



BUDAPESTI
KÖZLEKEDÉSI
KÖZPONT

BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság

ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete

2022. év

Tartalomjegyzék

1	Általános információk a beszámolóhoz.....	5
1.1	A Társaság bemutatása	5
1.2	A beszámoló elkészítésében közreműködők	7
1.3	A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek	7
1.4	Konszolidáció	8
1.5	Közszolgáltatási költségterítés elszámolása	9
2	A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése	12
2.1	A Társaság eredménykimutatásának és mérlegének felépítése, tartalma ...	12
2.2	Értékelési módszerek	12
2.3	A Társaság önköltség-számítási rendje	12
2.4	A Társaság leltározási rendje.....	13
2.5	Értékvesztések elszámolásának szabályozása	13
2.5.1	Részesedés értékvesztése	13
2.5.2	Követelések értékvesztése.....	13
2.5.3	Terven felüli értékcsökkenés.....	14
2.6	Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja.....	14
2.7	Jelentős összegű hiba	14
2.8	Mérleg és eredménykimutatás adatainak összehasonlíthatósága	14
2.9	Könyvvizsgálati kötelezettség	15
3	Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata	16
3.1	Befektetett eszközök	16
3.1.1	Tárgyi eszközök és immateriális javak.....	16
3.1.2	Tárgyi eszközök és immateriális javak állománya	18
3.1.3	Beruházásokra adott előlegek.....	19
3.1.4	Befektetett pénzügyi eszközök.....	19
3.2	Forgóeszközök	20
3.2.1	Készletek	20

3.2.2	Követelések.....	20
3.2.3	Értékpapírok.....	21
3.2.4	Pénzeszközök.....	22
3.3	Aktív időbeli elhatárolások.....	22
3.4	Saját tőke.....	23
3.5	Céltartalékok.....	24
3.6	Kötelezettségek.....	24
3.6.1	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	24
3.6.2	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	24
3.7	Passzív időbeli elhatárolás.....	26
4	Az eredménykimutatás elemeinek alakulása, részletezése.....	28
4.1	Bevételek alakulása.....	28
4.1.1	Értékesítés nettó árbevétele.....	28
4.1.2	Egyéb bevételek.....	29
4.1.3	Pénzügyi műveletek bevételei.....	30
4.1.4	Aktivált saját teljesítmény értéke.....	30
4.2	Ráfordítások alakulása.....	30
4.2.1	Anyagjellegű ráfordítások.....	30
4.2.2	Személyi jellegű ráfordítások.....	33
4.2.3	Értékcsökkenési leírás.....	33
4.2.4	Egyéb ráfordítások.....	33
4.2.5	Pénzügyi műveletek ráfordításai.....	34
4.3	Társasági adóalap.....	35
5	Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása.....	36
5.1	A Társaság eszközei.....	36
5.2	A Társaság forrásai.....	36
5.3	Mutatószámok.....	36
5.3.1	Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai.....	36

5.3.2	Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai	37
5.3.3	Jövedelmezőség mutatószámai	37
6	A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk	38
6.1	Létszám és bérgazdálkodás.....	38
6.2	Egyéb címen folyósított összegek.....	38
6.3	Likviditás alakulás (cash flow).....	38
6.4	Mérlegen kívüli tételek.....	39
6.5	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások	39
6.6	Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések.....	39
6.7	2022. évi adózott eredmény felhasználása.....	40
6.8	Mérleg fordulónapja utáni lényeges események.....	40
6.9	A gazdasági környezet várható alakulása.....	41



1 Általános információk a beszámolóhoz

1.1 A Társaság bemutatása

A Társaság cégneve:	BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság (röviden BKK Zrt.)
A Társaság székhelye:	1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21.
A Társaság internetes honlapja:	www.bkk.hu
A Társaság alapításának dátuma:	2010. november 2.
Cégbejegyzés száma:	Cg. 01-10-046840
Adószám:	23028966-4-44
Csoportos adóazonosító:	17781372-5-44
Statisztikai számjele:	23028966-4931-114-01
A Társaság fő tevékenysége	Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
TEÁOR száma:	4931'08
A Társaság egyszemélyes	
Tulajdonosa:	Budapest Főváros Önkormányzata
A Társaság jegyzett tőkéje:	1 980 millió Ft (továbbiakban MFt)
Részvények száma,	
Névértéke:	1 980 db 1 MFt névértékű törzsrészvény. Új részvények kibocsátására 2022-ben nem került sor.

A Budapesti Közlekedési Központot (teljes cégneven BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaság, rövidített cégneven BKK Zrt.) a Fővárosi Közgyűlés 2010. október 27-i döntésével hozta létre. Ezzel a BKK Zrt., (továbbiakban „BKK” vagy „Társaság”) lett a budapesti közösségi közlekedés új irányító szervezete.

A BKK létrehozását többéves szakmai előkészítő munka előzte meg. Ennek során várospolitikai, városstratégiai, közlekedésszakmai és nem utolsósorban jogi szempontból vizsgálták meg a szakértők, hogy miként lehet a széttagolt rendszert megújítani. A BKK integrálta működésébe a Főpolgármesteri Hivatal Közlekedési Ügyosztálya, a BKV Zrt., a Fővárosi Közterület-fenntartó Vállalat egyes feladatait, valamint a Parking Kft. és a Fővárosi Taxiállomásokat Üzemeltető, Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. teljes feladatkörét.

A társadalmi felelősségvállalás a BKK működési filozófiájának és vállalati kultúrájának meghatározó része. A társaság – a törvényi előírásokon túl, önkéntesen – etikus, szolidáris magatartást tanúsít, és elkötelezett az esélyegyenlőség mellett.

Fontosnak tartjuk, hogy civil szervezetekkel együttműködve fontos társadalmi és szociális problémákra hívjuk fel a figyelmet. Megalakulása óta a BKK számos kampányban és rendezvényen részt vett, hogy támogassa partnereit.

Megalakulása óta a BKK aktívan részt vesz számos nemzetközi kutatás-fejlesztési-innovációs (K+F+I) projektben, amelyek eredményeiből a hazai és nemzetközi közlekedési szakma egyaránt profitálhat. Az Európai Unió támogatásával zajló K+F+I projektek fő célja, hogy elősegítse a városok közötti tudástranszfert, és hozzájáruljon az új, innovatív technológiák és közlekedési megoldások elterjedéséhez. Az együttműködésnek két fő formája létezik:

- projektpartnerként a BKK aktuális fejlesztési, innovációs munkája összekapcsolódik az adott projekt célkitűzéseivel, és a nemzetközi együttműködés kapcsán átfogó megoldások szülehetnek;
- szakmai támogatóként pedig a BKK munkatársai más európai projektekben külső szakértőként, közreműködőként vehetnek részt.

A BKK működését érintő főbb mérföldkövek

- 2010 október 27-én a Fővárosi Közgyűlés megalapította a BKK Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaságot.
- 2011 október 1-jével BKK Közút Zrt. néven megalakult egy közútfenntartással foglalkozó új gazdasági társaság, amely a BKK szakmai irányítása alá került.
- 2012 május 1-jétől a BKK átvette a BKV Zrt. több feladatát, többek között a közlekedésszervezést, a forgalomirányítást, a viteldíjrendszer fejlesztését, a jegy- és bérletértékesítést, illetve a jegy- és bérletellenőrzést.
- 2016 októberében a BÖK Kft. a BKK 100%-os tulajdonosa lett, majd a pótdíjkezeléshez kapcsolódó követeléskezelés üzletág a BKK-tól a BÖK Kft.-hez került kiszervezésre.
- 2017 márciusában a BKK leányvállalataként létrejött a Budapesti Közlekedési Ügyfélkapcsolatok Zrt. (BKÜ), amely többek között a jegyellenőrzéssel, a

jegyértékesítéssel és az utastájékoztatással kapcsolatos feladatokat végezte, azonban 2020. június 30-ával a BKÜ üzletága visszaintegrálásra került, majd 2020. szeptember 30-ával a BKÜ beolvadt a BKK-ba.

- 2022. április 1-jével a BKK üzletág átruházás keretében megvásárolta a BÖK Kft. követeléskezelési üzletágát és azt visszaintegrálta a BKK-ba, majd 2022. november 30-ával a BÖK Kft. beolvadt a BKK-ba.

1.2 A beszámoló elkészítésében közreműködők

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Neve: Baksa Emese
regisztrált mérlegképes könyvelő
Nyilvántartási száma: 188290
Lakcím: 1041 Budapest, Károlyi István. u. 19. 2. lph.

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Neve: Dr. Walter Katalin
vezérigazgató
Lakcíme: 1124 Budapest, Tamási Áron u. 8. A fsz. 1.

A könyvvizsgálatot végezte:

Cég neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
MKVK nyilvántartási száma: 001165
Székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.
Cégjegyzékszám: 01-09-267553
Könyvvizsgálatért felelős partner: Kujbus Attila
Lakcíme: 3200 Gyöngyös, Mátrai u.9. 2. em. 4.
Kamarai tagsági száma: 007370

1.3 A BKK Zrt. tulajdonában lévő üzletrészek

Leányvállalat bemutatása:

Budapest Közút Zrt.

székhelye: 1115 Budapest, Bánk bán utca 8-12.

cégbejegyzés száma: 01-10-047164

2022. december 31-ei adatok:

jegyzett tőke: 1 500 M Ft

saját tőke: 5 801 M Ft

adózott eredmény: 178 M Ft

birtokolt részesedés aránya: 100 %



Társult vállalkozás bemutatása:

Gellérthegyi Sikló Kft. (nem állnak rendelkezésre 2022. évi adatok)

székhelye: 1013 Budapest, Lánchíd utca 15-17.

2021. december 31-ei adatok:

jegyzett tőke: 3,4 MFt

saját tőke: -26,0 MFt

adózott eredmény: -29,4 MFt

birtokolt részesedés aránya: 25 %

1.4 Konszolidáció

A vállalkozáscsoport konszolidált éves beszámolóját a BKK Zrt. állítja össze. A konszolidált éves beszámoló a BKK Zrt. 1075 Budapest, Rumbach Sebestyén u. 19-21. szám alatt található székhelyén megtekinthető.

1.5 Közszolgáltatási költségtérítés elszámolása

A Társaság 2036. március 31-ig – a projektmenedzsment közszolgáltatás esetén 2026. március 31-ig - hatályos feladat-ellátásról és közszolgáltatásról szóló keretmegállapodást kötött a Fővárosi Önkormányzattal, amely alapján alulfinanszírozottság esetén a feladatok ellátásával összefüggésben felmerült, de Forrással nem fedezett indokolt (és az Önkormányzat által elismert) költségek megtérítésére jogosult.

A Fővárosi Közgyűlés 360/2022. (IV.27.) határozatával elfogadta a BKK Zrt. 2022. évi üzleti tervét, 128 386 MFt forrásösszeggel, melyből a Közlekedésszervezői forrás összege 127 791 MFt.

A 2022. I. féléves tényadatok alapján készült éves előrejelzés, valamint a 2022. évben kialakult, működést alapjaiban meghatározó energia és üzemanyagár növekedés okán szükségessé vált a BKK Zrt. közlekedésszervezői forrásigény 2022. évi összegének módosítása. A Főváros 2022. évre 9 836 MFt többlettel összesen 137 627 MFt-ot biztosított a közlekedésszervezői feladatellátásra.

A 2022. évi Éves Melléklet és Éves Szerződés az év során két alkalommal került módosításra, először a 444/2022. (VI.08.) számú Főv. Kgy. határozattal a közlekedésszervezői forrás összegének éves ütemezése módosult, majd a 2. számú módosítás szerint az 516/2022. (XII.20.) számú főpolgármesteri határozattal megemelésre került a közlekedésszervezői forrás összege. A Fővárosi Önkormányzat – az agglomerációs szolgáltatók költségtérítési hozzájárulása nélkül – az alábbiak szerint biztosította a BKK részére a működéshez szükséges forrást:

adatok MFt-ban

Tevékenység	2022. évi ÜT- ben elfogadott forrásigény	2022. évi ÉM és ÉSZ. 1. sz. módosítása
Közlekedésszervezői forrásigény (nettó)	127 791	137 627
Stratégiai közútkezelői forrásigény (bruttó)	389	389
Taxiellenőrzési feladatok forrásigénye (bruttó)	202	202
Projektmenedzsment forrásigény (bruttó)	4	4
BKK működési forrás összesen	128 386	138 222
Agglomerációs szolgáltatók költségtérítési hozzájárulása (nettó)	6 580	6 580

A BKK Zrt. a 2022. évi éves beszámolójában a keretmegállapodással összhangban az alábbi kompenzációs egyenleget szerepelteti.

adatok Mft-ban

TEVÉKENYSÉG	2021 tény	2022 tény
KÖZLEKEDÉSSZERVEZÉS		
Egyéb bevételként elszámolt közlekedésszervezői szolgáltatói díj	126 135	135 092
Közlekedésszervező saját bevételek	65 515	86 439
1. Menetdíjbevétel*	41 858	57 456
2. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	11 877	12 885
3. Egyéb bevételek (piaci megrendelések, agglomerációs bevételek stb.)	11 781	16 097
4. MOL BUBI bevétel	811	504
Alulkompenzációból adódó számított (nem könyvelt, a BKV alulfinanszírozottságát is tartalmazó) nettó finanszírozási igény	22 410	23 622
Tényleges alul/felülfinanszírozottság	1 760	-2 535
STRATÉGIAI KÖZÚTKEZELÉS		
Stratégiai Közútkezelési Forrás	167	306
Egyéb bevételek	100	108
Alul/Felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	186	259
Alul/Felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	236	328
TAXI ELLENŐRZÉS		
Taxiállomás Használatának Ellenőrzésével Kapcsolatos és Taxi Szolgáltatás és Szolgáltatást Közvetítő Szolgálat Ellenőrzési Forrás	146	159
Egyéb bevételek	0	0
Alul/felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	16	4
Alul/felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	21	5
PROJEKTMENEDZSMENT		
Projektmenedzsment Kompenzáció	0,30	0,35
Egyéb bevételek	0,00	0
Alul/felülkompenzációból adódó nettó finanszírozási igény	-0,07	-0,12
Alul/felülkompenzációból adódó bruttó finanszírozási igény	-0,09	-0,15

Tartalmazza a pótdíjbevételt és nem tartalmazza az agglomerációs menetdíjbevételt (MÁV-HÉV Zrt-t és Volánbusz Zrt-t illető, átadásra került menetdíjbevétel)

A Társaság a közlekedésszervezői feladatok ellátása kapcsán bevételekkel nem fedezett indokolt költség megtérítésére jogosult. A BKK Zrt. közlekedésszervező tevékenységét érintően a 2022. évi tényadatok figyelembevételével 2 535 MFt összegben felülfinanszírozott. A Fővárosi Önkormányzattal történt szakmai egyeztetések alapján a

felülkompenzáció összegének visszafizetése helyett, a Keretmegállapodás alapján, a Stratégiai közútkezelési, valamint Taxiellenőrzés tevékenységek alulfinanszírozottságának rendezését követően a kötbérrel korrigált közlekedésszervezői eredmény 2 201 Mft összege a 2023. évi közszolgáltatási támogatásban kerül érvényesítésre.

A BKK Zrt. a BKV Zrt-vel érvényben lévő Közszolgáltatási szerződés szerint a Társaság a 2022. évi indokolt költségeinek tekintetében az egyeztető eljárást követően 336 Mft Bonus-t állapított meg, melyet a BKK Zrt felülfinanszírozottsága tartalmaz.

A 2022. évi Közlekedésszervezői Forrást, a Stratégiai Közútkezelési Forrást, a Taxiállomás Használatának Ellenőrzésével Kapcsolatos és Taxi Szolgáltatás és Szolgáltatást Közvetítő Szolgálat Ellenőrzési Forrást és a Projektmenedzsment Kompenzáció összegét a Budapest Főváros Önkormányzata 2023.03.29-ei ülésén jóváhagyta, a 2022. évi Éves beszámoló elfogadásáról a 2023. májusi Közgyűlés dönt.

2022-ben a piaci körülmények jelentős változása miatt több a Társaság gazdálkodási hatáskörén kívül eső körülmény következett be (pl. energia árak és piaci kamatok jelentős növekedése, nyersanyagárak növekedése stb.), melyek a korábbi üzleti évekhez képest jelentős többlet költségtérítési igényt eredményeznek 2023-ban:

adatok Mft-ban

	2022. Tény	2023. Üzleti terv
Közlekedésszervezői saját bevételek	86 943	89 382
Indokolt költségek	222 035	239 367
Bevételekkel nem fedezett indokolt költségek	135 092	149 985
Elszámolt kompenzáció / Költségtérítési igény	135 092	149 985

A piaci körülmények alakulása és azok Társaságra gyakorolt hatásai folyamatosan követésre és elemzésre kerülnek, valamint a Fővárosi Önkormányzattal folyamatos egyeztetések zajlanak a szükséges intézkedések meghozatala érdekében.

2 A Társaság által kialakított számviteli politika ismertetése

2.1 A Társaság eredménykimutatásának és mérlegének felépítése, tartalma

Társaságunk az éves beszámoló mérlegeként a Sztv. 1. sz. mellékletében szereplő „A” változatú mérlegformát választotta; a beszámoló eredménykimutatása a Sztv. 2. sz. mellékletében szereplő összköltség eljárással készült. A költségek elszámolása elsődlegesen költségnevek szerint történik. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

A költségek felosztása tevékenységekre, szolgáltatásokra és projektekre az SAP rendszerében történik.

2.2 Értékelési módszerek

A BKK az egyes mérlegtételeket a lent bemutatott módszerek alapján értékeli:

- a tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelésénél egyedi értékelést alkalmaz
- készletek esetében:
 - a vásárolt készletek év közben tényleges beszerzési áron kerülnek értékelésre, a készletcsökkenések elszámolása mérlegelt átlagáron történik,
 - a készlet a mérlegben könyv szerinti értéken kerül kimutatásra, amely tartalmazza az értékvesztések elszámolását és visszairását is.
- követelések esetében:
 - a vevő követeléseket az elismert, elfogadott értéken,
 - az egyéb követelések könyv szerinti értéken szerepelnek a könyvekben
- a pénzeszközök és aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéken szerepelnek az eszközök között.
- tőkeelemek esetében:
 - a tőketartalék, az eredménytartalék, az adózott eredmény és a céltartalék forintban, könyv szerinti értéken,
 - a jegyzett tőke a Cégbíróságon bejegyzett, az alapító okiratban meghatározott összegben kerülnek bemutatásra a mérlegben.
- valuta és devizatételek esetében:
 - a Magyar Nemzeti Bank által a tárgyév december 31-én közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kerülnek könyvelésre.

2.3 A Társaság önköltség-számítási rendje

Az önköltség-számítás rendszerében 2022-ben nem történt változás.

Az Önköltség-számítási Szabályzat által meghatározott költség-számítási rendszer biztosítja az elkülönítés révén annak ellenőrizhetőségét, hogy a Társaság maradéktalanul megfeleljen a keresztfinanszírozás tilalmára vonatkozó előírásoknak.

A költségfelosztás rendszere a BKK minden felmerült költségét kimutatja és felosztja a számviteli törvény előírásainak megfelelően. A költségfelosztási rendszerrel kimutathatók az egyes feladatokra, szolgáltatási tevékenységekre, beruházásokra, projektekre jutó közvetlen és közvetett költségek, valamint elvégezhető a vállalati általános költségek arányos felosztása, a szabályzatban meghatározott utókalkulációval.

2.4 A Társaság leltározási rendje

A Számviteli Politikában, valamint az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott részletszabályok szerint a leltározást az alábbiak szerint kell elvégezni:

- a) Azon eszközökről és készletekről, melyeknél folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet legalább háromévente mennyiségi felvétellel;
- b) A csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint a pénzeszközök közé nem tartozó - eszközöknél, továbbá a dematerializált értékpapíroknál minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan egyeztetéssel kell leltározni

2022-ben a tárgyi eszközökre vonatkozóan, a 3 éves ütemterv alapján a projekt eszközök leltár felvétele történt meg. A projekt eszközök vonatkozásában az üzemeltető nyilatkozatainak bekérésével történt az egyeztetés. A leltár kiértékelése alapján nem volt szükség hiány/többlet, illetve selejtezések elszámolására. Az értékben kimutatott eszközök (pl. követelések) és kötelezettségek, az idegen helyen tárolt eszközök és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó eszközök, értékpapírok esetében a főkönyvi számláknak az analitikus nyilvántartásokkal és egyéb okmányokkal (bankkivonatok, folyószámla-kivonatok, egyeztető levelek, analitikus nyilvántartások, számítások) való egybevetése útján valósult meg a leltározás.

2.5 Értékvesztések elszámolásának szabályozása

2.5.1 Részesedés értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti (veszteségjellegű) különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és a Számviteli Politika szerint jelentős összegű.

A részesedések értékelését követően értékvesztés elszámolására nem volt szükség 2022-ben.

2.5.2 Követelések értékvesztése

Társaságunk Számviteli Politikájának előírásai figyelembevételével a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseinek értékvesztést számol el akkor, ha a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés mérlegfordulónapi könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege között veszteség jellegű különbség prognosztizálható és ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A BKK a vevői követelésekre értékvesztést a 2022-es gazdasági évben 7,8 MFT értékben számolt el a BUBI használatból származó követelésekkel kapcsolatban.

2.5.3 Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha

- a könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- az értéke tartósan lecsökken,
- megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésszerűen nem használható,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Terven felüli értékcsökkenést a BKK Zrt. 2022. évben - elsősorban az AFC projekttel, valamint a TVM automaták leszerelésével összefüggésben - 574 MFt összegben számolt el, melyet csökkentett a kapcsolódó 535 MFt halasztott bevétel feloldás, így az eredményhatása mintegy -39 MFt volt.

2.6 Értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékcsökkenését a mindenkori bruttó érték, illetve értéknövelő felújítás esetén a felújítási ráfordítással növelt bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel határozza meg. Épületek, építmények és járművek kivételével maradványértékkel nem számolunk.

A BKK Zrt. Számviteli Politikájának előírásainak megfelelően:

- Az elszámolásra kerülő tervezett értékcsökkenési leírás, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték várható hasznos élettartamra való időarányos elszámolásával történik. Az értékcsökkenés elszámolására a havi zárások alkalmával kerül sor.
- a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási bruttó érték alatti szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kell elszámolni.
- A tárgyi eszközök besorolásánál azt az elvet kell alkalmazni, hogy a 20 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközöket egyedileg kell minősíteni. A fogyóeszköznek minősülő beszerzések anyagköltségként kerülnek elszámolásra.

2.7 Jelentős összegű hiba

A Társaság jelentős összegű hibának minősíti, ha a feltárt hibák és hibahatások együttes értéke a számviteli törvény előírásai alapján meghaladják az üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át. A 2022. évben nem volt jelentős összegűnek minősített számviteli értelemben vett hiba.

2.8 Mérleg és eredménykimutatás adatainak összehasonlíthatósága

A Társaság éves beszámoló készítésére kötelezett, melynek fordulónapja a tárgyév december 31-e. A Társaságnál az üzleti év megegyezik a naptári évvel.



A mérlegkészítés pénzneme a magyar forint.

A mutatóértékek alapján a Társaság éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett. A 2021. és 2022. évi adatok összehasonlíthatósága érdekében a kiegészítő melléklet táblázatait, valamint a mérleg és eredménykimutatás részletező tábláit millió Ft-ban (rövidítve: MFt) készítette el a Társaság, mivel, a mérlegfőösszeg a 100 milliárd forintot meghaladja.

2.9 Könyvvizsgálati kötelezettség

A BKK a számviteli törvény 155. §-ában meghatározottak alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

3 Mérleg egyes tételeinek kiegészítése, magyarázata

3.1 Befektetett eszközök

3.1.1 Tárgyi eszközök és immateriális javak

3.1.1.1 Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozása

A használatba vett immateriális javak és tárgyi eszközök eszköz csoportonkénti nyitó és záró állománya a következő:

adatok MFT-ban

Megnevezés	Bekerülési érték				Halmozott értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 597	1 186	0	2 783	-1 111	-211	0	-1 322	486	1 461
Szellemi termékek	3 767	32	-5	3 794	-1 807	-438	5	-2 240	1 960	1 554
Üzleti vagy cégérték	0	6	0	6	0	-1	0	-1	0	5
Immateriális javak összesen	5 365	1 224	-5	6 583	-2 918	-650	5	-3 563	2 446	3 020
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	78 660	564	0	79 224	-28 526	-4 880	0	-33 405	50 135	45 819
Műszakiberendezések, felszerelések, járművek	3 276	551	-493	3 333	-2 034	-335	339	-2 029	1 243	1 304
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	77 013	2 290	-94	79 209	-18 034	-3 745	93	-21 686	58 979	57 523
Beruházások, felújítások	3 891	2 170	2 547	3 514	0	0	0	0	3 891	3 514
Beruházásokra adott előlegek	1 577	2 330	460	3 447	0	0	0	0	1 577	3 447
Tárgyi eszközök összesen	164 418	7 904	2 420	168 728	-48 593	-8 960	432	-57 121	115 825	111 607
Végösszeg	169 782	9 128	2 414	175 311	-51 511	-9 610	437	-60 684	118 271	114 627

A növekedések főbb tételei mérlegsoronként a következők:

Vagyoni értékű jogok:

- TVM rendszer fejlesztés: 625 MFt
- BudapestGo applikáció fejlesztése: 194 MFt

Üzleti vagy cégérték:

- BÖK Kft. üzletágvásárlásból származó goodwill: 6 MFt

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok:

- Baross utca felsővezeték és 600V hálózat: 111 MFt
- Oszlopok: 40 MFt
- Utak, járda, peron: 136 MFt
- BUBI gyűjtőállomások: 21 MFt

Műszaki berendezések, gépek, járművek:

- TVM automaták alkatrész-és modemszerje 3G-4G váltás és szolgáltatóváltás miatt: 551 MFt

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:

- 6 db Trollino 18 csuklós trolibusz: 1 440 MFt

A befejezetlen beruházások állományában szereplő jelentősebb tételek az alábbiak:

- Fogaskerekű vasút fejlesztésének előkészítése: 357 MFt
- M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegyerig előkészítés, engedélyes terv készítés: 1 217 MFt
- Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés: 1 158 MFt
- VEKOP projektek: 551 MFt

A csökkenések főbb tételei mérlegsoronként a következők:

Műszaki berendezések, gépek, járművek:

- TVM automaták szoftversere, szolgáltatóváltás selejtezése, alkatrészcsereje:
 - bruttó érték: 493 MFt
 - nettó érték: 154 MFt Ft
 - kapcsolódó halasztott bevétel feloldás: 10 MFt
 - összesített eredményhatás: -144 MFt

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek:

- Selejtezések, leltárhiányok (Bruttó érték: 52 MFt, Nettó érték: 0 MFt, összesített eredményhatás: -0 MFt)
 - Számítógép konfiguráció, IBM Sure POS
 - Pénztárgép IBM realPOS
 - Lenovo asztalai gépek, laptopok, tabletek
 - Monitorok

Befejezetlen beruházások:

- 2-es villamosvonal felújításának előkészítése projekt: 383 MFt
- az M1 Milleniumi földalatti vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása: 692 MFt.

3.1.2 Tárgyi eszközök és immateriális javak állománya

A tárgyi eszközök nettó állományának összetételét kiemelve az 500 MFt feletti projekteket a következő táblázat szemlélteti (MFt-ban):

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
Jegyautomata rendszer (TVM automata rendszer telepítése)	516	0	0	1	802	6	0	0	1 325
Egységes utastájékoztatói és forgalomirányítási rendszer (FUTAR)	236	0	0	122	0	2 198	0	0	2 556
Az 1-es és 3-as villam	0	0	0	20 392	0	335	0	0	20 727
Budai fonódó Széll K. téri ág előkészítés	0	0	0	6 406	0	0	18	0	6 424
Budai fonódó Bem rakparti ág előkészítés	0	0	0	3 495	0	0	0	0	3 495
1-es villamos meghosszabbítása az Ettele térig	0	0	0	7 313	0	171	0	0	7 484
2-es metróvonal és a gödöllői HÉV összekötése és a rákoskeresztúri szármvonal kialakítása	0	1 184	0	0	0	0	0	0	1 184
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés	0	0	0	6 265	0	29 446	333	0	36 044
Budapesti villamos és trolibusz járműbeszerzés II.	0	0	0	0	0	17 904	826	0	18 730
Trolli járműbesz és infrateji II. ütem	0	0	0	233	0	3 186	0	0	3 419
IV. ker. Görgøy Artúr utca tervezése, kivitelezése	0	0	0	769	0	0	0	0	769
Üzleti terv	39	54	0	75	19	984	0	0	1 171
Operátori kötber	0	0	0	0	0	589	0	0	589
Pöbberfizetés	656	27	0	0	473	698	0	0	1 854
Trolibusz jármű	0	0	0	0	0	1 433	0	0	1 433
M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegyeryig előkészítés, engedélyes terv készítés	0	0	0	0	0	0	1 217	0	1 217
Villamos járműbeszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	1 667
500 MFt feletti tételek összesen	1 447	1 265	0	45 071	1 294	56 950	2 394	1 667	110 088
Egyéb és 500 MFt alatti tételek összesen	13	289	5	749	10	573	1 120	1 780	4 539
Tárgyi eszközök és immateriális javak összesen	1 460	1 554	5	45 820	1 304	57 523	3 514	3 447	114 627

3.1.3 Beruházásokra adott előlegek

adatok Mft-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Construcciones y Auxiliar De Ferrocarriles S.A	0	1 636	1 636
Colas Alterra Zrt.	60	0	-60
Dunagép Zrt.	5	0	-5
Scheidt & Bachmann GmbH	1 512	1 640	128
STRABAG Generálépítő Kft.	0	105	105
Penta Általános Építőipari Kft	0	25	25
PLASTIROUTE Közúti Jelzőtábla	0	16	16
JÓ-ÉP Építőipari Szolg. Kft.	0	13	13
HE-DO Építő Zrt.	0	12	12
Összesen	1 577	3 447	1 870

A beruházásokra adott előleg nagyságrendje mintegy 119%-kal növekedett. Ennek fő oka elsősorban CAF villamosok szállítója, a Construcciones y Auxiliar De Ferrocarriles S.A. szállító részére, 20 db CAF villamosra adott előleg, valamint a devizában adott előlegek év végi nem realizált árfolyamkülönbözete.

3.1.4 Befektetett pénzügyi eszközök

Részesedések

adatok Mft-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Budapest Közút Zrt.	3 924	3 924	0
Gellérthegyi Sikló Kft.	1	1	0
Budapesti Önkormányzati Követeléskezelő Kft	3	0	-3
Összesen	3 928	3 925	-3

2022. április 1-jén a BKK üzletág átruházás keretében megvásárolta a BÖK Kft. követeléskezelési üzletágát és azt visszaintegrálta a BKK-ba, majd 2022. november 30-ával a BÖK Kft. beolvadt a BKK-ba.

3.2 Forgóeszközök

3.2.1 Készletek

adatok MFt-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Hőpapír, menetjegy	156	237	81
Áruk és egyéb készletek	22	80	58
Közvetített szolgáltatás, projekt befejezetlen termelés	3 836	2	-3 834
Összesen	4 014	319	-3 695

A csökkenés 2 fő okra vezethető vissza. Egyrészt készletként voltak nyilvántartva az M3-as metró meghosszabbítására készült tervek, melyek felhasználása a BKK által már nem biztosított, mivel a BKV hajtja végre ezt a projektet, ezért az óvatosság elve alapján értékvesztés került elszámolásra 2 301 MFt értékben. Másrészt ugyancsak készletként voltak nyilvántartva az M3-as metró Káposztásmegyérig történő meghosszabbításának tervei, mivel továbbadásuk a BKV felé volt tervezve, de ezen tervek jövőbeni esetleges megvalósításával időközben a BKK lett megbízva, ezért továbbadásuk nem szükséges, ezért átvezetésre kerültek a befejezetlen beruházások közé 1 217 MFt értékben.

3.2.2 Követelések

A követelés állomány jogcímeik szerinti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza

adatok MFt-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	287	576	289
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	650	989	339
Egyéb követelések	6 574	6 778	204
Összesen	7 511	8 343	832

A Társaság követelés állománya a 2021. évi összeghez lépes 11%-kal növekedett, ennek nagyságrendi tétele az egyéb követelések növekedése, ahogy a lenti részletezésben és magyarázatban látszik, illetve a Fővárosnak, mint kapcsolt vállalkozásnak továbbszámlázott Megvalósítási Megállapodás (továbbiakban: MM) projektek voltak.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben megoszlása

adatok Mft-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Fővárosi Önkormányzattal szembeni követelés	609	989	380
BÖK-kell szembeni vevőkövetelés	41	0	-41
Összesen	650	989	339

A BÖK. Kft. 2022. november 30-ával beolvadt a BKK-ba.

Egyéb követelések jogcímeik szerinti megoszlása

adatok Mft-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	1 745	1 602	-143
TVM pénzkészlet követelés	567	489	-78
Ügynöki elszámolási számla	95	101	6
Szállítónak fizetett előlegek	3 129	3 485	356
NM Zrt. próbavásárlás elsz	2	0	-2
ÁFA elszámolás NAV-val	651	875	224
Helyi adó túlfizetés	0	2	2
Innovációs járulék túlfizetés	6	0	-6
Munkavállalókkal szembeni követelés	10	11	1
OEP kifizetések elszámolása	34	46	12
Bankkártyás fizetések miatti követelés	56	57	1
Óvadék, kaució	10	11	1
Társasági adó előleg	2	1	-1
MPT által elszállított pénz	34	53	19
Egyéb követelések	233	45	-186
Összesen	6 574	6 778	204

Az egyéb követelések növekedésének fő okai a Lánchíd felújítási projekt keretében a szállítóknak kifizetett előlegek magasabb egyenlegének, illetve a szociálpolitikai menetdíj támogatás alacsonyabb összegének eredménye voltak.

3.2.3 Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

3.2.4 Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állományát az alábbi táblázat mutatja.

adatok Mft-ban

Pénzeszközök	2021	2022	Változás
Pénztár	22	21	-1
Bankszámlák	4 353	3 008	-1 345
Összesen	4 375	3 029	-1 346

2022. decemberében a Fővárosi Önkormányzattól szerződésmódosítás miatt 9,8 Mrd Ft-tal magasabb közlekedésszervezői forrás érkezett, míg a BKV felé 12 Mrd Ft közszolgáltatási díj fizetési kötelezettséget teljesített a Társaság. A különbözetet csökkentette a 2023. évi éves bérlet értékesítés december havi felfutásából adódó menetdíj bevétel növekedés.

3.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázatok tartalmazzák.

adatok Mft-ban

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2021	2022	Változás
Integrált közlekedésszervezői forrás	8 024	7 512	-512
TVM és mobil hálózaton értékesített jegyek	340	1 073	733
Menetrendszerinti járatok és megállóhelyek üzemeltetési díja	35	34	-1
Továbbszámlázott szolgáltatások	29	2 839	2 810
Egyéb időbeli elhatárolások	13	13	0
Hirdetés árbevétele	10	17	7
Hírszolgáltatás árbevétele	6	15	9
Kerületi tömegközlekedés	4	6	2
Egyéb közlekedés szervezői árbevétel	2	10	8
Bérleti díj	1	1	0
Összesen	8 464	11 520	3 056

A Fővárosi Önkormányzat pénzügyi helyzetére tekintettel, kezdeményezésükre az éves szerződést a Felek kétszer módosították. Az 2. sz. módosítás szerint a Fővárosi Önkormányzat a 2022. évre tervezett és egyszer már módosított 127 791 Mft közlekedésszervezői forrást megemelte további 9 784 Mft támogatással, melyet 2023. januárjában fizetett ki. Mindemellett a 2022. évi elszámolás keretében -2 535 Mft túlfinanszírozottság mutatkozott. A fenti két tételt összevonva mutatja be a Társaság az aktív időbeli elhatárolások között. Ugyanezen soron szerepelnek az elhatárolt közlekedésszervezői árbevételek is.

A mobilapplikációban vásárolható jegytípusok köre szélesedett, ami a Nemzeti Mobilfizetés Zrt-től kapott bevételek növekedését okozta, valamint 2022. I. negyedévből elindult a Budapest GO, amely jelentős értékesítési eredményeket ért el.

A továbbszámlázott szolgáltatások főként a Lánchíd projekt keretében elvégzett, nem számlázott költségek időarányos 2022. évre jutó részét tartalmazzák.

adatok M Ft-ban

Költségek aktív időbeli elhatárolása	2021	2022	Változás
IT infrastruktúra működtetésével kapcsolatos költségek	55	72	17
Szoftver karbantartás	20	68	48
Bérleti díj	5	4	-1
Elhatárolt éves bérletek anyagköltsége	4	4	0
Egyéb tárgyévet követő évet terhelő költségek	4	11	7
Összesen	88	159	71

A költségek aktív elhatárolásának növekedése elsősorban két tényezőre vezethető vissza. Az egyik, az infrastruktúrához kapcsolódó költségek növekedése, mely nagy részben adatszivárgással kapcsolatos tanácsadás volt. A másik a szoftverkarbantartások költségének növekedése, amely nagy részben checkpoint határvédelmi rendszer megújításával kapcsolatos.

3.4 Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a beszámolási időszakban 2 000 M Ft-tal nőtt, mely a 2021. évi veszteség átvezetés (-1 419 M Ft), a 2022-ben történt tulajdonosi pótbefizetés (+ 1 760 M Ft) és az idei évi 1 659 M Ft-tal magasabb eredmény eredményeként áll elő.

A saját tőke elemeiben történt változások összefoglalása

adatok M Ft-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Saját tőke	508	2 508	2 000
Jegyzett tőke	1 980	1 980	0
Tőketartalék	2 437	2 437	0
Eredménytartalék	-4 110	-5 529	-1 419
Lekötött tartalék	1 620	3 380	1 760
Adózott eredmény	-1 419	240	1 659

A lekötött tartalék összetevőinek részletezése a saját tőkén belül a következő:

Dátum	Összeg e Ft-ban	Szöveg
2012.12.31	787	Lekötött tartalék - migrált nyitó tétel
2015.12.01	119 500	Parking beolvadás nyitó lekötött tartalék
2021.07.12	1 500 000	Lekötött tartalék - pótbefizetés
2022.06.10	1 760 000	Lekötött tartalék - pótbefizetés
	3 380 287	

3.5 Céltartalékok

A Társaság 2022. évben 523 MFt céltartalékot oldott fel és 935 MFt-ot képzett (melyből 10 MFt a BÖK Kft. beolvadásával egyidejűleg került átvételre) azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan. Előbbiek és a korábban képzett összegek együttes hatásaként a céltartalék záró állomány 3 103 MFt.

3.6 Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek állománya 26 033 MFt.

Kötelezettségek jogcímek szerinti megoszlása:

adatok MFt-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	644	606	-38
Rövid lejáratú kötelezettségek	20 381	25 427	5 046
Szállítói kötelezettségek	8 735	13 918	5 183
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 334	3 436	102
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 948	1 181	-3 767
Vevőktől kapott előlegek	3 364	6 892	3 528
Összesen	21 025	26 033	5 008

3.6.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság a 2022. évben 606 MFt hosszúlejáratú kötelezettséget tarott nyilván, ami az egy éven túli garanciális kötelezettségekből tevődik össze.

3.6.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős része a szállítókkal szembeni kötelezettség, amely az előző évhez képest 59%-kal növekedett. Ezen növekedés jelentős része a Lánchíd projekthez kapcsolódó beszállítói tartozások növekedése.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nagyságrendi csökkenése a BKV-val történő közszolgáltatási díj elszámolásából adódik. A vevőktől kapott előlegek növekedése összefüggésben van a Lánchíd projekttel kapcsolatos kapott előleggel.

Kapott garanciák és biztosítékok összetétele

adatok Mft-ban

Partner	Éven túli	Éven belüli
ArrivaBus Kft.	322	419
Csepel kerékpárgyártó és Forgalmazó Zrt.	26	-
OTP Bank Nyrt.	112	-
KONA-SEC Kft.	32	-
Swietelsky Építő Kft.	27	-
JÓ-ÉP Építőipari Szolg Kft.	18	16
Pont 8 Mérnöki Tanácsadó Kft.	17	-
Közlekedés Fővárosi Tervező Iroda Kft.	9	-
Dunagép Szolgáltató Zrt.	9	-
Speciálterv Építőmérnöki Kft.	7	-
Plastiroute Kft.	-	16
Synergon Integrátor Kft.	-	14
Create Value Kft.	-	8
Smart Infocom Kft.	-	7
Legnagyobb tételek összesen	579	481
Egyéb tételek	27	44
Kapott pénzbeli garanciák, biztosítékok összesen	606	524

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek

adatok Mft-ban

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek	2021	2022	Változás
Szállítói kötelezettség BKV Zrt felé	4 860	1 134	-3 726
Szállítói kötelezettség BÖK Kft. felé	55	0	-55
Szállítói kötelezettség Budapest Közút Zrt felé	33	47	15
Összesen	4 948	1 181	-3 767

A kötelezettségek az előző évekkel azonosan a közvetített szolgáltatások (informatikai, bérleti, közüzemi, távközlési díjak), valamint a BKV Zrt. közszolgáltatásának elszámolásából adódó tételek.

3.7 Passzív időbeli elhatárolás

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának jogcímenkénti alakulását az alábbi táblázatok részletezik.

adatok Mft-ban

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2021	2022	Változás
Éves bérlet bevétel elhatárolás	2 880	3 282	402
NM mobiljegy	167	423	256
Egyéb bevétel elhatárolás	2	0	-2
Összesen	3 049	3 705	656

Az éves bérletek bevétele nőtt, mivel a – bázis évet alapjaiban meghatározó – pandémia miatti korlátozások megszűntek, a feloldást követően a közösségi közlekedést használó utasok száma fokozatosan emelkedett. Ez tükröződik a megnövekedett bérlet értékesítés árbevételének elhatárolásában, mely mutatja az év végi nagyobb érdeklődést az éves bérletek előre történő megvásárlása iránt.

A BudapestGo mobilalkalmazás bevezetése az értékesítési csatornák összetételének alakulására is jelentős hatást gyakorolt, az év során fokozatos átrendeződés jellemezte, ez tükröződik a mobilon vásárolt jegyek bevételének elhatárolásának növekedésében. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérleg sor részletei az alábbiak.

adatok Mft-ban

Költségek passzív időbeli elhatárolása	2021	2022	Változás
Prémium és járulékok	1 165	766	-399
BKV közvetített szolgáltatások	469	336	-133
Jegyautomata üzemeltetés	372	84	-288
FUTÁR üzemeltetés	182	240	58
MM Közvetített szolgáltatás	73	105	32
IT infrastruktúra működtetés	60	5	-55
Egyéb (50 Mft alatti) tételek	183	142	-41
Összesen	2 504	1 678	-826

A passzív időbeli elhatárolások csökkenésének legjelentősebb tételei egyrészt a prémiumelhatárolás, mivel javadalmazási rendszer átalakítása során a vezetői prémium-mérték egy része alpbérbe került beépítésre. A 2021. évben premizált munkavállalók közel 50%-ának prémiuma teljes egészében alpbéresítésre került. A premizálti kör létszáma ezen intézkedést követően mintegy felére csökkent, mely a kötelezettség csökkenését magyarázza.

Másrészt a jegyautomaták üzemeltetését 2022-től egy új szolgáltató végzi, kedvezőbb feltételekkel.

A halasztott bevételek legnagyobb tételeit az alábbi táblázat tartalmazza

adatok MFT-ban

Megnevezés	2021	2022	Változás
Villamos és trolibusz projekt	55 854	53 755	-2 099
1-3-as villamos vonalak fejlesztése támogatása	23 361	20 742	-2 619
1-es villamos meghosszabbítása Etele térig	8 101	7 529	-572
Budai fonódó Széll K. téri ág megvalósítása	7 541	6 827	-714
Egységes utas tájékoztatási rendszer (FUTÁR)	3 667	2 812	-855
Budai fonódó Bem rakparti ág megvalósítás	3 241	2 909	-332
M2 metró és gödöllői HÉV összekötése	1 870	1 474	-396
Jegyautomata rendszer (TVM)	1 325	1 155	-170
M3 metró meghosszabbítása Káposztásmegyerig	1 159	1 233	74
Fogaskerekű vasút fejlesztése	357	386	29
Budapesti Kerékpáros Közösségi Közlekedési rendszer kialakítása	88	56	-32
Troli járműbesz. és infrafejl II. ütem	0	3 301	3 301
Egyéb	10 310	2 716	-7 593
Összesen	116 874	104 895	-11 978

4 Az eredménykimutatás elemeinek alakulása, részletezése

4.1 Bevételek alakulása

A Társaság a 2022. évben összesen 239 940 MFt bevételt számolt el, melyből a belföldi értékesítés nettó árbevétele 86 804 MFt, az egyéb bevétel 152 579 MFt, a saját teljesítmény értéke 0 MFt, a pénzügyi műveletekből származó bevétel 557 MFt.

4.1.1 Értékesítés nettó árbevétele

adatok MFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2021	2022	Változás
Jegy- és bérletértékesítés bevétele	41 065	56 365	15 300
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	11 877	12 885	1 008
Keret megállapodás szerinti árbevétel	296	728	432
Közlekedésszervezési tevékenység bevétele	687	848	161
Közvetített szolgáltatás	7 287	15 348	8 061
Közösségi kerékpáros rendszer árbevétele	124	272	148
Egyéb árbevételek	142	353	211
Alkatrész értékesítés árbevétele	3	5	2
Összesen	61 481	86 804	25 323

A 2022. évi jegy- és bérletértékesítés bevétele 37,3%-kal nőtt, mivel a – bázis évet alapjaiban meghatározó – pandémia miatti korlátozások megszűntek, a feloldást követően a közösségi közlekedést használó utasok száma fokozatosan emelkedett. A bérletekből származó bevétel 2022-ben összesen 36 607 MFt volt, mely a BKK menetdíjbevételeinek 65%-át teszi ki és a 2021. évi értékesítést 7 824 MFt-tal haladta meg, szintén a tárgyévet már nem érintő bázis évi korlátozások hatására. A reptéri jegyek bevétele, a külföldi turizmus megindulásával 1 788 MFt-tal, 357,3%-kal nőtt, míg a menetjegyekből származó bevételek 5 352 MFt-tal, 52%-kal haladták meg a 2021-es évi szintet.

A szociálpolitikai menetdíj támogatás 8,5%-kal, 1 008 MFt-tal haladta meg a bázis évi értéket, elsősorban a tanuló bérletekből származó bevételek növekedésével összefüggésben.

A közvetített szolgáltatások bevétel növekedésének jelentős része a Lánchíd Projekt 8 061 MFt továbbszámlázott bevételeinek következménye.

4.1.2 Egyéb bevételek

adatok Mft-ban

Egyéb bevételek	2021	2022	Változás
Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások	126 381	135 821	9 440
<i>Ebből közlekedés szervezői forrás</i>	126 135	135 092	8 957
Uniós fejlesztési támogatás	8 214	9 039	825
Céltartalék felhasználás	157	523	366
Beruházásokra kapott támogatás értékcsökkenés arányos része	1 954	3 619	1 665
Pótdíj bevétel (tömegközlekedés)	2 082	2 668	586
Kapott kötbér, késedelmi kamat	958	524	-434
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	56	50	-6
Egyéb támogatások, agglomerációban érintett önkormányzatoktól kapott támogatás	27	8	-19
Eszközértékesítés	1	1	0
Egyéb bevétel	108	326	219
Összesen	139 938	152 579	12 641

Az egyéb bevételek változása a Fővárosi Önkormányzattól kapott támogatások növekedésére, valamint a kisebb mértékű céltartalék felhasználásra és az uniós támogatások növekedésére vezethető vissza. A közlekedésszervezői feladatok ellátására a Főváros 2022. évben 8 957 Mft-tal több forrást biztosított. A magasabb összegű forrást az energiaárak és infláció növekedés hatására a BKV és ArrivaBus költségeinek jelentős emelkedése tette szükségessé, melyre csak részben nyújtottak fedezetet a BKK saját menetdíjbevételei.

A befolyt pótdíjbevételek összege 2022. évben, 2021. évhez képest 586 Mft-tal növekedett, melynek okai a következők voltak:

- Ellenőri tevékenység folyamatos monitorozása
- Jutalékrendszer eltérítése a helyszíni pótdíjazások irányába
- POS, MPOS használatának kiterjesztése

Továbbá a 2022-es pótdíjbevételek alakulására szignifikáns hatást gyakoroltak a 2022. szeptember 1-jétől megemelt pótdíjtételek, az új (korai) pótdíjrendezési lehetőség és az átalakított követeléskezelési folyamat. A jegy- és bérletárak, valamint a pótdíjtételek közötti különbségek növekedése miatt, a pótdíjazottak – a várakozásoknak megfelelően – nagyobb arányban választották az alacsonyabb összegű, korai pótdíjrendezési lehetőségeket: a helyszíni pótdíjrendezést, a helyszíni pótdíj utólagos megfizetését és az új pótdíjrendezési lehetőséget (a bérlet pótdíjazást követő megvásárlását, majd annak bemutatását).

Az előző évben Solaris trolibuszok és Karsan Midibuszok beszerzéséhez kapcsolódó kapott kötbérek 442 Mft-os növekedést okoztak az egyéb bevételekben, ezekkel kapcsolatban az idei évben nem merült fel többlet kötbér bevétel. A halasztott bevételek

feloldása a bázishoz képest 1 665M Ft-tal emelkedett, melynek eredményhatása nincsen.

4.1.3 Pénzügyi műveletek bevételei

adatok MFt-ban

Pénzügyi műveletek bevétele	2021	2022	Változás
Szabad pénzeszközök kamata	58	272	214
Egyéb pénzügyi bevétel	383	185	-198
Kapott osztalék	0	100	100
Összesen	441	557	116

A külföldi pénzügyi műveletekhez kapcsolódó eszközöket és kötelezettségeket év végén, a mérlegkészítéskor értékelni kell a nyilvántartási árfolyamhoz képest, illetve a pénzügyileg teljesített külföldi pénzügyi műveletekhez kapcsolódó követeléseknél, kötelezettségeknél el kell számolni a teljesítés és a pénzügyi teljesítés közötti árfolyamkülönbség által okozott árfolyamnyereséget. Az egyéb pénzügyi bevételek ezen értékelések hatását mutatja.

A kamatbevétel növekedése a BUBOR növekedésére vezethető vissza, mely az év során 4%-ról 18%-ra növekedett.

4.1.4 Aktivált saját teljesítmény értéke

2022. évben a projektekre elszámolt saját teljesítményének értéke 96 eFt volt, ami 132 MFt-tal kevesebb a 2021-es értéknél. Mindez a 2022. évi saját beruházások növelő hatásának (+170 MFt), illetve csökkentő hatású projekt érték korrekciók (-170 MFt) együttes eredménye.

4.2 Ráfordítások alakulása

A Társaság a 2022. évben összesen 239 611 MFt ráfordítást számolt el, melyből az anyagjellegű ráfordítások 210 194 MFt, a személyi jellegű ráfordítások 14 255 MFt, az értékcsökkenési leírás 9 601 MFt, az egyéb ráfordítások pedig 5 561 MFt, a pénzügyi műveletekből származó ráfordítások 89 MFt.

Az összes ráfordítások közel 18%-kal növekedtek 2021-hez képest, melyek a fenti tételek növekedésének következményei.

4.2.1 Anyagjellegű ráfordítások

adatok MFt-ban

Anyagjellegű ráfordítások	2021	2022	Változás
Anyagköltség	549	602	53
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 720	7 249	529
Egyéb szolgáltatások értéke	847	1 042	195
Eladott áruk beszerzési értéke	12	33	21
Eladott (közvetített) szolgáltatások	169 846	201 268	31 422
Összesen	177 974	210 194	32 220

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 2021. évről a 2022. évre összességében 18%-kal növekedett. Ennek eredője az eladott (közvetített) szolgáltatások 18,5%-os növekedése (részletezése a továbbiakban kerül bemutatásra). Ebből kiemelhető a BKV-val kapcsolatos közvetített szolgáltatás értéke, amely 134 960 MFt-ról 155 330 MFt-ra, összesen 20 370 MFt-tal növekedett, valamint az MM közvetített szolgáltatások értéke 8 065 MFt-tal. növekedett főként a Lánchíd projektnek köszönhetően.

4.2.1.1. Az igénybe vett szolgáltatások tételei

adatok Mft-ban

Igénybe vett szolgáltatások	2021	2022	Változás
Bérelti díjak	484	520	36
Karbantartási díjak	524	607	83
Posta, telefon, internet költség	190	183	-7
SAP és IT üzemeltetési költségek	3 067	3 137	70
Ingtatlanüzemeltetési díj	209	235	26
Üzleti IT rendszerek üzemeltetési díja	248	473	225
Egyéb szakértői tevékenység költsége	531	340	-191
Órzás-védés költségei (bejáratí és jegyellenőrzés)	538	209	-329
Takarítás	51	50	-1
Menetjegy viszonteladóknak fizetett jutalékok	205	559	354
Pótdíj beszedés	307	90	-217
Reptér megálló haszn.díj	75	395	320
Jogi, közjegyzői szolgáltatások díja	41	133	92
Egyéb (50 Mft alatti) tételek	250	318	68
Összesen	6 720	7 249	529

Mintegy 8%-kal növekedett az igénybe vett szolgáltatásokra fordított kiadás, ami legfőképpen az év során folyamatosan emelkedő inflációval magyarázható, a tételes változások a táblázatban láthatóak.

4.2.1.2. Egyéb szolgáltatások

Az egyéb szolgáltatások megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

adatok Mft-ban

Egyéb szolgáltatások	2021	2022	Változás
Hatósági díj, közbeszerzési díj, illeték	47	144	97
Bankköltség	223	345	122
Végrehajtási költség	560	538	-22
Biztosítási díj	17	16	-1
Összesen	847	1 042	195

A 2022. évben a hatósági díjak 97 Mft-tal emelkedtek, az egyenlegből kiemelkedő tétel egy egyszeri 104 Mft értékű választott bírósági díj.

A bankköltségek növekedése (+122 Mft) 3 fő tényezőre vezethetőek vissza:

- 2022. július 1-től hatályba lépett az extraprofit adóról szóló kormányrendelet, mely alapján a tranzakciós illeték mértéke 6 eFt-ról 10 eFt-ra növekedett.
- 2022. februárjától bevezetésre került a BudapestGO applikáció, mely miatt a banki jutalék mértéke magasabb lett.
- Az év során igénybe vett folyószámlahitel miatt közel 67 Mft bankköltség keletkezett.

4.2.1.3. Közvetített szolgáltatások

adatok Mft-ban

Közvetített szolgáltatások	2021	2022	Változás
BKV Zrt. Közvetített szolgáltatás	134 960	155 330	20 370
BKV-n kívüli autóbusz szolgáltatók díjai	26 001	28 603	2 602
Fővárossal kötött Megvalósítási megállapodás alapján közvetített szolgáltatás	7 166	15 231	8 065
MÁV Budapest bérlet részesedés	216	290	74
Volán Budapest bérlet részesedés	93	124	31
Egyéb projekt közvetített szolgáltatás	120	126	6
VOLÁN Zrt részére fizetett átalány	439	550	111
MÁV HÉV Zrt. részére fizetett átalány	850	1 014	164
BÖK közvetített szolgáltatás	1	0	-1
Összesen	169 846	201 268	31 422

A közvetített szolgáltatások értéke közel 18,5%-kal növekedett. A közvetített szolgáltatások jelentős növekedésének hátterében a 2022. évet meghatározó anyag- és energiaár emelkedés áll, melynek hatására a BKV és Arriva Busz költségei is jelentősen meghaladták a bázis évi értékeket. A BKV szolgáltatói díjának emelkedését az üzemeltetési ráfordításainak, jellemzően az anyagjellegű ráfordításokon kimutatott 25 Mrd Ft üzemanyag költségének többlet okozta. Az ArrivaBus vonatkozásában szintén

a jelentősebb üzemanyagár változás okozta a díjnövekedést. A Fővárossal megkötött Megvalósítási megállapodás alapján közvetített szolgáltatás soron lévő növekedés legjelentősebb része a Lánchíd Projektbe köthető.

4.2.2 Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások alakulását az alábbi táblázat mutatja

adatok Mft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2021	2022	Változás
Béreköltség	10 226	11 317	1 091
Személyi jellegű egyéb kifizetések	919	1 325	406
Bérfelárak	1 794	1 613	-181
Összesen	12 939	14 255	1 316

A személyi jellegű ráfordítások növekedése részben abból adódik, hogy a javadalmazási rendszer átalakítása során a vezetői prémium-mérték egy része alapbérbe épült. A 2021. évben premizált munkavállalók közel 50%-ának prémiuma teljes egészében az alapbérésítésre került a 2022. évi bérfelállítás mellett. Másrészt a BÖK 2022. április 1-jei üzletág átruházása és a 2022. november 30-i beolvadása miatti személyi állományok átvételéből.

A személyi jellegű egyéb kifizetések többletét a betegszabadság és a táppénz, valamint az októberben – nem tervezett – munkatársankénti egyszeri bruttó 200 000 Ft rendkívüli rezsitámogatás kifizetése okozza, amit az alapbéren jelentkező megtakarítás kompenzál.

A bérfelárak csökkenésének oka a szociális hozzájárulási adó 15,5 %-ról 13%-ra történt csökkentése, valamint a szakképzési hozzájárulás megszüntetése.

4.2.3 Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás alakulását a 3.1.1.1 alatt található eszköztükör részletezi.

4.2.4 Egyéb ráfordítások

adatok Mft-ban

Egyéb ráfordítások	2021	2022	Változás
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	495	924	429
Adókötelezettségek	296	60	-236
Kártérítések, büntetések, hiányok, kötbérek, késedelmi kamat	185	400	215
Adott támogatás	3	0	-3
Értékesített, selejtezett, kivezetett, leltárhiány tárgyi eszközök könyv.sz. értéke	282	1 253	971
Terven felüli értékcsökkenési leírás	419	574	155
Térítés nélkül átadott készlet	297	0	-297
Készlet értékvesztés	14	2 342	2 328
Egyéb	99	8	-91
Összesen	2 090	5 561	3 471

Az egyéb ráfordítások 166%-kal növekedtek a korábbi évhez képest, melynek többségében eredményre gyakorolt hatása nem volt, mivel az egyéb bevételek között is megjelennek. Ezen tételekből kiemelhetők a következő tételek:

- Kivezetések, melyek elsősorban kettő projekt kivezetése miatt keletkezett ráfordítások (2-es villamosvonal felújításának előkészítése projekt: 383 MFt, az M1 Milleniumi földalatti vasút korszerűsítése, északi meghosszabbítása: 692 MFt).
- Az AFC projekt és kapcsolódó TVM automaták miatti terven felüli értékcsökkenési leírás (574 MFt).
- A készleten lévő M3-as rekonstrukciós projekt terveinek BKV által történő felhasználása miatti értékvesztése (2 342 MFt).
- A múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre képzett további céltartalékok értéke. (429 MFt)

4.2.5 Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok MFt-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2021	2022	Változás
Fizetendő kamatok	0	61	61
Követelések és kötelezettségek árfolyamváltozása	495	28	-467
Összesen	495	89	-406

Hitelállománya a 2021. évben a Társaságnak nem volt, így fizetendő kamatot sem számolt el. 2022-ben viszont többször lett igénybe véve a folyószámla hitelkeret, melynek következménye az elszámolt fizetendő kamat.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket év végén, a mérlegkészítéskor értékelni kell a nyilvántartási árfolyamhoz képest, illetve a pénzügyileg teljesített külföldi pénzürtékre szóló követeléseknél, kötelezettségeknél el kell számolni a teljesítés és a pénzügyi teljesítés közötti árfolyam különbséget által okozott árfolyamvesztéseket, melyet a fenti táblázat tartalmaz.

4.3 Társasági adóalap

A Társaság 2022. évi tevékenységét 240 MFt nyereséggel zárta, társasági adófizetési kötelezettség nem merült fel.

adatok MFt-ban

Megnevezés	2021	2022
Adózás előtti eredmény	-1 419	240
Sztv. szerinti terv szerinti értékcsökkenés, és kivezetett eszközök könyv szerinti értéke TAO tv. 8 § (1) b)	9 913	10 854
Terven felüli ÉCS összege TAO tv. 8. § (1) b)	419	574
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék, az adóévben elszámolt ráfordítás TAO tv. 8. § (1) a)	495	924
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, adóhiány TAO tv. 8. § (1) e)	71	98
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség TAO tv. 3. sz. melléklet A) 13. pont	282	0
Tárgyévben könyvelt, előző évet érintő tételek TAO tv. 8. § (1) p)	6	17
Követelések értékvesztése TAO tv. 8. § (1) gy)	0	8
Adóalap növelő tételek összesen:	11 186	12 476
TAO tv. szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés, és a kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke TAO tv. 7. § (1) d.)	15 905	12 345
Céltartalék felhasználása TAO tv. 7. § (1) b)	157	523
Adomány TAO tv. 7. § (1) z)	1	0
Előző évi visszaírt értékvesztés TAO tv. 7. § (1) bekezdés n) pontja	0	3
Kapott osztalék TAO tv. 7. § (1) bekezdés g) pontja	0	100
Adóalap csökkentő tételek összesen	16 063	12 970
Adóalap	-6 296	-254
Tárgyévi felhasznált elhatárolt veszteség	0	0
Számított társasági adó	0	0
Fizetendő társasági adó	0	0

5 Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének bemutatása

5.1 A Társaság eszközei

Eszközök összetételének bemutatása

Eszközök	2021		2022		Változás%
	MFt	%	MFt	%	
Befektetett eszközök	122 199	83,33%	118 552	82,07%	-2,98%
Forgóeszközök	15 900	10,84%	11 691	8,09%	-26,47%
Aktív időbeli elhatárolások	8 552	5,83%	11 679	9,84%	36,56%
Összesen	146 651	100,00%	141 922	100,00%	-3,22%

5.2 A Társaság forrásai

Források összetételének alakulása

Források	2021		2022		Változás%
	MFt	%	MFt	%	
Saját tőke	508	0,35%	2 508	1,74%	393,70%
Céltartalékok	2 691	1,83%	3 103	2,15%	15,31%
Kötelezettségek	21 026	14,34%	26 033	18,02%	23,81%
Passzív időbeli elhatárolás	122 427	83,48%	110 278	77,70%	-9,92%
Összesen	146 651	100,00%	141 922	100,00%	-3,22%

5.3 Mutatószámok

5.3.1 Pénzügyi helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2021	2022	Változás
Gyorsráta	<u>Pénzeszk.+Követelések</u>			
/Likviditási mutató I./	Rövid lejáratú köt.	0,583	0,447	-0,136
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök</u>			
	Rövid lejáratú köt.	0,780	0,460	-0,320
Likvid eszközök aránya	<u>Pénzeszközök</u>			
	Forgóeszközök	0,275	0,259	-0,016

5.3.2 Vagyoni helyzet alakulásának mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2021	2022	Változás
Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u>			
	Összes eszköz értéke	0,790	0,786	-0,003
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök értéke</u>			
	Összes eszköz értéke	0,108	0,082	-0,026
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>			
	Összes forrás	0,003	0,018	0,014
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>			
	Saját tőke	41,434	10,380	-31,054
Készletek aránya a forgó- eszközökön belül	<u>Készletek</u>			
	Forgóeszközök	0,252	0,027	-0,225
Vagyonfedezeti mutató	<u>Saját tőke</u>			
	Befektetett eszközök	0,004	0,021	0,017
Saját tőke mutatója	<u>Saját tőke</u>			
	Jegyzett tőke	0,256	1,267	1,011

5.3.3 Jövedelmezőség mutatószámai

Mutató	Mutató számítása	2021	2022	Változás
Árbevétel-arányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>			
	Ért. N. árbev + Egyéb bev.	-0,007	-0,001	0,006
Saját tőke jövedelmezősége (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>			
	Saját tőke	-2,797	0,096	2,893
Egységnyi bérköltségre jutó üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>			
	Bérköltség	-0,134	-0,020	0,114
Egy foglalkoztatottra jutó üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u>			
	Áltagos áll.létszám	-921,000	-153,678	767,322
Eszközlektés jövedelmezősége	<u>Adózott eredmény</u>			
	Tárgyi eszközök értéke	-0,012	0,002	0,014
Erőforrás arányos jövedelmezőség	<u>Üzemi eredmény</u>			
	Bef. eszk. + Bérköltség	-0,010	-0,002	0,009

6 A társaság működésével, gazdálkodásával összefüggő egyéb adatok, információk

6.1 Létszám és bérgazdálkodás

A létszám alakulása:

adatok fő-ben

Állomány csoport (fő)	Átlagos állományi			Időponti	
	2021	2022	Változás	nyitó	záró
Szellemi	870	951	81	866	991
Fizikai	613	528	-85	574	544
Összesen	1 483	1 479	-4	1 440	1 535
Teljes munkaidős	1 455	1 444	-11	1 405	1 489
Nem teljes munkaidős	28	35	7	35	46
Összesen	1 483	1 479	-4	1 440	1 535

A BÖK 2022. április 1-jei üzletág átruházása és a 2022.november 30-i beolvadása miatti személyi záró állomány növekedett kiegészítve más területekhez történő új munkaerő felvételével.

6.2 Egyéb címen folyósított összegek

Társaság igazgatósági és FB tagjai részére kifizetett bruttó tiszteletdíj:	81 MFt
Könyvvizsgáló által végzett szolgáltatások ellenértéke <i>ebből: könyvvizsgálati díj</i>	10 MFt

A társaság korábbi igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem merült fel, továbbá a részükre előleg és kölcsön folyósítására és a nevükben garancia vállalására nem került sor sem 2022-ben, sem a korábbi években.

6.3 Likviditás alakulás (cash flow)

A bázis és a beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza. A Társaság 2021-ben 3 bankkal kötött folyószámlahitel szerződést (összesen 6 000 MFt értékben), melyekből 2022-ben az átlagos hitelfelvétel 655 MFt értékű volt. A Társaság 2022-ben 3 bankkal kötött folyószámlahitel szerződést (összesen 7 000 MFt értékben), melyekből 2022-ben nem történt lehívás.

6.4 Mérlegen kívüli tételek

- A Társaság 2022. december 31-én az alábbi *biztosíték* állománnyal rendelkezik.

Megnevezés	2021		2022	
	M Ft	M EUR	M Ft	M EUR
Ajánlati biztosíték	235	-	22	-
Biztosítás fedezeti biztosíték	500	-	1 235	4
Teljesítési, hibás teljesítési biztosíték	1 857	5	2 073	9
Jótállási biztosíték	1 457	3	1 590	3
Összesen	6 869	9	4 920	16

- A Társaság *pótdíjkövetelésének* évenkénti állományát az alábbi táblázat mutatja be.

Követelés keletkezés éve	Követelés MFt	Változás előző évhez	Esetszám db	Változás előző évhez
2022	1 826	79,39%	51 435	70,05%
2021	2 300	121,56%	73 425	114,18%
2020	1 892	69,43%	64 308	73,90%
2019	2 725	78,60%	87 026	81,14%
2018	3 467	146,66%	107 254	144,42%
2017	2 364	93,14%	74 265	91,81%
2016	2 538	79,44%	80 890	80,00%
2015	3 195	93,56%	101 111	94,30%
2014	3 415	-	107 228	-

6.5 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A Társaság tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat nem számolt el.

6.6 Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

A Társaságnál veszélyes hulladékok nem keletkeznek, ezért környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a céltartalék képzés nem történt, illetve környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem merültek fel.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Bekerülési érték				Halmazott értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Karsan ATAK midibusz	878	0	0	878	-348	-58	0	-406	530	472
CAF URBOS 3/6 típusú alacsonypadlós villamos	17 065	0	0	17 065	-2 427	-568	0	-2 995	14 038	14 070
CAF URBOS 3/5 típusú alacsonypadlós villamos	35 742	0	0	35 742	-4 024	-1 190	0	-5 814	31 118	29 928
Trollino 12 - trollibuszok	4 721	0	0	4 721	-1 127	-237	0	-1 364	3 594	3 357
Trollino 18 - trollibuszok	5 800	1 440	0	7 240	-1 175	-297	0	-1 472	4 825	5 768
Végösszeg	64 206	1 440	0	65 646	-9 701	-2 350	0	-12 051	54 505	53 595

6.7 2022. évi adózott eredmény felhasználása

A Társaság 2022. évi adózott eredménye 240 MFt, mely 2023-ban az Eredménytartalékba kerül átvezetésre.

6.8 Mérleg fordulónapja utáni lényeges események

A BKK Zrt. Igazgatósága 2023. március 14-i ülésén, illetve a Fővárosi Közgyűlés 2023. március 29-én elfogadta a Társaság 2023. évi Üzleti Tervét.

A fentiekben említett tényezőnek nem volt pénzügyi kihatása a 2022. december 31-vel záruló üzleti évre.

2023. március 29-én a Fővárosi Közgyűlés elfogadta a BKK 2022. évi Éves Elszámolását azzal, hogy a 2022. évi elszámolás során a BKK Zrt. által visszafizetendő 2.535.130.344 Ft közlekedésszervezői összegből – a Stratégia közútkezelési, valamint a Taxiellenőrzési feladatok 2022. évi 333.680.752 Ft alulfinanszírozottság rendezését követően –, fennmaradó 2.201.449.592 Ft a 2023. évi közlekedésszervezői feladatellátás működésére átvezetésre kerüljön, ezáltal a Budapest Főváros Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetéséről szóló 46/2022. (XII. 22.) önkormányzati rendeletében a „810201 BKK Zrt. közösségi közlekedés közlekedésszervezői feladatai” megnevezésű címkódon szereplő közlekedésszervezői forrásként 2023. évre biztosított összeg 149.985.442.507 Ft-ra változik. A 2022. évi elszámolás elfogadásának hatása bemutatásra került az Éves Beszámolóban.

6.9 A gazdasági környezet várható alakulása

Utazási hajlandóság:

Az utazási hajlandóságot közép és hosszú távon is több jelentős tényező befolyásolja.

Egyfelől a koronavírus-járvány alatt elterjedt home-office, illetve hibrid munkavégzés a járványhelyzetet követően is vonzó foglalkoztatási formaként maradt meg, és ez a közösségi közlekedést használók körének visszaesését jelenti.

Ugyanakkor az elhúzódó orosz–ukrán háború okozta energiaár-bizonytalanság jellemzően nemcsak a 2023. üzleti évet határozza meg, de a változatlan bérlet és eseti utazásra jogosító jegyárak mellett növelheti a közösségi közlekedést használók körét is. A turizmus vonatkozásában lassú – járvány előtti szintre történő – visszarendeződés, élénkülés látszik, ezért a Társaság az utasok számának növekedésével számol. Szintén vonzóbbá teszi a közösségi közlekedést az M3 metróvonal infrastruktúra-felújításának befejezését követően teljes vonalon elindított forgalom, ezenkívül az új, korszerű, alacsony padlós járműállomány is javítja az utazás színvonalát.

Belső működés, infláció:

A Magyar Nemzeti Bank 2023. márciusi előrejelzése szerint az infláció fokozatosan csökken; az előrejelzések alapján átlagosan 15–19,5% közötti sávban alakul, összességében a korábbi várakozásoknál magasabb és elhúzódóbb inflációs pálya várható.

Az inflációt felfelé hajtó fő mozgatórugók közé tartozik a már előző évben elindult energia- és nyersanyagár-emelkedés, illetve az ellátási láncok akadozása.

Az orosz–ukrán háború miatt növekvő energia- és nyersanyagárak tovább emelik a vállalatok, így a fővárosi cégek működési költségeit, ami csökkentheti az új beruházások számát, illetve beruházások elhalasztásához vezethet.

Budapest, 2023. április 24.



Dr. Walter Katalin

vezérigazgató

Mellékletek

1. sz. melléklet: Cash Flow kimutatás

1. számú melléklet: Cash Flow kimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése		2021.	2022.
a	b		c	d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-786	5 174
2	1a.	Adózás előtti eredmény ±	-1 419	240
3		ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	118 111	135 867
4	1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-2	-24
5	1	Korrigált adózás előtti eredmény ±	-1 422	216
6	2	Elszámolt amortizáció +	9 913	9 601
7	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-47	2 347
8	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	338	412
9	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
10	6	Szállítói kötelezettség változása ±	110	5 183
11	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 174	-176
12	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 101	-12 149
13	9	Vevőkövetelés változása ±	65	-286
14	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3 878	3 153
15	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8 140	-3 127
16	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
17	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
18	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-7 091	-8 304
19	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-7 091	-8 304
20	15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
21	16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
22	17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
23	18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
24	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	1 500	1 760
25	19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 500	1 760
26	20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
27	21	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
28	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
30	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
32	26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
34	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-6 377	-1 370
35	27	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	2	24
36	V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV±27. sorok) ±	-6 375	-1 346