszerű Karrier portált (amely kiváltja a honlapon lévő Karrier felületet) és egy gyorsan és könnyen kezelhető háttér felületet eredményez majd számunkra.

A társasági e-mail címmel rendelkező új belépő munkavállalók számára üdvözlő e-mail kiküldése került bevezetésre, melyben elektronikus formában több hasznos információ mellett a Belépési Kézikönyvről is tájékoztatást adunk, mely a Társaság belső weboldalán elektronikus formában is elérhető. A fizikai munkavállalók számára a belépésükkor továbbra is nyomtatott formában kerül átadásra a Belépési Kézikönyv.

5.5 Diákmunka, szakmai gyakorlat

Társaságunk 2020. évben 2 fő felsőfokú alap- és osztatlan képzéseken tanulmányokat folytató hallgatókat fogadott szakmai gyakorlat teljesítésére.

A hatékony emberi erőforrás gazdálkodás növelése érdekében Társaságunk diákmunka közvetítői szolgáltatást vett igénybe a 2020-as év során. 1 fő diákmunkaerő a teljes év során segítette Társaságunk munkáját, és további 5 fő diákmunkaerő igénybevétele történt meg, mely elsősorban adminisztrációs feladatok ellátására szolgált.



6 Környezetvédelem

Az FKF Nonprofit Zrt. a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás keretében végzi (részben alvállalkozó bevonásával) az ingatlanhasználóknál (lakosság, intézmények, gazdálkodó szervezetek) keletkező vegyesen és elkülönítetten gyűjtött települési szilárd hulladékok gyűjtését, szállítását, kezelését. Gondoskodik a Budapest Főváros Önkormányzata tulajdonában álló közterületen elhagyott, vagy azon ellenőrizetlen körülmények között hagyott hulladék összegyűjtéséről, szállításáról és kezeléséről, valamint a fővárosi kerületek tulajdonában álló közterületeken elhagyott hulladékok megrendelésre történő összegyűjtéséről, elszállításáról, kezeléséről. Az FKF Nonprofit Zrt. végzi a köztisztasági közszolgáltatások hatálya alá tartozó közterületek kézi, illetve gépi takarítását.

Az FKF Nonprofit Zrt. biztosítja a települési szilárd hulladékok IPPC és BAT irányelveknek megfelelő kezelését: gyűjtését/szállítását, a lakossági hulladékgyűjtő udvarok és szigetek üzemeltetését, a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtést, a begyűjtött hulladékok termikus hasznosítását, műszaki védelemmel ellátott lerakóhelyen történő rendezett ártalmatlanítását, valamint a szelektíven begyűjtött hulladékok hasznosítónak történő átadását.

A Társaság MSZ EN ISO/IEC 17025:2018 szerint akkreditált laboratóriumot üzemeltet. A laboratórium vizsgálatai alap adatokat szolgáltatnak a cég tevékenységei környezeti hatásának felméréséhez, ellenőrzéséhez.

A Társaság a 2016. évben megszerzett C/III osztályú közszolgáltatói minősítést 2019. évben is megújította. A Minősítés fenntartása érdekében a 2013. évi CXXV. tv által előírt környezeti célok elérésére programokat dolgozott ki. A minősítési engedély 2022. 10. 31-ig érvényes.

A Társaság kiemelt figyelmet fordít a környezeti nevelésre, elsősorban a felnövekvő generációk szemléletének környezettudatossá formálásával. Az edukációs stratégia középpontjában a gyermekek oktatása áll, hiszen a környezettudatos magatartás, attitűd fiatal korban alakítható ki a legkönnyebben, leghatékonyabban. A gyermekeken keresztül elérhetővé válnak a szülők, nevelők, pedagógusok (tehát a felnőttek) is, így a szemléletváltás megjelenik és beépül a családok (a lakosság) gondolkodásába, és pozitív értelemben vett hatása lesz a mindennapok gyakorlatában. Ennek keretében kollégáink tanítási órákat, foglalkozásokat, előadásokat tartanak a fővárosi és fővároson kívüli nevelési-oktatási intézményekben. Ez a szolgáltatás az óvodák és iskolák számára ingyenes. Az oktatás mellett a szemléletformálásban fontos terület a gyermek- és ifjúsági alkotói pályázatok (Gyermekrajz-pályázat, Szépírói és Fotó- videó-pályázat), valamint az ún. Uzsonnásdoboz-projekt. A pályázatok témái mindig kapcsolódnak a Társaság alaptevékenységeihez és a környezetvédelem, környezettudatosság kérdéseire, az Uzsonnásdoboz-akció pedig a csomagolási hulladékok megelőzését és az újrahasználat fontosságát célozza meg. Az akció során a fővárosi nevelési-oktatási intézmények első osztályos kisdíákjai FKF-es uzsonnás dobozt kapnak.

A Társaság rendelkezik valamennyi tevékenységére nézve integrált irányítási rendszerrel, melyet a következő rendszerelemeket tartalmazza:

- MSZ EN ISO 9001:2015 szabvány szerinti minőségirányítási,
- MSZ EN ISO 14001:2015 szabvány szerinti környezetközpontú irányítási,
- MSZ EN ISO 50001:2019 szabvány szerinti energiairányítási,
- és ISO 31000:2018 szabványra épülő Kockázatkezelési rendszer.

Az integrált irányítási rendszert a TÜV Rheinland InterCert Kft. tanúsította. A Társaság üdülőiben működtetett meleg konyhák vonatkozásában rendelkezünk HACCP rendszerekkel.

7 A pénzügyi instrumentumok használata, ha az jelentős hatással van a vagyoni helyzetre

A Társaság a korábbi évek folyamatos eredményes gazdálkodása, valamint a hulladék-gazdálkodási létesítmények bezárását követő rekultivációjára és monitoringjára képzett céltartalék állománynövekedése eredményeként jelentős pénzállományt halmozott fel, mely hatással van a vagyoni helyzetre. A pénzügyi instrumentumok kezelését a Társaság Befektetési Szabályzata írja elő.

A Társaság üzleti folyamatai során végzett pénzügyi tevékenységek elsődleges célja a Társaság likviditásának fenntartása. Ezen felüli cél a szabad pénzeszközök hozamszerzési célú, alacsony kockázatú befektetése, továbbá az árfolyamkockázat minimalizálása, mely célok csak az elsődleges cél biztosítása mellett hajthatók végre. A Társaság befektetési gyakorlata során a spekulatív, magas kockázattal járó ügyleteket minden esetben elkerüli. A befektetéseket csak egy éven belüli futamidőre köt, kivételt képezhetnek a céltartalékban elkülönített pénzeszközök.

A Társaságnak környezetvédelmi jogszabályi kötelezettségei miatt szükséges céltartalékot képeznie a felmerülő rekultivációs kötelezettségeire. Az ilyen módon elkülönített pénzeszközök mind időben, mind összegében jól tervezhetők. A pénzeszközök felhasználása hosszú távú tervben meghatározott módon, ütemezetten történik. A Társaság napi likvidítására a céltartalékban lekötött pénzeszköz így nincs hatással. Ennek megfelelően ezen szabad pénzeszközök éven túli lejáratú befektetési formákban is elhelyezhetők, figyelemmel a céltartalék várható felhasználására.

A 9 Mrd Ft összeg 5 éves időhorizontnak megfelelő állampapír formájában befektetése 2014. júliusában megtörtént. Az első évben elért átlaghozam 4,24 % volt, mely 2018-ra fokozatosan 2,0%-ra csökkent, majd 2019. 07. 24-től ismét nőtt, 2020. I. félévében 2,25 % volt, és mindvégig meghaladta az átlagos banki kamathozamokat. Az államkötvény lejáratát után a teljes összeget három részletben ismételten állampapírba fektettük, a 2020. II. félévi átlaghozam 1,76 % volt.

A Társaság a 2017 előtti években a mindenkor érvényben lévő befektetési szabályzatának megfelelően folyamatosan lekötötte szabad pénzeszközeit, realizálva ezzel a megfelelő piaci kamathozamokat. A hozamok azonban 2014-től rohamosan csökkentek. Napjainkban már csak évi 0,5 % alatti kamatot lehet realizálni.

A helyzet 2016-tól megváltozott, mivel az NHKV belépésével már nem a Társaság szedi be a közszolgáltatási hulladékgazdálkodási díjat. A szolgáltatási díj elszámolása folyamatosan elhúzódik, elszakad a működés költségeinek felmerülésétől. Emiatt 2017-től a Társaság felélte pénztartalékait, és 2018 közepétől kénytelen volt igénybe venni a rendelkezésére álló folyószámla hitelkeretet, melyre bizonyos időszakokban 2020-ban is szükség volt.

A Társaság pénzgazdálkodása 2020-ban a nehézségek ellenére eredményes volt. A betéti kamatlábak egész évben alacsonyak voltak. A fent bemutatott 9 Mrd Ft államkötvénybe fektetése és annak magasabb kamatozása miatt az éves átlagos kamatláb 2,04 % volt. Az ezzel elért pénzügyi bevétel 182,9 M Ft volt.



8 Kockázatkezelési politika és a fedezeti ügylet politika

8.1 Pénzügyi kockázatok kezelése

A Társaság csak megbízható és stabil háttérrel rendelkező partnereket választ ki az együttműködésre. A pénzügyintézetek közül csak az kerülhet be ajánlattevő státuszba, amely

- legalább 10 éve végez pénzügyi tevékenységet Magyarországon (az anyavállalat tevékenységét is beleértve),
- a tőkeemfelelési-mutatója meghaladja a szakirányú ellenőrző feladatot ellátó hatóságok által megkövetelt mértéket,
- szavatoló tőkéje meghaladja a 100 Mrd Ft-ot.

A befektetési limitek meghatározásánál a következő feltételeket kell figyelembe venni:

- A Társaság – a befektetési döntés meghozatalának időpontjában meglévő, az állampapír befektetések figyelembevételével – valamennyi pénzeszköze összegének legfeljebb 75 %-a lehet ugyanannál a pénzügyintézetnél, beleértve a pénzügyintézet tulajdonosi érdekeltségébe tartozó más pénzügyintézeteket is.
- Amennyiben a lekötési ajánlat elfogadásával az adott pénzügyintézetnél lekötött pénzeszközök értéke meghaladná valamennyi szabad pénzeszköz 75 %-át, úgy a következő legjobb ajánlatot adó pénzügyintézetnél kell végrehajtani a lekötést.
- A Társaságnak folyamatosan rendelkeznie kell olyan, azonnal rendelkezésre álló pénzeszköz tartalékkal, amely biztosítja a Társaság jogszabályból, illetve szerződésből fakadó kötelezettségeinek határidőben történő teljesítését.

A kockázat minimalizálása érdekében a következő alapelveket kell alkalmazni:

- *Likviditás:* a Társaság elsősorban olyan pénzügyi instrumentumokba fektet be, amelyek esetleges felbontása (betét) vagy reális piaci áron történő értékesítése (állampapírok) rövid idő (normál piaci körülmények között legfeljebb néhány nap) alatt tőkevesztés nélkül végrehajtható.
- *Átláthatóság:* a Befektetési Szabályzatban meghatározott eljárási rend, valamint a tranzakciókkal kapcsolatos dokumentálási, jelentéstételi és ellenőrzési előírások betartásával biztosítani kell a befektetési folyamat maximális átláthatóságát, mind a Társaság vezetése, mind pedig a Tulajdonos számára.
- *Piaci kockázatok:* a Társaság rendkívül szűken határozza meg az alkalmazható pénzügyi befektetési instrumentumok körét (ideértve ezek maximális hátralévő futamidejét), melyekre a piaci kockázat igen alacsony szintje kell, hogy jellemző legyen. A pénzügyi befektetési instrumentumoktól várható hozam ezek természetéből fakadóan jól kiszámítható kell, hogy legyen (bankbetét), illetve az értékpapír befektetések várható hozama csak kismértékű volatilitást mutathat (állam által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok).
- *Négy szem elv:* A pénzügyi befektetési döntéseket csak két erre kijelölt személy, egymást ellenőrizve hozhatja meg. A döntések meghozatalát alapos előkészítésnek kell megelőzni, melyet kinyomtatott formában dokumentálni kell. Minden befektetési döntés előtt ellenőrizni kell a Társaság likviditási helyzetét és annak befektetést követő zavartalan fenntarthatóságát.



9 Az ár-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása

9.1 Árbevétel

- A kormány a rezsudíj csökkentést 2013. július 1-i hatállyal a hulladékkezelési közszolgáltatásra is kiterjesztette. A Törvény szerint a hulladékdíj 2014-ben nem változott. Annak ellenére, hogy a MEKH-nak 2015-től már el kellett volna készíteni a díjjavaslatot, ez nem történt meg, így más rendelkezés hiányában 2020-ban is a korábbi díjak maradtak érvényben.
- Az NHKV létrejöttét követően az önálló számlázás és díjbeszedés megszűnése miatt 2016. IV. negyedévtől a Társaság a korábbinál lényegesen kedvezőtlenebb likviditási és finanszírozási helyzetbe került. A korábban a Díjbeszedő által számlázott tételek beszedését 2020-ban is a Díjbeszedő végezte. A saját számlás tételeket 2016. október 1. napjától az NHKV számlázza, 2018 első félévéig az átmeneti, azóta a tömeges számlázó rendszerben. Az adatok átadása 2020. évben is folyamatosan megtörtént.
- A 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet alapján a közszolgáltatónak fizetendő szolgáltatási díj objektív módszerrel történő számítása továbbra sem lehetséges. A 2020-ban az NHKV által számított szolgáltatási díj minden negyedévben alacsonyabb volt az elméletileg maximálisan elérhető 4,65 Ft/liternél (2,737 Ft-os standard díj 170 %-a), ami már eleve kevesebb a rezsicsökkentett díjnál is. Még nagyobb a kiesés a gazdálkodó szervezeti díjaknál. Az NHKV által beszedett díj átlagos értéke ugyanis 4,94 Ft/liter volt.

9.2 Beszerzési árak

Bizonytalanságot jelent, hogy a Társaság beszerzési kosarának áremelkedése hogyan alakul, mivel abban egyrészt jelentős arányt képviselnek az import alkatrészek, melyek árát a devizaárfolyamok is mozgatják. Másrészt a legnagyobb tételek közbeszerzés kötelesek, melyeknél a bázis nem jelent kiindulási alapot a jövőbeli árak tervezésénél.

9.3 Kamatkockázat

A jegybanki alapkamat 2020. július 22-én történelmi mélypontra, 0,6 %-ra csökkent. A betéti kamatlábak már 2016-ban 1,0 % alá csökkentek, és a 2020. évi kamatvágás óta a 0,5 %-ot sem érik el. Ez minimálisra csökkentette a pénzügyi műveletek bevételét. Az infláció 2019. végén emelkedni kezdett, ami miatt napirendre került kamatemelés lehetősége, de ezt felülírta a járványhelyzet.

A kamatkockázatot csökkenti a 9 Mrd Ft-os fix kamatozású államkötvény állomány.

9.4 Likviditás- és cash-flow kockázat

A Társaság pénzügyi stabilitása folyamatosan biztosított. A működéshez rendelkezésre állnak a hitelkeretek, amelyek szükségesek az átmeneti cash-flow hiány kezelésére (pénzbefolyások-kiadások időbeni eltolódása).



10 További magyarázatok az éves beszámolóban szereplő adatokra

A BVH Zrt. Igazgatósága elfogadta az FKF Nonprofit Zrt. 2020. évi üzleti tervét. A következőkben bemutatásra kerülő összehasonlításokat elsősorban a tervhez viszonyítva végezzük, de több esetben a tendenciák érzékeltetéséhez a bázis adatokhoz is viszonyítunk.

10.1 Mennyiségi teljesítések

10.1.1 Hulladékgazdálkodás

Budapestről a 2020. évben elszállított közszolgáltatási hulladék mennyisége 494 042 t volt, ami az előző évi hasonló időszaki adat 94,2 %-a, míg a terv 92,2 %-a. A bázishoz viszonyított csökkenés a lakossági szegmensben 6,4 % volt, a gazdálkodó szervezetektől és intézményektől elszállított hulladék mennyisége 4,3 %-kal csökkent.

A kezelt hulladékmennyiség 2020. évben 657 737 tonna volt, ami az előző évi bázis időszak 93,7 %-a, a terv 92,8 %-a. Ezen belül a hulladék 56,3 %-a a HHM-ben került hasznosításra. A HHM-ben hasznosított hulladék mennyisége 0,2 %-kal kisebb a tervezett mennyiségnél. A PRHK-ba beszállított hulladékból előkezelés nem történt.

A szelektív hulladékgyűjtés során 58 955 tonna anyag került begyűjtésre, mely az éves terv 95,0 %-a. A szelektív szigeteken begyűjtött hulladék mennyisége 6 977 tonna volt, ami 7,7 %-kal az előző évi érték felett van, és 18,9 %-kal nagyobb a tervezettől. A mennyiségi növekedés oka, hogy a járványhelyzet miatt a hulladékgyűjtő udvarok és a szemléletformáló és újrahasználati központok nyitvatartása korlátozott volt, így az előző években a hulladékgyűjtő udvarokban begyűjtött szelektív hulladék jó része a hulladékgyűjtő szigetekről, illetve a házhoz menő szelektív gyűjtés során került elszállításra. A hulladékudvarok esetében a 7 998 tonnás haszonanyag begyűjtés alacsonyabb az előző évi bázis értéknél és a tervezettnél is, melynek oka, hogy minden frakciónál csökkent a begyűjtött hulladék mennyisége, különösen az egyéb hasznosítható és a műanyag és fém hulladék esetében. A házhoz menő gyűjtéssel begyűjtött 43 980 tonna szelektív hulladék mennyisége 7,0 %-kal nőtt a bázishoz és a 5,4 %-kal a tervhez képest. A zöldhulladék gyűjtés az előző évi mennyiséghez viszonyítva 6,4 %-kal nőtt.

A HHM villamosenergia-értékesítés a 2020. évi bázis időszakhoz képest 7,6 %-kal csökkent, míg az értékesített hőenergia mennyisége 8,0 %-kal nőtt.

10.1.2 Közterületek tisztántartása

A Társaság a 2020. évi üzleti terv készítésekor a Közszolgáltatási Keretszerződésben foglaltaknak megfelelően készítette el a 2020. évi szolgáltatási szintre vonatkozó javaslatát. Ebben a korábbi évek teljesítésének megfelelő – a rendkívüli időjárás hatásaitól megtisztított – szintet javasolta.

A Fővárosi Önkormányzat 2020. február 26-i ülésén elfogadta a 2020. évi költségvetést. A köztisztasági feladatok ellátására 8 865,9 M Ft-ot hagyott jóvá, ezen felül az előző évhez hasonlóan külön keretből 515 M Ft-ot adott a bérek emelésére. Ezzel a teljes köztisztasági forrás 9 380,9 M Ft lett. Mivel a feltételes adó-megállapítás miatt a köztisztasági tevékenység kikerült az ÁFA körből, ez a teljes rendelkezésre álló forrást jelenti. A járványügyi veszélyhelyzet után Társaságunk felülvizsgálta a köztisztasági szakmai programját, a fővárosi költségvetés helyzetére tekintettel finanszírozását áttekintette, és feladat



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

átstrukturálást, valamint újra tervezést követően jelentős megtakarítást ért el. A Fővárosi Önkormányzat 2020. novemberben módosította a 2020. évi Köztisztasági Szerződésben a "823001 FKF NZrt. közterület tisztántartási feladatok" címen előírányzott összeget 8 427,9 M Ft-ra, és meghagyta a "873701 Béremelési keret" címen elfogadott 515 M Ft előírányzatot, amivel a teljes köztisztasági forrás 8 942,9 M Ft. A Társaság az év folyamán elvégezte a közszolgáltatási szerződésben előírányzott köztisztasági feladatokat, de az enyhe téli időjárás miatt a hintőanyag, illetve a teljes órakeret felhasználására a gépi és a kézi úttisztítás esetében nem volt szükség. A számított túlkompenzáció 277,7 M Ft volt.

A járványügyi helyzet miatt a Fővárosi Önkormányzat a 2020. évi Éves Közszolgáltatási Szerződésben meghatározott feladatok finanszírozását likviditás alapúvá tette.

A 2020. évi Közterület tisztántartási közszolgáltatási szerződés keretében meghatározott feladatoknak az alábbiak szerint tett eleget a Társaság.

- A *téli feladatok* (síkkosságmentesítés, téli út- és kerékpárút-tisztítás) ellátásával összefüggésben 16 907,00 gépi üzemóra és 205 692,75 kézi munkaóra mellett 2 329,02 tonna hintőanyag (útszóró só) került felhasználásra.
- A *nem téli feladatok* végzése során úttisztító (mosás, önfelszedés, kerékpárút-takarítás, híd- és szalagkorlátmosás) célgépekkel 54 318,50 gépi üzemórát, a kézi területen pedig 383 269,25 munkaórát használtunk fel. Ezen felül 722 kézi óra volt a Főpolgármesteri Hivatal udvar és az irattár takarítása.
- Az egyéb, közszolgáltatási szerződésben előre rögzített feladatokon kívül 837,75 gépi üzemórát (*rendkívüli időjárás: viharkáros takarítás és egyéb rendkívüli vízszállítás*) végeztünk a Főváros közútjain.
- A *gyalogos aluljárókban* összesen 39 421,99 ezer m² felület takarítása történt meg.
- A közösségi közlekedésre szolgáló burkolt utakon a jelzett és bejelentett balesetveszély megszüntetésére műszaki, illetve közlekedési, összesen 1 238 esemény utáni takarításra 3 214,75 gépi üzemóra és 29,25 kézi óra felhasználása történt meg.
- *Falragasz-eltávolítást* saját kapacitással 531,00 m², *falfirka-eltávolítást* 7 700,50 m² felületen végeztünk.
- A *vadplakát- és falfirka-mentesítési program* keretében, alvállalkozóval kötött szerződés alapján, az általa működtetett diszpécser-szolgálat és monitoring tevékenységet végzők észlelései alapján Társaságunk megrendelésére, általunk vissza ellenőrzöttek került sor adott helyszíneken a szükséges mértékben vadplakát-eltávolításra. A tárgyidőszakban összesen 1 615 helyszínről 8 185,5 m² graffiti és falfirka eltávolítása történt. Az alvállalkozó által – a fővárosi rendelet melléklete szerinti területeken – végzett monitoring tevékenység és vadplakát-mentesítés során 274 529 db fénykép készült, az eltávolított plakátok mennyisége 517 zsák volt.
- A *hulladékgyűjtő edények* – városképi szempontokat is figyelembe vevő – folyamatos, illetve szükség szerinti *ürítéséhez* felhasznált 71 720,75 kézi úttisztítói órán felül ugyanehhez a tevékenységhez speciális kiscgépekkel további 49 694,75 kézi munkaórát használtunk fel, illetve a speciális célgépeknek 7 607,00 üzemórára és 100 996 km megtételére volt szükség.
- Az *utcai hulladékgyűjtő edények fertőtlenítését* a jogszabályi kötelezettségen belül, az előírtnál gyakrabban, járatszerűen végeztük telephelyünkön. Az ezt kiszolgáló előzetes



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

ürítés és a helyszíni cserék összehangolt végrehajtását munkaszervezési intézkedésekkel biztosítottuk. A tevékenységvégzéshez 6 937,50 óra gépi üzemidőre és 14 718,35 kézi munkaóra volt szükségünk.

- Őszi lombeltakarítási munkákat részben a gépi területen 2 531,00 óra üzemidőben, illetve kézi erővel 14 944,00 munkaóraban végeztünk.
- A fővárosi tulajdonú közterületeken *elhagyott hulladék* kezelésére biztosított keret terhére az évben 146 750 kg ilyen hulladék elszállításáról, ártalmatlanításáról gondoskodtunk.
- Az előző bekezdés szerinti teljesítésen felül, az ugyancsak fővárosi tulajdonú, de a FŐKERT Nonprofit Zrt. kezelésében lévő területekről a beszámolási időszakban – a kezelő megrendelésére – 792 280 kg zöldterületen lévő elhagyott hulladékot kezeltünk.
- A koronavírus elleni védekezéssel kapcsolatosan az aluljárók fertőtlenítő takarítására 632,40 kézi munkaóra, valamint 354,00 gépi üzemóra felhasználására volt szükség. A megrendelt fertőtlenítő mosásra 1 166,75 kézi és 404,75 gépi órát fordítottunk.

10.2 Gazdálkodás

10.2.1 Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele 2020. évben 30 065 M Ft volt, mely az előző év azonos időszakának 98,7 %-a, de 10,2 %-kal alacsonyabb a tervezettnél is. A csökkenés fontosabb összetevői a tavalyi azonos időszakhoz képest, a következők:

- A hulladékkezelés értékesítésének árbevétele 475 M Ft-tal alacsonyabb az NHKV szolgáltatási díj csökkenése (kisebb Ft/liter egységár) miatt.
- A szolgáltatás, anyagértékesítés összességében 86 M Ft-tal nőtt. Ezen belül HHM villamos energia és hőértékesítés bevétele 123 M Ft-tal magasabb (nagyobb villamos energia értékesítési egységár, több értékesített hőmennyiség), ezzel szemben a megrendelt köztisztasági szolgáltatások bevétele az enyhe téli időjárás és s rendezvények járványhelyzet miatti elmaradása miatt 21 M Ft-tal és a belföldi értékesítésből származó bevétel is 29 M Ft-tal alacsonyabb.

A pénzügyi műveletek bevétele az állampapírok második félévi csökkenő kamata miatt a bázisnak és a tervezettnél is 92,7 %-a.

Az összes bevétel 40 469 M Ft volt, mely 2,2 %-kal alacsonyabb a bázisnál.

A hulladékkezelés 2020. évi bevétele 29 872 M Ft, amely 1,1 %-kal alacsonyabb a bázisnál és 10,1 %-kal alacsonyabb a tervezettnél. A köztisztasági tevékenység bevétele 8 771 M Ft, ami 0,9 %-kal alacsonyabb a bázisnál. Ebből a Közszolgáltatói szerződés szerinti bevétel 8 665 M Ft.

10.2.2 Költségek és ráfordítások

A költségek és ráfordítások 2020. évi összege 44 927 M Ft, ami a 2019. évi bázis 102,2 %-a, az éves terv 94,1 %-a.

Az **anyagjellegű ráfordítások** 16 761 M Ft-os összege a bázis 99,9 %-a, a terv 87,6 %-a.



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

A 4 209 M Ft-os **anyagköltség** 16,4 %-kal alacsonyabb a bázisnál és a terv 80,4 %-a. Ezen belül a lényegesebb eltérések a következők:

- Az üzemanyagköltség a válsághelyzet következtében csökkenő beszerzési árak miatt 237 M Ft-tal alacsonyabb a bázisértéknél.
- A hintőanyag költség az átlagosnál enyhébb időjárás miatt 508 M Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél.

Az **igénybe vett szolgáltatások** összege 7 976 M Ft, mely az előző évi érték 126,4 %-a, a terv 88,7 %-a. A főbb eltérések a következők:

- A szállítási, rakodási, raktározási költség 248 M Ft-tal (24,8 %-kal) magasabb az előző évinél, mely növekedést a csurgalékvíz szállítás, a HHM füstgázmosó maradékanyag ártalmatlanítás és a veszélyes hulladék szállítás költségének növekedése okozza.
- A bérleti díjak 113 M Ft-tal meghaladták a bázist. A nagyobb tétel a FŐTÁV kisturbina bérleti díjának növekedése, mely a magasabb villamos energia értékesítés árbevételének következménye.
- A karbantartási költségek összességében a 2019. évi bázishoz viszonyítva 28 M Ft-tal, a tervezetthez képest 193 M Ft-tal csökkentek, ezen belül:
 - Az épület karbantartás 57 M Ft-tal csökkent a 2018. november 01-től megkötött komplex üzemeltetési szerződés miatt.
 - A HHM karbantartás 98 M Ft-tal nőtt.
 - A gépjármű karbantartás (célgépek, műhelygépek, egyéb gépjárművek) 33 M Ft-tal alacsonyabb.
 - Az egyéb gépek és berendezések karbantartása 36 M Ft-tal alacsonyabb az egyéb javítási és karbantartási költségek csökkenése miatt.
- Hirdetés, reklám, propaganda költségei 100 M Ft-tal csökkentek. A reklám, propaganda, piackutatás költségei 42 M Ft-tal alacsonyabbak, míg a hirdetés költségei 58 M Ft-tal csökkentek.
- Az igénybevett egyéb szolgáltatások költségei 118,6 %-a a bázisnak. A nagyobb eltérést az alábbi tételek mutatják:
 - A hulladékkezeléssel kapcsolatos költségek 559 M Ft-tal nőttek. A szelektív haszonanyag válogatás költségeként megjelent 710 M Ft, ezzel szemben csökkent a hulladék lerakás, ártalmatlanítás költsége 159 M Ft-tal.
 - Az ingatlan üzemeltetési díj rendszeres költsége 158 M Ft-tal nőtt a több eseti szerződés miatt.
- A különféle egyéb igénybevett szolgáltatások költségei 736 M Ft-tal nőttek a bázis időszakban a 2017. évi NHKV Zrt. részére ki nem számlázott, de elhatárolt költség visszavezetése miatt.

Az **egyéb szolgáltatások** értéke 2 270 M Ft, ami 387 M Ft-tal alacsonyabb a bázisnál. Ezen belül nagyobb tétel a hulladéklerakói járulék csökkenése.

A **személyi jellegű ráfordítások** 20 587 M Ft-os összege a bázis érték 106,1 %-a. Az átlagbérek az előző év azonos időszakához viszonyítva nőttek. A növekedés továbbá a



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

szervezeti átalakításoknak, a bérfejlesztésnek, valamint a Budapest pótlék bevezetésének is köszönhető.

Az **értékcsökkenési leírás** 2020. évi összege 4 204 M Ft, mely a beruházások éven belüli átütemezése miatt a bázis 89,4 %-a.

Az **egyéb ráfordítások** összege 3 323 M Ft, mely a 2019. év bázis érték 109,0 %-a, a terv 131,7 %-a. Ennek oka, hogy a céltartalék képzés költsége 186 M Ft-tal magasabb.

A tevékenységi területek ráfordításai a műszaki teljesítésnek megfelelően alakultak. A hulladékkezelési ágazat költségei a bázis érték 104,1 %-át, a terv 92,4 %-át tették ki. A köztisztasági ágazat költségei a bázis 99,6 %-a, a terv 92,3 %-a.

10.2.3 Eredmény

Az üzleti tevékenység 2020. évi eredménye – 4 629 M Ft, ami 1 829 M Ft-tal alacsonyabb a bázisnál és 760 M Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél. A pénzügyi műveletek eredménye a bázishoz viszonyítva 24,1 %-kal, a tervhez viszonyítva 22 %-kal csökkent. A 170 M Ft-os eredmény a kamatozó értékpapír után járó kamat csökkenésének és a befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésének növekedésének egyenlegéből adódik.

Az adózás előtti eredmény – 4 459 M Ft, ami a bázis 173,1 %-a. A nyereséget terhelő adók alacsonyabbak a 2019. évinél, így az adózott eredmény 4 481 M Ft veszteség.

A hulladékkezelési ágazat 4 250 M Ft-os, a köztisztasági ágazat 71 M Ft-os veszteséggel zárt a 2020. évben.

10.2.4 Mérleg

A Társaság 54 215 M Ft-os 2020. december 31-i mérlegfőösszege 4,9 %-kal alacsonyabb a 2019. évinél. A csökkenés eszköz oldalon a befektetett eszközöknél és forgóeszközöknél, forrás oldalon a saját tőkéknél és a kötelezettségeknél jelentkezik.

Eszköz oldalon a befektetett eszközök állománya 6,3 %-kal alacsonyabb a bázisnál. Ennek oka, hogy a vagyon értékű jogok 472 M Ft-tal, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 455 M Ft-tal, a műszaki berendezések, gépek, járművek 435 M Ft-tal, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek 302 M Ft-tal a beruházások, felújítások 427 M Ft-tal, a tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban 3 M Ft-tal, az egyéb tartósan adott kölcsön 21 M Ft-tal és a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír 106 M Ft-tal csökkentek. A befektetett eszközök részaránya a 2019. 12. havi 62,1 %-ról 61,2 %-ra csökkent.

A forgóeszközök állománya 28,1 %-kal alacsonyabb a bázisnál. A csökkenés a készleteknél, a követeléseknél és a pénzeszközöknél jelentkezik. Az anyagok 3 M Ft-tal, a vevői követelések áruszállításból 2 646 M Ft-tal, a bankbetétek 3 480 M Ft-tal csökkentek, míg a követelések kapcsolt vállalkozással szemben 38 M Ft-tal, az egyéb követelések 142 M Ft-tal nőttek. A forgóeszközök súlya 37,2 %-ról 28,2 %-ra csökkent.

Az aktív időbeli elhatárolásoknál az NHKV elszámolás elhúzódása miatt a bevételek aktív időbeli elhatárolása 5 370 M Ft-tal emelkedett. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 138 M Ft-tal nőtt. Az elhatárolások súlya 0,7 %-ról 10,6 %-ra nőtt.

Forrás oldalon a saját tőke a bázishoz képest 4 481 M Ft-tal (14,9%-kal) kevesebb. Az eredménytartalék 2 263 M Ft-tal, a lekötött tartalék 373 M Ft-tal, az adózott eredmény



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

1 844 M Ft-tal csökkent. A saját tőke aránya a 2019. 12. havi 52,7 %-ról 47,1 %-ra csökkent.

A céltartalékok állománya 4,4 %-kal nőtt az előző év hasonló időszakához viszonyítva. Ezen belül továbbra is legnagyobb tétel a lerakók és a HHM lezárását követő rekultivációjára és monitoringjára képzett céltartalék. A céltartalékok aránya 28,5 %-ról 31,3 %-ra nőtt.

A kötelezettség állomány 97,7 %-a a bázis időszaknak. A rövid lejáratú kötelezettségek összességében 206 M Ft-tal csökkentek, ezen belül a vevőktől kapott előlegek 6 M Ft-tal, a szállítói kötelezettségek áruszállításból 693 M Ft-tal csökkentek. Ezt részben ellensúlyozza az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 492 M Ft-os növekedése. A kötelezettségek aránya 16,0 %-ról 16,5 %-ra nőtt.

A passzív időbeli elhatárolások 72,6 %-kal nőttek a 2019. 12. havi értékhez képest, így arányuk 2,8 %-ról 5,1 %-ra nőtt.

A bemutatott folyamatok módosították a Társaság tőkehelyzetét is. A tőkeáttétel (kötelezettségek / saját tőke) 30,4 %-ról 35,0 %-ra nőtt.

10.3 Beruházások

A Társaság 2020. évi beruházási terve összesen 18 660 M Ft volt. Ebből 5 027 M Ft-ot alaptevékenységhez kapcsolódó beruházásokra, 13 633 M Ft-ot a kiemelt stratégiai beruházásokra terveztünk fordítani. A megvalósult beruházások összege 9 972 M Ft-ot tett ki, amely az éves terv 53,4 %-a. Az alaptevékenységhez kapcsolódó beruházások az éves terv 47,8%-át, a stratégiai beruházások összesen az éves terv 55,5%-át érték el.

Alaptevékenységhez kapcsolódó beruházások

2020. évben az alaptevékenységhez kapcsolódó beruházásokra fordított kifizetések összege 2 405 M Ft volt, mely az éves terv 47,8 %-a. A Társaság folyamatos biztonságos működéséhez szükséges fejlesztések megvalósultak, míg a fennmaradó tételek többsége éven belül átütemezésre került. Ezek közül a fontosabbak a következők:

- A 2020. éves tervben 2 578 M Ft *járműbeszerzés* szerepelt, melyből 1 457 M Ft valósult meg (mely az éves terv 56,5 %-a) az alábbi bontásban: hulladékszállító célgépek 355 M Ft, tehergépjárművek 938 M Ft és kisteherautók 164 M Ft értékben. Beszerzésre került 8 db MAN 4*2 BL típusú alapgép, fix rakfelületű, ponyvás felépítmény, 2 db tartálymosó felépítményű háromtengelyes célgép, 4 db háromtengelyes, görgős konténerszállító, 14 db Volkswagen Crafter 35 és 10 db Normálfülkés (2 fős fülkével) kéttengelyes, kétkaros láncos konténerszállító célgép.
- A *Hulladékhasznosító Mű, a hulladéklerakó és hulladékudvarok beruházásait* illetően a 493 M Ft-os tervből 204 M Ft valósult meg (41,3 %). Nagyobb tételt a K3 és K4 jelű kazánnál a csőkiyók és összekötő csövek kalodázása és a teljesítési helyre történő szállítása, ezen kívül a K3 jelű kazán részleges membránfal cseréje, valamint 1 db tápszivattyú beszerzése jelentette.
- A *pusztázatori hulladéklerakó és hulladékudvarok beruházásoknál* az éves terv 124 M Ft, melyből 16 M Ft teljesült (12,9%).
- A *hulladékgyűjtő tartályokra* tervezett 485 M Ft-os keretből 77 M Ft került felhasználásra (15,9 %). A tervbe beállított összeg az edények pótlására, cseréjére nyújt fedezetet. Az elhasználódott edények cseréje a közszolgáltatás része.



2020. ÉVI ÜZLETI JELENTÉS

- Az *informatikai beruházások* területén 2020. évben az 542 M Ft-os tervből 318 M Ft került felhasználásra (58,6 %). Nagyobb tételek a következők: nyomtatók 46 M Ft, hálózati eszközök 76 M Ft, üzleti rendszerek fejlesztése (Libra, Oracle) 56 M Ft, HR rendszer szoftver fejlesztése 33 M Ft, társasági iktató, postázó, továbbá számlázást biztosító rendszer megújítása 50 M Ft.
- Az *építési, felújítási beruházások* 431 M Ft-os tervéből 2020. évben 171 M Ft valósult meg (39,6 %). Az Erőd utcai telephelyen összesen 75 M Ft került kifizetésre (a konyha és a forgácsolóból iroda átalakítására, iroda kialakítására az emeleti lakásban, a vizesblokk kialakítására a géptároló helyén és az öltöző kialakítására). A Károlyi Sándor utcai telephely felújítására, korszerűsítésére 50 M Ft került kifizetésre (üzemanyagkút betonburkolat részleges felújítása, motorkerékpár és biciklitároló bővítése, járda felújítása, munkásszállónál dohányzóhely kialakítása, 82-es raktár szellőzés kiépítése, 82-es és 83-as raktár burkolatok cseréje, forgalmi épület lépcső és rámpa felújítása, klímaberendezések telepítése, üzemi épület csapadékvíz elvezetői kiépítése). Az Ecseri úti telephelyen TMK és főműhely világítás korszerűsítése, 8 db Őr irodakonténer kialakítása, valamint elektrokinetikus sótalanítás és katódvédelmi rendszer kiépítése valósult meg összesen 58 M Ft értékben.
- A *biztonságtechnikai beruházások* területén 2020. évben összesen 9 M Ft került kifizetésre az Alföldi utcában működő beléptető rendszer fejlesztésére (15,6 %) a 60 M Ft tervből.
- Az *egyéb beruházásoknál* az éves terv 133 M Ft, melyből 51,2 % került felhasználásra (műszerek, szerszámok, munkaruha).
- Az *egyedi műszaki berendezések éves terve* 180 M Ft volt, 2020. évben ezen a soron 86 M Ft-ot (47,7 %) használtunk fel.

Stratégiai beruházások

2020. évben a stratégiai beruházások területén a tervezett 13 633 M Ft-ból 7 567 M Ft került felhasználásra, mely 55,5 %-os teljesülést jelent. A stratégiai beruházások esetében a tervezett beruházási költségek jelentős részét a KEOP-KEHOP projektelemek teszik ki.

A KEOP-KEHOP keretében megvalósítandó stratégiai beruházások kapcsán a tervezett teljesülések elmaradásának fő oka az egyes projektelemek közbeszerzési eljárásainak elhúzódnása, illetve a műszaki tartalmak változása.

A **KEOP II. – Logisztikai és Szolgáltató Központ** kármentesítési és kivitelezési munkálatai kapcsán a 3 266 M Ft tervből 1 136 M Ft került eddig kifizetésre Budapest Főváros Önkormányzata által. A Projekt kivitelezése folyamatban, várható befejezés 2021.októberre. Vállalkozó aktualizált pénzügyi ütemterve szerint további kifizetésekre 2021. évben kerül sor.

A **VIR előkészítés beszerzése és folyamatszervezés, átvilágítás/ VIR cseréje – Támogató informatikai rendszerek bevezetése** projekteken 2020. évben 40 M Ft realizálódott, mely az éves terv 24,9 %-a. A BPR felmérést követően az FKF szervezeti változásai az FKF IT jövőképeinek felülvizsgálatát indokolták, majd a tulajdonos által meghatározott összeolvadási jövőkép mellett az ismételt vizsgálatnak az eredménye szerint javasolt további VIR előkészítési lépések megkezdése nem volt indokolt. Tervezések az új CRM és workflow rendszert terveztük, melyek azonban nem/részben valósultak meg.

A **Hulladékszállító célgépek** különböző kivitelben projektre 2020. évre 8 230 M Ft-ot terveztünk, melyből a Főváros által 6 369 M Ft kifizetés valósult meg. A célgépek műszaki tartalmának változása és közbeszerzés eljárás indításának elhúzódnása miatt a költségek a 2020. év IV. negyedévében merültek fel. Az Eladó akadályközlést jelentett be a pandémia miatt a Megrendelő Főváros felé, ezért módosult a szállítási véghatáridő. Emiatt 10 db célgép leszállítása áttolódott 2021. évre.

