



1000141691007

ikt. szám: FPH058 /2159 - 8 /2022

tárgy: Javaslat a BKV Zrt. 2021. évi összevont
(konszolidált) éves beszámolójának és üzleti
jelentésének jóváhagyására

előkészítő: Vagyongazdálkodási Főosztály

□

□

Előterjesztés

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

A Fővárosi Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló **Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: BKV Zrt.)** elkészítette a 2021. évi összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amely dokumentumok bemutatják a társaság és a konszolidálásba bevont tagvállalatok elmúlt évi szakmai és gazdálkodási tevékenységét (**1. sz. melléklet**).

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény/Sztv.) rendelkezései értelmében a társaság anyavállalatnak minősül, ezért konszolidált beszámoló készítésére köteles.

A Sztv. 153. § (2) bekezdése alapján az anyavállalat a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott összevont (konszolidált) éves beszámolót a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az összevont (konszolidált) éves beszámoló mérlegfordulónapját követő hatodik hónap utolsó napjáig (**június 30.**) köteles letétbe helyezni, ezért a BKV Zrt., mint anyavállalat konszolidált éves beszámolójának elfogadására vonatkozó tulajdonosi döntéseket a jogszabályban meghatározott határidőt megelőzően kell meghozni.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3: 109. § (2) bekezdésében foglaltak szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés. A Ptk. 3:109. § (4) bekezdése alapján a legfőbb szerv hatáskörét egyszemélyes társaságnál az alapító vagy egyedüli tag gyakorolja.

A Ptk. 3:120. § (2) bekezdésében foglaltak szerint, ha a gazdasági társaságnál felügyelőbizottság működik, a számviteli törvény szerinti beszámolóról a gazdasági társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

A BKV Zrt. Alapszabályának IX. fejezet 9.3.5. pontja értelmében az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti éves beszámoló és konszolidált éves beszámoló jóváhagyására vonatkozó döntés meghozatala.

Fentiek alapján, a legfőbb szerv beszámoló elfogadásával kapcsolatos döntéshozatali jogait Budapest Főváros Önkormányzata, mint alapító/egyedüli tag gyakorolja. Tekintettel arra, hogy a gazdasági társaságok legfőbb szervének hatáskörébe tartozó döntések nem kerültek átruházásra a Budapest Főváros Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (II.5.) önkormányzati rendeletben, a konszolidált beszámoló elfogadására vonatkozó döntéshozatal a Fővárosi Közgyűlés hatáskörébe tartozik.

Budapest Főváros Önkormányzata és a Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: BKK Zrt.) között érvényben lévő Megbízási Szerződés alapján a BKK Zrt., Budapest Főváros Önkormányzata nevében eljárva, nevében és helyette meghatározott tulajdonosi jogokat gyakorol a BKV Zrt.-ben, ennek következményeként a számviteli beszámolóban a BKK Zrt. kapcsolt vállalkozásként szerepel.

Az Önkormányzatnak a BKV Zrt.-ben fennálló tulajdonosi részesedésével kapcsolatos egyes tagsági jogai gyakorlására az Önkormányzat és a BKK Zrt. között létrejött Megbízási Szerződés (továbbiakban: Megbízási Szerződés) 4.2. b) pontja értelmében a BKK Zrt. a BKV Zrt. üzleti terve és a számviteli törvény szerinti beszámolója elfogadására, továbbá az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan javaslatot tehet.

A Megbízási Szerződés hivatkozott pontjára tekintettel a BKK Zrt. Igazgatósága a 101/2022. (VI.09.) számú határozatában a Fővárosi Közgyűlés számára elfogadásra javasolta a BKV Zrt. 2021. évi konszolidált beszámolóját és üzleti jelentését, amely a határozat az előterjesztés 2. sz. *függelék*ként kerül csatolásra.

A BKV vállalatcsoport 2021. évi konszolidált éves beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) és konszolidált éves üzleti jelentését a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a BKV Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága megtárgyalta és azokat elfogadásra javasolta, vonatkozó határozatokat az előterjesztés 3. számú *függelék*e tartalmazza. A Társaság Felügyelőbizottsága jelentésében megállapítja, hogy a Társaságcsoporthoz együttes eredményéből kiszűrésre kerültek az egymás közötti gazdasági események hatásai. A hozam ráfordítás kiszűréséből keletkezett eredmény - 8 millió Ft (veszteség) volt, így a Társaságcsoporthoz -13 246 millió Ft adózott eredménnyel zárta a 2021. évet.

A konszolidált éves beszámolót és a konszolidált éves üzleti jelentést a Társaság könyvvizsgálója az Ernst & Young Kft. ellenőrizte és korlátozás nélküli záradékkal látta el. A könyvvizsgálói jelentés megállapítja, hogy véleményük szerint a BKV Zrt. összevont (konszolidált) éves beszámolója megbízható és valós képet ad a Csoport (konszolidációba bevont leányvállalatai) 2021. december 31-én fennálló konszolidált vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált jövedelmi helyzete a Számviteli törvényben foglaltakkal összhangban van.

A **BKV Zrt.**, mint anyavállalat **2021. évi éves beszámolója és üzleti jelentése** a Budapest Főváros Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (II. 5.) önkormányzati rendelet 93. § (1) bekezdése 8. pontja alapján meghozott 164/2022. (05.27.) főpolgármesteri határozattal került jóváhagyásra.

A Főpolgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 25/2020. (X.26.) főpolgármesteri utasítás 3. melléklete 19.1.13. pontjában foglaltak alapján a Költségvetési Tervezési és Felügyeleti Főosztály Monitoring és Kontrolling Osztálya látja el a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában vagy résztulajdonában álló gazdasági társaságok beszámolóinak és üzleti terveinek véleményezését.

Fentiek alapján a BKV Zrt. 2021. évi konszolidált éves beszámolójára és konszolidált éves üzleti jelentésére vonatkozó, kontrolling szempontú gazdasági elemzést az abból adódó következtetésekkel a Hivatal Monitoring és Kontrolling Osztálya elkészítette, amely dokumentumok az előterjesztés 1. sz. *függelék*eként kerül csatolásra.

Az alábbiakban ismertetésre kerül a BKV Zrt. 2021. évi konszolidált éves beszámolójának főbb adatai, valamint a beszámolóra vonatkozó elemzés főbb megállapítása és összefoglaló értékelése.

I. BKV Zrt. 2021. évi konszolidált beszámolója

A Budapesti Közlekedési Zrt. (BKV Zrt. vagy anyavállalat) tulajdonosa 100%-ban a Budapest Főváros Önkormányzata. A BKV Zrt. anyavállalatként a Számviteli törvény előírásai alapján összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére kötelezett.

Kiemelt konszolidált adatok

BKV Zrt. Kiemelt Mérlegadatai (Millió Ft)	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31	változás	
	tény	tény	tény	2021-2020	2021/2020
MÉRLEGFŐÖSSZEG	695 885	743 030	742 457	-573	99,9%
SAJÁT TŐKE	231 313	224 574	211 330	-13 244	94,1%
Jegyzett tőke	116 000	116 000	116 000	0	100,0%
Tőketartalék	79 908	79 908	79 908	0	100,0%
Adózott eredmény	-3 658	-6 740	-13 246	-6 506	196,5%

Konszolidálásba bevont vállalkozások

Teljes körűen bevont leányvállalat:

BKV Vasúti Járműjavító és Szolgáltató Kft. (továbbiakban: BKV VJSZ Kft.)

Részesedés könyv szerinti értéke: 1 264 M Ft (jegyzett tőke: 1 264 M Ft)

BKV részesedés aránya: 100%

Mentesített leányvállalat:

BKV Panoráma Kft.

Részesedés könyv szerinti értéke: 3 M Ft (jegyzett tőke: 3 M Ft)

BKV részesedés aránya: 100%

Könyv szerinti értékkel kimutatott részesedések:

Peron Reklám Kft.

Részesedés könyv szerinti értéke: 0,1 M Ft (jegyzett tőke: 6 M Ft)

BKV részesedés aránya: 25,2% *(jelentős tulajdoni részesedés)*

Nokia Siemens Networks Trafficom Hírközlési Üzemeltető és Szolgáltató Kft.

Részesedés könyv szerinti értéke: 19 M Ft (jegyzett tőke: 503 M Ft)

BKV részesedés aránya: 1% *(egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás)*

BKV Zrt. fő tevékenysége: városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás.

A BKV Zrt. Budapest legnagyobb közösségi közlekedési szolgáltatója. Tevékenységét a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zrt.-vel kötött 8 éves Közszolgáltatási Szerződés alapján végzi.

2017. novemberben megkezdődött az „M3 metróvonal infrastruktúra rekonstrukciója” projekt, melynek keretében az északi szakasz felújítása 2019. márciusig befejeződött, majd 2019. áprilistól 2020. szeptemberig megtörtént a déli szakasz felújítása. 2020. novembertől a középső szakasz felújítása zajlik.

BKV Vasúti Járműjavító és Szolgáltató Kft. (bevont leányvállalat)

A BKV VJSZ Kft. a BKV Zrt. 100%-os leányvállalata, az anyavállalat alaptevékenységéhez kötődő feladatot ellátó leányvállalat.

Alaptevékenysége a vasúti – elsősorban villamos – járműjavítás.

Ezen kívül foglalkozik fődarabjavításokkal, alkatrészgyártással, valamint infrastruktúra elemek (kitérő) javításával és gyártásával is. A BKV VJSZ Kft. végzi a használtan beszerezett villamosok, trolibuszok és autóbuszok hazai forgalomba helyezéssel kapcsolatos átalakításait is.

Fő megrendelője a BKV Zrt. A BKV VJSZ Kft. nettó árbevétele 6,9 Mrd Ft volt 2021-ben, melynek 90,84%-a (6,27 Mrd Ft) a BKV Zrt.-től származott. Mivel a BKV VJSZ Kft. árbevétele és követelésállományának jelentős része az anyavállalattól származik, a leányvállalat működése nagyban függ a BKV Zrt. működésétől.

BKV VJSZ Kft. főbb számai:

BKV VJSZ Kft. MÉRLEG adatai (ezer Ft)	2019 tény	2020 tény	2021 tény	Változás	
				ezer Ft	%
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 866 105	1 768 599	1 822 814	54 215	103,1%
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 159 725	2 108 748	2 133 176	24 428	101,2%
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 231	194 621	336 425	141 804	172,9%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 027 061	4 071 968	4 292 415	220 447	105,4%
D. SAJÁT TŐKE	2 367 550	2 416 887	2 499 820	82 933	103,4%
E. CÉLTARTALÉKOK	147 418	128 134	140 574	12 440	109,7%
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 106 827	1 090 401	1 209 498	119 097	110,9%
G. Passzív időbeli elhatárolások	405 266	436 546	442 523	5 977	101,4%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 027 061	4 071 968	4 292 415	220 447	105,4%

BKV VJSZ Kft. EREDMÉNYKIMUTATÁS adatai (ezer Ft)	2019 tény	2020 tény	2021 tény	Változás	
				ezer Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 511 213	7 427 302	6 907 764	-519 538	93,0%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	205 711	-210 795	-21 363	189 432	10,1%
III. Egyéb bevételek	146 855	193 243	171 050	-22 193	88,5%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 836 887	4 376 278	3 986 353	-389 925	91,1%
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 381 414	2 473 421	2 418 806	-54 615	97,8%
VI. Értékcsökkenési leírás	189 977	205 795	204 946	-849	99,6%
VII. Egyéb ráfordítások	289 370	308 187	355 576	47 389	115,4%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	166 131	46 069	91 770	45 701	199,2%
B. PÉNZÜGYI MŰV-EK EREDMÉNYE	1 690	8 003	2 174	-5 829	27,2%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	167 821	54 072	93 944	39 872	173,7%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	162 262	49 337	82 933	33 596	168,1%

A BKV Zrt. leányvállalatai és a BKV Előre SC

A BKV Zrt. leányvállalatainak struktúrája a 2021. év folyamán nem változott. A BKV VJSZ Kft. mellett az anyavállalat tulajdonában lévő sportingatlanok, Balatonfenyvesi üdülő, valamint munkásszállók üzemeltetését végző BKV Panoráma Kft. működött, melynek könyv szerinti értéke nem változott tárgyévben.

A BKV Előre SC részére 2021. évben a BKV Zrt. összesen 100 millió Ft forrást biztosított a sporttevékenység fenntartása érdekében.

Az anyavállalat 2021. évi egyedi éves beszámoló részletes elemzését elkészítettük. A BKV Zrt. 2021. évi éves beszámolója a 164/2022. (05.27.) számú főpolgármesteri határozattal elfogadásra került.

Konszolidáció hatásai, a kiszűrések részletezése:

Az adósságkonszolidáció során az anyavállalat és a leányvállalat egymással szembeni követeléseai és kötelezettségei, valamint az időbeli elhatárolások egyező összegben kiszűrésre kerültek.

A tőkekonszolidáció során az első bevonás időpontjában az anyavállalat könyveiben szereplő részesedés könyv szerinti értéke, illetve a leányvállalati saját tőkéből a csoportra jutó rész közötti különbség passzív tőkekonszolidációs különbözetként került elszámolásra.

A hozam-ráfordítás és közbeső eredmény konszolidációja során kivezetésre kerül az egymással szemben elszámolt költség és ráfordítás. Amennyiben az egyik fél beruházást, tárgyi eszköz felújítást végez a másik fél részére, az árbevétel kiszűrésre kerül és a saját előállítású eszköz aktivált értékeként önköltségen kerül kimutatásra a konszolidált eredménykimutatásban.

BKV – Konszolidált MÉRLEG 2021 <i>(millió Ft)</i>	BKV (1)	BKV VJSZ (2)	összesen (3 = 1+2)	kiszúrések (4)	konszolidált (5 = 3+4)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	713 627	1 823	715 450	-3 690	711 760
B. FORGÓESZKÖZÖK	27 635	2 133	29 768	-1 153	28 615
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 081	336	2 417	-335	2 082
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	743 343	4 292	747 635	-5 178	742 457
D. SAJÁT TŐKE	212 431	2 500	214 931	-3 601	211 330
I. Jegyzett tőke	116 000	1 264	117 264	-1 264	116 000
III. Tőketartalék	79 908	0	79 908	0	79 908
IV. Eredménytartalék	29 771	1 153	30 924	-1 005	29 919
V. Lekötött tartalék	73	0	73	0	73
VII. Adózott eredmény	-13 321	83	-13 238	-8	-13 246
VIII. Leányvállalati saját tőke változása	0	0	0	1 098	1 098
IX. Konszolidáció miatti változások	0	0	0	-2 422	-2 422
E. CÉLTARTALÉKOK	264	141	405	-123	282
F. KÖTELEZETTSÉGEK	92 704	1 209	93 913	-1 097	92 816
G. Passzív időbeli elhatárolások	437 944	443	438 387	-358	438 029
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	743 343	4 292	747 635	-5 178	742 457

2021. évben a BKV Zrt. 5 178 M Ft-ot szűrt ki az adósságkonszolidáció és tőkekonszolidáció során a két Társaság mérlegének összevont adataiból. Ennek következtében a konszolidált mérlegfőösszeg 742 457 M Ft lett, mely 886 M Ft-tal kevesebb az anyavállalat mérlegfőösszegénél, ami 0,1%-os eltérést jelent.

BKV–Konszolidált eredménykimutatás 2021 <i>(millió Ft)</i>	BKV (1)	BKV VJSZ (2)	összesen (3=1+2)	kiszúrések (4)	konszolidált (5=3+4)
I. Értékesítés nettó árbevétele	138 909	6 908	145 817	-6 281	139 536
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 087	-21	1 066	1 234	2 300
III. Egyéb bevételek	17 986	171	18 157	-112	18 045
IV. Anyagjellegű ráfordítások	62 294	3 986	66 280	-4 711	61 569
V. Személyi jellegű ráfordítások	76 343	2 382	78 725	37	78 762
VI. Értékcsökkenési leírás	31 089	205	31 294	-316	30 978
VII. Egyéb ráfordítások	1 633	356	1 989	-124	1 865
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-13 377	129	-13 248	-45	-13 293
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	65	14	79	0	79
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	9	6	15	6	21
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	56	8	64	-6	58
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-13 321	136	-13 185	-50	-13 235
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-13 321	83	-13 238	-8	-13 246
E. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 321	83	-13 238	-8	-13 246

A konszolidált eredménykimutatás adózott eredménye -13 246 M Ft lett, mely 8 M Ft-tal kevesebb, mint az egyedi éves beszámolók összesített adózott eredménye.

Konszolidált eredménykimutatás fő sorai

BKV - Konszolidált EREDMÉNYKIMUTATÁS (millió Ft)	2019.12.31 tény	2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	Változás	
				millió Ft	%
I. Értékesítés nettó árbevétele	139 111	141 019	139 536	-1 483	98,9%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	3 144	2 874	2 300	-574	80,0%
III. Egyéb bevételek	17 464	17 917	18 045	128	100,7%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	59 485	59 256	61 569	2 313	103,9%
V. Személyi jellegű ráfordítások	72 279	77 532	78 762	1 230	101,6%
VI. Értékcsökkenési leírás	28 814	30 328	30 978	650	102,1%
VII. Egyéb ráfordítások	2 831	1 390	1 865	475	134,2%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-3 690	-6 696	-13 293	-6 597	198,5%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	53	385	79	-306	20,5%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15	424	21	-403	5,0%
B. PÉNZÜGYI MŰV- EK EREDMÉNYE	38	-39	58	97	-148,7%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 652	-6 735	-13 235	-6 500	196,5%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 658	-6 740	-13 246	-6 506	196,5%
E. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 658	-6 740	-13 246	-6 506	196,5%

Eredménykategóriák

Az üzemi (üzleti) eredmény -13 293 M Ft-os vesztesége majd kétszerese a 2020. évi -6 696 M Ft-os veszteségnek. A pénzügyi műveletek eredménye (+58 M Ft) az üzemi eredményt kis mértékben javította, így az adózott eredmény -13 246 M Ft veszteség lett, mely 96,5%-kal több, mint a 2020. évi -6 740 M Ft veszteség.

Hozamok, bevételek

Üzemi (üzleti) hozamok részletezése

BKV üzemi (üzleti) hozamok (millió Ft)	2019.12.31. tény	2020.12.31. tény	2021.12.31. tény	változás	
				M Ft	%
közszolgáltatási díj	132 284	136 763	134 960	-1 803	98,7%
egyéb személyszállítási bevétel	1 380	430	374	-56	87,0%
Személyszállítás összesen	133 664	137 193	135 334	-1 859	98,6%
tárgyi eszközök bérleti és kölcsönzési díjai	1 081	955	1 030	75	107,9%
reklámfelület bérleti díja	601	592	580	-12	98,0%
értékesített készlet bevétele	1 786	745	840	95	112,8%
közvetített szolgáltatás bevétele	793	555	558	3	100,5%
egyéb tevékenység bevétele	1 186	979	1 194	215	122,0%
Értékesítés nettó árbevétele	139 111	141 019	139 536	-1 483	98,9%
Aktivált saját teljesítmények értéke	3 144	2 874	2 300	-574	80,0%
céltartalék-képzés felhasználása	1 028	2 140	75	-2 065	3,5%
halasztott bevétel feloldása	13 411	14 495	16 286	1 791	112,4%
DBR projektiroda támogatása	591	435	985	550	226,4%
kapott kártérítések, késedelmi kamatok	2 167	677	536	-141	79,2%
Egyéb	267	170	163	-7	95,9%
Egyéb bevételek összesen	17 464	17 917	18 045	128	100,7%
Üzemi tevékenység hozamai	159 719	161 810	159 881	-1 929	98,8%

A BKV csoport 2021. évben elért üzemi hozama 159,9 Mrd Ft, mely 1,9 Mrd Ft-tal (-1,2%) kevesebb az előző évben elért 161,8 Mrd Ft hozamnál. Továbbra is a személyszállítás 135,3 Mrd Ft-os összege a meghatározó, mely 1,4%-kal (-1,9 Mrd Ft) alacsonyabb, mint előző évben.

Ráfordítások

A Társaság 2021. évi üzemi (üzleti) költségei és ráfordításai (anyagjellegű ráfordítások + személyi jellegű ráfordítások + értékcsökkenési leírás + egyéb ráfordítások) összege 173,2 Mrd Ft lett, mely összeg a bázisévhez képest 2,8%-kal (+4,7 Mrd Ft-tal) magasabb.

Az anyagjellegű ráfordítások 61,6 Mrd Ft-os összege az üzemi ráfordítások 35,6%-át teszi ki. Összege az előző évinél 2,3 Mrd Ft-tal több (+3,9%). A legnagyobb részarányt (53,3%) az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek (32,8 Mrd Ft) képviselik. Az igénybe vett szolgáltatások 26,5 Mrd Ft-os összege 43%-ot tesz ki.

A személyi jellegű ráfordítások az összes ráfordítás 45,5%-át teszi ki. Előző évhez viszonyítva az értéke 1,6%-kal (+1,2 Mrd Ft) nőtt, mellyel az éves érték 78,8 Mrd Ft lett.

Az értékcsökkenés értéke nőtt (+2,1%) az előző évhez viszonyítva: 30,3 Mrd Ft-ról 31 Mrd Ft-ra.

Az egyéb ráfordítások értéke 34,2%-kal nőtt az előző évhez viszonyítva: 1,4 Mrd Ft-ról 1,9 Mrd Ft-ra.

Személyi jellegű ráfordítások

2021-ben az átlagos létszám 10 667 fő volt, mely 49 fővel (-0,5%) kevesebb, mint a 2020. évi átlagos létszám. A BKV csoporton belül a szellemi munkavállalók a teljes munkaidős létszám 17%-át, a fizikai munkavállalók a teljes munkaidős létszám 83%-át tették ki, a tavalyi évhez hasonlóan.

Mérleg

BKV Zrt. – Konszolidált MÉRLEG (millió Ft)	2019.12.31 tény	2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	Változás		Megoszlás	
				millió Ft	%	2020. év	2021. év
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	658 266	709 716	711 760	2 044	100,3%	95,5%	95,9%
B. FORGÓESZKÖZÖK	28 882	32 132	28 615	-3 517	89,1%	4,3%	3,9%
C. Aktív időbeli elhatárolások	8 737	1 182	2 082	900	176,1%	0,2%	0,3%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	695 885	743 030	742 457	-573	99,9%	100,0%	100,0%
D. SAJÁT TŐKE	231 313	224 574	211 330	-13 244	94,1%	30,2%	28,5%
I. Jegyzett tőke	116 000	116 000	116 000	0	100,0%	15,6%	15,6%
III. Tőketartalék	79 908	79 908	79 908	0	100,0%	10,8%	10,8%
IV. Eredménytartalék	40 469	36 701	29 919	-6 782	81,5%	4,9%	4,0%
V. Lekötött tartalék	73	75	73	-2	97,3%	0,0%	0,0%
VII. Adózott eredmény	-3 658	-6 740	-13 246	-6 506	196,5%	-0,9%	-1,8%
VIII. Leányváll-i saját tőke változás	886	1 047	1 098	51	104,9%	0,1%	0,1%
IX. Konszolidáció miatti változások	-2 365	-2 417	-2 422	-5	100,2%	-0,3%	-0,3%
E. CÉLTARTALÉKOK	2 304	327	282	-45	86,2%	0,0%	0,0%
F. KÖTELEZETTSÉGEK	80 316	120 747	92 816	-27 931	76,9%	16,3%	12,5%
G. Passzív időbeli elhatárolások	381 952	397 382	438 029	40 647	110,2%	53,5%	59,0%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	695 885	743 030	742 457	-573	99,9%	100,0%	100,0%

A konszolidált mérlegfőösszeg 2021. év végén 742,5 Mrd Ft volt, ami 0,1%-os csökkenést jelent (-0,6 Mrd Ft) a 2020. évihez képest. A saját tőke aránya az összes forráson belül 28,5%, kissé csökkenő, az egyéb forrásoké 71,5%. Ez utóbbiban szerepelnek a passzív időbeli elhatárolások között kimutatott halasztott bevételek is, melyek értéke a mérlegfőösszeg 58,5%-át teszik ki, és a saját tőkét támogatják meg.

Saját tőke összetétele

A saját tőke értéke 2021. december 31-én 211,3 Mrd Ft volt, amely 13,2 Mrd Ft-tal (-5,9%) kevesebb, mint a bázis érték.

Pénzügyi helyzet / finanszírozás

2021. év végén a BKV csoport fedezeti tőkéje - melyet a saját tőke és a halasztott bevételek alkotnak -, az összes forrás 87%-át tette ki. Ez teljes mértékben a Társaság befektetett eszközeit finanszírozta, sőt ez nem volt elegendő és 9%-ban a folyó források fedezték a befektetett eszközöket.

A fedezeti tőke nem képes finanszírozni a befektetett eszközöket. Keresztfinanszírozás (forgóeszközök finanszírozási többlete) 9%-os a Társaságnál. A fedezeti tőke tárgyévi növekedése (-13 244 M Ft saját tőke csökkenés és 40 131 M Ft halasztott bevétel növekedés) meghaladta a befektetett eszközök növekedését (+2 044 M Ft), így csökkent a keresztfinanszírozás mértéke 12%-ról 9%-ra. Hosszú lejáratú kötelezettsége minimális (21 M Ft) a BKV csoportnak. Az év végi állapotot tükröző 0,32 értékű teljes likviditási mutató nem megfelelő.

Biztonság és jövedelmezőségi minősítés

A BKV csoport 2021. évi működését az előző évhez hasonló biztonsági szint és alacsonyabb jövedelmezőségi szint jellemezte.

ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS ÉS JAVASLAT:

A **Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 2021. évi konszolidált éves beszámolója a jogszabályok által előírt tartalommal és kellő részletezettséggel mutatja be a csoport 2021. évi teljesítményét.

A BKV csoport 2021. évre 159,9 Mrd Ft üzleti **hozamot** ért el, mely 1,2%-kal kevesebb a 2020. évi tényértékhez viszonyítva. A **költségek, ráfordítások** 2021. évre 2,8%-os növekedést mutatnak az előző évhez viszonyítva. Ezen belül az anyagjellegű ráfordítások 3,9%-kal, a személyi jellegű ráfordítások 1,6%-kal nőttek.

A fentiek következményeképp az **adózott eredmény, -13 246 M Ft veszteség** jelentősen nőtt az előző évihez képest (-6 740 M Ft). A **mérlegfőösszeg** 2021. év végén (742,5 Mrd Ft) 0,1%-kal kisebb a 2020. év végi értéknél. A könyvvizsgálói jelentés megállapítja, hogy a konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet mutat a Társaság és a konszolidációba bevont leányvállalatai vagyoni, pénzügyi helyzetéről és a 2021. évi jövedelmi helyzetükről, továbbá az üzleti jelentés összhangban van a konszolidált éves beszámoló adataival.

Figyelembe véve a konszolidált éves beszámolóban bemutatott adatokat és azok értelmezését, a BKV csoport 2021. évi működését alacsony jövedelmezőségi és biztonsági szint jellemzi.

A fentiek alapján a Társaság 2021. évi konszolidált éves beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadására tesztek javaslatot.

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

1.

Budapest Főváros Önkormányzata, mint a **BKV Zrt.** alapítója:

a) figyelemmel a Felügyelőbizottság és a könyvvizsgáló jelentésében foglaltakra - jóváhagyja a Társaság ügyvezetése által benyújtott 2021. évi összevont (konszolidált) beszámolóját (mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét, üzleti jelentését) az alábbi főbb számokkal:

<u>ÉVES BESZÁMOLÓ</u>	<u>2021. december 31.</u> <i>adatok millió Ft-ban</i>
Mérlegfőösszeg	742 457
Saját tőke	211 330
Jegyzett tőke	116 000
Üzemi eredmény	- 13 293
Adózás előtti eredmény	- 13 246
Adózott eredmény	- 13 246

b) Felkéri a Főpolgármestert, hogy az alapítói döntésről a Társaság vezető tisztségviselőit értesítse a Ptk. 3:109.§ (4) bekezdésében foglaltakra hivatkozással, mely szerint a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.

határidő: 30 nap
felelős: Főpolgármester

Határozathozatal módja: egyszerű szavazattöbbség

Kelt: Budapesten, a minősített elektronikus aláírásba foglalt időbélyegző szerinti időpontban.

Tüttő Kata Zsuzsanna
főpolgármester-helyettes

Láttam:

dr. Számadó Tamás
főjegyző

mellékletek:

1. A BKV Zrt. 2021. évi összevont (konszolidált) éves beszámolója és kapcsolódó dokumentumai (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, üzleti jelentés, független könyvvizsgálói jelentés)

függelékek:

1. A BKV Zrt. vonatkozásában a Költségvetési Tervezési és Felügyeleti Főosztály Monitoring és Kontrolling Osztályának elemzése és értékelése, elemzés adatait tartalmazó összefoglaló táblázatok
2. A BKK Zrt. Igazgatóságának határozata
3. A BKV Zrt. Igazgatóságának határozata, valamint Felügyelőbizottságának határozata és jelentése