

Beszámoló
a BKK Zrt. által megrendelt közszolgáltatás
2014–2015. menetrendi éves
teljesítéséről

Budapest, 2015. szeptember 29.

Bolla Tibor
elnök-vezérigazgató

Beszámoló
a BKK Zrt. által megrendelt közszolgáltatás
2014–2015. menetrendi éves
teljesítéséről

A 2012. április 28-án a BKK Zrt. és BKV Zrt. között létrejött Közszolgáltatási Szerződés 4.3 pontjában valamint a 2014-2015. Éves Megállapodás 5. pontjában foglaltaknak megfelelően a BKV Zrt. összeállította a 2014-2015. menetrendi év (2014. szeptember-2015. augusztus időszaki) közszolgáltatási feladatainak ellátásáról szóló éves beszámolóját a Szolgáltatási Jelentéssel egységes szerkezetben, amely a közszolgáltatási követelmények teljesítése mellett bemutatja annak gazdasági vetületeit is a Közszolgáltatási Szerződésben meghatározott adatszolgáltatási tartalommal.

1. Közszolgáltatási követelmények teljesítése

1.1. Közszolgáltatási teljesítmény

A 2014-2015. menetrendi évben (2014. szeptember – 2015. augusztus havi időszakban) a megrendelt közszolgáltatási férőhelykilométer teljesítmény 103,77 %-a volt a 2014-2015. Éves Megállapodás szerinti teljesítmény követelménynek.

A menetrendi éves megrendelt tervhez képest a tényleges teljesítés összességében 99,73 %.

A menetrendi évben a metró ágazatnál 99,49 %, a HÉV-nél 100,21 %, a villamos autóbusz ágazatnál 98,82 %, a trolibusz ágazatnál 97,31%, az autóbusz ágazatnál pedig 100,63 % volt a menetrendi tervekhez képest a tény férőhelykilométer teljesítmény aránya.

A Hajó ágazatnál az üzemóra teljesítés a megrendelt teljesítményhez viszonyítva 98,54 %-ra adódott. A komp járatok a hónapok többségében terv szerint teljesítettek, összességében is 100,00 %-os volt a teljesítési arányuk.

Az egyes negyedévekben a menetrendben megrendelt teljesítményhez viszonyítva az ágazatonkénti teljesítési arányok az alábbiak voltak.

TÉNY teljesítmény és Menetrendi megrendelt TERV teljesítmény viszonya (%)					
Ágazat	I. negyedév 2014.08- 2014.11. hó	II. negyedév 2014.11- 2015.02. hó	III. negyedév 2015.03- 2015.05. hó	IV. negyedév 2015.06- 2015.08. hó	2014.09- 2015.08. hó összesen
Metró	99,48 %	99,50 %	99,53 %	99,43 %	99,49 %
HÉV	100,18 %	100,19 %	100,26 %	100,20 %	100,21 %
Villamos+Fogas	98,91 %	98,91 %	99,13 %	98,34 %	98,82 %
Trolibusz	96,74 %	97,40 %	98,27 %	96,77 %	97,31 %
Autóbusz	100,36 %	100,63 %	100,57 %	100,98 %	100,63 %
Összesen	99,65 %	99,74 %	99,84 %	99,70 %	99,73 %
Hajó	99,97 %	100,00 %	99,22 %	96,80 %	98,54 %
Komp	100,00 %	99,99 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %

A BKV Zrt. közszolgáltatási feladatát a 2014-2015. menetrendi évben a 2014-2015. Éves Megállapodásban szereplő azonos időszaki teljesítmény követelményhez mérten 103,49 %-ban teljesítette.

Az Éves Megállapodásban és menetrendi tervben szereplő teljesítmény követelményekhez viszonyított teljesítési arányokat az alábbi táblázat tartalmazza.

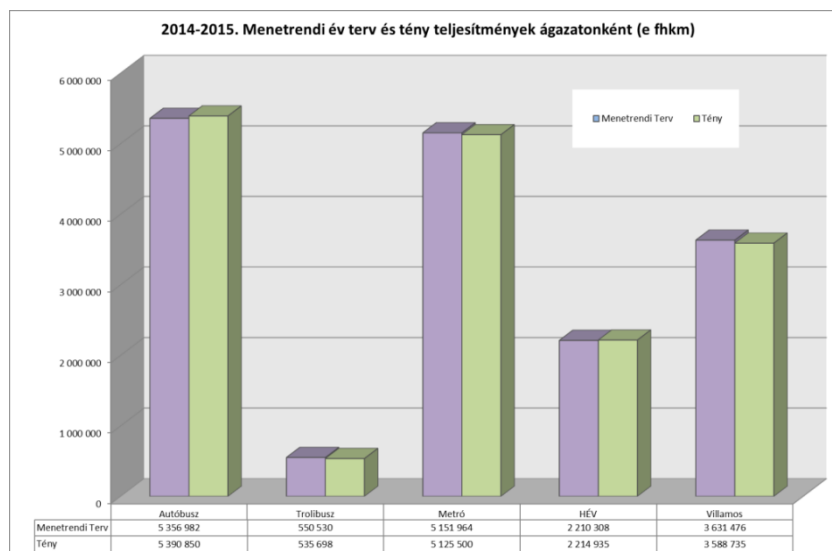
A menetrendi éves (2014. szeptember-2015.augusztus havi) hasznos teljesítmény adatok [ezer fhkm] a 2014-2015. Éves megállapodáshoz és a megrendelt tervhez viszonyítva					
Ágazat	Éves Megállapodás teljesítmény követelményei [ezer fhkm]	Menetrendi év megrendelt TERV teljesítmény [ezer fhkm]	Menetrendi év TÉNY teljesítmény [ezer fhkm]	Teljesítési arány az Éves Megállapodáshoz viszonyítva [%]	Teljesítési arány a menetrendi tervhez viszonyítva [%]
Metró	5 092 947	5 151 964	5 125 500	100,64 %	99,49 %
HÉV	2 194 468	2 210 308	2 214 935	100,93 %	100,21 %
Villamos+fogas	3 677 460	3 631 476	3 588 735	97,59 %	98,82 %
Trolibusz	559 961	550 530	535 698	95,67 %	97,31 %
Autóbusz	4 761 749	5 356 982	5 390 850	113,21 %	100,63 %
Összesen	16 286 585	16 901 261	16 855 718	103,49 %	99,73 %
	Éves Megállapodás teljesítmény követelményei [űóra]	Menetrendi év megrendelt TERV teljesítmény [űóra]	Menetrendi év TÉNY teljesítmény [űóra]	Teljesítési arány az Éves Megállapodáshoz viszonyítva [%]	Teljesítési arány a menetrendi tervhez viszonyítva [%]
Hajó	23 877:00	19 487:26	19 203:10	100,24%	98,54%
Komp		4 730:25	4 730:15		100,00%

Megjegyzések:

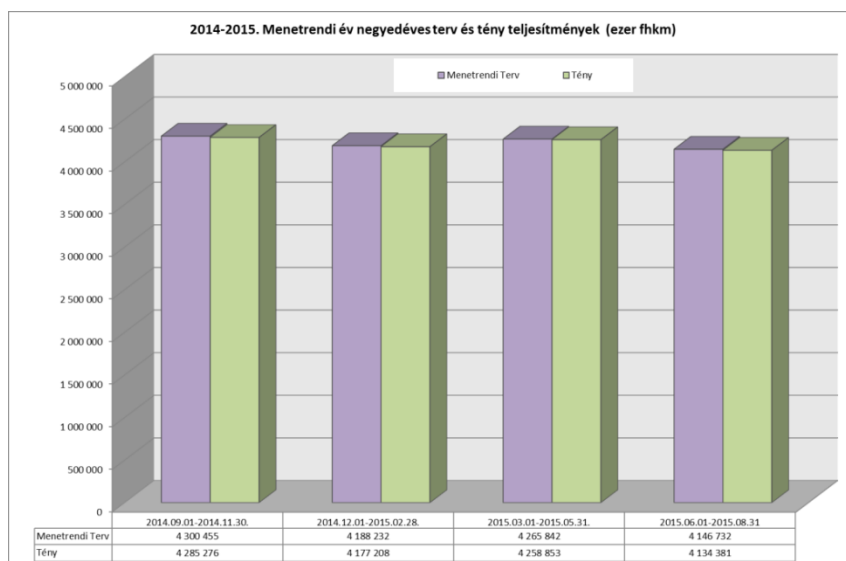
- A Menetrendi terv szerinti, havi TERV teljesítmény adatok a BKK által megküldött menetrendi ágazati viszonylatonkénti járműteljesítmények („vonat” típusú lekérdezésnek megfelelőek).
- A Havi TÉNY teljesítmény adatok „kocsi” típusú lekérdezésre a Forte rendszerből.
- Tartalmazza a 25+25 db városi szóló autóbusz üzemeltetésével összefüggésben a BKK által elkülönítetten megrendelt teljesítményeket.

A hajó és komp teljesítmények az Éves Megállapodásban nem jelennek meg elkülönítetten, ezért a hajó és a komp összesített tényadatát viszonyítjuk az Éves Megállapodás értékeihez, így 100,24 %-os értéket kapunk eredményül.

Grafikonon szemléltetve a menetrendi évben ágazatonkénti bontásban a férőhelykilométer teljesítmények a menetrendi tervekhez viszonyítva az alábbiak szerint teljesültek:



A negyedéves bontást pedig az alábbi grafikon mutatja:



1.2. Bonus/Malus elszámolás alapját képező indikátorok alakulása

1.2.1. Teljesítményi indikátor értékelése

A BONUS/MALUS értékelés, azaz az indikátor számítása menetszám alapon, a Felek által kölcsönösen elfogadott Forte rendszer adatai alapján történik.

A kimaradt menetek meghatározásánál a 2014-2015. Éves Megállapodásban rögzített módszertan szerint a műszaki okú hibából és személyzetihiányból eredő kimaradt meneteket viszonyítjuk az előírt menetek darabszámához. A korrekciós tételeket a Szolgáltatási Jelentésben tüntettük fel.

A 2014-2015. menetrendi évben az előírt és a kimaradt menetek száma, illetve az ágazatonkénti Bonus/Malus besorolások az alábbiak szerint alakultak.

2014.09-2015.08. hó	Előírt és kimaradt menetek száma, B/M besorolás					
Ágazat	Előírt (E) [db]	Műszaki okból (M)	Személy. hiány (S)	(M+S) [db]	(M+S)/E [%]	B/M fokozat
Metró	842 234	1 397	507	1 904	0,23 %	B+0,5%
HÉV	292 460	718	0	718	0,25 %	0
Villamos+Fogas	2 743 972	22 597	436	23 033	0,84 %	0
Trolibusz	1 160 978	20 052	136	20 188	1,74 %	M-0,5%
Autóbusz	8 071 192	33 288	849	34 137	0,42 %	B+0,5%
Összesen	13 110 836	78 052	1 928			

Az ágazati menetteljesítési indexek értékei és ezek Bonus/Malus besorolásai az alábbiak szerint alakultak a menetrendi évre összesítve.

Bonus/Malus értékelés ágazatonkénti bontásban 2014. 09-2015. 08. hó időszakban (Műszaki és Személyzeti hiány okú menetkimaradások aránya az előírt indulások számához képest)					
B/M	Metró	HÉV	Villamos	Trolibusz	Autóbusz
+1,5					
+0,5	0,23 %				0,42 %
0		0,25 %	0,84 %		
-0,5				1,74 %	
-1,5					

A számítások során elvégzett korrekciók a Szolgáltatási Jelentésben kerülnek részletezésre.

Az ágazati kompenzációkhoz viszonyított Bonus/Malus összegek forintban az alábbiak szerint alakulnak.

	Metró	HÉV	Villamos	Trolibusz	Autóbusz
Kompenzáció (Ft)	33 213 742 378	12 035 562 495	29 890 006 293	4 936 130 119	37 545 672 037
Bonus kategória	Bonus +0,5 %	0 %	0 %	Malus -0,5 %	Bonus +0,5 %
Bonus/Malus (Ft)	166 068 712	0	0	-24 680 651	187 728 360
Összesen:	329 116 421 Ft Bonus				

1.2.2. Baleseti indikátor értékelése

A 2014-2015. menetrendi év baleseti adatait illetve a baleseti mutató Bonus/Malus besorolását az alábbi összefoglaló táblázat tartalmazza.

2014.09-2015.08. hó	Futásteljesítmény, baleseti adatok és Bonus/Malus besorolás						
Ágazat	P_{BKV}	I_{HBKV}	S_{aBKV}	S_{szBKV}	S_{hBKV}	$K_{baleset\ BKV}$	B/M fokozat
Autóbusz	67 776	919	433	41	0	24,86	Malus -0,5 %
Trolibusz	5 868	211	66	8	0	47,75	0 %
Villamos	17 354	322	47	3	0	12,70	Bonus +0,5 %

A baleseti index alapján történő értékelés a Metró és a HÉV ágazatokra nem terjed ki. A számítások során elvégzett korrekciók a Szolgáltatási Jelentésben kerülnek részletezésre.

A 2014-2015. Éves Megállapodás szerint a Bonus/Malus értékelés keretében a baleseti statisztikai adatokhoz már pénzügyi elszámolás is kapcsolódik az ágazati Kompenzáció %-ában.

A Bonus/Malus összegek az ágazatokra osztott kompenzáció összege alapján a korrekciókat is figyelembe véve az alábbiak:

	Autóbusz	Trolibusz	Villamos
Kompenzáció (Ft)	37 545 672 037	4 936 130 119 Ft	29 890 006 293
Bonus kategória	Malus -0,5 %	0 %	Bonus +0,5 %
Bonus/Malus (Ft)	-187 728 360	0	149 450 031
Összesen:	-38 278 329 Ft MALUS		

A részletes Bonus/Malus elemzést a Szolgáltatási Jelentés tartalmazza.

1.3. Közzolgáltatással összefüggő kötbérek

A Közzolgáltatási Szerződés és annak részét képező Éves Megállapodás rögzíti a nem szerződésszerű teljesítés esetén kiszabható kötbér tételeket.

Közzolgáltatási Szerződés 9.2.3. pontja elrendelte „A kötbérkiszabás rendje és a BONUS/MALUS rendszer működtetése”, valamint az „Ellenőrzések Végrehajtási Technológiája” tárgyú szabályzatok kidolgozását, mely kötelezettségnek a szerződő felek hosszú előkészítő és koordinációs folyamat eredményeként a Szolgáltatás-ellenőrzési Szabályzat megalkotásával tettek eleget. A Szabályzat mindkét fél általi kölcsönös elismerésével és annak hatályba léptetésével megvalósul a szolgáltatási követelményeknek való megfelelés ellenőrzési folyamatának és a szankcionálás eljárásrendjének egyértelmű szabályozása. Jelenleg folyamatban van a Szabályzat hatályba léptetését megelőző BKV-n belüli koordináció.

A 2014-2015. menetrendi évet érintően a Közzolgáltatási Szerződés keretein belül a BKK által kiszabott kötbérek mintegy 20 %-a került a BKV részéről vitatásra. A vitatott kötbérek BKK általi vizsgálatát követően, indokolt esetekben azok visszavonásra kerültek. A függő kötbér tételek tekintetében egyeztetésre került sor, aminek lezárását követően 2014-2015. menetrendi év vonatkozásában a BKV által elismert illetve tudomásul vett kötbérek összege 39.830 ezer Ft, melyből a menetrendi féléves időszakot érintő 18.610 ezer Ft kötbér összeg a BKK részéről pénzügyileg is érvényesítésre került.

A 2014-2015. menetrendi éves, közzolgáltatáshoz kapcsolódó, BKV által elismert illetve tudomásul vett kötbérek ágazati és menetrendi negyedévenkénti összetételét az alábbi táblázat mutatja.

**A közzolgáltatáshoz kapcsolódó,
BKV Zrt. által elismert illetve tudomásul vett kötbérek összege
(2014. szeptember - 2015. augusztus hó)**

ezer Ft

Megnevezés	Autóbusz	Trolibusz	Villamos	Hév	Metró	Hajó	Összesen	Összesenből fordatertől eltérő járműkiadás
2014-2015. I. mtr. n.év	7 000	970	225	15	120	-	8 330	1 260
2014-2015. II. mtr. n.év	8 520	1 420	330	0	10	-	10 280	1 470
2014-2015. I. mtr. félév	15 520	2 390	555	15	130	-	18 610	2 730
2014-2015. III. mtr. n.év	7 275	1 680	215	30	30	-	9 230	1 510
2014-2015. IV. mtr. n.év	9 940	1 035	695	290	10	20	11 990	1 400
2014-2015. II. mtr. félév	17 215	2 715	910	320	40	20	21 220	2 910
2014-2015. menetrendi év	32 735	5 105	1 465	335	170	20	39 830	5 640

A Közszolgáltatási követelményeknek való megfelelés pozitív irányú tendenciáját jelzi, hogy a kiszabott kötbérösszeg havi átlaga a menetrendi évben jelentősen mérséklődött az előző menetrendi évek havi átlagaihoz mérten, és ezen belül jelentősen visszaszorult a fordatervtől eltérő járműkiadás miatti kötbérösszeg részaránya, ami 15 %-os részarány alá került a közszolgáltatással összefüggő kötbérösszegben.

Átlagos kötbérösszeg

ezer Ft/hó

Kötbér kategória	Menetrendi év havi átlagos kötbér összege			Index (%)		
	2012-2013.	2013-2014.	2014-2015.	2/1	3/2	3/1
	1	2	3			
BKV által elismert kötbér	6 945	4 749	3 319	68,4	69,9	47,8
Ebből: fordatervtől eltérő	5 051	1 228	470	24,3	38,3	9,3

1.4. Forgalmi események

A 2014-2015. menetrendi évben összesen 1097 esetben történtek kiemelkedő, közfeltűnést keltő forgalmi események. A keletkezett forgalmi zavaridők hosszúsága összességében meghaladta a 62 800 percet.

A 2014. szeptember - 2015. augusztusi időszakban a villamos viszonylatok hálózatán 12 esetben, az üzemeltetett HÉV hálózaton 22 esetben történt rongálás – eltulajdonítás, amelyek együttesen 31,4 millió Ft értékben okoztak kárt Társaságunknak. Az esetekről rendőrségi feljelentés készült. A rongálások összesen 4 013 perc forgalmi zavart okoztak a közösségi közlekedésben.

Az 1. fejezet vonatkozásában a részletesebb elemzéseket a Szolgáltatási Jelentés tartalmazza.

2. A közszolgáltatási tevékenység bevételeinek, ráfordításainak és eredményének alakulása

Általános megjegyzések, megállapítások:

- Az értékelése során figyelembe kell venni, hogy a BKV Zrt. hatályos Éves Megállapodásában rögzített tervekhez képest a BKV módosított Üzleti Tervet készített. Ennek alapvető oka többek között az, hogy a BKK Zrt. 2015. február 4-én új megrendelt teljesítmény tervet adott, mely jelentősen eltért a korábbi tervtől. A BKV Zrt. a módosított tervezési adatok alapján aktualizálta a 2015-16. éves Üzleti Tervét, melyet a Fővárosi Közgyűlés május 27-én elfogadott. Ezen Üzleti Terv újabb felülvizsgálata folyik, tekintettel a jelentősen megváltozott körülményekre, pl. adósságkonszolidáció, bérmegállapodás, B10-B11 tenderek hatása stb. Az üzleti terv folyamatban lévő felülvizsgálatára is tekintettel a módosított indokolt költség tervek Éves Megállapodásban történő átvezetésére a Megrendelővel történt egyeztetés alapján nem került sor. Ebből következően az indokolt költségek értékelése a **tartalmát tekintve elavult 2014-2015. Éves Megállapodásban rögzített terv adatokhoz viszonyítva történik.**
- Az elfogadott tervezési módszertan az Üzleti Terv belső tartalmához képest eleve eltéréseket generál, ugyanis az Üzleti Tervben bizonyos időponthoz kötött változások a teljesítmény alapján hónapokra oszlanak el. Ezzel szemben a tényleges bevételi és költségváltozások alapvetően az üzemeltetésnek megfelelően történnek, így az indokolt költség tervadataihoz képest ezen ok miatt is képződik eltérés.
- Jellemzően minden ágazatra elmondható, hogy a teljesítmény alapú havi tervezés és a tényleges költségfelhasználás között a legtöbb költségelemre vonatkozóan nem állapítható meg egyenes arányosság.
- A BKV Zrt. 2015. éves bérmegállapodásának megfelelően június hónapban került elszámolásra az április 1-től hatályos bérváltozások visszamenőleges költsége is, mely a személyi jellegű sorok tény felhasználását növeli, azonban a még hatályos Éves Megállapodásban tervszinten mindez nem szerepel. Ez a továbbiakban minden olyan költségsorra érvényes, mely személyi jellegű ráfordítást tartalmaz. A Közgyűlés döntésének megfelelően a BKV Zrt. Üzleti tervének felülvizsgálata, legkésőbb október 31-ig előterjesztve történik meg.
- A beszámoló tartalmazza a 2015. május 15-e óta Társaságunk által ellátott 25+25 db autóbust érintő közszolgáltatási feladat költségét, előzetes kompenzációját. Mivel a külön megrendelés alapján ellátott közszolgáltatás költsége és elkülönített finanszírozása a tervben nem szerepel, ebből adódóan eleve eltérések jelentkeznek az autóbusz ágazatnál a terv adatokhoz viszonyítva. A havi értékelések során külön mellékletben számoltunk be a feladat ellátás elő-, illetve utókalkulált költségeiről.

2.1. Bevételek, AST alakulása

A Társaság a 2014-2015. menetrendi évben összesen 189.135 millió Ft bevételt realizált 135.452 millió Ft tervvel szemben – mely tartalmazza a június hónapban 52.290 millió Ft összegben megjelenő Magyar Állam hitelátvállalását –, így a tervhez viszonyítva **53.683 millió Ft-tal magasabb bevétel** keletkezett. A hitelátvállalás összege nélkül a tervhez viszonyított bevétel növekedés 1 393 millió Ft. Ugyanezen időszakban az aktivált saját teljesítmény értéke 2.423 millió Ft, ami 1.585 millió Ft-tal alakult tervszint felett.

Közzolgáltatási bevételek + AST (2014-2015. menetrendi év)

adatok millió Ft-ban*

Megnevezés	2014.09-2015.08. hó			Tény/Terv (%)
	Tény	Terv	Tény - Terv	
II. Bevételek jogcímenként	71 755	17 389	54 365	412,63 %
Értékesítés nettó árbevétele	4 817	3 499	1 319	137,69 %
Egyéb bevétel	66 907	13 887	53 020	481,79 %
<i>Ebből: Magyar Állam hitelátvállalása</i>	<i>52 290</i>	<i>-</i>	<i>52 290</i>	<i>-</i>
Pénzügyi műveletek bevétele	31	4	27	794,07 %
IX. Nettó szolgáltatási díj/kompensáció	117 380	118 063	-683	99,42 %
Bevételek mindösszesen	189 135	135 452	53 683	139,63 %
Aktivált saját teljesítmény	2 423	838	1 585	289,13 %

* Az értékek a Ft-ban megadott elemi tételek összesítésével adódnak, az eltérések a kerekítésből fakadnak

Az eltérések az alábbi tételekkel támaszthatók alá:

- **Értékesítés nettó árbevétele:** 1.319 millió Ft-tal magasabb a tervezettnél, ami az alábbi okok miatt következhetett be:
 - ✓ 37 millió Ft értékben jelent meg a korábbi időszakot érintő agglomerációs támogatás Budakeszi Város Polgármesteri Hivatalától,
 - ✓ az 1-3-as villamos próbaüzemének 1.031 millió Ft összegű árbevétele az egyéb bevételeket növeli,
 - ✓ értékesített készlet bevétele 78 millió Ft-tal haladja meg tervezés alapjául szolgáló bázis időszaki értéket,
 - ✓ ipari tevékenység bevétele 40 millió Ft-tal magasabb a bázis menetrendi év értékénél,
 - ✓ tárgyi eszközök bérleti és kölcsönzési díja soron a bázis időszakhoz viszonyítva 108 millió Ft-os többletbevétel keletkezett.
- **Egyéb bevételek:** 53.020 millió Ft-tal haladják meg a tervezett értéket.
Az eltérés legfőbb okai:
 - ✓ pótdíj bevétel: 200 millió Ft,
 - ✓ Magyar Állam hitel átvállalása 52.290 millió Ft, valamint kamat átvállalása 545 millió Ft értékben.

- **Pénzügyi műveletek bevétele** 27 millió Ft-tal magasabb a tervezettnél, melynek oka a devizás számlák kifizetéséből eredően elszámolt árfolyamnyereség.
 - **Kompenzációs díj** 683 millió Ft-tal alacsonyabb a tervnél, melynek oka:
 - Augusztusban 590 millió Ft többletbevételt jelentett a 2015. május 15-e óta üzemeltetett 25+25 autóbusz feladatellátásából eredő három és félhavi kompenzációs díj.
 - A 2014-2015. menetrendi év során összesen 982 millió Ft-tal csökkent a villamos ágazat kompenzációs bevétele az 1-3-as villamos próbaüzemének közszolgáltatási díj korrekciója következtében.
 - A 2014. 9-12. hónapokra decemberben 291 millió Ft Malus elhatárolás történt.
 - **Aktivált saját teljesítmények:** Az AST elszámolt költsége saját kivitelezésű beruházások, felújítások, gyártások, javítások költségét tartalmazza. Az ágazatok közötti eltérések, a tervezett érték alatti teljesülések a társasági beruházási tervben rögzített feladatok ütemezett ellátásának hatásaként alakultak ki.
- A teljesség igénye nélkül néhány példa:
- ✓ Metró ágazatnál 958 millió Ft, mely nagy része az M3 vonal síncseréjét jelentette.
 - ✓ Villamos ágazat: 469 millió Ft, mely döntően pályafelújítás.
 - ✓ HÉV ágazat: 58 millió Ft, ami vontatómotorok javítása.
 - ✓ PKD buszok munkálatai: 822 millió Ft értékben.

2.2. Költségek, ráfordítások alakulása

A közszolgáltatás kapcsán felmerült költségek és ráfordítások összege a 2014-2015. menetrendi évben 145.159 millió Ft, a 144.461 millió Ft összegű tervvel szemben. Az eltérés **698 millió Ft, mely a tervhez képest 0,5 %-kal magasabb költséget és ráfordítást jelent**, az Éves Megállapodásban szereplő tervnél 3,5 %-kal magasabb – megrendelés alapján végzett – férőhelykilométer teljesítmény mellett.

Az összes költségen és ráfordításon belül a Közvetlen költségek 2.666 millió Ft-tal magasabbak a tervösszegnél. Ezzel ellentétben a Társasági irányítás költségei 836 millió Ft-tal, az Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó gazdasági tevékenység költségei 74 millió Ft-tal, az Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek és pénzügyi ráfordítások pedig 1.059 millió Ft-tal maradnak a tervezett érték alatt.

A költségek és ráfordítások indokolt költség struktúra szerinti főbb tételeit az alábbi táblázat szemlélteti:

**Közzolgáltatás indokolt költségei
(2014-2015. menetrendi év)**

adatok millió Ft-ban*

Megnevezés	2014.09-2015.08. hó			Tény/Terv (%)
	Tény	Terv	Tény - Terv	
III. Közvetlen költségek összesen	129 099	126 433	2 666	102,11 %
1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítás összesen	62 860	59 903	2 957	104,94 %
1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége	38 592	37 209	1 383	103,72 %
1.1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	16 715	16 815	-100	99,40 %
1.1.2 Jármű üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráf.	21 877	20 393	1 484	107,28 %
1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége	23 788	22 354	1 434	106,41 %
2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen Ebből:	43 270	45 773	-2 503	94,53 %
2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás	893	765	128	116,76 %
2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége	5 530	6 342	-812	87,20 %
2.3. Infrastruktúra karbantartás közvetlen költsége	9 136	8 857	279	103,15 %
2.6 Amortizáció költsége	24 372	25 889	-1 517	94,14 %
3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen	22 969	20 757	2 212	110,66 %
IV. Társasági irányítás összes költsége	11 444	12 279	-836	93,19 %
V. Egyéb, közzolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége	586	659	-74	88,82 %
VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek és pénzügyi ráfordítások	4 031	5 090	-1 059	79,19 %
VII. Költségek és ráfordítások mindösszesen	145 159	144 461	698	100,48 %

* Az értékek a Ft-ban megadott elemi tételek összesítésével adódnak, az eltérések a kerekítésből fakadnak

Költségek és ráfordítások részletezése:

III. Közvetlen költségek: A Közvetlenül elszámolt változó költségeken és ráfordításokon belül a jármű üzemeltetés és karbantartás közvetlen költségeit jelentősen befolyásolták a beszerzésre került járművek megváltozott üzemeltetési körülményei, a régi járművek kivonása a forgalomból, majd az újabbak üzembe állítása. Emellett a közvetlenül elszámolt változó költségeket befolyásolták a folyamatban lévő infrastruktúra-építések, felújítások, pl. Budai Fonódó projekt, 4-6-os villamos pályafelújítás, stb. További jelentős körülmény a 2015. május 15-e óta Társaságunk által üzemeltetett 25+25 db autóbust érintő közzolgáltatási feladat és annak költség vonzata.

A hatályos Éves Megállapodás tervszámaihoz viszonyított 2014-2015. menetrendi évi teljesítmény többlet – melyet az alábbi táblázat szemléltet – hatással volt a közvetlen költségek alakulására, kiemelten az autóbust ágazatnál, ahol a tervezetthez képest 13,2 %-kal volt magasabb a tényleges teljesítés, amelyben megjelenik a 25+25 db autóbust érintő forgalmi teljesítmény is.

Ágazat	AUTÓBUSZ		TROLIBUSZ		HÉV		METRÓ		VILLAMOS		HAJÓZÁS		ELTÉRÉS ÖSSZESEN	
Megnevezés	Tény 2014.09- 2015.08	Terv 2014.09- 2015.08	Tény 2014.09- 2015.08	Terv 2014.09- 2015.08	Tény 2014.09- 2015.08	Terv 2014.09- 2015.08	Tény 2014.09- 2015.08	Terv 2014.09- 2015.08	Tény 2014.09- 2015.08	Terv 2014.09- 2015.08	Tény 2014.09- 2015.08	Terv 2014.09- 2015.08	Tény - Terv	Tény/ Terv
I. Teljesítmény (millió férőhely kilométer)	5 391	4 762	536	560	2 215	2 194	5 126	5 093	3 589	3 677			569	103,5%
Üzemóra											23 794	23 876	-82	99,7%

A közvetlen költségek tekintetében képződött tény-terv eltérés összesen 2.666 millió Ft terv feletti felhasználást mutat. Részletezve:

- **1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások:** 2.957 millió Ft-tal magasabb a tervnél, ami a járműüzemeltetés személyi jellegű és karbantartás anyagjellegű sorain jelentkező tervszintet meghaladó költségfelhasználás következménye.

**1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások összesen
(2014-2015. menetrendi év)**

millió Ft-ban*

Ágazat	Tény	Terv	Tény - Terv	Tény/terv
AUTÓBUSZ	32 469	27 697	4 772	117 %
TROLIBUSZ	2 919	3 153	-235	93 %
HÉV	4 053	3 956	97	102 %
METRÓ	8 587	9 969	-1 383	86 %
VILLAMOS	14 532	14 761	-229	98 %
HAJÓZÁS	300	367	-66	82 %
Közszolgáltatás összesen	62 860	59 903	2 957	105 %

* Az értékek a Ft-ban megadott elemi tételek összesítésével adódnak, az eltérések a kerekítésből fakadnak

- **1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége:** 1.383 millió Ft-tal magasabb a tervnél. Ezen belül:
 - az üzemeltetési **gázolaj és a vontatási áram** együttesen 275 millió Ft-tal marad a tervezett összeg alatt.

Az üzemeltetési gázolaj tényköltsége 169 millió Ft-tal alacsonyabb a terv értéknél, melynek összetétele: -1.316 millió Ft értékben árhatás, 1.147 millió Ft értékben a tervezettől magasabb felhasználás, melyről az alábbi táblázat nyújt részletes tájékoztatást:

Gázolaj	
Megnevezés	2014-2015. menetrendi év
Terv egységár (Ft)	305
Tény egységár (Ft)	265
Terv menny. (eL)	29 426
Tény menny. (eL)	33 219
Árhatás eFt	-1 316 297
Volumenhatás eFt	1 146 886
Teljes eltérés eFt	-169 411

A **gázolaj** felhasználást alapjaiban befolyásolta az autóbusz ágazat tervezettnél magasabb – megrendelés alapján végzett – tény teljesítménye, valamint a május második felében forgalomba állt 25+25 autóbust érintő feladatellátás teljesítménye.

A 2014-2015. menetrendi évben a **CNG** felhasználás az alábbiak szerint alakult:

CNG	
Megnevezés	2014-2015. menetrendi év
Terv egységár (Ft/kg)	250
Tény átlagár (Ft/kg)	250
Terv menny. (kg)	777 000
Tény menny. (kg)	1 693 426
Terv érték (e Ft)	194 256
Tény érték (eFt)	423 229
Ár eltérés (Ft/kg)	0
Volumen eltérés (kg)	916 426
Érték eltérés (eFt)	228 973

Kiemelendő, hogy az autóbusz ágazat költségeinek alakulását jelentősen befolyásolja a CNG üzemű autóbuszok tankoláshoz szükséges kilométer teljesítmény költsége. A jelenlegi feltételek mellett a tankolás céljából a járművek átlagosan napi 24 km-t tesznek meg, hogy a másnapi forgalomba állás biztosított legyen.

A **vontatási áram** tényköltsége 105 millió Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél. A valós vezetékes energiaköltségek nem vethetők össze az SAP-ban könyvelt tételekkel, hiszen az SAP-ban egy adott hónapban nem az adott havi költségek jelennek meg, hanem a havi tervelhatárolás, illetve az előző havi terv-tény eltérés, ezért a villamos energia eltéréseinek valós elemzéséhez a WIS rendszer adatait kell felhasználni. A fogyasztás mérése, rögzítése és az alapadatok előállítása a WIS rendszerből egy hónap késéssel nyerhető ki.

Tájékoztatásul ismertetjük a 2014. szeptember-2015. július havi időszak eltéréseinek összetételét:

Vontatási energia	
Megnevezés	2014.09-2015.07.
Terv egységár (Ft)	31,4
Tény egységár (Ft)	30,9
Terv menny. (MWh)	224 697
Tény menny. (MWh)	228 010
Árhatás eFt	-128 709
Volumenhatás eFt	104 019
Teljes eltérés eFt	-24 690

Az **egyéb anyagköltség** soron jelentkező tervtől való eltérésben az Intertan-Ker Zrt-től történő járműbérlet költsége jelenik meg, mely tétel az Éves Megállapodásban lévő tervben még nem szerepelt.

- **Személyi jellegű költségek:** 1.484 millió Ft-tal alakul tervszint felett.

A tényleges értékek a villamos és a metró ágazatoknál terv alatt jelentkeztek, míg a többi ágazatnál fölötte alakultak.

Általánosságban tudni kell, hogy a közvetlen forgalmi és műszaki személyi jellegű költségek esetében a ténylegesen ledolgozott munkaóra és az SAP CO rendszerben előre beállított tarifa befolyásolja a költségek alakulását. Ez a képzett szorzatérték (közvetlen költség) kerül levonásra a teljes forgalmi és műszaki költségekből, míg a maradványérték a felosztott forgalmi és műszaki költség sorokat terheli.

Az autóbusz ágazat esetében keletkező jelentős többletköltség a tervezetthez viszonyított magasabb megrendelt teljesítmény, valamint a 25+25 autóbust érintő feladatellátás következménye, mely többletteljesítmény a 2014-2015. menetrendi évben összesen 13,2 %-ot jelentett.

A villamos ágazatnál a terv alatti forgalmi teljesítmény következménye az alacsonyabb költségszint.

A metró ágazatnál az itt tapasztalható alacsonyabb költségeket kompenzálja az operatív forgalomirányítás soron megjelenő többlet.

- **1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége:** 1.434 millió Ft-tal magasabb a tervezettnél, mely döntően az anyagjellegű ráfordítások tervszintet meghaladó értékének hatása. Az értékelésnél figyelembe kell venni, hogy a vizsgált időszaki költségterv (is) az ületi évnek megfelelő forgalmi teljesítmény arányában került felosztásra.

Az **autóbusz ágazat**nál jelentkező eltérés több tényező hatása, melyek között kiemelendő a tervezettnél magasabb teljesítmény megrendelés, a pótlási feladatok miatti kényszerűen továbbüzemeltetett járművek többlet karbantartási szükséglete, az eltéréshez több jármű nem tervezett javításának költsége is hozzá járult, melyek a teljesség igénye nélkül az alábbiak:

- Cinkota Divízióban gépészeti, valamint arculatjavítása 40 millió Ft, oldalüveg gyártás 26 millió Ft, VOLVO típusú autóbusz javítás 34 millió Ft többlet értékben az előző időszakhoz képest.
- Dél-pest Divízióban esztétikai javítás 9 millió Ft, utastéri ablakok gyártása, ki- és beszerelése 5 millió Ft, klímajavítás 6 millió Ft értékben.
- Óbuda Divízióban esztétikai javítás 33 millió Ft értékben.
- Kelenföld Divízióban esztétikai javítás 32 millió Ft értékben.

Trolibusz Divízióban járműjavítások 72 millió Ft értékben.

A **metró ágazat** esetében a tervek egyenletesen, teljesítményarányosan tartalmazzák a K-Ny-i vonalon üzemeltetett Alstom járművek 3 éves garanciából történő kikerülésének hatását az év második felében. A garancia megszűnésével, a technológia alapján történő beavatkozások költsége is ugyanebben az ütemben később kerül felhasználásra.

A **villamos ágazatnál** a járműjavítások tekintetében a 2015. éves kiemelt jelentőségű beavatkozások jelentős részét (költségátalálással) a Combino járművek nagyjavítása adja. A nagyjavítás a 2015. éves ütemezésnek megfelelően halad, már a nyolcadik jármű forgóvázainak javításánál tart. A külső felek által végzett fődarab- és alkatrészjavítási munkák ütemezetten és folyamatosan megtörténtek, a vállalt szállítási időpontok betartásra kerültek. A forgókészlet egy része már megérkezett (pl.: hajtómű), melyek vételezése és beépítése folyamatosan történik. A Combino villamosok 8 éves nagyjavításánál a menetrendi évben 1.851,3 millió Ft ráfordítás keletkezett, melyből az anyagfelhasználás 1.817 millió Ft volt.

A **HÉV ágazatban** a V3 és J jelű nagyjavítások anyagjellegű felhasználása, illetve a Hév járművek futásjóságának javítása érdekében felhasznált anyagköltség okozta az időszaki terv feletti felhasználást.

- **1.3 Alvállalkozásba kiadott tevékenység költsége:** 140 millió Ft-tal magasabb a terv értéknél, melyben két hatás együttesen szerepel. Az autóbusz ágazatnál megjelent 183 millió Ft különbséget csökkentette a hajózásnál keletkezett 43 millió Ft értékű tervszint alatt jelentkező költség. Az autóbusz tekintetében az előzetes terveinkben nem szerepelt alvállalkozói ráfordítás, ezzel szemben azonban tényleges teljesítés történt. Tájékoztatásul közöljük, hogy a VOLÁNBUSZ volt 88-as járatának szerződése 2015. december 31-i nappal felmondásra került.

- **2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek:** 2.503 millió Ft-tal alacsonyabbak a tervezettnél.

2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen (2014-2015. menetrendi év)

*millió Ft-ban**

Ágazat	Tény	Terv	Tény - Terv	Tény/terv
AUTÓBUSZ	2 603	2 308	295	113 %
TROLIBUSZ	938	833	104	113 %
HÉV	4 783	4 898	-115	98 %
METRÓ	20 763	26 280	-5 517	79 %
VILLAMOS	14 096	11 380	2 716	124 %
HAJÓZÁS	87	73	15	120 %
Közszolgáltatás összesen	43 270	45 773	-2 503	95 %

* Az értékek a Ft-ban megadott elemi tételek összesítésével adódnak, az eltérések a kerekítésből fakadnak

- **2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás:** 128 millió Ft-tal haladja meg a tervezett összeget. A többlet oka a járműbiztosítások tervezett költségéhez képesti magasabb megjelenése. A formaruha költség jelenleg még tervszinten jelentkezik, de várhatóan az üzleti év végére meghaladja a tervezett összeget. A formaruha ellátásra megkötött szerződés alapján a kiszolgálás már elindult, a munkavállalók méretvételezése megtörtént, a formaruhák gyártása megkezdődött, a vételezés a költségekben fokozatosan megjelenik.
- **2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége:** 812 millió Ft-tal marad el a tervtől. A metró ágazatnál megjelenő jelentősebb tervszint alatti költségfelmerülés

következtében alakult ki az eltérés, ugyanakkor pl. az operatív forgalmi és műszaki irányítás költségnél a metró ágazatnál többlet mutatkozik, aminek oka az új metróvonal, illetve feladatainak a tervekben eltérő sorú szerepeltetése.

2.3 Infrastruktúra karbantartás közvetlen költsége: a tervhez képest 279 millió Ft-tal magasabb költség keletkezett. Az infrastruktúra karbantartás, illetve üzemeltetés sorok között az felmerült feladatok alapján átrendeződés tapasztalható, így az egyik sor megtakarítása a másik soron többlet költségként jelentkezik.

- **2.4 Egyéb közvetlenül elszámolt költség:** közel tervszintű költségfelmerülés mutatkozik, a tény költség 5 %-kal haladja meg a tervezettet.
 - **2.5 Járatok kiszolgálásának költségei:** 598 millió Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél, mely eltérés döntően a metró ágazatnál jelentkezik a 2014-2015. menetrendi évben. Az eltérést a 4-es metróval kapcsolatos költségek előzetes tervezése és a tényleges költségek megjelenésének különbsége okozta. Ezen a költségsoron viszonylag állandó szintű összegmerült fel, kiugrás nem tapasztalható.
 - **2.6 Amortizáció költsége:** összességében 1.517 millió Ft-tal alacsonyabb a tervnél, ezen belül a metró ágazatnál jelentkező jelentős tervszint alatti költséget részben ellensúlyozta a villamos ágazat tervnél magasabb amortizációs költsége. Ezen indokolt sort a 3.9 Egyéb eszközök értékcsökkenése sorral együtt szükséges értékelni, ugyanis a 2.6 soron kimutatott megtakarítás a 3.9 soron ugyanilyen összegű többletként jelentkezett, azaz csak átrendeződés történt, tényleges eltérés nem látható.
- **3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek:** a tervezett értéknél 2.212 millió Ft-tal magasabb a ténylegesen megjelent költség.

**3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen
(2014-2015. menetrendi év)**

*millió Ft-ban**

Ágazat	Tény	Terv	Tény - Terv	Tény/terv
AUTÓBUSZ	5 977	6 714	-736	89 %
TROLIBUSZ	1 036	985	51	105 %
HÉV	2 819	2 818	1	100 %
METRÓ	8 063	4 800	3 263	168 %
VILLAMOS	5 072	5 428	-355	93 %
HAJÓZÁS	0	13	-13	0 %
Közszolgáltatás összesen	22 969	20 757	2 212	111 %

* Az értékek a Ft-ban megadott elemi tételek összesítésével adódnak, az eltérések a kerekítésből fakadnak

A felosztott műszaki és forgalmi állandó költségsorok esetében – az előző pontban megindokolt értékcsökkenés eltérése felül – a személyi jellegű ráfordítások 378 millió Ft-tal, az anyagjellegű ráfordítások pedig 59 millió Ft-tal magasabbak a tervezett értéknél. A személyi jellegű ráfordítások többletében megjelent az április 1-jei béremelés hatása is.

Az autóbusz ágazat tényköltségére jelentős hatást gyakorolt, hogy 13,2 %-kal magasabb forgalmi teljesítményt kellett biztosítani a tervezetthez képest. Az autóbusz ágazatnál az egész menetrendi évre jellemzően magasban jelentkeztek a túlórák mind járművezetői, mind pedig karbantartói oldalon, mely többlet megemelte a felosztott műszaki és forgalmi sorok személyi jellegű ráfordításait. Autóbusz járművezetők esetében a bázishoz viszonyított túlóra emelkedése 13.457 óra, míg a trolibusz járművezetőknél a bázishoz mérten a túlóra 1.362 órával, az elvont pihenőnap pedig 5.354 órával nőtt.

Az autóbusz ágazat létesítményi költségeit a nem tervezett épület- és burkolatjavítások, valamint karbantartások befolyásolták, melyek a teljesség igénye nélkül az alábbiak: gyorskapu javítása, konténerek felújítása, világítás helyreállítása, festéktároló világításának javítása, hőlégbefúvó és kazánjavítás, gépi járműmosó nagyjavítása, épület tűzvédelmi visszaellenőrzés során feltárt pluszként elvégzendő javítási munkálatok, valamint a munkavédelmi ellenőrzések során felvett, munkavégzést veszélyeztető műgyanta burkolat javítása és szükség szerinti cseréje. Továbbá kiemelkedő költséget jelentett az új Solaris-Skoda trolibuszok önjáró üzemmódjához szükséges töltési infrastruktúra költsége (10 db töltőegység vonatkozásában).

Társasági szinten a tervhez viszonyítva 1.582 millió Ft többlet jelentkezik a 3.9 Egyéb eszköz értékcsökkenése soron, melyet ellensúlyoz a 2.6. Amortizáció soron mutatkozó tervtől való eltérés. A 3.10. Egyéb költségek soron 193 millió Ft-os többletköltség keletkezett a 2014-2015. menetrendi évben, melynek oka: itt kerül könyvelésre a decentralizált szervezeti felépítésre történő átállást követően az autóbusz divíziók és a vasúti üzemigazgatóságok irányítási költsége.

IV. Társasági irányítás összes költsége: 836 millió Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél.

IV. Társasági irányítás összes költsége (2014-2015. menetrendi év)

millió Ft-ban*

Ágazat	Tény	Terv	Tény - Terv	Tény/terv
AUTÓBUSZ	3 465	3 546	-81	98 %
TROLIBUSZ	512	473	39	108 %
HÉV	1 191	1 138	53	105 %
METRÓ	3 274	4 029	-754	81 %
VILLAMOS	2 902	3 051	-150	95 %
HAJÓZÁS	100	42	58	236 %
Közszolgáltatás összesen	11 444	12 279	-836	93 %

* Az értékek a Ft-ban megadott elemi tételek összesítésével adódnak, az eltérések a kerekítésből fakadnak

A terhez viszonyított alacsonyabb költségfelmerülés menetrendi éves szinten jelentkezik, de üzleti éves szinten várhatóan már tervszint közelében alakulnak a költségek. Az ágazatok közötti terv-tény eltérés indexének különbsége a tervezett ágazati önköltségarányok és a ténylegesen előállt önköltségarányok eltérésére vezethető vissza; hiszen a társaságirányítás ágazati költségeinek tervezése önköltség alapján történik.

Az egyéb irányítási költség és ráfordítás soron jelentkező tervszint alatti költségfelmerülés oka a továbbszámolt egyéb szolgáltatások alacsonyabb teljesítésének hatása, mely nagyrészt informatikai szolgáltatásokat és eszközhasználati díjat foglal magába.

A társasági irányítás költségén belül a személyi jellegű ráfordításoknál mutakozó eltérésben egyrészt a kiadott tervezett létszám alatti teljesülés játszott közre, másrészt befolyásolta még a természetes fluktuáció, s a munkakörök betöltésében bekövetkező időbeli csúszások is.

Az anyagjellegű ráfordításoknál jelentkező megtakarítás jelentős része még a 2014. évet érintette, melyek főbb okai: A pótdíj tevékenység ismételt BKV általi kezelésére igényelt 2014. évi többlet költség nem a tervek szerinti mértékben került felhasználásra. A 2014. évi vagyonbiztosítás is alacsonyabb összegben jelentkezett, mint a terv, valamint az oktatási költségek azon időszaki időarányos elmaradása is közre játszott.

V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, gazdasági tevékenység költsége

V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége (pl. ingatlan- hasznosítás, reklámtevékenység, egyéb hasonló gazdasági tevékenység) (2014-2015. menetrendi év)

millió Ft-ban*

Ágazat	Tény	Terv	Tény - Terv	Tény/terv
AUTÓBUSZ	179	192	-13	93 %
TROLIBUSZ	23	26	-3	87 %
HÉV	55	61	-6	90 %
METRÓ	169	214	-45	79 %
VILLAMOS	160	164	-4	97 %
HAJÓZÁS	1	2	-2	33 %
Közszolgáltatás összesen	586	659	-74	89 %

* Az értékek a Ft-ban megadott elemi tételek összesítésével adódnak, az eltérések a kerekítésből fakadnak

A tervhez képest a 2014-2015. menetrendi évben 74 millió Ft-tal alacsonyabb költség realizálódott.

VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek és pénzügyi ráfordítások

VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek és pénzügyi ráfordítások (2014-2015. menetrendi év)

millió Ft-ban

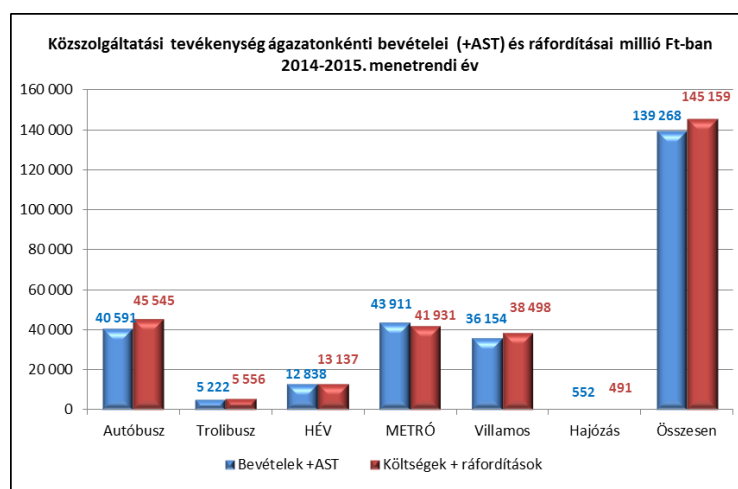
Ágazat	Tény	Terv	Tény - Terv	Tény/terv
AUTÓBUSZ	852	1 477	-625	58 %
TROLIBUSZ	129	200	-71	64 %
HÉV	236	469	-232	50 %
METRÓ	1 074	1 656	-581	65 %
VILLAMOS	1 737	1 271	466	137 %
HAJÓZÁS	3	18	-15	16 %
Közszolgáltatás összesen	4 031	5 090	-1 059	79 %

* Az értékek a Ft-ban megadott elemi tételek összesítésével adódnak, az eltérések a kerekítésből fakadnak

Az egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek és pénzügyi ráfordítások összességében 1.059 millió Ft-tal alacsonyabbak a tervezett értéknél. Ezen belül az Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek a vizsgált időszakban közel tervszinten jelentkeztek. A Pénzügyi műveletek összes ráfordítása 1.032 millió Ft-tal alacsonyabb a tervezettnél, melyben jelentős hatással bír a fizetendő kamatok július 1-jétől történő megszűnése.

2.3. *Eredmény*

A Közszolgáltatási tevékenység 2014-2015. menetrendi évi, ágazatonkénti bevételeit (+AST) és ráfordításait – a Magyar Állam hitel átvállalása nélkül – az alábbi diagram szemlélteti (millió Ft-ban):



A megrendelt közszolgáltatás a 2014-2015. menetrendi évben 5.891 millió Ft negatív eredmény mellett került ellátásra, ami a tervekben szereplőnél magasabb teljesítmény mellett is kedvezőbb volt az előirányzott eredményénél.

**Közszolgáltatási tevékenység eredménye
(2014-2015. menetrendi év)**

*adatok millió Ft-ban**

Megnevezés	2014.09-2015.08.		
	Tény	Terv	Tény - Terv
Bevételek + AST mindösszesen	191 558	136 290	55 268
Költségek és ráfordítások mindösszesen	145 159	144 461	698
Eredmény	46 399	-8 171	54 570
Korrektíós tényező: Magyar Állam hitel átvállalása	-52 290		
2014-2015. menetrendi év korrigált eredménye	-5 891	-8 171	2 280

2.4. Fajlagos indokolt költségek ágazatonként

A fajlagos – vonali hasznos férőhelykilométerre vetített – ágazati tényleges indokolt költségek az alábbiak szerint alakultak a 2014-2015. menetrendi évben:

Fajlagos – vonali hasznos fhkm-re vetített – indokolt költségek

Ft/fhkm

Ágazat	Fajlagos indokolt költség összesen 2014-2015. menetrendi év			Kompenzáció nélküli bevétellel (+AST) nem fedezett fajlagos indokolt költség 2014-2015. menetrendi év		
	bázis	terv	tény	bázis	terv	tény
Metró	8,87	9,22	8,18	6,71	6,89	6,10
HÉV	6,18	6,08	5,93	5,86	5,87	5,57
Villamos+fogas	9,77	9,80	10,73	8,45	8,71	8,65
Trolibusz	10,93	10,13	10,37	9,86	9,33	9,78
Autóbusz	8,25	8,81	8,45	7,87	8,51	7,97

3. Kereskedelmi tevékenység

A BKV Zrt. kereskedelmi tevékenységei közül a BKK Zrt. számára ügynöki szerződés keretében végzett jegyértékesítési tevékenység érinti a közszolgáltatást. A jegyértékesítés 2012. május 1-től kezdődően jutalékos rendszerben történik a BKV Zrt. járművezetői, forgalmi ügyelei, és tabulátorkezelő dolgozóinak részmunkakörű tevékenysége által.

Értékesítés folyik a HÉV, MILLFAV, Tabulátorkezelők egyes ügyelein, a járművezetők által, illetve a Budavári Sikló pénztáraiban.

Az időkorlátos jegyértékesítés 2015.01.01-től megszűnt az árusító helyeinken, valamint 2015. július közepétől az M2 és az M3 metróvonalakon jegyárusítást nem végzünk az új jegykiadó automaták üzembe állítása miatt.

A felsorolt értékesítési helyeken a jegyek árusítása az utas igényekhez igazodóan, illetve a lehetőségek figyelembe vétele szerinti kínálattal történik.

- A járművezetőnél (autóbusz, trolibusz, villamos) helyszínen váltott vonaljegy, a Budavári Sikló pénztárában vonaljegy kapható,
- a HÉV ügyeleteken vonaljegy és 10 db-os gyűjtőjegy értékesítése történik,
- a tabulátor kezelőknél vonaljegy, átszállójegy és 10 db-os gyűjtőjegy kapható,
- a legtöbb jegyfajta a MILLFAV vonal ügyeletein áll rendelkezésre, itt vonaljegy, 10 db-os gyűjtőjegy, metró szakaszjegy, és átszállójegy is vásárolható.

A 2014-2015. menetrendi évben 381 autóbusz járaton (az éjszakai és a pótló járatokkal együtt), 15 trolibuszjáraton, és 11 villamosjáraton lehetett a járművezetőnél „Helyszínen váltott vonaljegy”-et vásárolni.

A BKK részéről bevezetésre került a hőpapírra nyomtatott változat, melynek forgalmazását külön elszámolásban kérték rögzíteni. A menetrendi negyedévben a hőpapíros jegyekből július hónapban kezdődött meg az értékesítés. Munkatársaink azóta több alkalommal jelezték e jegyfajta kifogásolható minőségét és a rövid idő alatt bekövetkező olvashatatlanságát, adatvesztését. Ezt már több fórumon jeleztük a BKK felé.

Az ügynöki jegyértékesítés keretében végzett jegyértékesítés menetrendi éves adatai:

BKV Zrt. ügynöki jegyértékesítése

Cikk megnevezése	Érték Ft/db	2013-2014. menetrendi év		2014-2015. menetrendi év	
		Ért. menny. db	Összes érték Ft	Ért. menny. db	Összes érték Ft
Helyszínen váltott vonaljegy	450	929 078	418 085 100	880 001	396 000 450
Helyszínen váltott vonaljegy (hőpapír)	450			61 078	27 485 100
Vonaljegy	350	616 889	215 911 150	419 817	146 935 950
Vonaljegy (hőpapír)	350			20 985	7 344 750
Szakaszjegy	300	53 078	15 923 400	18 665	5 599 500
Szakaszjegy (hőpapír)	300			0	0
10-es gyűjtőjegy	3 000	36 771	110 313 000	31 177	93 531 000
10-es gyűjtőjegy (hőpapír)	3000			1 231	3 693 000
Átszállójegy	530	11 411	6 047 830	8 090	4 287 700
Átszállójegy (hőpapír)	530			899	476 470
Budapest 24 órás jegy	1 650	20 055	33 090 750	6 386	10 536 900
Budapest 72 órás jegy	4 150	5 303	22 007 450	1 849	7 673 350
Budapest hetijegy	4 950	3 851	19 062 450	1 203	5 954 850
Csoportos 24 órás jegy	3 300	5 998	19 793 400	1 722	5 682 600
Járművezetőnél váltott 24 órás jegy	1 650	768	1 267 200	190	313 500
Összesen:		1 683 202	861 501 730	1 453 293	715 515 120
Jutalék összege:		93 826 693		83 950 047	
Nosztalgia jegy összesen:		5 047	2 383 000		
Jutalék összege:		163 485			
Mindösszesen:		1 688 279	863 884 730	1 453 293	715 515 120
Jutalék mindösszesen:		93 990 178		83 950 047	

A közösségi közlekedéshez értékesített jegyeknél a bázis menetrendi évhez viszonyítva összességében, Társaságunk jegyértékesítési trendje csökkenő, mennyiségileg mintegy 14 %-kal, értékben mintegy 17 %-kal szorult vissza a jegyértékesítés, mely változásban megjelenik egyrészt az időkorlátos jegyek értékesítése megszüntetésének, másrészt az új jegykiadó automaták folyamatos üzembe helyezésének és ez által a jegyeladások áttérő hatásának hatása. Ezzel együtt a 2014-2015. menetrendi évben ügynöki értékesítés keretében 1,5 millió db jegy került értékesítésre több, mint 715 millió Ft értékben.

A jelenleg is árusított 5 féle jegytípus közül 4 jegyfajtánál tapasztalható nagymértékű csökkenés, a vonaljegy közel 30 %-kal, a szakaszjegy kétharmadával, a 10-es gyűjtő jegy 15 %-kal és az átszállójegy értékesítése hozzávetőlegesen 20 %-kal esett vissza. A helyszínen váltott vonaljegynél minimális, 1 %-os növekedés tapasztalható. A jegyeladások csökkenésének vonzataként a jutalék összege is arányosan mérséklődött, az előző menetrendi évhez viszonyítva összességében 10 millió Ft-tal. A számlázott ügynöki jutalék összege a 2014-2015. menetrendi évben 84 millió Ft volt.

4. Beruházás

A 2014-2015 menetrendi évben a társasági beruházások, felújítások (kis értékű beruházások, Közzolgáltatási Szerződés keretein kívüli feladatok nélkül) teljesítése 9.358 millió Ft, a kis értékű beruházások, Közzolgáltatási Szerződés keretein kívüli feladatok teljesítése 464,7 millió Ft volt. Társaságunk a nem közzolgáltatás tevékenységei által termelt eredményből finanszírozott feladatokra 444 millió Ft-ot fordított.

A 2014-2015. menetrendi éves terv- és tényadatokat tartalmazó kumulált adatszolgáltatás a beruházásokra nem értelmezhető, mivel a 2014. évi Beruházási tervben, a főösszesítő sorokon belül eltérő keretösszegekkel, más-más feladatok kerültek tervezésre, mint a 2015. évi Beruházási tervben. Ezért a menetrendi évre vonatkozó beruházások teljesítését 2014. és 2015. évekre bontva, külön-külön táblázat tartalmazza, amelyekben a beszerzések, felújítások és egyéb beruházások tételesen kerülnek bemutatásra. (14., 15. sz. mellékletek)

5. A pénzforgalom alakulása

A BKK Zrt. és a BKV Zrt. közötti Közzolgáltatási Szerződéshez kapcsolódóan 2014. szeptember 1. és 2015. augusztus 31. között Társaságunk részére összesen 123.465 millió Ft kompenzáció került folyósításra.

A 2014-2015. Éves Megállapodásban rögzített, menetrendi éves kompenzációs összeghez (118.063 millió Ft) képest eltérést jelentett a 2014 augusztusában előrehozottan folyósított kompenzáció 3.200 millió Ft összege, amely a 2014. szeptember havi kompenzációt csökkentette továbbá 19 millió Ft összegű, a 2014-2015. menetrendi félévet érintően érvényesített kötbér, amellyel a BKK Zrt. a 2015. augusztus havi kompenzáció összegét csökkentette.

A 2014-15. Éves Megállapodásban rögzített éves kompenzáció összegétől eltérő, illetve azon felül a BKK Zrt. a BKV Zrt. részére az alábbi összegek folyósítása történt meg:

A BKV Zrt.-nek 2014-ben összesen 9.410 millió Ft összegű hiteltörlesztési kötelezettsége állt fenn, ezen összeg fele 2014. szeptember, illetve december végén vált esedékessé, amelyet a Társaság refinanszírozás nélkül teljesített. A kiegészítő források átmeneti pótlása érdekében 2014. szeptembertől 2015. március végéig terjedő időszakban – a vonatkozó BKK Zrt. és BKV Zrt. közötti megállapodás és módosításai alapján – a havi kompenzációkból előrehozottan folyósított összegek biztosítottak átmeneti forrást, amelyek a következő hónapban esedékes havi kompenzáció összegét csökkentették.

További forráspótlást jelentett a 2013-2014. menetrendi év alulkompenzátságaként elismert 4.240 millió Ft és 1.043 millió Ft Bonusz összegének 2014. év végi folyósítása. A 2013-2014. menetrendi év alulkompenzátságaként elismert összegből a BKK Zrt. decemberben 2.076 millió Ft-ot folyósított, 2.164 millió Ft-ot pedig visszatartott a 2014. év január-augusztus hónapokra megállapított túlfizetés rendezéseként. Társaságunk kritikus likviditási helyzetére való tekintettel a BKK Zrt. és a BKV Zrt. között 2014. december 23-án létrejött megállapodás értelmében a 2014. évre folyósított kompenzáció összegéből visszafizetendő összeg a 2015. február havi kompenzáció első részletéből történő levonásával került rendezésre.

A decemberi forráshiány miatt a BKV Zrt. a bér- és járulékfizetést, valamint a 2014. december 31-én esedékes hitel-, lízingtörlesztést és kamatfizetést csak a szállítói számla-kifizetések egy részének átmeneti visszatartása mellett tudta teljesíteni, a már lejárt szállítói kötelezettségek december hónap végéig teljesítésre kerültek.

A decemberi forráshiányt enyhítette továbbá a Budapest Főváros Önkormányzata által megtérített 1.155 millió Ft, amely összeget a Társaság korábban az M2-es metróvonal felújításához és járműbeszerzéséhez kapcsolódóan a Siemens részére kifizetett.

A Fővárosi Közgyűlés 2015. január 28-ai ülésén hozott 28/2015. (I.28.) számú határozata alapján a BKV Zrt. részére a 2014-es évre 5,5 Mrd Ft ésszerű nyereség került jóváhagyásra, amelynek átutalására a kapcsolódó (BKK Zrt. – BKV Zrt. közötti) megállapodás aláírását követően, március 30-án került sor.

Társaságunknak 2015. március végén ismételten hiteltörlesztés vált esedékessé 6.745 millió Ft összegben. A BKV Zrt. hitelekkel eredő adósságának átvállalásával kapcsolatban Budapest Főváros Önkormányzata és a Magyar Állam képviselői között zajló egyeztetésekre tekintettel Társaságunk kezdeményezte a Budapest Bank, az Erste Bank, és az MKB Bank felé a 2015. március 31-én esedékes tőketörlesztések 2015. június 30-ra történő módosítását. A Nemzetgazdasági Minisztérium és a Fővárosi Közgyűlés (kezesek) jóváhagyásával a 2015. március 31-én hatályba lépett szerződésmódosítások alapján a törlesztések átütemezése megtörtént.

A Társaságot érintő adósságátvállalás jogszabályi kereteit a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló törvény módosítása teremtette meg, amely 2015. június 19-én lépett hatályba. A szerződések alapján a Magyar Állam 2015. június 30-ai hatállyal ellenérték nélkül átvállalta a BKV Zrt. hitelszerződéseiből eredő 52.290 millió Ft tőke és az ehhez kapcsolódó, 547 millió Ft összegű járulékainak megfizetését. A hitelátvállalás eredményeként Társaságunknak 2015. június 30-ától nincs hitelekkel eredő pénzügyi adóssága.

A 2014. évben törlesztett hitelek refinanszírozását célzó – hatályba nem lépett – hitelszerződések közül összesen 5,5 Mrd Ft összegben (a Budapest Bankkal, Gránit Bankkal, és a KDB Bankkal) megkötött hitelszerződések rendelkezésre tartási időszaka 2014. december 31-én lejárt. További, összesen 3,9 Mrd Ft összegben (az OTP Bankkal és a Raiffeisen Bankkal) létrejött kölcsönszerződések rendelkezésre tartási időszaka 2015. március 31-én járt le, melyekre vonatkozóan a Fővárosi Közgyűlés a 2015. január 28-ai ülésén a készfizető kezességvállalási szerződések megkötésére vonatkozó határozatát visszavonta, az állami kezességvállalás kezdeményezésének visszavonása mellett.

A BKV Zrt. 2015. első félévében lejáró, összesen 35 Mrd Ft összegű kölcsönének refinanszírozása érdekében indított versenyeztetési eljárás a BKV Zrt. hitelekéből eredő adósságának 2015. június 30-ai átvállalásával szükségtelenné vált, ezért a BKV Zrt. eredménytelennek nyilvánította és lezárta.

A 2014-2015. menetrendi év során a BKV Zrt. visszaigényelt ÁFA-jából 13.322 millió Ft került folyósításra. A beszámoló időszakában a tárgyhavi visszaigényelt ÁFA-ból fennmaradó, átutalásra nem került összegek a Társaság következő havi adófizetési kötelezettségeinek csökkentésére kerültek átvezetésre.

2014. szeptember 1. és 2015. augusztus 31. között 486 millió Ft jövedéki adó-visszatérítést folyósítottak Társaságunk részére.

Az M4-es metróprojekthez kapcsolódva a 2014-2015. menetrendi év során a Fővárosi Önkormányzat összesen 1.764 millió Ft ÁFA kölcsönt biztosított Társaságunk részére, a projekt elszámolásához kapcsolódva pedig összesen 2.340 millió Ft ÁFA kölcsönt fizetett vissza Társaságunk. A Fővárosi Önkormányzat 2015 májusában 42 millió Ft-ot folyósított a 2014. évi elszámolások árfolyam különbözeteként.

Az M4-es metró próbaüzem támogatásaként 2014 szeptemberében 132 millió Ft-ot, novemberben pedig 28 millió Ft-ot utalt át a Fővárosi Önkormányzat Társaságunk részére.

Társaságunk 2014. szeptember 1. és 2015. augusztus 31. között pénzforgalmi szempontból működési szállítói felé bruttó 73.835 millió Ft kötelezettséget fizetett ki, valamint összesen bruttó 12.594 millió Ft összegű társasági beruházásból eredő kötelezettség került megfizetésre.

A BKV Zrt. a 2014-2015. menetrendi évben teljesítette hitel-, lízing-tőketartozásai és faktorált szállítói állománya után számított 2.196 millió Ft összegű kamatfizetési kötelezettségét. A menetrendi év során a BKV Zrt. 4.705 millió Ft hitelét fizetette vissza a törlesztések refinanszírozása nélkül, valamint 784 millió Ft lízingtőkét törlesztett, így pénzügyi lízing tőketartozása 610 millió Ft-ra csökkent.

A BKV Zrt. Kereskedelmi és Iparkamara Választott Bírósága által a Siemens SAS ítéletben kirótt fizetési kötelezettségéhez Budapest Főváros Önkormányzata forrást biztosított, amelynek második, 28 millió Ft összegű részletének folyósítására 2014. szeptember 3-án került sor.

A Társaságunk részéről nyújtott bankgaranciák közül az OTP Bank által kibocsátott, 180 millió Ft összegű bankgarancia 2015. április 4-én lejárt, melyet követően a bankgarancia óvadékaként lekötött 54,5 millió Ft felszabadult. Ezzel a Társaság részéről nyújtandó zárolt óvadékok összege 171 millió Ft-ra csökkent.

6. Közzolgáltatási tevékenység mérlege

A közzolgáltatási tevékenység Mérlege szerint a 2014-2015. menetrendi évben jelentősen nőtt a saját tőke, és csökkent a kötelezettségek állománya, amit elsősorban a Magyar Állam hitelátvállalása eredményezett. A befektetett és a forgóeszközök értéke struktúrájában alapvetően nem változott a menetrendi évben.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) fő sorai (Közzolgáltatás)

adatok millió Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.08.31	2015.08.31
A.	Befektetett eszközök	653 841	640 835
I.	Immateriális javak	789	674
II.	Tárgyi eszközök	651 855	638 638
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 197	1 523
B.	Forgóeszközök	16 381	15 535
I.	Készletek	3 097	4 978
II.	Követelések	6 214	3 131
III.	Értékpapírok	0	0
IV.	Pénzeszközök	7 070	7 426
C.	Aktív időbeli elhatárolások	14 621	1 544
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		684 843	657 914

"A" MÉRLEG Források (passzívák) fő sorai (Közzolgáltatás)

adatok millió Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.08.31	2015.08.31
D.	Saját tőke	139 458	185 985
E.	Céltartalékok	2 726	2 451
F.	Kötelezettségek	144 432	66 597
G.	Passzív időbeli elhatárolások	398 227	402 881
FORRÁSOK ÖSSZESEN		684 843	657 914

7. Egyéb témakörök

7.1. Járműállomány változás

A 2014-2015. menetrendi évben a Társaság járműállománya összességében 125 db járművel csökkent, 89 db korszerű járműszám növekedés és 214 db öreg, elhasználódott jármű forgalomból való kivonásának egyenlegeként. A menetrendi év végén a járműállomány 2 529 db.

A legnagyobb mértékű változás az autóbusz ágazatot érintette, ahol is a megrendelt teljesítmény változásához igazodóan az állomány a menetrendi évben 110 db járművel csökkent, magasabb komfortú járművek beszerzése mellett 195 db öreg, Ikarus típusú jármű forgalomból való kivonása valósult meg.

A kivont gumikerekes járművekből a menetrendi évben 4,2 millió Ft értékben került sor járműként történő értékesítésre és 57,1 millió Ft értékben pedig hulladékértékesítésre.

Járműállomány változása
2014-2015. menetrendi év

db

<i>Járműfajta</i>	<i>Nyitó állomány</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés - forg. áll.-ból kivonás</i>	<i>Záró állomány</i>
<i>Autóbusz*</i>	1 158	86	196	1 048
<i>Trolibusz</i>	138	-	-	138
<i>Villamos+fogas</i>	603	3	18	588
<i>HÉV</i>	294	-	-	294
<i>Metró+MFAV</i>	461	-	-	461
Összesen	2 654	89	214	2 529

* 5 db mozgássérült szállító járművel együttesen

A járműállomány járműtípusonkénti változását a 18. sz. melléklet tartalmazza.

7.2. Aktivált saját teljesítmények

Az aktivált saját teljesítményeket a 19. sz. melléklet tartalmazza.

7.3. Céltartalék képzés, - feloldás, - tényleges felhasználás

A céltartalékkal kapcsolatos adatokat a 20. sz. melléklet tartalmazza.

7.4. Az M3 vonalra átállomásított motorkocsik ismételt üzembe állításának státusza

A jármű átalakítási munkák 2015. április hónapban lezárultak, szükség szerint forgalomba állíthatók a szerelvények.

A jármű átalakítás anyagköltsége, az átalakítás személyi jellegű költsége, a forgalomba adás illetve futásteljesítmény miatt kötelezően előírt V1-V2 típusú karbantartások költsége, illetve az utasforgalomban teljesített teljesítmény alapján a járműkísérő tevékenység (többlet személyzet) járulékokkal növelt többlet személyi jellegű ráfordítása 2015. 1-4. hónapban összesen 2,6 millió Ft volt.

7.5. Combino típusú villamosok technológiai előírások szerinti, 2015. évi nagyjavításának státusza

A Combino villamosok 8 éves nagyjavításának részletes technológiáját a BKV Zrt. villamos ágazat kidolgozta, ennek alapján a szükséges beszerzési eljárások lezárultak. A kapcsolódó alkatrészek, anyagok beszerzése az ütemezésnek megfelelően folyamatosan történik. Az Igazgatóság döntése alapján 2014. évben megtörtént a Combino nagyjavításokhoz a 10 fő felvétele és az új munkavállalók betanítása. A nagyjavítás folyamatosan halad, a javításához a forgókészlet jellegű alkatrészek beérkezése teljes mennyiségben biztosított. A külső felek által végzett fódarab- és alkatrész javítási munkák ütemezetten és folyamatosan

megtörténtek, a vállalt szállítási időpontok betartásra kerültek. A forgókészlet egy része megérkezett (pl.: hajtómű), melyek vételezése és beépítése folyamatosan történik. A Combino 8 éves nagyjavítás már a nyolcadik jármű forgóvázainak javításánál tart. A vontatómotorok beérkezése év végén várható.

2015. január-augusztus hónapban összesen 1 264 millió Ft került felhasználásra a Combino villamosok 8 éves nagyjavítására, ebből anyagfelhasználás 1 230,4 millió Ft.

7.6. BKK Zrt. uniós projektjeivel kapcsolatos BKV közreműködői projektmenedzsment adatok

A BKV Zrt. vasúti ágazatai a BKK Zrt. uniós projektjeivel kapcsolatosan, a BKK kérésére és meghatározott projektekben üzemeltetői közreműködést igénylő feladatokat látnak el. A BKV Zrt-nél a BKK Zrt-vel közreműködésben végrehajtott projektekkel kapcsolatosan üzemeltetői hozzájárulás, szakértői részvétel, szakfelügyeleti valamint szervezés típusú tevékenységek merültek fel a 2014. szeptember – 2015. augusztus havi menetrendi éves értékelési időszakban. A fővárosi közösségi közlekedési kiemelt projektekhez kapcsolódó humán erőforrás felhasználása az alábbiak szerint kerül bemutatásra.

A projektekkel kapcsolatban felmerült 2014. szeptember – 2015. augusztus havi személyi jellegű összes ráfordítást és a teljesített munkaórákat az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2014.09-2015.08. hó
Bérköltség (Ft)	50 635 132
Személyi jellegű egyéb kifizetés (Ft)	2 276 243
Járulék (Ft)	14 431 012
Összesen (Ft)	67 342 387
Teljesített munkaóra (óra)	27 411

7.7. CAF villamosok

A CAF villamosok beérkezése, forgalomba állítása

2014.03.05-én a BKK Zrt. Vállalkozással vegyes szállítási szerződést kötött a spanyol CAF céggel villamosok szállítására. Ekkor a szállítási szerződés szerinti mennyiségből 25 db rövid és 12 db hosszú CAF villamos került lehívásra. 2014.08.12-én a szállítási szerződés szerinti feltételes mennyiségből újabb 10 db rövid CAF villamos lehívására került sor. Eszerint 2014-ben összesen 35 db rövid és 12 db hosszú CAF villamos lett megrendelve a BKK Zrt. részéről. A villamosok gyártása 2014 szeptemberében, a szállítása pedig 2015. március 11-én kezdődött meg az első rövid prototípus villamos VJSZ Kft-be történt leszállításával. A 2. és 3., még szintén prototípus rövid villamosok leszállítása Száva Járműfenntartó Üzembe történt. Ezen villamosok összeszerelését és élesztését követően megkezdődtek a járműgyártó és az NKH által előírt állóhelyi és futáspróba tesztek a végleges típusengedély kiadása, a járművek hatósági vizsgálata és üzembe helyezési engedélyének megszerzése érdekében. A munkák szabályozott keretek közötti végrehajtása és a leszállításra kerülő villamosok üzembe helyezéséhez szükséges, BKV-tól igényelt közreműködés korrekt pénzügyi elszámolása érdekében BKK-CAF-BKV háromoldalú együttműködési megállapodást kötött.

Az EU-s támogatási szerződés alapján (a Projekt uniós támogatási aránya 99,33 százalék) a villamosok tulajdonosa a BKK Zrt, üzemeltetője pedig a BKV Zrt. lesz. Az üzemeltetési szerződés előkészítése, felek közötti egyeztetése, véglegesítése augusztusban zárult le. A szerződés tervezetét mindkét Társaság igazgatósága megtárgyalta és jóváhagyta.

2015. július 30-án megérkezett az első hosszú prototípus villamos is a VJSZ-be. Az első 3 db 5 részes URBOS 3 típusú prototípus jármű hatósági vizsgálója 2015. augusztus 24-25-én megtörtént, ami alapján augusztus 26-án a típus magyarországi típusengedélyt, a levizsgázott járművek pedig üzembe-helyezési engedélyt kaptak, és átadásra kerültek BKV részére üzemeltetésre. Augusztus 27-től, a már átvett villamosokkal a járművezetők gyakorlati oktatása folyik. Az első 2 db rövid villamos 2015. szeptember 17-től forgalomba állításra került a 3-as viszonylaton, a többi villamos forgalomba állítására pedig az üzembe-helyezésük ütemében lépcsőzetesen kerül sor. 2015-ben az idén leszállításra tervezett 25 db rövid CAF villamos forgalomba állítása várható.

A CAF villamosok beérkezésével, forgalomba állításával párhuzamosan megkezdjük Társaságunk legöregebb, legkorszerűtlenebb Ganz-csuklós állományának csökkentését is. 2015. első negyedévében 8 db jármű, a második negyedévében további 10 db ICS villamos kivonása és értékesítése történt meg az Igazgatóság jóváhagyása alapján. Ezen túl, év végéig további 21 db ICS villamost tervezünk leállítani, un. „hidegtartalékként”, azaz a forgalmi állományból nem vonjuk ki, csak leállítjuk ezeket, hogy rendkívüli helyzetben, szükség esetén a lehető legrövidebb idő belül forgalomba állíthatók legyenek.

A CAF villamosok státusza:

	leszállítva, összeszerelés, tesztelés alatt	BKV-nak üzemeltetésre átadva
Rövid villamos	13 db	3 db
Hosszú villamos	1 db	0 db

A CAF villamosok próbaüzemére és üzemeltetésére fordított költségek:

CAF-BKK-BKV között kötött háromoldalú megállapodás alapján kimutatott és számlázott ráfordítások és bevételek

adatok Ft-ban

Időszak	VJSZ telephely	Száva ksz.	Hungária ksz.	Fizetési dátum	Kiegyenlítési dátum	Mindösszesen
	Összeg (Ft)	Összeg (Ft)	Összeg (Ft)			
2015.03. hó	261 000	0	0	2015.07.17	2015.07.17	261 000
2015.04. hó	615 000	801 500	0	2015.07.17	2015.07.17	1 416 500
2015.05. hó	219 000	3 618 252	0	2015.07.21	2015.07.17	3 837 252
2015.06. hó	0	3 166 483	2 893 444	2015.08.17	2015.08.26	6 059 927
2015.07. hó	384 000	1 345 000	5 053 907	2015.09.14	—	6 782 907
2015.08. hó	0	1 329 078	1 791 998	—	—	3 121 076
ÖSSZESEN:	1 479 000	10 260 313	9 739 349			21 478 662

**CAF villamos közlekedtetés
infrastruktúra feltételei biztosításának többlete,
BKK által indokolt költségként elfogadott ráfordításai**

adatok Ft-ban

Elvégzett feladat	Felmerült költség
Határ út-Nagykőrösi út útátjáró átépítés	31 110 552
Száva kocsisín beálló aszfaltjavítás	10 893 527
IX. Gubacsi út- Kvassay úti villamos vonal aszfaltozás	10 758 688
VIII. Sport utca vg.zónában aszfaltburkolat javítás	2 158 926
IX. Határ út 42-52-es vill. Mentén aszfalt burkolat javítása	3 224 968
VIII. Orczy téri vg. Zónában aszfaltburkolat javítása	9 984 673
XIV. Bosnyák téri vill. Vonal aszfaltb. Javítása	2 026 000
Mindösszesen:	70 157 334

Elvégzésre váró feladatok	Várható költség
IX. Napfény utcai gyalogos átjáró aszfaltozása 4m3 mennyiségben.	500 000
Különböző Budai területeken aszfalt burkolatjavítás 10 m3 mennyiségben	1 200 000
Mindösszesen:	1 700 000

CAF villamosok üzemeltetési költsége

adatok Ft-ban

Időszak	Tárgy	Teljesítmény (kkm)	Személyi jellegű	Mindösszesen
2015.08. hó	Raktározási tevékenység	390 560	42 698	433 258
2015.08. hó	Száva telephelyi infrastruktúra biztosítása - 3%	16 950		16 950
2015.08. hó	Hungária telephelyi infrastruktúra biztosítása - 3%	7 800		7 800
ÖSSZESEN:		415 310	42 698	458 008

CAF villamosok oktatási költsége

Időszak	Teljesítmény (kkm)	Személyi jellegű (Ft)
2015.08. hó	333	134 172
ÖSSZESEN:	333	134 172

A CAF oktatások személyi jellegű adata az oktatott járművezető és az oktató gyakorlati oktatási időre vonatkozó bérét és járulékait tartalmazza.

7.8. Hatékonysági intézkedések

A BKV Zrt. a 2014-2015. menetrendi évben folytatta a 2012-2013. menetrendi évben megkezdett hatékonyságjavító intézkedéseinek végrehajtását. Hatását tekintve továbbra is legnagyobb súllyal a Kollektív Szerződés (KSz) 2012. évi felmondása, és az alacsonyabb szintű juttatásokat tartalmazó KSz megkötése volt, mely hatás – megrendelt teljesítmény arányosan – hosszú távon érvényesül. Ugyancsak hosszú távon érvényesülnek azon intézkedések költségcsökkentő hatásai, amelyek az üzleti tervezés során figyelembe vételre kerülnek. A hatékonysági intézkedések eredménye arányosan a 2014-2015. menetrendi évben is érvényesült. A Társaság hatékonyságjavító intézkedési tervének több eleme munkafolyamatba épülő, folyamatos végrehajtású, egyes elemei pedig a külső feltétel változások alapján aktualizáltak. A már végrehajtott intézkedések költségcsökkentő vagy bevételnövelő hatása számszerűsítésre, és egyes intézkedések tekintetében már a 2014. éves valamint a 2015. éves üzleti tervnél figyelembe vételre került. Ugyanakkor több intézkedés (alprojekt) esetében az intézkedéshez kapcsolódó beruházások megvalósítása a feltétele a pozitív hatások érvényesülésének.

A kidolgozott intézkedési terv főbb elemei:

- a bankszámlaforgalom költségeinek csökkentése,
- Beszerzés Támogató Rendszer fejlesztése,
- távközlési költségek optimalizációja,
- informatikai költségek optimalizációja,
- tervezési és beszámolási rendszer átalakítása,
- elektronikus árlejtés alkalmazása,
- az ingatlanhasznosítási folyamatok hatékonyságának javítása,
- turisztikai tevékenység eredményének növelése,
- adminisztratív létszám racionalizálása,
- ATÜI Szervezeti átalakítás (2013. július 1 hatállyal megvalósult.)
- 150 db autóbust érintő feladatcsökkenés hatása az általános költségekre,
- Vasúti Üzemeltetési Igazgatóság hatékonyságjavító intézkedései.

Központi hatékonyság javító intézkedések

▪ *A beszerzési folyamat hatékonyságának növelése*

A BKV Zrt. a beszerzési eljárások lefolytatása során a verseny nyitásával (az eljárás optimális részekre bontásával, a célszerű eljárásrend megválasztásával, az alkalmassági feltételek meghatározásával, az e-tendereztetéssel, stb.), valamint a bírálati módszerek és a szerződéses feltételek megfelelő megválasztásával a tárgyévben is törekedett az optimális ár-érték arány elérésére. A 2014. évben megkötött 59 milliárd forint összértékű szerződésben, az eljárás indításakor becsült értéknél csaknem 3 milliárd forinttal (5 %-kal) alacsonyabb beszerzési árat ért el a BKV (DBR Metró Projekt Igazgatóság nélkül), ez az arány 2015. első félévében lényegesen javult, mivel a megkötött 14,3 milliárd forint összértékű szerződésben az eljárás indításakor becsült értéknél 2,9 milliárd forinttal alacsonyabb beszerzési árat értünk el.

Az elmúlt évben elektronikus árlejtések alkalmazásával 54 db szerződésben összesen egymilliárd forint árcsökkenést értünk el a nyitó árhoz képest, ez a trend 2015-ben is folytatódott.

A rendszeresen visszatérő anyag-, alkatrész-, részegység beszerzési és javítási szolgáltatási tárgyú szerződéskötések körében 2014-ben átlagosan nyolc százalékkal kedvezőbb árat sikerült elérni a korábbi szerződéses áraknál. 2015. I. félévében történt árubeszerzések esetében 1522 cikkszám szerződéskötést megelőző ára ismert, ez alapján az új szerződéses árak révén éves szinten 63,1 millió Ft megtakarítást értünk el, ami a korábbi beszerzési árak átlagos 3,9 százalékos csökkenését jelzi.

2015. évben általánosan használatba került a BEST2 beszerzési eljáráskövető IT rendszer. Bevezetésének eredményeként a közbeszerzési eljárások lefolytatásának ideje 2014. évben átlagosan tíz százalékkal csökkent, és a trend 2015-ben is folytatódik.

▪ *Az informatikai költségek optimalizációja*

A 2014. évben a Synergon Infosource Kft.-vel történt tárgyalások eredményeképpen megállapodás történt a díjcsökkentés mértékéről. A szolgáltatási terjedelem az M4-es Metró átadása, illetve a Társaságnál jelentkező informatikai többletigények miatt növekedett, ugyanakkor jelentős kedvezményt érvényesítettünk. A BKV Zrt. Igazgatóságának jóváhagyását követően az előző évben (2013-ban) 360 millió Ft értékben beszerzésre került SAP adattárház és a hozzá kapcsolódó licencek megújítása, melynek eredményeként éves szinten mintegy 110 millió Ft szoftverkövetési díjat takarít meg a Társaság a korszerűbb technológia alkalmazása mellett.

▪ *A távközlési költségek optimalizációja*

Az NSN TraffiCOM Kft.-vel történt tárgyalások eredményeként 2014-ben megállapodás történt a Vonaljog Hasznosítási Szerződés futamidejének 17 évről 5 évre történő csökkentéséről. A futamidő csökkentésének kompenzálására a BKV Zrt. 5 évre vonatkozóan Minimális Éves Díj megfizetését garantálta, melyet az elmúlt időszak éves átlagos árbevételének szintjén rögzítettek. A futamidő lerövidítésével kieső 12 évet tekintve mintegy 19 Mrd Ft-os megrendelési kötelezettségtől szabadult meg a Társaság.

A szerződés lerövidítése 8 Mrd Ft-ot meghaladó mértékű nominális megtakarítást eredményezett. Az NSN TraffiCOM Kft. vállalta, hogy a szerződésben szereplő egységárakat átlagosan 30 %-kal csökkenti. Ezen kívül hozzájárult, hogy a Vonaljog Hasznosítási Szerződésben számára biztosított jogok egy részét a BKV Zrt. gyakorolja, illetve ahhoz, hogy a publikus mobilszolgáltatóktól Társaságunk közvetlenül szedhessen bérleti díjat azok berendezéseinek elhelyezhetőségéért a metróvonalak mentén.

A 2014. évben a vezetékes telefon mellékállomások felmérésével és a nem szükséges telefon mellékek lemondásával, illetve GSM technológiával való kiváltásával havi szinten 2 millió Ft telefondíjat takarít meg a Társaság.

Az Autóbusz és Trolibusz Üzemeltetési Igazgatóság hatékonyság javító intézkedései

A BKV Zrt. autóbusz üzemeltetésének megújítása az elmúlt időszakban két pilléren alapult: az elhasznált és többszörösen túlfuttatott járműállomány arra műszaki és gazdaságossági szempontból még alkalmas tagjainak a felújításból, és természetesen a flotta megújításából, azaz használt és új járművek üzembeállításából.

A potenciális nyugat-európai használt jármű piacok folyamatos monitorozásával kutatjuk a legalább 15-20 darabot kitevő, homogén, jó ár-érték aránnyal rendelkező, megvásárlásra alkalmas járműflottákat. E folyamatok eredményeként számos alacsonypadlós autóbuszt vásároltunk, melyekkel növelni tudtuk a BKV Zrt. személyszállítási szolgáltatásának minőségét, valamint a túlfuttatott, korszerűtlen magaspadlós járműegyedek fokozatos állományi kivezetését is megkezdtük.

A karbantartási, raktározási és üzemeltetési feladatok diverzitásának mérséklésére a járműbeszerzéseknél prioritásként kezeljük a beszerzés alatt álló autóbuszok már meglévő jármű flottába illeszthetőségét. Az előző premisszák figyelembe vétele mellett elsődlegesen Van Hool és Mercedes-Benz gyártmányú járműveket vásároltunk 2015-ben.

A járműbeszerzések mellett kiemelt szempontként kezeljük a meglévő járműparkunk műszaki paramétereinek célirányos fejlesztését, melyekkel a járművek rendelkezésre állási mutatóit, valamint a személyszállítási szolgáltatás utas-oldali színvonalát is szignifikánsan sikerült javítanunk.

A BKV Zrt. sikeresen pályázta meg a lejáró alvállalkozói szerződésekben érintett 25+25 darab autóbuszos szolgáltatást. Ennek következtében a magánoperátorok térnyerésének időszakában a BKV Zrt. 2015.05.15-től egy olyan szolgáltatási csomagot nyert el versenyképes vállalási árat ajánlva, amit korábban külső szolgáltató látott el, ezáltal csökkentve a piacvesztés mértékét.

A használt járművek beszerzésének köszönhetően az alacsonypadlós járművek száma, illetve a klímaberendezéssel ellátott autóbuszok mennyisége is emelkedett, ezáltal nem csak a BKV Zrt. autóbusz járműállományának esélyegyenlőségi megfelelése javult, hanem az utazási komfort is nőtt, csökkent a műszaki okok miatti menetkimaradás, megbízhatóbb és kényelmesebb lett az autóbuszos közlekedés.

A Vasúti Üzemeltetési Igazgatóság hatékonyság javító intézkedései

A Vasúti Üzemeltetési Igazgatóságnál futó projekt végrehajtása során – a BKK Zrt. és külső partnerek véleményének figyelembevételével – a Főváros számára a lehető legelőnyösebb megoldások kivitelezése a cél. A keletkezett megtakarítások olyan területekre kerülnek visszaforgatásra, ahol további hosszútávon jelentkező megtakarítások érhetőek el, és a visszaforgatott erőforrások felhasználásával elért további megtakarításokat ismételtén hatékonyságjavításra, valamint a műszaki állapotok javítására tervezzük fordítani.

Ennek megfelelően a kezdetben megfogalmazott 60 különféle javaslatra vonatkozóan széles körű vizsgálatok, elemzések kerültek elvégzésre, továbbiak kerültek megfogalmazásra, melyek eredményeként az egyes projektek egy-egy jól definiálható csoportba sorolhatóak.

Az alprojektek jelentős hányadában elsődleges szerepet kaptak az energia megtakarítást célzó intézkedések (felhasznált energia mennyiségének csökkentése, elavult rendszerek korszerűsítése, korszerű technológiai megoldások alkalmazása) – a Társaság költségelemei közül az energiafogyasztás költsége a legnagyobb, nagyságrendileg a teljes költség 20 %-a, és így ezen a területen található a legnagyobb költségcsökkentési potenciál –, melyek eredményei jól számszerűsíthetők, biztosítva ezzel a megtakarítások kimutathatóságát. További hatékonyságjavulás a cél a feladatok visszavállalása esetén, a Bonus/Malus értékelést érintő, valamint a nem mérhető, utaskomfort növelését célzó területeken.

A hatékonyság növeléshez a beruházások megvalósulása lenne szükséges, amelyek megtérülési ideje eltérő, azonban a BKV Zrt. korlátozottan rendelkezésre álló pénzügyi forrásai a beruházások halasztását okozhatják, emiatt a megtakarítások nem realizálhatóak teljes körűen.

Összegzés

A BKV Zrt. közszolgáltatási feladatát a 2014-15. menetrendi évben a 2014-2015. Éves Megállapodásban szereplő azonos időszaki teljesítmény követelményhez mérten 103,49 %-ban, a havi összesített menetrendi tervekhez képest 99,73 %-ban teljesítette.

A BKK által megrendelt közszolgáltatás menetrendi éves szinten 3,77 %-kal volt magasabb, mint az Éves Megállapodásban előírányzott volumen.

A 2014-2015. menetrendi évben a megrendelt közszolgáltatásért a BKK Zrt. által fizetett 117 380 millió Ft szolgáltatási díjjal (kompenzációval) együtt és a hitelátvállalás összege (52 290 millió Ft) nélkül a BKV 136 845 millió Ft bevételt, valamint ezen túlmenően 2 423 millió Ft aktivált saját teljesítményt realizált, a nyújtott közszolgáltatás 145 159 millió Ft indokolt összes ráfordítása mellett.

A menetrendi évben a közszolgáltatás a Magyar Állam általi hitelátvállalás összegével korrigáltan 5.891 millió Ft negatív eredmény mellett került ellátásra, kedvezőbb volt a tervezett eredménynél (8 171 millió Ft veszteség). A negatív eredmény egyúttal a megrendelt közszolgáltatás alulfinanszírozottságát jelzi.

A közszolgáltatási tevékenység Mérlege szerint a 2014-2015. menetrendi évben jelentősen nőtt a saját tőke, és csökkent a kötelezettségek állománya, amit elsősorban a Magyar Állam hitelátvállalása eredményezett.

A menetrendi éves szintű társasági beruházások, felújítások (kis értékű beruházások, Közszolgáltatási Szerződés keretein kívüli feladatok nélkül) teljesítése 9.358 millió Ft, a kis értékű beruházások, Közszolgáltatási Szerződés keretein kívüli feladatok teljesítése 464,7 millió Ft.

A közszolgáltatás minőségi követelményének való megfelelést jelző teljesítményi indikátor alapján, a korrekciós tételeket figyelembe véve, 2014-2015. menetrendi évben a metró és az autóbusz ágazat teljesítménye Bonus, ugyanakkor a trolibusz ágazat teljesítménye Malus, a HÉV és a villamos ágazat pedig 0-ás besorolású. A baleseti indikátor alapján ebben az időszakban az értékelésbe vont három ágazat közül a villamos ágazat Bonus, az autóbusz ágazat Malus, a trolibusz ágazat pedig 0-ás besorolású.

Menetrendi éves szinten az indikátorok alapján összességében 291 millió Ft Bonusra jogosult a Társaság.

A közszolgáltatási követelményeknek való megfelelés pozitív irányú elmozdulását jelzi, hogy a közszolgáltatással összefüggésben érvényesíthető kötbérek összege jelentősen visszaszorult a korábbi évek azonos időszakához képest, ezzel együtt a BKV által elismerten a 2014-2015. menetrendi évet érintően a BKK 39 830 ezer Ft kötbér érvényesítésére jogosult.

A BKV Zrt. kereskedelmi tevékenységei közül a BKK Zrt. számára ügynöki szerződés keretében végzett jegyértékesítési tevékenység érinti a közszolgáltatást. A 2014-2015. menetrendi évben a Társaság által mintegy 1,5 millió db jegy került értékesítésre, több mint 715 millió Ft értékben.

Összességében a BKV Zrt. menetrendi éves közszolgáltatási teljesítménye pozitívan értékelhető, fegyelmezett gazdálkodás mellett pozitív irányú elmozdulás volt tapasztalható a minőségi követelményeknek való megfelelésben. A Társaság beszámolási kötelezettségének a Közszolgáltatási Szerződésben foglaltak szerinti gyakorisággal és tartalommal eleget tett.

Összefoglalva megállapítható, hogy a menetrendi évre előirányzott és a BKV Zrt. részére a BKK Zrt. által fizetett szolgáltatási díj nem fedezte teljes körűen a 2014-2015. menetrendi évre vonatkozóan megrendelt közszolgáltatás bevétellel nem fedezett indokolt költségét, ami szükségessé teszi a menetrendi éves elszámolás során a BKV Zrt. Közszolgáltatási Szerződés alapján ellátott közszolgáltatási tevékenysége veszteségének ellentételezését.

Mellékletek

1. Közzolgáltatási teljesítmény követelmények 2014-2015. menetrendi éves teljesítése
2. Mérleg (Eszközök, Források) 2014-2015. menetrendi éves záró nap
3. Aktív időbeli elhatárolások 2014-2015. menetrendi éves záró nap
4. Passzív időbeli elhatárolások 2014-2015. menetrendi éves záró nap
5. Cash flow-kimutatás 2014-2015. menetrendi év
6. A BKV Zrt. 2014-2015. menetrendi éves közzolgáltatási terve
7. A BKV Zrt. 2014-2015. menetrendi éves bevételei és indokolt költségei ágazatonként
8. A BKV Zrt. 2014-2015. menetrendi éves terv-tény bevételei és indokolt költségei ágazatonként
9. Ágazati eredmény-kimutatás 2014-2015. menetrendi év
10. Nosztalgia járművek költségei, teljesítményei 2014-2015. menetrendi év
11. 25+25 db autóbust érintő, külön megrendelés alapján ellátott feladat közvetlen költsége
12. BKV Zrt. halasztott bevételeinek feloldása 2014-2015. menetrendi év
13. A BKV Zrt. 2014-2015. menetrendi éves likviditásának alakulása
14. A BKV Zrt. 2014. éves beruházási tervének 2014. szeptember-december havi teljesítése
15. A BKV Zrt. 2015. éves beruházási tervének 2015. január-augusztus havi teljesítése
16. 2014-2015. menetrendi évben közbeszerzési eljárás eredményeképpen kötött szerződések
17. 2014-2015. menetrendi évben beszerzési eljárásokban hozott Igazgatósági döntések
18. Közzolgáltatási járműállomány változása 2014-2015. menetrendi év
19. Céltartalék képzése felhasználása 2014-2015. menetrendi évben
20. Aktivált saját teljesítmények értéke 2014-2015 menetrendi évben
21. Főkönyvi kivonat 2014. szeptember-december hó
22. Főkönyvi kivonat 2015. január-augusztus hó