Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

ÜZLETI TERV



A Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2026. évi Üzleti Terve

Elektronikusan aláírta:
Dr. Takács Péter
2026-05-18 11:02:29 +0200

Dr. Takács Péter
vezérigazgató

Elektronikusan aláírta:
Bátora László
2026-05-14 23:02:41 +0200

Bátora László
gazdasági vezérigazgató-helyettes

Budapesti Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Budapest, 2026. május

Tartalomjegyzék

Vezetői összefoglaló 4

I. Bevezető 8

1. Tervezési peremfeltételek 8
2. Kockázatok és működési környezet 11

II. Tevékenységek fedezetei 16

1. Forgalmi teljesítmények 16
2. Tevékenységek fedezete (gyűjtő) 18

III. Eredmény-célkitűzés 19

1. Bevételek 19
2. Ráfordítások 21
   - 2.1. Energia 21
   - 2.2. Személyi jellegű ráfordítások 24
   - 2.3. Egyéb ráfordítások 28
   - 2.4. Pénzügyi műveletek ráfordításai 28
   - 2.5. Szervezeti költségek alakulása 28
3. A BKV Zrt. közszolgáltatáson kívüli tevékenységeinek alakulása 36
   - 3.1. Budavári Sikló 36
   - 3.2. Zugligeti Libegő 37
   - 3.3. Különjáratok és nosztalgiaközlekedés 37
   - 3.4. Nem közszolgáltatási célú menetrendi hajózás 38
4. Támogatások 40
5. BKK tulajdonú járművek üzemeltetési költségei 40

IV. Hatékonyságjavítás 43

1. Reorganizációs projekt – intézkedések és hatások 43
2. Vagyonőrzési tevékenység saját hatáskörben történő ellátása 47
3. Üzemeltetési feladatok saját hatáskörben történő ellátása 48
4. Minőségi mutatók javítása 48
5. Energiahatékonyság 48
6. Hatékonysági mutatók 49

V. Humánpolitikai célkitűzések 54

1. Humán folyamatok – munkaerő piaci környezet – tervezés 54
2. Létszámhatások 55

VI. Számviteli törvény szerinti mérleg 59

1. Mérleg 59
2. Készletek alakulása 59

VII. Pénzügyi (likviditási) és cash flow tervek 61

1. Likviditás 61

2. Adósságállomány 64
3. Cash-flow kimutatás 66

VIII. Fejlesztési, beruházási célkitűzések 67

1. Műszaki állapotok 67
1.1. Vasúti ágazatok 68
1.2. Gumikerekes ágazatok 71
2. Beruházás 77

Mellékletek 80

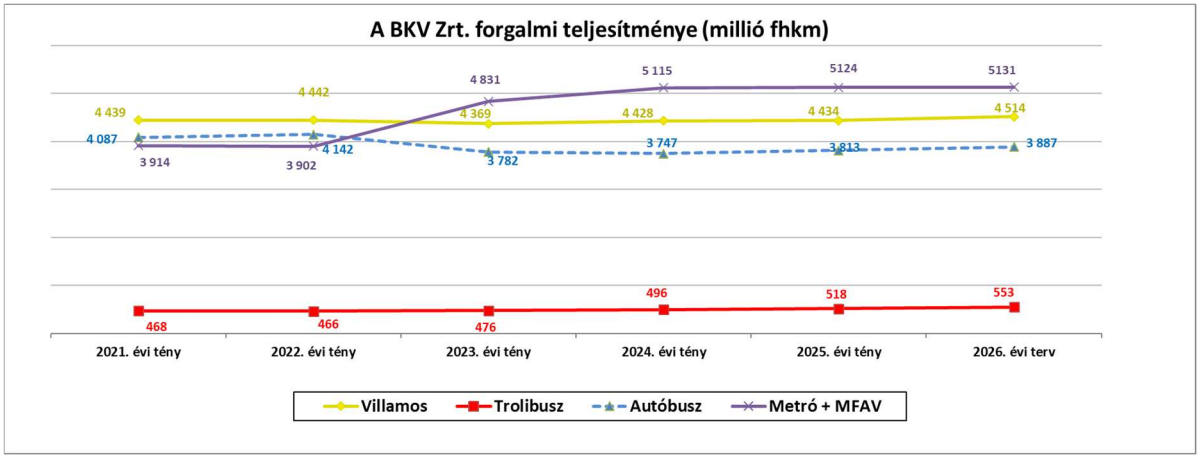
1. sz. melléklet A BKV Zrt. 2026. évi megrendelt teljesítménye 80
2. sz. melléklet A BKV Zrt. 2026. évi eredmény-összefoglalója 80
2/a. sz. melléklet Egyéb tevékenységek bevételei a 2026. évben 80
2/b. sz. melléklet Egyéb üzemi bevételek és ráfordítások a 2026. évben 80
2/c. sz. melléklet Pénzügyi bevételek és ráfordítások a 2026. évben 80
3. sz. melléklet Energiaköltségek, energiaárak alakulása a 2026. évben 80
4. sz. melléklet A BKV Zrt. 2026. évi mérleg terve 80
5. sz. melléklet A BKV Zrt. 2026. évi átlagos állományi létszám terve 80
6. sz. melléklet A BKV Zrt. 2026. évi likviditási terve 80
7. sz. melléklet A BKV Zrt. 2026. évi cash-flow terve 80
8/a. sz. melléklet Indokolt költségek ágazati bontása 2026. évre vonatkozóan 80
8/b. sz. melléklet Indokolt költségek havi bontása 2026. évre vonatkozóan 80
8/c. sz. melléklet Autóbusz ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan 80
8/d. sz. melléklet Trolibusz ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan 80
8/e. sz. melléklet Metró ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan 80
8/f. sz. melléklet Villamos ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan 80
8/g. sz. melléklet Hajó ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan 80
9. sz. melléklet A BKV Zrt. 2026. évre előirányzott beruházási feladatai 80
10/a. sz. melléklet Fővárosi Önkormányzat tervezési premisszái a 2026. évi Üzleti Tervhez 80
10/b. sz. melléklet BKK Zrt. tervezési premisszák a 2026. évi Üzleti Tervhez 80
10/c. sz. melléklet BKK Zrt. tervezési premisszák a 2026. évi Üzleti Terv véglegesítéséhez 80
11. sz. melléklet A BKV Zrt. aktualizált Ingatlangazdálkodási Terve 80

Vezetői összefoglaló

Budapest Főváros Önkormányzata az 1795/2016. számú határozatával elfogadta a Fővárosi Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló társaságok üzleti tervezése során követendő eljárásrendet. A 2026. évi költségvetés elkészítéséhez szükséges forrásigény meghatározásához a BKV Zrt. szeptember hónapban elkészítette előzetes Üzleti Tervét, melyhez kiindulásképpen a 2025. évi várható adatok kerültek figyelembevételre. Az előzetes Üzleti Terv azt a cél szolgálja, hogy bottom-up megközelítés módszerével a szakterületek által a műszaki megalapozottság alapján megfogalmazott igényeket összefoglalja és bemutassa a Tulajdonos és a Megrendelő részére. Jelen Üzleti Terv a 2025. évi tény adatok bázisán került összeállításra, a Tulajdonos és a Megrendelő által meghatározott működési és finanszírozási keretek alapján.

A BKV Zrt. alaptevékenységét a 2021. január elsejével életbe lépett, BKK Zrt.-vel kötött, 15 éves időtartamra szóló Közszolgáltatási Szerződés alapján végzi. A budapesti közösségi közlekedés legjelentősebb szereplőjeként a BKV Zrt. üzemelteti a metró, villamos és trolibusz járatokat, és az autóbusz közlekedésben is a legnagyobb járműállománnyal rendelkezik. A közszolgáltatási tevékenységet kiegészíti a BKV Zrt. által fenntartott Budavári Sikló és Zugligeti Libegő, valamint az autóbuszos és hajós különjárati közlekedés.

A BKV Zrt. ráfordításainak meghatározásához a kiindulási alapot a 2026. évre elvárt forgalmi teljesítmény adja. A statisztikai férőhely-kilométer terv a hasznos, tényleges utasszállítás érdekében teljesítendő forgalmi teljesítményeket tartalmazza.



A forgalmi teljesítmény-követelmények alapján a BKV Zrt. aktív (vonali) férőhely-kilométer teljesítménye 2026-ban 1,4%-kal növekszik a 2025. évi tény adatokhoz képest. A forgalmi teljesítményterv változását a metró ágazatnál az üzemidő-hosszabbítás áthúzódó hatása, a villamos ágazatnál a hálózati változások, típuscserék, a trolibusz ágazat esetében elsősorban a hálózatfejlesztés, az autóbusz ágazatnál pedig a szolgáltatók közötti kapacitáselosztás változások, valamint a maximidi járművek forgalomba állítása okozzák. A hajózási

közszolgáltatás – a kompok közlekedtetése mellett – a 2026. évben továbbra is szünetelni fog, a Fővárosi Közgyűlés döntésének megfelelően.

A BKV Zrt. 2026. évi Üzleti Terve tartalmazza a Főváros Önkormányzat és az Érdekképviseletek által 2024 decemberében megkötött Bérpolitikai Megállapodásban rögzítettek szerint átlagosan 8,6% mértékű 2026. évi bérfejlesztést, valamint a bérmegtakarítás terhére a 2026. II. felében a bértömeg további évi 0,6%-a kifizetésre kerül. A bérfejlesztés Üzleti Tervbe beépített, Tulajdonos által jóváhagyott forrásigénye 10 724 millió Ft.

A Megrendelő által meghatározott forgalmi teljesítmény elvárás mellett a működési költségek alakulását több egyéb tényező is befolyásolja. A 2022-2023. évi energiaválságot követően az energiaárak némileg mérséklődtek, ugyanakkor még mindig meghaladják az energiaválság kirobbanása előtt tapasztalt szintet. A BKV Zrt. 2026. évi Üzleti Terve mintegy 33 Mrd Ft energiaköltséget tartalmaz, amely 1,9 Mrd Ft-tal magasabb a bázis értéknél, a növekedés nagyobb részben az árváltozás hatása, de az energiaköltségeket növeli a megrendelt forgalmi teljesítmény többlete is. A Társaság – a kapott premisszáknak megfelelően – a terv összeállítása során az árak meghatározásához a 2025. I. féléves tény adatokat, valamint a szerződésben rögzített beszerzési árakat vette alapul. A gázolaj esetében a tervár a 2025. I. féléves tény adatok alapján került meghatározásra, a vontatási és egyéb áram a megkötött szerződésben rögzített kereskedelmi ár és az egyéb költségre vonatkozó várakozások, a földgáz költsége nagyrészt a 2026. évet is lefedő érvényes beszerzési szerződés alapján került meghatározásra. A ténylegesen megvalósuló **árváltozás azonban minden energiahordozó tekintetében jelentős kockázatot hordoz** magában a BKV Zrt. számára is.

A teljesítmény-változástól függetlenül megjelenő többlet tevékenységek és elvégzendő feladatok következtében az **energia nélküli anyagjellegű ráfordítások** 7 830 millió Ft összegű emelkedését tervezte az előzetes Üzleti Terv, ami a vagyonőrzési tevékenység kivezetésének hatásával korrigálva 13 Mrd Ft-ot meghaladó műszakilag indokolt növekedést jelentett volna. Az energia nélküli anyagköltség és igénybevett szolgáltatások értékét a szerződésekből eredő áremelkedések hatásán túl növelik a korábbi időszakokban elhalasztott, valamint az újonnan megjelenő feladatok is. A finanszírozási korlát és a működési költségek elégtelen fedezete miatt a BKV Zrt. szinte a teljes többlet költség igényét törölni kényszerült a korábbi években, és az inflációs hatást is csak csökkentett mértékben vehette figyelembe, annak ellenére, hogy a valós beszerzési árak emelkedése kiugró volt. A 2023. évtől jelentkező finanszírozási nehézségek miatt hozott válságintézkedések ugyan biztosították a működés fenntartását, de az elhalasztott tevékenységek költségigénye halmozottan jelentkezik a 2026. évben, illetve a 2026. évi költségvisszafogás miatt a következő időszakokban.
A vagyonőrzési tevékenység saját hatáskörben történő ellátása összességében nem növeli a Társaság ráfordításait, így az igénybe vett szolgáltatások csökkenése mellett megjelenik a feladat elvégzésével kapcsolatos munkavállalói állomány költsége, melyet a személyi jellegű ráfordítások tervezett értéke tartalmaz.

A forrásigény mérséklése érdekében a Társaság folyamatosan vizsgálja annak lehetőségét, hogy **mely területeken javítható tovább a működés hatékonysága a forráshiány mérséklése érdekében.** A működés hatékonyságának növelését ugyanakkor nehezíti a működési és beruházási források szűkössége, az elmúlt évek forráshiányos finanszírozása.

A BKV Zrt. gazdasági helyzetének stabilizálása érdekében a Társaság 2025-ben **reorganizációs projektet indított**, mivel olyan lépések kidolgozása vált szükségessé, melyek azonnali költségcsökkentést és/vagy bevételnövekedést okoznak, valamint rövid- és középtávon is biztosítják a Társaság hatékony működését. A - 2026. évben is folytatódó - projekt eredménye, hogy a Társaság **2025. augusztus 1-jétől egy jól strukturált, rugalmasabb és hatékonyabb működést biztosító, karcsúsított szervezeti felépítéssel működik tovább.**
Szintén a működés hatékonyságát javíthatja, hogy 2025. augusztus 1-jétől a **vagyonvédelmi tevékenység** ismét **saját hatáskörben** kerül elvégzésre.

A hatékonyság javítása érdekében folyamatosan több területen is intézkedéseket hoz a Társaság (járműkorszerűsítések, villamos energia visszatáplálásra alkalmas infrastruktúra fejlesztések, energia hatékonyságot növelő beruházások stb.), a közelmúltban számos energiahatékonysági projektet hajtott végre a BKV Zrt., amelyek jelentősége napjainkban, a változékony energiaárak mellett még nagyobb. A járműállomány megújítását segítik elő a forgalomba álló CAF villamosok, valamint a tartós bérleti konstrukció keretében állományba vett maximidi autóbuszok. A kedvező irányú változások ellenére még mindig rendkívül heterogén és korszerűtlen az autóbusz járműpark, elöregedett az MFAV, valamint villamos járműpark egy része, és évek óta elmaradnak a járműállomány folyamatos megújításához szükséges beszerzések, valamint a vasúti infrastruktúra állapota sem éri el a kívánatos szintet, ami miatt a működési hatékonyság javítására korlátozottak a lehetőségek. Az Üzleti Terv tartalmazza a Társaság működési hatékonyságának javítását célzó erőfeszítések eredményeként elért megtakarítások hatásait is.

A BKV Zrt. 2026. évi Üzleti Terve 237 385 millió Ft közszolgáltatási díjat tartalmaz, amelyből mindössze 1000 millió Ft a saját elhatározású feladatokra felhasználható beruházási forrás. A tervben foglalt közszolgáltatási díj észszerű nyereséget nem tartalmaz. A 2026. évben tovább folytatódik a BKK tulajdonában lévő infrastruktúra eszközök és közösségi közlekedési járművek megvásárlása, a nagyprojektek keretében támogatásból beszerzett, jelenleg is a BKV Zrt. üzemeltetésében lévő eszközök további csoportjának tulajdonjoga kerül a Társasághoz a tervek szerint az idei évben, folytatva ezzel egy több éve előkészített folyamatot. Ennek következtében ugyanakkor a közszolgáltatási díj összege a ráfordítások fedezetét kizárólag az eredménykimutatás szintjén biztosítja, 26 603 millió Ft a BKK tulajdonában lévő infrastruktúra eszközök és közösségi közlekedési járművek megvásárlására kerül felhasználásra, a Tulajdonos elvárásainak megfelelően, melynek kifizetése külön fővárosi engedélyhez kötött. Az eszközök tulajdonjogának rendezése ugyanakkor csökkenti a működési költségek fedezetét biztosító közszolgáltatási díj összegét, a keletkező működési hiány miatt a 2026. év folyamán a BKV folyamatosan kihasználja a rendelkezésre álló cash pool hitelkeretet, és közszolgáltatási díj előleget is felhasznál majd.

A Társaság likviditási helyzetét jelentősen rontja, hogy a 2022. évtől kezdődően már a működési költségek szintjén sem valósult meg a bevétellel nem fedezett indokolt költségek teljeskörű finanszírozása. A Társaság egyrészt saját hatáskörben likviditási intézkedéseket hozott (melyek közül a szállítói számlák faktorálása azóta is folyamatos), másrészt közszolgáltatási díj előleget vett igénybe. A 2025. évi záró adósságállomány 36,6 Mrd Ft volt, amely közel 22,1 Mrd Ft közszolgáltatási díj előlegből és 14 Mrd Ft-ot meghaladó egyéb kötelezettségből (faktorálás, járulékfizetési kötelezettség halasztása és szállítói számlák halasztott fizetése) áll. Az adósságállományként kimutatott tételek mellett mintegy 4 Mrd Ft

áthúzódó számlakifizetés is jelentkezett az idei évben, tovább szűkítve a Társaság finanszírozási lehetőségeit.

A működési költségek fedezete a 2026. évben sem valósul meg teljes körűen. Ennek következtében a Társaság adósságállománya emelkedik, az év végi finanszírozási hiány meghaladja a 49 milliárd Ft-ot, az összeállított likviditási terv szerint. A hiány összege – a Fővárosi Önkormányzat iránymutatása alapján – tartalmazza a 2026. év végi 10 milliárd Ft fizetési kötelezettség halasztását, a BKK Zrt-től kapott 10,7 Mrd Ft közszolgáltatási díjelőleget, 4 milliárd Ft faktorált szállítói állomány fizetési kötelezettséget, 400 millió Ft tulajdonosi kezességvállalást, továbbá 24,4 milliárd Ft forráshiányt is, melynek része a nem közszolgáltatási tevékenységből származó eredmény hatása is.

A jelen Üzleti Terv jóváhagyásával kerül engedélyezésre:

- A szállítói faktorálásból eredő adósságállomány vállalása a BKV Zrt. részéről, ideértve a számlák bevonásához szükséges egyedi megállapodások megkötését is, amennyiben a mindenkori likviditási helyzet indokolja, és a szállítói faktoring alkalmazása szükséges a 2026. év végi fizetőképesség biztosításához is.
- Rendkívüli likviditási intézkedésként az év bármely időszakában
    - a halasztható adókra vonatkozóan adóhatósági haladék kérése futamidős pótlék megfizetése mellett, valamint
    - az esedékes szállítói kifizetések átütemezése, a szállítókkal fizetési haladékra vonatkozó megállapodások megkötése késedelmi kamat megfizetése mellett

  a likviditási helyzettől függően.
- A kockázatok alfejezetben részletezett beszedési megbízások benyújtására vonatkozó felhatalmazások fenntartása, illetve – amennyiben a támogatási szerződések alapján szükséges – azok megújítása, meghosszabbítása, az azokban rögzített típusú, későbbiekben megnyíló bankszámlákra vonatkozó, beszedési jogot biztosító új felhatalmazások esetén is.
- A BKV Előre SC részére a 2026. évben folyósítandó 130 millió Ft, a BKV TTE részére 10 millió Ft, valamint az Idősek Napközi Otthona részére 1,5 millió Ft támogatás.
- A BKV Zrt. és a BKV VJSZ Járműjavító Szolgáltató Kft. között létrejövő, Üzleti Tervben bemutatott megállapodásokat, valamint a már megkötött azon szerződések módosítását is, melyek esetében a módosítás a szerződéses keretösszeget nem érinti.

I. Bevezető

1. Tervezési peremfeltételek

A 2026. évi Üzleti Terv összeállításához mind a Megrendelő, mind pedig a Tulajdonos megküldte Társaságunk részére a tervezéshez felhasználandó tervezési peremfeltételeket.

Közszolgáltatási Szerződés

A Társaság finanszírozási rendszerét a 2021. január elsejétől hatályos, BKK Zrt. és BKV Zrt. között létrejött, 15 éves időszakra szóló Közszolgáltatási Szerződés határozza meg. A BKV Zrt. a közszolgáltatási kötelezettség pénzügyi ellentételezéseként kompenzációra jogosult, mely szolgáltatási díjat a BKK Zrt. havonta folyósítja a Társaság részére. A közszolgáltatási díjnak – az előírások szerint – fedezetet kell biztosítania a közszolgáltatási feladatok ellátásával együtt járó, a bevétellel nem fedezett indokolt költségekre, az észszerű nyereségre, valamint az eszközpótlásokra.

A Közszolgáltatási Szerződés alapján az adott évi finanszírozás mértékét az Éves Megállapodás rögzíti. Az Éves Megállapodás tartalmazza a 2026. évi Üzleti Tervben szereplő közszolgáltatási díj mellett a közszolgáltatási követelményeket és egyéb tartalmi elemeket.

Közszolgáltatási díj

A 2026. évi finanszírozási igény meghatározása a 2021 január elsejétől hatályos Közszolgáltatási Szerződésben foglalt számítási módszertan alapján történt, ugyanakkor nem tartalmaz észszerű nyereséget. A tervezés bázisául a 2025. évi tény adatok szolgáltak.

A jelen tervezés során igényelt közszolgáltatási díj összegszerűen megfelel az 1370/2007/EK rendelet mellékletében előírtaknak, azaz: a „költségek és bevételek kiszámítását a hatályos számviteli és adóügyi szabályoknak, és a hatályos szerződéseknek megfelelően kell elvégezni”. A közszolgáltatási díj egy részének azonban kötött a felhasználása, az a BKK Zrt. tulajdonában lévő eszközök megvásárlásának fedezetét biztosítja 26 603 millió Ft értékben, így ténylegesen működési oldalon finanszírozási hiány jelentkezik az év folyamán, ami szükségessé teszi a cash pool hitelkeret és egyéb likviditási eszközök igénybevételét, valamint közszolgáltatási díj előleg lehívását a működés fenntartása érdekében. A közszolgáltatás bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek tény értéke az éves elszámolás során kerül meghatározásra. A 2026. évben már mindkét, korábban elkülönített elszámolási egységként működő, a DBR és az M3 felújítási projekt tevékenységet végző, de a 2025. éves reorganizáció során átalakításra került szervezet a közszolgáltatás részeként végzi a projektek lezárásához kapcsolódó tevékenységét, ezért a 2026. évi Üzleti Tervben a költségeik már teljes évben a közszolgáltatási tevékenységek között jelennek meg.

Tervezési módszertan

A Társaság Üzleti Terve a Fővárosi Közgyűlés által elfogadott Monitoring Controlling kézikönyvben, valamint a Közszolgáltatási Szerződésben előírtak alapján került összeállításra.

Beruházások

A 2026. évi Üzleti Terv 1 Mrd Ft összegű közszolgáltatási díjban foglalt beruházási forrást tartalmaz, mely jelentősen elmarad a közszolgáltatási ágazatok 2026. évi halasztott

bevételek visszavezetésével csökkentett értékcsökkenés 13 099 millió Ft-os értékétől. Ezt kiegészíti az idei évben megkötésre kerülő Fejlesztési Megállapodás 1 500 millió Ft-os keretösszege, valamint a 2025. évi bonus 457 millió Ft-os összege.

BKK tulajdonú eszközök átadása

A 2026. évben a tervek szerint tovább folytatódik a BKK Zrt. által nagyprojektek keretében beszerzett eszközök egy részének adás-vétel keretében történő átadása a BKV Zrt. részére. A Fővárosi Önkormányzat korábbi fejlesztési koncepciójának megfelelően a közlekedésfejlesztési nagyprojektek lebonyolítója a BKK volt, ezért a projektek keretében beszerzett, illetve felújított eszközök is a BKK tulajdonába kerültek. A BKK azonban nem rendelkezik az eszközök üzemeltetéséhez szükséges feltételekkel, ezért ezen járműveket és infrastruktúra elemeket jelenleg is a BKV üzemelteti, így az üzemeltetési tevékenységgel összhangban megtörténhet az eszközök tulajdonjogának rendezése.

Forgalmi teljesítmények

A BKK Zrt. 2025. augusztus 5-én megküldte Társaságunk részére a 2026. évre vonatkozó közszolgáltatási forgalmi teljesítmény elvárást, melyet 2026. január végén megerősített. A megrendelt teljesítmények havi-ágazati bontásban kerültek meghatározásra, statisztikai férőhelykilométerben. A 2026. évi statisztikai férőhelykilométer teljesítményterv tartalmazza a bázis időszak hálózati fejlesztéseinek áthúzódó teljesítmény hatásait is.

Minimum szolgáltatási szint

A Fővárosi Önkormányzat 2025. július 18-án kelt levele alapján a BKV Zrt. 2026. évi Üzleti Tervének tartalmaznia kell a jogszabályi vagy szakmai minimum szerinti szolgáltatási szint költségigényét is. A költségigény a jelen Üzleti Terv számaiból bizonyos mértékig meghatározható, mely azonban nagyban függ a teljesítmények ágazati összetételétől (az autóbusz ágazat közvetlen költsége lényegesen magasabb a kötöttpályás ágazatokénál): a Társaság indokolt költség kimutatása alapján egy elvi 1%-os teljesítménycsökkenés nagyságrendileg mintegy 1 267 millió Ft-tal mérsékli a *közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások* szintjét.

Infláció

A Megrendelőtől kapott premissza értelmében a 2026. évi tervezés során a meglévő szállítói szerződések esetében kizárólag az árkövetést kötelezően előíró szerződések vonatkozásában történhet meg automatikusan a rögzített árkövetés. A tervezési premisszában meghatározott 2026. évi inflációval megegyező mértékű áremelkedés ezen felül csak a 2026. évben újonnan megkötendő szerződések esetében kerülhetett beállításra a tervbe. A fentiek értelmében jelen 2026. évi Üzleti Tervben mindössze átlagosan 1,7%-os inflációs emelkedés kerülhetett tervezésre.

Személyi jellegű ráfordítások

A 2026. évi Üzleti Terv tartalmazza a társasági Bérmegállapodásban rögzítettek szerint végrehajtott 2026. évi bérfejlesztést, és a kiadott premisszák alapján figyelembe veszi a 2026. évi adófizetési kötelezettséget.

Gázolaj és energiaköltségek

Az üzemeltetési gázolaj tervezési egységára nettó 415,97 Ft/liter értéken került rögzítésre, ami megegyezik a 2025. I. féléves tény egységárral, a premisszalevél előírásainak megfelelően. A 2026. évben a CNG üzemanyag 526,74 Ft/kg-mal került tervezésre a 2025.

október elsejével kezdődő gázév szerződött beszerzési ára alapján. A villamos energia egész éves tervezési egységára a hatósági díjakkal, adókkal együtt 79,53 Ft/kWh, amely a szerződésben rögzített kereskedelmi ár és az adók, egyéb tételek összege a premissza elvárásnak megfelelően. A földgáz tervezett egységára a 2025/2026. gázévre szerződött érték alapján 266 Ft/m³.

Alulfinanszírozottság

A 2026. évi Üzleti Terv likvidterve tartalmazza a 2025. évi alulfinanszírozottság részleges ellentételezését. Az alulfinanszírozottság az adott év zárását követően, az éves elszámolás során került megállapításra, a ténylegesen térítésre kerül részleges alulfinanszírozottság összegét a finanszírozási lehetőségek határozták meg.

Adók és járulékok

A tervezés a jelenleg hatályos jogszabályoknak, valamint a kapott tervezési premisszáknak megfelelően készült.

Észszerű nyereség

A Társaság 2026. évi Üzleti Terve a kiadott tervezési premisszáknak megfelelően észszerű nyereséget nem tartalmaz.

Ingatlanhasznosítási terv

A BKV Zrt. Alapszabálya 2015. június 23-án módosításra került, mely alapján az ingatlangazdálkodással kapcsolatos döntések az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartoznak. Az ingatlanhasznosítási tevékenység folyamatos fenntartása érdekében a Társaság 2015-ben kidolgozta Ingatlangazdálkodási Tervét, melynek évente esedékes aktualizálására a 2026. évi Üzleti Terv összeállítása során is sor került. Az aktualizált Ingatlangazdálkodási tervet a 11. sz. melléklet tartalmazza.

2. Kockázatok és működési környezet

Forgalmi teljesítmények

A BKV Zrt. működésének alapja a megrendelt forgalmi teljesítmény, ezért kiemelten fontos, hogy a Társaság a valós, ténylegesen megrendelésre kerülő ágazati teljesítmények ismeretében alakítsa ki az optimális üzemméretét. Az Üzleti Tervben megrendelt teljesítménytervtől való jelentős eltérés megnehezíti az erőforrásokkal történő eredményes és hatékony gazdálkodást.

Gázolaj ára

A tervezés alapjául szolgáló 415,97 Ft/l nettó felhasználási átlagár a tervezési premisszák szerint a 2025. I. féléves tény adatok alapján került meghatározásra. A gázolaj ára ugyanakkor a világpiacon tapasztalható olajár és a forint árfolyamának változása miatt folyamatosan változik, ami megjelenik a Társaság beszerzési áraiban is. A világpolitikai helyzet miatti esetleges tartós emelkedő trend növelheti a Társaság üzemanyag költségeit, és ennek következtében jelentős kockázatot hordoz magában. A BKV Zrt. is jogosult védett áron gázolajat beszerezni, azonban ez is 484,25 Ft/l egységárat jelent, ami jelentősen meghaladja a tervezési egységárat.

A 2026. évi Üzleti Terv összesen közel 26,5 millió liter gázolaj felhasználással számol, így a tervezés során alkalmazott 415,97 Ft/liter nettó átlagár esetleges 1 Ft-os átlagos emelkedése mintegy 26,5 millió Ft-os többlet költséget eredményez éves szinten a Társaság számára (havi szinten ~2,2 millió Ft többletköltség jelentkezik 1 Ft-os áremelkedés esetén).

Villamosenergia ára

A BKV Zrt. a 2026. évre kötött beszerzési árat tartalmazó szerződéssel rendelkezik a villamos energiára vonatkozóan. A szerződés ugyanakkor csak a kereskedelmi árat rögzíti, a teljes beszerzési ár egyéb összetevőit (rendszerhasználati díjak, KÁT) jogszabályok határozzák meg. A Társaság 243 923 MWh vontatási célú és egyéb villamos energia-felhasználást tervez 2026-ban 79,53 Ft/kwh tervezési egységáron, így a beszerzési egységár 1 Ft-os változása mintegy 244 millió Ft költségnövekedést okoz éves szinten.

Alulfinanszírozottság

A 2026. évi esetleges alulfinanszírozottság ellentételezésével a 2026. évi Üzleti Terv nem kalkulál. Az alulfinanszírozottság az adott év zárását követően, az éves elszámolás során kerülhet megállapításra.

Infláció

A BKV Zrt. a 2026. évi Üzleti Tervét átlagosan 1,7%-os indexálás beépítésével készíthette el. A Megrendelő által kiadott premissza feltételezi, hogy az élő szerződéssel rendelkező beszállítóknál csak a szerződésekben kötelezően meghatározott, általában a KSH inflációs index alapján történik áremelés az év folyamán. Azonban kockázatot jelent, hogy az infláció emelkedésénél magasabb szintet elérő bérnövekedés miatt magasabb szintű áremelkedési igénnyel lépnek fel a partnerek, elsősorban az élőmunka igényes igénybevett szolgáltatások esetében. Szintén bizonytalanságot jelent a HUF/EUR árfolyam ingadozása is, amit a szállítók áthárithatnak a Társaságra.

Beruházás

A korábbi időszakokban elmaradt beruházások következtében az elöregedett eszközpark műszakilag indokolt beruházási igénye meghaladja az értékcsökkenési leírás mértékét. Az eszközállomány műszaki színvonalának emelésére 100 Mrd Ft-ot meghaladó beruházási forrásra lenne szükség, amitől még a teljes, halasztott bevétel visszavezetéssel csökkentett amortizáció szintű forrás (13,1 Mrd Ft) is jelentősen elmarad. A 2026. évi közszolgáltatási díjban foglalt 1 Mrd Ft beruházási forrás a minimálisan szükséges feladatok elvégzését sem teszi lehetővé, ami szükségessé teszi egyéb beruházási források bevonását is. A terv összeállításakor ismert további forrásként a 2026. évi Fejlesztési Megállapodás 1 500 millió Ft-os keretösszege, valamint a 2025. évi bonus 457 millió Ft-os összege azonosítható.

Műszaki üzemeltetési kockázat

Az elmúlt időszakok finanszírozási nehézségei miatt a BKV Zrt. működési költségei visszafogásra kerültek, ami egyes üzemeltetési, karbantartási feladatok elhalasztását tették szükségessé. Ennek következtében megemelkedhetnek a rendkívüli meghibásodások, melyek menetkimaradást, járműkiadási problémát okozhatnak. A javítások feltorlódása miatt gondot jelenthet a teljesítmények végrehajtásához szükséges mennyiségű járműdarabszám biztosítása, ezen felül a járművek előre tervezett futásteljesítményének csökkenése miatt a rendszeres karbantartások átütemezésére is szükség lehet az átfedések elkerülése érdekében. Az állapotfüggő javítások esetén a nagyértékű alkatrészek túlzott elhasználódása várható, mely csökkenti az üzemeltetésbiztonságot. Egyes járműalkatrészek, berendezések cseréje, annak időigénye miatt többnapos jármű- és esetlegesen forgalomkiesést okozhat.

Jogszabályi háttér

Kockázatot jelenthetnek a 2026. évi esetleges jogszabályi háttér változások, amennyiben azok kedvezőtlenül befolyásolják a Társaság működési, gazdálkodási körülményeit.

Nagyobb rendezetlen kötelezettségek és követelések

A Társaság a peresített ügyeire összesen 84 millió Ft céltartalékot képzett. A BKV Zrt. továbbá felperesként 40 milliárd Ft-ot meghaladó szerződésszegésből eredő igénnyel lépett fel a Metrowagonmash Rt.-vel szemben.

A perek végkimenetelének ismerete nélkül a rendezetlen kötelezettségek és követelések kockázati tényezőt jelentenek a BKV Zrt. számára. A céltartalék képzés ugyanis nem azt jelenti, hogy Társaságunk rendelkezik elegendő forrással az esetleges kifizetésekre.

Emellett folyamatban van számos, a DBR projekttel kapcsolatos per, valamint az M3 metróvonal infrastruktúra rekonstrukció projekttel kapcsolatban egy nagyobb értéket képviselő per a SWIETELSKY Építő Kft.-vel a „Budapesti M3 metróvonal rekonstrukciójához tartozó középső (Nagyvárad tér – Lehel tér) vonalszakasz állomásai felújítási munkáinak kivitelezése és kiegészítő tervezése” tárgyú Szerződéses Megállapodás alapján fizetendő vállalkozói díj és a késedelmi kamat tárgyában.

A peres eljárásokkal kapcsolatosan céltartalék képzésre nem került sor, mivel az esetlegesen keletkező fizetési kötelezettségek kiegészítő állami, illetve európai uniós támogatás terhére kerülhetnek rendezésre, ugyanakkor az esetlegesen megjelenő fizetési kötelezettségek mind a bevételeket, mind pedig a ráfordításokat növelik.

Létszám

A kulcs-munkakörökben az új munkaerő megszerzését, a jelenleg meglévő munkaerő megtartását, valamint motiválását jelentős erőforrásokkal próbáljuk biztosítani. Mindezek ellenére kockázatot és kiemelt feladatot jelent a folyamatos működéshez a szükséges, képzett, a feladatok alapján szakmailag megfelelő humán erőforrás biztosítása.

Likviditási kockázat

A BKV Zrt. likviditási kockázata 2026. évben legfőképpen abból adódik, hogy a folyósításra tervezett éves közszolgáltatási díj összege nem nyújt fedezetet az eredménytervben megjelenő kiadásokra, valamint továbbra sem nyújt fedezetet az előző évekből átcsoportosított fizetési kötelezettségek végleges rendezésére (a 2022. év végére feltöltött szállítói faktoring keret, a 2023-2024. években igénybe vett díjelőlegek hatását is tartalmazó 2025. évi díjelőleg, és a 2025. évről átcsoportosított fizetési kötelezettségek). Év közben a havi fizetőképesség fenntartásánál kockázat, ha a folyósított közszolgáltatási díjból származó bevételek és egyéb források a felmerülő kiadásoktól időben nagymértékben eltérően jelentkeznek. Amennyiben Társaságunk forráshiánya az Üzleti Tervben szereplő külső források bevonásával nem kezelhető maradéktalanul, és az esetlegesen végrehajtandó rendkívüli likviditási intézkedések hatása nem éri el a teljes kívánt hatást, az a Társaság működésének ellehetetlenülését eredményezheti.
A likviditási kockázat kezelésére a Közszolgáltatási Szerződés közszolgáltatási díj előrehozott igénylésének lehetőségét tartalmazza, azonban ez feltételezi az igényelt díj forrásának rendelkezésre állását. Az éven belül felmerülő likviditási hiány áthidalására a 2025. évi gyakorlattal azonosan 2026. év végéig **a BKK Zrt. által cash pool-on keresztül biztosított, legfeljebb 25 Mrd Ft összegű hitel** igénybevétele szükséges. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban Gst.) 10/E. § alapján – kormányengedély hiányában – a cash pool számlák egyenlege 2026. év végén nem lehet negatív, azaz **ebből eredő hiteltartozást 2026. év végén vissza kell fizetni**.

A likviditási kockázat kezelésére külső finanszírozási forrásként a szállítói faktorálás is felhasználásra kerül. A faktoring keretmegállapodás alapján legfeljebb 4 Mrd Ft összegben lehetséges rövidtávon felhasználható, 6 hónapos fizetési haladékkal külső forrást bevonni. A fizetési haladékkal érintett számlák összege legkésőbb a 180. napon megfizetendő, ezért a forrás hosszabb távú fenntartása a faktorált számlaállomány folyamatos megújításával, görgetésével lehetséges, amihez a szállítói partnerek aktív együttműködése szükséges. A szállítói partner elzárkózása esetén nincs lehetőség a számláinak faktorálására. A 4 Mrd Ft **faktoringkeret teljes kihasználása** havonta átlagosan 29 millió Ft késedelmi kamatköltséget jelent az Üzleti Terv kamatokra vonatkozó feltételezései alapján.

A 2026. évi Üzleti Terv szerinti közszolgáltatási díj nem tartalmaz forrást az év során felmerülő valamennyi pénzügyi kötelezettség teljesítésére, egyrészt a 2025. évből átütemezett szállítói és adófizetési kötelezettségek kifizetésére, továbbá az előzőek hatását tartalmazó 45,1 Mrd Ft összegű 2026. év végi finanszírozási hiány teljeskörű fedezetére.

A tárgyévi működési kiadásokból – a Fővárosi Önkormányzat iránymutatása alapján – 10 Mrd Ft összegű fizetési kötelezettség halasztásával, 2027. évi teljesítésével kell számolnunk. Amennyiben nem sikerül megállapodásokat kötni a tartozások átütemezéséről és a BKV Zrt. ennek ellenére a kifizetések halasztására kényszerül, az a

hitelezők jogi lépései, a beszállítások, szolgáltatások felfüggesztése, felmondása nyomán jelentős **jogi és működési kockázatot jelent a napi működésre nézve**.

Visszafizetési kockázat

A likviditási hiány áthidalására BKK Zrt. által cash pool szolgáltatáson keresztül biztosított hitel igénybevételének feltétele, hogy a cash pool számlák egyenlege 2026. év végén nem lehet negatív, azaz **cash pool hiteltartozás 2026. év végén nem lehetséges. A cash pool hitel év végi visszafizetéséhez szükséges forrás jelen Üzleti Terv készítésének időpontjában nem biztosított.**

A Társaság szállítói **faktoring keretmegállapodása azonnali hatállyal felmondható, amennyiben a Társaság más hitelszerződéséből keletkező fizetési kötelezettségét nem szerződésszerűen teljesíti.**

A faktoring keretmegállapodás alapján keletkező fizetési kötelezettségek teljesítésének a forrása a mindenkori Közszolgáltatási Szerződés alapján folyósított közszolgáltatási díj. A Közszolgáltatási Szerződés szerint a hitelek kamatai, az egyéb fizetési kötelezettségek, amennyiben az egyéb bevételekkel nem fedezettek, indokolt költségnek minősülnek. A beruházási célú hitelek tőketörlesztésének fedezetét az amortizáció és az észszerű nyereség nyújtja, **a működési célú hitelek, finanszírozási megállapodások tőketörlesztésének fedezetét a Közszolgáltatási Szerződés nem biztosítja.**

Kamatkockázat

A jelenleg hatályos faktoring keretmegállapodásban és a cash poolhoz kapcsolódó megállapodásban a referenciakamat a BUBOR. A kamatok alakulását a mindenkori pénzpiaci környezet határozza meg, a változásukból eredő kamatkockázat a BKV Zrt. változó kamatozású finanszírozási megállapodásai alapján folyamatosan fennáll.

A jelenlegi faktoring keretmegállapodásban a kamatfelár rögzítetten évi 2,1%, a referenciakamat a 3 havi BUBOR. A teljes 4 Mrd Ft összegű faktoring keret felhasználása esetén a 3 havi BUBOR 1 százalékpontos változása a kamatráfordításokban évi 41 millió Ft-os változást okoz.

Rendelkezésre-tartási jutalék

A BKV Zrt. 2026-ban önállóan folyószámla-hitelkeretet tervezetten nem vesz igénybe, a finanszírozást a BKK Zrt. cash pool szolgáltatáson keresztül biztosítja a BKV Zrt. részére. Előzőek alapján a hitelkeret fenntartásához kapcsolódó rendelkezésre tartási jutalékot a BKV Zrt. nem fizet.

Felhatalmazások beszedési megbízás benyújtására

A BKV Zrt. bankszámláira vonatkozóan a következő beszedési megbízás benyújtására vonatkozó felhatalmazások vannak hatályban.

A BKV Zrt. a felhatalmazó leveleket (a tulajdonosi kölcsön és a követelés értékesítési szerződések kivételével) olyan központi forrásokból elnyert támogatásokkal kapcsolatban nyújtotta, amelyeknél a támogató szervezetek által a támogatás folyósítási feltételeként elfogadható biztosítékok körét jogszabály határozza meg. A felhatalmazó levelekhez kapcsolódó beruházási projektek lebonyolításának elhúzódása, a felhatalmazó levelekben rögzített lejárati dátumon túli pénzügyi lezárás esetén a támogatás megtartásának

érdekében szükség lehet a felhatalmazáson alapuló beszedési jog meghosszabbítására új felhatalmazó levelek kibocsátásával, melyhez a szükséges alapítói jóváhagyás megadása az Üzleti Terv elfogadásán keresztül történik.

2026. évi Üzleti Terv elfogadásának időpontjában az alábbi, beszedési megbízás benyújtására vonatkozó felhatalmazások vannak érvényben.

Kapcsolódó szerződés (és projekt)	Kedvezményezett	Értékhatár	Lejárat
Áthidaló Tulajdonosi Kölcsönszerződés	Budapest Főváros Önkormányzata	értékhatár nélkül	visszavonásig
Támogatási Szerződés (BKV Zrt. Délpesti Tanműhely felújítása)	Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal	87.167.934,- Ft	2028.04.30.
Támogatási Szerződés (Munkásszállások kialakítása, Hungária Munkásszálló felújítása)	Budapest Főváros Kormányhivatala	267.000.000,- Ft	visszavonásig

II. Tevékenységek fedezetei

1. Forgalmi teljesítmények

A BKK Zrt. 2025 augusztusában megküldte a 2026. évi Üzleti Terv elkészítéséhez felhasználandó tervezési peremfeltételeket és premisszákat, melyeket 2026. január végén megerősített. Az Üzleti Terv alapvetően a 2025. évi szolgáltatási színvonalnak megfelelően, bázisnap alapú tervezéssel meghatározott teljesítmények alapján került összeállításra, bizonyos szolgáltatásfejlesztési hatásokkal kiegészítve.

A forgalmi teljesítmény-követelmények alapján a BKV Zrt. aktív (vonali) férőhely-kilométer teljesítménye 2026-ban 1,41 %-kal növekszik, a 2025. évi tény adatokhoz képest. A növekedés 196 039 ezer fhkm, mely az egyes ágazatokat eltérő mértékben érinti.

A forgalmi teljesítmények alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés *	2025. évi Üzleti Terv	2025. évi Tény	2026. évi Üzleti Terv	2025. tény – 2025. terv		2026. terv – 2025. tény	
				Eltérés	Index	Eltérés	Index
Metró	5 122 436	5 123 720	5 131 299	1 284	100,03%	7 579	100,15%
Villamos	4 473 497	4 434 486	4 513 761	-39 011	99,13%	79 275	101,79%
Trolibusz	522 725	518 047	553 310	- 4 678	99,11%	35 263	106,81%
Autóbusz	3 755 346	3 813 120	3 887 042	57 774	101,54%	73 922	101,94%
BKV szárazföldi teljesítménye összesen	**13 874 004**	**13 889 373**	**14 085 412**	**15 369**	**100,11%**	**196 039**	**101,41%**
Hajó	4 708	4 728	4 735	20	100,42%	7	100,14%

**A szárazföldi teljesítmény esetén ezer aktív (vonali) statisztikai férőhelykilométerben, míg hajózás esetén üzemórában kifejezve.*

A 2026. évre elvárt aktív (vonali) forgalmi teljesítmények tervezésénél a bázis időszakban alkalmazott menetrendek kerültek figyelembevételre, melyek tartalmazzák a kötöttpályás ágazatok és az autóbusz ágazat közötti teljesítmény átcsoportosításokat, a tervezett kötöttpályás forgalomkorlátozások hatásait (vágányzárak), a különböző nagyrendezvények (pl. Múzeumok Éjszakája, Államalapítás ünnepe) és a szezonálisan eltérő közlekedési rendek (nemzeti és egyházi ünnepek, Mindenszentek, adventi időszak és évvége) többlet teljesítményeit, valamint a nosztalgia járművek közlekedését is.

A forgalmi teljesítmények módosításának hatásai komplex változásokat okoznak az Üzleti Terv véglegesítése során.

A kötöttpályás ágazatok szoros határidővel elkészült 2026. évi vágányzári terveinek a későbbi egyeztetéseket követő esetleges módosítása, valamint a kapcsolódó pótlási feladatok jelentősen befolyásolhatják az érintett ágazatok teljesítményi megrendelését.

A *metró ágazat* 0,15%-os növekedését döntően a 2025. évben bevezetett üzemidő hosszabbítás áthúzódó hatása okozza.

A *villamos ágazat* esetén a 2025. évi tény adatokhoz képest a teljesítmény 1,79%-os növekedést mutat, mely elsősorban a tervezett hálózati változásokkal, típuscserékkel, vágányzárakkal áll összefüggésben.

A *trolibusz ágazat* 6,81%-os teljesítmény növekedése egyrészt a 2025-ben megvalósult hálózatfejlesztési elemek 2026-ra évesített hatásának köszönhető, emellett jelentős hálózati fejlesztések várhatók az új infrastruktúra-elemek használatba vételével, valamint a járművek önjáró képességének erőteljesebb kihasználásával.

Az *autóbusz ágazat* teljesítményének 1,94%-os növekedését a Megrendelői célok és elképzelések, a szolgáltatók közötti kapacitás elosztás változások, az új maximidi járművek forgalomba állása, valamint a – részben a trolibusz hálózatfejlesztéssel összefüggő – tervezett hálózati módosítások indokolják. A BKK megrendelésére közlekedő nosztalgia járművek teljesítménye jelentős növekedést mutat, a 2025. júliusban beindított új, nyári hónapokban hétvégéken üzemelő állandó viszonylatnak köszönhetően.

A *hajó ágazat* esetében – hasonlóan az előző évekhez – 2026-ban is mindössze a komp közlekedése kerül megrendelésre, ami alig tér el a 2025. évi tény értéktől.

A Megrendelő által megadott forgalmi teljesítményi terv a Fővárosi Önkormányzat közösségi közlekedéssel kapcsolatos elképzelései, irányelvei, valamint a Budapesti Mobilitási Tervben vállalt célok elérése érdekében megjelenő teljesítmény növekményt tartalmaz. A premisszák tartalmazzák továbbá a 2025. évben bevezetett, ügyfélélmény növelését célzó hálózat- és/vagy szolgáltatásfejlesztések báziskiegészítő (áthúzódó) hatását is.

A forgalmi teljesítményi terv hatása a költségekre

A BKV Zrt. a forgalmi teljesítmény változásának költségekre gyakorolt hatását is bemutatja az Üzleti Tervében. A teljesítmény-változás költséghatásának számszerűsítése a 2025. évi tény járműüzemeltetési- és járműkarbantartási közvetlen költségek alapján képzett fajlagos értékek alapján történt (az autóbusz ágazat közvetlen költsége lényegesen magasabb a kötöttpályás ágazatokénál), valamint a metró ágazat esetében az üzemidőhosszabbítás költséghatását is tartalmazza, egyedi kalkulációval.

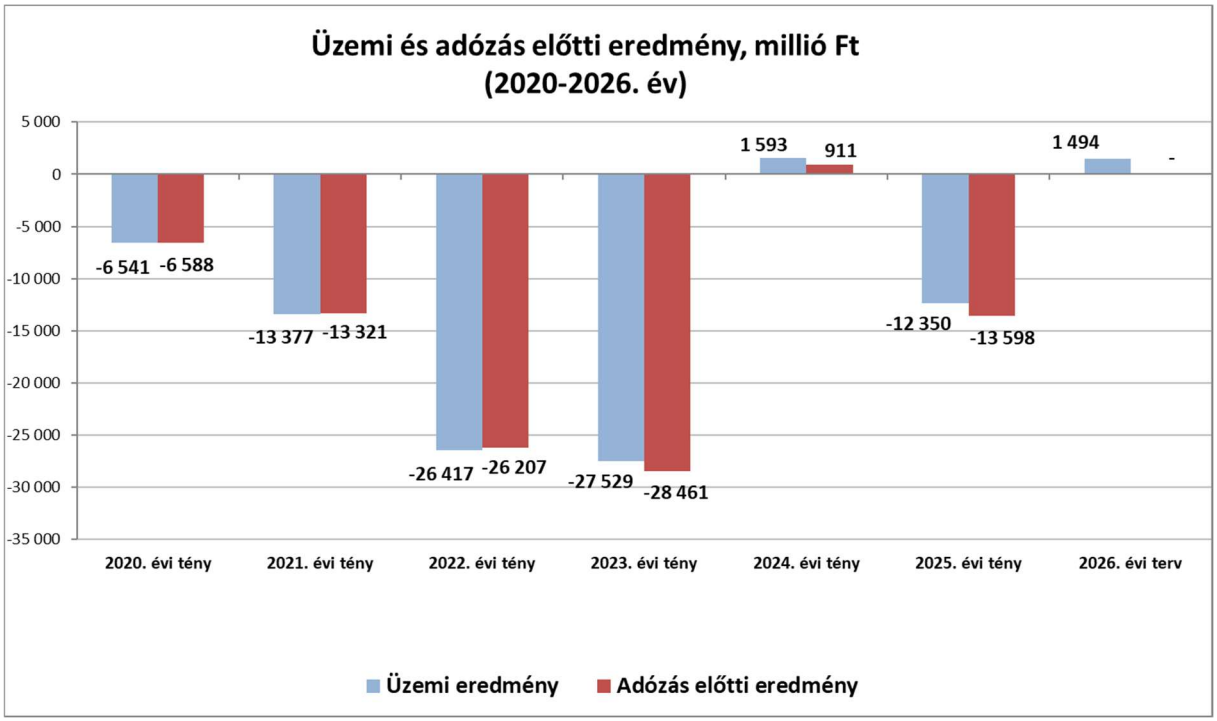
Az alábbi táblázat azt szemlélteti, hogy a fentiekben bemutatott forgalmi teljesítmény-változás a bázishoz képest milyen többlet ráfordításokkal jár.

(millió Ft)

	Metró	Villamos	Trolibusz	Autóbusz	Minden ágazat
Anyagjellegű ráfordítások (energiaköltséggel együtt)	87,8	307,9	157,5	438,4	**991,6**
Személyi jellegű ráfordítások	203,2	337,4	366,0	629,9	**1 536,5**
Összesen	**291,0**	**645,3**	**523,5**	**1 068,3**	**2 528,1**

2. Tevékenységek fedezete (gyűjtő)

A BKV Zrt. 2026. évi Üzleti Terve **1 Mrd Ft összegű, közszolgáltatási díjban foglalt beruházási forrással tervez, észszerű nyereséggel azonban nem kalkulál.** A terv megvalósulása esetén **a Társaság üzemi eredménye 1 494 millió Ft, adózás előtti eredménye 0 Ft.**



III. Eredmény-célkitűzés

1. Bevételek

A bevételek tervezésének alapját a 2021. január 1-én hatályba lépett Közszolgáltatási Szerződésben foglalt, bevétellel nem fedezett indokolt költség alapú módszertan adja. A közszolgáltatási tevékenység ellentételezéseként a BKK Zrt. havi rendszerességgel folyósít közszolgáltatási díjat a BKV Zrt. részére. A közszolgáltatási díjnak az előírások szerint fedezetet kellene nyújtania a működési költségekre és a beruházásokra.

A **közszolgáltatási díj** 2026. évre tervezett összege 237 385 millió Ft, mely beruházási forrásként 1 Mrd Ft-ot tartalmaz. A közszolgáltatási díj elszámolásának módszertana az éves zárás során alapvetően a 1370/2007 EK rendeletben meghatározottak szerint, a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek alapján történik. A közszolgáltatási díj – a premisszáknak megfelelően – észszerű nyereséget nem tartalmaz, és nem biztosítja a működési költségek teljes fedezetét, annak értéke a Megrendelő finanszírozási lehetőségei alapján került meghatározásra, ugyanakkor 26 603 millió Ft értékben fedezetet biztosít a BKK Zrt. tulajdonában lévő eszközök adásvételére.

A **szerződéses és egyéb szolgáltatás 2 563 millió Ft összegű tervezett bevétele** tartalmazza a Sikló és Libegő, valamint a (2024-től a menetrendi hajózással kibővült) különjárati tevékenységekkel kapcsolatos bevételeket. A 2026. évben a Társaság a turisztikai ágazatok bevételeinek kis mértékű csökkenésével számol. A Sikló bevételeinél figyelembe lett véve a vezérlés tervezett korszerűsítése miatti üzemszünet, illetve a 2025. évi turisztikai tendencia, mely szerint az előző évhez képest közel 75 ezer utassal volt kevesebb. A 2026. évi bevételi terv 2 000 millió Ft, amely 14,5%-kal alacsonyabb, mint a 2025. évi bevétel. A Libegő esetében a 2026. évben tervezett kötélcsere és korszerűsítés miatt kisebb leállások várhatóak. A terv bevétel 270 millió Ft, amely 28,6%-kal alacsonyabb, mint a bázis. A különjárati tevékenység 2026-ra tervezett bevétele a menetrendi hajózási tevékenységgel kibővülve 293 millió Ft, ebből a különjárat részeként nyilvántartott szerződéses járatok bevétele 195,5 millió Ft, a közszolgáltatáson kívüli hajózás bevétele 97,5 millió Ft. A fentiek alapján a Sikló, Libegő, különjáratok és szerződéses járatok együttes bevételi terve 2026. évben 2 593 millió Ft, amely 377 millió Ft-tal alacsonyabb a 2025. évi tény értéknél.

Az **egyéb tevékenységek bevétele** soron jelenik meg a közszolgáltatási díjon és a közszolgáltatáson kívüli tevékenységek közvetlen bevételén felüli árbevétel. A közszolgáltatási tevékenység ellátása során a BKV Zrt. számos kiegészítő szolgáltatást nyújt, reklámfelületeket értékesít, hasznosítja a kereskedelmi szempontból kedvező fekvésű ingatlanait, értékesíti feleslegessé vált eszközeit, a keletkezett hulladékanyagokat, mérnöki és karbantartói szolgáltatásokat nyújt külső feleknek. Az így elért bevételek csökkentik a közszolgáltatási tevékenység finanszírozási igényét, ezzel is hozzájárulva a közszolgáltatás fenntartásához.
Az ide sorolt bevételek 2026. évi 4 661 millió Ft-os tervezett értéke összességében 236 millió Ft-tal csökken a bázishoz viszonyítva. A legnagyobb visszaesés a készlet- és áruértékesítés esetében várható (-147 millió Ft), a hulladékértékesítés tervezett mérséklődése és a gázolaj értékesítés kivezetése miatt, valamint a reklámfelületek bérleti díjának (-136 millió Ft) bevételében, a jármű korrekciós tételek átdolgozása miatt. Ezen felül a jutalékok és az egyéb sorokon megjelenő bevétel is elmarad a tavalyi év tény értékétől. A

bázisnál magasabban várhatóak azonban a közvetített szolgáltatások (+80 millió Ft) és a tárgyi eszközök kölcsönzési és bérleti díjának (+24 millió Ft) bevételei.

Az **egyéb bevételek** soron megjelenő tételek döntő része nem jelent tényleges, működés finanszírozására felhasználható bevételt, ezen a soron jelenik meg a külső támogatásból megvalósult nagyprojektek keretében aktivált eszközök után képzett halaszott bevétel visszavezetése. A beruházások végrehajtására kapott támogatásokat a Társaság a számviteli előírásoknak megfelelően nem a támogatás évében szerepelteti az eredménykimutatásban, hanem halasztott bevételt képez, és a támogatásból megvalósult eszköz értékcsökkenési leírásával egyidejűleg, annak mértékében több éven keresztül vezeti vissza a támogatás értékét. Szintén elszámolási tételként, valós bevétel nélkül jelenik meg a céltartalék visszavezetés. Az egyéb bevételek kisebb részben tartalmaznak tényleges, pénzszámlán megjelenő bevételeket is, ilyen a tárgyi eszköz értékesítés bevétele, a kapott kártérítések és késedelmi kamatok, valamint egyéb egyszeri tételek.
Az egyéb bevételek 2026. évre tervezett 27 108 millió Ft-os értéke 1 312 millió Ft-tal elmarad a 2025. évi tény értéktől. A bevételek minden soron mérsékeltebben lettek tervezve. A halasztott bevétel visszavezetés és egyéb támogatások összege 330 millió Ft-tal, a DBR eszközátadás hatásának kivezetése 494 millió Ft-tal, a kapott kártérítések és kamatok összege 150 millió Ft-tal csökken, míg a céltartalék felhasználás 211 millió forinttal mérséklődik.

Az **aktivált saját teljesítmények értéke** az Üzleti Terv szerint 73 millió Ft, a bázisból kivezetésre került a saját termelésű készletek állományváltozása, valamint a bázis év egyedi tételei.

A **pénzügyi műveletek bevétele** soron 6 millió Ft osztalékbevételt tervez a Társaság. A likviditás alapú finanszírozás miatt szabad pénzeszközökkel, így kamatbevételekkel sem számolunk a 2026. évben.

2. Ráfordítások

A 2026. évi Üzleti Terv figyelembe veszi a 2025. évi tény adatokat, a tervezett forgalmi teljesítmény-változás, illetve az áremelkedések hatásait, valamint a szakterületek által 2026. évre jelzett bizonyos igényeket, de csak jelentősen visszafogott szinten.

A BKV Zrt. anyagjellegű ráfordításainak fő sorai a forgalmi teljesítményi megrendelés, az árváltozások és a többlet tevékenységek eredményeként az alábbiak szerint alakulnak:

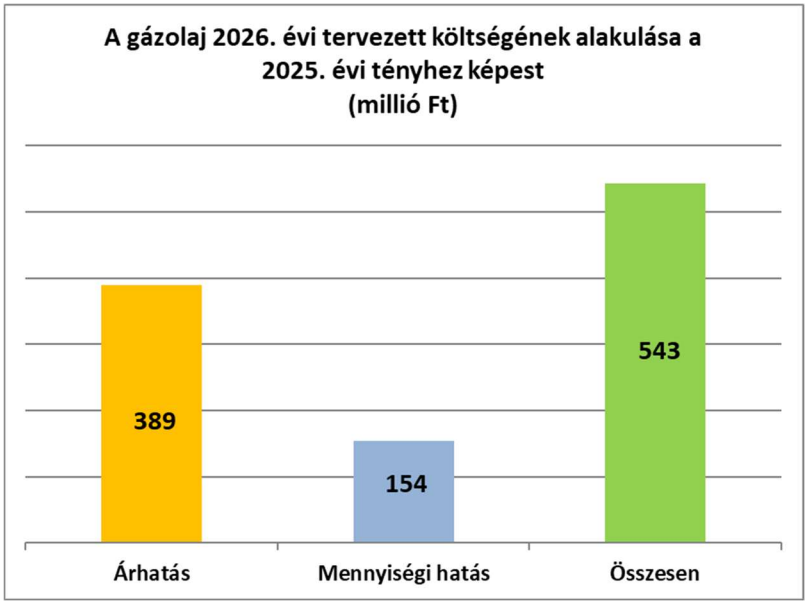
(millió Ft)

Megnevezés	2025. évi tény	2026. évi terv	Eltérés	Index
Anyagköltség (energia nélkül)	21 507	23 611	2 104	109,8%
Üzemeltetési gáz és gázolaj	11 031	11 617	587	105,3%
Vontatási áram	13 901	14 616	715	105,1%
Egyéb energia	6 200	6 792	591	109,5%
Igénybe vett szolgáltatások	36 803	35 700	-1 103	97,0%
Egyéb szolgáltatások	2 746	2 972	226	108,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	734	654	-80	89,1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	777	855	78	110,0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**93 699**	**96 817**	**3 117**	**103.3%**

Megjegyzés: az összegek a Ft-ban megadott elemi értékek összesítésével adódnak, az esetleges eltérések a kerekítésből fakadnak.

2.1. Energia

A 2026. évi **üzemeltetési gázolaj** költségek a tervezési premisszák alapján meghatározott 415,97 Ft/literes egységár alkalmazásával kerültek tervezésre. Az autóbusz ágazatnál 26 131 ezer liter gázolaj került felhasználásra a 2025. évben, míg a 2026. évben megrendelt teljesítmények alapján kalkulálva ez a mennyiség 26 503 ezer literre változik, ami 1,4%-kal magasabb gázolaj-felhasználást jelent. Az egységár tekintetében a 2025. évi tény érték 401,10 Ft/liter, a 2026. évi tervezett átlagos érték 415,97 Ft/liter. A BKV Zrt. összes üzemeltetési gázolaj felhasználása az autóbusz ágazaton kívül a különjárati autóbuszok, továbbá 2024. évtől a menetrendi hajójáratok felhasználását is tartalmazza.



A fentiek alapján az üzemeltetési gázolaj költség a 2026. évben 543 millió Ft-tal emelkedik a bázishoz képest. A növekedés nagyobbrészt az árváltozás, kisebb részt a fogyasztás növekedésének eredménye. A terv a klíma-, illetve állófűtés-használat gázolaj felhasználásának növelő hatását is tartalmazza.

A BKV Zrt. társasági szintű üzemeltetési gázolaj és CNG felhasználásának alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

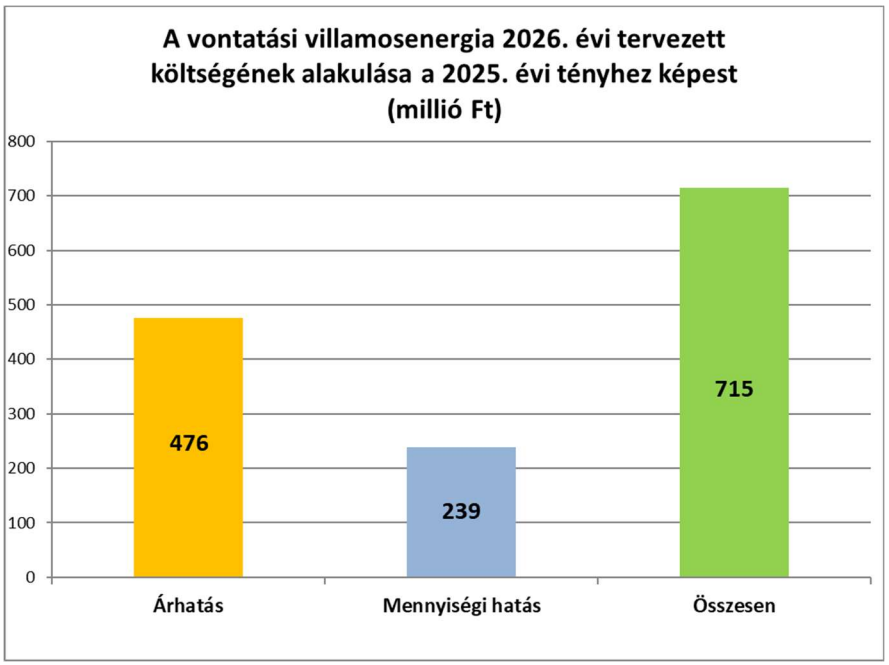
Megnevezés	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
Gázolaj felhasználás (ezer liter)	25 464	26 185	26 554
Átlagos egységár (Ft/liter)	425,89	401,10	415,97
Üzemeltetési gázolaj (millió Ft)	**10 845**	**10 503**	**11 046**
CNG gáz felhasználás (ezer kg)	1 085	1 080	1 085
Egységár (Ft/kg)	586,10	488,70	526,74
CNG gáz (millió Ft)	**636**	**528**	**571**
Üzemeltetési gáz és gázolaj összesen	**11 481**	**11 031**	**11 617**

A **CNG** üzemű autóbuszok 2026. évre tervezett üzemeltetési gáz költsége 526,74 Ft/kg egységárral került megállapításra, amely a 2025. évi tény értéknél 7,8%-kal magasabb, a földgáz árának és a kapcsolódó sűrítési díj 2026. évi emelkedése miatt. A tervezett felhasználás a bázissal közel azonos. Mindezek miatt a CNG gáz 2026. évre tervezett költségei a bázishoz képest 43 millió Ft-tal emelkednek.

A **vontatási villamos energia** tervek összeállításának alapját a BKK Zrt. által megrendelt, hasznos férőhelykilométerek képezik, a fajlagos energiafogyasztás a tervezéskor ismert paraméterekkel került tervezésre.

A BKK Zrt. részéről megküldött premisszák alapján kiszámított vontatási célú villamos energiafelhasználás várható mértéke 183,8 GWh. A tervezett villamos energia egységár

meghatározása a 2026. évi beszerzési szerződés alapján történt. A tervezett egységár ez alapján a 2026. évi Üzleti Tervben 79,53 Ft/kWh, ami a 2025. évi tény értéknél (76,9 Ft/kWh) 3,4%-kal magasabb.

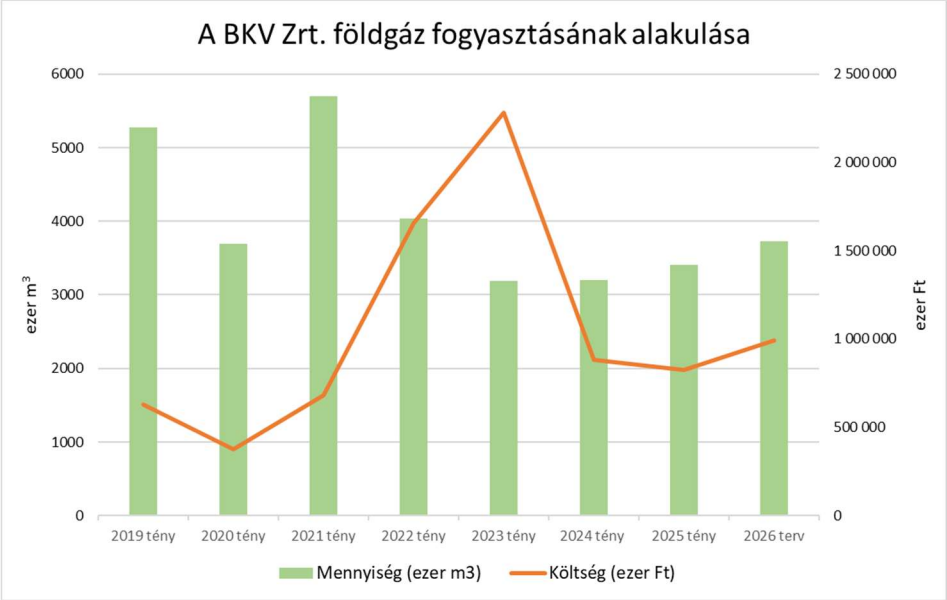


A leírtak alapján a BKV Zrt. a 2026. évben várhatóan 14,6 Mrd Ft értékű vontatási villamos energiát fog felhasználni. A bázisnál 715 millió Ft-tal magasabb vontatási villamosenergia-költség nagyrészt az egységár növekedéséből adódik, és ezt kis mértékben tovább növeli a felhasználás emelkedése.

Az **egyéb energia** költségek 2026. évi terve 6,8 milliárd Ft, amely 9,5%-kal magasabb a bázis értéknél. A mennyiségi tervek a BKV Zrt. korábbi évek felhasználási adatait figyelembe véve készültek. Az ismert létesítményi beruházások és a hatékonyságnövelő beruházások hatását a tervek tartalmazzák. Az egyéb energia árak és költségek a tervezéskor ismert árakkal kerültek tervezésre, ilyen a földgáz ára is, ahol a 2025/2026. gázévre 266 Ft/m3 egységárral kalkuláltunk, a közbeszerzési eljárás alapján megkötött szerződés szerint, mely 9,9%-os egységár-emelkedést jelent. Az ipari és szociális célú villamosenergia egységára a 2026. évre az előző évi átlagos egységárhoz képest 1,4%-kal csökken, míg a felhasználás 5,6%-kal magasabb.

Az energiaköltségek emelkedését Társaságunk energiamegtakarítási intézkedései enyhítették a téli üzemeltetési időszakban. A Társaság kiemelt feladatának tekinti a továbbiakban is az energiaigény csökkentésére irányuló intézkedések meghozatalát és az energiafelhasználás csökkentése érdekében elrendelt feladatok hatékony végrehajtásának biztosítását.

A korábbi években felhasznált földgáz mennyiségét és költségét az alábbi diagram ábrázolja:



A BKV Zrt. 2025. évi energiaszerződéseit és energiaárait a melléklet **3. sz. táblázata** tartalmazza.

2.2. Személyi jellegű ráfordítások

Társasági szintű változások

A 2026. évi Üzleti Terv a 2025. év tény adataiból kiindulva került kialakításra. Jelen tervben szerepeltetésre kerültek a készítéskor ismert változások költséghatásai.

A 2026. évi Üzleti Terv tartalmazza a bérfejlesztést, figyelembe veszi a tervezett forgalmi teljesítményi növekedést, az egyéb tevékenységváltozással kapcsolatos tervezett hatásokat, valamint a tulajdonosi elvárásokat és premisszákat.

A 2026. évi Bérmegállapodás

A Fővárosi Önkormányzat és a fővárosi szintű, Bérszövetséget alkotó érdekképviseletek 2024 decemberében 2025-2029. évekre vonatkozó, minden fővárosi cégre kiterjedő bér- és foglalkoztatáspolitikai megállapodást kötöttek (a továbbiakban: Fővárosi Megállapodás), melyet Fővárosi Közgyűlési Határozat is megerősített. Az abban foglalt szabályok és bérfejlesztési mértékek végrehajtása kötelező az aláíró Felekre.

Az ötéves Fővárosi Megállapodás szerint a felek 2026. és 2027. években 5% reálbérnövekedést tartanak indokoltnak. A 2026. évre vonatkozó Kiegészítő Megállapodás alapján 8,6%-os béremelést valósítanak meg úgy, hogy 2026. II. felében a bérmegtakarítás terhére a bértömeg további évi 0,6%-a kifizetésre kerül.

A béremelés összesen 10 724,2 millió Ft személyi jellegű ráfordítást jelent, mely a Bérmegállapodásban foglaltak végrehajtása során nem haladható meg.

A tulajdonosi elvárások alapján a BKV Zrt. a 2026. évi Üzleti Tervében a béremelés hatásaként 10 724,2 millió Ft többlet személyi jellegű ráfordítás tervezett.

A törvényi változások hatása

A 2026. évi tervlétszám következményeként, valamint a minimálbér változásának hatására a Társaságnál a rehabilitációs hozzájárulás költsége 2026. évben 111,9 millió Ft-tal megemelkedik.

Reorganizációs projekt hatásai

A Társaság működésének hatékonyságjavítása – a finanszírozási nehézségek miatt is – elengedhetetlen volt, melynek érdekében 2024 novemberében reorganizációs projekt indult. A projekt részletes eredményeiről, várható hatásairól a IV. Hatékonyságjavítás fejezet 1. pontjában számolunk be.
A projekt, valamint a szervezeti átalakítás intézkedései kapcsán a közvetlen hatások (teljes éves szinten mintegy 600 millió Ft/év összegben) egy része már a 2025. évben érzékelhető volt, míg a projekt áthúzódó hatása 2026. évben 449,7 millió Ft személyi jellegű ráfordítás megtakarítás, mely jelen Üzleti Terv számaiban tervezésre került.

A Társaság szakterületei összegezték a 2026. évi feladataikat és azok várható költség vonzatát. A felmérés alapján a 2026. évre tervezett változások az alábbiak:

Vasúti Üzemeltetési Igazgatóság

a. <u>Forgalmi teljesítményi változás, üzemidő hosszabbítással</u>

A 2025. évi adatokhoz képest a metró és villamos ágazat forgalmi teljesítménye növekszik, a teljesítménynövekedésnek része az üzemidő hosszabbítás áthúzódó hatása is, ennek a személyi jellegű ráfordítás hatása a metró ágazatban 203,2 millió Ft, a villamos ágazatban 337,4 millió Ft.

b. <u>Bővülő és korszerűsödő eszközrendszerekhez kapcsolódó üzemeltetési feladatok</u>

Az új, korszerű eszközrendszerrel összefüggően (CAF járművek fenntartása, pályafenntartás, hírközlési rendszerek) 3 fő mérnök és 4 fő szakmunkás munkavállaló foglalkoztatásának költsége került tervezésre. A személyi jellegű ráfordítás összesített hatása 73,4 millió Ft többlettel került tervezésre.

c. <u>Szabályozások, képzés, oktatás</u>

A 2026. évben olyan – jogszabályi, hatósági, vasúti képzési, üzemeltetési, illetve BKK megrendelésekkel kapcsolatos – többletfeladatok jelentkeznek, melyeket az üzemeltető nem többlet létszámmal, hanem a foglalkoztatás-, valamint a munkamegosztás átszervezésével kíván megoldani.
A villamos ágazat esetében 6 járművezetői tanfolyam indulásával tervezünk, míg a metró ágazat esetében vonalanként tervezünk járművezetői tanfolyamot indítani.

A fenti oktatások, képzések megvalósításának személyi jellegű ráfordítás hatása 60 millió Ft.

Autóbusz és Trolibusz Üzemeltetési Igazgatóság

a. Forgalmi teljesítményi változás

A 2026. évi terv tartalmazza a forgalmi teljesítményváltozás hatását, így az alapmenetrendi változásokat és az előző évről áthúzódó hatásokat is. A forgalmi teljesítményi változás személyi jellegű ráfordítás hatása +995,8 millió Ft mértékben került tervezésre.

b. Maximidi autóbusz járművek bérlése

A maximidi járművek érkezésének hatására a 2025. évben státuszcsökkentés és ennek bérhatása került betervezésre. Tekintettel arra, hogy a státuszcsökkentés tört évi hatásként jelent meg a 2025. évi Üzleti Tervünkben, ennek áthúzódó hatását a 2026. évben is szükséges szerepeltetni. Emellett a maximidi buszok bérlése miatt jelentkező létszámcsökkentés kapcsán törekedtünk arra, hogy az lehetőség szerint természetes fluktuációval, valamint vállalaton belüli átirányítással kerüljön kezelésre, tehát egyszeri hatás (felmentési bér, végkielégítés) ne merüljön fel, ne kerüljön bele a tervszámokba. A fentiek alapján a személyi jellegű ráfordítás 2026. évi tervezett hatása -214,5 millió Ft csökkenés.

c. Üzemanyag megtakarítás

A forgalmiteljesítményi többlet miatt számított, adómentes juttatásként biztosítható üzemanyag-megtakarítás 2026. évi többlete +26,2 millió Ft-tal került tervezésre.

d. Rendelkezésre tartás kiváltása autóbuszbérléssel

Az ATÜI 2016-tól kezdődően 50 db forgalmi (jelenleg összesen 56 db) Mercedes-Benz Conecto G csuklós autóbuszt üzemeltet rendelkezésre tartási konstrukcióban az INTER TAN-KER CITY Kft.-vel együttműködve, valamint 20 db forgalmi (jelenleg összesen 21 db) Modulo M108D szóló autóbuszt a H1 Systems Kft.-vel partnerségben. A szerződések 8+2 évre szólnak, a 2 éves opciós időszak azonban mindkét kontingens esetében 2026. április végével lejár. Tekintettel arra, hogy saját autóbuszokkal történő kiváltásuk rövid távon nem látszik megoldhatónak, a partnerekkel tárgyalások történtek a folytatólagos üzemeltetés (bérlés) feltételeiről. A járműbérlés várhatóan azt is jelenti, hogy a karbantartási feladatok egészében vagy részlegesen az ATÜI hatáskörébe kerülhetnek, ennek részletei ugyancsak egyeztetés alatt állnak. A konstrukció váltás az ATÜI 2026. évi létszám- és bérkeretét is érinti, az ezekre gyakorolt hatásokat viszont csak a részletek ismeretében, később fogjuk tudni megtervezni.

Nem járműüzemeltetési szervezetek

A 2026. évi személyi jellegű ráfordítások betervezett hatásai a nem járműüzemeltetési szervezeteknél az alábbiak:

a. Jogi és Humánpolitikai Igazgatóság

A 2026. évi többlet feladatok tervezett személyi jellegű ráfordítása +17,8 millió Ft, mely az alábbi változásokból adódik:

- A BKV Panoráma Kft. szálláshely-szolgáltatás szerződésének megújítása.
- A kiadott Szakképzési törvény az új szakképzésbe belépett tanulók díjazását emelte (törvény szerinti emelés), de az ezen a soron kért többlet költségével növekedik az adóalapba be nem fizetett kötelező járulék, melynek költséghatása összességében eredménysemlegesen került tervezésre.

b. Biztonsági Igazgatóság

Az élőerős vagyonőrzés saját hatáskörbekerülésével a szolgáltatás feladatainak visszavétele megtörtént a külső szolgáltatótól, ezáltal már BKV munkavállalókkal kerül ellátásra a tevékenység, melynek költséghatása éves szinten összességében eredménysemlegesen került tervezésre a Társaságnál. A feladat belső munkaerővel történő ellátása miatt, 2026. évre áthúzódó hatásként +423,8 fő létszám és 3 718,7 millió Ft személyi jellegű ráfordítás került betervezésre, az eddig igénybe vett szolgáltatás költségének teljes kivezetése mellett.

c. Gazdasági Igazgatóság (IT)

Az informatikai területen az egyik legfőbb, jelentős üzleti hatást gyakorló stratégiai feladat az SAP S/4HANA verzióváltása, melynek előtétprojektjei már jelenleg is zajlanak. Jelenlegi tapasztalataink és a mély, műszaki projekttervezés alapján elvárt eredmények teljeskörű megvalósítása érdekében 2026. II. felében 2 fő főállású munkavállaló felvétele szükséges, egyrészt az adattisztás és migrációs stratégia, másrészt az üzleti folyamat-újratervezés megvalósítása érdekében, továbbá a ForTe kiváltását célzó projekt stratégiai tervezési feladatainak végrehajtása miatt. A kiemelt feladat végrehajtása 23,3 millió Ft ráfordítást igényel.

Nem közszolgáltatási célú különjáratok, nosztalgiaközlekedés, hajózás

A BKV Zrt. saját állományban levő turista- és nosztalgia-autóbuszokat is üzemeltet, valamint a közösségi közlekedés forgalmi járműveivel nyújt különjárati szolgáltatást.
A BKK Zrt. nem rendelte meg a fővárosi vonali hajózási tevékenység korábbi, tisztán közszolgáltatási típusú szolgáltatásnyújtását, a Fővárosi Önkormányzat ugyanakkor az ágazat megszüntetését sem támogatta. Fontos cél a Társaságunk üzemeltetésében álló hajók állagának megőrzése, valamint a meglévő szakemberek – mint szellemi erőforrás – hatékony megtartása és kapacitásaink kiaknázása.
A Nem közszolgáltatási célú különjáratok, nosztalgiaközlekedés, hajózás 2026. évre tervezett személyi jellegű ráfordítás növekedése 12,7 millió Ft, turista autóbusszal végzett különjárati szolgáltatás és a különjárati menetrend szerinti hajózás árbevételének növekedésével összhangban.

Társasági szintű változások

Munkaerő megszerzés, megtartás és motiválás

A Társaság keresi azokat az újszerű lehetőségeket, melyekkel a jelenlegi humán intézkedéseink kiegészíthetők a munkavállalók megszerzése, megtartása és motiválása tekintetében. A társasági humán stratégia keretében kerülnek meghatározásra az akciótervek. A tervezett intézkedésekre 2026. évben 255,5 millió Ft személyi jellegű ráfordítás elkülönítésével készülünk.

A fent felsorolt változások figyelembevételével a 2026. évi személyi jellegű ráfordítások terve: 132 999 millió Ft.

2.3. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások tervezett értéke a 2026. évben 1 438 millió Ft. Az egyéb bevételekhez hasonlóan a bázisból is kivezetésre került a DBR átadáshoz kapcsolódó ráfordítás 494 millió Ft értékben, továbbá egy közműátadás 192 millió Ft értékben. A bázishoz képest csökkenés tervezett a képzett céltartalék esetében (-372 millió Ft) a bázis időszak nagyértékű céltartalék képzésének kivezetése miatt, valamint a káresemények, késedelmi kamatok és kötbérek (-87 millió Ft) soron a likviditási intézkedésekhez kapcsolódó költségek csökkenése miatt. A bázisban szereplő elszámolt értékvesztés szintén kivezetésre került (-82 millió Ft), valamint a selejtezések tervezett értéke is mérséklődött.

2.4. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A korábbi időszakban kialakult adósságállomány miatt a 2026. évre a cash pool hitelkeret igénybevételének kapcsán az Üzleti Terv 1 500 millió Ft kamatráfordítást tartalmaz.

2.5. Szervezeti költségek alakulása

A BKV Zrt. 2025. évi Üzleti Terve – a korlátosan rendelkezésre álló finanszírozási források miatt – **az üzemeltető és szolgáltató szakterületekre vonatkozóan 11 875 millió Ft, míg a központi területek esetében 1 441 millió Ft értékben eleve nem tartalmazta a teljes igényelt közszolgáltatási díjat** a korábbi években elmaradt feladatokra és a 2025. évben jelentkező új, többlet feladatokra. Ezen oknál fogva 2025-ben ismételten csökkentett mértékű fedezet állt rendelkezésre az eszközrendszer fenntartási feladatainak elvégzésére, a korábban megkezdett járműjavítási programok ütemezéséből adódó ráfordítás változásokra, a hatékonyság és a minőség javítására, az alacsony tervszinten megállapított inflációs hatás feletti árváltozásokra, illetve a rendkívüli helyzetek kezelésére. Az előzőek következményeként az üzemeltető igazgatóságok részéről **a 2025. év gazdálkodása során a tervek betartása érdekében szükségessé vált a feladatok priorizálása, átütemezése, a tervezett karbantartási mennyiségek csökkentése stb**.

Kiemelendő, hogy ugyan történtek gazdálkodási költségkeret csökkentések az elmúlt években, ettől függetlenül minden üzemeltető szakterület kiemelt figyelmet fordított arra, hogy az ideiglenesen, kényszerűségből elmaradt vagy átütemezett feladatok ne veszélyeztessék az utasbiztonságot és a járművek forgalomba adását. Azonban azt is szem előtt kell tartani, hogy **az évek során folyamatosan elhalasztásra kerülő, kényszermegoldásokat eredményező helyzet hosszabb távon nem tartható fenn**.

A 2026. évi előzetes Üzleti Terv összeállítása során minden szakterület felmérte azon feladatait, melyeket akár az elmúlt évek elmaradása, akár újonnan felmerülő igények miatt indokolt elvégeznie, az alábbiak szerint.

Anyagköltség és igénybe vett szolgáltatások változása

<u>Vasúti Üzemeltetési Igazgatóság (metró és villamos ágazat)</u>

A vasúti ágazatoknál az alábbi, gazdálkodási költségkereteket érintően felmerülő **többletfeladatok anyagjellegű ráfordításának hatása** az előzetes terv összeállítása során mindösszesen **8 531 millió Ft-ot tett ki az alábbiak szerint**:

- Az **Alstom járművek nagyjavításának költségváltozása** 964 millió Ft.

- Az **M3 járművek nagyjavításával kapcsolatban** 326 millió Ft többlet jelenik meg az előzetes tervben.
- **Combino villamosok 16 és 20 éves nagyjavításának költségváltozása** 924 millió Ft. A járművek karbantartása a gyártó által ajánlott és a BKV Zrt. által elfogadott ciklusrend, illetve karbantartási kézikönyv (technológiai utasítás) alapján történik, melyet jóváhagyott a Nemzeti Közlekedési Hatóság.
- 2022. december 19-én utoléréses baleset során megsérült a 2014 és 2026 pályaszámú **Combino járművek** 2-2 modulja. A nagyobb volumenű feladatok elvégzésre kerültek, mindössze már kisebb részek maradtak fenn 2026-ra, így a feladat 2026. évi hatása -400 millió Ft költségcsökkenés.
- A **CAF5 és CAF9 villamosok P3 jelű nagyjavítás**ának költség hatása 1 192 millió Ft. A 2020/21-ben beszerzett 26 db CAF villamos (21 db CAF5 és 5 db CAF9) garanciája és ezzel együtt a gyártói karbantartása 2024. júniusban lejárt. A BKK-val megkötött üzemeltetési megállapodás alapján ettől az időponttól a BKV hatáskörébe került a járművek ciklusrend szerinti karbantartása.
- A **KCSV járművek** üzemeltetésével továbbra is hosszabb távon számol a Társaság az új CAF villamosok infrastruktúra fejlesztési igényeinek elmaradása-, illetve a jövőben kivonásra kerülő ICS villamosok pótlása miatt. Ennek megfelelően a járművek ciklusrend szerinti nagyjavítása a biztonságos működtetés érdekében elengedhetetlen. A feladat 340 millió Ft költségigényt jelent 2026-ban.
- A Társaság által üzemeltetett korszerűsített **Tátra villamosok** további üzemeltetése érdekében nélkülözhetetlen a járművek nagyjavítása. A jármű gyártója futásteljesítmény alapú ciklusrendet határozott meg. A nagyjavítást 2014-ben kezdtük el az angyalföldi korszerűsített Tátra járművekkel. 2026-ban újabb járművek futásteljesítménye éri el a J-javítás szintjét, ami 733 millió Ft többletet jelentett, a bázis évhez képest magasabb darabszámnak és az emelkedő egységárnak következményeként.
- A **MFAV** járművek esetében az igény a 2025. évben forráshiány miatt újratervezett járműjavítási ütemterv alapján tartalmazta a 2025. évről áthúzódó és a 2026. évben esedékes **nagyjavítások** 116 millió Ft-os többletköltségét.
- 2026-ban 4 darab Ganz **Ipari csuklós** villamos J-jelű nagyjavítása válik szükségessé. Korábban az állományból való kivonásukat terveztük, ezért a járművek kifuttatását szem előtt tartva történt a karbantartásuk. További üzemben tartásukra azért van szükség, mert az új 51 darab CAF jármű beérkezéséhez és üzembe állításához kapcsolódó telephelyi- és vonali infrastruktúra fejlesztések – a forráshiány miatt – nem a tervezett időben fognak megvalósulni. Emiatt az ICS járművek üzemben tartása túl fog mutatni a kifuttatási időszakon, így a ciklusrend szerinti J-javításuk a műszaki állapotuk figyelembevételével nélkülözhetetlen, ami 600 millió Ft költséget jelent. Az előzetes Üzleti Terv összeállítását követő időszakban kialakult terv szerint a 2026. évben összesen 11 jármű nagyjavítása szükséges a várható üzemidőhöz igazított műszaki tartalmú J javítás keretében, melynek forrásigénye 900 millió Ft.
- Az **Alstom járművek egyéb karbantartás**ával (pl.: EPAC csere, segédfékkar javítás stb.) kapcsolatban 47 millió Ft került előzetesen tervezésre a 2026. évre.
- **M3 járművek egyéb karbantartása** (pl.: fékhenger javítás, pneumatikus szelepek cseréje stb.) 118 millió Ft-ot jelentett az előzetes tervben.

- A **MFAV járművek egyéb karbantartása** (pl.: statikus inverterek cseréje, jármű adatrögzítők javítása stb.) 216 millió Ft többletköltséget igényelt.
- Az előzőekben fel nem sorolt, **járművekhez kapcsolódó karbantartási feladatok** esetében (pl.: vontatójárművek karbantartása, síncsiszoló jármű gyártói karbantartása és felsővezeték szerelő járművek nagyjavításai stb.) 687 millió Ft-ot tartalmazott az előzetes Üzleti Terv.
- **Felvonó és mozgólépcső karbantartás**t 277 millió Ft többletigény mellett látott indokoltnak elvégezni a szakterület.
- **Pályakarbantartási feladatok** ellátására metró és villamos vonalakon összesen 873 millió Ft többletet tartalmazott a 2026. évi előzetes terv.
- A **metró infrastruktúra és létesítmények karbantartásával összefüggésben** 341 millió Ft igény jelent meg, mely a következő feladatokat tartalmazta: M3 rekonstrukciót során beépített többletberendezések karbantartási költsége, AVR javítás, segédüzemi inverter PSZN alkatrészek javítása, M1 járműtelepen kapuk nagyjavítása a járműjavító épületen stb.
- **Áramellátási rendszerek javítás**ának, műszaki állapotjavításának költségei 359 millió Ft hatást okoztak. Ezek közé tartozik pl.: M2 és M3 Járműtelep robbanásbiztos épületvillamossági szerelések javítása, M2 Járműtelep feszültség állapotjelzők nagyjavítása, M1 metróvonal alagúti energiavételezési pontok cseréje, M2 technológiai helyiségek világítás javítása stb.
- **Hírközlési és biztosító berendezési rendszerek javítása, karbantartása** 560 millió Ft többletköltséget jelentett előzetesen a 2026. évben. Ezen feladatok tartalmazzák a PPE utasvédelmi rendszer javítását, Alstom 1000K keretében fedélzeti biztosítóberendezések nagyjavítását, M2, M4 ATC tartalék alkatrész cserét stb.
- **Egyéb feladatok**, mint pl.: további villamos felújítások utáni peron és peronberendezés üzemeltetés, vizesblokkok műszaki állapot javítása, közszolgáltatási feladatellátáshoz szükséges egyéb járművek költségei stb. összesen 258 millió Ft összegben jelentkeztek.
- A tervezés során kivezetésre kerültek a költségek közül a 2025. évben egyszeri jelleggel felmerült feladatok (pl.: járműtelepi drénvíz rendszer javítása, M4 metróvonal állomási világítás javítása, szünetmentes berendezések nagyjavítása metró állomásokon, stb.), melyek 381 millió Ft költségcsökkentő hatást jelentettek, amiket a fenti feladat felsorolások már tartalmaznak.

A BKV Zrt. a 2026. évben is igénybe veszi a 100%-os tulajdonában lévő leányvállalata, a BKV VJSZ Járműjavító Szolgáltató Kft. (BKV VJSZ Kft.) szolgáltatásait, elsősorban a vasúti ágazatok járműállományának szinten tartásához szükséges karbantartási és felújítási munkák végrehajtása során. A 2026. évben az alábbi eljárások, illetve szerződéskötések várhatóak:

Eljárás tárgya	Eljárás/ szerződéskötés várható értéke (Forint)	Szolgáltatás / árubeszerzés	Partner
Villamosok esztétikai fényezése	920 250 000	szolgáltatás	BKV VJSZ Kft.
Járművek és fődarabok sérülésjavítása, modifikációja	1 871 175 000	szolgáltatás	BKV VJSZ Kft.
Speciális, egyedi vagy kis sorozatú alkatrészek gyártása, szükség esetén telepítéssel, beépítéssel	500 000 000	szolgáltatás	BKV VJSZ Kft.
T5C5K2 típusú villamosok J1 nagyjavítása és részleges korszerűsítése	1 200 000 000	szolgáltatás	BKV VJSZ Kft.
Villamos CAF hajtóműveinek felújítása	950 000 000	szolgáltatás	BKV VJSZ Kft.

A fentiekben részletezett közvetlen szerződéskötéssel létrejövő megállapodások fedezete az Üzleti Terv ráfordításai, illetve a Beruházási Terv összeállítása során figyelembevételre került.

Autóbusz és Trolibusz Üzemeltetési Igazgatóság (autóbusz és trolibusz ágazat)

Az autóbusz és trolibusz ágazatoknál összeállított 2026. évi előzetes Üzleti Tervben jelzett alábbi, gazdálkodási költségkereteket érintően felmerülő **feladatok anyagjellegű ráfordításának hatása** mindösszesen **2 250 millió Ft**:

- A **bérelt járművek** 2025. évi áremelésének áthúzódó hatása, 2026. évben a szerződés szerinti áremelés mértéke, valamint a 2025. év végétől folyamatosan forgalomba álló maximidi járművek bérleti díjának együttes többlete 1 719 millió Ft.
- A **rendelkezésre tartott járművek** 2025. évi áremelésének áthúzódó hatása, valamint 2026. évben a szerződés szerinti áremelés mértéke mindösszesen 93 millió Ft többletköltséget eredményezne változatlan konstrukcióban. Ugyanakkor a rendelkezésre tartási szerződések április végével lejárnak, mára elmondható, hogy a járművek üzemeltetése májustól rövid távú bérlésként folytatódik, tervezetten 3 x 15 db csuklós, illetve 18 db szóló autóbuszra érvényes szerződések kerülnek aláírásra. Az érintett (állományi) járműdarabszám a bérléssel csuklósok esetében 56-ról 45-re, szólónál 21-ről 18-ra változik, az így kieső autóbuszokat a meglévő saját üzemképes állományból tervezzük pótolni. A jellemzően korosabb saját autóbuszok magasabb teljesítménye miatt (részben) többlet karbantartási feladatok felmerülésére számítunk, mely a tervezett karbantartói létszám felülvizsgálatát teszi szükségessé. A konstrukció váltás és a módosuló díjak ugyanakkor (az üzemeltetés folytonosságának biztosítása mellett) a korábban már betervezett áremelésen felül összességében nem jelentenek többlet ráfordítást Társaságunk számára, a lejáró szerződéseinkhez képest.
- A maximidi autóbuszok forgalomba állásása miatt történő **járműkivonások** hatása a karbantartási költségekre elérte a -864 millió Ft-ot, **költségcsökkenésként** betervezve.
- Az **elmaradó autóbuszbeszerzések karbantartási költségekre gyakorolt hatása** miatt mindösszesen 372 millió Ft került tervezésre az előzetes tervben. Ezek közé tartoznak pl.: vázjavítások, középjavítások, DPF szűrős kipufogó csere, vonógúla javítása stb.

- **Trolibuszok és Volvo hibrid autóbuszok akkumulátorainak cseréje** 694 millió Ft költséggel szerepelt a 2026. évi előzetes Üzleti Tervben.
- **Jármű periféria és biztonsági eszközök fejlesztése**, kibővítése (pl.: távdiagnosztikai rendszer kiépítése, tűzoltóberendezés karbantartása) 218 millió Ft forrásigényt jelentett.
- A **telephelyeken szükségesen elvégzendő feladatok** (telephelyi tartózkodók, szociális helyiségek, öltözők, mosdóhelyiségek középjavítása, végállomási tartózkodók középjavítása, telephelyi villamos hálózatok kapcsolószekrényeinek középjavítása stb.) miatt 95 millió Ft költségtöbblettel számolt a 2026. évi előzetes Üzleti Terv.
- **Trolibuszokon szolgáltatás-, valamint a menetkomfort javítás**át célzó intézkedések pedig 41 millió Ft-tal jelentkeztek az előzetes tervben.
- A tervezés során **kivezetésre kerültek a** költségek közül a **2025. évben egyszeri jelleggel felmerült feladatok** (pl.: SST trolibuszok preventív karbantartása, nápolyi trolibuszok forgalomba helyezése), melyek -118 millió Ft költségcsökkentő hatást jelentettek.

<u>Központi területek, valamint központi kezelésű feladatok</u>

A gazdálkodási költség- és címzett keretek anyagjellegű ráfordításainak **központi szervezeteknél megjelenő, illetve központilag előzetesen tervezett** 2026. évi ráfordításai **-3 881 millió Ft**-tal alacsonyabb összeggel jelentkeztek, mint a 2025. év várható költségei. Az alábbi felsorolásban bemutatásra kerülnek a 2026. évi előzetes Üzleti Tervben szereplő jelentősebb hatást okozó tételek:

- Az **informatikai és telekommunikáció**s költségek tekintetében az előzetes tervben döntően az alábbi tételek okoztak többletráfordítást, összesen 1 219 millió Ft összegben:
    - A 2019. évben megkötött IT Szolgáltatási Keretszerződés alapján a Szolgáltató jogosult évente a bázis évi minimálbér, a munkáltatói járulékok változása, valamint az éves szolgáltatási árindex alapján áremelést érvényesíteni. Az előzetes terv készítésekor rendelkezésre álló információk alapján mindez 419 millió Ft többletet indokol.
    - A ForTe kiváltását célzó alkalmazás tervezése és fejlesztése forráshiány miatt nem kezdődhetett meg 2025-ben, mivel az erre tervezett összeg elvonásra került, de a feladat továbbra is fontos vállalati célok elérést segítené – a BKV reorganizációs és költséghatékonysági terveihez nagyban hozzájárulna a folyamatok korszerűsítése és azok automatizálása, mely az előzetes tervben 400 millió Ft-tal tervezett. A ForTe fejlesztés és kapcsolódó fejlesztési feladatok továbbra is a korábban meghatározott célokat követik. A ForTe számtalan ponton összekapcsolódik az SAP-val, tehát a változások jelentős része az SAP-t is érinti.
    - A BKV Zrt.-nek 2027-ig át kell térnie az S4/HANA SAP verzióra. Az áttérés lehetséges útvonalainak kidolgozása megtörtént. A Társaság informatikai szakterülete a Szolgáltatóval közösen elemezte a lehetséges útvonalakat, és ennek alapján az átállási program végrehajtásához szükséges projektek kidolgozását végzi. A múlt évben megkezdett többéves folyamat az elkövetkező években többlet költséget igényel annak érdekében, hogy a

gyártó által megadott támogatási időszak vége előtt az átállás sikeresen véget érhessen. A feladat 2026. évre igényelt költsége 400 millió Ft.

- Az **általános felelősség és egyéb vagyon biztosítás** 2026. évi tervezett díja 42 millió Ft-tal haladja meg a 2025. évi várható összeget.
- A **járművekhez kapcsolódó biztosítások** (kötelező felelősségbiztosítás, Casco, vasúti társaságok felelősségbiztosítása, valamint jármű vagyonbiztosítás) előzetesen 61 millió Ft-tal magasabb összegben jelentkezett 2026-ban.
- A **vagyonőrzési** feladatok saját hatáskörben történő ellátása miatt kivezetésre került az élőerős vagyonőrzés 2025. évi várható előrejelzésben szereplő igénybe vett szolgáltatásának teljes összege, mely -5 775 millió Ft.
- A **takarítás**i szolgáltatások inflációval tervezett áremelkedésének hatására 190 millió Ft költség növekedéssel számolt a 2026. évi előzetes terv.
- Humánpolitikai és jogi területen az alábbi feladatok jelentenek minösszesen 150 millió Ft költségnövekedést 2026-ban, az előzetes tervben:
    - Az **oktatás**i tervek összeállításakor a jogi, mérnöki, szakoktatói kamarák tagjainak kötelező továbbképzése és a GKI hatósági vizsgáztatással kapcsolatos költségek stb. összesen 32 millió Ft-tal kerültek figyelembevételre.
    - A Társaság **egészségügy**i szolgáltatójának tervezett díjemelkedése és a létszámváltozás hatása ezen költségelemekre összesen 30 millió Ft.
    - Ügyvédi díjak és kötelező HR szerződések tervezett többletköltsége 24 millió Ft.
    - **Egyéb**, a szakterületek által jelzett **oktatási igények** összege 89 millió Ft.
    - A 2025. év során elvégzésre kerülő **munkásszálló tetőkarbantartás** kivezetésre került a tervből, melynek összege -25 millió Ft, költségcsökkenés.
- A korlátozott forráslehetőségeket figyelembe véve továbbra is a visszafogott, pontrendszeren alapuló **formaruha** ellátás biztosításával számolt a terv, melynél a 2025. évi keretösszeg kényszerű áremelése, valamint a 2025. évben nem igényelt, de az összegyűjtött pontok alapján 2026. évben felvételre kerülő ruhaféleségek miatt várhatóan 60 millió Ft összegű emelkedést prognosztizált a szakterület, az előzetes Üzleti Tervben. Ezen túl a vagyonőrzési feladatok saját hatáskörben történő ellátása miatt további 55 millió Ft emelkedéssel számolt ezen a soron az előzetes terv. Így a formaruha ellátással kapcsolatos 2026. évi költség emelkedés az előzetes Üzleti tervben összesen 115 millió Ft-ot tett ki.
- A 2026. évre vonatkozóan tervezetten **új könyvvizsgáló** kerül megválasztásra. A Big Four könyvvizsgálók árszintjével kalkulálva 28 millió Ft költségnövekedéssel számolt az előzetes terv.
- Az **ESG törvénynek történő megfelelés** érdekében a tanácsadói szerződés és auditálás többletköltség igénye 11 millió Ft.
- A **központi szervezetek** egyéb, az előzetes tervben 78 millió Ft összegű többletköltségei között szerepelt pl.: rossz állagú bérlakások kiemelt karbantartása, Szentendrei múzeum új üzemeltetési szerződése, nosztalgia villamos járműpark állagmegóvása stb.

BKK megrendelésű többlet

A **vasúti ágazatok esetében** pl.: CAF villamosokon kerékpárszállítás kialakítása, CAF villamosokon klímaközeg csere, villamosok emelt/tervezési sebességgel való közlekedésének biztosítása, sebességkorlátozások lemondhatósága érdekében szükséges javítás stb. feladatokkal került összeállításra a 2026. évi előzetes Üzleti Terv, melyek összesen 868 millió Ft többletköltséget okoztak.

Az **autóbusz és trolibusz ágazatoknál** az elmúlt évek gyakorlati, ellenőrzési tapasztalatai alapján a BKK számára kiemelt téma az utaskomfort növelése, melynek egyik tényezője a járművek klímájának működése, azok folyamatos karbantartása. Szintén a BKK elvárásainak megfelelően a maximidi járművek kerékpárszállításra alkalmassá tétele is fókuszba került. Az említett feladatok az előzetes Üzleti Tervben összesen 55 millió Ft többletköltséggel kerültek megjelenítésre.

Hajózás

A D14-es komp csörlő gépházánál szükséges a munkavédelmi feltételek biztosítása a munkavédelmi előírásoknak való megfelelés érdekében, ami 10 millió Ft többlettel szerepelt az előzetes tervben.

A végleges 2026. évi Üzleti Terv elkészítését meghatározó tényezők

A 2026. évi előzetes Üzleti Terv összeállítását követően ismertté vált fővárosi források rendkívül korlátos rendelkezésre állása következtében a BKV Zrt.-nek a végleges 2026. évi Üzleti Terv összeállításakor **11 032 millió Ft kényszerű költségcsökkentést** kellett végrehajtania a fent bemutatott, 2026. évre tervezett feladatok terhére úgy, hogy **már a 2025. évben is 13 316 millió Ft-tal csökkentett keretek** mellett üzemeltek a szakterületek.

A jelen, végleges Üzleti Tervben a *vasúti területen* mindössze a járművek nagyjavítási feladatainak változásai élveznek prioritást az előzetesen tervezettek közül 2026-ban, míg az *autóbusz* ágazat esetében a járművek bérleti díjának emelkedése a kiemelkedő jelentőségű többlet, ezen felül a *központilag tervezett* feladatok esetében a szerződéses kötelezettséggel járó többlet költségek (pl.: biztosítások, bankköltség, takarítás, informatikai szerződés indexálásának hatása, egészségügyi szolgáltató áremelése stb.) forrásának rendelkezésre állása élvez előnyt a tervben.

Fentieken túl kiemelendő, hogy a napi járműkiadás és üzembiztonság fenntartása mellett a szakterületek saját hatáskörben **év közben hozzák meg a szükséges intézkedéseket**, melyek segítségével a Társaság törekszik a kényszerű forráshiány következtében elvárt költségcsökkentés elérésére.

A BKV Zrt. 2026. évi Üzleti Tervének véglegesítéséhez a BKK által küldött tervezési premisszák között meghatározásra került a CAF villamosok kerékpárszállításának biztosításához, valamint a CAF villamosok klímaberendezéseinek működési hatékonyságát javító intézkedések megvalósításához szükséges feladatok költségei tervezésének elvárása. Ezzel kapcsolatban a fontos hangsúlyozni, hogy az előzetes tervben meghatározott többlet forrásigényeinknek – a közösségi közlekedési intézményrendszer jelentősen korlátozott finanszírozási keretei okán – csak egy töredéke tervezhető a 2026. évi Üzleti Tervben, így az előzőleg megfogalmazott feladatok megvalósítását a források rendelkezésre állása esetén fogjuk folytatni.

A feladatok jelenlegi státusza (az Üzleti Terv készítésekor) az alábbiak szerint foglalható össze:

- CAF villamosok klímaberendezéseinek működési hatékonyságát javító intézkedések:

A szolgáltatási minőség javítása érdekében, figyelembe véve a BKK klímaszakértői vizsgálatának eredményét, megkezdtük a garanciális körből kikerült CAF villamosok klímaberendezéseivel kapcsolatos, azok működési hatékonyságát javító intézkedések előkészítését (klímagáz csere, klímagáz töltet csökkentés, külső előszűrők felszerelése). Tekintettel a feladatokhoz kapcsolódó beszerzési eljárások időigényére, illetve a rendelkezésre álló üzemeltetési források korlátosságára (költségátcsoportosítással, mivel többletforrás nem áll rendelkezésre) a feladatok csak egy részleges járműmennyiségre kiterjedően hajthatók végre az idei nyarat megelőzően (tekintettel arra is, hogy a beavatkozások megfelelőségét még a gyakorlatban is tesztelni szükséges).

- CAF villamosokat érintő kerékpászállítás:
  A garanciából kikerülő rövid CAF villamosokra vonatkozó tervezési és prototípus-szerelési beszerzési eljárás eredményesen lezárult, míg a hosszú villamosokra vonatkozó kivitelezési eljárás lezárás előtt áll (de várhatóan idén tavasszal az is aláírásra kerülhet). A szerződésekből történő lehívást a műszakilag indokolt és szükséges üzemeltetési feladataink elvégzése korlátozza.

A BKK premisszalevelében kérte a villamosgyorsítási projekt feladatait és költségeit az Üzleti Tervben szerepeltetni, melyeket a források rendelkezésre állásának függvényében fogunk tudni elvégezni.

A villamosgyorsítási projekt jelenlegi státusza (az Üzleti Terv készítésekor) az alábbiak szerint foglalható össze:

A vonatkozó közgyűlési határozat értelmében a BKK összefogásában, illetve a BKV és Budapest Közút részvételével egy szakértői csapat foglalkozik a Villamosgyorsítási Intézkedési Tervezet összeállításával. Annak aktuális tartalma első alkalommal a 2025. június 23-i KKVB ülésen került bemutatásra. Kiindulásként priorizálásra kerültek a fővárosi villamos szakaszok és elsőként a „TOP 10” vonal felmérését végeztük el több ütemben. A vizsgálatok első üteme került bemutatásra a június 23-i ülésen. Az anyagban az intézkedés típusok általános kifejtése mellett ismertetésre kerültek az adott vonalszakasz kapcsán javasolt beavatkozási lehetőségek. Szakaszonként feltüntetésre kerültek a rövidtávú (kisebb forrásigényűek, például lámpahangolás módosítása), illetve a hosszútávú (nagyobb forrásigénnyel járnak, például kitérőátépítések, pályafelújítások) intézkedések is. A projekt jelenleg is tart; a priorizált vonali lista szerint, szisztematikusan vizsgáljuk a lehetséges intézkedéseket az egyes szakaszokra vonatkozóan. Az eredmények több alkalommal is bemutatásra kerültek KKVB ülésen a BKK által (2025. szeptember 19., december 15.). Az érintett cégek által delegált szakértők kétheti rendszerességgel egyeztetnek a téma kapcsán. Bár a hosszútávú, nagyobb volumenű beavatkozásokra (például pályafelújítások) a pénzügyi forrás nem áll rendelkezésre, néhány kisebb beavatkozás, például egyes szakaszokon a lámpahangolások módosításai már biztató eredménnyel jártak a villamosok haladása tekintetében (például 1-es, 14-es, hűvösvölgyi vonalak). Egy másik elem: az ívekben való közlekedés feltételeinek felülvizsgálata kapcsán egy külső szakértői vizsgálatot kezdeményeztünk, a beszerzési eljárás eredményes volt, a vizsgálat tervezetten idén év végén zárul le.

Forgalmi teljesítmény-változás

Az *autóbusz ágazat* forgalmi teljesítményének tervezetten 1,94%-kal magasabb megrendelése 225 millió Ft-tal magasabb, s ezzel párhuzamosan a *trolibusz ágazat* 6,81%-os többlet megrendelése további 73 millió Ft-tal magasabb energia nélküli anyagjellegű költséget okoz a gumikerekes ágazatoknál 2026-ban.
A vasúti területen a *metró ágazat* esetében meghatározott 0,15%-os forgalmi teljesítmény emelkedés hatásaként 56 millió Ft többletköltség prognosztizálható. A *villamos ágazat 1*,79%-os teljesítmény növekedése pedig az energia nélküli anyagjellegű költségek további 183 millió Ft-tal magasabb költségfelhasználását eredményezi.
A *hajózási ágazat* tekintetében 2025-ben mindössze a komp közlekedett, s a forgalmi teljesítményi tervnek megfelelően a Megrendelő által adott 2026. évi tervezési premisszák is mindössze ugyanezen közlekedéssel terveznek az ágazatnál.

Összességében kijelenthető, hogy a BKV Zrt. szárazföldi ágazatainak 2025. évi tény forgalmi teljesítményéhez képest 1,41 %-kal magasabban tervezett 2026. évi teljesítmény megrendelése összesen 537 millió Ft költségnövekedést okoz a Társaság energia nélküli anyagjellegű költségeinél.

A BKV Zrt. eredményének 2026. évi tervezett alakulását a melléklet **2-2/a-c. számú táblázatai** tartalmazzák.

3. A BKV Zrt. közszolgáltatáson kívüli tevékenységeinek alakulása

A közszolgáltatáson kívüli tevékenységek 2026. évre vonatkozó üzleti terve realista szemléletben készült, számolva a társadalmi, gazdasági és működési bizonytalanságokkal. A Budavári Sikló utasforgalmi számaiban a 2025. évben érdemi csökkenés (a turisztikai forgalom általános romlása ill. a romló jövedelmi viszonyok) volt tapasztalható az előző évadataihoz képest, de az ezt ellensúlyozni hivatott bevételnövelő intézkedések miatt az utasszám visszaesésnél alacsonyabb mértékű, 6-7%-os bevétel csökkenéssel számoltunk.

3.1. Budavári Sikló

A Budavári Sikló a BKV Zrt. nem közszolgáltatási tevékenységei közül évtizedek óta a legeredményesebben működő üzem. Az utasokat 2 db 24 személyes kocsi (Margit és Gellért) szállítja a 95 m hosszú, 30^{o}-os dőlésszögű pályán, 1,5 m/s-os sebességgel.

A világjárvány lecsengését követően jelentősen javult az utazási kedv. Bár a legmagasabb utasszámú évek eladott jegyszámait még messze nem érjük el, de a tevékenység jelentős bevételt hoz a Társaságnak. Az egyéb visszafogó hatások továbbra is fennállnak, úgymint a háborús helyzet, az elektromos minibusszal szolgáltató versenytárs aktív jelenléte és a folyamatosan változó gazdasági helyzet. Ezen felül a 2026. évben tervezett a Sikló vezérlés korszerűsítése, ami a szolgáltatás ideiglenes szüneteltetésével jár, ezért a bázis szinttől elmaradó bevétel tervezett.

A mai kor igényeihez igazodva az elektronikus jegyrendszer kiépítése 2023 augusztusában megvalósult, bevezetése zökkenőmentesen megtörtént. Az e-jegyrendszer jól kiegészíti a csúcsidejű vásárlást és csökkenti a sorban állást, illetve nagyobb mozgásteret biztosít az elővételes jegyvásárlásban. Hamar elérte a forgalom 10-15%-át.

A csökkenő utasforgalom ellensúlyozására a gyorsabb utasszállítás és így a sorban állás csökkentése érdekében szükségessé vált az alsó- és a felsőállomási épület újjáépítése, pénztárainak átstrukturálása, az alsóállomási utastér lefedése, illetve a felsőállomáson az elviselhetetlen meleg miatt az első negyedévben a klimatizálás megvalósítása. 2025-re az épületeket érintően a tervek elkészülnek, a kivitelezés 2026-2027. évben várható. A beruházás kivitelezésének pontos idejét és időtartamát tervek és szerződés hiányában nem ismerjük, ezért jelen tervezéskor a leállás miatti bevételkieséssel nem kalkuláltunk, de amennyiben erre a 2026. évben sor kerülne, úgy a bevételi tervet a leállás idejének megfelelően csökkenteni kell. További kockázatot jelent Budavári Siklónál, hogy a 2026. február végén kirobbant közel-keleti háború következtében utasszám csökkenés tapasztalható, amely bevételi kilátásainkban bizonytalanságot eredményez. Amennyiben a konfliktus tartósnak bizonyul, annak várhatóan kedvezőtlen hatása lesz a 2026. évi, óvatos megközelítéssel készített bevételi tervünkre.

A fentiek figyelembevételével a 2026. évi tervszámaink:

- **az éves tervezett utasszám: 588 ezer fő**
- **a tervezett nettó árbevétel: 2 000 millió Ft**

3.2. Zugligeti Libegő

Ugyancsak a BKV Zrt. közszolgáltatáson kívüli tevékenységei között működik a Zugligeti Libegő, melynek drótkötélpályája 1040 m hosszú, a legyőzött szintkülönbség 262 m. Az utasokat összesen 102 db kétüléses libegőszék szállítja, 1,2 m/s-os sebességgel.

A több éve tartó előkészítés után, a jelenlegi információink szerint a XII. kerületi Hegyvidéki Önkormányzat és a BKV Zrt. együttműködésében építendő új libegő (állami forrásból a helyi önkormányzat beruházásában) kiviteli engedélyezése ugyan lezajlott, de a bontáshoz és az építéshez még szükségesek további engedélyek, illetve szerződések, de az ehhez szükséges pénzügyi források rendelkezésre állásáról nincs információnk.

2026-ban esedékes a hatósági előírás szerinti kötélcsere, amely megvalósításához szükséges időintervallumra bevételkieséssel terveztünk. A Zugligeti Libegő idén megvalósuló felújítási munkálatait úgy ütemezzük, hogy április és október között hétfői és keddi zárva tartás mellett valósuljanak meg, ezzel minimalizálva a bevételkiesést.

Megtörténik az elektronikus jegyrendszer kialakítása, amely a Nemzeti Mobilfizetési Zrt. platformját használva, a BudapestGO applikáción keresztül biztosítja a jegyvásárlást. Az applikáció új marketing felületet is jelent a Libegő szolgáltatására, mely reményeink szerint pozitívan hat majd a csökkenő utasszámra.

Mindezeket figyelembe véve, 2026. évi tervezett bevétel az alábbiak szerint alakul:

- **az éves tervezett utasszám: 150 ezer fő**
- **a tervezett nettó árbevétel: 270 millió Ft**

3.3. Különjáratok és nosztalgiaközlekedés

A BKV Zrt. saját állományban levő turista- és nosztalgia-autóbuszokat is üzemeltet, továbbá a közösségi közlekedés forgalmi járműveivel nyújt különjárati szolgáltatást.

A turista autóbusszal végzett különjárati szolgáltatás árbevételét az állomány állapotjavításával és észszerű, kockázatkerülő szemléletű fejlesztésével kívánjuk növelni.

A forgalmi járművekkel nyújtott különjáratok jellemzően a standard partnerek irányában valósultak meg az elmúlt években. A mindenkor rendelkezésre álló járműparkhoz és személyzethez igazodva törekszünk a szolgáltatás szélesebb körben történő népszerűsítésére, ezáltal új partnerekkel való együttműködés kialakítására is.

A szerződéses járatok esetében inflációval történő áremelést hajtottunk végre, a szerződéseknek megfelelően, emellett a szerződések egy része módosításra került a tőlünk függetlenül jelentkező üzemanyag-árváltozás érvényesítése érdekében.

A nosztalgiaközlekedésben nem várható érdemi változás, az elmúlt évek gyakorlatához képest. A májustól októberig tartó szezonban nagy örömünkre szolgál, hogy mindhárom ágazat szinte minden hétvégén közlekedtetheti ritkaságait. Társaságunk Nyílt napjain is megjelennek – főként – az autóbuszok, de szerencsére a retrójáratok is egyre nagyobb teret nyernek a BKK Zrt. közszolgáltatási finanszírozásában. Kiemelt esemény események is színesítik a palettát, ilyen pl. a Libegők Éjszakája is.
Különjáratban a legkeresettebb nosztalgiajárművek a kabrió autóbusz és a favázas villamosok. A minden évben jelentkező szerződéses Sziget Hajójárat, mint különjárat bevételével 2026 évre is terveztünk.

A fentiek figyelembevételével 2026. évi tervszámaink:

- **eseti különjáratok tervezett bevétele: 111 millió Ft**
- **szerződéses járatok tervezett bevétele: 84,5 millió Ft**

3.4. Nem közszolgáltatási célú menetrendi hajózás

A hivatásforgalmi hajóközlekedés (hajók és komp) Budapesten a BKK Zrt. és a BKV Zrt. közötti mindenkor hatályos Közszolgáltatási Szerződés alapján valósul meg. Az elmúlt években a BKK Zrt. nem rendelte meg a fővárosi vonali hajózási tevékenység korábbi, tisztán közszolgáltatási típusú szolgáltatásnyújtását. A Fővárosi Önkormányzat ugyanakkor az ágazat megszüntetését sem támogatta, így az érintett szereplők a kialakult helyzetet átmeneti jellegűnek tekintik.

A budapesti hajóközlekedés hosszú távú fenntartása véleményünk szerint fontos közlekedési és várospolitikai érdek, melyet a Budapesthez hasonló földrajzi adottságokkal rendelkező európai nagyvárosok rendre ki is használnak. Emellett fontos cél a Társaságunk üzemeltetésében álló hajók állagának megőrzése, valamint a meglévő szakemberek – mint szellemi erőforrás – hatékony megtartása és kapacitásaink kiaknázása.

A BKV Zrt. – a hatósági és szerződéses kötelezettségeinek eleget téve – folyamatosan szinten tartja és karbantartja az ágazathoz kapcsolódó infrastruktúrát és járműállományt, a rendelkezésére álló anyagi erőforrások adta keretek között.

A felmerülő állandó költségek legalább részleges ellentételezése érdekében Társaságunk 2023-ban megvizsgálta annak a lehetőségét, hogy az átmeneti időszakban a meglévő erőforrásokat és eszközöket hogyan tudná a leghatékonyabban hasznosítani.

Az előzetes számítások alapján megfelelő alternatívának látszott egy olyan megoldás, amelynek keretében a BKV Zrt. közszolgáltatáson kívül, saját üzemeltetésében elindítana egy alapvetően városnéző célú hajójáratot. A javaslat alapfeltevése az volt, hogy a hajózási tevékenység a lehető legkisebb ráfordítással érjen el olyan üzleti eredményt, amely a közlekedési szektorra általánosan jellemző, fajlagosan magas állandó költségek szintjét a lehető legnagyobb mértékben ellentételezi.

A 2023 júniusában hozott vállalatvezetői döntést, valamint annak városvezetői jóváhagyását követően megkezdődött a kidolgozott koncepció megvalósítása. Mivel a várható kereslet évszakonként erősen ingadozó, a szükséges előkészítő munkák ütemezését is figyelembe véve, célszerűnek látszott a szolgáltatás indítását a tavaszi szezonkezdetre időzíteni, amikor a turisztikai forgalom a legerősebb.

A tevékenység elindítása előtt megtett előkészületek

A működési környezet megteremtése érdekében a szükséges szabályozási hátteret (Ügyrend, ÁSZF, belső szabályzatok, forgalmi utasítások stb.) kialakítottuk, valamint a hajózó személyzet létszámát az üzemeltetéshez szükséges mértékre növeltük.

Elvégeztük továbbá a hajók felkészítését (helyreállítási munkák, esztétikai beavatkozások stb.), előkészítettük és megvalósítottuk az online és nem online jegyértékesítő és számlázó rendszerekre vonatkozó szolgáltatási havidíjas szerződéseket, valamint NAV pénztárgépet és személyzeti formaruhákat szereztünk be.

Szerződést kötöttünk a Budapest Card szolgáltatásra, valamint SZÉP-kártya elfogadásra.

A menetrendi hajózás végül 2024. május 17-én, a pünkösd előtti hétvégén indult el.

A szolgáltatás elindulása óta eltelt időszak

A hajózási tevékenység bevezetése óta folyamatosan törekszünk a szolgáltatásaink színesítésére és bővítésére. A jelenlegi működés keretében 1 hajó közlekedik 5 belvárosi kikötő érintésével (Margitsziget / Centenáriumi emlékmű – Batthyány tér – Kossuth tér – Várkert Bazár – Petőfi tér).

A hajó napközben óránként indul, 2 800 Ft-os felnőtt napijegy megvásárlásával vehető igénybe, míg az esti időszakban, közbenső megállóhelyek érintése nélkül, sétajárat jelleggel közlekedik, 4 500 Ft-os jegyárral, amely indulásonként fizetendő.

Az egyszerű és transzparens ügyvitel érdekében a hajókon készpénzes fizetésre nincs lehetőség, kizárólag bankkártya, illetve egyéb fizetési módokkal (e-jegy, Budapest Card, SZÉP-kártya, voucher) lehet fizetni. Az időközben bekövetkezett jogszabályi változásoknak megfelelően 2025-ben bevezettük a készpénzes fizetési lehetőséget a különjárati menetrendi hajózás részére is, a Sikló jegypénztárában.

A saját üzemeltetésű szolgáltatásba bevont – és ezzel a közszolgáltatásból kivont – 1 db hajót, valamint annak valamennyi kapcsolódó karbantartási és üzemeltetési költségét, döntően a felmerülő személyi jellegű ráfordításokat és az üzemanyag-felhasználást elkülönítetten kezeljük. A közszolgáltatáson kívüli tevékenység költségeinek vonatkozásában indokolt költségelszámolással nem élünk a BKK felé.

Tekintettel arra, hogy a szolgáltatás beindításának egyszeri költségei természetes módon a kezdeti időszakban jelentkeznek, valamint arra, hogy egy ilyen típusú turisztikai szolgáltatás köztudatba kerülése és a potenciális felhasználók tudatos választása hosszabb idő alatt alakul

ki, ezért eredendően sem számoltunk rövid megtérülési időszakkal. A bevétel felfutásának egyik fontos kritériuma, hogy a szolgáltatás megjelenjen az utazási irodák kínálatában, amelynek éves átfutási ideje is lehet.

Folyamatosan dolgozunk új ötleteken és innovatív megoldásokon, amelyek célja a szolgáltatás fejlesztése és a vendégélmény növelése.

Az első év üzemeltetési időszakának tapasztalatai alapján az alábbi következtetések vonhatók le:

- A BKV Zrt. alkalmassága a hajózási eszközpark saját hatáskörű üzemeltetésére igazolást nyert, amely alapot teremt a hosszú távú működéshez.
- A BKV Zrt. hajózási eszközparkja alkalmas a napi utasforgalom biztonságos kiszolgálására, műszaki meghibásodások nem jellemzők.
- Az eszközpark gondos műszaki felkészítésének köszönhetően az üzemeltetés műszaki jellegű költségei a vártnál kedvezőbben alakultak, stabil alapot teremtve a további bővüléshez.
- A marketingkampány korlátozottsága ellenére az utasszámok folyamatos, emelkedő tendenciát mutatnak, ami a szolgáltatás piaci igényének növekedését jelzi.
- A BKV Zrt. hajós szolgáltatásai iránt folyamatos az érdeklődés, és kollégáinkhoz rendszeresen érkeznek megkeresések a korábbi „D” típusú menetrendi járatok visszaállításának lehetőségével kapcsolatban.

A nem közszolgáltatási célú menetrendi különjárati hajózás 2026. évre tervezett bevétele: 97,5 millió Ft.

4. Támogatások

A BKV Zrt., követve a több évtizedes hagyományokat, a társadalmi célú felelősségvállalás keretében támogatást nyújt a BKV Előre SC-nek. A 100 éves múltra visszatekintő Egyesület jelenleg 8 szabadidősport és 4 versenysport szakosztállyal működik.

A **BKV Előre SC 2026. évi támogatásának keretösszege a 2026. évi Üzleti Terv összeállítása során 130 millió Ft-ban került meghatározásra**. A támogatás tartalmazza a szabad felhasználású, a rezsi költségekre és a labdarúgó szakosztály támogatására biztosított összeget, és biztosítja a működési feltételeket.

Az Üzleti Tervben **Társaságunk a BKV TTE részére 10 millió Ft, míg az Idősek Napközi Otthona részére 1,5 millió Ft támogatást biztosít 2026-ban**.

A BKV Zrt. által nyújtott, az egyéb ráfordítások között megjelenő támogatások nem növelik a Társaság finanszírozási igényét, mivel azokat a közszolgáltatási tevékenységeken kívüli eredményének terhére biztosítja a kedvezményezettek részére.

5. BKK tulajdonú járművek üzemeltetési költségei

A BKV Zrt. több ágazata is üzemeltet a Megrendelő által beszerzett járműveket. A 2016. év végére 35 db rövid és 12 db hosszú **CAF villamos** érkezett a Társasághoz, a további beszerzések eredményeképpen 2020. év végére az állomány 61 db-ra bővült, 2021. évben pedig újabb 12 db jármű szállítása és üzembe állítása történt meg. A BKK és BKV között 2024. december

18-án aláírt Megállapodás vagyontárgyak adásvétel keretében történő átruházásáról tárgyú szerződés alapján 2024. december 31-vel 22 db rövid CAF villamos a BKV tulajdonába került. A 2025. évben megkezdődött az utolsó szállítási ütem teljesítése (51 db villamos tekintetében), az Üzleti Terv készítésének időpontjáig 28 jármű átadása történt meg a BKV Zrt. részére üzemeltetésre. Az alacsonypadlós, egyterű, légkondicionált járművek a villamos járműflotta legmodernebb tagjai, a villamos teljesítmények több mint 24%-át, a társasági saját teljesítmény közel 8%-át szolgáltatják.

A CAF járműveket a BKV Zrt. üzemelteti, a jelenlegi járműparkból 22 db esetében a tulajdon is Társaságunké. A CAF járművekkel összefüggésben a költségek indokolt költségben, a hatályos Közszolgáltatási Szerződésnek megfelelően kerülnek elszámolásra.

A járműgyártóval a BKK Zrt. által kötött szállítási szerződés szerint a CAF villamosok leszállítását követő 3 évben (az adott szállítási széria utolsónak leszállított járművétől számított 3 évben) a járműszállítónak kellett elvégeznie a villamosok karbantartását. Az következő két ütemben megrendelt 20+31 db járműre is ez vonatkozik. A BKV Zrt. a CAF alvállalkozójaként tervezetten az 51 db új járműre vonatkozóan is közreműködik a preventív karbantartás ellátásában.

A CAF járművek üzemeltetési megállapodás szerinti BKV által elvégzendő feladatok 2026. évben az alábbiak:

- üzemeltetés és fenntartás (vontatási energia, járművezető, rezsianyag, takarítás biztosítása);
- karbantartás a garanciális körből kikerülő járművekre vonatkozóan;
- megállapodás alapján közreműködés a CAF megelőző karbantartásában (a saját karbantartásba történő átvételig);
- 73 db jármű karbantartása;
- 51 db új jármű beszerzése során a közreműködői feladatok ellátása a tesztelésben és az üzembe állításnál, illetve az üzemeltetés;
- CAF tartalék alkatrész raktározási, nyilvántartási, leltározási szolgáltatás végzése a BKK megrendelésére;
- a beruházás során BKK által beszerzett eszközök és létesítményi új eszközök üzemeltetése és karbantartása;
- 73 db jármű sérüléses és rendkívüli javítások elvégzése;
- a CAF üzemeltethetőségének biztosítása a BKK által kijelölt viszonylatokon, infrastruktúrán (igen alacsony padlómagasság miatt például a pályahibák javítása);
- a BKK megbízása alapján a teljes szerződési ellenőrzési, nyilvántartási, adatszolgáltatási, kapcsolattartási kötelezettsége;
- teljes biztosítási, káreseményeket érintő adminisztratív tevékenység a CAF járművekre;
- illetve minden további feladat, melyet a CAF nem végez el, illetve a BKK megrendel.

A villamos ágazat mellett az autóbusz és trolibusz ágazat is üzemeltet a BKK Zrt. által beszerzett járműveket.
A 2015. év végén 20 db szóló és 16 db csuklós, alacsonypadlós trolibusz került beszerzésre, a Solaris-Škoda Electric konzorciumtól a BKK Zrt. bonyolításában, megrendelésében, 2019. évben pedig további 10 db szóló és 12 db csuklós, már 4. generációs **Skoda-Solaris Trollino** típusú járművel bővült a trolibusz állomány. 2022 novemberében újabb opciós lehívás

keretében további járművek szállítása kezdődött, melynek eredményeképpen 2023. év végére a Skoda-Solaris 4. generációs Trollino típusú járművek állománya 12 db szóló és 38 db csuklós járművel bővült.

A Solaris-Škoda trolibuszok üzemeltetése a korlátozott beruházási források mellett is hozzájárult a Társaság járműflottájának megújításához, lehetővé tette számos magas karbantartási igényű, hasznos élettartamán túl üzemben tartott jármű leállítását. Mind a fent említett midibuszok, mind a 2015. évben érkezett SST 12/18 típusú trolibuszok garanciális ideje lejárt, a járműflotta ezen részének teljeskörű karbantartása már a BKV Zrt. feladata.

Az SST trolibuszok garanciaidő lejárta utáni teljes körű – korábban garanciában történt javításainak – költségei is a BKV Zrt.-t terhelik. A speciális Škoda gyártmányú alkatrészek esetében elmondható, hogy a beszállítói piac igen szűk, jellemzően csak a gyártói kör a potenciális beszállítói partner, ezért a beszerezni kívánt egyedi alkatrészek ára jóval meghaladja egy utángyártott alkatrész árát. Javításokat (megfelelő dokumentációk hiányában) is csak erre specializálódott, a gyártókkal szerződött partnerek végezhetnek, ami anyagilag kiszolgáltatottabbá teszi Társaságunkat.

A 2026. évi Üzleti Tervben bemutatott adatok tartalmazzák a járművek tervezett üzemeltetési és fenntartási, valamint az üzemeltetéshez kapcsolható egyéb (pl. biztosítási) költségeket.

(millió Ft)

Megnevezés	Solaris-Skoda Trollino trolibuszok	CAF villamosok
Bevételek (közszolgáltatási díjjal)	**6 921**	**6 375**
Anyagköltség (energia nélkül)	*1 193*	*1 879*
Üzemeltetési gázolaj	*-*	*-*
Vontatási áram	*1 260*	*1 227*
Egyéb energia	*2*	*-*
Igénybe vett szolgáltatások	*285*	*601*
Egyéb szolgáltatások	*86*	*62*
Anyagjellegű ráfordítások	**2 826**	**3 769**
Személyi jellegű ráfordítások	**4 095**	**2 606**
Összes ráfordítás	**6 921**	**6 375**

IV. Hatékonyságjavítás

A BKV Zrt. üzemeltetési szakterületei évek óta igyekeznek karbantartási költségkeretekből megvalósítható tevékenységeik eredményeként csökkenteni az alulfinanszírozottság következményeként előálló, így a beruházások elmaradásából adódó műszaki színvonal romlás hatását. Ezen felül folyamatosan keressük az üzemeltetésben, energiahatékonyságban elérhető megtakarítási lehetőségeket, s a rendelkezésre álló forrásoktól függően kerülnek megvalósításra az feladatok. Különösen kiemelt jelentősége van ennek a jelenlegi helyzetben, az energia egységárak volatilitása miatt.

A Társaság hatékonyságnövelő intézkedések megvalósítására irányuló projektjeinek legfontosabb célja az adott körülmények között a feladat ellátása során elérhető „legjobb módszerek” megtalálása:

- hatékonyságnövelés költségmegtakarítással/bevételnöveléssel, vagy
- az adott teljesítmény növelése azonos költségszinten.

A projektek/alprojektek jelentős hányadában elsődleges szerepet kaptak az energiamegtakarítást célzó intézkedések, pl. felhasznált energia mennyiségének csökkentése, elavult rendszerek korszerűsítése, korszerű technológiai megoldások alkalmazása

További hatékonyságjavulási lehetőség a feladatok saját hatáskörben történő visszavállalása, ezen keresztül a minőségi mutatók, a forgalombiztonság, illetve az utaskomfort növelése. A hatékonyság növeléséhez több esetben beruházások megvalósítása lenne szükséges, amelyek megtérülési ideje eltérő, azonban a BKV Zrt. korlátozottan rendelkezésre álló pénzügyi forrásai az ilyen jellegű beruházások halasztását okozhatják, emiatt a megtakarítások nem valósíthatók meg az elvárt mértékben.

A működés hatékonyságának növekedése nem csak a költségek csökkenésében, hanem a bevételek növekedésében is megjelenik. A Társaság eszközeinek hasznosításából (pl. ingatlanhasznosításból, reklámfelületek bérleti díjából stb.) származó bevételek esetében a Társaság kiemelt figyelmet fordít a partnerek megtartására és új ügyfelek megszerzésére. Szintén jelentős bevételek származnak a hulladékok értékesítéséből. Új bevételszerzési lehetőségeket is felkutatott a Társaság az elmúlt években, ilyen a hitelesített energiamegtakarítás értékesítése, amelynek bevételei hozzájárulnak a beruházási források növeléséhez. A nem közszolgáltatási tevékenységek közé sorolt turisztikai tevékenységek bevételei esetében a korábbi időszakokban elért nagymértékű emelkedés következtében kialakult bevételi szint fenntartása a cél, amihez hozzájárul a tarifarendszer finomhangolása, valamint az online vásárlás bevezetése és az online vásárlások részarányának fokozatos növekedése is.

A működés egyes részterületein elérhető hatékonyságjavító intézkedések mellett a BKV Zrt. reorganizációs projektet indított a 2025. évben, amely a Társaság tevékenységének teljes spektrumára kiterjed.

1. <u>Reorganizációs projekt – intézkedések és hatások</u>

A járműállomány megújítása mellett a Társaság működésében fontos szerepet kapott – a gazdasági helyzet stabilizálása érdekében – a **vezérigazgató által 2024 novemberében indított, a BKV Zrt. reorganizációjára irányuló projekt.** A projekt célja egy, a feladatait továbbra is

maradéktalanul elvégző, de működésében költséghatékonyabb folyamatrendszer, és az arra épülő szervezet kialakítása volt.
A reorganizációs projekt részeként 2025. március 12-vel egy intézkedési terv került kiadásra. Ez olyan vizsgálatokat foglalt magában, melyek során megvalósult az üzemeltetési és karbantartási folyamatok, valamint a nem jelenléti munkakörök racionalizálásának felülvizsgálata is.

Az intézkedés keretében a BKV Zrt.-nél 2025. március 12-étől **a jelenléti jellegű munkakörben foglalkoztatottak kivételével felvételi tilalom került elrendelésre és** olyan azonnali **felülvizsgálatok kezdődtek** a gazdálkodó szervezetek első számú vezetőinek irányításával, mint a vezetői szintek és vezetők számának vagy a nem közszolgáltatási tevékenységek jövedelmezőségének vizsgálata. A vizsgálatok mellett ebben az időszakban a Társaság szervezeti struktúrája is módosult: megszüntetésre került a Fejlesztési és Koordinációs Igazgatóság Turisztikai és Értékesítési Divíziója.

A Társaság felülvizsgálta jelenlegi szervezeti felépítését és működési rendjét, hogy feltárja a rendszerben rejlő operatív tartalékokat. A cél a jelenlegi folyamatokhoz illeszkedő szervezet és működési rend kialakítása volt az (elsősorban humán) erőforrásigény meghatározásával együtt, olyan módon, hogy a likviditás megőrzése mellett senkit ne kényszerítsen olyan változtatásra, ami a Társaság működését ellehetetleníti.

Az elemzések elvégzése után, a gazdálkodó szervezetek első számú vezetői összeállították a Társaság reorganizációval kapcsolatos javaslataikat a vezérigazgató részére. Az elvégzett vizsgálatokra, szakmai ismeretekre és üzemeltetési tapasztalatokra támaszkodva, valamint **a Társaság** által végzendő jelenlegi és rá váró új feladatokra tekintettel **a szervezet átalakításának első üteme 2025. augusztus 1-jén valósult meg.**

A Társaság szervezeti struktúráját érintő változások
A szervezetfejlesztés fő célja abban állt, **hogy** a globális gazdasági környezethez és adottságokhoz jól alkalmazkodó – műszaki, ökonómiai és társadalmi szempontok alapján egyaránt – **hatékony szervezeti struktúra kerüljön kiépítésre, amely egyrészt stabilitással, másrészt a szükséges alkalmazkodási képességgel rendelkezik, valamint elősegíti a vállalat további hatékony működését.**

A szervezetfejlesztést a következő elvek vezérelték:

- az üzemeltetési feladatok kiemelése, a támogató folyamatoktól való letisztítása;
- a nem ágazatspecifikus tevékenységek centralizálása;
- a head office és back office tevékenységek szétválasztása;
- adminisztratív/támogató folyamatok hatékonyságának növelése;
- a vezérigazgató informálásának strukturáltabbá tétele;
- a szervezet működési környezetében megjelenő kihívásokra való reakcióképesség fejlesztése a döntési mechanizmusok gyorsítása által;
- a fejlődést segítő stratégiai döntéshozatal megjelenése;
- szervezeten belüli tudásmegosztás erősítése;
- a társaság (pénzügyi) működőképességének javítása a szorosabb gazdasági kontroll által;
- az eddig különálló szervezetként működő projektigazgatóságok beolvasztása.

A reorganizáció imént említett elveinek alkalmazása 2025. augusztus 01-jétől a következő változásokat eredményezte:

- Az új működési modellre való átállás első és egyben legfontosabb lépése a **Szolgáltatás Támogató Igazgatóság** és a **szolgáltatás támogató vezérigazgató-helyettesi** pozíció létrehozása volt.
- Az újonnan létrejövő szolgáltatás támogató vezérigazgató-helyettes **szervezete alá betagozódott minden olyan szervezet, amely támogató tevékenységet végez vagy a társaságirányítás, vagy az üzemeltetés számára.**
- A külső környezet negatív hatásait kezelő, **szigorú gazdasági kontroll biztosítása céljából a Gazdasági Igazgatóság továbbra is önálló szervezeti egység maradt**, az általa végzett tevékenységek köre és feladatai nem változtak.
- **A metró projektigazgatóságok megszüntetésre kerültek**. A fennmaradó feladatok ellátására – lényegesen csökkentett létszámmal – a vasúti üzemeltetési vezérigazgató-helyettes közvetlen irányításával **létrejött egy M3 metró projekt iroda**. **A DBR Metró Projekt Igazgatóság fennmaradó feladatai**nak ellátására önálló szervezeti egység nem került létrehozásra, azok **a Vasúti Üzemeltetési Igazgatóság Erőforrás Gazdálkodási Főosztály hatáskörébe kerültek**.
- **Elkezdődött** az üzemeltetési feladatok kiemelése mellett **a társasági szintű, nem ágazatspecifikus tevékenységek centralizálása is. A Vasúti Üzemeltetési Igazgatóság Üzemeltetési Főosztálya megszüntetésre került**, feladatai közül azok, amelyek kizárólag a vasúti területek működésének támogatását látják el, a Vasúti Üzemeltetési Igazgatóságon maradtak, míg az ezen felüli funkciói integrálásra kerültek az újonnan létrejövő Szolgáltatás Támogató Igazgatóság feladatai közé.
- A Vasúti Üzemeltetési Igazgatóság megkezdte üzemeltetési feladatainak felülvizsgálatát is, melynek eredményeként, a **Metró Üzemigazgatóságon a négy főmérnökség száma háromra csökkent,** az **Üzemeltetéstechnológiai Főmérnökség** akkori formájában **megszüntetésre került**.
- A **Stratégiai és Beszerzési Igazgatóság szervezetében meglévő integritási előnyöket figyelembe véve, azok további növelését szolgálva, a Minőségirányítási Főosztály akkori formájában megszüntetésre került**. Az irányítási rendszer menedzsmenttel és kockázatkezeléssel kapcsolatos feladatok a Stratégiai Főosztályhoz kerültek, a beszerzési folyamatokhoz illeszkedők pedig a Beszerzési Főosztályhoz. Az Igazgatóságra váró, 2025. évtől kezdődően elvégzendő olyan új feladatok, mint a fenntarthatósági és ESG jelentés készítése, az új követelmények szerinti belső kontrollrendszer kialakításában és működtetésében való közreműködés, valamint a Fővárosi Közgyűlés átlátható működésről szóló 17/2025. (VI. 12.) számú rendeletében foglalt feladatok ellátása indokolta az Igazgatóság működési folyamatainak, és ezáltal szervezeti egységeinek újragondolását.
- A reorganizáció során **több szervezet megnevezése is pontosításra került** oly módon, hogy azok az adott egység valós feladatait és a vállalatban betöltött szerepét jobban reprezentálják. Az új elnevezések jobban illeszkednek a létrejövő modern vállalati struktúrához és a szakmai trendekhez. Ezek közül kiemelkedik a Társasági Kapcsolatok Iroda névváltoztatása, mely **Kommunikációs és Közkapcsolati Iroda** néven folytatta stratégiai fontosságú tevékenységét.

- **A szolgálat, mint szervezeti egység elnevezés társasági szinten megszüntetésre került**, így ennek az összehangolásnak köszönhetően a BKV Zrt. szervezeti struktúrája homogénebbé vált.
- Mindezen felül olyan **szervezeti finomhangolások történtek**, melyek során csoportok kerültek összevonásra, illetve megszüntetésre.

A következő táblázat foglalja össze a reorganizáció hatását a BKV Zrt. szervezeteinek számára:

	Megszűnő szervezetek	Létrejövő szervezetek
Divízió	1	0
Igazgatóság	2	1
Iroda	0	1
Főmérnökség	1	0
Főosztály	2	0
Szakszolgálat	1	12
Szolgálat	16	0
Osztály	1	7
Csoport	7	3
Üzem	1	1
Összesen	**32**	25

A reorganizációs folyamat első ütemében végrehajtott intézkedések eredményeként a BKV Zrt. 2025. augusztus 1-jétől egy jól strukturált, rugalmasabb és hatékonyabb működést biztosító, karcsúsított szervezeti felépítéssel adott választ a külső környezet teremtette kihívásokra.

Létszámracionalizálási irányelvek és kapcsolódó humánügyi intézkedések

A közösségi közlekedési intézményrendszer hatékonyságának javítása, valamint a finanszírozási korlátok enyhítése rendkívüli intézkedéseket tett szükségessé, ezért megtörtént a jelenlegi létszámstruktúra és a foglalkoztatási szerkezet felülvizsgálata.

A hatékonyságjavítási intézkedések elsősorban azon támogatói létszámra irányultak, melyek nem vesznek részt a közvetlen szolgáltatásnyújtásban. **A reorganizáció keretében az üzemeltetéshez és az üzemvitelhez közvetlenül nem kapcsolódó támogató, kiszolgáló jellegű, nem jelenléti tevékenységet végző, szellemi munkavállalói körben megtörtént a szükséges létszám felülvizsgálata, csökkentése**. A létszám racionalizálása a munkavállalókkal kapcsolatos felelősségvállalást, továbbá a Társaság gazdasági érdekeit szem előtt tartva nem egyszerre, hanem több ütemben valósult meg.

A reorganizációs folyamathoz kapcsolódó humánügyi intézkedéseknek a személyi jellegű ráfordításokra gyakorolt naptári éves hatása 600 millió Ft, a 2025. évre vonatkozó hatás pedig 150 millió Ft volt. A pénzügyi hatások elemzésekor azonban fontos figyelembe venni, hogy az intézkedés évében az első éves megtakarítás a leépítéshez kapcsolódó egyszeri ráfordítás (végkielégítés) összegével lecsökkent, ezért a humánügyi intézkedések által generált **éves szintű megtakarítással lényegében a 2026-os évtől kezdődően lehet számolni.**

A 2026. évre áthúzódó hatás (450 millió Ft) betervezésre került.

A reorganizációs projekt 2026. évi folytatása

A reorganizációs folyamat első lépcsőfokának megvalósítását követően további célként tűztük ki a vállalatirányítási és a támogató tevékenységek szétválasztását, azok erőforrásigényének – mind személyi, mind infrastruktúra tekintetében – felülvizsgálatát. Mindezt annak érdekében, hogy az üzemeltetésért felelős szakterületek teljes mértékben az üzemeltetési feladatokra tudjanak fókuszálni, és emellett megkapják a tevékenységük sikeres elvégzéséhez szükséges támogatást. További célunk, az irányítási rendszerek felhasználása által folyamataink hatékony újraszervezése, átláthatóbb szabályozási rendszer kialakítása.

2. Vagyonőrzési tevékenység saját hatáskörben történő ellátása

A költségvetési szervek tevékenysége során társadalmilag és jogilag elvárt az élet és vagyonbiztonság megóvása, a közösségi tulajdont károsító cselekmények megelőzése, folytatásának megakadályozása, illetve felderítése, a működési területén a dolgozók személyi biztonságának és tulajdonának védelme.

A mind optimális és költséghatékony működés érdekében a BKV Zrt. 2024 őszén felülvizsgálatot indított az őrzés-védelmi tevékenység hatékonyságának áttekintésére és új alternatívákat dolgozott ki, összehasonlítva ezeket az addigi gyakorlattal, melynek alapján a szakterület a középtávon költségnövekedéssel nem járó hibrid típusú őrzés-védelem bevezetésére tett javaslatot. A „Társaság élőerős vagyonvédelmének saját munkavállalókkal történő ellátásának vizsgálata” tárgyú tájékoztatót a BKV Zrt. 2024. december 11-i vezetői értekezlete megtárgyalta és elfogadta.

A Fővárosi Közgyűlés, mint tulajdonos döntése alapján 2025. július 9-én az a vezetői döntés született, hogy a BKV Zrt. a telephelyeinek az élőerős őrzési feladatait 2025. augusztus 1-jei hatállyal saját munkavállalókkal – vagyonőrökkel – kívánja végrehajtani. Ennek érdekében megkezdtük a toborzást.

Felmértük, hogy a vagyonvédelmi feladatokat a szolgáltatási színvonal (SLA) fenntartása mellett elvileg 729 fő vagyonőr alkalmazásával tudnánk maradéktalanul végrehajtani, azonban a Divíziók és Szakszolgálatok bevonásával kialakított létszámigény alapján 626 fő felvétele került előzetesen engedélyezésre. Létrehoztuk a Biztonsági Igazgatóságon belül a szükséges új szervezetet.

Tekintettel arra, hogy a teljes rendszer kialakítása folyamatban van, így a személyi jellegű ráfordítások összegének tervezése jelen helyzetben meglehetősen nehéz feladat, tapasztalati becslésen alapul, a munkavállalók felvétele is folyamatos, a vagyonvédelmi szolgálatatás ellátása minimális szinten 2025. augusztus 1-től ugyanakkor biztosított.

Az élőerős őrzési feladatok átvétele óta folyamatosan túlszolgálatot rendeltünk el az elvont pihenőidő terhére, a minimális megfelelő létszámú szolgálat biztosítása érdekében. A 2026. évben továbbra is ezzel számolunk, amit jelentősen befolyásol majd a nyári szabadságolások kiadása miatt szükséges túlmunkák elrendelése. Ezen kívül a váltásos munkarendből adódóan, a 6 havi időkeretben felhalmozódó túlszolgálatok pénzben történő megváltásával is tervezünk.

A szolgálatvezényléseknél kiemelt figyelmet fordítunk a költséghatékony működésre, mindamellett, hogy a minimális vagyonőri létszámot a megfelelő vagyonbiztonság érdekében mindenkor szükséges biztosítani.

Az élőerős vagyonőrzési tevékenység saját hatáskörbevétele előtt a korábban – a hatályos kormányrendeletben meghatározott minimális óradíj alapján – szolgáltatásként történő igénybevétel 5 775 millió Ft ráfordítást jelentett éves szinten. Ezzel szemben a 2025. augusztus 1-jei saját hatáskörbe történt átvételkor ugyanezen tevékenység saját munkaerővel történő ellátására 5 719 millió Ft összegű személyi jellegű ráfordítás került tervezésre, éves szinten. A 2026. év tervezésekor az évközi átvétel miatt a 7 havi áthúzódó személyi jellegű ráfordítás hatás került számszerűsítésre.

3. Üzemeltetési feladatok saját hatáskörben történő ellátása

A hatékonyságnövelő projektek keretében a Társaság folyamatosan vizsgálja azon lehetőségeket, melyek megvalósításával a korábban külső szolgáltatások igénybevételével végzett tevékenységet saját hatáskörben megvalósítva optimálisabban végezhetők-e feladatok.

A korábbi években megtörtént intézkedések: a síncsiszoló kétéltű jármű üzemeltetése, a sínkarbantartási (sínhegesztés, termit hegesztés, sínkenés) tevékenység, műtárgyfenntartási tevékenység saját hatáskörbe történő átvétele és ellátása.

Ezen feladatok ellátása során jellemzően a közösségi közlekedési szolgáltatás minőségi mutatóinak javítására (lassújelek megszüntetése például), illetve adott teljesítmény növelésének végrehajtására kerül sor azonos költségszinten.

4. Minőségi mutatók javítása

A beruházási igényekben szerepel a sínkondicionáló berendezések beépítése az íves szakaszokban. A sínkenő berendezések a zajhatás csökkentése mellett a sínkopások lassításában is jelenthetnek javulást. A villamos jelző és biztosítóberendezések zavarelhárítási tevékenységének a megerősítésével a villamos közlekedés folyamatosságát, zavarmentességének növelését, azaz az utas-szempontú minőségi javítását tűzte ki célul az ágazat. A síncsiszolásokkal és sínhegesztésekkel a pálya állapotok javulnak, a lassújelek megszüntetésével az eljutási idők csökkenhetnek.

5. Energiahatékonyság

A BKV Zrt. egyik kiemelt célkitűzése az energiahatékonyság folyamatos javítása. A Társaság költségei közül az energiafogyasztás költsége jelentős, emiatt ezen a területen realizálható nagyobb költségcsökkentési potenciál. Az energiamegtakarítást segítő intézkedések több területen is zajlanak. A legnagyobb energiamegtakarítást a járművekre és az infrastruktúra elemekre vonatkozó energiafelhasználás csökkentési javaslatok megvalósításával és az azokhoz szükséges beruházási források biztosításával lehetne elérni.

Az alábbiakban bemutatott költségcsökkentő hatások a 2026. évi Üzleti Tervben szereplő energiaárakkal kerültek kiszámításra. A projektek eredményei, költségcsökkentő hatásai az előző évek terveibe már beépültek, azok évről évre rendre tartalmazzák ezen hatásokat:

- az M2, illetve az M3 metróvonalon végrehajtott **járműcserék**, infrastruktúra-fejlesztések, valamint a villamos ágazatnál a kiváltott, elöregedett járműpark helyett üzembe helyezett CAF villamosok, illetve a végrehajtott hajtáskorszerűsítések jelentős, éves szinten 1 887 millió Ft vontatási áram megtakarítást jelentenek;

- a **fűtési rendszerek korszerűsítése, továbbá megújuló energiaforrások együttes alkalmazása** révén (pl. Baross, Zugló, Száva, Ferencváros, Szépilona kocsiszínek, IX. Fék u., Galyatető pihenőház) 279 millió Ft éves megtakarítás érhető el;
- a BKV Zrt. több telephelyén (pl. Kőér u. járműtelep, Dél-Pesti buszgarázs, Fehér úti járműtelep, Kelenföld buszgarázs, Szabó Ervin téri Diszpécserház, Székház), illetve villamos megállókban és metróállomásokon is korszerűbb, **energiatakarékosabb világítótestek** beszerelése történt meg, ezek energiaköltségekre gyakorolt hatása éves szinten eléri a 135 millió Ft-ot;
- A Társaság egyes telephelyein (pl. Zugló, Baross és Szépilona kocsiszínek, Cinkota és Dél-Pest buszgarázs, Fehér úti járműtelep, MILLFAV telephely), illetve több busz végállomáson közel 9000 m^2-nyi **nyílászáró cseréjére** került sor, ennek következtében a komfort javulása mellett jelentős, 53 millió Ft/év energiamegtakarítás is keletkezett.

A fenti hatások a 2026. évi Üzleti Tervbe is beépítésre kerültek.

6. Hatékonysági mutatók

A BKK Zrt. a BKV Zrt. hatékonyságának mérésére megalkotta a következő, közszolgáltatási, illetve társasági szintű mutatószámokat, amelyek a következők:

1. Ezer fhkm teljesítményre vetített közszolgáltatási díj (Ft/ezer fhkm)

E mutató mértékéből látható, hogy egységnyi teljesítményre mekkora közszolgáltatási díj jut.

2. Üzemképes járműállomány/átlagos járműállomány (kocsi) aránya (%),

3. Átlagos forgalmi/ átlagos állományi jármű (kocsi) darabszám

E két mutató segítségével elemezhető például, hogy az egyes ágazatok járműparkjai mennyire öregedtek el. Jelentősebb beruházás, eszközpótlás után ezek a számok erőteljesen lecsökkenhetnek, míg a régi eszközök selejtezésével újra megugorhatnak.

4. Egy állományi járműre jutó hasznos kocsikilométer (kkm/db)

Az ágazatok sajátosságaiból fakadó különbségek ennél a mutatónál jól látszanak. Az előző mutatókhoz hasonlóan nagyobb beruházás, eszközpótlás, illetve selejtezés nagymértékben befolyásolja a mértékét.

5. Járművezetői összes teljesített munkaidő/ üzemóra

A hatékonysági mutatószám az ágazati adatok kombinálásával jött létre, oly módon, hogy az autóbusz és trolibusz ágazatoknál kocsiüzemórában, a villamos és metró ágazatoknál pedig vonat üzemórában került kiszámításra.

6. Állományi jármű darabszám/ egyéb fizikai átlagos létszáma (db/fő)

A kötött pályás ágazatoknál alacsonyabb az értéke, az infrastruktúra fenntartása miatt.

7. Rezsi kkm/hasznos kkm

Itt is látszik, hogy a kötöttpályás járművek esetében kisebb a garázsmenet, míg főleg az autóbusz ágazat esetében jelentős távolságok lehetnek a garázstól az üzembeállásig.

8. [Társaságirányítás (IV. sor)+ felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek (III/3 sor)]/közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások (III/1.,2 sorok)

9. Társaságirányítás (IV. sor)/ költségek és ráfordítások (VII. sor)

E két mutató a közvetett költség mértékét szemlélteti a különböző arányszámok alkalmazásával. Nagyságrendjüket a közvetlen és a közvetett költségek alakulása határozza meg, de a mutatók értékét befolyásolhatja például az adott évi értékcsökkenés mértéke is.

10. Szellemi/ összes fizikai átlagos létszám (%)

Általános mutatószám, mely a Társaság fizikai munkavállalóira vonatkoztatva mutatja be a szellemi munkavállalók arányát.

11. Beruházás/ értékcsökkenés (halasztott bevétellel korrigált) (%)

A beruházások alakulása az adott időszakra vonatkozó értékcsökkenéshez viszonyítva kerül bemutatásra, jelezve, hogy a minimálisan elvárt, számviteli szempontból szükséges beruházások milyen mértékben valósultak meg.

12. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás / (anyagjellegű + személyi jellegű ráfordítás) (%)

A mutatószám azt szemlélteti, hogy a Társaság milyen mértékben vesz igénybe külső felektől szolgáltatásokat.

A 2026. évi terv adatok alapján társasági szinten az **ezer férőhelykilométer teljesítményre vetített közszolgáltatási díj** 14,3%-kal növekszik a 2025. évi tényadatokhoz képest, de a közszolgáltatási díj egy része a BKK Zrt. nagyprojektjeinek keretében beszerzett eszközök adásvétel útján történő átadásához nyújt fedezetet. A mutatószám értéke minden ágazatban növekszik a bázishoz képest, azonban a villamos ágazatnál a növekedés kiugró, mivel az eszköz adásvétel teljes egészében a villamos ágazathoz kötődik.

A **járműállományi mutatószámok** közül 2026-ban az átlagos állományi járműdarabszámhoz viszonyított üzemképes járműállomány bázis szinten tervezett, a forgalmi járműállomány azonban kedvezőbben alakul a bázishoz képest.

Az **egy állományi járműre jutó hasznos kocsikilométer** társasági szinten 1,9%-kal emelkedik a 2025. évi tény értékhez képest, átlag feletti a trolibusz és a villamos ágazat növekedése a magasabb tervezett forgalmi teljesítmény és a járműállomány-csökkenés együttes hatása miatt.

Sorsz.	Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi tény	2026. évi terv
1.	Ezer fhkm teljesítményre vetített közszolgáltatási díj (Ft/ezer fhkm)	12 395	15 074	14 722	16 829
2.	Üzemképes járműállomány/átlagos járműállomány (kocsi) aránya (%)	87%	87%	88%	88%
3.	Átlagos forgalmi/ átlagos állományi jármű (kocsi) darabszám (%)	74%	76%	77%	80%
4.	Egy állományi járműre jutó hasznos kocsikilométer (kkm/db)	54 318	56 956	57 492	58 583
5.	Járművezetői összes teljesített munkaidő/ üzemóra	1,38	1,39.	1,38	n.a.
6.	Állományi jármű darabszám/egyéb fizikai átlagos létszáma (db/fő)	0,52	0,50	0,47	0,43
7.	Rezsi kkm/hasznos kkm	6,2%	5,9%	6,0%	6,1%
8.	[Társaságirányítás (IV.sor)+ felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek (III/3 sor)]/közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások (III/1.,2 sorok)	38%	37%	38%	39%
9.	Társaságirányítás (IV. sor)/ költségek és ráfordítások (VII. sor)	9%	9%	6%	6%
10.	Szellemi/ összes fizikai átlagos létszám (%)	22%	21%	20%	20%
11.	Beruházás/ értékcsökkenés (halasztott bevétellel korrigált) (%)	67%	11%	20%	23%
12.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás / (anyagjellegű + személyi jellegű ráfordítás) (%)	19%	19%	17%	16%

A **társaságirányítási költségek aránya** várhatóan a 2025. évhez hasonló alacsonyabb szinten alakul.

A BKV Zrt. 2026. évi Üzleti Tervében szereplő közel 3 Mrd Ft rendelkezésre álló **beruházási forrás** a halasztott bevételek visszavezetésével csökkentett értékcsökkenési leírás összegének mindössze 23%-a.

A hatékonysági mutatók ágazati bontását az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Sorsz.	Megnevezés	2025. évi tény	Autóbusz ágazat	Trolibusz ágazat	Metró ágazat	Villamos ágazat
1.	Ezer fhkm teljesítményre vetített közszolgáltatási díj (Ft/ezer fhkm)	14 722	17 754	18 639	12 970	13 681
2.	Üzemképes járműállomány/átlagos járműállomány (kocsi) aránya (%)	88%	90%	91%	86%	85%
3.	Átlagos forgalmi/ átlagos állományi jármű (kocsi) darabszám (%)	77%	81%	79%	77%	70%
4.	Egy állományi járműre jutó hasznos kocsikilométer (kkm/db)	57 492	55 447	41 709	85 983	44 724
5.	Járművezetői összes teljesített munkaidő/ üzemóra	1,38	1,43	1,27	1,54	1,28
6.	Állományi jármű darabszám/egyéb fizikai átlagos létszáma (db/fő)	0,47	n.a	n.a.	n.a.	n.a.
7.	Rezsi kkm/hasznos kkm	6,0%	11,0%	5,9%	1,0%	4,0%
8.	[Társaságirányítás (IV.sor)+ felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek (III/3 sor)]/közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások (III/1.,2 sorok)	38%	25%	30%	46%	42%
9.	Társaságirányítás (IV. sor)/ költségek és ráfordítások (VII. sor)	6%	6%	6%	6%	6%
10.	Szellemi/ összes fizikai átlagos létszám (%)	20%	n.a	n.a.	n.a.	n.a.
11.	Beruházás/ értékcsökkenés (halasztott bevétellel korrigált) (%)	20%	4%	4%	6%	36%
12.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás / (anyagjellegű + személyi jellegű ráfordítás) (%)	17%	17%	11%	17%	18%

Sorsz.	Megnevezés	2026. évi terv	Autóbusz ágazat	Trolibusz ágazat	Metró ágazat	Villamos ágazat
1.	Ezer fhkm teljesítményre vetített közszolgáltatási díj (Ft/ezer fhkm)	16 829	17 874	19 089	13 124	19 863
2.	Üzemképes járműállomány/átlagos járműállomány (kocsi) aránya (%)	88%	90%	90%	86%	87%
3.	Átlagos forgalmi/ átlagos állományi jármű (kocsi) darabszám (%)	80%	83%	81%	79%	77%
4.	Egy állományi járműre jutó hasznos kocsikilométer (kkm/db)	58 583	56 472	45 079	86 130	45 984
5.	Járművezetői összes teljesített munkaidő/ üzemóra	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
6.	Állományi jármű darabszám/egyéb fizikai átlagos létszáma (db/fő)	0,43	n.a	n.a.	n.a.	n.a.
7.	Rezsi kkm/hasznos kkm	6,1%	11,1%	6,0%	1,1%	3,8%
8.	[Társaságirányítás (IV.sor)+ felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek (III/3 sor)]/közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások (III/1.,2 sorok)	39%	26%	30%	48%	43%
9.	Társaságirányítás (IV. sor)/ költségek és ráfordítások (VII. sor)	6%	6%	6%	6%	6%
10.	Szellemi/ összes fizikai átlagos létszám (%)	20%	n.a	n.a.	n.a.	n.a.
11.	Beruházás/ értékcsökkenés (halasztott bevétellel korrigált) (%)	23%	2%	3%	5%	43%
12.	Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás / (anyagjellegű + személyi jellegű ráfordítás) (%)	16%	17%	9%	14%	16%

V. Humánpolitikai célkitűzések

1. Humán folyamatok – munkaerő piaci környezet – tervezés

A hazai és nemzetközi hatások, valamint a demográfiai és generációs paraméterek megváltozása miatt az elmúlt években a munkaerőpiaci körülmények Társaságunkra nézve hátrányosan átalakultak. A foglalkoztatás a 2023. év közepéig a 2019-es évet jellemző rekord magasságokban alakult, alacsony munkanélküliséggel, magas számú betöltetlen álláshellyel és ebből következően rendkívül intenzív munkaerőpiaci versennyel, mely tendenciák a 2023. év második felétől kezdve enyhe mértékben változtak, a gazdasági stagnálás és a buszvezetői képzési szabályok megváltozása miatt. A helyzet még mindig nem ideális, továbbra is nehéz bizonyos munkakörökben a jelenleg meglévő munkaerő megtartása, valamint a hiányzó munkaerő pótlása. A nemzetközi folyamatok a stagnálás vagy enyhe csökkenés irányába mutatnak, ami már érezhető a munkaerőpiaci verseny enyhülésében. A 2026. évi gazdasági paraméterek nehezen prognosztizálhatók, így a jelenlegi még mindig feszített munkaerőpiaci helyzet fennmaradásából javasolt kiindulni.

A Társasági hatékonyság növelése érdekében a vezérigazgató 2025. március 12-től reorganizációs intézkedések bevezetéséről döntött, melynek része a humán folyamatok, létszámok és a társasági szervezet áttekintése, annak befejezéséig a felvételek korlátozása, a jelenléti munkakörök kivételével.

A reorganizációs folyamotoktól függetlenül a Társaság létszámának mintegy 2/3-át alkotó hiányszakmák tekintetében az elkövetkezendő időszakban az elmúlt éveket jellemző alábbi problémákra kell felkészülni a társasági humánstratégia végrehajtása során:

- betöltetlen pozíciók száma a 2017-2025. évi jelentős bérfejlesztések és az intenzívebb toborzás ellenére is stagnáló tendenciát mutat,
- minőségi problémák (kevés vagy képzetlen munkaerő jelentkezése),
- munkáltatói és munkavállalói jövedelmi igények, illetve lehetőségek közötti rés növekedése (a jövedelmi okok miatt nem megtartható, vagy nem megszerezhető munkaerő nagysága nő),
- speciális szakképesítéssel (tudással, tapasztalattal) rendelkező munkaerő megszerzése, megtartása, motiválása, nehézséget okoz,
- elöregedő korfa, magas nyugdíjba vonulási arány, akiket szintén a munkaerőhiányos piacról kell pótolni.

A napjainkban zajló folyamatos, megállíthatatlan technikai fejlődés okán egy szolgáltató vállalat – kiemelve a közösségi közlekedést – csak úgy maradhat versenyképes, ha lépést tart azzal. Ennek egyik elengedhetetlen feltétele az eszközök technológiai színvonalának lehetőség szerinti emelése, valamint az ezek üzemeltetéséhez szükséges, magasabb szakképzettségű munkavállalók alkalmazása, versenyképes jövedelem biztosítása. Az új típusú járművek beszerzésével és a meglévő járműállomány korszerűsítésével az ágazatok létszámigény összetétele is folyamatosan változik.

A különféle okból megüresedett munkakörök feltöltésének fő problémái:

- A meghirdetett állásokra jelentkezők nem felelnek meg az elvárt képzettségi szintnek;
- A megfelelő képzettséggel rendelkező jelentkezők igényeinek nem felel meg az adott munkakörök betöltéséhez felajánlott jövedelem;
- Egészségügyi alkalmatlanság (pl.: járművezető);
- Képzés során (közben) sikertelen tanfolyami teljesítés miatt kiesnek munkavállalók;
- A járművezetői munkaköröket igen nehéz feltölteni, mivel a külső jelentkezőknek több (általában min. 6-8) hónapos képzést kell elvégeznie, melynek költsége több mint 5 millió Ft/fő. Egyre kevesebb a „C" és „D" kategóriával rendelkező, a Társaság több, mint 20%-át kitevő autóbuszvezetői munkakör utánpótlását biztosító munkaerő a munkaerő-piacon, azonban pozitív irányba hatott a szabályozás megváltozása, mely már lehetővé teszi, hogy „B" kategóriából egyszerre „D" kategóriába képezzünk autóbuszvezetőt a „C" kategória kihagyásával. A havonta induló tanfolyamok tovább folytatódnak, a képzett autóbuszvezetők munkába állása folyamatos.
- A vasúti járművezetői képzés egyszerűsítésére történt jogszabálymódosítás hatályba lépett már, így az egyszerűsítés bevezetésének koordinálása már folyamatosan zajlik mind a BKV-n belül, mind pedig a hatóságokkal közreműködve.

Összességében megállapítható, hogy a speciális szakképesítéssel (tudással) rendelkező munkaerő megszerzése, megtartása, motiválása nehézségeket okoz. A bemutatott problémák kezelésére 2017–2025. években kiemelt mértékű béremelés került végrehajtásra. 2025. évben aláírásra került egy 2025-2029. közötti évekre vonatkozó fővárosi szintű Bér- és Foglalkoztatáspolitikai Megállapodás, amely a 2025-2027. években komolyabb volumenű bérfejlesztést tesz lehetővé. A megállapodás A/2-es pontja alapján 2025. évben a BKV Zrt.-nél átlagosan 8 +1 %-os béremelésre került sor, amivel sikerült a munkaerőpiaci pozícióinkat megőrizni.

A megállapodás A/3-as pontja értelmében *„A Felek egyetértenek abban, hogy a 2024. november 25-én aláírt országos bérmegállapodásban szereplő gazdasági mutatók alapján a 2026., 2027. évi béremelés kapcsán legalább évi 5%-os reálbéremelést tartanak indokoltnak.",* ami infláció +5%-os mértéket jelent. Kockázatként jelentkezik mind a jelenlegi stagnáló országos gazdasági helyzet, mind a Fővárosi költségvetés 2025. évinél várhatóan nem kedvezőbb 2026. évi gazdasági és likviditási helyzete.

A Társaság 2021-2025. évi Humánstratégiája útmutatást adott a szűkös források ideális felhasználására és hatékonyan segítette a humán folyamatok fejlődését, megújulását. A Társaság új, 2026-2030. évi Humánstratégiája az aktuális éves igények és források adta korlátokon belül az eddigi sikerprogramokat viszi tovább, új programokkal kiegészítve.

2. Létszámhatások

(A tervezett számok teljes munkaidős, éves átlagos állományi létszámot jelentenek.)

Reorganizációs projekt hatásai

A finanszírozási nehézségek azonnali intézkedéseket tettek szükségessé a 2025. évben, a BKV Zrt. működési hatékonyságának javítása érdekében. A Társaság működésének reorganizációja és a hatékonyság javítása érdekében 2024 novemberében projekt indult. A BKV Zrt.-nél 2025. március 12-től a jelenléti jellegű munkakörben foglalkoztatottak kivételével felvételi tilalom került elrendelésre, egyúttal megtörtént a szellemi, nem jelenléti munkakörben foglalkoztatottak számának felülvizsgálata. Figyelembe véve a munkaerőpiaci helyzetet, a létszám csökkentésére irányuló intézkedéseknél az óvatosság elvét kellett követni, és mindenképpen meg kellett akadályozni a járművezetők és egyéb szakemberek – bizonytalan helyzet miatti – Társaságtól való esetleges elvándorlását. A létszámracionalizálást a Társaság „soft" humánügyi eszközökkel hajtotta végre, és a szervezeti struktúrát is átalakította. A reorganizáció 2026. évi áthúzódó hatása -16,8 fő létszámcsökkenés.

A Társaság összegezte a szakterületek 2026. évi feladatait és azok létszám vonzatát, az alábbiakban részletezett igények szerint:

Vasúti Üzemeltetési Igazgatóság

a. <u>Forgalmi teljesítményi változás, üzemidő hosszabbítással</u>

A 2025. évi tény adatokhoz képest a metró és villamos ágazatok forgalmi teljesítmény változása miatt +4,6 fő járművezetőt tervezünk és +6,7 fő fizikai létszám hatással számoltunk.

b. <u>Bővülő és korszerűsödő eszközrendszerekhez kapcsolódó üzemeltetési feladatok</u>

A vasúti ágazatoknál a megújult és bővülő eszközrendszer fenntartásához a jelenkori és jövőbe tekintő technológiát és annak alkalmazását ismerő, a BKV Zrt. meglévő eszközrendszerébe történő integrálására alkalmas (CAF járművek fenntartása, pályafenntartás, hírközlési rendszerek), mérnök munkakörben foglalkoztatott munkavállalók és képzett szakmunkások szükségesek. Ennek létszámhatása +3 fő szellemi és +4 fő fizikai létszámigény.

Autóbusz és Trolibusz Üzemeltetési Igazgatóság

a) <u>Forgalmi teljesítményi változás</u>

A 2026. évi terv tartalmazza a forgalmi teljesítményváltozás hatását, így az alapmenetrendi változásokat és az előző évről áthúzódó hatásokat is. A forgalmi teljesítmény növekedése miatt az egyéb fizikai létszámban +17 fő, míg a járművezetői állományban +20,6 fő került betervezésre

b) <u>Maximidi autóbusz járművek bérlése</u>

A maximidi járművek érkezésének hatására a 2025. évben státuszcsökkentés és ennek bérhatása került betervezésre. Tekintettel arra, hogy a státuszcsökkentés tört évi hatásként jelent meg a 2025. évi Üzleti Tervünkben, ennek áthúzódó hatását a 2026. évben is szükséges szerepeltetni. Emellett a maximidi buszok bérlése miatt jelentkező létszámcsökkentés kapcsán törekedtünk arra, hogy az lehetőség szerint természetes fluktuációval, valamint vállalaton

belüli átirányítással kerüljön kezelésre, tehát egyszeri hatás (felmentési bér, végkielégítés) ne merüljön fel, ne kerüljön bele a tervszámokba. A maximidi bérlés hatása az egyéb fizikai állományban átlagosan -20,2 fős létszámcsökkentést eredményez, amit a terv készítésekor figyelembe vettünk.

Nem járműüzemeltetési szervezetek

a. Biztonsági Igazgatóság

A vagyonőrzés saját hatáskörbekerülésével a szolgáltatás feladatainak visszavétele megtörtént a külső szolgáltatótól, ezáltal már BKV munkavállalókkal kerül ellátásra a tevékenység, melynek költséghatása éves szinten összességében eredménysemlegesen került tervezésre a Társaságnál. A feladat belső munkaerővel történő ellátása miatt, 2026. évi áthúzódó hatásként +17,8 fő szellemi és +406 fő fizikai létszám került betervezésre, az eddig igénybe vett szolgáltatás költségének teljes kivezetése mellett.

b. Gazdasági Igazgatóság (IT)

Az informatikai területen az egyik legfőbb, jelentős üzleti hatást gyakorló stratégiai feladat az SAP S/4HANA verzióváltása, melynek előtétprojektjei már jelenleg is zajlanak. Jelenlegi tapasztalataink és a mély, műszaki projekttervezés alapján elvárt eredmények teljeskörű megvalósítása érdekében 2026. II. felében 2 fő főállású munkavállaló felvétele szükséges, egyrészt az adattisztás és migrációs stratégia, másrészt az üzleti folyamat-újratervezés megvalósítása érdekében, továbbá a ForTe kiváltását célzó projekt stratégiai tervezési feladatainak végrehajtása miatt. A feladat többlet létszámigénye éves szinten 1 fő.

Társasági szintű változások

Létszám felzárkóztatás a tervezett létszám szükségleti szintre

Az igazgatóságokon több munkakörben a kieső létszámot azonnal nem tudjuk pótolni. A 2025. évben is évközi létszámhiány mellett történt a foglalkoztatás, azonban a tervezett létszámra a feladatok ellátása érdekében – kiemelten a jelenléti típusú munkakörökben – szükség van. A létszámfeltöltési szükséglet a 2025. évi létszámhoz képest +172,5 fő. Az előző, 2025. évi tervezett létszám 2026-ban történő feltöltéséhez **személyi jellegű költséget nem igénylünk**.

Munkaerő megszerzés, megtartás és motiválás

A Társaság keresi azokat az újszerű lehetőségeket, melyekkel a jelenlegi humán intézkedéseink kiegészíthetők a munkavállalók megszerzése, megtartása és motiválása tekintetében. A projekt keretében a társasági humán szakmai területekkel együttműködve kerülnek meghatározásra az akciótervek. Az éves átlagos létszámhatás +1,5 fő szellemi létszám.

A létszámtervezés során kénytelenek voltunk figyelembe venni a BKK premisszalevelének azon megrendelői előírását, mely szerint a létszámtervbe a reális létszámbővítés kerüljön beépítésre. Ezen elvárásnak eleget téve az előzetes Üzleti Tervhez képest megtettük a

kényszerű visszatervezést (-149,1 fő járművezető, -40,5 fő egyéb fizikai, -4,8 fő szellemi), összesen 194,4 fővel, így alakult ki a tervben szereplő 10.244,2 fő érték. Ugyanakkor szakmailag továbbra is indokoltnak tartjuk a korábban szerepeltetett 10.438,6 fő tervértéket. Amennyiben a munkaerőpiaci helyzet és az aktív toborzás meghozza eredményét, úgy előfordulhat, hogy a tényleges létszám a kényszerűen lecsökkentett tervszám felett alakul majd, hiszen a BKK által visszaterveztetett tervlétszám nem jelenthet adminisztratív akadályt a BKV részére a szükséges létszámfeltöltés megvalósításában.

A 2026. évi társasági átlagos, teljes munkaidős létszámterv: 10 244,2 fő.

A BKV Zrt. 2026. évi tervezett létszámának alakulását az **5. sz. táblázat** tartalmazza.

VI. Számviteli törvény szerinti mérleg

1. Mérleg

A BKV Zrt. 2026. évi terv mérlegfőösszege 681 739 millió Ft, amely 14 876 millió Ft-tal alacsonyabb a 2025. évi értéknél. A mérlegfőösszeg csökkenését előidéző változások az alábbiak:

Eszközök

- A befektetett eszközök állománya összességében 7 026 millió Ft-tal csökkent, amelynek elsődleges oka az elszámolt értékcsökkenési leírás. A csökkenést részben ellensúlyozta a Társaságunk által üzemeltetett, a BKK Zrt. tulajdonában álló tárgyi eszközök ellenérték fejében történő átvétele, valamint a 2026. évre tervezett beruházások, felújítások.

- A forgóeszközök értéke 1 029 millió Ft-tal növekszik, mely több ellentétes hatású tényezőre vezethető vissza. A készletek értéke 1 796 millió Ft-tal, a követelések értéke 250 millió Ft-tal növekszik, azonban a pénzeszközök 1 017 millió Ft értékben csökkennek.

- Az aktív időbeli elhatárolások összege 8 879 millió Ft-tal csökken, melynek oka a bevétel aktív időbeli elhatárolásának változása, mivel 2026. év végén alulfinanszírozottsággal nem számolunk.

Források

- A kötelezettségek összege 10 056 millió Ft-tal növekszik, mely túlnyomórészt a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek növekedésére vezethető vissza, mely 2025. év végén 23 765 millió Ft, 2026. év végén pedig 36 863 millió Ft. A 2026. év végi záró összegből 10 700 millió Ft közszolgáltatási díjelőleg, 24 399 millió Ft cash pool hiteltartozás. További növelő tényező a szállítói tartozások változása, illetve csökkentő hatásként jelentkezik az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása.

- A passzív időbeli elhatárolások összege 24 896 millió Ft-tal csökken, mely a halasztott bevétel feloldásának hatása.

2. Készletek alakulása

A készletgazdálkodás célja időben, megfelelő minőségben, a műszaki követelményeknek megfelelően biztosítani a Társaság működéséhez szükséges anyagokat, alkatrészeket, energiahordozókat és minden egyéb, az anyagellátás részét képező cikkeket.

Fő célkitűzések:

- a raktári készletek optimalizált összetételének biztosítása a meghatározott készletérték szinten belül,
- az elfekvő készletek minimalizálása,
- a raktározási költségek csökkentése,

- a biztonságos üzemeltetéshez szükséges anyagok mindenkori biztosítása,
- az optimális beszerzési forrás felkutatása,
- a finanszírozási szempontok figyelembevételével a felesleges tőkelekötés elkerülése.

A 2026. évi raktári zárókészlet terv 13 067 millió Ft, mely 328 millió Ft-tal magasabb a 2025. évi záró raktári zárókészlet terv értékhez viszonyítva. A 2026. évi raktári zárókészlet tervérték magában foglalja az M2 vonalra érkezett Alstom járművek üzemeltetéséhez szükséges 43 millió Ft értékű tartalék alkatrészek értékét, az M4 vonalra érkezett Alstom járművekhez és a Siemens biztosító berendezésekhez szükséges tartalék alkatrészek szerződés szerinti 553 millió Ft értékét, valamint az M3 felújított metró járművek tartalék alkatrészeinek 318 millió Ft értékét, melyek többletforrást nem igényelnek.

A metró járműkarbantartások alkatrész igénye, a kerékpárabroncsok tényleges készlet igénye, továbbá a CAF járművek karbantartásához és a P3 nagyjavításhoz szükséges készletezendő anyagok, alkatrészek, a Combino villamosok nagyjavítás készletigénye, valamint a biztonsági készletek is a tervezett zárókészlet részét képezik. Továbbá az adatok tartalmazzák az ATC biztosítóberendezések értékét is. A raktári készletek (úton lévő, tankkészletek stb.) ezentúl sem jelennek meg a tervösszegben.

A 2025. évi záró értékhez viszonyítva a Vasúti Üzemeltetési Igazgatóságon 339 millió Ft-tal növekszik a raktári zárókészlet, az Autóbusz és Trolibusz Üzemeltetési Igazgatóság készlet értéke 7 millió Ft-tal csökken továbbá a Fejlesztési és Koordinációs Igazgatóság készlet értéke 4 millió Ft-tal csökken a 2026. évi zárókészlet terv érték.

VII. Pénzügyi (likviditási) és cash flow tervek

1. Likviditás

A pénzforgalmi szemléletű likviditási tervben az Üzleti Terv eredménytervében megjelenő pénzügyi hatások és rendkívüli likviditási intézkedésekkel a 2025. évről 2026. évre áttolt fizetési kötelezettségek hatása került számbavételre.
A Fővárosi Önkormányzat fizetési nehézségei és az év végi hiteltörlesztésekhez szükséges források biztosítása érdekében a BKV Zrt. 2025. szeptember-december időszak alatt kényszerűen végrehajtott rendkívüli likviditási intézkedései összesen 14 166 millió Ft összegű fizetési kötelezettség 2026. évre történő átütemezését okozták, amely a kapcsolódó késedelmi kamatokkal és pótlékok együtt a Társaság 2026. évi forrásigényét növelik. A 2026. január-június hónapokban megfizetendő halasztott adó- és járulékállomány 4,5 Mrd Ft. 2025. november és december hónapokból összesen 9,6 Mrd Ft összegű szállítói számla kifizetése 2026. január-február hónapokra került halasztásra (megállapodással halasztott, valamint lejárt számla, és egyeztetés alapján eltolt fizetési határidejű számla). Továbbá összesen 22 058 millió Ft összegű, 2025-ben folyósított közszolgáltatási díjelőleg pénzügyi elszámolása a 2026. évi ténylegesen folyósításra kerülő közszolgáltatási díj összegét, így a 2026. évre rendelkezésre álló forrást csökkenti. Amennyiben a Társaság tervezett forrásainak (közszolgáltatási díj és díjelőleg) összege nem a működési kiadások és az előző évről áthozott fizetési kötelezettségek teljesítéséhez szükséges összegben kerül folyósításra a Fővárosi Önkormányzat likviditási helyzete miatt, a 2026. év során ismét rendkívüli likviditási intézkedések válhatnak szükségessé.

A likviditási terv 2026. január-március időszakban tény, április-május hónapokban várható, az év többi hónapjában terv likviditási adatokat tartalmaz.

A BKV Zrt. 2026. évre vonatkozó Üzleti Tervének likviditási terve az alábbi főbb feltételezéseken alapszik:

- Tervezési kiindulópont, hogy a 2026. évet illető közszolgáltatási díjak teljes összege folyósításra kerül és a 2025. évet érintő közszolgáltatási díjhoz kapcsolódó minden elszámolás megtörténik az év végéig. A 237 385 millió Ft összegű 2026. évi közszolgáltatási díjból 26 603 millió Ft a 2026 decemberében esedékes, pénzmozgással nem járó eszköz adásvétel, mely a finanszírozási rendtől eltérő módon, a Fővárosi Önkormányzattal egyeztetve kerül megfizetésre. A 2025. évben folyósított összesen 22 058 millió Ft összegű közszolgáltatási díjelőleg tervezetten a 2026. június havi díjból levonással kerül elszámolásra. Márciusban a folyósított közszolgáltatási díjból 18,6 millió Ft kötbér levonására került sor.
  A 2026. évi közszolgáltatási díj észszerű nyereséget nem tartalmaz. A likviditási terv júniusban a 2025. évet érintően alulfinanszírozottságból eredően 8 499 millió Ft, júliusban 457 millió Ft összegű 2025. évi bonus összegekkel számol.
  A 2026. évi éves megállapodás és az átmeneti finanszírozásról szóló megállapodás szerinti I. félévre vonatkozó 5 553 millió Ft-os díjkülönbözet tervezetten júliusban kerülhet elszámolásra.

A terv feltételezi, hogy a BKK Zrt-vel fennálló cash poolon keresztül elérhető hitelkeret kimerülése esetén júniustól év végéig ismételten előlegek lehívására kerülhet sor a 2027. évi közszolgáltatási díj terhére a havi likviditási pozíciótól függően, amely év végén – a Fővárosi Önkormányzat iránymutatása szerint – nem haladhatja meg a 10,7 Mrd Ft-ot.

- A BKV Zrt. 2026. évi fizetőképességének fenntartásához a terv tartalmazza a BKK Zrt.-től a cash pool rendszeren keresztül lehívható kölcsön év folyamán történő felhasználását legfeljebb 25 Mrd Ft összegig, amelynek biztosítását a BKK Zrt. együttműködési megállapodásban vállalta (annak módosításával) 2026. december 31-ig, az általa beszerzett folyószámla-hitelkeretek terhére. A cash pool keretében igénybevett hitel törlesztésére a terv nem tartalmaz forrást. A cash pool szolgáltatáson keresztül biztosított forrás után a BKV Zrt. kamatot fizet a BKK Zrt. részére, az esetleges szabad források után pedig betéti kamatot fizet Társaságunk részére.
- A terv azt feltételezi, hogy a 2026. évet érintő működési kiadások a terv évében jelentkeznek.
- A likviditási terv 2026. évben a fizetendő faktoring kamat mellett a cash pool keretében lehívható kölcsön felhasználásával kapcsolatban 1 500 millió Ft kamatfizetést tartalmaz (a BKK Zrt. által megadott tervadat), ami a terv hónapokra közel teljes hitelkeret-felhasználást feltételez.
- A 2026. évi Üzleti Tervben a közszolgáltatási díj 1 Mrd Ft összegű beruházási forrást tartalmaz, amelyet kiegészít a 457 millió Ft összegű 2025. évi Bonus. A Budapest Főváros Önkormányzatával kötött Fejlesztési Megállapodás 2026-ban nettó 1 500 millió Ft-os beruházási forrást biztosít, amelynek tényleges folyósítása azonban csak 2027-ben várható, így annak összegét 2026-ban a Társaságnak előfinanszíroznia szükséges. Az Üzleti Terv előzőek alapján 2026. évre összesen bruttó 6 077 millió Ft beruházási célú szállítói kötelezettség pénzügyi teljesítését tartalmazza.
- A Budapest Fővárosi Önkormányzat közlekedésszervezői forrásainak hiánya miatt a BKK Zrt. február 5-től április végéig a cash pool hitelkeret igénybevételét a cash pool együttműködési megállapodásban rögzített 25 Mrd Ft helyett legfeljebb 15 Mrd Ft-ig biztosította a BKV Zrt. részére. A közlekedésszervezői források hiánya miatt a **2026. február 5-től a BKV Zrt. leállította az esedékes szállítói számláinak kifizetését**, a felhalmozódó szállítói állomány szakaszosan, április 27-éig maradéktalanul kifizetésre került. A terv nem tartalmazza az ennek következtében keletkezett, időszakosan résztörlesztett lejárt szállítói állomány után várható szállítói késedelmi kamatokat, mert azokat szállítói partnereink egy része nem érvényesíti, ezért jelenlegi információk alapján nem lehet számszerűsíteni a kamat összegét.
- A 2025-ben fennálló 4 Mrd Ft összegű faktorált szállítói állomány (a bevont számlák folyamatos megújítása mellett) 2026-ban tervezetten végig fennmarad. **A 4 Mrd Ft összegű adósság törlesztésére az éves közszolgáltatási díj forrást nem tartalmaz**.

- A BKV Zrt. a beruházási célú pénzeszközeit elkülönítetten tartja nyilván, és elkülönített bankszámlán, banki betétben vagy a Magyar Államkincstárnál helyezheti el. A beruházási célú pénzeszközök a működési célú pénzeszközök hiánya esetén működési célra felhasználásra kerülhetnek. A működési kiadások fedezetére átcsoportosított és felhasznált beruházási pénzeszközök haladéktalanul visszatöltésre kerülnek, amennyiben a BKK Zrt. által átutalt közszolgáltatási díj a működési kiadások teljesítéséhez felhasznált beruházási célú pénzeszközök összegét fedezi, illetve a működésre felhasznált cash pool hitel törlesztését biztosítja. A 2026. évi likviditási terv alapján a beruházási források elkülönítésére nincs lehetőség, mivel Társaságunk a BKK Zrt-vel megkötésre tervezett cash pool-on keresztül elérhető hitel igénybevételére kényszerül.
- A likviditási terv nem tartalmazza a központi, Európai Uniós forrásokból, valamint a Fővárosi Önkormányzat által biztosított támogatásból megvalósuló projektek elkülönített pénzügyi elszámolásait.
- **A 2026. évben jelentkező teljes forráshiány év végére összesen 45,1 Mrd Ft** (a 4 Mrd Ft összegű faktorált szállító állomány nélkül). A Fővárosi Önkormányzat iránymutatása alapján év végén 10,7 Mrd Ft összegű közszolgáltatási díjelőleg elszámolása 2026-ban nem lehetséges és a 2027. évi közszolgáltatási díjat terhelné. A BKV Zrt. a 4 Mrd Ft-os szállítói faktorkeretének kihasználásán, és a 25 Mrd Ft-os cash pool hitelkereten túl más külső finanszírozással jelenleg nem rendelkezik. A jelenlegi cash pool megállapodás szerint a cash pool számlák egyenlege év végén nem lehet negatív, azaz ebből eredő hiteltartozás sem lehetséges 2026. év végén. **A 2026-ban igényelt közszolgáltatási díj előleg rendezésére és a cash pool hitel törlesztésére a terv nem tartalmaz forrást 2026. évben, ilyen nagymértékű forráshiány a BKV Zrt. működését, a közszolgáltatás folyamatos és biztonságos ellátását veszélyeztetheti.**
- **A 45,1 Mrd Ft forráshiány kezelése érdekében Budapest Főváros Önkormányzatának iránymutatása alapján**
  - **a BKK Zrt. várhatóan 10,7 Mrd Ft 2027. évi közszolgáltatási díj előleget folyósít,**
  - **10 Mrd Ft összegű 2026. évben esedékes fizetési kötelezettség 2027. évben történő megfizetésével kell számolnunk, továbbá**
  - **a fennmaradó 24,4 Mrd Ft hiányt a BKK Zrt. által rendelkezésre bocsátott cash pool hitel finanszírozza, amelynek év végi törlesztésére a terv nem tartalmaz forrást (a hiány összege tartalmazza a nem közszolgáltatási tevékenységből származó eredmény hatását is).**
- Budapest Főváros Önkormányzatának iránymutatása alapján a BKK Zrt-vel szembeni közszolgáltatási díjra vonatkozó követelés értékesítésre kerülhet sor legfeljebb 41,5 Mrd Ft összegben azzal a feltétellel, hogy az érintett követelés pénzügyi teljesítésére a BKK Zrt. részéről a 2026. üzleti évre vonatkozó közlekedésszervezői forrás terhére történhet meg. A követelésértékesítés költségei, kamatai a BKK Zrt. üzleti tervébe kerülhetnek beállításra, a BKV Zrt. számára többlet költséget az ügylet nem jelent. A BKV Zrt. közszolgáltatási díj bevételeinek összegét a külső finanszírozó bevonása nem befolyásolja.
- A tervezési feltételek alapján a 2026. év végi záró pénzeszköz nulla forint.
- Amennyiben a BKV Zrt. 2026. évi gazdálkodásában kiadások csökkenésével járó megtakarítás realizálódna az Üzleti Tervben foglaltakhoz képest, az a szükséges forrásigényt csökkentheti.

2. Adósságállomány

A 2025. évi likviditási egyensúlyt biztosító, 2025. évben esedékes fizetési kötelezettségekből 2026. évre átcsoportosított tételek:

2026. évre átcsoportosított tételek (millió Ft)	
Halasztott szállító állomány (megállapodás alapján)	2 525
Lejárt szállító állomány	3 119
Halasztott adó- és járulék állomány (pótlék nélkül)	4 522
2025. november és december hónapról áthúzódó tételek (egyeztetések elhúzódása)	2 834
2026. januári esedékességgel kiállított tétel (egyeztetés alapján)	1 166
Összesen	**14 166**

A BKV Zrt. 2026. évi nyitó és záró adósságállománya a következőket tartalmazza:

Megnevezés	**2026.01.01. nyitó adósságállomány (millió Ft)**	**2026.12.31. záró adósságállomány (millió Ft)**
Faktorált szállítói állomány	3 999	4 000
Halasztott szállító állomány (megállapodás alapján)	2 525	10 000
Lejárt szállító állomány	3 119	0
Halasztott adó- és járulék állomány	4 522	0
Tulajdonosi kezességvállalás (a BKV VJSZ Kft. szerződéses kötelezettségére)	400	400
2026/2027. évi közszolgáltatási díjból nyújtott előleg miatti tartozás	22 058	10 700
Cash Pool hitelállomány*	-	24 399
Adósság mindösszesen	**36 623**	**49 499**

*A Cash Pool hitelállomány összege tartalmazza a nem közszolgáltatási tevékenységből eredő eredmény hatását is.

A terv 2026-ban az MKK Zrt. által biztosított 4 Mrd Ft összegű szállítói faktoringkeret teljes kihasználtságát tartalmazza. A faktorálásba bevont számlák után Társaságunk 3 havi BUBOR + 2,1% mértékű kedvezményes késedelmi kamatot fizet a 6 havi fizetési haladék idejére.

A 2025. évi gyakorlatot folytatva a BKV Zrt. 2026. évre folyószámla-hitelkeretet tervezetten nem szerez be, a díjelőlegen felül szükséges finanszírozást a BKK Zrt-vel fennálló cash pool-on keresztül felhasználható 25 Mrd Ft hitelkeret biztosítja a BKV Zrt. részére.
A cash pool hitelállomány Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban Gst.) 10/E. § alapján szükséges 2026. év végi törlesztéséhez a terv nem tartalmaz forrást.

Új bankgarancia nyújtását vagy pénzügyi lízingszerződés megkötését a terv nem feltételezi.

A BKV Vasúti Járműjavító Kft. és a CAF SA között 49 db CAF villamos összeszerelése tárgyban létrejött alvállalkozói szerződés **a BKV Zrt. részéről tulajdonosi kezességvállalást tartalmaz a szerződéses kötelezettségekre (előleg-visszafizetési és teljesítési biztosíték) aminek teljes, összesített értéke legfeljebb 400 millió Ft összeg lehet.** Az előleg-visszafizetési biztosíték lejárata az utolsó villamos számlázását követő nap, de legkésőbb 2026. november 30. napja. A teljesítési biztosíték lejárata a villamosokra vonatkozó garancia utolsó napja, de legkésőbb 2029. november 30. napja. A BKV Zrt. és a jogosult CAF SA közötti sortartó kezességi szerződés megkötését a Fővárosi Közgyűlés a 2024. január 31-ei ülésén hagyta jóvá, a szerződés 2024. március 1-én-én aláírásra került.

A szállítói számlák faktorálásának folyamata, jóváhagyása

A BKV Zrt. és az MKK Zrt. között fennálló **szállítói faktoring keretmegállapodás alapján legfeljebb 4 Mrd Ft keretösszeg erejéig a szállítói számlák faktorálása lehetséges,** melyben a számlát kibocsátó szállítói partner a számláját az MKK Zrt-re engedményezi. Az engedményezésről az MKK Zrt. tájékoztatást küld, aminek tudomásul vételét a BKV Zrt. az egyedi értesítő aláírásával igazolja vissza. A BKV Zrt. az esedékes szállítói számlák megfizetésére az MKK Zrt-től legfeljebb 180 napos fizetési haladékot kap, mely után 3 havi BUBOR + 2,1%/év mértékű kedvezményes késedelmi kamatot kell fizetnie. A faktorálásba bevont számlák összege a BKV Zrt. adósságállományában megjelenik, legfeljebb 4 Mrd Ft összegben. A teljes 4 Mrd Ft összegű keret kihasználása a szerződött szállító partnerek együttműködésével a beérkező számlák függvényében lehetséges.
A Fővárosi Közgyűlés 235/2025.(03.26.) számú határozatában a 2025. évi Üzleti Terv jóváhagyásával a likviditási helyzet alakulásától függően a szállítói faktoringból eredő adósság vállalását elfogadta.

2026. évben is szükségessé válik a szállítói számlák faktorálásából eredő adósságállomány vállalása – ideértve a számlák bevonásához szükséges egyedi megállapodások megkötését – amennyiben a Társaság likviditási helyzete ezt indokolja, továbbá a szállítói faktoring alkalmazása szükséges a 2026. év végi fizetőképesség biztosításához is.

Beruházási hitel felvételét az Üzleti terv 2026. évre nem tartalmaz.

2026. bármely időszakában felmerülő likviditási hiány kezelésére szükségessé válhat – a munkavállalói bérek, valamint a Társaságot terhelő valamennyi adó és járulék kifizetésének elsőbbsége mellett –

- **a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál fizetési könnyítésre vonatkozó kérelem benyújtásával a halasztható adófizetési kötelezettségekre fizetési haladék megkérése (futamidő pótlék megfizetése mellett), valamint**

- **a szállítói kötelezettségek pénzügyi teljesítésének átmenetileg felfüggesztése, illetve a szállítói partner együttműködése esetén fizetési haladékra vonatkozó megállapodás megkötése (késedelmi kamat megfizetése mellett).**

A szállítói intézkedésekkel kapcsolatban **nagyfokú kockázat a szállítók együttműködési hajlandósága, nemfizetés esetén a Társaság ellen indított felszámolási eljárás** kezdeményezése, a szállítói szerződés teljesítésének megtagadása, ezért a szállítói kifizetések visszatartásának alkalmazása csak végső esetben kerülhetne végrehajtásra, a partnerekkel történő egyeztetések lefolytatása mellett. A fenti események **a BKV Zrt. gazdálkodásának rövid időn belüli ellehetetlenülését eredményeznék**, továbbá a **támogatott projektek szerződéseinek és a fennálló szállítói faktoring keretmegállapodás felmondását** is maga után vonhatná. A szállító halasztások jelentős késedelmi kamatfizetési kötelezettséget vonhatnak maguk után.

Az adófizetési könnyítésre vonatkozó kérelem esetén kockázat, hogy az adóhatóság a benyújtott kérelmet elutasíthatja, vagy a közszolgáltatási díjat terhelő jelzálog nyújtásán kívül további biztosíték nyújtását írhatja elő. Az adófizetési könnyítések futamidős pótlék fizetését vonják maguk után.

3. <u>Cash-flow kimutatás</u>

A pénzeszközök záró állománya 1 017 millió Ft-os csökkenést mutat, a 2025. évi tény adatokhoz képest. A működési cash flow 30 079 millió Ft, a befektetési tevékenység cash flow-ja -30 954 millió Ft, valamint a finanszírozási cash flow összege -142 millió Ft.

VIII. Fejlesztési, beruházási célkitűzések

1. Műszaki állapotok

A BKV Zrt. alapfeladata Budapest területén a közösségi közlekedési közszolgáltatás nyújtása. Ennek maradéktalan megvalósítása érdekében el kell látnia az utazóközönség szállítását biztosító járműállomány, az e járművek közlekedésének feltételeit biztosító infrastruktúra eszközök, valamint az eszközrendszer fenntartásához, karbantartásához közvetlenül és közvetetten kapcsolódó épületek, építmények, gépek, berendezések és kiszolgáló létesítmények, járművek üzemeltetését.

A megrendelői, utazóközönségi igények megfelelő szintű teljesíthetősége érdekében a Társaság üzemeltet újonnan beszerzett, kifogástalan, közel 100%-os műszaki állapotú eszközöket, a közelmúltban megvalósított beruházások eredményeként létrejött, korszerűnek tekinthető eszközöket (pl. Alstom metró járművek, M4 metró, 1-es és 3-as-, illetve a budai fonódó villamos vonal eszközrendszere, CAF villamosok, Solaris-Skoda trolibuszok), **de a hasznos élettartamukat már meghaladó járműveket** (pl. MFAV személyszállító járművek, valamint egyes autóbusz járműtípusok) és **igen rossz műszaki állapotú infrastruktúra eszközöket is** (pl. villamos pályák). A fejlesztések által nem érintett eszközök között találhatóak jelenleg olyanok, melyek műszaki színvonala nem éri el az elvárt szintet. Az elmúlt évtizedekben a fejlesztések által nem érintett eszközök megújítására rendelkezésre álló források folyamatosan elmaradtak a műszakilag indokolt szinttől, **a jelenlegi – főként beruházási ágon fennálló – finanszírozási gyakorlat Társaságunk folyamatos vagyonvesztését eredményezi,** amelyet csak részben kompenzálnak az egyéb, pl. Európai Uniós forrásból megvalósult fejlesztések, melyek jellemzően új, bővítő beruházások (pl.: Solaris-Skoda trolibuszok, CAF villamos járművek, Budafok kocsiszín, 1-3-as felújított és/vagy meghosszabbított villamos vonalak és kapcsolódó infrastruktúra). Ennek egyik oka, hogy ezen új eszközök csak részben kerültek Társaságunk tulajdonába a 2024. év végén.

A **Társaság beruházás-finanszírozásának rendjét a hatályos Közszolgáltatási Szerződés rögzíti**. Ennek értelmében a BKV Zrt évenként a halasztott bevételekkel csökkentett amortizáció-szintű (14-16 Mrd Ft értékű) beruházásra lett volna jogosult. Ezzel szemben a társasági beruházási forrás a 2010-es években nem haladta meg a 8-12 Mrd Ft-ot éves szinten, amely összeg évről-évre egyre csökkent, viszont **2025-ben már csak 2,8 Mrd Ft (ebből 1 Mrd Ft a közszolgáltatási díjban foglalt) beruházási forrás került biztosításra Társaságunk számára. BKV Zrt. eszközrendszerének megújítására, szinten tartására ~100 Mrd Ft értékű műszakilag indokolt igény került meghatározásra**.

A kialakult beruházási gyakorlat nem teszi lehetővé az üzemeltetett eszközrendszer műszaki állapotának elvárt szintű, maradéktalan biztosítását, ezáltal bizonyos esetekben nehezen, vagy csak részben végezhetők el a műszakilag indokolt üzemeltetési feladatok. Mindezek elkerülése érdekében továbbra is kiemelt jelentőségű feladat **a beruházási, fejlesztési források jelenlegi szintjének bővítése az elkövetkező években.**

Az elmúlt két évben a közösségi közlekedési intézményrendszer finanszírozási helyzete okán előálló kényszerű költségcsökkentés miatt, a működéshez szükséges források mértéke elvált az igények szintjétől, a karbantartási, fenntartási tevékenységek végrehajtásához, többlet igényekhez nem nyújt teljes egészében fedezetet. Ezek hatására egyre nehezebb a műszaki színvonal szinten tartása, valamint **a jellemzően fedezettel bíró karbantartások során**

elvégzett feladatok sem váltják ki teljeskörűen az elmaradó beruházásokat, mivel a forrásbővülés többségében a beszerzett járművekhez kapcsolódó tevékenységek ellátására, biztosítására, illetve az eszközrendszer korosságából adódóan megnövekedett nem várt meghibásodások kezelésére kerül felhasználásra.

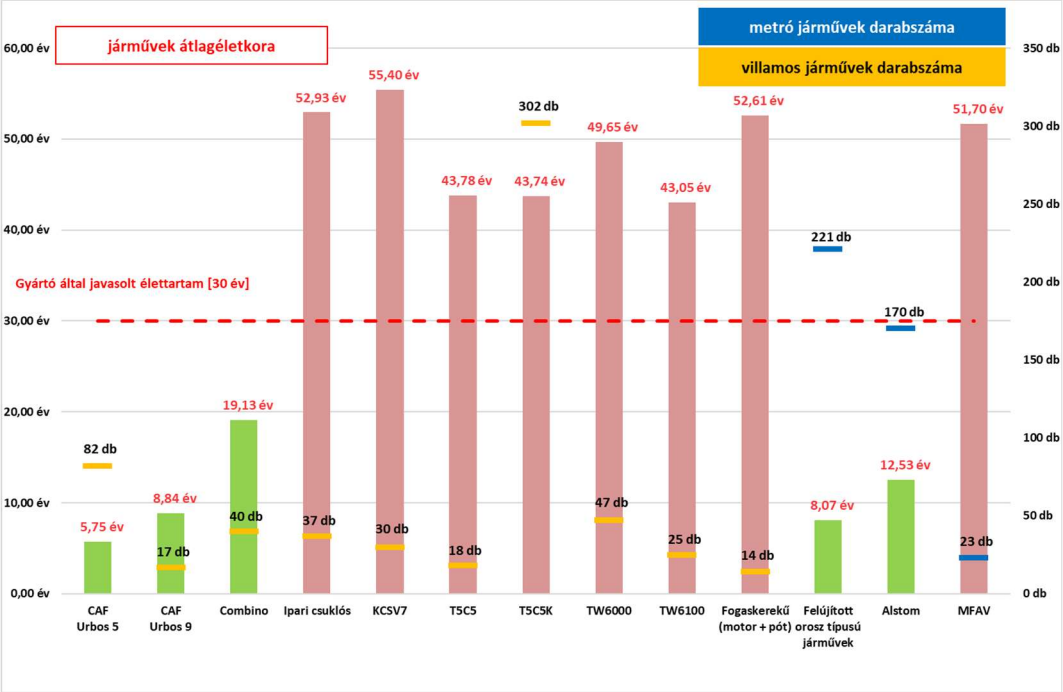
Összeségében megállapítható, hogy amennyiben a többletigények nem kerülnek maradéktalanul realizálásra, annak kedvezőtlen hatásai a műszaki állapotokban nem várt negatív változásokat eredményezhetnek, amely változásokat nem tud már feltartóztatni szakembereink szaktudása, leleményessége és elhivatottsága sem.

1.1. Vasúti ágazatok

A **vasúti járműveknél** az új CAF járműpark korábbi években történő üzembe helyezése kis mértékben javított a műszaki színvonalon, a **villamos személyszállító járművek átlagos életkora** (2025. december 31-ai állapot szerint) **37,83 év, mely érték** – a pozitív változások ellenére is – még mindig **7,83 évvel meghaladja a tervezett élettartamot**. Az állomány járműtípusait és azok életkorát tekintve igen összetett, ugyanis a KCSV típusú villamos járművek átlagos életkora túllépte 2025-ben az 55 évet, és az átlagosan 53 éves ICS típusú villamosok között van olyan jármű, mely életkora több mint 58 év.
A CAF Urbos járművek esetében a BKV Zrt. a 99 db állományi járműből 77 db vonatkozásában csak üzemeltetői feladatokat lát el, ezen járművek a BKK Zrt. tulajdonában vannak. 22 db CAF Urbos 5 típusú jármű 2025.01.01-től, tulajdonosi döntésnek megfelelően, a BKV Zrt saját tulajdonába került.

A **metró személyszállító járművek átlagos életkora** az M3 vonal járműveinek hajtáskorszerűsítéssel egybekötött felújításának eredményeként nagymértékben, kedvező irányba változott a korábbi években. Tekintettel arra, hogy a felújított járművek egy új járműhöz viszonyítva közel azonos műszaki színvonalat képviselnek, így azok életkorának számítása is az új járművekéhez hasonlóan történik, melynek eredményeként a teljes állomány átlagéletkora jelenleg **10,01 év**. A **MILLFAV** járművek jelentős mértékben meghaladták már a tervezett élettartamukat, jelenlegi átlagos életkoruk **51,7 év**, utaskomfort szempontjából nem felelnek meg a jelenlegi elvárásoknak.

Vasúti járművek átlagos életkora (év)



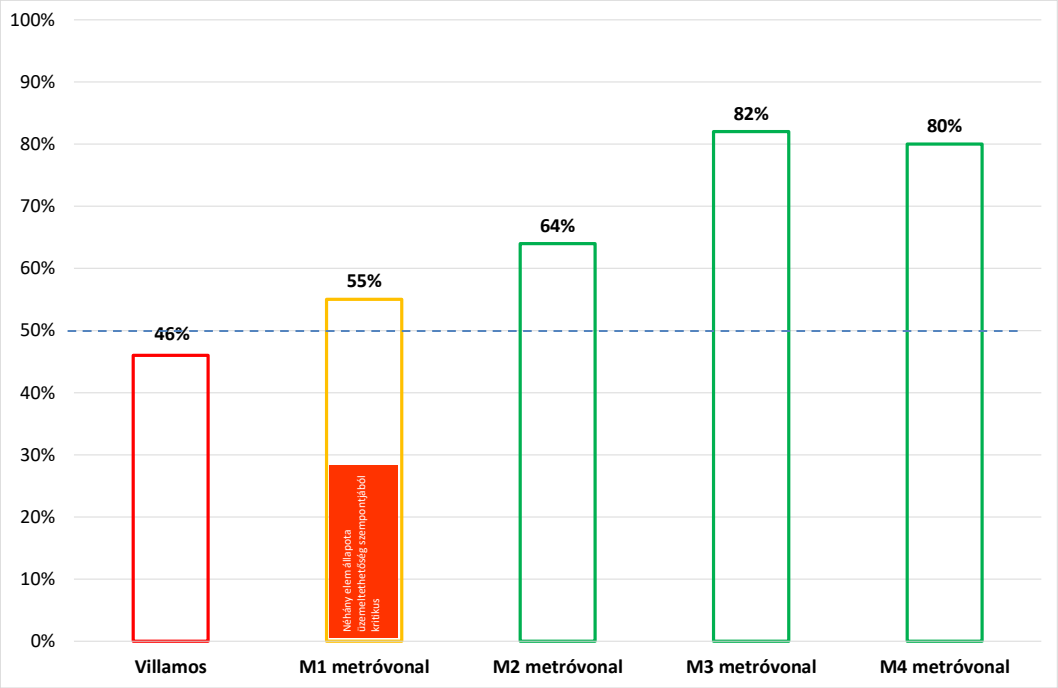
2025. december 31-i állapot szerint

A tervezett élettartamon túli üzemeltetés az üzemeltetési kockázatok emelkedésével jár, többlet ráfordítást igényel, elavult technikai színvonalat, rossz energiahatékonyságot, alacsony utaskiszolgálási színvonalat (kényelem, zaj, légkondicionálás hiánya stb.) eredményez.

Az **infrastruktúra eszközrendszer** elemeinek egy része az elmúlt években végrehajtott nagyprojektek eredményeként jelentős mértékben megújult, melyek hatására az eszközrendszer összesített műszaki állapotának %-os mértéke kedvező irányba változott, s jelenleg az előző évhez képesti stagnálás, illetve a villamos és M4 infrastruktúra esetében 1%-os, vagy annál csekélyebb mértékű csökkenés tapasztalható. Az állapotok szinten tartását segítették a saját hatáskörben elvégzett többlet fenntartási tevékenységek, valamint az elvégzett síncserék és síncsiszolások pozitív hatása is.

Az infrastruktúra eszközrendszer elemei egy objektív alapokon nyugvó, megfelelő részletezettségű számításokkal alátámasztott – e célra kialakított – módszertan felhasználásával kerülnek értékelésre, amely értelmében az infrastruktúra eszközrendszer 2025. december 31-ei állapot szerinti átlagos műszaki állapotát az alábbi ábra mutatja (az ábrán szaggatott vonal jelzi a még elfogadható műszaki állapotot jelentő 50%-os szintet; az M1 esetében használt narancssárga keret néhány infrastruktúra elem üzemeltethetőség szempontjából kritikus állapotára utal).

Infrastrukturális berendezések, eszközök átlagos műszaki állapota *



* 2025. december 31-ei állapot szerint

(– – – jelzi a normál műszaki állapot szintjét)

Az infrastrukturális berendezések, eszközök egy része olyan állapotban van, hogy a jelentkező meghibásodások miatt korlátozások történtek. Ez alól kivételt képeznek az M2-es, M3-as, M4-es metróvonal és az Uniós forrásból fejlesztett villamos vonalak.

Az infrastrukturális berendezések, eszközök összesített műszaki állapotát a villamos ágazat esetében pl. 1-es, 3-as, 50-es, hűvösvölgyi villamos vonalakon elvégzett korábbi felújítási munkálatok, a „budai fonódó” és „pesti fonódó” villamosközlekedés megteremtése, valamint a CAF-járművek közlekedtethetőségének érdekében történt villamosvonali fejlesztések és beruházások ugyan javították, azonban a tartósan fennálló alulfinanszírozottság következményeként az összesített műszaki állapot értéke – a korábbi kiemelt projektekben érintett infrastruktúra elemek esetében is – kis mértékben csökkent az elmúlt évhez viszonyítva. Ezek hatására az **infrastrukturális berendezések, eszközök összesített műszaki állapota a villamos ágazat esetében 46%-os értéket mutat.**

A **rendelkezésre álló források korlátossága a metró ágazat** által üzemeltetett infrastruktúra eszközrendszerek egyes elemeinek (személyliftek, mozgólépcsők, vezetékes és vezeték nélküli hírközlő berendezések) érzékelhető mértékű (3% és 7% közötti) műszaki állapotromlását vonta maga után, amely **megnehezítette** az összesített **műszaki állapot szinten tartását**. Mindezek eredményeként az M4 metróvonal esetében kismértékben (1%-kal) csökkent az infrastrukturális berendezések, eszközök összesített műszaki állapota.

A vasúti infrastruktúra eszközrendszerek jelenlegi műszaki állapotának ismeretében megállapítható, hogy a területeken elvégzett beruházások, eszközcserék jelentősen képesek javítani az adott eszközcsoport állapotán, azonban **a beruházási ágon évek óta fennálló forráshiányos állapot napjainkra már a nagy projektekben nem érintett eszközcsoportok esetében a műszaki állapot szinten tartását sem biztosítja teljeskörűen.** Ezt tovább rontja, hogy a karbantartásokhoz szükséges források is csak korlátozottan, évről-évre egyre csökkenő mértékben kerülnek biztosításra.

Mindezek ismeretében az elkövetkezendő időben is kiemelt figyelmet kell fordítani az eszközrendszer fenntartására, s **az eszköz megújításokhoz szükséges források keresése mellett egy olyan tudományosan megalapozott kockázatkezelési protokoll kidolgozása szükséges, amely alkalmas az egyes karbantartási tevékenységek rangsorolására, s így a szűkös forrásoknak a működés szempontjából legkritikusabb helyekre történő irányítására, biztosítva ezáltal a jelenlegi szolgáltatási színvonal fenntarthatóságát.**

A korszerű jármű és infrastruktúra eszközök üzemeltetése, fenntartása további változásokat eredményez mind a költségfelhasználásban, mind a kapcsolódó tevékenységek végrehajtásában érintett munkavállalói állományban, melynek hatásait az érintett üzemeltetői szakterületek a rendelkezésre álló erőforrások optimális és hatékony felhasználásával igyekeznek kezelni.

Az elkövetkező évben is kiemelt cél – a rendelkezésre álló források hatékony kihasználására, valamint nagymértékű potenciális többletforrás esetleges megteremtésének eredményeként – a Társaság rendelkezésére álló eszközrendszer megújítása, mellyel elérhető a műszaki állapotok jelentősebb mértékű javítása, valamint az utazóközönség által is érzékelt minőség, biztonság, környezeti hatás, higiénikus kiszolgálás kedvező irányú változása. A cél megvalósulásáig pedig 2026-ban is törekedni kell az adott összetételű, korú járműparkkal és infrastruktúrával megfelelni az egyre növekvő műszaki követelményeknek és az elvárásoknak úgy, hogy az utazóközönség az év minden időszakában, minden körülmények között biztonságosan igénybe tudja venni szolgáltatásainkat.

1.2. Gumikerekes ágazatok

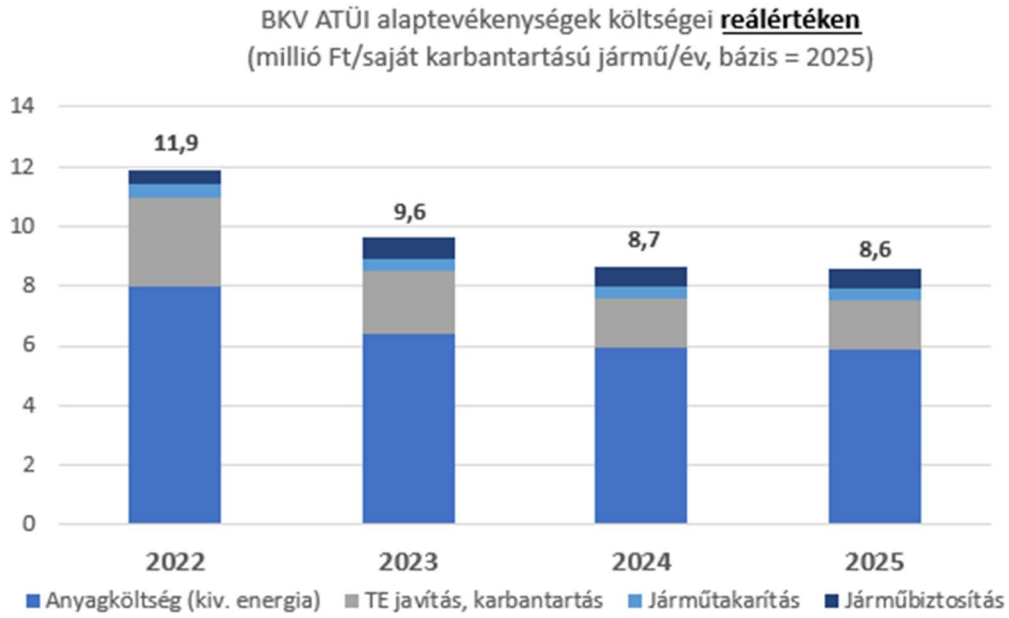
A **gumikerekes járművek** tekintetében a gazdálkodást immáron huzamosabb ideje a beruházási források szűkössége és az üzemeltetésre fordítható költségkeretek reálértéken vett fokozatos csökkenése jellemzi, melynek negatív következményei már a járműállomány és az infrastruktúra műszaki színvonalán is érzékelhetők.

Beruházási forrásaink évek óta nem érik el az eszközállomány visszapótlásához szükséges szintet sem, emiatt a Társaság jelentős és egyre halmozódó belső adósságot görget maga előtt. Érdemi flottamegújítás a belátható jövőben saját erőből továbbra sem tűnik kivitelezhetőnek, és mivel a hitelfelvétel is jogszabályi korlátokba ütközik, nagyobb mennyiségű új autóbuszt forgalomba állítani csak külső partnerek bevonásával lehetséges. Ez hosszabb távon nézve gazdaságilag messze nem optimális, hiszen így a saját tulajdonhoz képest kimutathatóan magasabb költségek mellett vagyunk kénytelenek idegen tulajdonú autóbuszokat használni, a járműkiadást érintően folyamatos az üzleti partnerek felé való kitettség kockázata. **Mivel saját tulajdonú autóbuszok beszerzésére a BKV Zrt. lehetőségei rendkívül korlátozottak voltak az utóbbi 3 évben, jelentősen megnőtt a nem fővárosi tulajdonú járművek részaránya.** Míg 2020 elején az állományi autóbuszok 90%-a volt saját jármű, addig a 2026. év kezdetén ez az arány már csak 69%. Mivel a járműflotta korszerűsítése a kedvezőtlen gazdasági és szabályozói környezet ellenére is prioritás maradt, ez a tendencia 2026-ban a bérelt maximidi flotta teljessé válásával folytatódik. Eközben egy ideális finanszírozási környezetben a gazdasági megfontolások amellett szólnának, hogy flottánkat inkább saját járművekkel erősítsük.

Ugyancsak fokozott kihívást jelent, hogy a javításra, karbantartásra fordítható keret nem követte az előző évek átlagos árszínvonal változását sem, ráadásul a járműipari termékek és

szolgáltatások árszínvonala az elmúlt években az infláció feletti mértékben nőtt. Az elmúlt három üzleti évben, tehát 2023. évtől kezdődően az inflációs hatások kezelése érdekében kért többletigényeknek csak töredék része került elfogadásra, ez reálértéken nézve a felhasználható keret jelentős csökkenését jelentette. **2025-ben már több mint 2 milliárd Ft üzemeltetési forrás hiányzott az autóbusz és trolibusz ágazatok gazdálkodásából**. A költségek visszaesése egyrészt a járműállomány megújulásának és a nem BKV Zrt. tulajdonú járművek térnyerésének velejárója is, másrészt viszont az inflációs hatások és a szűkülő gazdálkodási lehetőségek miatti kényszerűség, mely már egyes - üzembiztonságot nem veszélyeztető - karbantartások elhalasztásában vagy el nem végzésében nyilvánul meg. A gumikerekes járműállománynál a műszaki beavatkozásokat alapvetően a bekövetkező meghibásodások helyreállítási kényszere határozza meg. A járműfenntartásra fordított források az elmúlt években nem fedezték teljes körűen az eszközállományon elvégzendő – és az utazóközönség igényeit minden tekintetben kielégítő – beavatkozások elvégzését. Egy szinten túl a koros járművek felújítása már egyébként sem gazdaságos, hiszen a szolgáltatási színvonal érdemben nem javítható általa, és egy szinten túl a károsanyag-kibocsátás sem csökkenthető.

Az alaptevékenységre fordítható összeg (ide soroljuk az üzemeltető divízióknál keletkező valamennyi költséget a bérleti és rendelkezésre tartási díjak kivételével) részaránya évről évre egyre alacsonyabb, a 2025. évre egészen 56%-ra csökkent. Ha ebből még levonjuk a társasági szinten kezelt takarítási és járműbiztosítási szerződések kapcsán keletkezett költségeket is, akkor előáll az a maradék összeg, amellyel a Társaság érdemi mozgástérrel rendelkezik a járműkarbantartási és egyéb meghatározott feladatai ellátása során. Ez 2025-ben a gazdálkodási keretnek (fenntartás, karbantartás stb. tevékenységek kerete) mindössze 47%-át tette ki, holott a járműflotta és a kiszolgáló infrastruktúra aktuális állapota ennél magasabb arányt indokolna. Alább látható, hogy az egy jármű karbantartására eső gazdálkodási keret reálértéken véve évről évre csökken.



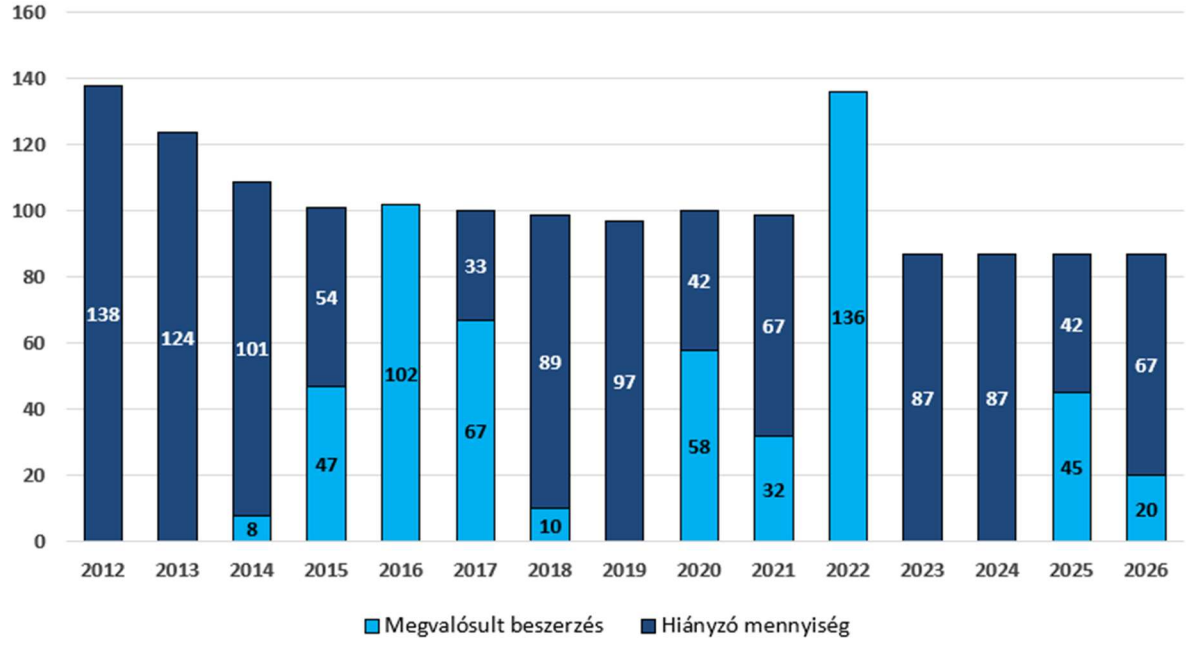
Autóbuszoknál a műszakilag optimális élettartam 10 év, de folyamatos, egyenletesen ütemeztett flottacserét feltételezve és a kifutó járművek továbbértékesítésével is számolva a gazdasági optimumpont 8 év körül található, melyből 4 éves ideális átlagos flottaéletkor adódik. **Ehhez képest a 2025. december 31-ei állapot szerint a BKV Zrt. 872 db-os autóbuszparkjának 11,5 éves átlagéletkora háromszor (!) akkora, mint ami üzemeltetői**

szempontból kívánatos volna. A BKV tulajdonban lévő autóbuszok átlagos életkora még ennél is magasabb: 14,0 év. Trolibuszok esetén a speciális üzem miatt a másodpiaci értékesíthetőség az autóbuszokhoz képest erősen bizonytalan, ellenben a járművek hosszabb időtávú használatra lehetnek alkalmasak, a műszakilag optimális maximum élettartamuk így 12-15 év körül alakul (optimális átlagéletkor 6-7 év). Ennek eltelte után az üzemeltető felújítást kényszerül elvégezni a járműveken vagy csere történik. **A trolibusz ágazatnál a 142 db jármű 10,5 éves átlagos életkora ugyan kedvezőbb állapotot mutat az elmúlt évekhez képest, de még mindig távol esik az optimális szinttől.** Meg kell jegyezni, hogy a flotta korszerűbb járművei továbbra is a BKK Zrt. tulajdonát képezik, melyeknél a BKV Zrt. szerepköre az üzemeltetésre és karbantartásra korlátozódik.

Üzemeltetői szempontból nem csak a járműpark életkora, hanem annak nagyfokú diverzitása is kedvezőtlen adottság, mely folyamatos többlet feladatot jelent nem csupán a karbantartás, hanem a beszerzés, raktározás és adminisztráció szintjén is. A jelenlegi állomány 27 eltérő típusú (és azon belül számtalan altípusú) autóbuszt és 10 különböző típusú trolibuszt foglal magában. Köztük nagy számban találhatók a hasznos élettartamukat messze meghaladott, túlfuttatott és korszerűtlen járművek, karbantartásuk a műszaki állapot fokozatos hanyatlásával egyre növekvő pénzügyi és humán ráfordítást igényel, valódi megoldást csak az új autóbuszokkal történő pótlásuk jelenthet.

Az alábbi diagramon az látható, hogy a végbement új járműbeszerzések darabszáma rendre elmaradt a szükséges szinttől, ugyanakkor ki kell emelni, hogy az elmúlt években használatba vett új járművek döntő többsége sem a BKV tulajdona: a 2022. évi 135 új járműből 100 db bérlés keretében érkezett, ahogyan frissen érkezett 65 db maximidi busz sem kerül a Társaság saját eszközállományába. Jelen állapot szerint a BKV Zrt. autóbusz állományából még jelenleg is több mint 400 jármű minősül csereérettnek, tehát még bőven van tér a flotta megújítására.

Szükséges és megvalósult autóbusz beszerzések a BKV Zrt.-nél,
10 éves maximális élettartam mellett (2012-2026)



Mivel a bérlési és rendelkezésre tartási szerződéseink kapcsán jelentkező járműfinanszírozási költségek az autóbusz ágazat gazdálkodási keretének közel 40%-át emésztik fel, kiemelt figyelmet fordítunk rájuk, ezeket mutatjuk be alább.

Rendelkezésre tartás:

A BKV Zrt. 2016-tól kezdődően 50 db forgalmi (jelenleg összesen 56 db) Mercedes-Benz Conecto G csuklós autóbuszt üzemeltet rendelkezésre tartási konstrukcióban, valamint 20 db forgalmi (jelenleg összesen 21 db) Modulo M108D szóló autóbuszt. A szerződéseket 8+2 évre kötöttük, a 2 éves opciós időszak azonban mindkét esetben 2026. április végén lejár. Tekintettel arra, hogy saját autóbuszokkal történő kiváltásuk rövid távon nem látszik megoldhatónak, a partnerekkel tárgyalások zajlanak a folytatólagos üzemeltetés feltételeiről. 2026. május 1-jét követően várhatóan tovább üzemeltetjük a járműveket, az új szerződések társasági szinten előreláthatólag nem járnak extra forrásigénnyel, ennélfogva a költségeket változatlan működést feltételezve terveztük.

Bérlés:

Bérlés keretében üzemel 11 db Modulo M168d típusú csuklós autóbusz, melyre az aktuális szerződésünk 2026 július végén lejár, de szándékaink szerint meghosszabbításra kerül. Szerződés szerint folytatódik 2025-ben az 50 db szóló és 50 db csuklós Mercedes-Benz Conecto autóbusz 8+2 évre tervezett bérlése, ahogyan a néhány darabos minibusz (Mercedes-Benz Sprinter és Mercedes-Benz Reform-S City Max) bérlések is. Társaságunk a 2024-ben további 6 db használt bérelt Mercedes-Benz Citaro G csuklós autóbuszt, valamint 10 db szóló és 10 db csuklós használt bérelt Mercedes-Benz Citaro C2 típusú autóbuszt állított forgalomba, a terveink szerint ezen szerződések is folytatólagosan futnak majd 2026-ban. Élő szerződéssel rendelkezünk további alacsonypadlós szóló és csuklós autóbusz(ok) kis darabszámú bérlésére is, ezekkel a járművekkel 2026 folyamán is számolunk.

A közelmúlt örömteli eseménye, hogy 2026 elejére forgalomba állt 65 db új járműből álló Mercedes Citaro K „maximidi" kontingens teljes egésze is. Az autóbuszokat tartós bérlés keretében üzemeltetjük, a szerződés 8+2 éves időtartamra szól. Az előzetes megtérülési számítások alapján a bérelt maximidi buszok fenntartása társasági szinten nem lesz költségesebb az általuk kiváltani tervezett régi, gazdaságtalan járművek további üzemeltetéséhez képest. A fizetendő bérleti díj fedezetéül az üzemanyagfogyasztásban, továbbá a karbantartási anyag- és személyi jellegű ráfordításokban realizálható megtakarítás szolgál majd. A szerződés még további 20 db maximidi autóbusz bérlésére vonatkozó opciós lehetőséget is tartalmaz, melynek lehívása megfontolás tárgyát képezi. Ezen felül élő keretszerződéseink 2026. december 31-ei lehívási határidővel lehetőséget adnak további 48 db szóló és 28 db csuklós Mercedes Conecto megvásárlására is. A saját tulajdonú flotta megújítása érdekében a beszerzések előkészítése és a lehetséges finanszírozási források feltárása az elkövetkezendő időszak feladata.

A közbeszerzési eljárások előkészítési fázisában jár az alapmennyiségeket tekintve 95 db (+30% opció) CNG meghajtású szóló és 130 db (+30% opció) dízel meghajtású csuklós autóbusz tartós bérlése is. Ezen járművek az eljárások átfutási idejétől és eredményességétől függően, de a legjobb esetben is leghamarabb csak 2027 folyamán állhatnak majd forgalomba, így ezek hatásaival a 2026. évi Üzleti Tervben még korai számolni.

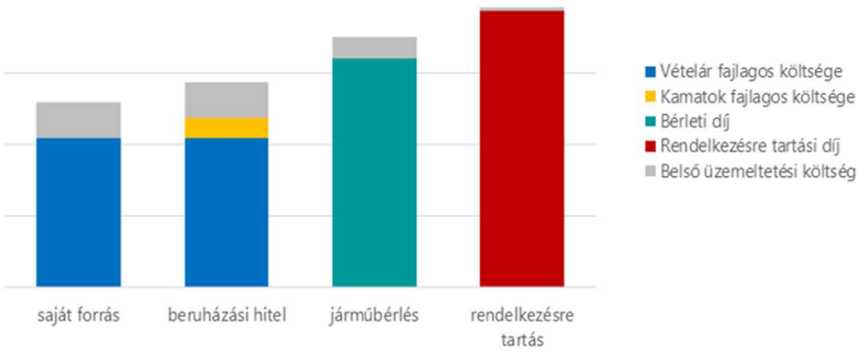
Az elmúlt években a karbantartási költségek meredeken emelkedtek mind a saját hatáskörben végzett, mind a szolgáltatásként igénybe vett javítások esetében. A még mindig jelentős részben koros, heterogén járműpark karbantartása jelentős pénzügyi és humán erőforrásokat köt le, ami versenyhátrányt jelent a járműpark műszaki felkészítése során. Másik összetevő, hogy 2022-2024 folyamán a járműipari termékek és szolgáltatások árszínvonala az infláció feletti mértékben nőtt, melyben a forint/euró árfolyam alakulása is szerepet játszott. **A**

költségnövekedés felgyorsult ütemét a Társaság anyagi lehetőségei akkor sajnos nem követték, a működési forráshiány pedig azóta sem került kiigazításra, mely mostanra jelentősen leszűkítette az autóbusz és trolibusz ágazatok gazdálkodási mozgásterét.

Az akkumulátoros hajtástechnológiák meghonosításával kulcstényezővé vált az akkumulátorok elhasználódása miatt szükséges cserék elvégzése, ami már önmagában is egy hagyományos jármű felújításához hasonló nagyságrendű költséget jelent. **Akkutelepek cseréje kapcsán a 2026. évben is jelentős karbantartási költségek felmerülése várható annak érdekében, hogy a járművek üzemkészsége fenntartható legyen.** A 2026. évben időszerűvé válik a 10 éves életkort átlépő 3. generációs SST flottába tartozó 36 jármű akkumulátorainak cseréje, de a GST 12A trolibuszok és Volvo hibrid autóbuszok esetében is további beavatkozások szükségesek. A BKV Zrt. maximálisan támogat minden olyan megrendelői intézkedést, amely a szolgáltatás fejlesztését, a hálózat bővítését célozza, ugyanakkor fel kell hívnunk a figyelmet arra, hogy a **trolibusz üzem fenntartása, különösképp annak fejlesztése többletforrások bevonását teszi szükségessé.**

Amint azt bemutattuk, az autóbusz ágazatban az állomány átlagéletkora még mindig messze meghaladja az optimális értéket, ezért **további járműbeszerzések szükségesek az optimális eszközgazdálkodás és -üzemeltetés megteremtése érdekében**. **Új járművek forgalomba állításának leginkább preferált módja a saját forrásból történő vásárlás**, de a hitelből finanszírozás is járható út lehet, amennyiben egyösszegű forrás nem áll rendelkezésre. A külső féltől történő bérlés már kényszer szülte megoldásnak tekinthető, valamennyi konstrukció közül pedig a rendelkezésre tartás jár fajlagosan a legmagasabb költséggel, mivel az a járműbeszerzés terhei mellett a karbantartási feladatokat is külsős vállalkozó felelősségi körébe adja.

Beszerzési konstrukciótól függő fajlagos birtoklási költségek egymáshoz viszonyított aránya (8 éves időtávon)



Ahhoz, hogy az optimális járműállományhoz közelítve Társaságunk hatékonysága és versenyképessége javuljon, **átlagosan évente az állomány 10-12,5%-át kitevő új, saját tulajdonú, kipróbált technológia alapján gyártott, megbízható gyártóművi háttérrel rendelkező jármű beszerzése szükséges**. Hosszú távon csak így érhető el az üzemeltetői szempontból kívánatos állapot, hogy a flottának ne legyenek 8 évesnél idősebb darabjai, és így az átlagéletkor ne haladja meg az optimális 4 évet a jelenlegi 11,5 évvel szemben. A gördülékeny üzemeltetés érdekeit szolgálná az is, ha a **járműbeszerzések kiszámítható ütemezés mellett**, pontosabban tervezhető keretek közt történhetnének meg.

A maximidi autóbuszok forgalomba állásán felül 2026. évre a járműállományt érintő érdemi változással nem tervezünk, saját tulajdonú új járművek beszerzésével számolni pedig beruházási források hiányában nem reális. Műszaki oldalról bizonyított ugyanakkor az az ok-okozati összefüggés, hogy a meglévő járművek karbantartási szükséglete az életkor

előrehaladtával évről évre növekedést mutat, mely hatást a tervezés során javasolt figyelembe venni.

Infrastruktúrát érintően általánosságban elmondható, hogy az autóbusz és trolibusz telephelyek és végállomási tartózkodók kialakítása jellemzően a XX. század korai második felének építészeti és energetikai irányelvei szerint történt. A több évtizedes intenzív használat ellenére a rendre forráshiányos gazdálkodás miatt ezek az épületek csak minimális felújítást, korszerűsítést kaptak, így ezen a területen is jelentős belső adósság halmozódott fel. Komplex energetikai korszerűsítések, hőszigetelés kialakítása, teljes gépészeti felújítás, nyílászárócserék vagy megújuló energiás rendszerek integrációja nem, vagy csak részlegesen valósult meg, ezáltal már egyáltalán az épületek fenntartása is jelentős többletköltséget okoz a BKV számára. Az elmulasztott beruházások és fejlesztések kumulatív következménye, hogy magas költségszint mellett üzemeltetünk egy nagyrészt korszerűtlen, elavult építészeti, gépészeti infrastruktúrát. Épületeink állapotát a gazdálkodási keret adta korlátozott lehetőségeken belül igyekszünk megőrizni, ám ebből jellemzően csak a leginkább kritikus beavatkozásokat lehet elvégezni, az indokolttá váló munkálatok sora folyamatosan bővül. Átfogó rekonstrukciós program csak beruházási források elérhetősége esetén lenne megvalósítható, hiszen a működési céllal kiadott költségkeretek arra nem elegendőek, jelenleg a fenntartott több mint 70 tartózkodó közül évente legfeljebb 3-4 helyszín komplett felújítására nyílik lehetőség.

2. Beruházás

A BKV Zrt. 2026. évi közszolgáltatási beruházási feladatai

Társaságunknál 2026. évre vonatkozóan a szakterületek által összeállított, műszakilag indokolt, illetve a hatóság által előírt beruházási feladatokból álló igénylista – az elmúlt évek elmaradt beruházásainak negatív hatása következtében – 100 milliárd forintot megközelítő összegű.

A BKV Zrt. 2026. évi közszolgáltatási Beruházási Terve a 2021. január 1-jén hatályba lépett Közszolgáltatási Szerződés rendelkezéseinek megfelelően, a BKK Zrt. által előírt tervezési irányelvek szerint, a halasztott bevételekkel csökkentett amortizáció értékével megegyezően, 13,099 Mrd Ft forrással készült.

A Társaság tulajdonában lévő járművek és infrastrukturális eszközök gazdaságos és biztonságos üzemeltetése, valamint az ehhez szükséges műszaki-technológiai háttér biztosítása rendkívül fontos feladat, de az elmúlt évtizedek alulfinanszírozottságának eredményeként a beruházásokra rendelkezésre álló forrás egyre jelentősebb mértékben maradt el nemcsak a műszakilag indokolt szükségletektől, de az eszközállomány értékcsökkenésétől is. Azonban az eszközpark műszaki állapotának megőrzéséhez elengedhetetlenül szükséges több beruházási forrás biztosítása különös tekintettel arra, hogy az utóbbi években a beruházásokra ténylegesen rendelkezésre álló forrás összege a halasztott bevételekkel csökkentett amortizáció értékének is csupán töredékét érte el.

A 2026. évi Beruházási Tervben szereplő feladatok indokoltsága megkérdőjelezhetetlen, amelyek esetleges nem megvalósítása, vagy megvalósításának további késedelme Társaságunk számára üzemeltetői kockázatokat rejt magában.

A terv elegendő forrás rendelkezésre állásának hiányában egyik eszközcsoport számára sem tudja maradéktalanul biztosítani a zavarmentes üzemeltetéshez szükséges beruházásokat, csak a legkritikusabb területeken eredményezhet az utazóközönség számára is érezhető pozitív változást.

Ahogy a közelmúlt eseményei is jelezték, jelentősebb pótlás/csere nélkül 2027. évben nagyságrendileg a jelenlegi autóbuszállomány fele csereéretté válik, ezért jelentősebb darabszámú autóbusz beszerzésére van szükség, ami miatt a 2026. évi Beruházási Tervben az autóbusz ágazat javára tolódott el a korábban fennálló gumikerekes vs. vasúti ágazatok beruházási forrásmegoszlási aránya, legalábbis a halasztott bevételekkel csökkentett amortizáció értékének megfelelő összegben összeállított tervben. A jelenleg látható, várhatóan rendelkezésre álló beruházási forrás ennél lényegesen alacsonyabb, annak ¼-ét sem éri el, mindösszesen 2 957 millió Ft.

Lehetőségeink függvényében tervezetten folytatódik a Tátra villamosok egységesítési, részleges korszerűsítési programja. Továbbra is indokolt az állományban maradó TW6000/6100-as villamosok felújítása, továbbá a KCSV-7 típusú villamosok korszerűsítése.

A kötöttpályás közlekedés színvonala nagymértékben függ a mindenkori pályaállapotoktól, ezért elsőrendű feladat a pályák és kapcsolódó infrastruktúra esetében is a műszaki állapotok javítása. A 2026. évi Beruházási Terv a villamos pályák megfelelő állapotának helyreállítása, korszerűsítése, illetve a szolgáltatásfejlesztés szükséges feltételeinek megteremtése érdekében tartalmaz pályafelújítási munkálatokat.

A biztonságos és folyamatos üzem fenntartása és az üzemzavarok elkerülése érdekében az áramellátás területén is a szükséges beavatkozásokat tervezzük elvégezni.

A forgalombiztonság növelésének érdekében jelentős felújítást tervezünk távközlési és biztosítóberendezés területen is.

A 2026. évi Beruházási Tervben megjelennek a fővárosi fejlesztési elképzelésekhez, pl. a budapesti villamosgyorsítási programhoz kapcsolódó feladatok, illetve tervezési szinten, előrevetítve tartalmaz olyan feladatokat, melyek szükségesek az üzemeltetési és forgalmi változások, problémák megfelelő időben és minőségben történő kezeléséhez, illetve az esélyegyenlőség megteremtéséhez.

A hatékony üzemeltetéshez szükséges kiszolgáló épület- és építmény állomány felújítása szintén fontos célként és hangsúlyos elemként jelenik meg. A Beruházási Terv biztosít forrást a mindennapi üzemeltetéshez szükséges gépek és technológiai berendezések beszerzésére és az év közben felmerülő üzemeltetéshez szükséges beruházási feladatokra.

A 2026. évi közszolgáltatás ellátásához kiadott tervezési premisszáknak megfelelően a Beruházási Tervben szerepel a kisértékű eszközbeszerzés, az AST-vel együtt, ugyanakkor a forráshiány, azaz a ténylegesen rendelkezésre álló alacsony szintű beruházási keret miatt ennek fedezetét a közszolgáltatáson kívüli tevékenységek korábbi időszakban elért eredménye biztosítja.

A BKV Zrt. 2026. évi nem közszolgáltatási beruházási terve

A közszolgáltatási Beruházási Terven felül a közszolgáltatáson kívüli tevékenységek (pl. Sikló, Libegő) eredménye adhat fedezetet a Társaság saját elhatározású, ezen elkülönített forrásból finanszírozásra kerülő beruházási feladataira. A 2025. évi nem közszolgáltatási eredményből származó bevétel 1 923 millió Ft, melyből 2026-ban 1 413 millió Ft-ot az alábbi beruházások megvalósítására tervezünk felhasználni.

<u>Zugligeti Libegő</u>

Tervezetten 2026-ban a Zugligeti Libegő felújítása keretében megvalósul a végállomási épületek és vonali eszközök felújítása. Szintén ez évben esedékes a hatósági előírások szerinti tízévenkénti kötélcsere, illetve ezen feladatokhoz illeszkedően, azokkal egyidőben kerül sor az esetlegesen meghibásodó, vagy elhasználódott részegységek cseréjére, melyek ~350 millió Ft összegű beruházást igényelnek.

<u>Budavári Sikló</u>

A Budavári Sikló vezérlése 1986-ban lett kialakítva, idejétmúlt technológiát képvisel, korszerűsítése, cseréje indokolt. Sikló felső állomás acélszerkezetének állapota miatt

szükséges annak teljeskörű újjáépítése, melyet korszerű építőanyagok alkalmazásával kívánunk megvalósítani az alaprajzi elrendezés módosításával, figyelembe véve a világörökségvédelem alatt álló környezeti adottságokat. A Sikló alsó állomás esetében az átalakítási tervek rendelkezésre állnak, azonban a tervekre vonatkozó engedélyek lejártak, így az újbóli közbeszerzési eljárás kiírása előtt a meglévő terveket újra kell engedélyeztetnünk. Az erre vonatkozó kivitelezésnek ütemezetten a Szent György tér felújításával egyidejűleg kell megtörténnie. Az alsó és felső állomási épületeket érintő, műszakilag szükségszerű beruházások ezen túl az utas beengedési kapacitást is növelik, mely a sorban állás csökkentésén túl a beengedhető utas számot is bővíti, így bevételnövelő beruházás is egyben. Ezen, a továbbüzemeltetéshez nélkülözhetetlen beruházások ~620 millió Ft nagyságrendet képviselnek, melyből 2026. évben ~110 millió Ft tervezett.

Egyedi, és közszolgáltatáson kívüli teljesítmények ellátásához kapcsolódó beruházások

A Társaság belső-, illetve külső megrendelések alapján végzett különjáratos szolgáltatásához elengedhetetlenül szükséges egy használt, de korszerűbb, megbízhatóbb autóbusz beszerzése. Ezen járműbeszerzés keretösszege 60 millió Ft.

Továbbá az esélyegyenlőség jegyében, a felmerülő speciális igények kiszolgálása érdekében két darab mozgáskorlátozott, kerekesszékes utasok szállítására is alkalmas új mikrobusz beszerzése indokolt, melyek forrásigénye nagyságrendileg 50 millió Ft.

További nem közszolgáltatási eredményből finanszírozandó társasági beruházások

Munkakörülményjavító beruházások

A munkakörülményjavító beruházások keretein belül valósul meg egy új orvosi rendelő kialakítása, a foglalkozás egészségügyi ellátás zavartalan biztosítása érdekében.

Nem közszolgáltatási bevételeket növelő, szolgáltatásbővítő fejlesztések

Ezen feladatcsoport keretében valósulnak meg mindazon beruházások, amelyek a nem közszolgáltatási bevételek növelését célozzák meg.

Kisértékű eszközbeszerzések, AST

A nem közszolgáltatási eredmény biztosít részlegesen forrást a társasági kisértékű eszközbeszerzéseknek és az Aktivált Saját Teljesítményeknek is.

A további nem közszolgáltatási eredményből finanszírozandó társasági beruházások esetében a szükséges források nagyságrendileg ~840 millió Ft-ra tervezhetőek.

A BKV Zrt. 2026. évi Beruházási Tervét a **9. számú táblázat** foglalja össze.

Mellékletek

1. sz. melléklet	A BKV Zrt. 2026. évi megrendelt teljesítménye
2. sz. melléklet	A BKV Zrt. 2026. évi eredmény-összefoglalója
2/a. sz. melléklet	Egyéb tevékenységek bevételei a 2026. évben
2/b. sz. melléklet	Egyéb üzemi bevételek és ráfordítások a 2026. évben
2/c. sz. melléklet	Pénzügyi bevételek és ráfordítások a 2026. évben
3. sz. melléklet	Energiaköltségek, energiaárak alakulása a 2026. évben
4. sz. melléklet	A BKV Zrt. 2026. évi mérleg terve
5. sz. melléklet	A BKV Zrt. 2026. évi átlagos állományi létszám terve
6. sz. melléklet	A BKV Zrt. 2026. évi likviditási terve
7. sz. melléklet	A BKV Zrt. 2026. évi cash-flow terve
8/a. sz. melléklet	Indokolt költségek ágazati bontása 2026. évre vonatkozóan
8/b. sz. melléklet	Indokolt költségek havi bontása 2026. évre vonatkozóan
8/c. sz. melléklet	Autóbusz ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan
8/d. sz. melléklet	Trolibusz ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan
8/e. sz. melléklet	Metró ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan
8/f. sz. melléklet	Villamos ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan
8/g. sz. melléklet	Hajó ágazat indokolt költségei 2026. évre vonatkozóan
9. sz. melléklet	A BKV Zrt. 2026. évre előirányzott beruházási feladatai
10/a. sz. melléklet	Fővárosi Önkormányzat tervezési premisszái a 2026. évi Üzleti Tervhez
10/b. sz. melléklet	BKK Zrt. tervezési premisszák a 2026. évi Üzleti Tervhez
10/c. sz. melléklet	BKK Zrt. tervezési premisszák a 2026. évi Üzleti Terv véglegesítéséhez
11. sz. melléklet	A BKV Zrt. aktualizált Ingatlangazdálkodási Terve

A BKV ZRT. MEGRENDELT TELJESÍTMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Mértékegység	2025. évi Üzleti Terv	2025. évi Tény	2026. évi Üzleti Terv	2025. tény - 2025. terv		2026. terv - 2025. tény	
					Eltérés	Index	Eltérés	Index
Metró	Férőhely-kilométer (ezer fhkm)	5 122 436	5 123 720	5 131 299	1 284	100,03%	7 579	100,15%
Villamos		4 473 497	4 434 486	4 513 761	-39 011	99,13%	79 275	101,79%
Trolibusz		522 725	518 047	553 310	-4 678	99,11%	35 263	106,81%
Autóbusz		3 755 346	3 813 120	3 887 042	57 774	101,54%	73 922	101,94%
BKV szárazföldi teljesítménye összesen		**13 874 004**	**13 889 373**	**14 085 412**	**15 369**	**100,11%**	**196 039**	**101,41%**
Hajó	Üzemóra	4 708	4 728	4 735	20	100,42%	7	100,15%

A BKV ZRT. 2026. ÉVI ÜZLETI TERVÉNEK EREDMÉNY-ÖSSZEFOGLALÓJA

Megnevezés	2025. évi tény			2026. évi Üzleti Terv			Eltérés Tényhez	Index Tényhez
	Közszolg.	Nem közszolg.	BKV összesen	Közszolg.	Nem közszolg.	BKV összesen	BKV összesen	BKV összesen
Menetdíjbevételek	-	-	-	-	-	-	-	-
Szerződéses és egyéb szolgáltatás bevétele	-	2 970	2 970		2 563	2 563	- 407	86,3%
Személyszáll.szolgáltatás ellenértéke összesen	**-**	**2 970**	**2 970**		**2 563**	**2 563**	**- 407**	**86,3%**
Közszolgáltatási díj	**204 784**	**-**	**204 784**	**237 385**		**237 385**	**32 601**	**115,9%**
Egyéb tevékenység bevétele	4 829	**68**	4 897	4 620	41	4 661	- 236	95,2%
Értékesítés nettó árbevétele	**209 613**	**3 038**	**212 651**	**242 005**	**2 604**	**244 609**	**31 958**	**115,0%**
Egyéb bevételek	27 615	**805**	28 420	27 104	4	27 108	- 1 312	95,4%
Üzemi bevételek összesen	**237 228**	**3 843**	**241 072**	**269 109**	**2 608**	**271 717**	**30 646**	**112,7%**
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	104	**-**	104	73		73	- 30	70,6%
Saját termelésű készletek állomány változása	- 1	**-**	- 1				1	-
Aktivált saját teljesítmény	**103**	**-**	**103**	**73**		**73**	**- 30**	**71,0%**
Anyagköltség (energia nélkül)	21 460	**47**	21 507	23 564	47	23 611	2 104	109,8%
Üzemeltetési gáz és gázolaj	11 009	**22**	11 031	11 596	21	11 617	587	105,3%
Vontatási áram	13 901	**0**	13 901	14 616		14 616	715	105,1%
Egyéb energia	6 172	**28**	6 201	6 763	29	6 792	591	109,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 450	**352**	36 803	35 476	224	35 700	- 1 103	97,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 739	**7**	2 746	2 964	8	2 972	226	108,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	734	**-**	734	654		654	- 80	89,1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	777	**0**	777	854	1	855	78	110,0%
Anyagjellegű ráfordítások	**93 243**	**457**	**93 699**	**96 487**	**329**	**96 817**	**3 117**	**103,3%**
Bérköltség	97 097	**693**	97 790	110 689	629	111 317	13 527	113,8%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 007	**41**	6 048	6 503	31	6 533	486	108,0%
Bérjárulékok	13 175	**91**	13 266	15 061	87	15 149	1 883	114,2%
Személyi jellegű ráfordítások	**116 278**	**825**	**117 103**	**132 253**	**747**	**132 999**	**15 896**	**113,6%**
Értékcsökkenési leírás	39 966	**36**	40 002	39 020	22	39 042	- 960	97,6%
Egyéb ráfordítások	2 085	**635**	2 720	1 289	150	1 438	- 1 282	52,9%
Üzemi ráfordítások összesen	**251 572**	**1 954**	**253 525**	**269 049**	**1 247**	**270 297**	**16 771**	**106,6%**
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**- 14 240**	**1 890**	**- 12 350**	**133**	**1 361**	**1 494**	**13 844**	**-**
Pénzügyi műveletek bevételei	24	**-**	24	6		6	- 18	24,7%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 269	**3**	1 271	1 500		1 500	229	118,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	**- 1 244**	**- 3**	**- 1 247**	**- 1 494**		**- 1 494**	**- 247**	**119,8%**
Adózás előtti eredmény	**- 15 485**	**1 887**	**- 13 598**	**- 1 361**	**1 361**	**-**	**13 598**	**-**

EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK BEVÉTELEI

(millió Ft)

Megnevezés	2025. évi Tény	2026. évi Üzleti Terv	Eltérés	Index
Tárgyi eszközök kölcsönzési és bérleti díja	1 491	1 515	24	101,6%
Reklámfelület bérleti díja	990	854	-136	86,3%
Vállalati lakóházak, üdülők, munkásszállók árbevétele	64	64	0	100,0%
Készlet- és áruértékesítés bevétele	885	738	-147	83,4%
Közvetített szolg. bevétele	756	836	80	110,6%
Jutalékok	61	34	-27	54,9%
Üzemeltetési díj	262	262	0	100,0%
Egyéb előzőekben fel nem sorolt tev. árbevétele	389	359	-29	92,5%
EGYÉB TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE ÖSSZESEN	**4 897**	**4 661**	**-236**	**95,2%**

EGYÉB BEVÉTELEK

(millió Ft)

Megnevezés	2025. évi Tény	2026. évi Üzleti Terv	Eltérés	Index
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	42	5	-37	12,4%
Kapott kártérítések, késedelmi kamatok	651	501	-150	77,0%
Céltartalék felhasználás	336	125	-211	37,2%
Halasztott bevétel feloldása és egyéb támogatások	26 722	26 392	-330	98,8%
DBR átadás bevétele	494	0	-494	0,0%
Előzőekben fel nem sorolt egyéb bevételek	175	85	-90	48,5%
EGYÉB BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**28 420**	**27 108**	**-1 312**	**95,4%**

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

(millió Ft)

Megnevezés	2025. évi Tény	2026. évi Üzleti Terv	Eltérés	Index
Káresemények és bírságok	674	587	-87	87,1%
Céltartalék képzés	461	89	-372	19,4%
Elszámolt értékvesztés	82	0	-82	0,0%
Adók, illetékek és járulékok	526	540	14	102,7%
Selejtezett és megsemmisült eszk. könyv szti. értéke	160	79	-80	49,7%
Véglegesen átadott pénzeszközök (támogatások)	131	142	11	108,4%
DBR átadás ráfordítása	494	0	-494	0,0%
Térítés nélkül átadott eszközök és nyújtott szolg.	192	0	-192	0,0%
Előzőekben fel nem sorolt egyéb ráfordítások	1	1	0	100,0%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**2 720**	**1 438**	**-1 282**	**52,9%**

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

(millió Ft)

Megnevezés	2025. évi Tény	2026. évi Üzleti Terv	Eltérés	Index
Kapott kamatok, kamatjellegű bevételek és osztalékok	24	6	-18	25,4%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	-1	0,0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	**24**	**6**	**-18**	**24,7%**

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

(millió Ft)

Megnevezés	2025. évi Tény	2026. évi Üzleti Terv	Eltérés	Index
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 267	1 500	233	118,4%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4	0	-4	0,0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN	**1 271**	**1 500**	**229**	**118,0%**

A BKV ZRT. 2026. ÉVI ENERGIA SZERZŐDÉSEI ÉS KÖLTSÉGEI

Megnevezés	SZERZŐDÉS közüzemi díjakra								
	szerződés kezdete	szerződés vége	mennyiség	mértékegység	szerződés szerinti egységár (Ft/mértékegység)	egyéb díjak [1] Ft	szerződés nettó összege (Ft)	szerződés bruttó összege (Ft)	szerződéssel nem fedezett időszak
földgáz	2025.10.01	2026.09.30	5 050 000	m3	266,00	-	1 343 300 000	1 705 991 000	2026. IV. né.
villamosenergia [2]	2026.01.01	2026.12.31	249 224 000	kWh	79,53		19 820 784 720	25 172 396 594	
távhő [3]	2019.10.01	2039.09.30	104 317	GJ	14 997	-	1 564 442 049	1 986 841 402	2026. IV. né.

(1) egyéb díjak: a rendszerhasználati díjak és egyéb kapcsolódó díjak

(2) A szerződéses egységár kerekedelmi része (áram díj, 50,31 Ft/kWh) fix, rendszerhaszná díjak és a KÁT változhat. A feltüntetett egységár, minden árelemet tartalamzó éves átlagár.

(3) Távhőszolgáltatás számlázása kétféle (5 és 27%) ÁFÁ-val történik. A hőszolgáltatás egységárra vonatkozó megállapodás 2026.09.30-ig lefedett időszakra vonatkozik.

Megnevezés	2024. tény	2025. tény	2026. terv
	nettó összeg (Ft)	nettó összeg (Ft)	nettó összeg (Ft)
földgáz*	883 662 104	823 946 461	991 116 000
villamosenergia	18 086 453 715	18 494 520 830	19 399 226 019
távhő	1 650 253 365	1 585 421 551	1 714 936 944

* A CNG-re vonatkozó adatokat a táblázat nem tartalmazza.

Megnevezés	2026. évre tervezett közüzemi díjakra						
	mennyiség	mértékegység	tervezési egységár (Ft/mértékegység)	tervezett érték (= mennyiség* egységár)	egyéb díjak (Ft)**	nettó összeg (Ft)	bruttó összeg (Ft)
földgáz*	3 726 000	m3	266,00	991 116 000		991 116 000	1 258 717 320
villamos energia	247 897 917	kWh	79,53	19 715 321 369		19 715 321 369	25 038 458 139
távhő	114 352	GJ	14 997	1 714 936 944		1 714 936 944	1 761 240 241

* A CNG-re vonatkozó adatokat a táblázat nem tartalmazza.
**Az egyéb díjakat (pl. rendszerhasználati díjak) a tervezett érték tartalmazza.

A BKV ZRT. 2026. ÉVI MÉRLEGE

ESZKÖZÖK

millió Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2025. dec. 31. tény	2026. dec. 31. terv
A.	**Befektetett eszközök**	**662 744**	**655 718**
I.	**Immateriális javak**	**976**	**1 174**
1.	Vagyoni értékű jogok	278	539
2.	Szellemi termékek	698	635
II.	**Tárgyi eszközök**	**660 482**	**653 258**
1.	Ingatlanok, és kapcsolódó vagyonértékű jogok	413 752	411 215
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	242 632	238 802
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 480	2 058
4.	Beruházások, felújítások	1 618	1 183
5.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**1 286**	**1 286**
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 267	1 267
2.	Egyéb tartós részesedés	19	19
3.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
IV.	**Halasztott adókövetelés**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**23 908**	**24 937**
I.	**Készletek**	**11 361**	**13 157**
1.	Anyagok	11 280	13 078
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	50	50
3.	Késztermékek	0	0
4.	Áruk	29	29
5.	Készletekre adott előleg	2	0
II.	**Követelések**	**7 180**	**7 430**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	668	636
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	507	588
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonybanlévő vállalkozással szemben	6	7
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
5.	Egyéb követelések	5 999	6 199
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
IV.	**Pénzeszközök**	**5 367**	**4 350**
1.	Pénztár	85	0
2.	Bankbetétek	5 282	4 350
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**9 963**	**1 084**
1.	Bevétel aktív időbeli elhatárolása	9 138	204
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	825	880
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	**696 615**	**681 739**

A BKV ZRT. 2026. ÉVI MÉRLEGE

FORRÁSOK

millió Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2025. dec. 31. tény	2026. dec. 31. terv
D.	**Saját tőke**	**145 076**	**145 076**
I.	**Jegyzett tőke**	**116 000**	**116 000**
II.	**Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)**	**0**	**0**
III.	**Tőketartalék**	**79 981**	**79 981**
IV.	**Eredménytartalék**	**-37 307**	**-50 905**
V.	**Lekötött tartalék**	**0**	**0**
VI.	**Értékelési tartalék**	**0**	**0**
VII.	**Adózott eredmény**	**-13 598**	**0**
E.	**Céltartalék**	**523**	**487**
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	523	487
F.	**Kötelezettségek**	**87 450**	**97 506**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
1.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
2.	Halasztott adókötelezettség	0	0
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**87 450**	**97 506**
1.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
2.	Vevőktől kapott előleg	0	0
3.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	39 290	40 792
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 765	36 863
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 395	19 851
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**463 566**	**438 670**
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	114	128
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 228	4 510
3.	Halasztott bevételek	459 224	434 032
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	**696 615**	**681 739**

A BKV ZRT. 2026. ÉVI ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM TERVE

(fő)

Megnevezés	2025. évi Üzleti Terv	2025. évi Tény	2026. évi Üzleti Terv	Eltérés	Index
F.1. Gazdasági vezetők	156	147	153	6	104,1%
F.2. Egyetemi, főisk. képz. fogl.	466	453	469	16	103,5%
F.3. Egyéb felsőf., középf. fogl.	819	788	825	37	104,7%
F.4. Irodai, ügyviteli fogl.	248	236	230	-6	97,5%
Szellemi összesen	**1 689**	**1 624**	**1 677**	**53**	**103,3%**
F.5. Szolg. jell. fogl. segédvez. nélk.	46	265	674	409	254,3%
F.7. Ipari, építőipari fogl.	2 686	2 678	2 729	51	101,9%
F.8. Gépkezelők jv. nélkül	1 019	973	985	12	101,2%
F.9. Szakképz. nem igénylő fogl.	370	369	365	-4	98,9%
Fizikai összesen	**4 121**	**4 285**	**4 753**	**468**	**110,9%**
Összesen egyéb teljes munkaidős	**5 810**	**5 909**	**6 430**	**521**	**108,8%**
Villamos járművezető	1 008	976	1 008	32	103,3%
Trolibusz járművezető	363	306	326	20	106,5%
Autóbusz járművezető	2 106	2 069	2 070	1	100,0%
Metró járművezető	275	268	280	12	104,5%
FAV járművezető	67	66	67	1	101,5%
Tanuló	64	33	63	30	190,9%
Tömegközlekedési járművezető összesen	**3 883**	**3 718**	**3 814**	**96**	**102,6%**
Teljes munkaidős összesen	**9 693**	**9 627**	**10 244**	**617**	**106,4%**

A BKV ZRT. 2026. ÉVI ÜZLETI TERVÉNEK LIKVIDITÁSI TERVE

	TÉNY			TERV									
Megnevezés	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Augusztus**	**Szeptember**	**Október**	**November**	**December**	**Összesen**
Nyitó egyenleg	21	31	31	18	0	0	0	0	0	0	0	0	
2026. évi díjelőleg (nyitó)	22 058												
Közszolgáltatási díj *	17 020	9 500	16 021	29 118	10 936	24 712	22 649	16 883	17 461	17 844	18 395	19 181	**219 720**
2026. évi előleg elszámolása (2025-ben folyósított)						-22 058							**-22 058**
2027. évi előlegigény						15 950				948	1 385	-7 583	**10 700**
Egyéb tevékenység bevétele	1 145	1 019	1 302	970	826	760	694	749	824	813	822	990	**10 914**
ÁFA bevétel, jövedéki adó összesen (átvezetéssel együtt)	2 121	1 678	2 275	1 902	1 955	1 880	1 924	2 207	1 906	1 960	1 992	1 975	**23 775**
Hitelfelvétel	11 679	805	1 695		8 516	2 512		1 067	1 245	324			**27 843**
Bevételek Összesen	**31 965**	**13 002**	**21 293**	**31 990**	**22 233**	**23 756**	**25 267**	**20 906**	**21 436**	**21 889**	**22 594**	**14 563**	**270 894**
Működési Szállítói kifizetések	20 100	2 728	9 052	19 018	9 843	10 165	10 757	9 551	9 725	10 103	10 873	603	**122 518**
Beruházási Szállítói kifizetések	359	7	45	524	423	564	661	942	1 096	464	785	207	**6 077**
Bér + Személyi jellegű kifizetések	6 577	6 520	6 039	6 587	6 781	7 620	6 305	6 154	6 255	6 374	6 473	7 970	**79 655**
Bérjárulékok + bérhez kapcsolódó adók (átvezetéssel együtt)	4 632	3 629	6 008	5 301	4 992	5 167	4 537	4 065	4 135	4 584	4 271	4 980	**56 301**
Egyéb adók, járulékok	133		33	136		50	123		35	112			**622**
Bankköltség	34	38	35	37	38	38	38	38	38	38	37	43	**452**
Fizetett kamat (hitel-;faktor-;lízing)	120	80	94	198	156	152	210	156	152	214	155	159	**1 846**
Hiteltörlesztés				207			2 636					601	**3 444**
Kiadások összesen	**31 955**	**13 002**	**21 306**	**32 008**	**22 233**	**23 756**	**25 267**	**20 906**	**21 436**	**21 889**	**22 594**	**14 563**	**270 915**
Pénzeszköz záró állománya	31	31	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hiteligény	11 679	12 484	14 179	13 972	22 488	25 000	22 364	23 431	24 676	25 000	25 000	24 399	**24399**
Faktorált szállítói állomány	3 999	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	**4000**
Halasztott adó és járulék állomány	4 202	4 768	2 269	1 082	379	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Lejárt és halasztott szállítóállomány	61	7 956	8 328	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000	**10000**
Külső finanszírozás összesen	**19 941**	**29 208**	**28 776**	**19 054**	**26 867**	**29 000**	**26 364**	**27 431**	**28 676**	**29 000**	**29 000**	**38 399**	**38 399**
Forráshiány / -többlet	-19 910	-29 177	-28 758	-19 054	-26 867	-29 000	-26 364	-27 431	-28 676	-29 000	-29 000	-38 399	**-38 399**
Kumulált előlegigény	22 058	22 058	22 058	22 058	22 058	15 950	15 950	15 950	15 950	16 898	18 283	10 700	

A terv a BKV Zrt. működési bankszámláinak forgalmát tartalmazza. Nem szerepelnek a következők:
- Munkavállalói lakásalap pénzforgalma
- Leányvállalatok pénzforgalma

*457 millió Ft 2025. évi BONUS-t és 8 499 millió Ft előző évi alulfinanszírozást tartalmaz

A BKV ZRT. 2026. ÉVI CASH-FLOW KIMUTATÁSA

millió Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2026. évi Üzleti terv
I.	**Működési cash flow**	**30 079**
1a.	Adózás előtti eredmény	0
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	96
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	138
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	138
2.	Elszámolt amortizáció +	39 042
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-1
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-36
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-5
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke	167
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 502
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	8 554
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-26 108
10.	Vevőkövetelés változása ±	33
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 086
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	8 879
13.	Fizetett adó (nyereség után) -	0
14	Fizetett osztalék, részesedés -	0
II.	**Befektetési cash flow**	**-30 954**
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-30 973
16.	Befektetett eszközök eladása +	7
17.	Kapott osztalék, részesedés +	4
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	8
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0
III.	**Finanszírozási cash flow**	**-142**
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
21.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
22.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-142
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)**	**-1 017**
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+28.sor)**	**-1 017**
30.	Pénzeszköz nyitó állománya	5 367
31.	Pénzeszköz záró állománya	4 350

A BKV ZRT. 2026. ÉVI TERVEZETT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI ÁGAZATONKÉNT

Megnevezés	SZOLGÁLTATÁSOK MINDÖSSZESEN							Nem közszolgáltatás					
		AUTÓBUSZ ágazat	TROLIBUSZ ágazat	METRÓ ágazat	VILLAMOS ágazat	HAJÓZÁS	ÖSSZESEN KÖZSZOLGÁLTATÁS	Sikló	Libegő	Ügynöki tevékenység	Különjárat	Egyéb	ÖSSZESEN NEM KÖZSZOLGÁLTATÁS
I. Teljesítmény (statisztikai férőhely kilométer)	14 085 412 157	3 887 041 976	553 310 506	5 131 299 110	4 513 760 565	0	14 085 412 157	0	0	0	0	0	0
Üzemóra	4 735	0	0	0	0	4 735	4 735	0	0	0	0	0	0
II. Bevételek jogcímenként (+AST)	**34 411 900 237**	**2 700 557 431**	**515 206 415**	**22 437 292 675**	**6 066 236 679**	**84 303 126**	**31 803 596 326**	**2 002 532 189**	**278 132 208**	**33 500 000**	**294 139 514**	**0**	**2 608 303 911**
Értékesítés nettó árbevétele	7 224 342 693	1 326 464 362	211 977 160	1 687 791 421	1 323 641 348	70 172 641	4 620 046 933	2 000 000 000	276 795 760	33 500 000	294 000 000	0	2 604 295 760
Egyéb bevétel	27 108 429 544	1 372 240 548	257 963 079	20 747 364 894	4 712 731 068	14 121 803	27 104 421 393	2 532 189	1 336 448	0	139 514	0	4 008 151
Aktivált saját teljesítmény	73 128 000	9 000	44 991 000	0	28 128 000	0	73 128 000	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele	6 000 000	1 843 521	275 175	2 136 360	1 736 263	8 681	6 000 000	0	0	0	0	0	0
III. Közvetlen költségek összesen	**252 511 084 211**	**75 683 560 996**	**11 585 409 856**	**91 800 771 793**	**72 010 291 681**	**443 437 013**	**251 523 471 338**	**431 309 788**	**230 820 984**	**31 007 601**	**294 474 499**	**0**	**987 612 872**
1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások összesen	**127 357 716 336**	**60 633 604 757**	**8 639 206 543**	**19 310 026 629**	**38 059 830 282**	**97 709 900**	**126 740 378 110**	**221 783 302**	**146 914 780**	**31 007 601**	**217 632 542**	**0**	**617 338 225**
1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége	**87 658 251 141**	**49 625 656 353**	**6 268 343 317**	**9 747 361 062**	**21 531 740 048**	**0**	**87 173 100 780**	**173 598 812**	**111 200 617**	**31 007 601**	**169 343 331**	**0**	**485 150 361**
1.1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**34 296 484 719**	**19 657 669 873**	**1 344 356 093**	**5 909 882 692**	**7 347 937 289**	**0**	**34 259 845 948**	**0**	**7 055 684**	**0**	**29 583 087**	**0**	**36 638 771**
Üzemanyag	11 617 462 766	11 596 309 292	0	0	0	0	11 596 309 292	0	0	0	21 153 474	0	21 153 474
Vontatási áram	14 615 559 079	15 298 442	1 342 440 655	5 909 882 692	7 347 937 289	0	14 615 559 079	0	0	0	0	0	0
Motorolaj	228 561 279	226 612 448	1 784 681	0	0	0	228 397 130	0	0	0	164 149	0	164 149
Egyéb anyagköltség	7 834 901 595	7 819 449 690	130 757	0	0	0	7 819 580 447	0	7 055 684	0	8 265 463	0	15 321 148
1.1.2 Jármű üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**53 361 766 422**	**29 967 986 480**	**4 923 987 224**	**3 837 478 370**	**14 183 802 758**	**0**	**52 913 254 832**	**173 598 812**	**104 144 933**	**31 007 601**	**139 760 244**	**0**	**448 511 590**
Bérköltség	44 254 951 457	24 687 635 174	4 152 178 803	3 196 229 594	11 842 898 970	0	43 878 942 541	146 613 268	86 896 167	25 711 114	116 788 367	0	376 008 916
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	2 963 583 187	1 907 167 275	195 949 931	186 711 551	653 362 050	0	2 943 190 806	7 893 947	4 032 263	1 619 800	6 846 370	0	20 392 380
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	6 143 231 779	3 373 184 031	575 858 489	454 537 225	1 687 541 739	0	6 091 121 485	19 091 597	13 216 503	3 676 687	16 125 507	0	52 110 294
1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége	**39 642 571 195**	**11 007 871 411**	**2 370 852 270**	**9 562 563 983**	**16 528 000 921**	**41 094 745**	**39 510 383 330**	**48 184 490**	**35 714 163**	**0**	**48 289 211**	**0**	**132 187 864**
1.2.1 Jármű karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége	23 758 189 349	5 144 408 005	1 070 568 367	6 206 770 740	11 217 644 763	41 094 745	23 680 486 620	25 454 054	12 355 943	0	39 892 731	0	77 702 729
1.2.2 Jármű karbantartás közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**15 884 381 846**	**5 863 463 405**	**1 300 283 903**	**3 355 793 243**	**5 310 356 159**	**0**	**15 829 896 710**	**22 730 436**	**23 358 220**	**0**	**8 396 480**	**0**	**54 485 135**
Bérköltség	13 236 936 783	4 888 659 358	1 094 117 263	2 797 369 546	4 412 043 390	0	13 192 189 557	19 144 531	19 032 003	0	6 570 693	0	44 747 227
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	788 283 346	290 182 197	60 346 214	163 686 765	271 163 289	0	785 378 464	1 132 523	1 340 089	0	432 270	0	2 904 882
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	1 859 161 717	684 621 851	145 820 426	394 736 932	627 149 480	0	1 852 328 689	2 453 381	2 986 128	0	1 393 517	0	6 833 027
1.3 Alvállalkozásba kiadott tevékenység költsége	56 894 000	76 993	10 956	101 584	89 313	56 615 155	56 894 000	0	0	0	0	0	0
2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen	**66 317 624 146**	**3 158 863 643**	**865 513 815**	**46 742 360 996**	**15 339 898 784**	**165 435 820**	**66 272 073 058**	**16 243 551**	**10 280 667**	**0**	**19 026 871**	**0**	**45 551 088**
2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás	**1 937 569 815**	**801 138 445**	**171 664 186**	**419 130 551**	**525 089 013**	**7 294 917**	**1 924 317 111**	**7 926 706**	**1 024 431**	**0**	**4 301 566**	**0**	**13 252 703**
Járműbiztosítás	1 071 908 349	503 910 297	119 975 698	174 185 893	262 774 491	6 270 211	1 067 116 591	815 691	0	0	3 976 067	0	4 791 759
Egyéb biztosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formaruha, munkaruha, védőruha	387 426 929	143 845 666	28 240 593	90 456 492	124 413 082	132 641	387 088 473	0	12 957	0	325 499	0	338 456
Egyéb közvetlen költség	13 055 457	2 804 099	1 144 639	4 125 588	4 977 499	3 632	13 055 457	0	0	0	0	0	0
Innovációs járulék	465 179 079	150 578 382	22 303 256	150 362 578	132 923 941	888 432	457 056 590	7 111 015	1 011 474	0	0	0	8 122 489
2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége	**13 941 456 304**	**223 807 592**	**99 751 530**	**11 375 419 000**	**2 160 239 506**	**73 021 568**	**13 932 239 196**	**31 120**	**836 910**	**0**	**8 349 078**	**0**	**9 217 108**
2.2.1 Infrastruktúra üzemeltetés anyagjellegű költsége	5 942 474 348	223 807 592	16 827 948	4 304 974 815	1 314 695 432	73 021 568	5 933 327 355	31 120	836 910	0	8 278 963	0	9 146 993
2.2.2 Infrastruktúra üzemeltetés személyi jellegű ráfordítása	7 998 981 956	0	82 923 582	7 070 444 185	845 544 074	0	7 998 911 841	0	0	0	70 115	0	70 115
2.3. Infra karbantartás közvetlen költsége	**16 637 140 891**	**0**	**315 235 519**	**10 192 404 711**	**6 066 827 984**	**43 342 126**	**16 617 810 339**	**8 285 724**	**8 419 326**	**0**	**2 625 501**	**0**	**19 330 552**
2.3.1 Infrastruktúra karbantartás anyagjellegű költsége	7 158 439 451	0	137 446 728	4 075 371 294	2 895 796 471	39 780 192	7 148 394 685	7 619 364	0	0	2 425 403	0	10 044 767
2.3.2 Infrastruktúra karbantartás személyi jellegű ráfordítása	9 478 701 440	0	177 788 790	6 117 033 417	3 171 031 513	3 561 934	9 469 415 654	666 360	8 419 326	0	200 099	0	9 285 785
2.4 Egyéb közvetlenül elszámolt költség (tartalmazza a felosztott infra költségeket is)	410 258 955	329 048 561	44 762 162	19 423 555	16 811 060	7	410 045 345	0	0	0	213 611	0	213 611
2.5 Járatok jármű és utasforgalmának kiszolgálásval kapcsolatos közvetlen költségek	6 101 711 419	0	0	6 101 657 125	0	0	6 101 657 125	0	0	0	54 295	0	54 295
2.6 Amortizáció költsége	**27 289 486 762**	**1 804 869 046**	**234 100 419**	**18 634 326 055**	**6 570 931 221**	**41 777 202**	**27 286 003 942**	**0**	**0**	**0**	**3 482 820**	**0**	**3 482 820**
Gördülőállomány értékcsökkenése	10 859 042 303	1 802 299 798	57 265 030	4 363 362 963	4 606 794 297	25 837 396	10 855 559 483	0	0	0	3 482 820	0	3 482 820
Infrastruktúra eszközök értékcsökkenése	16 430 444 459	2 569 247	176 835 389	14 270 963 092	1 964 136 924	15 939 807	16 430 444 459	0	0	0	0	0	0
3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen	**58 835 743 729**	**11 891 092 595**	**2 080 689 499**	**25 748 384 168**	**18 610 562 615**	**180 291 293**	**58 511 020 170**	**193 282 935**	**73 625 537**	**0**	**57 815 086**	**0**	**324 723 559**
3.1 Forgalomvezetés (közlekedési irányítási költségek)	**2 067 284 274**	**428 827 672**	**58 132 495**	**523 830 865**	**1 056 221 342**	**2 903**	**2 067 015 276**	**0**	**0**	**0**	**268 997**	**0**	**268 997**
Személyi jellegű ráfordítások	1 712 274 134	355 698 033	48 200 956	430 301 292	877 814 246	0	1 712 014 528	0	0	0	259 607	0	259 607
Anyagjellegű ráfordítások	355 010 139	73 129 639	9 931 539	93 529 574	178 407 095	2 903	355 000 749	0	0	0	9 390	0	9 390
3.2 Operatív forgalomirányítás	**6 852 340 190**	**1 864 079 110**	**298 971 252**	**2 606 694 328**	**2 067 796 432**	**0**	**6 837 541 122**	**0**	**0**	**0**	**14 799 068**	**0**	**14 799 068**
Személyi jellegű ráfordítások	4 683 949 261	1 295 756 399	218 569 042	1 545 482 176	1 623 224 150	0	4 683 031 766	0	0	0	917 495	0	917 495
Anyagjellegű ráfordítások	2 168 390 929	568 322 710	80 402 211	1 061 212 152	444 572 282	0	2 154 509 356	0	0	0	13 881 573	0	13 881 573
3.3 Egyéb forgalmi költség (forgalomellenőrzés, tervezés és egyéb)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

A BKV ZRT. 2026. ÉVI TERVEZETT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI ÁGAZATONKÉNT

Megnevezés	SZOLGÁLTATÁSOK MINDÖSSZESEN							Nem közszolgáltatás					
		AUTÓBUSZ ágazat	TROLIBUSZ ágazat	METRÓ ágazat	VILLAMOS ágazat	HAJÓZÁS	ÖSSZESEN KÖZSZOLGÁLTATÁS	Sikló	Libegő	Ügynöki tevékenység	Különjárat	Egyéb	ÖSSZESEN NEM KÖZSZOLGÁLTATÁS
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Műszaki üzemvezetés	**840 384 558**	**232 397 196**	**31 376 618**	**346 994 275**	**229 475 626**	**0**	**840 243 716**	**0**	**0**	**0**	**140 842**	**0**	**140 842**
Személyi jellegű ráfordítások	710 418 669	202 952 201	27 431 096	289 655 056	190 240 185	0	710 278 539	0	0	0	140 131	0	140 131
Anyagjellegű ráfordítások	129 965 889	29 444 995	3 945 521	57 339 219	39 235 441	0	129 965 177	0	0	0	712	0	712
3.5 Operatív műszaki üzemirányítás	**14 644 287 217**	**1 731 563 724**	**641 174 906**	**7 246 880 012**	**4 771 129 020**	**76**	**14 390 747 737**	**182 232 303**	**70 213 016**	**0**	**1 094 160**	**0**	**253 539 480**
Személyi jellegű ráfordítások	10 321 765 444	1 009 238 857	328 220 572	5 509 477 629	3 374 550 743	0	10 221 487 800	64 480 501	35 035 357	0	761 787	0	100 277 644
Anyagjellegű ráfordítások	4 322 521 772	722 324 867	312 954 334	1 737 402 383	1 396 578 277	76	4 169 259 937	117 751 803	35 177 659	0	332 373	0	153 261 835
3.6 Egyéb műszaki költség	**3 370 542 961**	**871 675 308**	**118 068 337**	**1 275 130 623**	**1 105 112 506**	**73 961**	**3 370 060 734**	**0**	**0**	**0**	**482 227**	**0**	**482 227**
Személyi jellegű ráfordítások	2 354 479 011	639 239 400	86 887 581	872 571 240	755 333 712	56 908	2 354 088 841	0	0	0	390 170	0	390 170
Anyagjellegű ráfordítások	1 016 063 949	232 435 907	31 180 756	402 559 383	349 778 794	17 053	1 015 971 893	0	0	0	92 057	0	92 057
3.7 Beszerzés, raktározás	**2 801 503 813**	**1 126 579 138**	**160 254 695**	**703 628 509**	**810 348 751**	**34 806**	**2 800 845 899**	**0**	**0**	**0**	**657 914**	**0**	**657 914**
Személyi jellegű ráfordítások	2 191 471 497	882 607 795	123 133 515	547 183 997	637 906 706	27 072	2 190 859 085	0	0	0	612 412	0	612 412
Anyagjellegű ráfordítások	610 032 316	243 971 343	37 121 180	156 444 512	172 442 045	7 733	609 986 813	0	0	0	45 502	0	45 502
3.8 Létesítményi költségek	**13 965 618 948**	**4 345 142 284**	**621 286 732**	**5 204 906 043**	**3 791 110 755**	**43 472**	**13 962 489 286**	**0**	**0**	**0**	**3 129 662**	**0**	**3 129 662**
Személyi jellegű ráfordítások	6 891 763 509	1 889 254 974	437 408 293	2 342 656 924	2 221 849 046	13 396	6 891 182 633	0	0	0	580 875	0	580 875
Anyagjellegű ráfordítások	7 073 855 440	2 455 887 310	183 878 439	2 862 249 120	1 569 261 709	30 075	7 071 306 653	0	0	0	2 548 787	0	2 548 787
3.9 Egyéb eszköz értékcsökkenése	9 965 956 509	321 463 354	18 429 475	5 858 440 480	3 752 648 294	415 107	9 951 396 710	11 050 632	3 412 521	0	96 646	0	14 559 799
3.10 Egyéb költségek	4 327 825 259	969 364 809	132 994 990	1 981 879 033	1 026 719 889	179 720 969	4 290 679 690	0	0	0	37 145 569	0	37 145 569
3.11 Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Társasági irányítás összes költsége	**16 100 387 846**	**4 816 707 339**	**732 664 965**	**5 831 425 254**	**4 578 150 700**	**25 128 057**	**15 984 076 316**	**65 451 164**	**40 094 190**	**0**	**10 766 176**	**0**	**116 311 530**
Személyi jellegű ráfordítások	7 731 666 685	2 319 138 783	352 202 347	2 782 627 658	2 170 749 199	11 515 816	7 636 233 804	53 468 543	32 987 172	0	8 977 166	0	95 432 881
Anyagjellegű ráfordítások	5 466 258 645	1 631 186 076	248 215 887	1 990 149 962	1 572 159 897	8 414 284	5 450 126 107	9 572 895	5 770 634	0	789 009	0	16 132 538
Egyéb eszköz értékcsökkenése	1 450 072 678	436 499 863	66 381 351	527 754 787	412 778 359	2 912 207	1 446 326 567	2 409 727	1 336 384	0	0	0	3 746 111
Egyéb irányítási költség és ráfordítás	1 452 389 838	429 882 617	65 865 380	530 892 847	422 463 245	2 285 750	1 451 389 838	0	0	0	1 000 000	0	1 000 000
V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége (pl. ingatlan- hasznosítás, reklámtevékenység, egyéb hasonló gazdasági tevékenység)	**724 893 893**	**214 990 974**	**41 150 207**	**261 032 175**	**204 727 063**	**1 119 231**	**723 019 650**	**1 210 852**	**663 390**	**0**	**0**	**0**	**1 874 243**
Személyi jellegű ráfordítások	482 292 224	142 152 039	30 170 416	172 979 697	135 044 662	725 004	481 071 818	787 232	433 174	0	0	0	1 220 406
Anyagjellegű ráfordítások	230 716 751	69 263 123	10 435 514	83 725 470	66 293 308	376 054	230 093 469	403 910	219 372	0	0	0	623 282
Egyéb eszköz értékcsökkenése	11 884 917	3 575 813	544 277	4 327 008	3 389 093	18 172	11 854 363	19 711	10 844	0	0	0	30 554
VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségekés pénzügyi ráfordítások	**2 460 211 376**	**691 461 684**	**109 788 071**	**850 868 078**	**662 888 520**	**3 702 619**	**2 318 708 973**	**2 401**	**2**	**0**	**0**	**141 500 000**	**141 502 403**
Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek	960 211 376	238 249 865	40 614 842	304 649 550	233 812 047	1 382 669	818 708 973	2 401	2	0	0	141 500 000	141 502 403
Pénzügyi műveletek összes ráfordítása	1 500 000 000	453 211 820	69 173 229	546 218 528	429 076 473	2 319 950	1 500 000 000	0	0	0	0	0	0
VII. Költségek és ráfordítások mindösszesen	**271 796 577 325**	**81 406 720 994**	**12 469 013 099**	**98 744 097 300**	**77 456 057 964**	**473 386 920**	**270 549 276 277**	**497 974 205**	**271 578 566**	**31 007 601**	**305 240 675**	**141 500 000**	**1 247 301 048**
Ésszerű nyereség	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VIII. Eredmény	**0**	**-9 228 010 587**	**-1 391 582 903**	**-8 961 401 201**	**18 265 475 670**	**-45 483 842**	**-1 361 002 863**	**1 504 557 984**	**6 553 641**	**2 492 399**	**-11 101 161**	**-141 500 000**	**1 361 002 863**
IX. Nettó szolgáltatási díj/kompenzáció	237 384 677 088	69 478 152 976	10 562 223 781	67 345 403 424	89 655 296 955	343 599 952	237 384 677 088	0	0	0	0	0	0
X. Egy stat.férőhely kilométerre jutó közvetlen önköltség		19,47	20,94	17,89	15,95	93 654,94							
XI. Egy stat.férőhely kilométerre jutó teljes önköltség		20,94	22,54	19,24	17,16	99 980,43							

A BKV ZRT. KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉGÉNEK 2026. ÉVI TERVEZETT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
I. Teljesítmény (ezer statisztikai férőhely kilométer)	1 214 935 126	1 114 343 908	1 229 168 220	1 148 502 394	1 186 720 850	1 173 982 706	1 140 645 843	1 116 857 702	1 199 335 806	1 197 358 900	1 175 663 956	1 187 896 748	14 085 412 157
Üzemóra	402	363	402	389	401	390	403	402	390	402	389	402	4 735
II. Bevételek jogcímenként (+AST)	**2 575 073 458**	**2 341 533 589**	**2 685 792 515**	**2 538 997 270**	**2 661 432 505**	**2 563 150 992**	**2 691 947 753**	**2 708 285 532**	**2 671 271 874**	**2 770 068 997**	**2 664 282 113**	**2 931 759 728**	**31 803 596 326**
Értékesítés nettó árbevétele	310 254 244	289 432 242	397 894 867	372 126 973	415 395 837	382 023 759	346 472 056	375 146 672	413 402 407	408 159 622	413 488 980	496 249 270	4 620 046 933
Egyéb bevétel	2 264 819 213	2 052 101 346	2 287 897 648	2 166 870 296	2 240 036 667	2 177 023 585	2 344 617 393	2 332 654 635	2 255 597 764	2 359 596 844	2 244 013 813	2 379 192 187	27 104 421 393
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0	4 103 647	858 304	484 225	2 271 702	2 312 531	6 779 320	56 318 271	73 128 000
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	6 000 000	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000
III. Közvetlen költségek összesen	**21 236 082 801**	**19 520 900 010**	**21 640 992 388**	**20 193 635 896**	**21 094 729 808**	**20 603 497 581**	**20 220 590 306**	**20 266 426 902**	**21 089 942 642**	**21 452 119 078**	**21 716 275 564**	**22 488 278 364**	**251 523 471 338**
1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások összesen	**10 863 759 444**	**9 963 409 484**	**10 996 029 674**	**10 362 602 625**	**10 691 739 626**	**10 612 403 212**	**10 458 498 739**	**10 163 116 091**	**10 767 804 085**	**10 783 417 567**	**10 542 364 842**	**10 535 232 720**	**126 740 378 110**
1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége	**7 446 198 788**	**6 829 153 605**	**7 540 189 723**	**7 134 443 449**	**7 349 113 389**	**7 318 177 426**	**7 269 017 159**	**7 043 661 450**	**7 391 549 250**	**7 420 582 314**	**7 241 638 206**	**7 189 376 021**	**87 173 100 780**
1.1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**2 925 535 315**	**2 683 289 361**	**2 963 067 586**	**2 803 160 177**	**2 885 651 325**	**2 877 323 689**	**2 860 252 720**	**2 773 079 820**	**2 902 995 424**	**2 916 740 739**	**2 846 801 001**	**2 821 948 791**	**34 259 845 948**
Üzemanyag	975 288 828	894 603 916	989 744 758	953 034 947	974 621 614	985 157 980	1 011 989 103	969 186 786	974 449 162	989 571 926	957 879 766	920 780 504	11 596 309 292
Vontatási áram	1 273 381 886	1 167 817 575	1 286 426 137	1 188 708 713	1 234 631 627	1 208 457 415	1 145 939 380	1 131 270 439	1 252 266 291	1 240 395 038	1 224 139 776	1 262 124 800	14 615 559 079
Motorolaj	19 211 273	17 621 723	19 495 526	18 769 589	19 194 904	19 400 418	19 924 052	19 084 458	19 192 971	19 489 357	18 867 416	18 145 442	228 397 130
Egyéb anyagköltség	657 653 329	603 246 147	667 401 164	642 646 927	657 203 179	664 307 875	682 400 185	653 538 137	657 086 999	667 284 418	645 914 043	620 898 045	7 819 580 447
1.1.2 Jármű üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**4 520 663 473**	**4 145 864 244**	**4 577 122 138**	**4 331 283 272**	**4 463 462 064**	**4 440 853 737**	**4 408 764 440**	**4 270 581 630**	**4 488 553 825**	**4 503 841 575**	**4 394 837 205**	**4 367 427 230**	**52 913 254 832**
Bérköltség	3 749 249 336	3 438 396 959	3 796 004 693	3 591 652 829	3 701 456 233	3 682 267 806	3 654 706 027	3 540 495 978	3 722 433 861	3 734 780 038	3 644 627 741	3 622 871 039	43 878 942 541
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	250 762 417	229 983 664	254 000 267	241 092 602	248 123 696	247 565 908	247 291 907	239 030 911	249 260 462	250 639 277	244 213 913	241 225 781	2 943 190 806
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	520 651 721	477 483 621	527 117 177	498 537 840	513 882 135	511 020 022	506 766 505	491 054 741	516 859 502	518 422 260	505 995 551	503 330 410	6 091 121 485
1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége	**3 412 730 625**	**3 129 887 788**	**3 451 004 653**	**3 223 487 101**	**3 337 806 738**	**3 289 543 234**	**3 184 643 047**	**3 114 631 538**	**3 371 571 782**	**3 358 005 570**	**3 296 049 037**	**3 341 022 218**	**39 510 383 330**
1.2.1 Jármű karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége	2 051 189 244	1 881 196 064	2 073 423 694	1 930 742 691	2 002 360 648	1 967 619 821	1 892 043 292	1 854 242 618	2 024 457 505	2 011 916 880	1 977 265 942	2 014 028 223	23 680 486 620
1.2.2 Jármű karbantartás közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**1 361 541 381**	**1 248 691 724**	**1 377 580 959**	**1 292 744 411**	**1 335 446 090**	**1 321 923 413**	**1 292 599 755**	**1 260 388 920**	**1 347 114 277**	**1 346 088 691**	**1 318 783 095**	**1 326 993 995**	**15 829 896 710**
Bérköltség	1 134 633 189	1 040 589 528	1 148 004 544	1 077 339 364	1 112 896 595	1 101 672 497	1 077 318 723	1 050 463 483	1 122 614 504	1 121 793 723	1 099 030 986	1 105 832 421	13 192 189 557
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	67 568 944	61 968 897	68 362 061	64 137 666	66 272 244	65 575 892	64 080 040	62 484 846	66 852 803	66 783 497	65 431 002	65 860 572	785 378 464
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	159 339 247	146 133 299	161 214 354	151 267 380	156 277 250	154 675 024	151 200 992	147 440 591	157 646 970	157 511 471	154 321 107	155 301 002	1 852 328 689
1.3 Alvállalkozásba kiadott tevékenység költsége	4 830 030	4 368 091	4 835 298	4 672 075	4 819 500	4 682 552	4 838 533	4 823 103	4 683 054	4 829 683	4 677 599	4 834 481	56 894 000
2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen	**5 744 333 135**	**5 269 183 059**	**5 811 475 575**	**5 384 841 589**	**5 559 253 406**	**5 501 937 875**	**5 287 945 239**	**5 227 501 415**	**5 641 244 909**	**5 628 961 288**	**5 554 257 368**	**5 661 138 199**	**66 272 073 058**
2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás	**165 093 462**	**151 402 589**	**167 094 716**	**157 215 518**	**162 145 697**	**160 968 745**	**158 351 531**	**154 216 264**	**163 432 986**	**163 682 573**	**160 206 953**	**160 506 078**	**1 924 317 111**
Járműbiztosítás	91 337 957	83 757 728	92 462 475	87 250 614	89 904 037	89 400 665	88 418 218	85 930 007	90 519 057	90 792 250	88 750 201	88 593 381	1 067 116 591
Egyéb biztosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formaruha, munkaruha, védőruha	33 287 868	30 529 346	33 682 582	31 608 570	32 643 238	32 330 562	31 628 144	30 846 048	32 930 629	32 917 387	32 250 965	32 433 134	387 088 473
Egyéb közvetlen költség	1 128 518	1 034 978	1 141 204	1 064 240	1 101 286	1 086 015	1 049 721	1 028 978	1 113 539	1 109 295	1 090 170	1 107 514	13 055 457
Innovációs járulék	39 339 118	36 080 537	39 808 456	37 292 093	38 497 136	38 151 504	37 255 447	36 411 230	38 869 762	38 863 641	38 115 616	38 372 049	457 056 590
2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége	**1 207 043 468**	**1 107 210 748**	**1 221 486 700**	**1 131 204 820**	**1 166 036 703**	**1 156 878 373**	**1 113 571 733**	**1 102 883 481**	**1 184 021 587**	**1 183 365 215**	**1 168 524 963**	**1 190 011 406**	**13 932 239 196**
2.2.1 Infrastruktúra üzemeltetés anyagjellegű költsége	514 310 735	471 714 830	520 284 685	482 050 821	497 613 083	492 480 489	473 418 198	468 308 841	504 862 527	503 950 940	497 302 450	507 029 757	5 933 327 355
2.2.2 Infrastruktúra üzemeltetés személyi jellegű ráfordítása	692 732 733	635 495 919	701 202 015	649 153 999	668 423 619	664 397 884	640 153 535	634 574 640	679 159 060	679 414 276	671 222 513	682 981 649	7 998 911 841
2.3. Infra karbantartás közvetlen költsége	**1 445 566 196**	**1 325 917 117**	**1 461 396 302**	**1 350 223 553**	**1 398 430 873**	**1 376 020 769**	**1 310 606 790**	**1 296 589 447**	**1 419 533 815**	**1 410 824 291**	**1 393 139 341**	**1 429 561 844**	**16 617 810 339**
2.3.1 Infrastruktúra karbantartás anyagjellegű költsége	622 236 312	570 700 811	628 911 108	580 939 496	602 228 072	591 615 056	562 559 540	556 384 085	611 161 367	606 842 474	599 163 795	615 652 569	7 148 394 685
2.3.2 Infrastruktúra karbantartás személyi jellegű ráfordítása	823 329 884	755 216 307	832 485 194	769 284 057	796 202 801	784 405 713	748 047 250	740 205 361	808 372 449	803 981 817	793 975 546	813 909 275	9 469 415 654
2.4 Egyéb közvetlenül elszámolt költség (tartalmazza a felosztott infra költségeket is)	34 654 871	31 782 456	35 142 457	33 639 332	34 451 034	34 680 146	35 266 383	33 940 880	34 528 159	34 951 694	33 948 172	33 059 762	410 045 345
2.6 Járatok jármű és utasforgalmának kiszolgálásval kapcsolatos közvetlen költségek	527 499 381	483 944 683	534 222 235	494 929 236	508 418 610	507 437 391	491 134 792	487 292 492	516 786 437	518 369 579	512 229 039	519 393 249	6 101 657 125
2.6 Amortizáció költsége	**2 364 475 757**	**2 168 925 466**	**2 392 133 165**	**2 217 629 130**	**2 289 770 489**	**2 265 952 452**	**2 179 014 010**	**2 152 578 851**	**2 322 941 925**	**2 317 767 936**	**2 286 208 901**	**2 328 605 859**	**27 286 003 942**
Gördülőállomány értékcsökkenése	941 232 211	863 303 128	951 599 423	884 111 239	916 235 477	901 455 420	865 025 752	850 179 816	927 473 364	922 228 155	907 557 637	925 157 861	10 855 559 483
Infrastruktúra eszközök értékcsökkenése	1 423 243 546	1 305 622 338	1 440 533 742	1 333 517 891	1 373 535 012	1 364 497 032	1 313 988 258	1 302 399 035	1 395 468 562	1 395 539 781	1 378 651 264	1 403 447 998	16 430 444 459
3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen	**4 627 990 222**	**4 288 307 467**	**4 833 487 138**	**4 446 191 681**	**4 843 736 776**	**4 489 156 493**	**4 474 146 328**	**4 875 809 396**	**4 680 893 647**	**5 039 740 223**	**5 619 653 354**	**6 291 907 445**	**58 511 020 170**
3.1 Forgalomvezetés (közlekedési irányítási költségek)	**175 135 889**	**177 952 792**	**169 035 199**	**184 501 831**	**185 239 754**	**174 085 079**	**169 140 769**	**141 951 931**	**154 461 471**	**162 079 259**	**191 755 570**	**181 675 732**	**2 067 015 276**
Személyi jellegű ráfordítások	141 226 890	138 273 207	141 750 185	156 849 159	152 281 522	144 738 661	136 271 444	132 045 872	125 257 538	131 633 543	162 815 773	148 870 733	1 712 014 528
Anyagjellegű ráfordítások	33 908 999	39 679 585	27 285 015	27 652 673	32 958 231	29 346 418	32 869 326	9 906 058	29 203 933	30 445 716	28 939 796	32 804 999	355 000 749
3.2 Operatív forgalomirányítás	**497 958 676**	**484 697 377**	**537 055 130**	**605 990 736**	**600 225 345**	**578 039 705**	**594 975 229**	**520 462 177**	**559 205 287**	**583 267 216**	**622 208 385**	**653 455 860**	**6 837 541 122**
Személyi jellegű ráfordítások	357 244 971	341 171 017	358 410 920	433 232 619	422 912 698	393 748 135	402 321 665	349 999 992	355 868 528	376 521 363	429 161 920	462 437 938	4 683 031 766
Anyagjellegű ráfordítások	140 713 706	143 526 359	178 644 210	172 758 117	177 312 647	184 291 570	192 653 564	170 462 185	203 336 759	206 745 853	193 046 465	191 017 922	2 154 509 356

A BKV ZRT. KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉGÉNEK 2026. ÉVI TERVEZETT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
3.3 Egyéb forgalmi költség (forgalomellenőrzés, tervezés és egyéb)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Műszaki üzemvezetés	**67 133 012**	**66 307 738**	**66 661 395**	**68 795 144**	**70 916 562**	**69 947 178**	**68 574 659**	**67 534 738**	**67 075 411**	**68 254 823**	**80 870 710**	**78 172 344**	**840 243 716**
Személyi jellegű ráfordítások	55 543 702	54 957 783	55 442 397	57 592 695	56 857 980	57 893 811	56 136 205	59 012 710	58 424 221	58 130 910	72 059 688	68 226 436	710 278 539
Anyagjellegű ráfordítások	11 589 309	11 349 956	11 218 997	11 202 449	14 058 582	12 053 367	12 438 454	8 522 029	8 651 191	10 123 913	8 811 022	9 945 908	129 965 177
3.5 Operatív műszaki üzemirányítás	**1 097 048 125**	**1 038 733 428**	**1 385 621 568**	**1 013 528 849**	**1 258 397 773**	**1 112 590 258**	**1 128 302 113**	**1 136 348 141**	**1 205 951 707**	**1 149 725 612**	**1 363 133 687**	**1 501 366 475**	**14 390 747 737**
Személyi jellegű ráfordítások	786 606 405	759 248 623	1 050 929 336	702 640 306	893 353 196	805 565 107	803 783 493	790 178 158	822 188 007	789 762 200	1 000 892 976	1 016 339 992	10 221 487 800
Anyagjellegű ráfordítások	310 441 720	279 484 805	334 692 233	310 888 543	365 044 577	307 025 151	324 518 620	346 169 983	383 763 700	359 963 412	362 240 711	485 026 484	4 169 259 937
3.6 Egyéb műszaki költség	**252 019 502**	**232 530 297**	**252 109 594**	**284 379 463**	**273 487 177**	**272 284 517**	**261 305 461**	**281 257 576**	**267 210 506**	**249 564 074**	**293 194 537**	**450 718 030**	**3 370 060 734**
Személyi jellegű ráfordítások	181 907 616	182 533 205	186 702 995	203 930 886	196 715 652	189 817 745	187 500 938	189 504 144	191 399 715	190 855 487	232 766 629	220 453 828	2 354 088 841
Anyagjellegű ráfordítások	70 111 886	49 997 091	65 406 599	80 448 577	76 771 525	82 466 771	73 804 522	91 753 432	75 810 792	58 708 587	60 427 908	230 264 202	1 015 971 893
3.7 Beszerzés, raktározás	**225 817 027**	**217 732 521**	**220 767 824**	**225 722 858**	**229 488 309**	**218 772 404**	**219 413 382**	**248 343 376**	**230 489 642**	**233 743 330**	**280 616 822**	**249 938 403**	**2 800 845 899**
Személyi jellegű ráfordítások	177 063 091	172 749 506	176 998 112	184 553 469	188 989 622	176 592 365	173 801 852	177 155 687	180 571 962	176 151 299	223 974 633	182 257 488	2 190 859 085
Anyagjellegű ráfordítások	48 753 936	44 983 015	43 769 712	41 169 389	40 498 687	42 180 039	45 611 530	71 187 690	49 917 680	57 592 031	56 642 189	67 680 915	609 986 813
3.8 Létesítményi költségek	**1 129 485 020**	**980 499 346**	**1 031 131 743**	**907 938 954**	**983 812 235**	**914 741 210**	**838 200 181**	**1 248 797 453**	**1 025 420 966**	**1 389 721 681**	**1 580 208 319**	**1 932 532 178**	**13 962 489 286**
Személyi jellegű ráfordítások	431 600 569	408 802 882	428 341 488	475 325 637	470 281 272	445 436 088	442 697 255	827 287 839	586 366 461	720 816 412	802 385 203	851 841 528	6 891 182 633
Anyagjellegű ráfordítások	697 884 450	571 696 464	602 790 255	432 613 317	513 530 963	469 305 121	395 502 926	421 509 614	439 054 506	668 905 269	777 823 116	1 080 690 650	7 071 306 653
3.9 Egyéb eszköz értékcsökkenése	848 066 283	765 707 482	844 643 773	816 518 544	841 424 248	810 780 135	848 457 540	847 465 752	819 743 288	846 280 584	818 014 805	844 294 276	9 951 396 710
3.10 Egyéb költségek	335 326 688	324 146 485	326 460 912	338 815 301	400 745 372	337 916 008	345 776 994	383 648 251	351 335 368	357 103 643	389 650 520	399 754 147	4 290 679 690
3.11 Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Társasági irányítás összes költsége	**1 255 049 080**	**1 203 720 398**	**1 174 496 859**	**1 292 581 896**	**1 235 501 509**	**1 882 347 169**	**1 062 743 640**	**1 311 828 329**	**1 129 416 537**	**1 254 681 725**	**1 487 503 192**	**1 694 205 981**	**15 984 076 316**
Személyi jellegű ráfordítások	651 460 372	650 595 414	632 874 211	663 140 028	713 197 368	700 667 234	588 300 552	627 690 813	614 006 652	642 454 146	776 193 358	375 653 657	7 636 233 804
Anyagjellegű ráfordítások	421 097 818	379 462 004	359 171 309	424 770 158	335 755 072	876 897 809	248 856 971	448 073 659	293 805 657	408 473 249	423 949 505	829 812 896	5 450 126 107
Egyéb eszköz értékcsökkenése	107 934 105	97 447 266	107 876 066	104 338 013	106 035 441	102 420 449	156 928 615	151 104 297	138 654 890	130 238 299	121 611 876	121 737 250	1 446 326 567
Egyéb irányítási költség és ráfordítás	74 556 786	76 215 714	74 575 274	100 333 698	80 513 629	202 361 677	68 657 503	84 959 561	82 949 339	73 516 031	165 748 453	367 002 179	1 451 389 838
V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége (pl. ingatlan- hasznosítás, reklámtevékenység, egyéb hasonló gazdasági tevékenység)	**55 332 795**	**56 072 032**	**57 376 230**	**62 735 305**	**59 374 302**	**56 836 511**	**58 375 266**	**54 230 078**	**59 381 637**	**61 194 773**	**57 019 882**	**85 090 838**	**723 019 650**
Személyi jellegű ráfordítások	39 254 994	40 359 664	41 744 278	43 120 730	40 819 060	37 191 945	37 575 701	37 243 843	38 764 304	39 731 582	42 371 092	42 894 625	481 071 818
Anyagjellegű ráfordítások	15 028 426	14 764 607	14 626 299	18 641 910	17 549 744	18 671 335	19 794 242	15 992 821	19 656 537	20 471 489	13 688 822	41 207 238	230 093 469
Egyéb eszköz értékcsökkenése	1 049 375	947 761	1 005 653	972 665	1 005 498	973 232	1 005 323	993 415	960 796	991 702	959 967	988 975	11 854 363
VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségekés pénzügyi ráfordítások	**87 913 657**	**114 477 694**	**121 585 999**	**186 963 152**	**200 319 905**	**200 086 780**	**197 114 302**	**198 459 452**	**170 282 041**	**212 939 778**	**239 261 350**	**389 304 863**	**2 318 708 973**
Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek	37 913 657	42 477 694	48 585 999	44 963 152	54 319 905	58 086 780	51 114 302	52 459 452	28 282 041	64 939 778	94 261 350	241 304 863	818 708 973
Pénzügyi műveletek összes ráfordítása	50 000 000	72 000 000	73 000 000	142 000 000	146 000 000	142 000 000	146 000 000	146 000 000	142 000 000	148 000 000	145 000 000	148 000 000	1 500 000 000
VII. Költségek és ráfordítások mindösszesen	**22 634 378 333**	**20 895 170 134**	**22 994 451 476**	**21 735 916 249**	**22 589 925 524**	**22 742 768 041**	**21 538 823 513**	**21 830 944 762**	**22 449 022 857**	**22 980 935 354**	**23 500 059 988**	**24 656 880 046**	**270 549 276 277**
Ésszerű nyereség	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VIII. Eredmény	**-2 349 527 159**	**-2 173 169 671**	**-2 378 733 764**	**-2 248 516 726**	**-2 334 205 292**	**-2 363 619 209**	**-2 207 516 499**	**-2 239 818 752**	**-2 316 549 022**	**-2 367 279 410**	**-2 440 474 698**	**24 058 407 339**	**-1 361 002 863**
IX. Nettó szolgáltatási díj/kompenzáció	17 709 777 716	16 380 466 875	17 929 925 197	16 948 402 254	17 594 287 727	17 815 997 840	16 639 359 261	16 882 840 477	17 461 201 961	17 843 586 946	18 395 303 177	45 783 527 657	237 384 677 088
X. Egy stat.férőhely kilométerre jutó közvetlen önköltség	17,48	17,52	17,61	17,58	17,78	17,55	17,73	18,15	17,58	17,92	18,47	18,93	17,86
XI. Egy stat.férőhely kilométerre jutó teljes önköltség	18,63	18,75	18,71	18,93	19,04	19,37	18,88	19,55	18,72	19,19	19,99	20,76	19,21

AUTÓBUSZ ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
I. Teljesítmény (statisztikai férőhely kilométer)	326 913 376	299 868 077	331 758 952	319 453 953	326 689 728	330 221 480	339 215 178	324 867 993	326 631 923	331 701 019	321 077 919	308 642 378	3 887 041 976
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Bevételek jogcímenként (+AST)	**202 460 251**	**185 208 043**	**217 897 350**	**218 840 321**	**238 224 422**	**221 862 769**	**234 745 032**	**233 702 090**	**221 250 360**	**252 548 059**	**231 147 296**	**242 671 440**	**2 700 557 431**
Értékesítés nettó árbevétele	94 035 944	86 692 582	104 267 515	112 793 130	127 737 349	113 506 982	108 911 258	112 544 614	107 419 394	122 967 103	119 599 122	115 989 369	1 326 464 362
Egyéb bevétel	108 424 307	98 515 461	113 629 834	106 047 191	108 643 552	108 355 787	125 824 773	121 157 476	113 830 966	129 580 955	111 548 174	126 682 071	1 372 240 548
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0	0	9 000	0	0	0	0	0	9 000
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	1 843 521	0	0	0	0	0	0	0	1 843 521
III. Közvetlen költségek összesen	**6 338 578 413**	**5 857 678 920**	**6 411 653 814**	**6 141 730 425**	**6 355 575 881**	**6 303 583 914**	**6 430 096 214**	**6 275 431 215**	**6 288 073 348**	**6 546 805 161**	**6 437 918 748**	**6 296 434 943**	**75 683 560 996**
1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások összesen	**5 099 491 213**	**4 677 614 133**	**5 175 076 912**	**4 983 132 380**	**5 096 002 553**	**5 151 094 033**	**5 291 385 882**	**5 067 585 476**	**5 095 100 854**	**5 174 173 224**	**5 008 464 476**	**4 814 483 622**	**60 633 604 757**
1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége	**4 173 685 525**	**3 828 399 655**	**4 235 548 744**	**4 078 451 480**	**4 170 830 227**	**4 215 919 924**	**4 330 741 978**	**4 147 572 231**	**4 170 092 230**	**4 234 809 118**	**4 099 184 569**	**3 940 420 674**	**49 625 656 353**
1.1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**1 653 276 515**	**1 516 502 190**	**1 677 781 717**	**1 615 552 492**	**1 652 145 477**	**1 670 006 367**	**1 715 489 575**	**1 642 932 541**	**1 651 853 142**	**1 677 488 738**	**1 623 765 264**	**1 560 875 855**	**19 657 669 873**
Üzemanyag	975 288 828	894 603 916	989 744 758	953 034 947	974 621 614	985 157 980	1 011 989 103	969 186 786	974 449 162	989 571 926	957 879 766	920 780 504	11 596 309 292
Vontatási áram	1 286 651	1 180 207	1 305 722	1 257 292	1 285 771	1 299 671	1 335 068	1 278 601	1 285 543	1 305 494	1 263 684	1 214 741	15 298 442
Motorolaj	19 058 873	17 482 147	19 341 368	18 623 993	19 045 835	19 251 734	19 776 062	18 939 629	19 042 465	19 337 990	18 718 669	17 993 684	226 612 448
Egyéb anyagköltség	657 642 163	603 235 921	667 389 869	642 636 259	657 192 257	664 296 982	682 389 343	653 527 526	657 075 972	667 273 328	645 903 145	620 886 926	7 819 449 690
1.1.2 Jármű üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**2 520 409 010**	**2 311 897 465**	**2 557 767 027**	**2 462 898 988**	**2 518 684 750**	**2 545 913 557**	**2 615 252 403**	**2 504 639 690**	**2 518 239 087**	**2 557 320 381**	**2 475 419 305**	**2 379 544 819**	**29 967 986 480**
Bérköltség	2 076 313 608	1 904 541 742	2 107 089 152	2 028 936 836	2 074 893 162	2 097 324 260	2 154 445 620	2 063 322 838	2 074 526 025	2 106 721 205	2 039 251 077	1 960 269 650	24 687 635 174
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	160 399 218	147 129 511	162 776 687	156 739 271	160 289 485	162 022 331	166 435 066	159 395 656	160 261 123	162 748 263	157 536 066	151 434 599	1 907 167 275
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	283 696 185	260 226 212	287 901 187	277 222 881	283 502 103	286 566 966	294 371 717	281 921 197	283 451 939	287 850 913	278 632 162	267 840 570	3 373 184 031
1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége	**925 799 212**	**849 208 539**	**939 521 597**	**904 674 572**	**925 165 855**	**935 167 569**	**960 637 185**	**920 006 810**	**925 002 154**	**939 357 535**	**909 273 548**	**874 056 834**	**11 007 871 411**
1.2.1 Jármű karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége	432 662 111	396 868 299	439 075 117	422 789 742	432 366 118	437 040 309	448 943 255	429 955 095	432 289 614	438 998 444	424 939 023	408 480 878	5 144 408 005
1.2.2 Jármű karbantartás közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**493 137 102**	**452 340 239**	**500 446 480**	**481 884 831**	**492 799 737**	**498 127 259**	**511 693 930**	**490 051 715**	**492 712 540**	**500 359 091**	**484 334 525**	**465 575 957**	**5 863 463 405**
Bérköltség	411 152 785	377 138 423	417 246 975	401 771 210	410 871 507	415 313 326	426 624 530	408 580 345	410 798 807	417 174 114	403 813 641	388 173 695	4 888 659 358
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	24 405 304	22 386 272	24 767 044	23 848 430	24 388 608	24 652 266	25 323 680	24 252 609	24 384 293	24 762 720	23 969 665	23 041 306	290 182 197
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	57 579 013	52 815 544	58 432 461	56 265 190	57 539 622	58 161 667	59 745 720	57 218 761	57 529 441	58 422 257	56 551 218	54 360 955	684 621 851
1.3 Alvállalkozásba kiadott tevékenység költsége	6 475	5 940	6 571	6 328	6 471	6 541	6 719	6 435	6 470	6 570	6 360	6 113	76 993
2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen	**265 671 115**	**243 692 343**	**269 608 947**	**259 609 102**	**265 489 364**	**268 359 497**	**275 668 362**	**264 008 904**	**265 442 388**	**269 561 867**	**260 928 843**	**250 822 911**	**3 158 863 643**
2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás	**67 378 453**	**61 804 284**	**68 377 150**	**65 841 029**	**67 332 358**	**68 060 269**	**69 913 914**	**66 956 889**	**67 320 444**	**68 365 209**	**66 175 736**	**63 612 710**	**801 138 445**
Járműbiztosítás	42 380 560	38 874 448	43 008 733	41 413 532	42 351 567	42 809 418	43 975 347	42 115 400	42 344 073	43 001 223	41 624 060	40 011 935	503 910 297
Egyéb biztosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formaruha, munkaruha, védőruha	12 097 907	11 097 056	12 277 225	11 821 860	12 089 631	12 220 328	12 553 153	12 022 215	12 087 491	12 275 081	11 881 957	11 421 762	143 845 666
Egyéb közvetlen költség	235 834	216 324	239 330	230 453	235 673	238 221	244 709	234 359	235 631	239 288	231 625	222 654	2 804 099
Innovációs járulék	12 664 151	11 616 455	12 851 862	12 375 184	12 655 487	12 792 302	13 140 705	12 584 916	12 653 248	12 849 618	12 438 094	11 956 359	150 578 382
2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége	**18 822 975**	**17 265 765**	**19 101 973**	**18 393 478**	**18 810 098**	**19 013 449**	**19 531 287**	**18 705 207**	**18 806 770**	**19 098 638**	**18 486 982**	**17 770 970**	**223 807 592**
2.2.1 Infrastruktúra üzemeltetés anyagjellegű költsége	18 822 975	17 265 765	19 101 973	18 393 478	18 810 098	19 013 449	19 531 287	18 705 207	18 806 770	19 098 638	18 486 982	17 770 970	223 807 592
2.2.2 Infrastruktúra üzemeltetés személyi jellegű ráfordítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Infra karbantartás közvetlen költsége	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.3.1 Infrastruktúra karbantartás anyagjellegű költsége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.2 Infrastruktúra karbantartás személyi jellegű ráfordítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Egyéb közvetlenül elszámolt költség (tartalmazza a felosztott infra költségeket is)	27 674 097	25 384 640	28 084 288	27 042 637	27 655 164	27 954 137	28 715 477	27 500 950	27 650 271	28 079 384	27 180 110	26 127 408	329 048 561
2.6 Járatok jármű és utasforgalmának kiszolgálásval kapcsolatos közvetlen költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6 Amortizáció költsége	**151 795 591**	**139 237 655**	**154 045 536**	**148 331 959**	**151 691 744**	**153 331 642**	**157 507 683**	**150 845 858**	**151 664 904**	**154 018 636**	**149 086 015**	**143 311 823**	**1 804 869 046**
Gördülőállomány értékcsökkenése	151 579 508	139 039 449	153 826 251	148 120 807	151 475 810	153 113 373	157 283 469	150 631 128	151 449 007	153 799 389	148 873 790	143 107 818	1 802 299 798

AUTÓBUSZ ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Infrastruktúra eszközök értékcsökkenése	216 082	198 206	219 285	211 152	215 935	218 269	224 214	214 730	215 896	219 247	212 225	204 006	2 569 247
3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen	**973 416 085**	**936 372 444**	**966 967 955**	**898 988 942**	**994 083 964**	**884 130 384**	**863 041 970**	**943 836 836**	**927 530 106**	**1 103 070 071**	**1 168 525 428**	**1 231 128 410**	**11 891 092 595**
3.1 Forgalomvezetés (közlekedési irányítási költségek)	**35 058 429**	**37 519 853**	**35 604 016**	**35 963 305**	**36 759 298**	**34 936 960**	**35 270 160**	**32 665 159**	**33 554 977**	**34 485 513**	**42 010 753**	**34 999 250**	**428 827 672**
Személyi jellegű ráfordítások	28 160 443	28 981 099	29 697 537	30 458 248	30 876 636	29 023 238	28 565 586	29 495 006	27 549 683	28 132 124	35 929 790	28 828 644	355 698 033
Anyagjellegű ráfordítások	6 897 986	8 538 753	5 906 479	5 505 057	5 882 662	5 913 723	6 704 574	3 170 153	6 005 294	6 353 388	6 080 964	6 170 606	73 129 639
3.2 Operatív forgalomirányítás	**154 911 260**	**151 576 140**	**149 335 610**	**165 632 753**	**156 582 160**	**152 465 511**	**158 766 979**	**125 365 402**	**149 992 163**	**167 946 094**	**166 759 726**	**164 745 312**	**1 864 079 110**
Személyi jellegű ráfordítások	103 021 107	98 208 592	101 152 251	120 365 958	109 626 373	104 179 911	109 711 229	103 500 725	99 142 214	116 314 589	117 579 391	112 954 059	1 295 756 399
Anyagjellegű ráfordítások	51 890 153	53 367 547	48 183 358	45 266 794	46 955 787	48 285 600	49 055 750	21 864 677	50 849 949	51 631 505	49 180 335	51 791 254	568 322 710
3.3 Egyéb forgalmi költség (forgalomellenőrzés, tervezés és egyéb)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Műszaki üzemvezetés	**18 212 691**	**18 619 085**	**18 275 253**	**18 343 178**	**19 039 377**	**19 295 270**	**19 791 640**	**17 967 771**	**18 267 097**	**18 775 287**	**24 434 689**	**21 375 859**	**232 397 196**
Személyi jellegű ráfordítások	15 058 362	15 520 464	15 607 490	15 893 640	16 737 130	16 340 948	16 784 762	16 397 262	16 327 192	16 318 271	22 416 867	19 549 814	202 952 201
Anyagjellegű ráfordítások	3 154 329	3 098 621	2 667 763	2 449 538	2 302 247	2 954 322	3 006 878	1 570 509	1 939 905	2 457 016	2 017 822	1 826 045	29 444 995
3.5 Operatív műszaki üzemirányítás	**137 468 280**	**134 585 252**	**132 877 402**	**146 007 930**	**152 365 541**	**130 551 553**	**135 046 655**	**143 981 323**	**154 405 349**	**152 279 784**	**154 359 107**	**157 635 549**	**1 731 563 724**
Személyi jellegű ráfordítások	83 596 553	80 045 304	80 625 876	92 397 043	86 416 411	82 167 874	77 158 565	77 958 724	80 282 679	85 018 800	97 043 591	86 527 438	1 009 238 857
Anyagjellegű ráfordítások	53 871 727	54 539 948	52 251 526	53 610 887	65 949 130	48 383 679	57 888 090	66 022 599	74 122 670	67 260 984	57 315 516	71 108 111	722 324 867
3.6 Egyéb műszaki költség	**68 792 971**	**61 460 610**	**64 048 542**	**69 880 790**	**66 242 208**	**66 465 367**	**68 738 603**	**76 320 427**	**72 556 228**	**73 691 824**	**84 591 276**	**98 886 461**	**871 675 308**
Személyi jellegű ráfordítások	47 684 204	47 275 878	47 993 693	52 638 725	51 670 765	49 544 752	51 844 319	54 990 359	53 025 692	55 338 174	65 412 010	61 820 828	639 239 400
Anyagjellegű ráfordítások	21 108 766	14 184 733	16 054 849	17 242 065	14 571 443	16 920 615	16 894 284	21 330 067	19 530 536	18 353 650	19 179 265	37 065 633	232 435 907
3.7 Beszerzés, raktározás	**94 144 583**	**85 745 619**	**89 544 716**	**90 647 102**	**90 418 890**	**89 932 351**	**89 794 470**	**106 975 968**	**92 164 427**	**95 003 301**	**103 644 225**	**98 563 484**	**1 126 579 138**
Személyi jellegű ráfordítások	72 755 018	68 780 043	71 239 973	76 120 999	76 284 688	72 659 147	72 430 149	71 421 957	71 093 885	70 782 387	85 170 011	73 869 538	882 607 795
Anyagjellegű ráfordítások	21 389 565	16 965 576	18 304 743	14 526 103	14 134 202	17 273 205	17 364 321	35 554 011	21 070 541	24 220 915	18 474 214	24 693 946	243 971 343
3.8 Létesítményi költségek	**362 499 099**	**348 940 161**	**379 974 570**	**270 250 653**	**339 941 184**	**285 484 493**	**247 210 129**	**330 495 888**	**305 122 972**	**455 123 016**	**471 332 515**	**548 767 605**	**4 345 142 284**
Személyi jellegű ráfordítások	118 830 250	112 359 080	117 422 092	132 254 777	129 904 133	123 282 375	125 796 597	191 009 429	174 056 917	210 806 585	221 772 445	231 760 293	1 889 254 974
Anyagjellegű ráfordítások	243 668 849	236 581 081	262 552 478	137 995 876	210 037 052	162 202 118	121 413 532	139 486 460	131 066 054	244 316 431	249 560 069	317 007 312	2 455 887 310
3.9 Egyéb eszköz értékcsökkenése	29 328 102	26 429 267	29 214 538	28 404 383	27 363 002	25 329 941	26 694 061	26 528 249	25 265 323	26 179 665	25 155 183	25 571 640	321 463 354
3.10 Egyéb költségek	73 000 670	71 496 458	68 093 309	73 858 849	105 372 304	79 668 938	81 729 274	83 536 649	76 201 570	79 585 587	96 237 953	80 583 250	969 364 809
3.11 Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Társasági irányítás összes költsége	**380 608 787**	**362 959 346**	**336 099 390**	**407 784 663**	**383 412 532**	**575 721 195**	**333 982 261**	**404 917 410**	**335 296 016**	**387 678 393**	**441 731 677**	**466 515 670**	**4 816 707 339**
Személyi jellegű ráfordítások	198 035 627	197 053 238	179 104 849	209 512 470	223 274 507	214 127 448	185 487 578	194 013 175	182 598 214	199 347 603	230 306 173	106 277 903	2 319 138 783
Anyagjellegű ráfordítások	127 333 587	113 786 521	104 154 970	133 644 074	102 834 299	268 222 983	77 706 768	138 012 354	87 017 235	125 531 138	125 988 875	226 953 271	1 631 186 076
Egyéb eszköz értékcsökkenése	32 665 979	29 240 629	31 237 346	32 938 768	32 565 633	31 367 688	49 238 883	46 652 945	41 092 783	40 138 643	36 155 827	33 204 739	436 499 863
Egyéb irányítási költség és ráfordítás	22 573 593	22 878 958	21 602 224	31 689 352	24 738 093	62 003 076	21 549 032	26 238 936	24 587 784	22 661 010	49 280 802	100 079 757	429 882 617
V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége (pl. ingatlan- hasznosítás, reklámtevékenység, egyéb hasonló gazdasági tevékenység)	**16 565 702**	**16 667 762**	**16 424 584**	**19 323 910**	**18 066 465**	**17 175 778**	**19 480 989**	**15 389 718**	**17 431 090**	**18 682 858**	**18 747 281**	**21 034 837**	**214 990 974**
Személyi jellegű ráfordítások	11 659 063	11 904 152	11 843 861	13 115 177	12 340 199	11 137 928	11 594 530	11 351 338	11 290 877	12 037 235	12 300 912	11 576 768	142 152 039
Anyagjellegű ráfordítások	4 588 919	4 479 104	4 289 415	5 901 526	5 417 324	5 739 655	7 570 926	3 731 574	5 855 415	6 339 935	6 160 949	9 188 381	69 263 123
Egyéb eszköz értékcsökkenése	317 720	284 505	291 308	307 206	308 943	298 196	315 533	306 806	284 799	305 688	285 420	269 689	3 575 813
VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségekés pénzügyi ráfordítások	**26 617 660**	**34 364 703**	**35 219 824**	**59 208 757**	**61 548 989**	**61 306 054**	**61 866 836**	**61 292 276**	**50 474 881**	**65 802 715**	**73 570 937**	**100 188 053**	**691 461 684**
Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek	11 479 136	12 751 247	14 073 910	14 359 538	16 689 980	17 797 634	16 042 875	16 201 593	8 383 342	20 182 332	30 459 124	59 829 154	238 249 865
Pénzügyi műveletek összes ráfordítása	15 138 524	21 613 456	21 145 915	44 849 219	44 859 009	43 508 420	45 823 961	45 090 684	42 091 538	45 620 382	43 111 813	40 358 900	453 211 820
VII. Költségek és ráfordítások mindösszesen	**6 762 370 562**	**6 271 670 731**	**6 799 397 612**	**6 628 047 754**	**6 818 603 867**	**6 957 786 940**	**6 845 426 301**	**6 757 030 620**	**6 691 275 335**	**7 018 969 128**	**6 971 968 642**	**6 884 173 503**	**81 406 720 994**
Ésszerű nyereség	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VIII. Eredmény	**-768 444 296**	**-712 901 543**	**-770 708 245**	**-752 205 206**	**-770 753 539**	**-788 959 101**	**-774 126 189**	**-764 071 220**	**-757 830 474**	**-789 012 932**	**-801 089 483**	**-777 908 358**	**-9 228 010 587**
IX. Nettó szolgáltatási díj/kompenzáció	5 791 466 015	5 373 561 146	5 810 792 017	5 657 002 227	5 809 625 906	5 946 965 070	5 836 555 081	5 759 257 310	5 712 194 501	5 977 408 137	5 939 731 863	5 863 593 705	69 478 152 976
X. Egy stat.férőhely kilométerre jutó közvetlen önköltség	19,39	19,53	19,33	19,23	19,45	19,09	18,96	19,32	19,25	19,74	20,05	20,40	19,47
XI. Egy stat.férőhely kilométerre jutó teljes önköltség	20,69	20,91	20,49	20,75	20,87	21,07	20,18	20,80	20,49	21,16	21,71	22,30	20,94

TROLIBUSZ ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
I. Teljesítmény (statisztikai férőhely kilométer)	47 248 878	43 273 309	47 794 243	45 139 763	46 216 422	46 097 026	45 881 766	44 901 960	46 662 055	46 928 767	46 116 359	47 049 959	553 310 506
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Bevételek jogcímenként (+AST)	**33 862 007**	**31 859 680**	**38 486 931**	**38 256 219**	**39 517 168**	**37 999 217**	**38 481 472**	**38 214 163**	**41 068 601**	**43 103 483**	**43 632 295**	**90 725 178**	**515 206 415**
Értékesítés nettó árbevétele	13 840 331	13 292 125	17 382 680	18 229 304	19 051 124	17 959 512	15 885 897	16 452 238	19 658 517	19 405 475	20 200 097	20 619 858	211 977 160
Egyéb bevétel	20 021 676	18 567 555	21 104 251	20 026 916	20 190 868	20 039 705	22 595 575	21 761 924	21 410 084	23 698 008	23 432 198	25 114 320	257 963 079
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 991 000	44 991 000
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	275 175	0	0	0	0	0	0	0	275 175
III. Közvetlen költségek összesen	**962 521 410**	**881 149 850**	**968 986 247**	**935 338 432**	**955 886 605**	**942 021 112**	**937 850 686**	**935 337 651**	**987 565 943**	**1 001 147 186**	**997 274 238**	**1 080 330 495**	**11 585 409 856**
1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások összesen	**737 728 289**	**675 655 080**	**746 243 437**	**704 797 271**	**721 607 872**	**719 743 654**	**716 382 669**	**701 084 304**	**728 565 836**	**732 730 181**	**720 045 514**	**734 622 436**	**8 639 206 543**
1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége	**535 273 022**	**490 234 605**	**541 451 352**	**511 379 285**	**523 576 542**	**522 223 922**	**519 785 294**	**508 685 270**	**528 625 027**	**531 646 548**	**522 442 942**	**533 019 510**	**6 268 343 317**
1.1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**114 798 682**	**105 139 404**	**116 123 733**	**109 674 251**	**112 290 166**	**112 000 073**	**111 477 067**	**109 096 472**	**113 372 903**	**114 020 921**	**112 047 046**	**114 315 376**	**1 344 356 093**
Üzemanyag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vontatási áram	114 635 116	104 989 601	115 958 280	109 517 987	112 130 175	111 840 496	111 318 234	108 941 031	113 211 369	113 858 464	111 887 402	114 152 500	1 342 440 655
Motorolaj	152 399	139 576	154 158	145 597	149 069	148 684	147 990	144 829	150 507	151 367	148 746	151 758	1 784 681
Egyéb anyagköltség	11 166	10 226	11 295	10 667	10 922	10 894	10 843	10 611	11 027	11 090	10 898	11 119	130 757
1.1.2 Jármű üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**420 474 340**	**385 095 201**	**425 327 619**	**401 705 034**	**411 286 375**	**410 223 849**	**408 308 227**	**399 588 797**	**415 252 124**	**417 625 627**	**410 395 896**	**418 704 133**	**4 923 987 224**
Bérköltség	354 567 257	324 733 607	358 659 810	338 739 938	346 819 456	345 923 475	344 308 116	336 955 410	350 163 595	352 165 064	346 068 554	353 074 520	4 152 178 803
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	16 732 764	15 324 853	16 925 900	15 985 840	16 367 130	16 324 846	16 248 614	15 901 625	16 524 946	16 619 400	16 331 693	16 662 319	195 949 931
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	49 174 319	45 036 742	49 741 908	46 979 256	48 099 790	47 975 528	47 751 497	46 731 762	48 563 583	48 841 163	47 995 649	48 967 294	575 858 489
1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége	**202 454 332**	**185 419 618**	**204 791 139**	**193 417 092**	**198 030 416**	**197 518 819**	**196 596 466**	**192 398 145**	**199 939 886**	**201 082 704**	**197 601 658**	**201 601 994**	**2 370 852 270**
1.2.1 Jármű karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége	91 419 110	83 727 013	92 474 305	87 338 306	89 421 471	89 190 458	88 773 966	86 878 196	90 283 701	90 799 745	89 227 864	91 034 233	1 070 568 367
1.2.2 Jármű karbantartás közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**111 035 222**	**101 692 606**	**112 316 834**	**106 078 786**	**108 608 944**	**108 328 361**	**107 822 501**	**105 519 949**	**109 656 185**	**110 282 959**	**108 373 794**	**110 567 761**	**1 300 283 903**
Bérköltség	93 430 022	85 568 725	94 508 428	89 259 454	91 388 442	91 152 348	90 726 694	88 789 223	92 269 638	92 797 034	91 190 577	93 036 679	1 094 117 263
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	5 153 148	4 719 557	5 212 628	4 923 120	5 040 544	5 027 522	5 004 045	4 897 184	5 089 147	5 118 235	5 029 631	5 131 453	60 346 214
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	12 452 052	11 404 324	12 595 779	11 896 213	12 179 957	12 148 491	12 091 762	11 833 542	12 297 400	12 367 690	12 153 586	12 399 629	145 820 426
1.3 Alvállalkozásba kiadott tevékenység költsége	936	857	946	894	915	913	908	889	924	929	913	932	10 956
2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen	**73 908 874**	**67 690 106**	**74 761 959**	**70 609 699**	**72 293 859**	**72 107 094**	**71 770 375**	**70 237 718**	**72 990 939**	**73 408 141**	**72 137 335**	**73 597 716**	**865 513 815**
2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás	**14 658 930**	**13 425 513**	**14 828 129**	**14 004 579**	**14 338 612**	**14 301 569**	**14 234 785**	**13 930 801**	**14 476 869**	**14 559 616**	**14 307 567**	**14 597 216**	**171 664 186**
Járműbiztosítás	10 245 092	9 383 060	10 363 345	9 787 767	10 021 222	9 995 333	9 948 658	9 736 204	10 117 850	10 175 682	9 999 525	10 201 960	119 975 698
Egyéb biztosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formaruha, munkaruha, védőruha	2 411 551	2 208 640	2 439 386	2 303 903	2 358 855	2 352 761	2 341 774	2 291 766	2 381 600	2 395 212	2 353 748	2 401 398	28 240 593
Egyéb közvetlen költség	97 744	89 520	98 872	93 381	95 608	95 361	94 916	92 889	96 530	97 082	95 401	97 333	1 144 639
Innovációs járulék	1 904 543	1 744 293	1 926 526	1 819 528	1 862 926	1 858 114	1 849 437	1 809 942	1 880 889	1 891 640	1 858 893	1 896 525	22 303 256
2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége	**8 518 088**	**7 801 368**	**8 616 408**	**8 137 855**	**8 331 956**	**8 310 431**	**8 271 624**	**8 094 983**	**8 412 295**	**8 460 378**	**8 313 916**	**8 482 227**	**99 751 530**
2.2.1 Infrastruktúra üzemeltetés anyagjellegű költsége	1 436 990	1 316 080	1 453 576	1 372 845	1 405 590	1 401 958	1 395 412	1 365 613	1 419 143	1 427 254	1 402 546	1 430 940	16 827 948
2.2.2 Infrastruktúra üzemeltetés személyi jellegű ráfordítása	7 081 098	6 485 288	7 162 831	6 765 009	6 926 366	6 908 473	6 876 212	6 729 370	6 993 152	7 033 124	6 911 370	7 051 287	82 923 582
2.3. Infra karbantartás közvetlen költsége	**26 918 926**	**24 653 940**	**27 229 635**	**25 717 308**	**26 330 709**	**26 262 685**	**26 140 047**	**25 581 825**	**26 584 598**	**26 736 550**	**26 273 700**	**26 805 596**	**315 235 519**
2.3.1 Infrastruktúra karbantartás anyagjellegű költsége	11 736 997	10 749 434	11 872 470	11 213 076	11 480 527	11 450 868	11 397 396	11 154 004	11 591 225	11 657 479	11 455 670	11 687 584	137 446 728
2.3.2 Infrastruktúra karbantartás személyi jellegű ráfordítása	15 181 929	13 904 506	15 357 165	14 504 232	14 850 182	14 811 818	14 742 651	14 427 822	14 993 372	15 079 071	14 818 030	15 118 013	177 788 790
2.4 Egyéb közvetlenül elszámolt költség (tartalmazza a felosztott infra költségeket is)	3 822 378	3 500 759	3 866 497	3 651 753	3 738 854	3 729 195	3 711 780	3 632 515	3 774 905	3 796 481	3 730 759	3 806 286	44 762 162
2.6 Járatok jármű és utasforgalmának kiszolgálásval kapcsolatos közvetlen költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6 Amortizáció költsége	**19 990 551**	**18 308 526**	**20 221 290**	**19 098 205**	**19 553 729**	**19 503 214**	**19 412 140**	**18 997 593**	**19 742 272**	**19 855 115**	**19 511 393**	**19 906 391**	**234 100 419**
Gördülőállomány értékcsökkenése	4 890 036	4 478 584	4 946 479	4 671 753	4 783 182	4 770 825	4 748 547	4 647 141	4 829 303	4 856 906	4 772 826	4 869 449	57 265 030

TROLIBUSZ ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Infrastruktúra eszközök értékcsökkenése	15 100 515	13 829 942	15 274 811	14 426 452	14 770 547	14 732 389	14 663 593	14 350 452	14 912 969	14 998 209	14 738 567	15 036 942	176 835 389
3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen	**150 884 247**	**137 804 664**	**147 980 852**	**159 931 462**	**161 984 873**	**150 170 364**	**149 697 642**	**164 015 630**	**186 009 168**	**195 008 863**	**205 091 389**	**272 110 344**	**2 080 689 499**
3.1 Forgalomvezetés (közlekedési irányítási költségek)	**4 639 810**	**4 980 951**	**4 704 759**	**4 892 020**	**5 423 149**	**4 721 595**	**4 721 249**	**4 352 542**	**4 595 132**	**4 679 477**	**5 688 594**	**4 733 216**	**58 132 495**
Személyi jellegű ráfordítások	3 862 027	3 975 322	4 049 327	4 142 294	4 150 605	3 921 399	3 815 377	3 929 744	3 775 775	3 819 820	4 863 073	3 896 194	48 200 956
Anyagjellegű ráfordítások	777 783	1 005 629	655 432	749 726	1 272 545	800 197	905 872	422 798	819 357	859 657	825 521	837 022	9 931 539
3.2 Operatív forgalomirányítás	**22 719 830**	**22 658 088**	**23 554 769**	**26 900 224**	**24 594 214**	**23 832 885**	**24 714 920**	**18 533 374**	**24 725 093**	**32 570 680**	**27 818 614**	**26 348 561**	**298 971 252**
Személyi jellegű ráfordítások	16 202 700	15 811 305	16 869 738	20 240 868	17 621 054	16 964 524	17 599 857	16 457 747	16 874 905	24 701 809	20 414 438	18 810 097	218 569 042
Anyagjellegű ráfordítások	6 517 131	6 846 783	6 685 031	6 659 356	6 973 160	6 868 361	7 115 063	2 075 626	7 850 188	7 868 871	7 404 176	7 538 464	80 402 211
3.3 Egyéb forgalmi költség (forgalomellenőrzés, tervezés és egyéb)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Műszaki üzemvezetés	**2 412 646**	**2 465 185**	**2 419 441**	**2 485 745**	**2 789 241**	**2 602 805**	**2 640 000**	**2 383 647**	**2 490 880**	**2 540 031**	**3 291 383**	**2 855 614**	**31 376 618**
Személyi jellegű ráfordítások	2 064 714	2 120 561	2 123 873	2 151 162	2 244 706	2 202 577	2 237 253	2 180 047	2 232 653	2 211 383	3 027 629	2 634 538	27 431 096
Anyagjellegű ráfordítások	347 932	344 624	295 568	334 583	544 535	400 228	402 747	203 600	258 227	328 648	263 753	221 076	3 945 521
3.5 Operatív műszaki üzemirányítás	**43 035 785**	**38 646 746**	**45 017 894**	**50 229 301**	**44 339 362**	**42 544 242**	**40 442 404**	**48 525 979**	**58 917 903**	**48 080 563**	**54 373 946**	**127 020 783**	**641 174 906**
Személyi jellegű ráfordítások	24 358 980	22 063 911	25 449 655	25 200 605	25 425 022	22 749 718	22 454 417	25 150 659	26 674 921	26 619 764	30 128 638	51 944 283	328 220 572
Anyagjellegű ráfordítások	18 676 805	16 582 834	19 568 239	25 028 696	18 914 340	19 794 524	17 987 987	23 375 321	32 242 982	21 460 799	24 245 308	75 076 500	312 954 334
3.6 Egyéb műszaki költség	**9 235 764**	**8 275 079**	**8 582 318**	**9 517 748**	**9 332 139**	**9 797 463**	**9 182 422**	**10 169 345**	**9 942 278**	**9 999 240**	**11 451 110**	**12 583 429**	**118 068 337**
Személyi jellegű ráfordítások	6 539 925	6 512 933	6 557 262	7 194 918	6 963 245	6 713 405	6 943 823	7 346 032	7 291 177	7 534 195	8 884 830	8 405 835	86 887 581
Anyagjellegű ráfordítások	2 695 839	1 762 146	2 025 056	2 322 830	2 368 895	3 084 058	2 238 599	2 823 313	2 651 101	2 465 045	2 566 281	4 177 594	31 180 756
3.7 Beszerzés, raktározás	**13 055 993**	**11 916 097**	**12 746 821**	**13 093 534**	**13 333 438**	**12 579 162**	**12 921 465**	**13 627 735**	**13 333 552**	**14 349 822**	**15 133 258**	**14 163 818**	**160 254 695**
Személyi jellegű ráfordítások	9 998 194	9 390 408	9 934 651	10 604 188	10 579 153	9 839 714	10 129 143	9 681 278	10 173 443	10 388 822	12 061 651	10 352 870	123 133 515
Anyagjellegű ráfordítások	3 057 798	2 525 689	2 812 170	2 489 347	2 754 285	2 739 448	2 792 322	3 946 457	3 160 109	3 961 000	3 071 607	3 810 947	37 121 180
3.8 Létesítményi költségek	**43 844 218**	**37 411 337**	**39 559 293**	**40 139 894**	**45 923 473**	**42 234 049**	**42 440 003**	**54 847 830**	**59 989 274**	**70 452 473**	**72 822 397**	**71 622 489**	**621 286 732**
Személyi jellegű ráfordítások	28 188 310	26 143 637	28 670 914	31 175 196	29 879 381	29 028 815	28 795 808	40 306 942	41 153 062	46 297 419	53 332 558	54 436 252	437 408 293
Anyagjellegű ráfordítások	15 655 908	11 267 701	10 888 379	8 964 698	16 044 092	13 205 234	13 644 195	14 540 888	18 836 213	24 155 055	19 489 839	17 186 237	183 878 439
3.9 Egyéb eszköz értékcsökkenése	1 716 257	1 547 131	1 709 312	1 644 135	1 503 820	1 285 222	1 515 865	1 522 773	1 461 519	1 509 984	1 464 288	1 549 169	18 429 475
3.10 Egyéb költségek	10 223 944	9 904 050	9 686 245	11 028 861	14 746 036	10 572 942	11 119 314	10 052 405	10 553 536	10 826 593	13 047 799	11 233 265	132 994 990
3.11 Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Társasági irányítás összes költsége	**55 861 860**	**55 309 699**	**51 616 331**	**63 018 296**	**56 696 249**	**88 328 278**	**48 650 455**	**57 719 946**	**53 661 582**	**59 562 012**	**72 829 006**	**69 411 250**	**732 664 965**
Személyi jellegű ráfordítások	28 974 516	29 980 414	27 966 996	32 313 103	32 796 995	32 882 323	26 950 829	27 730 638	29 251 227	30 560 000	38 226 796	14 568 512	352 202 347
Anyagjellegű ráfordítások	18 748 447	17 355 643	15 680 331	20 681 358	15 345 741	41 119 785	11 358 618	19 638 623	13 873 569	19 315 793	20 564 207	34 533 771	248 215 887
Egyéb eszköz értékcsökkenése	4 812 945	4 473 449	4 711 063	5 108 810	4 860 950	4 812 843	7 193 031	6 624 742	6 592 298	6 190 984	5 940 726	5 059 508	66 381 351
Egyéb irányítási költség és ráfordítás	3 325 952	3 500 193	3 257 941	4 915 025	3 692 563	9 513 327	3 147 977	3 725 943	3 944 488	3 495 234	8 097 277	15 249 459	65 865 380
V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége (pl. ingatlan-hasznosítás, reklámtevékenység, egyéb hasonló gazdasági tevékenység)	**3 196 705**	**3 138 551**	**3 234 165**	**4 412 253**	**3 257 266**	**3 234 941**	**3 458 008**	**2 643 749**	**3 371 132**	**3 463 537**	**3 848 752**	**3 891 148**	**41 150 207**
Személyi jellegű ráfordítások	2 484 907	2 422 990	2 553 978	3 459 445	2 411 054	2 317 267	2 289 942	2 069 097	2 400 142	2 452 646	3 008 384	2 300 565	30 170 416
Anyagjellegű ráfordítások	664 986	672 035	636 253	905 160	800 097	871 921	1 121 972	531 086	925 301	963 742	793 472	1 549 490	10 435 514
Egyéb eszköz értékcsökkenése	46 812	43 526	43 934	47 648	46 115	45 753	46 094	43 567	45 689	47 149	46 897	41 093	544 277
VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségekés pénzügyi ráfordítások	**3 921 797**	**5 257 368**	**5 311 681**	**9 648 591**	**9 187 187**	**9 406 381**	**9 037 778**	**8 703 535**	**8 097 419**	**11 074 851**	**12 909 909**	**17 231 573**	**109 788 071**
Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek	1 691 315	1 950 781	2 122 558	2 692 468	2 491 251	2 730 747	2 343 613	2 300 635	1 344 895	4 038 363	5 826 252	11 081 964	40 614 842
Pénzügyi műveletek összes ráfordítása	2 230 482	3 306 587	3 189 123	6 956 123	6 695 936	6 675 634	6 694 165	6 402 900	6 752 524	7 036 488	7 083 657	6 149 609	69 173 229
VII. Költségek és ráfordítások mindösszesen	**1 025 501 772**	**944 855 469**	**1 029 148 424**	**1 012 417 573**	**1 025 027 307**	**1 042 990 712**	**998 996 927**	**1 004 404 882**	**1 052 696 076**	**1 075 247 586**	**1 086 861 906**	**1 170 864 466**	**12 469 013 099**
Ésszerű nyereség	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VIII. Eredmény	**-116 149 815**	**-106 938 322**	**-109 855 135**	**-113 396 289**	**-115 431 858**	**-117 713 691**	**-112 151 106**	**-111 932 974**	**-118 490 957**	**-120 894 050**	**-122 192 485**	**-126 436 221**	**-1 391 582 903**
IX. Nettó szolgáltatási díj/kompenzáció	875 489 949	806 057 467	880 806 358	860 765 064	870 078 281	887 277 804	848 364 348	854 257 745	893 136 518	911 250 054	921 037 126	953 703 066	10 562 223 781
X. Egy stat.férőhely kilométerre jutó közvetlen önköltség	20,37	20,36	20,27	20,72	20,68	20,44	20,44	20,83	21,16	21,33	21,63	22,96	20,94
XI. Egy stat.férőhely kilométerre jutó teljes önköltség	21,70	21,83	21,53	22,43	22,18	22,63	21,77	22,37	22,56	22,91	23,57	24,89	22,54

METRÓ ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
I. Teljesítmény (statisztikai férőhely kilométer)	443 610 162	406 982 049	449 263 868	416 219 708	427 563 842	426 738 668	413 028 702	409 797 450	434 600 917	435 932 290	430 768 291	436 793 164	5 131 299 110
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Bevételek jogcímenként (+AST)	**1 880 280 786**	**1 698 510 950**	**1 929 663 331**	**1 826 087 433**	**1 896 942 205**	**1 824 603 990**	**1 889 031 569**	**1 902 466 473**	**1 851 429 707**	**1 920 115 467**	**1 850 667 673**	**1 967 493 089**	**22 437 292 675**
Értékesítés nettó árbevétele	114 898 504	103 422 607	152 469 580	134 913 744	147 905 830	132 865 531	124 065 255	139 180 124	149 161 269	149 790 354	152 827 259	186 291 363	1 687 791 421
Egyéb bevétel	1 765 382 282	1 595 088 343	1 777 193 751	1 691 173 689	1 746 900 015	1 691 738 459	1 764 966 314	1 763 286 348	1 702 268 438	1 770 325 113	1 697 840 415	1 781 201 726	20 747 364 894
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	2 136 360	0	0	0	0	0	0	0	2 136 360
III. Közvetlen költségek összesen	**7 743 961 390**	**7 094 838 996**	**7 996 476 880**	**7 235 941 089**	**7 610 064 641**	**7 482 342 775**	**7 306 339 357**	**7 505 197 234**	**7 617 015 378**	**7 752 039 994**	**7 969 124 737**	**8 487 429 320**	**91 800 771 793**
1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások összesen	**1 669 387 002**	**1 531 548 647**	**1 690 662 942**	**1 566 311 664**	**1 609 001 736**	**1 605 896 452**	**1 554 303 319**	**1 542 143 521**	**1 635 483 549**	**1 640 493 750**	**1 621 060 669**	**1 643 733 378**	**19 310 026 629**
1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége	**842 677 132**	**773 098 760**	**853 416 851**	**790 646 518**	**812 195 714**	**810 628 221**	**784 584 917**	**778 446 866**	**825 563 267**	**828 092 328**	**818 282 851**	**829 727 635**	**9 747 361 062**
1.1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**510 920 132**	**468 734 353**	**517 431 687**	**479 373 663**	**492 439 068**	**491 488 688**	**475 698 478**	**471 976 941**	**500 543 894**	**502 077 279**	**496 129 735**	**503 068 775**	**5 909 882 692**
Üzemanyag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vontatási áram	510 920 132	468 734 353	517 431 687	479 373 663	492 439 068	491 488 688	475 698 478	471 976 941	500 543 894	502 077 279	496 129 735	503 068 775	5 909 882 692
Motorolaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2 Jármű üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**331 757 000**	**304 364 407**	**335 985 164**	**311 272 856**	**319 756 646**	**319 139 534**	**308 886 439**	**306 469 925**	**325 019 373**	**326 015 049**	**322 153 116**	**326 658 860**	**3 837 478 370**
Bérköltség	276 319 875	253 504 628	279 841 506	259 258 663	266 324 799	265 810 807	257 271 021	255 258 310	270 708 116	271 537 413	268 320 815	272 073 642	3 196 229 594
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	16 141 554	14 808 774	16 347 274	15 144 903	15 557 680	15 527 654	15 028 792	14 911 218	15 813 736	15 862 181	15 674 279	15 893 505	186 711 551
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	39 295 572	36 051 005	39 796 384	36 869 289	37 874 168	37 801 073	36 586 626	36 300 397	38 497 521	38 615 456	38 158 022	38 691 713	454 537 225
1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége	**826 701 088**	**758 441 830**	**837 237 196**	**775 656 906**	**796 797 557**	**795 259 782**	**769 710 225**	**763 688 543**	**809 911 679**	**812 392 792**	**802 769 290**	**813 997 096**	**9 562 563 983**
1.2.1 Jármű karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége	536 586 645	492 281 627	543 425 314	503 455 412	517 177 168	516 179 045	499 595 601	495 687 110	525 689 148	527 299 563	521 053 239	528 340 868	6 206 770 740
1.2.2 Jármű karbantartás közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**290 114 443**	**266 160 203**	**293 811 883**	**272 201 494**	**279 620 389**	**279 080 737**	**270 114 624**	**268 001 433**	**284 222 531**	**285 093 229**	**281 716 051**	**285 656 228**	**3 355 793 243**
Bérköltség	241 837 697	221 869 582	244 919 860	226 905 567	233 089 914	232 640 064	225 165 964	223 404 421	236 926 233	237 652 042	234 836 846	238 121 354	2 797 369 546
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	14 151 019	12 982 594	14 331 371	13 277 273	13 639 147	13 612 824	13 175 481	13 072 405	13 863 627	13 906 098	13 741 368	13 933 559	163 686 765
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	34 125 727	31 308 026	34 560 652	32 018 654	32 891 327	32 827 849	31 773 179	31 524 607	33 432 671	33 535 089	33 137 837	33 601 314	394 736 932
1.3 Alvállalkozásba kiadott tevékenység költsége	8 782	8 057	8 894	8 240	8 464	8 448	8 177	8 113	8 604	8 630	8 528	8 647	101 584
2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen	**4 040 962 315**	**3 707 307 147**	**4 092 463 416**	**3 791 455 426**	**3 894 792 142**	**3 887 275 409**	**3 762 387 708**	**3 732 953 380**	**3 958 894 720**	**3 971 022 546**	**3 923 982 314**	**3 978 864 473**	**46 742 360 996**
2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás	**36 234 600**	**33 242 773**	**36 696 402**	**33 997 316**	**34 923 918**	**34 856 517**	**33 736 671**	**33 472 738**	**35 498 714**	**35 607 463**	**35 185 661**	**35 677 780**	**419 130 551**
Járműbiztosítás	15 058 688	13 815 319	15 250 607	14 128 898	14 513 983	14 485 972	14 020 577	13 910 890	14 752 862	14 798 057	14 622 761	14 827 280	174 185 893
Egyéb biztosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formaruha, munkaruha, védőruha	7 820 129	7 174 434	7 919 794	7 337 279	7 537 258	7 522 711	7 281 027	7 224 065	7 661 310	7 684 780	7 593 747	7 699 956	90 456 492
Egyéb közvetlen költség	356 665	327 215	361 210	334 643	343 763	343 100	332 077	329 479	349 421	350 492	346 340	351 184	4 125 588
Innovációs járulék	12 999 119	11 925 805	13 164 790	12 196 496	12 528 913	12 504 733	12 102 990	12 008 304	12 735 121	12 774 134	12 622 813	12 799 360	150 362 578
2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége	**983 425 709**	**902 225 974**	**995 959 235**	**922 704 655**	**947 853 116**	**946 023 812**	**915 630 612**	**908 467 350**	**963 453 391**	**966 404 870**	**954 956 960**	**968 313 315**	**11 375 419 000**
2.2.1 Infrastruktúra üzemeltetés anyagjellegű költsége	372 172 920	341 443 255	376 916 175	349 193 318	358 710 637	358 018 345	346 516 179	343 805 275	364 614 489	365 731 463	361 399 054	366 453 705	4 304 974 815
2.2.2 Infrastruktúra üzemeltetés személyi jellegű ráfordítása	611 252 789	560 782 718	619 043 060	573 511 337	589 142 479	588 005 467	569 114 433	564 662 074	598 838 902	600 673 408	593 557 906	601 859 610	7 070 444 185
2.3. Infra karbantartás közvetlen költsége	**881 151 967**	**808 396 795**	**892 382 039**	**826 745 747**	**849 278 832**	**847 639 771**	**820 407 386**	**813 989 084**	**863 256 719**	**865 901 252**	**855 643 895**	**867 611 223**	**10 192 404 711**
2.3.1 Infrastruktúra karbantartás anyagjellegű költsége	352 323 277	323 232 563	356 813 554	330 569 280	339 578 998	338 923 629	328 034 925	325 468 605	345 167 971	346 225 371	342 124 029	346 909 093	4 075 371 294
2.3.2 Infrastruktúra karbantartás személyi jellegű ráfordítása	528 828 690	485 164 233	535 568 485	496 176 467	509 699 835	508 716 143	492 372 461	488 520 479	518 088 748	519 675 881	513 519 866	520 702 130	6 117 033 417
2.4 Egyéb közvetlenül elszámolt költség (tartalmazza a felosztott infra költségeket is)	1 679 202	1 540 553	1 700 603	1 575 520	1 618 461	1 615 338	1 563 441	1 551 210	1 645 099	1 650 139	1 630 591	1 653 397	19 423 555
2.6 Járatok jármű és utasforgalmának kiszolgálásval kapcsolatos közvetlen költségek	527 499 381	483 944 683	534 222 235	494 929 236	508 418 610	507 437 391	491 134 792	487 292 492	516 786 437	518 369 579	512 229 039	519 393 249	6 101 657 125
2.6 Amortizáció költsége	**1 610 971 456**	**1 477 956 370**	**1 631 502 903**	**1 511 502 952**	**1 552 699 203**	**1 549 702 580**	**1 499 914 805**	**1 488 180 506**	**1 578 254 360**	**1 583 089 243**	**1 564 336 168**	**1 586 215 509**	**18 634 326 055**
Gördülőállomány értékcsökkenése	377 220 682	346 074 232	382 028 270	353 929 408	363 575 810	362 874 129	351 215 960	348 468 288	369 559 736	370 691 859	366 300 690	371 423 897	4 363 362 963

METRÓ ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Infrastruktúra eszközök értékcsökkenése	1 233 750 774	1 131 882 137	1 249 474 633	1 157 573 543	1 189 123 393	1 186 828 451	1 148 698 846	1 139 712 218	1 208 694 624	1 212 397 384	1 198 035 477	1 214 791 612	14 270 963 092
3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen	**2 033 612 073**	**1 855 983 202**	**2 213 350 522**	**1 878 173 999**	**2 106 270 763**	**1 989 170 914**	**1 989 648 331**	**2 230 100 333**	**2 022 637 109**	**2 140 523 698**	**2 424 081 754**	**2 864 831 469**	**25 748 384 168**
3.1 Forgalomvezetés (közlekedési irányítási költségek)	**44 587 916**	**45 960 680**	**43 536 082**	**48 564 687**	**48 721 796**	**46 162 090**	**44 964 523**	**34 464 507**	**36 805 395**	**39 696 118**	**44 879 117**	**45 487 953**	**523 830 865**
Személyi jellegű ráfordítások	35 890 564	35 266 575	36 914 049	41 225 476	39 137 714	38 203 554	35 957 693	32 267 182	29 714 698	32 026 809	37 481 162	36 215 816	430 301 292
Anyagjellegű ráfordítások	8 697 352	10 694 105	6 622 033	7 339 211	9 584 081	7 958 536	9 006 830	2 197 325	7 090 697	7 669 310	7 397 955	9 272 137	93 529 574
3.2 Operatív forgalomirányítás	**161 933 944**	**156 978 238**	**206 998 095**	**231 817 521**	**235 758 883**	**230 219 713**	**232 724 260**	**208 439 591**	**216 997 788**	**212 352 939**	**239 323 931**	**273 149 425**	**2 606 694 328**
Személyi jellegű ráfordítások	112 833 735	106 868 015	116 485 862	145 297 358	147 285 651	137 360 395	134 046 386	104 503 495	112 157 203	107 469 003	142 061 161	179 113 912	1 545 482 176
Anyagjellegű ráfordítások	49 100 209	50 110 223	90 512 233	86 520 164	88 473 232	92 859 318	98 677 874	103 936 096	104 840 585	104 883 936	97 262 770	94 035 513	1 061 212 152
3.3 Egyéb forgalmi költség (forgalomellenőrzés, tervezés és egyéb)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Műszaki üzemvezetés	**27 853 661**	**27 066 384**	**27 559 217**	**28 762 369**	**29 249 145**	**28 859 929**	**28 180 756**	**28 618 629**	**27 636 263**	**28 323 863**	**31 889 477**	**32 994 584**	**346 994 275**
Személyi jellegű ráfordítások	22 989 229	22 371 172	22 698 142	23 829 884	22 821 323	23 708 861	22 775 823	24 768 309	23 678 326	23 843 454	27 883 030	28 287 504	289 655 056
Anyagjellegű ráfordítások	4 864 432	4 695 212	4 861 075	4 932 485	6 427 822	5 151 068	5 404 933	3 850 320	3 957 937	4 480 409	4 006 447	4 707 080	57 339 219
3.5 Operatív műszaki üzemirányítás	**563 159 421**	**547 340 228**	**804 522 154**	**425 404 868**	**632 023 984**	**573 458 044**	**573 506 355**	**567 946 757**	**607 899 704**	**567 920 360**	**676 138 760**	**707 559 379**	**7 246 880 012**
Személyi jellegű ráfordítások	431 655 180	423 771 331	654 997 544	298 857 085	468 099 969	430 541 224	432 281 848	428 262 240	456 541 852	418 966 688	532 013 051	533 489 616	5 509 477 629
Anyagjellegű ráfordítások	131 504 241	123 568 897	149 524 610	126 547 782	163 924 015	142 916 820	141 224 506	139 684 518	151 357 852	148 953 671	144 125 708	174 069 763	1 737 402 383
3.6 Egyéb műszaki költség	**92 844 016**	**86 430 811**	**95 873 527**	**109 162 105**	**105 259 285**	**105 642 294**	**100 129 658**	**107 474 887**	**97 835 845**	**89 043 610**	**105 133 234**	**180 301 350**	**1 275 130 623**
Személyi jellegű ráfordítások	68 175 143	68 316 080	70 628 285	76 756 323	73 479 559	72 030 087	70 357 906	70 215 289	69 447 519	68 792 489	84 508 848	79 863 713	872 571 240
Anyagjellegű ráfordítások	24 668 873	18 114 731	25 245 242	32 405 782	31 779 726	33 612 207	29 771 752	37 259 598	28 388 326	20 251 122	20 624 387	100 437 638	402 559 383
3.7 Beszerzés, raktározás	**54 912 597**	**55 207 373**	**53 888 684**	**56 124 073**	**57 158 494**	**54 118 967**	**55 533 471**	**62 248 555**	**56 399 119**	**58 396 914**	**75 799 798**	**63 840 463**	**703 628 509**
Személyi jellegű ráfordítások	43 717 970	43 442 730	43 294 525	44 920 017	46 163 071	43 860 908	43 349 171	46 302 419	44 492 849	44 304 405	58 550 753	44 785 178	547 183 997
Anyagjellegű ráfordítások	11 194 627	11 764 643	10 594 159	11 204 056	10 995 423	10 258 059	12 184 300	15 946 135	11 906 271	14 092 509	17 249 045	19 055 285	156 444 512
3.8 Létesítményi költségek	**426 069 218**	**332 977 787**	**323 896 845**	**333 726 498**	**326 628 762**	**315 708 672**	**300 600 629**	**539 048 827**	**342 563 954**	**488 787 668**	**598 627 476**	**876 269 708**	**5 204 906 043**
Személyi jellegű ráfordítások	145 578 147	136 529 824	144 357 152	160 042 918	155 048 641	149 736 659	145 354 075	380 058 110	169 431 023	220 485 342	261 633 072	274 401 959	2 342 656 924
Anyagjellegű ráfordítások	280 491 071	196 447 963	179 539 692	173 683 579	171 580 121	165 972 012	155 246 554	158 990 717	173 132 931	268 302 326	336 994 403	601 867 749	2 862 249 120
3.9 Egyéb eszköz értékcsökkenése	500 395 728	451 965 907	500 374 943	484 010 831	499 933 057	481 951 704	496 034 304	495 898 365	479 516 580	494 954 630	478 907 995	494 496 436	5 858 440 480
3.10 Egyéb költségek	161 855 573	152 055 794	156 700 976	160 601 048	171 537 356	153 049 502	157 974 374	185 960 215	156 982 461	161 047 596	173 381 967	190 732 171	1 981 879 033
3.11 Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Társasági irányítás összes költsége	**464 795 861**	**429 905 751**	**451 459 253**	**469 535 435**	**439 463 021**	**656 297 521**	**380 915 898**	**485 424 612**	**407 923 893**	**460 006 297**	**551 131 735**	**634 565 976**	**5 831 425 254**
Személyi jellegű ráfordítások	241 213 781	231 822 136	244 166 019	241 054 151	253 079 344	244 523 171	210 709 884	231 514 439	221 618 577	235 140 177	288 154 628	139 631 351	2 782 627 658
Anyagjellegű ráfordítások	156 023 285	136 049 965	137 405 582	154 299 991	119 984 006	305 794 689	89 450 483	166 354 027	106 373 724	150 119 023	156 797 874	311 497 313	1 990 149 962
Egyéb eszköz értékcsökkenése	39 947 688	34 799 547	41 311 107	37 805 551	37 731 990	35 599 505	56 170 545	56 035 989	50 002 331	47 767 476	44 917 911	45 665 147	527 754 787
Egyéb irányítási költség és ráfordítás	27 611 107	27 234 104	28 576 545	36 375 742	28 667 680	70 380 156	24 584 986	31 520 157	29 929 261	26 979 622	61 261 322	137 772 165	530 892 847
V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége (pl. ingatlan-hasznosítás, reklámtevékenység, egyéb hasonló gazdasági tevékenység)	**20 218 159**	**19 878 117**	**21 677 037**	**22 287 367**	**20 994 326**	**19 636 681**	**19 215 690**	**21 120 451**	**21 268 522**	**22 260 166**	**19 482 806**	**32 992 855**	**261 032 175**
Személyi jellegű ráfordítások	14 279 279	14 256 765	15 720 767	15 179 947	14 373 296	12 796 326	13 288 052	13 651 828	13 821 054	14 394 424	15 315 120	15 902 840	172 979 697
Anyagjellegű ráfordítások	5 550 258	5 282 689	5 570 913	6 754 783	6 263 012	6 501 870	5 567 650	7 100 064	7 100 799	7 501 798	3 812 878	16 718 755	83 725 470
Egyéb eszköz értékcsökkenése	388 622	338 663	385 357	352 637	358 018	338 484	359 988	368 559	346 669	363 944	354 808	371 260	4 327 008
VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségekés pénzügyi ráfordítások	**32 557 645**	**40 906 229**	**46 590 614**	**67 408 519**	**71 325 900**	**69 588 961**	**70 582 997**	**73 628 832**	**61 440 100**	**78 486 486**	**82 672 101**	**155 679 693**	**850 868 078**
Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek	14 040 815	15 178 523	18 617 699	15 926 759	19 341 144	20 202 227	18 303 089	19 462 556	10 204 549	24 172 019	29 079 494	100 120 676	304 649 550
Pénzügyi műveletek összes ráfordítása	18 516 830	25 727 706	27 972 915	51 481 760	51 984 756	49 386 733	52 279 908	54 166 276	51 235 551	54 314 467	53 592 607	55 559 017	546 218 528
VII. Költségek és ráfordítások mindösszesen	**8 261 533 056**	**7 585 529 093**	**8 516 203 784**	**7 795 172 411**	**8 141 847 887**	**8 227 865 938**	**7 777 053 943**	**8 085 371 129**	**8 107 647 893**	**8 312 792 943**	**8 622 411 379**	**9 310 667 844**	**98 744 097 300**
Ésszerű nyereség	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VIII. Eredmény	**-747 429 964**	**-689 540 794**	**-775 183 230**	**-701 272 094**	**-731 459 819**	**-750 007 936**	**-690 011 567**	**-724 859 851**	**-732 782 193**	**-744 530 407**	**-814 224 324**	**-860 099 022**	**-8 961 401 201**
IX. Nettó szolgáltatási díj/kompenzáció	5 633 822 305	5 197 477 349	5 811 357 223	5 267 812 883	5 513 445 863	5 653 254 011	5 198 010 806	5 458 044 805	5 523 435 993	5 648 147 070	5 957 519 382	6 483 075 733	67 345 403 424
X. Egy stat.férőhely kilométerre jutó közvetlen önköltség	17,46	17,43	17,80	17,38	17,80	17,53	17,69	18,31	17,53	17,78	18,50	19,43	17,89
XI. Egy stat.férőhely kilométerre jutó teljes önköltség	18,62	18,64	18,96	18,73	19,04	19,28	18,83	19,73	18,66	19,07	20,02	21,32	19,24

VILLAMOS ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
I. Teljesítmény (statisztikai férőhely kilométer)	397 162 711	364 220 472	400 351 157	367 688 970	386 250 858	370 925 532	342 520 196	337 290 299	391 440 911	382 796 824	377 701 388	395 411 248	4 513 760 565
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Bevételek jogcímenként (+AST)	**456 973 869**	**424 286 530**	**487 059 750**	**449 467 577**	**485 117 216**	**473 378 474**	**528 007 470**	**528 971 704**	**540 154 937**	**549 840 695**	**533 677 251**	**609 301 206**	**6 066 236 679**
Értékesítés nettó árbevétele	87 117 803	85 394 969	112 253 309	100 934 763	120 206 052	113 518 070	97 183 381	103 185 445	121 086 628	112 687 714	116 903 683	153 169 532	1 323 641 348
Egyéb bevétel	369 856 066	338 891 561	374 806 440	348 532 813	363 174 902	355 756 756	429 974 786	425 302 034	416 796 607	434 840 450	409 994 248	444 804 404	4 712 731 068
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0	4 103 647	849 304	484 225	2 271 702	2 312 531	6 779 320	11 327 271	28 128 000
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	1 736 263	0	0	0	0	0	0	0	1 736 263
III. Közvetlen költségek összesen	**6 155 452 232**	**5 653 644 436**	**6 228 162 589**	**5 845 715 629**	**6 134 503 970**	**5 838 551 831**	**5 508 847 422**	**5 513 076 514**	**6 158 616 731**	**6 113 575 683**	**6 272 995 027**	**6 587 149 618**	**72 010 291 681**
1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások összesen	**3 348 858 487**	**3 071 090 977**	**3 375 743 326**	**3 100 337 197**	**3 256 850 224**	**3 127 627 748**	**2 888 115 206**	**2 844 016 944**	**3 300 612 521**	**3 227 725 959**	**3 184 761 465**	**3 334 090 227**	**38 059 830 282**
1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége	**1 894 563 109**	**1 737 420 585**	**1 909 772 777**	**1 753 966 166**	**1 842 510 906**	**1 769 405 358**	**1 633 904 970**	**1 608 957 083**	**1 867 268 726**	**1 826 034 320**	**1 801 727 844**	**1 886 208 202**	**21 531 740 048**
1.1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**646 539 986**	**592 913 414**	**651 730 449**	**598 559 771**	**628 776 614**	**603 828 561**	**557 587 600**	**549 073 866**	**637 225 485**	**623 153 802**	**614 858 956**	**643 688 785**	**7 347 937 289**
Üzemanyag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vontatási áram	646 539 986	592 913 414	651 730 449	598 559 771	628 776 614	603 828 561	557 587 600	549 073 866	637 225 485	623 153 802	614 858 956	643 688 785	7 347 937 289
Motorolaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2 Jármű üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**1 248 023 123**	**1 144 507 171**	**1 258 042 328**	**1 155 406 395**	**1 213 734 293**	**1 165 576 797**	**1 076 317 370**	**1 059 883 217**	**1 230 043 241**	**1 202 880 518**	**1 186 868 888**	**1 242 519 418**	**14 183 802 758**
Bérköltség	1 042 048 597	955 616 983	1 050 414 226	964 717 392	1 013 418 816	973 209 265	898 681 270	884 959 420	1 027 036 125	1 004 356 356	990 987 295	1 037 453 226	11 842 898 970
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	57 488 881	52 720 527	57 950 405	53 222 588	55 909 402	53 691 077	49 579 435	48 822 413	56 660 656	55 409 434	54 671 875	57 235 358	653 362 050
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	148 485 646	136 169 662	149 677 697	137 466 415	144 406 075	138 676 456	128 056 666	126 101 385	146 346 459	143 114 729	141 209 718	147 830 833	1 687 541 739
1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége	**1 454 287 519**	**1 333 663 186**	**1 465 962 627**	**1 346 363 756**	**1 414 331 675**	**1 358 215 050**	**1 254 203 459**	**1 235 053 187**	**1 433 336 050**	**1 401 684 065**	**1 383 026 147**	**1 447 874 201**	**16 528 000 921**
1.2.1 Jármű karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége	987 032 906	905 164 510	994 956 865	913 784 456	959 914 655	921 827 995	851 234 758	838 237 363	972 813 029	951 330 653	938 667 422	982 680 151	11 217 644 763
1.2.2 Jármű karbantartás közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**467 254 614**	**428 498 676**	**471 005 762**	**432 579 300**	**454 417 020**	**436 387 056**	**402 968 701**	**396 815 823**	**460 523 021**	**450 353 412**	**444 358 725**	**465 194 049**	**5 310 356 159**
Bérköltség	388 212 686	356 012 797	391 329 281	359 403 133	377 546 731	362 566 760	334 801 535	329 689 493	382 619 826	374 170 533	369 189 922	386 500 692	4 412 043 390
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	23 859 473	21 880 474	24 051 018	22 088 843	23 203 945	22 283 279	20 576 834	20 262 649	23 515 737	22 996 445	22 690 337	23 754 254	271 163 289
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	55 182 455	50 605 405	55 625 463	51 087 323	53 666 343	51 537 017	47 590 332	46 863 681	54 387 458	53 186 434	52 478 466	54 939 103	627 149 480
1.3 Alvállalkozásba kiadott tevékenység költsége	7 859	7 207	7 922	7 275	7 643	7 339	6 777	6 674	7 745	7 574	7 473	7 824	89 313
2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen	**1 349 747 223**	**1 237 793 874**	**1 360 583 075**	**1 249 581 473**	**1 312 663 572**	**1 260 580 847**	**1 164 046 046**	**1 146 272 375**	**1 330 301 833**	**1 300 925 126**	**1 283 608 418**	**1 343 794 921**	**15 339 898 784**
2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás	**46 202 224**	**42 370 029**	**46 573 138**	**42 773 522**	**44 932 840**	**43 150 034**	**39 845 621**	**39 237 223**	**45 536 603**	**44 531 030**	**43 938 274**	**45 998 475**	**525 089 013**
Járműbiztosítás	23 121 348	21 203 572	23 306 968	21 405 496	22 486 100	21 593 916	19 940 262	19 635 797	22 788 246	22 285 019	21 988 382	23 019 384	262 774 491
Egyéb biztosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formaruha, munkaruha, védőruha	10 947 022	10 039 033	11 034 905	10 134 635	10 646 258	10 223 845	9 440 907	9 296 755	10 789 312	10 551 054	10 410 608	10 898 746	124 413 082
Egyéb közvetlen költség	437 967	401 640	441 483	405 465	425 934	409 034	377 710	371 943	431 657	422 125	416 506	436 035	4 977 499
Innovációs járulék	11 695 887	10 725 784	11 789 782	10 827 926	11 374 548	10 923 239	10 086 741	9 932 728	11 527 388	11 272 832	11 122 778	11 644 309	132 923 941
2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége	**190 078 000**	**174 312 182**	**191 603 957**	**175 972 169**	**184 855 699**	**177 521 155**	**163 926 652**	**161 423 677**	**187 339 605**	**183 202 633**	**180 764 010**	**189 239 767**	**2 160 239 506**
2.2.1 Infrastruktúra üzemeltetés anyagjellegű költsége	115 679 154	106 084 269	116 607 833	107 094 517	112 500 925	108 037 211	99 763 763	98 240 482	114 012 600	111 494 890	110 010 773	115 169 016	1 314 695 432
2.2.2 Infrastruktúra üzemeltetés személyi jellegű ráfordítása	74 398 846	68 227 913	74 996 124	68 877 652	72 354 774	69 483 944	64 162 890	63 183 195	73 327 005	71 707 744	70 753 237	74 070 752	845 544 074
2.3. Infra karbantartás közvetlen költsége	**533 816 053**	**489 539 248**	**538 101 561**	**494 201 165**	**519 149 716**	**498 551 344**	**460 372 472**	**453 343 104**	**526 125 531**	**514 507 238**	**507 658 595**	**531 461 957**	**6 066 827 984**
2.3.1 Infrastruktúra karbantartás anyagjellegű költsége	254 799 155	233 665 110	256 844 698	235 890 319	247 798 672	237 966 731	219 743 329	216 388 097	251 128 342	245 582 741	242 313 771	253 675 506	2 895 796 471
2.3.2 Infrastruktúra karbantartás személyi jellegű ráfordítása	279 016 898	255 874 138	281 256 863	258 310 846	271 351 044	260 584 613	240 629 143	236 955 007	274 997 188	268 924 497	265 344 824	277 786 451	3 171 031 513
2.4 Egyéb közvetlenül elszámolt költség (tartalmazza a felosztott infra költségeket is)	1 479 194	1 356 504	1 491 069	1 369 422	1 438 554	1 381 476	1 275 683	1 256 205	1 457 883	1 425 689	1 406 712	1 472 671	16 811 060
2.6 Járatok jármű és utasforgalmának kiszolgálásval kapcsolatos közvetlen költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6 Amortizáció költsége	**578 171 753**	**530 215 911**	**582 813 351**	**535 265 195**	**562 286 764**	**539 976 838**	**498 625 618**	**491 012 167**	**569 842 212**	**557 258 535**	**549 840 827**	**575 622 051**	**6 570 931 221**
Gördülőállomány értékcsökkenése	405 348 686	371 727 469	408 602 849	375 267 457	394 211 927	378 570 728	349 579 926	344 242 235	399 508 953	390 686 701	385 486 242	403 561 123	4 606 794 297

VILLAMOS ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Infrastruktúra eszközök értékcsökkenése	172 823 067	158 488 442	174 210 501	159 997 738	168 074 837	161 406 110	149 045 691	146 769 932	170 333 259	166 571 834	164 354 584	172 060 928	1 964 136 924
3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen	**1 456 846 522**	**1 344 759 585**	**1 491 836 187**	**1 495 796 958**	**1 564 990 174**	**1 450 343 236**	**1 456 686 170**	**1 522 787 195**	**1 527 702 376**	**1 584 924 597**	**1 804 625 144**	**1 909 264 470**	**18 610 562 615**
3.1 Forgalomvezetés (közlekedési irányítási költségek)	**90 849 464**	**89 491 037**	**85 190 110**	**95 081 567**	**94 335 199**	**88 264 180**	**84 184 557**	**70 469 532**	**79 505 755**	**83 217 931**	**99 176 899**	**96 455 111**	**1 056 221 342**
Személyi jellegű ráfordítások	73 313 856	70 050 210	71 089 272	81 023 141	78 116 568	73 590 471	67 932 788	66 353 940	64 217 382	67 654 791	84 541 748	79 930 079	877 814 246
Anyagjellegű ráfordítások	17 535 608	19 440 827	14 100 838	14 058 426	16 218 631	14 673 709	16 251 769	4 115 592	15 288 373	15 563 140	14 635 151	16 525 032	178 407 095
3.2 Operatív forgalomirányítás	**158 393 642**	**153 484 911**	**157 166 656**	**181 640 238**	**183 290 088**	**171 521 596**	**178 769 070**	**168 123 811**	**167 490 243**	**170 397 503**	**188 306 114**	**189 212 561**	**2 067 796 432**
Személyi jellegű ráfordítások	125 187 430	120 283 105	123 903 069	147 328 435	148 379 620	135 243 305	140 964 194	125 538 024	127 694 206	128 035 962	149 106 930	151 559 870	1 623 224 150
Anyagjellegű ráfordítások	33 206 212	33 201 806	33 263 587	34 311 803	34 910 468	36 278 291	37 804 876	42 585 786	39 796 036	42 361 541	39 199 184	37 652 691	444 572 282
3.3 Egyéb forgalmi költség (forgalomellenőrzés, tervezés és egyéb)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Műszaki üzemvezetés	**18 654 015**	**18 157 085**	**18 407 483**	**19 203 853**	**19 838 799**	**19 189 174**	**17 962 264**	**18 564 692**	**18 681 171**	**18 615 643**	**21 255 161**	**20 946 286**	**229 475 626**
Személyi jellegű ráfordítások	15 431 398	14 945 586	15 012 892	15 718 010	15 054 822	15 641 425	14 338 367	15 667 093	16 186 050	15 757 802	18 732 162	17 754 579	190 240 185
Anyagjellegű ráfordítások	3 222 617	3 211 499	3 394 591	3 485 843	4 783 978	3 547 749	3 623 897	2 897 599	2 495 121	2 857 841	2 523 000	3 191 707	39 235 441
3.5 Operatív műszaki üzemirányítás	**353 384 639**	**318 161 200**	**403 204 115**	**391 886 746**	**429 668 882**	**366 036 417**	**379 306 694**	**375 894 076**	**384 728 744**	**381 444 897**	**478 261 866**	**509 150 743**	**4 771 129 020**
Személyi jellegű ráfordítások	246 995 692	233 368 077	289 856 262	286 185 573	313 411 795	270 106 291	271 888 663	258 806 536	258 688 556	259 156 948	341 707 695	344 378 655	3 374 550 743
Anyagjellegű ráfordítások	106 388 947	84 793 122	113 347 854	105 701 173	116 257 088	95 930 125	107 418 031	117 087 540	126 040 188	122 287 949	136 554 171	164 772 088	1 396 578 277
3.6 Egyéb műszaki költség	**81 142 320**	**76 359 416**	**83 601 061**	**95 814 157**	**92 648 660**	**90 375 276**	**83 250 022**	**87 287 780**	**86 868 717**	**76 821 524**	**92 009 424**	**158 934 146**	**1 105 112 506**
Személyi jellegű ráfordítások	59 504 783	60 424 813	61 520 295	67 337 034	64 598 110	61 526 078	58 350 975	56 948 479	61 629 645	59 184 459	73 953 207	70 355 833	755 333 712
Anyagjellegű ráfordítások	21 637 536	15 934 603	22 080 766	28 477 123	28 050 550	28 849 198	24 899 048	30 339 302	25 239 072	17 637 065	18 056 217	88 578 313	349 778 794
3.7 Beszerzés, raktározás	**63 701 308**	**64 860 935**	**64 585 209**	**65 855 503**	**68 574 634**	**62 139 538**	**61 161 255**	**65 489 079**	**68 589 253**	**65 989 823**	**86 035 261**	**73 366 952**	**810 348 751**
Személyi jellegű ráfordítások	50 589 825	51 134 378	52 527 016	52 906 154	55 960 458	50 230 631	47 891 250	49 748 356	54 809 418	50 673 184	68 188 853	53 247 183	637 906 706
Anyagjellegű ráfordítások	13 111 483	13 726 557	12 058 193	12 949 349	12 614 177	11 908 907	13 270 005	15 740 722	13 779 836	15 316 640	17 846 409	20 119 768	172 442 045
3.8 Létesítményi költségek	**297 069 356**	**261 166 787**	**287 697 212**	**263 818 895**	**271 314 921**	**271 311 081**	**247 946 287**	**324 402 018**	**317 741 429**	**375 354 233**	**437 420 708**	**435 867 829**	**3 791 110 755**
Személyi jellegű ráfordítások	139 003 379	133 769 840	137 890 860	151 852 092	155 448 245	143 387 699	142 750 243	215 912 009	201 724 381	243 225 042	265 644 471	291 240 784	2 221 849 046
Anyagjellegű ráfordítások	158 065 976	127 396 946	149 806 352	111 966 803	115 866 676	127 923 381	105 196 044	108 490 009	116 017 048	132 129 191	171 776 237	144 627 045	1 569 261 709
3.9 Egyéb eszköz értékcsökkenése	316 625 199	285 764 290	313 343 994	302 458 209	312 623 351	302 212 301	324 145 211	323 447 248	313 432 889	323 567 264	312 420 351	322 607 988	3 752 648 294
3.10 Egyéb költségek	77 026 580	77 313 925	78 640 346	80 037 790	92 695 639	79 293 673	79 960 809	89 108 960	90 664 175	89 515 779	89 739 359	102 722 854	1 026 719 889
3.11 Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Társasági irányítás összes költsége	**351 882 945**	**353 669 103**	**333 699 951**	**350 403 453**	**354 098 727**	**558 836 005**	**297 332 983**	**362 062 670**	**329 928 137**	**345 940 040**	**419 548 692**	**520 747 995**	**4 578 150 700**
Személyi jellegű ráfordítások	182 299 411	190 756 080	180 804 607	179 355 443	203 034 202	207 975 251	164 158 699	173 650 760	179 163 796	176 676 665	218 367 674	114 506 610	2 170 749 199
Anyagjellegű ráfordítások	118 359 422	111 692 484	101 441 669	115 549 801	97 100 174	260 313 518	69 916 480	123 499 481	85 877 209	113 030 919	119 960 276	255 418 466	1 572 159 897
Egyéb eszköz értékcsökkenése	30 288 948	28 733 623	30 414 647	28 283 955	30 665 549	30 415 617	43 999 776	41 543 996	40 591 058	35 935 609	34 359 506	37 546 074	412 778 359
Egyéb irányítási költség és ráfordítás	20 935 163	22 486 916	21 039 028	27 214 254	23 298 802	60 131 619	19 258 027	23 368 434	24 296 074	20 296 847	46 861 236	113 276 845	422 463 245
V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége (pl. ingatlan-hasznosítás, reklámtevékenység, egyéb hasonló gazdasági tevékenység)	**15 272 090**	**16 303 119**	**15 965 704**	**16 624 952**	**16 970 807**	**16 693 951**	**16 101 279**	**15 001 404**	**17 177 059**	**16 717 865**	**14 862 545**	**27 036 289**	**204 727 063**
Személyi jellegű ráfordítások	10 776 007	11 715 464	11 572 416	11 307 024	11 636 230	10 877 674	10 340 223	10 125 760	11 165 174	10 802 172	11 685 497	13 041 023	135 044 662
Anyagjellegű ráfordítások	4 201 424	4 308 025	4 109 575	5 054 105	5 043 608	5 527 082	5 479 069	4 602 402	5 730 466	5 641 897	2 905 642	13 690 015	66 293 308
Egyéb eszköz értékcsökkenése	294 659	279 630	283 713	263 823	290 968	289 195	281 987	273 242	281 420	273 796	271 407	305 252	3 389 093
VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségekés pénzügyi ráfordítások	**24 685 705**	**33 775 847**	**34 301 600**	**50 423 779**	**57 967 998**	**59 455 635**	**55 289 406**	**54 586 988**	**49 876 048**	**57 311 729**	**69 713 297**	**115 500 490**	**662 888 520**
Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek	10 645 961	12 532 748	13 706 985	11 908 064	15 718 938	17 260 443	14 337 262	14 429 161	8 283 883	16 450 799	28 718 168	69 819 635	233 812 047
Pénzügyi műveletek összes ráfordítása	14 039 744	21 243 099	20 594 615	38 515 715	42 249 060	42 195 192	40 952 144	40 157 827	41 592 165	40 860 930	40 995 129	45 680 855	429 076 473
VII. Költségek és ráfordítások mindösszesen	**6 547 292 971**	**6 057 392 505**	**6 612 129 843**	**6 263 167 812**	**6 563 541 501**	**6 473 537 421**	**5 877 571 090**	**5 944 727 577**	**6 555 597 975**	**6 533 545 316**	**6 777 119 561**	**7 250 434 391**	**77 456 057 964**
Ésszerű nyereség	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VIII. Eredmény	**-713 353 241**	**-659 800 305**	**-720 072 204**	**-678 039 664**	**-711 960 012**	**-702 806 994**	**-626 765 835**	**-634 916 162**	**-704 583 079**	**-708 634 853**	**-698 688 405**	**25 825 096 425**	**18 265 475 670**
IX. Nettó szolgáltatási díj/kompenzáció	5 376 965 861	4 973 305 669	5 404 997 889	5 135 660 572	5 366 464 273	5 297 351 953	4 722 797 785	4 780 839 711	5 310 859 959	5 275 069 768	5 544 753 905	32 466 229 610	89 655 296 955
X. Egy stat.férőhely kilométerre jutó közvetlen önköltség	15,50	15,52	15,56	15,90	15,88	15,74	16,08	16,35	15,73	15,97	16,61	16,66	15,95
XI. Egy stat.férőhely kilométerre jutó teljes önköltség	16,49	16,63	16,52	17,03	16,99	17,45	17,16	17,62	16,75	17,07	17,94	18,34	17,16

HAJÓ ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
I. Teljesítmény (üzemóra)	402	363	402	389	401	390	403	402	390	402	389	402	4 735
II. Bevételek jogcímenként (+AST)	**1 496 544**	**1 668 386**	**12 685 153**	**6 345 720**	**1 631 494**	**5 306 542**	**1 682 209**	**4 931 103**	**17 368 268**	**4 461 294**	**5 157 598**	**21 568 815**	**84 303 126**
Értékesítés nettó árbevétele	361 663	629 959	11 521 782	5 256 033	495 482	4 173 664	426 265	3 784 251	16 076 599	3 308 977	3 958 819	20 179 148	70 172 641
Egyéb bevétel	1 134 881	1 038 427	1 163 370	1 089 687	1 127 330	1 132 878	1 255 944	1 146 852	1 291 670	1 152 318	1 198 778	1 389 667	14 121 803
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	8 681	0	0	0	0	0	0	0	8 681
III. Közvetlen költségek összesen	**35 569 355**	**33 587 808**	**35 712 857**	**34 910 322**	**38 698 711**	**36 997 948**	**37 456 627**	**37 384 287**	**38 671 241**	**38 551 053**	**38 962 815**	**36 933 988**	**443 437 013**
1. Közvetlenül elszámolt változó költségek és ráfordítások összesen	**8 294 452**	**7 500 647**	**8 303 058**	**8 024 114**	**8 277 242**	**8 041 324**	**8 311 663**	**8 285 847**	**8 041 324**	**8 294 452**	**8 032 719**	**8 303 058**	**97 709 900**
1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen költsége	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.1.1 Jármű üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Üzemanyag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vontatási áram	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Motorolaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb anyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.2 Jármű üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bérköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2 Jármű karbantartás közvetlenül elszámolt költsége	**3 488 474**	**3 154 615**	**3 492 093**	**3 374 775**	**3 481 235**	**3 382 013**	**3 495 712**	**3 484 854**	**3 382 013**	**3 488 474**	**3 378 394**	**3 492 093**	**41 094 745**
1.2.1 Jármű karbantartás közvetlen anyag, anyagjellegű és egyéb költsége	3 488 474	3 154 615	3 492 093	3 374 775	3 481 235	3 382 013	3 495 712	3 484 854	3 382 013	3 488 474	3 378 394	3 492 093	41 094 745
1.2.2 Jármű karbantartás közvetlen személyi jellegű ráfordítások	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bérköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb személyi jellegű ráfordítások (Teljesítményarányos béren kívüli juttatások költsége)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Személyi jellegű ráfordítások járuléka, adója	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Alvállalkozásba kiadott tevékenység költsége	4 805 979	4 346 031	4 810 965	4 649 339	4 796 006	4 659 311	4 815 951	4 800 993	4 659 311	4 805 979	4 654 325	4 810 965	56 615 155
2. Közvetlenül elszámolt állandó költségek összesen	**14 043 608**	**12 699 589**	**14 058 178**	**13 585 888**	**14 014 468**	**13 615 029**	**14 072 748**	**14 029 038**	**13 615 029**	**14 043 608**	**13 600 458**	**14 058 178**	**165 435 820**
2.1 Egyéb közvetlenül elszámolt költség és ráfordítás	**619 255**	**559 990**	**619 897**	**599 072**	**617 970**	**600 357**	**620 540**	**618 612**	**600 357**	**619 255**	**599 714**	**619 897**	**7 294 917**
Járműbiztosítás	532 269	481 329	532 821	514 921	531 165	516 026	533 374	531 717	516 026	532 269	515 473	532 821	6 270 211
Egyéb biztosítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Formaruha, munkaruha, védőruha	11 260	10 182	11 271	10 893	11 236	10 916	11 283	11 248	10 916	11 260	10 904	11 271	132 641
Egyéb közvetlen költség	308	279	309	298	308	299	309	308	299	308	299	309	3 632
Innovációs járulék	75 418	68 200	75 496	72 960	75 261	73 116	75 574	75 339	73 116	75 418	73 038	75 496	888 432
2.2 Infrastruktúra üzemeltetés közvetlen költsége	**6 198 696**	**5 605 460**	**6 205 127**	**5 996 663**	**6 185 833**	**6 009 525**	**6 211 558**	**6 192 264**	**6 009 525**	**6 198 696**	**6 003 094**	**6 205 127**	**73 021 568**
2.2.1 Infrastruktúra üzemeltetés anyagjellegű költsége	6 198 696	5 605 460	6 205 127	5 996 663	6 185 833	6 009 525	6 211 558	6 192 264	6 009 525	6 198 696	6 003 094	6 205 127	73 021 568
2.2.2 Infrastruktúra üzemeltetés személyi jellegű ráfordítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Infra karbantartás közvetlen költsége	**3 679 251**	**3 327 134**	**3 683 068**	**3 559 334**	**3 671 616**	**3 566 968**	**3 686 885**	**3 675 433**	**3 566 968**	**3 679 251**	**3 563 151**	**3 683 068**	**43 342 126**
2.3.1 Infrastruktúra karbantartás anyagjellegű költsége	3 376 883	3 053 704	3 380 387	3 266 821	3 369 876	3 273 828	3 383 890	3 373 380	3 273 828	3 376 883	3 270 325	3 380 387	39 780 192
2.3.2 Infrastruktúra karbantartás személyi jellegű ráfordítása	302 367	273 430	302 681	292 512	301 740	293 140	302 995	302 054	293 140	302 367	292 826	302 681	3 561 934
2.4 Egyéb közvetlenül elszámolt költség (tartalmazza a felosztott infra költségeket is)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	7
2.6 Járatok jármű és utasforgalmának kiszolgálásval kapcsolatos közvetlen költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6 Amortizáció költsége	**3 546 406**	**3 207 004**	**3 550 086**	**3 430 819**	**3 539 048**	**3 438 178**	**3 553 765**	**3 542 727**	**3 438 178**	**3 546 406**	**3 434 499**	**3 550 086**	**41 777 202**
Gördülőállomány értékcsökkenése	2 193 299	1 983 393	2 195 575	2 121 814	2 188 748	2 126 365	2 197 850	2 191 024	2 126 365	2 193 299	2 124 089	2 195 575	25 837 396

HAJÓ ÁGAZAT BEVÉTELEI ÉS INDOKOLT KÖLTSÉGEI HAVI BONTÁSBAN

Megnevezés	2026. évi terv												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Infrastruktúra eszközök értékcsökkenése	1 353 107	1 223 610	1 354 511	1 309 006	1 350 299	1 311 813	1 355 915	1 351 703	1 311 813	1 353 107	1 310 410	1 354 511	15 939 807
3. Felosztott műszaki és forgalmi állandó költségek összesen	**13 231 295**	**13 387 572**	**13 351 621**	**13 300 320**	**16 407 001**	**15 341 595**	**15 072 215**	**15 069 402**	**17 014 888**	**16 212 993**	**17 329 638**	**14 572 752**	**180 291 293**
3.1 Forgalomvezetés (közlekedési irányítási költségek)	**270**	**272**	**233**	**252**	**312**	**253**	**281**	**191**	**212**	**221**	**205**	**201**	**2 903**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	270	272	233	252	312	253	281	191	212	221	205	201	2 903
3.2 Operatív forgalomirányítás	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Egyéb forgalmi költség (forgalomellenőrzés, tervezés és egyéb)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Műszaki üzemvezetés	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Operatív műszaki üzemirányítás	**1**	**3**	**4**	**4**	**4**	**3**	**5**	**6**	**8**	**9**	**7**	**22**	**76**
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	1	3	4	4	4	3	5	6	8	9	7	22	76
3.6 Egyéb műszaki költség	**4 431**	**4 380**	**4 145**	**4 664**	**4 884**	**4 116**	**4 755**	**5 137**	**7 438**	**7 875**	**9 493**	**12 643**	**73 961**
Személyi jellegű ráfordítások	3 560	3 502	3 459	3 886	3 974	3 423	3 915	3 985	5 682	6 170	7 734	7 619	56 908
Anyagjellegű ráfordítások	871	879	686	778	911	693	839	1 152	1 756	1 705	1 759	5 024	17 053
3.7 Beszerzés, raktározás	**2 547**	**2 497**	**2 393**	**2 645**	**2 852**	**2 386**	**2 721**	**2 039**	**3 291**	**3 469**	**4 279**	**3 686**	**34 806**
Személyi jellegű ráfordítások	2 084	1 947	1 946	2 111	2 252	1 966	2 138	1 676	2 367	2 502	3 365	2 719	27 072
Anyagjellegű ráfordítások	463	551	447	534	600	420	582	364	923	967	914	968	7 733
3.8 Létesítményi költségek	**3 129**	**3 274**	**3 824**	**3 014**	**3 894**	**2 916**	**3 133**	**2 890**	**3 338**	**4 291**	**5 224**	**4 548**	**43 472**
Személyi jellegű ráfordítások	483	501	469	653	871	540	532	1 350	1 078	2 025	2 655	2 240	13 396
Anyagjellegű ráfordítások	2 646	2 773	3 354	2 361	3 022	2 376	2 601	1 540	2 260	2 266	2 569	2 308	30 075
3.9 Egyéb eszköz értékcsökkenése	997	888	986	987	1 018	967	68 098	69 117	66 976	69 041	66 988	69 044	415 107
3.10 Egyéb költségek	13 219 921	13 376 259	13 340 036	13 288 754	16 394 037	15 330 954	14 993 223	14 990 021	16 933 626	16 128 088	17 243 442	14 482 608	179 720 969
3.11 Egyéb ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Társasági irányítás összes költsége	**1 899 627**	**1 876 499**	**1 621 934**	**1 840 049**	**1 830 981**	**3 164 170**	**1 862 043**	**1 703 691**	**2 606 909**	**1 494 982**	**2 262 083**	**2 965 090**	**25 128 057**
Személyi jellegű ráfordítások	937 037	983 547	831 740	904 861	1 012 319	1 159 041	993 562	781 801	1 374 839	729 701	1 138 087	669 281	11 515 816
Anyagjellegű ráfordítások	633 076	577 392	488 756	594 934	490 852	1 446 835	424 621	569 174	663 920	476 377	638 273	1 410 075	8 414 284
Egyéb eszköz értékcsökkenése	218 544	200 018	201 903	200 930	211 319	224 795	326 379	246 624	376 419	205 587	237 906	261 781	2 912 207
Egyéb irányítási költség és ráfordítás	110 970	115 542	99 535	139 325	116 491	333 499	117 481	106 091	191 731	83 318	247 816	623 952	2 285 750
V. Egyéb, közszolgáltatás teljesítéséhez szorosan kapcsolódó, piaci alapú tevékenység költsége (pl. ingatlan-hasznosítás, reklámtevékenység, egyéb hasonló gazdasági tevékenység)	**80 140**	**84 483**	**74 741**	**86 824**	**85 438**	**95 161**	**119 300**	**74 756**	**133 834**	**70 347**	**78 497**	**135 710**	**1 119 231**
Személyi jellegű ráfordítások	55 739	60 293	53 256	59 138	58 280	62 751	62 954	45 820	87 058	45 106	61 180	73 431	725 004
Anyagjellegű ráfordítások	22 839	22 753	20 143	26 335	25 703	30 807	54 626	27 696	44 555	24 117	15 882	60 598	376 054
Egyéb eszköz értékcsökkenése	1 562	1 437	1 342	1 351	1 455	1 604	1 720	1 241	2 221	1 124	1 435	1 681	18 172
VI. Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségekés pénzügyi ráfordítások	**130 851**	**173 547**	**162 280**	**273 506**	**289 832**	**329 750**	**337 284**	**247 821**	**393 593**	**263 997**	**395 106**	**705 053**	**3 702 619**
Egyéb, saját tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó költségek	56 431	64 396	64 847	76 323	78 592	95 729	87 462	65 507	65 372	96 265	178 312	453 434	1 382 669
Pénzügyi műveletek összes ráfordítása	74 420	109 151	97 432	197 183	211 239	234 021	249 822	182 314	328 222	167 733	216 794	251 620	2 319 950
VII. Költségek és ráfordítások mindösszesen	**37 679 973**	**35 722 337**	**37 571 813**	**37 110 700**	**40 904 962**	**40 587 030**	**39 775 253**	**39 410 554**	**41 805 577**	**40 380 380**	**41 698 500**	**40 739 841**	**473 386 920**
Ésszerű nyereség	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
VIII. Eredmény	**-4 149 843**	**-3 988 707**	**-2 914 951**	**-3 603 473**	**-4 600 064**	**-4 131 487**	**-4 461 802**	**-4 038 545**	**-2 862 319**	**-4 207 168**	**-4 280 001**	**-2 245 484**	**-45 483 842**
IX. Nettó szolgáltatási díj/kompenzáció	32 033 586	30 065 244	21 971 710	27 161 507	34 673 404	31 149 001	33 631 242	30 440 906	21 574 990	31 711 917	32 260 902	16 925 543	343 599 952
X. Egy üzemórárajutó közvetlen önköltség	88 496,39	92 410,27	88 761,34	89 782,99	96 482,41	94 948,34	92 998,94	93 108,53	99 242,53	95 914,84	100 097,92	91 796,36	93 654,94
XI. Egy üzemórára jutó teljes önköltség	93 747,60	98 283,01	93 381,62	95 441,97	101 982,97	104 159,04	98 755,73	98 155,11	107 286,22	100 466,20	107 126,07	101 255,49	99 980,43

A BKV ZRT. 2026. ÉVI BERUHÁZÁSI FELADATAI

(ágazati bontásban)

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Jármű beszerzés, felújítás és korszerűsítés	
Autóbusz	6 980 675
Villamos	1 975 512
Központi	25 000
Jármű beszerzés, felújítás és korszerűsítés összesen	**8 981 187**
Pályafelújítás	
Villamos	1 453 089
Pályafelújítás összesen	**1 453 089**
Áramellátás	
Villamos	524 000
Áramellátás összesen	**524 000**
Távközlési és biztosítóberendezés	
Metró	250 000
Távközlési és biztosítóberendezés összesen	**250 000**
Egyéb infrastruktúra felújítás	
Autóbusz	364 000
Metró	400 000
Villamos	716 000
Központi	68 000
Egyéb infrastruktúra felújítás összesen	**1 548 000**
Kis értékű eszközbeszerzések, AST	**342 724**
Összesen	**13 099 000**

Budapest Főváros | Főpolgármesteri Hivatal
Főigazgató

ügyintéző: Fekete Alexandra
telefon: +36 1 999 9145
email: fekete.alexandra@budapest.hu

1000298893884

ikt. szám: FPH147 /76 - 2 /2025

hiv. szám: [Hivatkozási szám]

tárgy: 2026. évi üzleti tervezés

Gazdasági Társaságok Vezetői

Gazdasági Társaságok

Tisztelt Vezérigazgató/ Igazgató /Ügyvezető Asszony/ Úr!

Budapest Főváros Önkormányzata 2016. december 7-i ülésén elfogadta az 1795/2016. (12.07.) Főv. Kgy. határozatot „A Fővárosi Önkormányzat érdekkörébe tartozó gazdasági társaságok üzleti tervezésére, valamint gazdasági adatszolgáltatására vonatkozó eljárásrend elfogadásáról” című előterjesztés keretében, amely többek között rögzíti a Monitoring-Controlling Kézikönyvben meghatározott üzleti tervek tartalmi és formai követelményeit.

A Fővárosi Önkormányzat **2026. évi költségvetésének elkészítéséhez,** a szükséges forrásigény egyeztetések lebonyolításához, valamint az Ön által vezetett gazdasági társaság 2026. évi üzleti tervének elfogadásához az alábbi egyeztetési és üzleti terv készítési feladatok elvégzését és határidők betartását kérjük biztosítani:

1. A 2026. évi üzleti tervek a 2025. évi várható adatok, a Főváros vezetésével és a Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatallal (BFFH) folytatott egyeztetéseken meghatározott elvárások, valamint a rendelkezésre álló források alapján 2025. évben elkészítendők.
2. Az üzleti tervek a Budapest Főváros Főpolgármesteri Hivatal érintett Főosztályaival és a Gazdasági Igazgató Irodája Társaságfelügyeleti és Finanszírozásmenedzsment Osztály Társaságfelügyeleti Csoporttal történő októberi egyeztetéseket követően, a várhatóan rendelkezésre álló fővárosi források figyelembevételével készüljenek.
3. Az **üzleti előtervek** tartalmukban már e fázisban is részletesen kidolgozottak legyenek.
4. Az (előzetes)üzleti tervek a 2014-ben bevezetett BUDGET tervezési programban készüljenek. A tervezési folyamatot a Monitoring-Controlling Kézikönyvben megadott formában és tartalommal, az ott meghatározott tervezési lépések betartásával, a mellékelt időbeli ütemezésben kérjük elkészíteni. **Felhívjuk szíves figyelmüket, hogy a tervezési programban az üzleti terv adatokat - mint minimális részletezettség - a Társaságnál kialakított ágazati bontás szerint kell megadni!** A végrehajtás gyakorlati kérdéseivel a Gazdasági Igazgató Irodája Társaságfelügyeleti és Finanszírozásmenedzsment Osztály Társaságfelügyeleti csoporthoz forduljanak.
5. A BKK Zrt. a tervanyagához mellékletként csatolja az általa felügyelt és az üzleti tervébe beépülő, irányított vállalatok általuk tárgyalt és elfogadott (egyeztetett) üzleti terveit tájékoztatási céllal.

6. A Fővárosi Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló gazdasági társaságok üzleti tervjavaslata a közgyűlési határozatokkal válnak véglegessé.
7. Amennyiben a tény bázisévi adatok az üzleti tervben szereplő várható adatoktól oly mértékben térnek el, hogy az alapján a terv teljesíthetősége kérdésessé válik, a gazdasági társaságnak módosított üzleti tervet kell benyújtania.
8. A 2026. évre meghatározott premisszák alkalmazása a tervezéskor kötelező, melyeket a 1. számú melléklet tartalmaz.
9. Üzleti előtervek elkészítési és benyújtási határideje **2025. szeptember 30.**
10. Ezt követően kezdődik az egyeztetés a Főigazgatóval és a BFFH illetékes Főosztályaival (várhatóan 2025. október-november hónapokban).
11. Az üzleti tervnek összhangban kell lennie a közszolgáltatási szerződésekkel, mivel azok egyszerre kerülnek a Közgyűlés elé elfogadásra.

i.)

A 2026. évi és a 2025. II. félévi üzemanyag- és a közüzemi költségeket a Társaság 2025. év I- VI. havi átlagos tényadatai alapján kérjük kalkulálni, amennyiben az érintett időszakokra a Társaság nem rendelkezik megkötött szerződéssel.

Kérjük,

- külön mutassák be, hogy milyen összegű hatással bír az 1%-os mértékű üzemanyag- és a közüzemi költség növekedés az anyagjellegű ráfordításokra, valamint
- az energia költségeket a 2. számú melléklet szerinti táblázatban bemutatni és az adatszolgáltatást az üzleti terv mellékleteként beküldeni.

ii.)

Az üzleti tervben kimutatott anyagjellegű költségek között szereplő egyéb anyagjellegű költségek alakulását kérjük levezetni.

iii.)

A bérek tervezésénél az előtervben a 2025. évi bázisadatoknak megfelelően — 2026. évi tervezett bérfejlesztés nélkül — kérjük az üzleti terveket elkészíteni.

iv.)

Az üzleti terv beruházási fejezetében kérjük az értékcsökkenés terhére tervezett szinten tartó és a fejlesztési tartalmú beruházások tervezett összegeit a főbb beruházási projektek megnevezésével együtt megadni.

v.)

A több divízióval rendelkező cégek esetében kérjük, hogy címkódonként mutassák be az eredmény alakulását.

vi.)

Az üzleti előtervben külön fejezetben kérjük eredménykimutatás szinten rövid szöveges magyarázattal bemutatni a társaság által ellátott közfeladat esetén a jogszabályi minimumnak, vagy

mellékletek:

1. Tervezési premisszák 2026.
2. 2026. évi Energia szerződések és költségek

ha jogszabály erről nem rendelkezik, akkor az illetékes Főosztállyal együtt meghatározott szakmai minimumnak megfelelő szintet, valamint ennek a költségvetési igényét.

Kelt a minősített elektronikus aláírásba foglalt időbélyegző szerinti időpontban.

Tisztelettel:

Kiss Ambrus

Főigazgató

LÁTTAM
dr. Számadó Tamás
főjegyző

ELEKTRONIKUSAN ALÁÍRTA
Bakó Aliz
gazdasági igazgató

mellékletek:

1. Tervezési premisszák 2026.
2. 2026. évi Energia szerződések és költségek

1.*számú melléklet*

Tervezési premisszák 2026.

Mutató	2024. tény	2025. várható	2026. terv
Makrogazdasági adatok (%) *			
Fogyasztói árak várható változása	3,7	4,5	3,6
GDP várható növekedése	0,5	2,5	4,1
Háztartások fogyasztása	3,5	3,5	4,4
Üzemanyagárak (átlag) **			
Gázolaj fogyasztói átlagár, Ft/liter (jövedéki adót tartalmazó bruttó ár)	620,1	az i) pont alapján	
Benzin fogyasztói átlagár, Ft/liter (jövedéki adót tartalmazó bruttó ár)	605,8		
Adó- és járulékkulcsok			
Társasági adó kulcsa	9%		
Általános forgalmi adó nagysága (ÁFA)	27%		
Szociális hozzájárulási adó mértéke	13%		
Személyi jövedelemadó kulcsa	15%		
Helyi iparűzési adó	2%		
HR adatok			
Minimálbér (HUF/hó)	266 800	290 800	az iii) pont alapján
Garantált bérminimum (HUF/hó)	326 000	348 800	
Árfolyamok (átlag) *			
EUR (HUF/EUR)	395,2	404,1	403,4
USD (HUF/USD)	365,2	388,3	387,5
Kamatok (átlag) *			
MNB alapkamat (%)	6,5	5,9	5,0

Forrás

* Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló T/11864 sz. törvényjavaslat

** Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal – Statisztika: Hazai kőolajpiaci információk 2012-2025

mellékletek:

1. Tervezési premisszák 2026.
2. 2026. évi Energia szerződések és költségek

2.számú melléklet: 2026. évi Energia szerződések és költségek

Társaság neve:

Megnevezés	SZERZŐDÉS közüzemi díjakra								
	szerződés kezdete	szerződés vége	mennyiség	mérték-egység	szerződés szerinti egységár (Ft/mértékegység)	egyéb díjak (1) Ft	szerződés nettó összege (Ft)	szerződés bruttó összege (Ft)	szerződéssel nem fedezett időszak
földgáz									
villamos energia									
távhő									

(1) egyéb díjak: a rendszerhasználati díjak és egyéb, kapcsolódó díjak

Megnevezés	2024. tény	2025. várható	2026. terv
	nettó összeg (Ft)	nettó összeg (Ft)	nettó összeg (Ft)
földgáz			
villamos energia			
távhő			

Megnevezés	2026. évre tervezett közüzemi díjak						
	mennyiség	mérték-egység	tervezési egységár (Ft/mértékegység)	tervezett érték (= mennyiség * egységár)	egyéb díjak (1) Ft	nettó összeg (Ft)	bruttó összeg (Ft)
földgáz				0		0	
villamos energia				0		0	
távhő				0		0	

(1) egyéb díjak: a rendszerhasználati díjak és egyéb, kapcsolódó díjak

BUDAPESTI KÖZLEKEDÉSI KÖZPONT

MOBILITÁSI IGAZGATÓSÁG

iktatószám: 1037/38-1/2025/1037

címzett: **Dr. Takács Péter**
beosztás: vezérigazgató
cégnév: BKV Zrt.
cím: Budapest
Akácfa utca 15.
1072

tárgy: Tervezési premisszák a 2026. évi közszolgáltatás ellátáshoz

Tisztelt Vezérigazgató Úr!

A BKK Zrt. és a BKV Zrt. közötti, hatályos Közszolgáltatási Szerződés (továbbiakban: KSZ) értelmében ezúton küldjük a 2026. évre vonatkozó közszolgáltatási megrendelést, ami tartalmazza az előzetes forgalmi teljesítmény követelményeket, a főbb gazdálkodási premisszákat – összhangban a tulajdonostól FPH147/76-2/2025. iktatószámmal kapott 2026. évi üzleti tervezési feladatot indító levélben foglaltakkal – továbbá a társaság gazdálkodására vonatkozó hatékonysági elvárásokat.

A 2026. év folyamán a főváros közlekedésstratégiai törekvéseivel szinkronban, összhangban az új járművek érkezésével, a BKK folytatja a közösségi közlekedési szolgáltatás- és hálózatfejlesztéseket. 2026. évi előzetes Üzleti terv ennek megfelelően a jelenlegi menetrendek teljesítmény értékei és a BKV által megadott előzetes vágányzári igények hatásai mellett számol közlekedésfejlesztési hatásokkal is.

Az előterv benyújtását követően, a 2026. évi terv véglegesítésének időszakában körvonalazódhat, milyen infrastruktúrát érintő beruházások, nagy volumenű karbantartási munkák végezhetőek el. Így a tervezés második fázisában válik majd pontosíthatóvá a 2026. évi tervteljesítményterv is.

A 2026. évre vonatkozó tervezési elvárásokat jelen levél melléklete témakörönként és ágazatonként foglalja össze. A mellékletben részletezett elvárások és irányelvek közül az alábbiakat, kiemelt jelentőségükre tekintettel megerősítésül kiemeljük. Ezen témákat kérjük prioritással kezelni mind a tervezés, mind a 2026. évi működés során.

BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzékszám: 01-10-046840
Cím: 1075 Budapest Rumbach Sebestyén utca 19-21.

Telefon: +36 1 234 7129
Fax: +36 1 235 1041
Web: www.bkk.hu
E-mail: bkk@bkk.hu

- **Beruházással kapcsolatos elvárások**

  Kérjük, hogy – a KSZ-ben rögzítettek szerint – a közszolgáltatási díjból finanszírozandó beruházásokat a halasztott bevételekkel csökkentett mértékű értékcsökkenés figyelembevételével szíveskedjenek megtervezni.

  Kérjük, már az előtervezés során törekedjenek a forrás rendelkezésre állása szempontjából reális beruházási terv összeállítására, azzal, hogy – a KSZ-ben rögzítettek szerint – a beruházási feladatok priorizálásra kerülnek.

  Kérjük, hogy a 2026. évi előterv véglegesítése előtt hívja össze a Műszaki Koordinációs Bizottságot a benyújtott beruházási igények egyeztetése és elbírálása céljából.

- **Jármű- és infrastruktúra gazdálkodással kapcsolatos elvárások**

  Az új járművek (CAF villamosok, maximidi autóbuszok) érkezésével párhuzamosan gondoskodni kell az azokkal kiváltásra kerülő korszerűtlen járművek állományból történő kivonásáról. A kivonandó járművek számának tervezésekor figyelemmel kell lenni arra, hogy az új járművek rendelkezésre állása lényegesen magasabb (forgalmi kiadási arány legalább 90%) mint a kiváltásra kerülő korszerűtlen járműveké, azaz az érkező járműveknél magasabb számú régi jármű kiváltása elvárt. Az új járművek érkezésével kérjük úgy meghatározni az állományból kikerülő járművek körét, hogy – a hatékony üzemeltetés szempontját előtérbe helyezve – kiemelt szempont legyen a járműállomány homogenizációja.

  Az érkező és állományból kivonásra kijelölendő járművek köre hatással van a 2026. évi karbantartási tervszámokra, ezen hatásokat (létszám, költség) kérjük részletesen bemutatni.

  Az 51 db új CAF jármű forgalomba állása miatt szükséges figyelembe venni a 2026. évet érintően az átmeneti jelleggel történő tárolási és üzemeltetési feladatokat. Kérjük részletesen bemutatni ezen feladatok költségeit és beruházási igényeit.

  Kérjük bemutatni azon karbantartási feladatok hatásait (anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások), melyeket eddig BKV saját hatáskörben látott el, azonban azok kiszervezésre kerültek 2025. évben vagy kiszervezésre kerülnek 2026. évben.

  Kérjük figyelembe venni a lejáró rendelkezésre tartási szerződések kiváltásának hatásait.

BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzékszám: 01-10-046840
Cím: 1075 Budapest Rumbach Sebestyén utca 19-21.

Telefon: +36 1 234 7129
Fax: +36 1 235 1041
Web: www.bkk.hu
E-mail: bkk@bkk.hu

- **Járművek klímaberendezésének üzemeltetése**

  Kérjük vizsgálják felül a klímaberendezések karbantartásának egész éves gyakorlatát annak érdekében, hogy a nyári időszakban a klímaberendezések magasabb arányban feleljenek meg a megrendelői elvárásoknak, figyelembe véve a KKVB 2025.06.30-i ülésén tárgyi témában hozott határozatok alapján tett intézkedéseket.

- **Vonali (napközbeni) takarítás**

  A 2025. évben elindított projektet 2026. évben is kiemelt feladatként kezeljük. Tervezetten 2026. évre a projekt 1-es villamosra történő kiterjesztésével, vagyis a 2025. évi volumen megduplázásával számoljanak. A 2025. évi tapasztalatok alapján a későbbiekben, az Üzleti terv véglegesítése előtt pontosításra kerülnek a részletek.

- **Hatékonysági elvárások**

  Tekintettel a BKK elvárásaira, a BKV 2025. évi Üzleti Tervére és a 2025. évi Éves Megállapodásban vállalt feladatokra, kérjük a 2026. évi Üzleti terv összeállításakor figyelembe venni a reorganizációs projekt eddig már bevezetett intézkedéseit, valamint a tervezett intézkedéseket.

- **Kerékpárszállítás a járműveken**

  BKK kiemelt elvárása, hogy 2026. évben folytatódjon a járművek kerékpárszállításra alkalmassá tétele. Ehhez folytatni szükséges a CAF villamos flotta ilyen jellegű fejlesztését: összhangban a 2025. évi üzleti tervvel, a 16 db hosszú CAF villamos mindegyikén megvalósuljon a kerékpárszállítás lehetősége, továbbá a BKV rendelkezzen a rövid villamosokhoz kapcsolatosan a szükséges engedélyekkel. Továbbá az újonnan érkező maximidi autóbuszokon is szükséges kialakítani a kerékpárszállítási lehetőséget. Ezért kérjük, hogy a felmerülő költségek kerüljenek figyelembevételre az Üzleti terv összeállításakor.

- **SST trolibuszok önjárását biztosító akkumulátorok beszerzése**

  Kérjük az SST gyártmányú trolibuszok csereérett akkumulátorainak beszerzését a 2026. évi Üzleti terv összeállításakor figyelembe venni. Az új akkumulátorokkal szembeni elvárás, hogy legalább a jelenlegi önjárást biztosítani tudják.

BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzékszám: 01-10-046840
Cím: 1075 Budapest Rumbach Sebestyén utca 19-21.

Telefon: +36 1 234 7129
Fax: +36 1 235 1041
Web: www.bkk.hu
E-mail: bkk@bkk.hu

Szükséges azt is megvizsgálni, hogy milyen beruházási igényt jelent, ha a beszerzendő akkumulátorokkal a 10 km-es hatótáv is biztosítható. Kérjük mindkét eset bemutatását.

A BKV Zrt. 2026. évi üzleti előtervét jelen levelünk főbb irányvonalai, valamint a mellékletben szereplő részletes közszolgáltatási teljesítményelvárások és megrendelői irányelvek mentén kérjük összeállítani.

A tervezési folyamat következő lépéseként kérjük, hogy legkésőbb 2025. augusztus 22-ig szíveskedjenek megküldeni részünkre az eredménykimutatáshoz kapcsolódó hatástáblázatokat és a munkatáblákat az általános tervezési irányelvekben meghatározott szerkezet szerint. A táblázatok birtokában kezdődhet meg az üzleti terv részleteinek BKV és BKK közötti egyeztetése. Ezt követően az üzleti terv egyeztetése - a BKK tulajdonosi képviseleti és megrendelői feladatkörét figyelembe véve - a tulajdonos Fővárossal közösen történik.

Kelt, az elektronikus aláírás időbélyegzője szerinti időpontban.

Üdvözlettel:

Elektronikusan aláírta:
Diószegi Ágnes
2025-08-04 16:53:23 +0200

Bodor Ádám

Digitálisan aláírta:
Bodor Ádám
Dátum: 2025.08.04 16:37:58 +02'00'

.....	.....
Diószegi Ágnes	Bodor Ádám
ügyfélkapcsolati és értékesítési vezérigazgató-helyettes	mobilitási vezérigazgató-helyettes
BKK Zrt.	BKK Zrt.

Melléklet: 1. számú melléklet: Részletes teljesítményelvárások és tervezési premisszák a 2026. évi közszolgáltatás ellátásához
Másolatban kapja: Németh László főosztályvezető BFFH Városigazgatóság Főosztály

BUDAPESTI KÖZLEKEDÉSI KÖZPONT

1. számú melléklet
Részletes teljesítményelvárások és tervezési premisszák a 2026. évi közszolgáltatás ellátásához

I. Közszolgáltatási teljesítményelvárások

A BKK 2026. évi teljesítményterve alapvetően a jelenlegi szolgáltatási színvonal szerinti – a 2025-ban alkalmazott menetendek szerint, bázisnap alapú tervezéssel meghatározott – teljesítmények alapján került összeállításra, figyelembe véve az alábbi, a közösségi közlekedési szolgáltatás volumenét befolyásoló tényezőket:

1) az ügyfélélmény növelését célzó hálózat- és/vagy szolgáltatásfejlesztések;
2) a normál közlekedési rendtől eltérő tervezett ideiglenes közlekedési változások (pl. tervezett vágányzárak, infrastruktúra-felújítás miatti terelések, nagyrendezvények).

A BKK 2026. évi előzetes teljesítményterve az alábbiak szerint került összeállításra:

- Tartalmazza a 2025. évben bevezetett és bevezetésre kerülő ügyfélélmény növelését célzó hálózat- és/vagy szolgáltatásfejlesztések báziskiegészítő (áthúzódó) hatását.
- Tartalmaz a 2026. évi Üzleti Terv a Fővárosi Önkormányzat közösségi közlekedéssel kapcsolatos elképzelései, irányelvei, valamint a Budapesti Mobilitási Tervben vállalt célok elérése érdekében autóbusz ágazat esetében 2,6%-os, trolibusz és villamos ágazat esetében 1%-os teljesítmény növekményt.
- A tervezett vágányzárak, infrastruktúra-korlátozások és ezek hatása a BKV által előzetesen megadott igények, tervek alapján szerepelnek, melyek az Üzlet Terv véglegesítése során, a beruházási források rendelkezésre állásának biztosítása esetén válhatnak pontosíthatóvá.
- A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a BKK figyelembe vette az előre ismert nagyrendezvények (pl. Sziget fesztivál, Államalapítás ünnepe) és a szezonálisan eltérő közlekedési rendek (pl. Mindenszentek körüli temetői közlekedés, év végi ünnepek körüli közlekedés) hatásait is.

Jármű-megrendeléssel kapcsolatosan az alábbiak kerültek figyelembevételre:

- Az autóbusz ágazatban a tervezett hálózat- és/vagy szolgáltatásfejlesztések biztosításához 5 db autóbusszal növekszik, valamint évközben átmenetileg, a kötöttpályás pótlásokhoz és/vagy szolgáltatásfejlesztésekhez további 10 db autóbusszal növekszik. A terv számol továbbá a maximidi autóbuszok forgalomba állásával is.
- Trolibusz ágazatban a terv változatlanul, a 2025. év végi járműkiadással számol.
- Villamos ágazatban a terv változatlanul, a 2025. év végi járműkiadással számol.

Az előterv elkészítéséhez az előzetes teljesítményelvárásokat, valamint a forgalmi járműkiadási elvárásokat részletesen a 1. számú függelék tartalmazza.

A KSZ értelmében a teljesítmény követelmények megadása a szárazföldi ágazatok esetében vonali hasznos statisztikai férőhelykilométerben (fhkm), valamint vonatkilométerben (vkm), míg a hajó ágazat esetében vonali hasznos üzemórában történik.

Amennyiben a tervezéshez szükségesek a szárazföldi ágazatok esetében is az üzemóra adatok, javasoljuk, hogy a BKV a saját üzemi menetrendjei alapján készítse el, mert ezek előállítása alapvetően nem megrendelői, hanem szolgáltatói kompetencia.

A teljesítmény premisszákat összefoglalóan az alábbi táblázat, részletesen a 1. számú függelék tartalmazza.

2026. évi BKK megrendelés (nosztalgia teljesítménnyel)	**ezer fhkm**	**ezer szerelvénykm**
BKV szárazföldi ágazatok összesen	**14 072 222**	**83 202**
Autóbusz	3 873 852	49 244
Trolibusz	553 311	6 311
Metró	5 131 299	7 454
Villamos	4 513 761	20 193
	üzemóra	
Hajó (komppal) – üzemóra	**4 735**	

II. Tervezési irányelvek és elvárások

a) Általános tervezési irányelvek

- A tervezés során a kereteket megfogalmazó előírásokat szükséges figyelembe venni, úgy mint:
    - KSZ 3.2.1. pontjában rögzítetteket,
    - a 3. számú, „Az üzleti terv és a közszolgáltatási tevékenység tervének minimális tartalma” című mellékletben előírt szabályokat,
    - Budapest Főváros Önkormányzata által a 2016. december 7-ei Közgyűlésén az 1795/2016. (12.07.). számú határozattal elfogadott, a Fővárosi Önkormányzat érdekkörébe tartozó gazdasági társaságok üzleti tervezésére, valamint gazdasági

adatszolgáltatására vonatkozó eljárásrend alapján – a Monitoring-Controlling Kézikönyvben meghatározott előírásokat.

- A tervezéshez általánosságban irányadó makrogazdasági premisszák a – BKV részére már korábban megküldött – 2. sz. függelékben szereplő fővárosi irányelvek szerint veendők figyelembe.
- A terveket a Főváros által biztosított tervezési programban, a meghatározott tervezési lépések betartásával is el kell készíteni, illetve be kell mutatni.
- Az üzemanyag (gázolaj, CNG), a vontatási energia és a közüzemi költségek az alábbiak szerint kerüljenek tervezésre:
    - amennyiben rendelkezésre áll a tervidőszakra vonatkozó hatályos szerződés, annak figyelembevételével szükséges tervezni;
    - amennyiben nem áll rendelkezésre hatályos szerződés, a 2025. I. féléves egységár átlagos tényadataiból kiindulva szükséges megtervezni a gázolaj, a villamosenergia, a földgáz, valamint távhő költségeket.

  A gázolaj ár esetében a hatályos szerződésben rögzített kedvezményeket és a visszaigényelhető jövedéki adót is figyelembe kell venni.

  Minden esetben kérjük bemutatni a tervezési átlagárat, és a tervezett volument energiahordozónként. Továbbá kérjük bemutatni energiahordozónként az egységárak 1 %-os változásának költséghatását.
- Az igénybe vett szolgáltatások és árubeszerzések árának változását az alábbiak szerint kell tervezni:
    - az árkövetést kötelezően előíró, már meglévő szállítói szerződések esetében a szerződésben rögzített mértékben;
    - a meglévő, árkövetésről nem, vagy csak feltételes módban nyilatkozó szerződések esetében a BKK-nak megküldésre kerülő egyedi indoklás nélkül növekedés nem tervezhető;
    - az újonnan megkötésre kerülő szerződések esetében a tervezéskor a jelen melléklet 2. sz. függelékben premisszaként előirányozott nagyságú fogyasztói árindex vehető figyelembe.

BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzékszám: 01-10-046840
Cím: 1075 Budapest Rumbach Sebestyén utca 19-21.

Telefon: +36 1 234 7129
Fax: +36 1 235 1041
Web: www.bkk.hu
E-mail: bkk@bkk.hu

- A közszolgáltatási tevékenység tervezésének módszere és tartalma a KSZ vonatkozó pontjainak, mellékletének figyelembevételével kerüljön összeállításra. A közszolgáltatás 2026. évi közszolgáltatási díj igényének előzetes egyeztetéséhez a 2026. évi hatásokat ágazatonként, míg a központilag tervezett és irányítási feladatokhoz társuló költség csökkentő és növelő hatásokat egyaránt a szervezeti struktúrának megfelelően szükséges összeállítani, indokolni és bemutatni a 2025. évi várható adatokat is megjelenítve, figyelembe véve.
- A közszolgáltatási díjat a fenti mennyiségi és minőségi elvárások teljesítéséhez szükséges mértékben, a premisszáknak, a 1370/2007/EK rendeletnek, a hatályos számviteli és adóügyi rendelkezéseknek, továbbá a KSZ-nek megfelelően, hatékony működéssel és takarékos gazdálkodással szükséges megtervezni.
- A várhatóan 2025. év végén meghatározásra kerülő fővárosi források figyelembevételével a 2026. évi közszolgáltatási díj összege, illetve ezen belül, vagy ettől külön kezelve a beruházási keret módosításra kerülhet a közszolgáltatási terv, illetve az üzleti terv sarokszámainak véglegesítése és közgyűlési elfogadása előtt.

b) Ágazati tervezési feltételek, elvárások

- **Autóbusz ágazat**

  Az ágazati közvetlen költségek 2026. évi tervének összeállításakor szükséges figyelembe a maximidi autóbuszok bérleti szerződés keretében való forgalomba állását, valamint a lejáró rendelkezésre tartási szerződések ideiglenes pótlását.

  Fenti beszerzések szükségessé teszik az optimalizált járművezetői, karbantartói létszám- és járműgazdálkodást, a kiszolgáló infrastruktúraeszközök és a munkaerő racionalizálását.

  Kérjük az ágazati tevékenység tervezésekor az alábbiakat figyelembe venni:
  - A 2026-ban 8 éves vagy annál fiatalabb járművek esetében 90 %-os kiadási arány alkalmazandó.
  - A fennmaradó állomány vonatkozásában a korábban egyeztetett, 80%-os átlagos kiadási arány a mértékadó.

  Fenti kiadási arányok és a megadott járműkiadási elvárások ismeretében elvárt a fennmaradó, korszerűtlen járművek állományból történő kivonásának tervezése, a kivonásra kerülő egyedek meghatározásakor figyelemmel a típus-homogenizáció elvének fokozására.

Az új járművekhez optimalizált karbantartási feladatok, valamint az állományból kivonásra kerülő járművek miatt csökkenő karbantartási költségekkel szükséges számolni.

A karbantartási költségek tervezése során kérjük figyelembe venni a 2025. évben kiszervezésre került vagy 2026. évben tervezetten kiszervezésre kerülő karbantartási feladatok hatását, melyeket kérünk részletesen, járműtípus és feladat szinten bemutatni.

Kérjük figyelembe venni a lejáró rendelkezésre tartási szerződések kiváltásának hatásait. Továbbá kérjük bemutatni szerződésenként és járműtípusonként a 2026. évre tervezett bérleti és rendelkezésre tartási díjakat havi bontásban, feltüntetve a bázis időszakot is.

A jövőben az újonnan érkező maximidi autóbuszokon is szükséges kialakítani a kerékpárszállítás lehetőségét. Kérjük megkezdeni az előkészítő munkákat (pl: szerződéses lehetőségek, engedélyek stb.), valamint kérjük, hogy a felmerülő költségek kerüljenek figyelembevételre az Üzleti terv összeállításakor.

- **Trolibusz ágazat**

Kérjük az SST gyártmányú trolibuszok csereérett akkumulátorainak beszerzését a 2026. évi Üzleti Terv összeállításakor figyelembe venni. Az új akkumulátorokkal szembeni elvárás, hogy legalább a jelenlegi önjárást biztosítani tudják. Szükséges azt is megvizsgálni, hogy milyen beruházási igényt jelent, ha a beszerzendő akkumulátorokkal a 10 km-es hatótáv is biztosítható. Kérjük mindkét eset bemutatását.

- **Villamos ágazat**

2026. évben tervezetten 26 db CAF villamos érkezik és áll forgalomba, melyből az utolsó 5 db hosszú villamos. Kérjük, hogy legyenek szívesek aktualizálni teljes flotta forgalomba állásával a kiváltandó villamosok selejtezési tervét, valamint a meglévő állomány karbantartási és felújítási tervét, figyelembe véve az energiafelhasználási és karbantartási, felújítási körülményeket. Azaz villamosfelújítási programban nem vehet részt olyan jármű, mely selejtezésre kerül a CAF villamosok érkezésével.

A selejtezési terv összeállításánál kérjük figyelembe venni az Üzemeltetési Megállapodásban rögzített kiadási arányt, valamint a meglévő állománynál a jelenlegi kiadási arány alkalmazandó.

BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzékszám: 01-10-046840
Cím: 1075 Budapest Rumbach Sebestyén utca 19-21.

Telefon: +36 1 234 7129
Fax: +36 1 235 1041
Web: www.bkk.hu
E-mail: bkk@bkk.hu

Az 51 db új CAF jármű forgalomba állása miatt szükséges figyelembe venni a 2026. évet érintően az átmeneti jelleggel történő tárolási és üzemeltetési feladatokat. Kérjük részletesen bemutatni ezen feladatok költségeit és beruházási igényeit.

Kérjük, kerüljön betervezésre a hosszú CAF villamosokon a kerékpárszállítás sorozat-átalakítás költsége, továbbá a rövid villamosokhoz kapcsolódóan az engedélyeztetéshez és az ütemezett kivitelezéshez kapcsolódó költségek.

BKK tervezetten 2025. évi végéig üzemeltetésbe átadja BKV-nak a 3-as villamos vonalán a lárma oszlopokat. Kérjük, hogy az oszlopok üzemeltetésének és karbantartásának költségeit építsék be a 2026. évi Üzleti tervbe.

- **Hajó ágazat**

  A hajó ágazatot érintően a 2026. évi előtervet kérjük oly módon állítsa össze, hogy csak a komp közlekedése kerül megrendelésre.

  A közszolgáltatás keretében végzett hajóközlekedés tervezésekor a következő elvárásokat kérjük figyelembe venni:
  - a hajók állapotmegőrzésének költségeinek minimalizálása;
  - értéknövelő beruházások leállítása, elhalasztása;
  - a kikötők hasznosítási lehetőségeinek vizsgálata;
  - a hajózással foglalkozó szervezet létszámának, adminisztrációs költségeinek áttekintése és minimalizálása;

  Kérjük, legyenek szívesek bemutatni a különjárati hajó közlekedés eddigi eredményeit és tapasztalatait.
  Amennyiben a 2024. évben elindított különjárati hajóközlekedés 2026. évben is folytatódik, kérjük a résztvevő hajó(k) költségeit, valamint a tevékenységgel kapcsolatban tervezetten felmerülő egyéb, általános költségeket elkülöníteni és a nem közszolgáltatási tevékenységek között feltüntetni.

c) Az összes ágazatot érintő, általános jellegű feltételek, elvárások

- **Járműkarbantartási, javítási feladatok**

  A 2025. évről esetlegesen elhalasztott karbantartási és javítási feladatok figyelembevételével kérjük priorizáltan tervezni a 2026. évi feladatokat.

Továbbá kérjük, a korábbi éveknek megfelelően kerüljenek részletesen bemutatásra a 2026. évre tervezett nagyösszegű jármű karbantartási, javítási feladatok ágazatonként, típusonként. A terv tartalmazza feladatonként azok ütemezését, tervezett költségét, az érintett járművek számát, a járműkiadási arányra gyakorolt várható hatását, továbbá az esetlegesen kapcsolódó beruházásokat.

- **Személyi jellegű ráfordítások**

  A készítendő tervben a béreket és az azokat terhelő munkáltatói járulékokat a Fővárosi Önkormányzat iránymutatásainak megfelelően**, a teljesítmény követelményekkel összhangban lévő létszámtervvel alátámasztva kell megtervezni**.

  A személyi jellegű ráfordítások tervéhez a KSZ 3. számú mellékletében foglaltak szerinti humán adatszolgáltatást szükséges elkészíteni.

  További tartalmi elvárások:
  - az évek óta be nem töltött teljes munkaidős szellemi munkakörök 2026. évben sem kerülhetnek tervezésre;
  - tervezéskor a közszolgáltatás ellátása szempontjából kulcsfontosságú munkakörök (járművezető, karbantartó, stb) munkavégzési feltételei javítására kiemelt figyelem fordítandó;
  - a létszámváltozások, létszámátcsoportosítások hatásai a ráfordításokra szakterületenként, a tervben megjelölt feladatonként egyértelműen beazonosíthatóak, majd a tény adatokban nyomon követhetőek legyenek.

  Fontos, hogy a 2026. évi személyi jellegű ráfordítás terv adataiban, valamint a feltöltött táblázatokban egyértelműen azonosíthatók legyenek a létszámgazdálkodással kapcsolatos ágazati hatékonysági elvárások.

  Kérjük részletesen bemutatni a 2026. évre tervezett, a (első sorban a járművezetői) humán erőforrás megtartását célzó feladatokat, akciókat és ezek tervezett költségeit.

- **BKK tulajdonú eszközök**

  A BKK tulajdonú eszközökhöz kapcsolódó bevételeket, költségeket és ráfordításokat a KSZ részeként megkötött üzemeltetési megállapodások rendelkezésének megfelelően az eredménykimutatással megegyező mélységű részletezettséggel kell bemutatni.

  A jármű- és infrastruktúraüzemeltetést érintő előzetes terveket a hatályos és a módosítás alatt lévő üzemeltetési megállapodások szerint szükséges elkészíteni.

  A szállító Solaris, illetve CAF részére végzett feladatok költségeit és bevételeit elkülönítetten kell kezelni, e tevékenység nem járhat közszolgáltatási díj igény felmerülésével.

- **Támogatásból megvalósításra kerülő projektek**

  A támogatásból megvalósításra tervezett projektekről szintén az eredmény-kimutatással megegyező mélységű részletezettség mellett önálló kimutatást szükséges adni az ebben a tekintetben a gazdálkodás eredményét befolyásoló tényezőkről.

- **Beruházások**

  A 2026. évre tervezett beruházásokat a kisértékű eszközbeszerzésekkel együtt az alábbiak szerint kell megtervezni:

  - A beruházási tervet forrásonként szükséges megtervezni és bemutatni, figyelembe véve Budapest Főváros Önkormányzata és a BKV közötti Fejlesztési Megállapodásban foglalt 2025-re már szerződött feladatokat is, valamint a korábbi évek fel nem használt forrásaira (pl: Bonus) megvalósítandó beruházásokat.
  - A közszolgáltatási tevékenységeket érintően a tervezetten a 2026. évi közszolgáltatási díjból finanszírozandó beruházásokat a Fővárosi tervezési iránymutatások és a KSZ előírásai szerint a halasztott bevétellel csökkentett mértékű értékcsökkenés figyelembevételével szükséges megtervezni. A halasztott bevétellel nem ellentételezett értékcsökkenés értéke külön rögzítendő a terv megfelelő fejezetében.
  - A közszolgáltatási tevékenység beruházási tervében a közszolgáltatást közvetlenül kiszolgáló eszközök pótlása, felújítása elsődleges prioritással szerepeljen.
  - A beruházási tervet a KSZ 2. számú mellékletében rögzítettek szerint egy táblázatban összefoglalva – a tárgyévet és a tárgyévet megelőzően rendelkezésre bocsátott fel nem használt források szerinti besorolást külön jelölve – szükséges elkészíteni és egyeztetni a BKK-val, majd az egyeztetett tartalomnak megfelelően szükséges az üzleti tervben szerepeltetni.

Különös tekintettel kell lenni a beruházási feladatok KSZ 2. számú mellékletében foglalt alábbi fontossági sorrendre

- Az infrastruktúra és járműállomány biztonságos üzemben tartása
- Az utazóközönség számára a szolgáltatási színvonal költséghatékony emelése, az utas-kiszolgálás színvonalát javító, fejlesztő beruházások
- Az üzemeltetési költséghatékonyságot javító felújítások, eszközpótlások elvégzése
- Az üzemeltetési körülmények, munkavégzési feltételek javítása

  - A beruházási tervvel összhangban lévő selejtezési tervet is össze kell állítani.
  - Kérjük, hogy a fentiek figyelembevételével készítsenek beruházási tervet 5 és 10 milliárd Ft keretösszegre is, a fenti priorizálási elvek mentén.

Kérjük, amennyiben a beruházási terv fentiek szerinti összeállításához szükséges, úgy a leadási határidőt megelőzően gondoskodjanak az MKB ülés összehívásáról

- **Hatékonysági elvárások**

A 2026. évben is kiemelt szerepet kell kapnia az energiafelhasználás csökkentésének. Ennek megfelelően a 2026. évi tervet úgy kérjük összeállítani, hogy az energia hatékonyság minél nagyobb mértékű növelése megvalósítható legyen, illetve a megkezdett és az újonnan induló energiafelhasználás megtakarítást célzó projektek várható hatása figyelembevételre kerüljön.

A hatékonysági elvárás általános követelmény, amit az adott működési peremfeltételek között kell értelmezni. A 2026. évi közszolgáltatási teljesítményekhez kapcsolódó, működési és gazdálkodási terveket a II b) és c) pontnak megfelelően, az alábbi hatékonysági elvárások figyelembevételével szükséges összeállítani:

- eszközgazdálkodás hatékonyságának javítása, illetve optimalizálása ágazati szinten, megfelelve az ágazati premisszáknak, feltételeknek,
- üzemi menetrendek hatékonyságának javítása,
- az adminisztrációs, irányítási folyamatok áttekintése és racionalizálása, társasági és ágazati irányítási költséghatékonyság javítása. Az általános társasági és a forgalmi, valamint üzemi irányítási költségek (felosztott forgalmi, műszaki közvetlen költségeket beleértve) - béremelés nélküli - összege nem haladhatja meg a 2026. évi várható költségek összegét. Amennyiben ez az elvárás tervezetten nem tartható, szükséges részletesen alátámasztani a növekedés okait oly módon, hogy visszakövethető legyen a költségnövekmény.

Kérjük, hogy a jelen levél 3. sz. függelékét képző, a tevékenység, illetve ezen belül az ágazatok hatékonyságát jellemző összehasonlító táblázatokat (összehasonlító táblák létszám, illetve lényeges költségelemek vonatkozásában, hatékonysági mutatók) kitölteni szíveskedjenek. Fontos, hogy a feltöltött táblázatokban egyértelműen azonosíthatók legyenek a létszám- és eszközgazdálkodással, valamint a működéssel kapcsolatos ágazati hatékonysági elvárások.

Kérjük bemutatni minden, a működés és a gazdálkodás (költségcsökkentést vagy bevételnövelést eredményező) hatékonyság javítását célzó akciót, beruházást. Akciónként, beruházásonként kérjük megadni:

- rövid szöveges leírás,
- várható ráfordítás, beruházási forrás,
- elvárt eredmény, várható költségmegtakarítás összege, melyeket a gazdálkodási tervekbe be kell építeni.

Kérjük, kiemelten szerepeljen a tervben az IT fejlesztések és azok eredményeire vonatkozó mérhető célok bemutatása is.

Tekintettel a BKK elvárásaira, a BKV 2025. évi Üzleti Tervére és a 2025. évi Éves Megállapodásban vállalt feladatokra, kérjük a 2026. évi Üzleti terv összeállításakor figyelembe venni a reorganizációs projekt eddig már bevezetett intézkedéseit, valamint a tervezett intézkedéseket.

A korábbi évekhez hasonlóan 2026. évben is kiemelt szerepet kell kapnia az energiafelhasználás optimalizációjának. Ennek érdekében a 2026. évi Üzleti Tervet olyan módon kérjük összeállítani, hogy az energiahatékonyság minél nagyobb mértékű növelése megvalósítható legyen. A korábban megkezdett energiahatékonysági projektek mellett törekedni kell újak kidolgozására és elindítására, valamint szükséges ezek hatásainak kimutatása és beépítése a 2026. évi tervbe.

A működési, rezsi energiafelhasználás csökkentése mellett fontos feladat a járműüzemeltetésre fordított energiafelhasználás csökkentése is, beleértve a járművezető megfelelő ösztönzését is a klíma- és fűtő berendezések utaskomfortnak megfelelő működtetése mellett.

BKK Budapesti Közlekedési Központ
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzékszám: 01-10-046840
Cím: 1075 Budapest Rumbach Sebestyén utca 19-21.

Telefon: +36 1 234 7129
Fax: +36 1 235 1041
Web: www.bkk.hu
E-mail: bkk@bkk.hu

d) Forrásfelhasználásra vonatkozó követelmények

Az energia és üzemanyagárakra, valamint a személyi jellegű ráfordításokra vonatkozó premisszák változásából származó megtakarítások nem képezhetnek automatikusan felhasználható költségkeretet a gazdálkodás során.

Ezen megmaradó források felhasználására csak a BKK-val történt egyeztetést követően, annak jóváhagyása esetén kerülhet sor. A források felhasználásának elsődleges célja további beruházási feladatok későbbi megvalósítása.

III. Kockázatok

Az előzőekben foglaltak szerint összeállításra kerülő tervben kérjük megjeleníteni a 2026. évi közszolgáltatást érintő kockázatokat kockázati tényezőnként a kockázat nagyságrendjének bemutatásával.

Hivatkozva a Főváros 2026. évi üzleti tervezés tárgyú levelének vl.) pontjára, kérjük bemutatni milyen összegű költséghatást jelent a forgalmi teljesítmény 1%-os változása (személyi jellegű költségek, üzemanyag és energia árak tekintetében).

Függelékek (valamennyi függelék elektronikus úton kerül megküldésre)

- 1. számú függelék: Közszolgáltatási teljesítményelvárások részletes bemutatása
- 2. számú függelék: FPH142/213-3/2024 iktatószámú levél
- 3. számú függelék: Kiegészítő tervezési táblázatok

BUDAPESTI KÖZLEKEDÉSI KÖZPONT

VEZÉRIGAZGATÓ

iktatószám:	1016/1-21/2026/1016	**címzett:**	**BKV Vezérigazgató**
ügyintéző:	Dömsödi Szabolcs	**cégnév:**	**BKV Zrt.**
telefon:	+36 70 442 8570	**cím:**	1072 Budapest, Akácfa utca 15.
e-mail:	Szabolcs.Domsodi@bkk.hu	**e-mail:**	takacsp@bkv.hu
hivatkozási sz.:	---		
tárgy:	**BKV Zrt. 2026. évi üzleti terve**		

Tisztelt Dr. Takács Péter Úr!

A Fővárosi Önkormányzattal történt előzetes háromoldalú egyeztetések alapján a 2026. évi üzleti évre vonatkozó tervét a BKV Zrt.-nek a következő premisszák mentén szükséges elkészíteni:

- Kerüljön tervezésre a BKK, mint eladó és a BKV, mint vevő közötti vagyonértékesítés 2026. december 31-i dátummal. A tranzakció a Fővárosi Önkormányzat projektvagyon hasznosítására vonatkozó koncepcionális döntéssel összhangban, annak Fővárosi Közgyűlés által történt jóváhagyását követően történhet meg. A Fővárosi Közgyűlés jóváhagyása mellett az ügylet lebonyolításához a fenntartási időszakkal érintett vagyonelemek vonatkozásában az Irányító Hatóság előzetes hozzájárulása is szükséges.
- A 2026-os üzleti tervben a BKV költségeit fedező **közszolgáltatási díj 237.384.677.088 Ft**, melyből 1.000.000.000 Ft beruházási forrás. A közszolgáltatási díjból 26.603.049.864 Ft kifizetése csak a Főváros előzetes jóváhagyásával történhet, ez az Éves Megállapodásban is rögzítésre kerül majd.

Kérjük, hogy a 2026. évi üzlet terv véglegesítése a korábbi premisszalevelekben foglaltak és az egyeztetéseken elhangzottak, valamint alábbi észrevételek figyelembevételével történjen:

- A VÜI gazdálkodási költségkeretet érintően kérjük, hogy a tárgy negyedévet megelőző havi közszolgáltatási beszámolóban legyenek szívesek megadni, hogy milyen feladatok elvégzését tervezik a következő időszakban. Továbbá kérjük, hogy a havi beszámolókban ennek megfelelően a megvalósulás is kerüljön bemutatásra, hogy elvégezhető legyen a terv-tény összehasonlítás.
- A premisszalevelekben kért feladatok az alábbi prioritási szempontok figyelembevételével kerüljenek betervezésre:
    1. CAF villamosok klímaberendezéseinek működési hatékonyságát javító intézkedések: Klímaszakértői vizsgálat alapján kérjük az intézkedések betervezését.

2. Villamosgyorsítási projekttel összefüggő feladatok: A 2026. évi Átmeneti Finanszírozásról szóló Megállapodás is tartalmazza, valamint Budapest Főváros Közgyűlésének 108/2025. (02. 26.) határozata is elrendelte a feladatot.
3. CAF villamosokat érintő kerékpászállítás: A CAF villamosok esetében a projekt már elindításra került a beszerzési eljárások lefolytatásával.

- A vagyonőrzés feladatellátása a havi előrehaladási beszámolókban külön fejezetben, részletesen kerüljön bemutatásra.
- A múzeumok működtetése a havi beszámolókban külön fejezetben, részletesen kerüljön bemutatásra.
- A BKV vezérigazgatójának 04.16-án kelt, 1/53-2/2026/198 ikt. számú levele szerint az 50 db csuklós és 20 db szóló autóbusz lejáró rendelkezésre tartási szerződésének pótlására indított bérleti eljárások az aláírást megelőző státuszban vannak. Kérjük, hogy az üzleti tervben már ezen nyertes ajánlatok figyelembevételével tervezzenek.

Kelt Budapesten, a minősített elektronikus aláírásban foglalt időbélyegző szerinti időpontban.

Üdvözlettel:

Diószegi Ágnes

Digitálisan aláírta: Diószegi Ágnes
Dátum: 2026.04.23 07:38:32 +02'00'

Diószegi Ágnes
ügyfélkapcsolati és értékesítési vezérigazgató-helyettes, az Igazgatóság tagja
BKK Zrt.

Bodor Ádám

Digitálisan aláírta: Bodor Ádám
Dátum: 2026.04.23 08:52:33 +02'00'

Bodor Ádám
mobilitási vezérigazgató-helyettes, az Igazgatóság elnöke
BKK Zrt.

11. sz. melléklet

A Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság aktualizált Ingatlangazdálkodási Terve

Szöveges indoklás

Táblázatok

Készült:

2026. április

A BKV Zrt. aktualizált Ingatlangazdálkodási Terve

A Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: BKV Zrt., vagy Társaság) Ingatlangazdálkodási Tervét Budapest Főváros Közgyűlése 2025. március 27-én fogadta el, a BKV Zrt. 2025. évi Üzleti Terve részeként.
Jelen aktualizált Ingatlangazdálkodási Terv (a továbbiakban: Terv) a 2025. évi tervben is bemutatott, azonban változatlanul megvalósítandó, valamint a 2026-2027. években esedékessé váló ingatlanhasznosítási (bérbeadási és értékesítési) tevékenységet mutatja be. Tekintettel arra, hogy a Tervet elfogadásra minden évben az Üzleti Terv részeként nyújtjuk be, de annak elfogadására csak a tárgyév első hónapjait követően kerül sor, az ingatlanhasznosítási tevékenység folyamatosságának biztosítása érdekében **a Terv nem üzleti évre szólóan, hanem a következő Üzleti Terv elfogadásáig terjedő hatállyal készül.**

A BKV Zrt. ingatlanhasznosítási tevékenységét a Társaság mindenkor hatályos Ingatlanhasznosítási Szabályzatában foglalt előírásokban rögzítetteknek megfelelően végzi.

Szerződéseinket a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, és a lakásbérletek esetén a lakások és helyiségek bérletére és elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. sz. törvény rendelkezéseinek betartásával kötjük. A hasznosítással érintett ingatlanjaink a BKV Zrt. tulajdonában vannak, nem tartoznak a nemzeti vagyon körébe, így a hasznosításra – tekintettel arra is, hogy a BKV Zrt. Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság – nem vonatkoznak sem az önkormányzati, sem pedig az állami tulajdonra vonatkozó speciális rendelkezések, így a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény rendelkezései sem.
Az ingatlanhasznosítási tevékenység kapcsán megismert személyes adatok kezelésére, valamint az átlátható működésről szóló Bp. Főv. Önk. Kgy-nek 17/2025. (VI. 12.) önkormányzati rendeletében előírt közzétételi kötelezettségek végrehajtására kiemelt figyelmet fordítunk.

A BKV Zrt. közszolgáltatási tevékenységének végzéséhez szükséges ingatlanok köre a tevékenység ellátásának változásaival összhangban változik.
A közszolgáltatási tevékenységet végző szakterületek döntik el, hogy valamely ingatlan (földterület, épület), annak egyes részei, egyes helyiségei átmenetileg vagy véglegesen fölöslegessé válnak-e a tevékenység végzéséhez.

Ezek hasznosítása (bérbeadása, vagy értékesítése) folyamatosan történik. A hasznosítás jellemzően bérbeadással valósul meg. A Terv jelen szöveges leírásában, valamint a Tervhez csatolt táblázatokban felsorolt ingatlanok, (területek, épületek, helyiségek) bérbeadását, egyéb jogcímeken történő használatba adását, értékesítését, cseréjét, vagy a leírtak szerinti hasznosításának módosítását tervezzük. A Tervhez tájékoztatásul csatoljuk a BKV tulajdonában álló ingatlanok teljes listáját, valamint a kizárólag munkavállalóink részére történő bérbeadással hasznosítható lakások listáját is.

Jelen Terv nem kizárólag az ingatlangazdálkodási elveket, hanem az azoknak megfelelően történő hasznosításhoz történő hozzájárulást is tartalmazza annak érdekében, hogy hatékonyan valósuljon meg az ingatlanok társasági hasznosítása, az Alapító részéről szükséges hozzájárulások miatti döntési időigény csökkentésével.

1. Bérbeadás, egyéb használatok:

A BKV Zrt. éves szinten közel 120 db-os bérleti szerződésállományt kezel, ebben nem szerepelnek a BKK Zrt. által bérelt helyiségek. A Tervhez 1. sz. mellékletként csatolt „Bérbeadás" táblázat azokat a bérleményeket tartalmazza, amelyek hasznosítása jelenlegi ismereteink szerint megkezdhető, vagy a korábbi sikertelen hasznosítási kísérlet miatt ismételten tervezett 2026-ben, illetve 2027. első félévében. Természetesen több esetben arra is sor kerülhet, hogy a Bérlő vagy BKV Zrt. felmondja a bérleti szerződést. Ezeknek az ingatlanoknak az újrahasznosítását is indokolt mielőbb megkezdeni, ezek azonban előre nem tervezhetők.
Bérbeadás útján többségében nem önálló helyrajzi számmal rendelkező ingatlanokat vagy teljes épületeket hasznosítunk, hanem helyiségeket, illetve üres területrészeket, de a táblázatban feltüntetjük azoknak az ingatlanoknak a helyrajzi számait, amelyeken az érintett bérlemény megtalálható.
Bérleményeink többsége a metróüzem földalatti, utasforgalom számára megnyitott részein található, ezek pedig ingatlan-nyilvántartásban nem szerepelnek, ezért helyrajzi számuk nincs. Ezek a bérlemények ezért nem is értékesíthetők, hasznosításuk csak bérbeadás útján valósítható meg. A bérbeadással hasznosítani tervezett helyiségeknek, részterületeknek általában nincs önállóan kimutatható nyilvántartási értéke sem, így a terület alapú visszaosztás az érték megállapításánál torz eredményt hozna.
Összességében megállapíthatjuk, hogy bérbeadás útján hasznosított ingatlanok esetében a nyilvántartási értékből nem lehet a bérleti díjra vonatkozó releváns összefüggéseket feltárni.

Az ingatlanok hasznosítása (bérbeadása) a hatályos Ingatlanhasznosítási Szabályzatunkban, és a Vezérigazgató által meghozott az egyedi döntésben rögzítetteknek megfelelően, főként nyilvános pályáztatás útján történik, és a pályázatok bontására is nyilvánosan, a pályázatot benyújtók jelenlétében kerül sor, így megfelelően biztosított a transzparencia és az ellenőrizhetőség is. Bérbeadás esetén a pályázat mellőzéséről az Ingatlanhasznosítási Szabályzat V.4. pontjában leírt esetekben Társaságunk vezérigazgatója mérlegelési jogkörében jogosult dönteni. A bérbeadási javaslatról mind a pályázati eljárás lezárásaként, mind pedig pályázat mellőzése esetén részletes indoklással ellátott előterjesztés, feljegyzés készül, a vezérigazgatói döntésre annak ismeretében kerül sor. Az Ingatlanhasznosítási Szabályzat szerinti eljárásokban limitárat általában nem határozunk meg, mivel a piaci kereslet olyan mértékben változik, hogy a limitár azt eredményezhetné, hogy nem tudnánk hasznosítani a fölösleges területet, vagy helyiséget. Az is előfordulhatna, hogy limitár közlése alacsonyabb ajánlatokat eredményezne, hiszen a bérlőnek nem áll érdekében a bérbeadó által elfogadhatónak tartott bérleti díjnál lényegesen magasabbat ajánlani. Az Ingatlanhasznosítási Szabályzat szerint abban az esetben, ha a legjobb ajánlatok közötti különbség kevesebb, mint 10%, a pályázókat licitáltatással tovább versenyeztetjük. Ezzel az eljárással a mindenkori elérhető legmagasabb ajánlati (piaci) áron tudjuk bérbe adni ingatlanjainkat. Természetesen a beérkezett ajánlatok komplex, összehasonlító kiértékelése során figyelembe vesszük az

adott bérleménynél elért korábbi bérleti díjakat, a szűkebb környezetben található más bérlőink által fizetett díjakat, a bérleti szerződés megszűnésének körülményeit és túl alacsony ajánlatok esetében akár új pályázat kiírására is javaslatot teszünk. Látni kell azonban azt is, hogy a bérlő hiánya már középtávon is a bérlemény állagának romlását és a későbbi ráfordítások növekedését eredményezi, ezért törekszünk a teljes állomány bérbeadására.

A potenciális pályázók szélesebb körű elérhetősége érdekében a BKV Zrt. weblapján kívül ingatlan szakmai weblapon is hirdetünk.

Az Ingatlanhasznosítási Szabályzat meghatározott esetekben a nyilvános pályázat mellőzését is lehetővé teszi, ezért – a mellékelt „Bérbeadás" táblázatban felsorolt bérlemények esetében is – mérlegeljük a meglévő bérlővel a bérleti szerződés hosszabbításának, módosításának lehetőségét, vagy pedig a pályázat mellőzésével történő bérbeadást is. A bérleti szerződések lejárata előtt várható a jelenlegi bérlők szerződés-hosszabbítási kérelme, melyeket racionális körülmények között igyekszünk akceptálni. Erre jellemzően akkor kerül sor, ha a bérlő tartós, megbízható üzleti partner, stabil ügyfélkörrel rendelkező üzletet működtet, vagy olyan beruházás megvalósítását tervezi, amely az ingatlanunk értékét növeli, műszaki állagát javítja, illetve jövőbeni hasznosítási lehetőségeit, magasabb bérleti díj elérését lehetővé teszi. Erre elsősorban azért van szükség, mivel Társaságunk nem rendelkezik forrással a bérbe adható helyiségek felújítására. A **bérlők beruházásai** esetén a beruházási költségek bérleti díjba történő beszámításra csak akkor adunk lehetőséget, ha a bérlő az üzlethelyiségben olyan értéknövelő munkákat végez, amely a bérlemény jövőbeli hasznosításának lehetőségeit hosszú távon is bővíti, illetve abban az esetben, ha a bérleményt szerkezetkész állapotban adjuk bérbe.

Az Ingatlanhasznosítási Szabályzat lehetőséget ad **előbérleti jog** biztosítására is. Ennek lehetőségét valamennyi lejáró szerződés esetében mérlegelendőnek tartjuk, ha a Bérlővel stabil üzleti kapcsolat alakul ki, és a tevékenységének jellege, és a sikeres üzletmenet indokolja a jogviszony fenntartását, azonban a BKV megítélése szerint a piac árszint nem egyértelműen meghatározható, azaz a piaci árszint felmérése érdekében szükségesnek tartjuk pályázat kiírását, de a stabil bérleti jogviszony fenntartása a BKV üzleti érdekeit is szolgálja. Ez esetben a BKV Szabályzata szerint az előbérlet jogosultjának is pályáznia kell, és legalább a bérleti szerződésének lejáratakor érvényes bérleti díj összegét elérő díj ajánlatot kell benyújtania.
Jelen Terv elfogadásával az előbérleti jog biztosítására is sor kerülhet az 1. sz. mellékletben szereplő bérleti tranzakciók során.

A bérbeadás költségei:
A BKV Zrt. a bérleti szerződésekben általában a bérlőre hárítja az ingatlan üzemeltetésével, karbantartásával kapcsolatos feladatokat, az esetleges egyéb járulékos költségeket (pl. közterület-használati díj, társasházi közös költség), ezért a bevételekkel szemben csak a hasznosítás általános költségeivel kell számolni. Ezek között részben az ingatlanhasznosítást közvetlenül végző szakterület munkatársainak bérköltsége és azok járulékai, továbbá a BKV Zrt. közvetett, általános költségeinek arányos része, valamint a hirdetések ingatlan szakmai weblapon történő megjelentetésének díja említhető lényeges költségelemként.

Az ingatlanhasznosítási szakterülethez kapcsolódó kimutatható összköltség a tervezett bevételekhez képest éves átlagban 15% körül mozog; konkrétan a tervszámok alapján 2026-re is ezen a szinten várható.

Az ingatlanhasznosítási szakterület tevékenységével összefüggő költségtételek 2026-ben várhatóan a következők lesznek:

1./ Társasházi közös költségek:	16.500.000	,- Ft
2./ Hirdetési díj:	769.000	,- Ft
3./ Nyilvántartási költségek:	2.900.000	,- Ft
4./ Személyi jellegű kiadások, bérek:	285.078.542	,- Ft
5./ Közterület használatok:	10.665.036	,- Ft
6./ Közvetett, ráosztott költségek:	55.708.817	,- Ft
Mindösszesen:	**371.621.395**	**,- Ft**

(megjegyzés: a 4 és 6 sorok a 2025. évi tény adatok)

A közterület-használati díjak arányos részét az azokat használó bérlőinkre áthárítjuk.

A bérköltségekhez megjegyezzük, hogy az ingatlanhasznosítással foglalkozó munkatársaink a bérbeadáson, és értékesítésen kívül foglalkoznak a BKV Zrt. tulajdonú lakások üzemeltetésével, járművek és ingatlanok reklámfelületeinek hasznosításával, a BKV által bérelt, illetve használt ingatlanok bérleti és közterület-használati ügyeinek intézésével is.
Az ingatlanhasznosítási szakterület által elért bevételeket nem csupán az ingatlan bérbeadásból és az esetleges értékesítésekből származó bevételek alkotják, hanem ide tartoznak a bérlakások bevételei, valamint a reklámozási célra bérbe adott felületeink (pl. ingatlanok, valamint járművek külső-, belső felületei) hasznosításából származó bevételek is. Így az ingatlanhasznosítási szakterület által elért bevételek éves szinten összességében mára megközelítik a 2,5 milliárd Ft-os nagyságrendet.

A bérleti díjak mértéke szerződésenként és havonta jellemzően 60.000 Ft és 800.000 Ft között mozog, de van néhány ezt meghaladó díj is. A bérleti díj függ a helyszíntől, a bérleményben folytatni tervezett tevékenységtől, az ottani utasforgalmi viszonyoktól, a bérlemény jellegétől (terület, helyiség), a méretétől és a műszaki állapotától, továbbá az általános ingatlanpiaci trendektől, a gazdasági hatásoktól is.

Bérbeadás esetén az értékbecslés készítését szükségtelennek tartjuk, mert a cca. 120 db-os állomány tekintetében aránytalanul magas és rendszeresen újratermelődő költséget keletkeztetne, valamint a bérlemények többségének speciális elhelyezkedése (metróállomások) miatt, és a több évtizedes és folyamatos bérbeadási tevékenység alapján a BKV Zrt. megfelelő adatbázissal rendelkezik a piaci árak megítéléséhez.

1.1. Általános felhatalmazás bérleti szerződések megkötésére

Általános felhatalmazást az alábbi, speciális helyzetben lévő személyeknek és helyszínek bérbeadására kérünk, amely esetekben versenyeztetésre nincs lehetőség:

Bérbe-, használatba adás a Budapesti Közlekedési Központ Zártkörűen Működő Részvénytársaságnak (a továbbiakban: BKK Zrt.), és más olyan természetes-, és jogi személyeknek, helyi önkormányzatoknak, akik a BKK Zrt.-nek és/vagy a BKV Zrt.-nek a közszolgáltatási tevékenységhez, vagy önkormányzatok esetében azok közfeladatainak ellátásához szolgáltatást nyújtanak.

A BKK Zrt. és BKV Zrt. közötti, 2012-ben történt feladatmegosztások következtében a BKK Zrt. számos tevékenységéhez a BKV Zrt.-tól bérel több száz helyiséget, amelyek köre folyamatosan változik. A BKK Zrt.-vel pénztárak, ügyfélközpontok, és egyéb iroda, raktárhelyiségek használatára az 1. sz. Táblázat 46. és 51. sorai, valamint a BKK Zrt. által kiszervezett, közszolgáltatási feladatokra szerződött szolgáltatókkal kötött szerződései alapján a BKV Zrt. gépjárművezetői tartózkodóinak használatát biztosító szerződések megkötésére az 1. sz. Táblázat 46. sora általános felhatalmazást jelent. A tartózkodók esetében a díj többségében az üzemeltetési költségek megtérítését célozza.

Ebbe a körbe tartozónak tekintjük a BKK Zrt. és az általa létrehozott, vagy a BKK Zrt.-ből kivált társaságokat, és azok olyan szerződött partnereit is, amelyek tevékenysége kapcsolódik a BKV és a BKK közszolgáltatási feladataihoz, ezekben az esetekben a megkötött szerződések módosítására is sor kerülhet.

Abban az esetben, amennyiben a Társaságunknak szolgáltatást nyújtók a tevékenységüket hatékonyabban tudják elvégezni, ha helyet biztosítunk munkájuk elvégzéséhez, az erre vonatkozó használati megállapodás, vagy bérleti szerződés keretében biztosítandó terület, vagy helyiség rendelkezésére bocsátásához is kérünk felhatalmazást. Ebbe a körbe tartoznak az esedékessé váló metróvonal felújítást végzők körében felmerülő terület- vagy helyiséghasználati igények is (1. sz. Táblázat 49. sor).

A Társaságunk életében bekövetkező változások folyamatos nyomon követése érdekében szükséges egyéb szerződéskötésekhez és szerződésmódosításokhoz is általános felhatalmazást kérünk az alábbiak szerint:

<u>Szerződéskötések közfeladatot ellátókkal</u>

Helyi önkormányzatokkal, önkormányzat által alapított gazdasági társaságokkal, a Magyar Államot képviselő, vagy állam által alapított jogi személyekkel és egyéb közfeladatot ellátókkal is sor kerülhet olyan szerződések, megállapodások megkötésére, amelyek részben vagy egészben BKV-tulajdonú ingatlanokat érintően (pld. P+R parkolók kialakítása érdekében, vagy egyéb, a BKV közszolgáltatási tevékenységéhez kapcsoló feladatok magasabb színvonalú kiszolgálása érdekében) válnak szükségessé (1. sz. Táblázat 56. sor). A partnerek vállalják pld. a parkolók kiépítését és üzemeltetését, és ehhez a BKV Zrt. együttműködési megállapodások keretében, vagy egyéb szerződéses formában biztosítja a BKV Zrt. tulajdonában lévő ingatlan használatát. Ide tartozónak tekintjük azokat az eseteket is, amikor a kerületi önkormányzat tulajdonában álló földterületen található BKV-tulajdonú épületet, – amely saját feladataink ellátásához átmenetileg fölöslegessé válik – a helyi önkormányzat feladatai ellátásához hasznosítani tudja.

<u>Üzemi büfék üdülők, munkásszállók bérbe-, illetve használatba adása</u>

Az üzemi büfék bérbeadásánál elsődleges szempont, hogy biztosítsuk a dolgozók napközbeni és éjszakai étkezési igényeinek kielégítését. Éppen ezért a drasztikusan megnövekedett közműdíjak kompenzálásaként és az üzemi büfék stabil működésének biztosításaként akár az üzemi büfék bérleti díjcsökkentése, elengedése is felmerül. Az üdülő és munkásszálló

ingatlanjaink hasznosítása jelenleg többségében (Balatonfenyves Üdülő, a Méta és Tábornok utcai munkásszállók) a BKV Panoráma Kft. bevonásával, bérleti-, illetve üzemeltetési szerződés keretében történik, amelyek felülvizsgálata folyamatos. A hasznosítás a BKV Panoráma Kft. üzleti tervében is szerepel. Társaságunk üzemeltetésében működnek a Galyatető Pihenőház, a Kelenföld és Óbuda munkásszállók, valamint a minisztériumi támogatással felújított Hungária munkásszálló. A térítési díjakat a munkásszállón történő elhelyezést szabályozó mindenkori hatályos vezérigazgatói utasítás szabályozza, a díjak évente felülvizsgálatra kerülnek, a döntés a Központi Üzemi Tanács egyetértésben történik. (1. sz. Táblázat 47. sora, A munkásszállók térítési díjai 5/a sz. melléklet.)

Telekommunikációs (távközlési) szolgáltatókkal kötött ingatlanhasznosítási szerződések

A 2025. év végével számos földfelszíni és föld alatti helyszín tekintetében lejárnak azon BKV Zrt. ingatlanhasznosítási szerződések, amelyek távközlési szolgáltatók különböző eszközeinek elhelyezését biztosítják.
A földalatti metróvonal szakaszok mobilhálózatokkal történő lefedettségére különös tekintettel, a folyamatosan változó elvárásokat támasztó technológiai fejlődéssel is összhangban a BKV Zrt. felülvizsgálja a lejáró szerződéses konstrukciókat. A BKV Zrt. tulajdonban vagy külön Alapító felhatalmazás birtokában BKV Zrt. hasznosításban lévő helyszíneket – valamint adott esetben szorosan kapcsolódó, egyéb kommunikációs eszközelemeket – érintően tervezetten sor kerül a jelentősebb bevételi potenciált hordozó szerződések megújítására.

Eseti helyiség- és területhasználatok

Az eseti (néhány órára, napra, vagy határozatlan idejű keretszerződések alapján, de alkalmi, óradíjjal elszámolt) terület-, helyiséghasználatokra, vagy általában 3+2 x 3 hónapos ideiglenes ingatlanhasználatokra vonatkozó ingatlanhasznosítási döntések alapítói hatáskörbe vonása – ezek gyors ügyintézést igénylő jellege miatt – lehetetlen, ezért szükséges az általános felhatalmazás. Ezt az 1. sz. Táblázat 48. sorában tüntettük fel. Eseti használati megállapodásokkal történik a filmforgatás, fotózás, rendezvény célú, tanműhelyi területek, egyéb helyiségek, valamint oktatóterem, illetve a társasági rendezvényekhez kötődő árusítási területek, helyiségek használatba adása. Az ilyen rövid idejű hasznosítás esetében a BKV Zrt. Igazgatóságának 553/2013. sz. határozata szerinti, évenként aktualizált árlistát alkalmazzuk (1/a. számú melléklet).
Ideiglenes árusítási engedélyeknél – helyszíntől és tevékenységtől függően – 3.000-10.000,-Ft/nap közötti díjakat számlázunk az Ingatlanhasznosítási Szabályzat V. fejezetének C. pontjában rögzítettek figyelembevételével.

Lakások bérbe-, használatba adása

A BKV Zrt. jelenleg 76 db bérlakással rendelkezik, amelyek jellemzően rossz állapotban vannak, alacsony komfortfokozatúak. Egy részük üzemi épületekben, a BKV telephelyein belül helyezkedik el. A megüresedő lakások bérbeadására a BKV Zrt. köt szerződést a hatályos vezérigazgatói utasítás alapján, de valamennyi lakásbérleti szerződés módosításának lehetőségeit is megvizsgáljuk, és azok módosítását is tervezzük a jelenleg érvényben lévő szerződésmintánknak megfelelően. (az 1. sz. Táblázat 52. sora) A szerződésminta

alkalmazhatósága, a módosítás tartalma a bérlő együttműködésétől függ. Főbb szempontjaink a bérleti díj mértékének a módosítása, a bérleti jogviszonyból a bentlakók általi folytatás lehetőségének a kizárása, és a nem BKV dolgozók esetében a szerződés határozott idejűvé alakítása, elegendő időt adva a bérlőnek más lakhatási megoldás megteremtésére.
A telephelyen belül található, közvetlen közútkapcsolattal nem rendelkező jelenleg lakásként hasznosított helyiségcsoportok lakásfunkcióját a megüresedés ütemében fel kívánjuk számolni, és a telephelyi funkcióra történő hasznosítás céljára a telephelyeknek tervezzük átadni.
A Terv. 3. sz. melléklete a BKV Zrt. 76 db-ra csökkent lakásállományát mutatja be.
A lakások kiutalása csak a BKV Zrt. dolgozóknak lehetséges, a hatályos belső szabályozásunk szerint, a munkaviszony fennállásáig terjedő időre.

Autóbuszgarázsok, telephelyek szabad területeinek, helyiségeinek hasznosítása

Autóbuszgarázsokban és bármely metró-, villamos telephelyen is a tevékenységhez nem szükséges szabad területek, helyiségek bérbeadását tervezzük (az 1. sz. Táblázat 60. sora). A telephelyek Budapest különböző területein (Óbuda, Kelenföld, Dél-pest, Cinkota, Kőbánya, Angyalföld, Zugló stb.) helyezkednek el, és azok járművek időszakos parkoltatására, vagy egyéb célú használatra alkalmas területeinek, vagy alkalmi használatra bérbe adható helyiségeinek, többségében egyedi megkeresések alapján, versenyeztetés mellőzésével történő bérbeadásához kérünk felhatalmazást.

Sportcélú ingatlanok hasznosítása:

Százados úti sporttelep (1. sz. Táblázat 54. sora)

A Budapest **VIII. ker. Százados út 67. szám alatti, 38855 helyrajzi számú ingatlant (Sporttelep)** 2018. január 1. napjától a BKV Előre SC (a továbbiakban: Előre SC), egyik legrégebbi múlttal rendelkező vállalati/üzemi sportegyesület üzemelteti és hasznosítja a tulajdonos BKV Zrt.-vel kötött, térítésmentes használatba adási megállapodás alapján. A telepen egy műfüves nagy futballpálya és négy műfüves kis futballpálya is található. A Fővárosi Önkormányzat 2021. február 24-én a Sporttelep helyi védettség alá helyezéséről döntött, amely tényezőt a már megtörtént és a még tervezett fejlesztések során egyaránt figyelembe szükséges venni.

Az Előre SC az elmúlt években több alkalommal is sikeresen pályázott látvány-csapatsportok támogatására szolgáló TAO forrásokra az ingatlan fejlesztése érdekében. TAO program keretében, alapvetően kizárólag pályázati források felhasználásával valósult meg többek között a műfüves labdarúgó pályák felújítása, a lelátóépület tetőszerkezetének megújítása, egy új műfüves kispálya megépítése, valamint a futballpályák világításának korszerűsítése is. Ezen túlmenően, jelképes mértékben sor került már az ingatlant határoló kerítés korszerűsítésére is, mintegy 100 méter hosszúságban. Egyes fejlesztéseket érintően a BKV Zrt. hosszabb távú, sportcélú hasznosítás mellett kötelezte el magát a biztosított TAO forrásokkal összefüggésben.

Az Előre SC legutóbb a kerítés Százados utcai és Ciprus utcai szakaszának felújítására nyújtott be pályázatot. Pozitív elbírálást követően az egyesület 2026. január 22-én kapott támogatási

határozatot, a támogatási forrás beérkezésével megkezdődhet a korábbiakban elmaradt kerítésszakaszok tervezett felújítása.

A 2026/2027. évi TAO pályázati időszakban – előzetesen kapott tájékoztatás alapján – az Előre SC kizárólag működési támogatásra nyújthat be pályázatot; ingatlanfejlesztési pályázat benyújtására addig nincs lehetősége, amíg folyamatban lévő, le nem zárt fejlesztési projekt áll fenn.

Ettől függetlenül a BKV Zrt. és az Előre SC folyamatosan figyelemmel kísérik az ingatlan fejlesztésére irányuló egyéb pályázati lehetőségeket is, nyitottak azok kihasználására. Amennyiben az indokolttá válik, úgy – a korábban vállalt kötelezettségekre is tekintettel, azok szükség szerinti módosításával vagy kiegészítésével – a BKV Zrt. tulajdonosként továbbra is elkötelezett az ingatlan térítésmenetes használatba adása, valamint a terület hosszabb távú, sportcélú hasznosítását biztosító vállalások megtétele mellett.

Római parti sporttelep (1. sz. táblázat 55. sora)

A BKV Zrt. kizárólagos tulajdonában álló **Római parti sportcélú ingatlant (III. kerület Királyok útja 255. Hrsz: 63612)** a BKV Előre SC és a BKV Előre SC által alapított Kajak-Kenu Alapítvány között létrejött használati megállapodás alapján – mely megkötéséhez a BKV Zrt. is hozzájárult – a Kajak-Kenu Alapítvány hasznosítja és üzemelteti.

A Magyar Kajak-Kenu Szövetség (a továbbiakban: MKKSZ) a létesítmény felújítására a források rendelkezésre állása esetén fejlesztési forrásokat kíván biztosítani, amely forrás igénybevételének feltétele az, hogy a fejlesztés megvalósulását követően az ingatlan kajak-kenu sport célra kerüljön hasznosításra, a fejlesztési megállapodásban rögzített (jellemzően 15 éves) időtartamra. Ebben az esetben nem történik jelzálog-bejegyzés, a biztosítékot itt a fejlesztési támogatás visszafizetési kötelezettsége jelenti.

Az ingatlanon található épületek állaga folyamatosan egyre nagyobb mértékben romlik, indokolt a létesítmények megújítása, szerkezeti, gépészeti, építészeti korszerűsítése. Az MKKSZ által biztosítani kívánt forrás lehetővé tenné a problémáknak a kezelését, melyekre a saját forrással a BKV Zrt. nem rendelkezik. z MKKSZ által biztosítani kívánt ott fejlesztési forrás igénybevételéhez szükséges nyilatkozatokat kiadja és a fejlesztés megvalósításához esetleg szükséges szerződéseket megkösse.

Felhatalmazás bérleti szerződések közös megegyezéssel történő megszüntetésére, megüresedett bérlemények újra hasznosítására, bérleti díjkedvezmény nyújtására, szerződésátruházáshoz történő hozzájárulás megadására

Több esetben előfordul, hogy Társaságunk érdeke a határozott vagy határozatlan idejű bérleti szerződésnek közös megegyezéssel történő megszüntetése, pl. a rendes felmondási időtől rövidebb határidővel történő megszüntetés érdekében, vagy ha azonnali hatályú felmondásra nincs lehetőség.

Ilyen például, ha a bérlő várható fizetési nehézségei miatt kezdeményezi a megszüntetést. Ezekben az esetekben a bérleti szerződés közös megegyezéssel történő megszüntetése a

megoldás. A megüresedett bérleményeink esetében pedig a hasznosítást minél előbb meg kell kísérelnünk (az 1. sz. Táblázat 58. sora).
Előfordul, hogy bérlőink önhibájukon kívül olyan helyzetbe kerülnek, hogy bérleti díj fizetési kötelezettségüknek időszakosan nem tudnak eleget tenni – pld. a koronavírus járvány, az üzlet előtt folyó munka, vagy más okból is bekövetkező drasztikus forgalomcsökkenés stb. – mely esetekre felhatalmazást kérünk a bérlő kérelmére egyedi méltányosság gyakorlása keretében a bérleti díj átmeneti csökkentésének engedélyezésére.

Előfordul, hogy egy-egy bérleményünket bérlő gazdasági társaság tulajdonosának a tulajdonában több társaság van, aki a tevékenységek racionalizálása érdekében a szerződést át kívánja ruházni a mások tulajdonában lévő gazdasági társaságra. Ez csak Társaságunk hozzájárulásával lehetséges. Ilyen esetekben egyedi mérlegelés eredményeként születhet meg a döntés a hozzájárulásról. Ezek az esetek sem tervezhetők előre, ezért szükséges az erre vonatkozó általános felhatalmazás. (az 1. sz. Táblázat 58. sora).

Értékesítésre tervezett ingatlanok bérbeadása

Az értékesítésre tervezett ingatlanokat bérbeadás útján is tervezzük hasznosítani az értékesítés feltételeinek megteremtéséig terjedő időszakban (2.sz. Értékesítés táblázat, valamint az 1.sz táblázat 6., 7.,11., 20. 23., 29., 44. sorai).

BKV használatában lévő F4 bunker hasznosítása

A BKV Zrt. használatában van 1981. július 1. óta a Magyar Állam tulajdonát képező „F4" jelű polgári védelmi létesítmény, amelynek használati viszonyai rendezést igényelnek. A bunker az M2 metró alagút alatt helyezkedik el, átjárható a metró alagútba. Felvetődött a létesítmény hasznosításának lehetősége, tekintettel arra, hogy polgári védelmi funkcióját már elvesztette. Társaságunk korábban már hasznosította a létesítményt a használatba adó hozzájárulásával. A bunker felszíni lejárata magántulajdonban lévő ingatlanról nyílik, és az ingatlan tulajdonosa tervezett beruházásával összefüggésben vizsgálja a használatba-, bérbevétel lehetőségét. A szerződés pályázat mellőzésével történő megkötésére kérünk felhatalmazást, amelyre csak a bunker tulajdonosának hozzájárulásával kerülhet sor.

A BKV Zrt. Alapszabályának 9.3.16. pontja kimondja, hogy a döntés a Társaság tulajdonában álló ingatlan és ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok (bérleti, használati, vagyonkezelői jog) bérleti, használati vagy üzemeltetési jogviszony keretében való hasznosítása tárgyában, akkor tartozik a Fővárosi Közgyűlés hatáskörébe, ha az a jóváhagyott éves Üzleti Tervben vagy az Alapszabály 9.3.15. pont szerinti jóváhagyott éves ingatlangazdálkodási tervben nem szerepelt. Erre tekintettel a Fővárosi Közgyűlés - az Üzleti terv mellékleteként - a jelen Terv 1. pontjában írt valamennyi bérleti, használati vagy üzemeltetési jogviszony keretében történő ingatlanhasznosítási tevékenységeket és az azok alapján történő szerződések megkötését jóváhagyja a jelen Terv elfogadásával.

2. Értékesítés

A közeljövőben elsősorban egyes ingatlanrendezésekhez kapcsolódó ingatlanok értékesítését tervezzük. Az elmúlt évek inflációja miatt emelkedő rezsidíjak, társasházi közös költségek,

közterület-használati díjak is indokolják a forgalomképes ingatlanállomány értékesítésének felülvizsgálatát. Ezen túl állami, önkormányzati vagy egyéb kisajátítást megelőző adásvételi szerződések megkötésének igénye merülhet fel, amelyeket előre nem tudunk tervezni, illetve előfordulhatnak tulajdonváltozással (és közterületek esetében térítésmentes önkormányzati tulajdonba adással) is együtt járó telekalakítások, telekhatár-rendezések.

Értékesítésre nem kerülhet sor érvényes értékbecslés nélkül, amelyet a BKV Zrt. megrendelésére minden esetben a Budapest Főváros Vagyonkezelő Zrt. készít, vagy a vevő által készített értékbecslés felülvizsgálatát rendeljük meg a BFVK Zrt-től.
Az értékbecslések az érvényességi idejükön belül használhatók fel, amint az az Ingatlanhasznosítási Szabályzatunk III. 5 pontjában rögzítésre került, az alábbiak szerint:
„Az értékesítési döntés meghozatalához – vagyis a tulajdonosváltozást eredményező szerződés megkötésének ügylet jóváhagyásához – az értékesítési eljárás eredményéről szóló döntés meghozatalához képest 6 hónapnál nem régebbi vagyonértékelés szükséges. Amennyiben az adott ingatlan vonatkozásában 6 hónapnál régebbi értékbecslés áll rendelkezésre, a döntéshez ennek aktualizált változata is felhasználható."

Az értékesítésre alkalmas, önálló helyrajzi számmal rendelkező ingatlanok tervezett értékesítéséről a Fővárosi Önkormányzat Főpolgármesteri Hivatala Vagyongazdálkodási Főosztályát írásban tájékoztatni kell, amelyet az Ingatlangazdálkodási Tervben szereplő ingatlanok esetében a jelen Ingatlangazdálkodási Terv közgyűlési elfogadásával teljesítettnek tekintünk.
Az ingatlanok értékesítése a hatályos Ingatlanhasznosítási Szabályzat IV. fejezetében rögzítetteknek megfelelően történhet, nyilvános pályáztatás útján vagy pályázat mellőzésével. Versenyeztetés mellőzésére a Társaság vezérigazgatójának előzetes engedélyével, az Ingatlanhasznosítási Szabályzat IV.5.2. pontjában felsorolt esetekben kerülhet sor. Versenyeztetés mellőzése esetén sem kerülhet sor a kötelezően elkészítendő értékbecslésben meghatározott érték alatti értékesítésre.

A felhívás megjelenése és a beadási határidő között legalább 30 napnak el kell telnie. A pályázatok beadására a benyújtási határidő napján maximálisan 4 órás időintervallumot biztosít a BKV.
A pályázatok bontására is nyilvánosan, a pályázatot benyújtók jelenlétében kerül sor, így ez esetben is megfelelően biztosított a transzparencia és az ellenőrizhetőség.

Az értékesítésre szánt ingatlanok között, a jelen Terv 2. sz. mellékletként csatolt Értékesítés Táblázatban valamennyi olyan ingatlant szerepeltetünk, amelyek értékesítésének lehetősége már felmerült, vagy felmerülhet. Ugyanakkor ez nem jelenti azt, hogy a tárgyi évben ezek az ingatlanok mind meghirdetésre és/vagy értékesítésre kerülnének.

2.1. Általános felhatalmazás ingatlanértékesítésekre

Kisajátítást helyettesítő adásvételi szerződések megkötése

Az ingatlanértékesítések körében a kisajátítást helyettesítő adásvételi szerződések megkötését indokoltnak tartjuk, ezért kérünk általános felhatalmazást, mert ezek elhúzódása több esetben Európai Uniós forrásokból finanszírozott projektek határidőben történő

befejezését veszélyeztetheti. Ezeket a Kisajátítási törvényben feljogosítottakkal, jellemzően a Magyar Állam képviselőivel (MNV Zrt. stb.), illetve önkormányzatokkal kötheti meg a BKV Zrt.

P+R és egyéb közterületek, BKV tulajdonú ingatlanok tulajdonviszonyainak rendezése

A Főváros a parkolás elősegítése érdekében még 2015-ben kijelölt néhány BKV-tulajdonú területet (Fehér út, Hűvösvölgy stb.), melyre azóta P+R parkoló épült. Tekintettel arra, hogy ezeket nem a BKV, hanem a Főváros, vagy a BKK Zrt./Budapest Közút Zártkörűen Működő Részvénytársaság üzemelteti, ezen ingatlanok tulajdonjogi kérdését (bérbe-, illetve tulajdonba adását) rendezni szükséges.
Ezen túl **számos olyan ingatlan van a Társaságunk tulajdonában, amely, vagy amelynek részterülete közterületként funkcionál, vagy más közfeladatot ellátó jogi személy használatában áll. Ezek tulajdonviszonyának rendezése értékesítéssel, vagy térítésmentes átadással történhet.**

Idegen ingatlanokon található BKV tulajdonú épületek, építmények tulajdonjogának rendezése értékesítéssel

A BKV Zrt. apportlistájában szerepel több épület, amely idegen tulajdonú földingatlanokon található, és ezek a Ptk. szerint nem minősülnek önálló ingatlannak, tulajdoni helyzetüket rendezni szükséges. Mindezek miatt ezeket az értékesítési táblázatban egyetlen soron szerepeltetjük. A tulajdonrendezés a telektulajdonosokkal egyeztetett módon történhet. Amennyiben Társaságunk számára fölösleges az épület, annak értékesítésével akár a földtulajdonos, akár harmadik személy részére, illetve amennyiben a BKV Zrt. feladatainak ellátásához az épület szükséges, az épület alatti földterület megvásárlásával, vagy az épület önálló ingatlanként történő ingatlan-nyilvántartási feltüntetésével rendezhető a tulajdonjog.
Ilyenek többek között például:

- Budapest VIII. ker., Szabó Ervin téren a Fővárosi Önkormányzat tulajdonában álló 36750/3 hrsz ingatlanon található irodaház;
- Budapest XII. ker. 010503/31 hrsz, a Hegyvidéki Önkormányzat tulajdonában álló ingatlanon található Libegő Hegyállomás épülete;
- az M3-as metróvonal Kőbánya Kispest végállomásán több különböző tulajdonban lévő ingatlanon található telekhatáron is túlnyúló épületek, építmények, felüljáró;
- Budakeszi 495/1 hrsz, önkormányzati tulajdonú ingatlanon álló Dózsa György téren található 68 m2 alapterületű BKV tulajdonú felépítmény.

Minden ilyen esetben sor kerül értékbecslés készítésére vagy felülvizsgálatára a BFVK Zrt. által, azonban ezen esetekben a tulajdonrendezésre versenyeztetés mellőzésével kerül sor. Értékesítésre nem kerülhet sor a kötelezően elkészítendő értékbecslésben meghatározott érték alatt.

Felmerült továbbá idegen tulajdonú ingatlanokon található, a Társaságunk tevékenységéhez nem szükséges ingatlannak minősülő egyéb tárgyi eszközök átadása (pld. Váza utcai közúti híd, Wünsch híd stb.) az érintett ingatlanüzemeltetőknek, illetve az üzemeltetést végzők tulajdonosainak.

Ezen esetekben az átadásra egyedi megállapodás alapján ellenérték fejében, nyilvántartási értéken vagy térítésmentesen is kérünk felhatalmazást.

A BKV Zrt. Alapszabályának 9.3.16. pontja kimondja, hogy a döntés a Társaság tulajdonában álló ingatlan és ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok (bérleti, használati, vagyonkezelői jog) bérleti, használati vagy üzemeltetési jogviszony keretében való hasznosítása tárgyában akkor tartozik a Fővárosi Közgyűlés hatáskörébe, ha az a jóváhagyott éves Üzleti Tervben vagy az Alapszabály 9.3.15. pont szerinti jóváhagyott éves ingatlangazdálkodási tervében nem szerepelt. Erre tekintettel a Fővárosi Közgyűlés – az Üzleti terv mellékleteként – a jelen Terv 2. pontjában írt valamennyi ingatlan tervezett értékesítését és az azok alapján történő szerződések megkötését jóváhagyja a jelen Terv elfogadásával.

3. A BKV Zrt. -t megillető, és a BKV javára bejegyzett vagyoni értékű jogokkal kapcsolatos jognyilatkozatok kiadása

Rendszeresen érkeznek megkeresések Társaságunkhoz közös tulajdonú ingatlanok, valamint a Társaságunkat bármely egyéb okból megillető, vagy jogszabály által keletkeztetett vagyoni értékű jogokkal, pld elővásárlási joggal, valamint **a BKV Zrt.** – vagy jogelődjei – **javára az ingatlan-nyilvántartásba bejegyzett vagyoni értékű jogokkal** (használati jog, szolgalmi jog stb.) kapcsolatos jognyilatkozatok tételére vonatkozó felhívások.
Az ingatlan-nyilvántartásba bejegyzett jogok jelentős része harmadik személy vagy személyek tulajdonában álló ingatlanokat terhelnek. Ezek a jogok a BKV nyilvántartásaiban nem szerepelnek, tartalmuk, illetve céljuk nem minden esetben állapítható meg, bejegyzésük évtizedekkel ezelőtt történt meg.
Ilyen jellegű megkeresések esetén az illetékes szakterületek minden esetben megvizsgálják, hogy jog gyakorlásához fűződik-e Társaságunknak érdeke, valamint, hogy a bejegyzett jogot gyakorolja-e Társaságunk, illetve a jövőben szükség lehet-e a jog gyakorlására. Amennyiben az érintett szakterületi állásfoglalás alapján a jog gyakorlása sem jelenleg, sem a jövőben nem indokolt, abban az esetben a jognyilatkozat kiadásának akadálya nincs.

Fentiekre tekintettel kérjük általános felhatalmazás, hozzájárulás megadását a Társaságunk által nem gyakorolt és a jövőben sem gyakorlandó, szükségtelen vagyoni értékű jogok vonatkozásában a jognyilatkozatok kiadásához.

A Fővárosi Közgyűlés – az Üzleti terv mellékleteként – a jelen Terv 3. pontjában írt, vagyoni értékű vagy egyéb használaton alapuló joggal kapcsolatos jognyilatkozat kiadásához hozzájárul a jelen Terv elfogadásával.

4. A BKV leányvállalatok ingatlangazdálkodási tervei

Leányvállalataink ingatlanhasznosítási tevékenységet lényegében tevékenységükhöz kapcsolódóan, elenyésző nagyságrendben végeznek.

A leányvállalataink közül a **BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság a BKV Zrt. tulajdonában álló ingatlanokon található,** a **BKV Panoráma Kft.** által üzemeltetett

munkásszállók (Méta utca és Tábornok utca) helyiségeit, valamint a Balatonfenyvesi üdülő hasznosítását végzi. Ingatlangazdálkodási Terv erre vonatkozó táblázatát az 5. sz. melléklet, a munkásszállók térítési díjait az 5/a. melléklet tartalmazza. Ezzel kapcsolatban jelezzük, hogy a térítési díjak módosítása az év során várható.
A **BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** Ingatlangazdálkodási terv táblázatát a 6.sz. melléklet tartalmazza, amely szerint a Kft. a telephelyén átmenetileg nem hasznosított területek, illetve helyiségek időszakos vagy tartós bérbeadását tervezi.

A jelen Terv elfogadásával a BKV leányvállalatok Ingatlangazdálkodási Terveit a Fővárosi Közgyűlés – az Üzleti terv mellékleteként – elfogadja, továbbá a jelen Terv 4. pontjában és az 5.sz. és a 6.sz. alatt mellékelt táblázatban írt valamennyi ingatlan tervezett hasznosítását és az azok alapján történő szerződések megkötését jóváhagyja.

5. Összefoglaló

A Tervben szerepel minden olyan releváns adat, amely a hasznosítandó ingatlanokról meghozandó döntéshez szükséges. Mind a bérbeadási, mind pedig az értékesítési táblázatban találhatók olyan ingatlanok, amelyek hasznosítása történhet mindkét lehetséges módon, amit külön jeleztük. Az elérhető bérleti díj, illetve vételár csak a benyújtott érvényes pályázatok ismeretében, a versenyeztetés mellőzésével megkötésre kerülő szerződések esetében a tárgyalások eredményeként határozható meg, ami a döntési előterjesztésben jeleníthető meg részletesen. Ugyancsak itt van lehetősége a szakterületnek bővebben kifejteni és indokolni az egyedi ügyben meghozandó döntésre vonatkozó javaslatát.

A Terv elfogadása esetén, az abban leírtak alapján végzi ingatlanhasznosítási tevékenységét mind a BKV Zrt. mind pedig leányvállalatai mindaddig, amíg a Terv módosítására nem kerül sor, vagy új tervet a Fővárosi Közgyűlés nem fogad el. A jelen Tervben rögzítettek biztosítják a BKV Zrt. tulajdonában álló ingatlanok minél kedvezőbb kihasználását és a kapcsolódó társasági bevételek legmagasabb szintjét. A BKV Zrt. tulajdonában lévő, az ingatlan-nyilvántartásban szereplő ingatlanok teljes listáját a 4. sz. mellékletben mutatjuk be.

Mellékletek:	1. sz.:	Bérbeadás
	1/a. sz.:	Filmforgatásnál, rendezvénynél, egyéb eseti használatnál alkalmazandó használati díjak
	2. sz.:	Értékesítés
	3. sz.:	BKV Zrt. lakáslista
	4. sz.:	BKV tulajdonú ingatlanok
	5. sz.:	BKV Panoráma Kft. Ingatlangazdálkodási terve
	5/a. sz.:	A munkásszállók térítési díjai
	6.sz.:	BKV VJSZ Kft. Ingatlangazdálkodási terve

No.	Település	Kerület	Cím	Megnevezés	A bérlemény alapjául szolgáló Hrsz	Bérlemény területe m^2	Leltári szám	Aktuális vagy utolsó nettó bérleti díj (Ft/hó)	Hasznosítás tervezett módja	Megjegyzés / Bérlő / Pályázat / jelenlegi státusz
1	Budapest	1	**Déli pályaudvar kerengő**	helyiség	(7071/10)	4	LSZ0001334	38 100	bérbeadás	Üres, Pályáztatás
2	Budapest	2	**Várfok u.**	helyiségek	Bp. II. ker. (13143/1) hrsz.	103	LSZ0001325	új bérlemény, még nem volt bérbeadva	bérbeadás	Közterületen álló, többfunkciós épületben újonnan kialakított bérlemény, Várfok u-i bejárattal. Üres, pályáztatás
3	Budapest	5	**METRO Deák tér**	helyiség		20	LSZ0003679	542 880	bérbeadás	Üres, Pályáztatás
4	Budapest	7	**Kertész utca 16.**	helyiség	34378	340	LSZ0001052	232 540	bérbeadás	Üres, korábbi BKV klub pincehelyisége, felújításra szorul. Többszöri sikertelen pályázat. Hasznosítása átgondolás alatt.
5	Budapest	7	**VII. ker. Akácfa u. 15.**	helyiség	34378	356	LSZ0001054	206 000	bérbeadás/saját használat	volt Beszkárt söröző, pályáztatás vagy saját célú használat
6	Budapest	7	**VII. ker. Akácfa u. 20.**	helyiség	34406/A/1	117	LSZ0001445	196 710	bérbeadás/értékesítés	Pályáztatás, vagy saját célú használat
7	Budapest	7	**VII. Thököly út 40.**	helyiség	33034/A/1	45	LSZ0001451	**73 080**	bérbeadás/értékesítés	Bérlő: Sun Corner Kft. A szerződés módosítása várható.
8	Budapest	8	**METRO Semmelweis Klinikák**	helyiség	36181/7	59	LSZ0000738		bérbeadás	Üres, Pályáztatás
9	Budapest	8	**Szabó Ervin tér**	helyiségek	36750/3	változó	LSZ0001059	még nem volt bérbeadva	bérbeadás/ tulajdonrendezés	Fővárosi tulajdonú földterületen lévő BKV épület tulajdonrendezése, hasznosítása.
10	Budapest	8	**Kerepesi út 29/c**	helyiségek	38837/3	180	LSZ0001327	812 150	bérbeadás	Üres, hasznosítása átgondolás alatt
11	Budapest	9	**Boráros tér 2.**	helyiség	37100/4/A/3	58	LSZ0001454	74 468	bérbeadás/értékesítés	üres, pályáztatás
12	Budapest	10	**BUSZ Liget téri v. á.**	helyiség	38928/8	9	LSZ0001044	75 890	bérbeadás	Üres, pályáztatás
13	Budapest	10	**BUSZ Liget téri v. á.**	helyiség	38930	18	LSZ0001044		bérbeadás	Üres, pályáztatás
14	Budapest	10	**BUSZ Népliget**	helyiség	38442/10	32 + fedett terasz 20	LSZ0000692	55 790	bérbeadás	Üres, pályáztatás
15	Budapest	10	**METRO Örs vezér tere**	helyiség	39206/33	5	LSZ0000609	340 000	bérbeadás	Üres, pályáztatás
16	Budapest	11	**XI. ker. Kosztolányi D. tér 10.**	helyiség	4367/31/A/14	35	LSZ0001333	125 670	bérbeadás	Üres, pályáztatás
17	Budapest	**12**	**Szilágyi E. fasor 14-16.**	terület	6835/21	7,6	LSZ0000624		bérbeadás/tulajdonrendezés	Fogaskerekű tervezett átépítése miatt hasznosítása átgondolás alatt
18	Budapest	**12**	**Szilágyi E. fasor 14-16.**	helyiség	6835/21	3	LSZ0000624		bérbeadás/tulajdonrendezés	Fogaskerekű tervezett átépítése miatt hasznosítása átgondolás alatt
19	Budapest	**12**	**Szilágyi E. fasor 14-16.**	terület	6835/21	12	LSZ0000624		bérbeadás	Bérlő: Homok Józsefné A felépítményének értékesítése és az új tulajdonossal, pályázat mellőzésével terület bérleti szerződéskötés várható.
20	Budapest	12	**Diána u-Fogaskerekű u**	kivett villamos pályatest	9886/1	7120	LSZ0000870	még nem volt bérbeadva	Bérbeadás/értékesítés/ csere	Többfunkciós épület, a fszt részben ATÜI tartózkodó. Az épület nagyrész üres, rossz műszaki állapotban. Kerületi Önkormányzati igény jelentkezett. Egyzetetés alatt
21	Budapest	13	**METRO Árpád híd, 138. sz. helyiség**	helyiség	-	20	LSZ0003689	397 320	bérbeadás	pályáztatás, vagy saját célú használat
22	Budapest	13	**Bp. XIII. Népsziget révház**	helyiség	25992/1	40+11,5	LSZ0001049	48 140	bérbeadás	pályáztatása újragondolás alatt
23	Budapest	13	**Madridi u. 1/B.**	ipartelep	26546/2	5114	LSZ0004916 LSZ0004917	261 100	bérbeadás/értékesítés	Ipari környezetben lévő bekerített ingatlan, üres
24	Budapest	14	**MILLFAV Mexikói út**	helyiség	29801/6	5	LSZ0000673	56 610	bérbeadás	Üres pályáztatás

No.	Település	Kerület	Cím	Megnevezés	A bérlemény alapjául szolgáló Hrsz	Bérlemény területe m^2	Leltári szám	Aktuális vagy utolsó nettó bérleti díj (Ft/hó)	Hasznosítás tervezett módja	Megjegyzés / Bérlő / Pályázat / jelenlegi státusz
25	Budapest	14	**MILLFAV Mexikói út**	helyiség peron szinten		11	LSZ0000673	70 000	bérbeadás	Üres pályáztatás
26	Budapest	14	**Kerepesi út - Ifjúság útja**	helyiség	32848/3	14	nincs	621 300	bérbeadás	Üres, közterületen BKV épület. Többször volt sikertelenül pályáztatva. Bontás várható, a Stadion irodaház építése esetén.
27	Budapest	14	**Kerepesi út - Ifjúság útja**	helyiség	32848/3	37	nincs		bérbeadás	
28	Budapest	14	**Örs vezér tere "GOMBA"**	helyiségek	31919	változó	LSZ0001325	még nem volt bérbeadva	bérbeadás/ tulajdonrendezés	Üres, közterületen lévő BKV épület. Tulajdonrendezése, hosszabb távú komplex hasznosítása önkormányzati egyeztetés alatt
29	Budapest	14	**Bosnyák tér 8.**	helyiségek	31260/191/A/7	31	LSZ0001439	még nem volt bérbeadva	bérbeadás/értékesítés	Megszűnt végállomási tartózkodó - üres, pályáztatás.
30	Budapest	18	**XVIII. ker. Üllői út 684.**	kivett épület udvar	159840	800	LSZ0000677	egyedi megállapodás	bérbeadás	XVIII. ker. Önkormányzat részére ideiglenes parkoló céljára, ill. más célra bérbeadás pályázat mellőzésével.
31	Budapest	18	**XVIII. ker. Üllői út 684. (Béke tér villamos vá.)**	terület	159840 hrsz	63	F21000000000	**81 850**	bérbeadás	Bérlő: Gyenizse Andrea. A felépítményét **értékesíteni tervezi.** Az új tulajdonossal, pályázat mellőzésével bérleti szerződéskötés várható.
32	Budapest	19	**METRO Kőbánya - Kispest, KÖKI Terminál**	helyiségek	163205/7		LSZ00000638	**776 950**	bérbeadás/ tulajdonrendezés	Bérlő: MÁV Zrt. A szerződések módosítása és a KÖKI felüljáró tulajdonrendezése tervezett.
33	Budapest	21	**XXI. Ker. Szent Imre tér**	helyiség	208762	50	LSZ0000942	150 000	bérbeadás	Üres. Pályáztatás.
34	Budapest		**M2 járműtelep**	terület	39206/33		LSZ0003818	még nem volt bérbeadva	bérbeadás	Hőközpont létesítéséhez terület bérbeadása, pályázat mellőzésével.
35	Budapest		**M3 Kálvin téraliuljárószint 99. sz. helyiség**	helyiség	-	29			bérbeadás	M3 felújítás során kialakított helyiség, szerkezetkész állapotú, üres, pályáztatás
36	Budapest		**M3 Lehel tér állomás galéria 158. sz. helyiség**	helyiség	-	47		még nem volt bérbeadva	bérbeadás	M3 felújítás során kialakított helyiség, szerkezetkész állapotú, üres, pályáztatás
37	Budapest		**M3 Lehel tér állomás galéria 159. sz. helyiség**	helyiség	-	48		még nem volt bérbeadva	bérbeadás	M3 felújítás során kialakított helyiség, szerkezetkész állapotú, üres, pályáztatás
2026. évben lejáró szerződések (pályáztatás, vagy szerződés hosszabbítás)										
38	Budapest	19	**METRO KÖKI v.á.**	helyiség	M3KÖ-F/H5	125	LSZ0000734	**1 954 420**	bérbeadás	Bérlő: Törőpex Bt.
39	Budapest	11	**XI. ker. Etele tér**	épület	Bp. XI. ker. 2860/1 hrsz H	31	LSZ0001332	**345 920**	bérbeadás	Bérlő: Yu Hu Zheng Kft.
40	Budapest	2	**II. ker. Hűvösvölgyi út összevont v.á.**	pavilon	Bp. II. 11197/20 hrsz H	4	LSZ0000652	**91 930**	bérbeadás	Bérlő: DÁVID-RAFFAEL Kft.
41	Budapest	1	**BUSZ Batthyány téri v. á.**	helyiség		12		**539 380**	bérbeadás	Bérlő: Koronaherceg Kft.
2027. évben lejáró szerződések (pályáztatás, vagy szerződés hosszabbítás)										
42	Budapest	3	**III. ker. Pomázi út 15. Óbuda telephely**	helyiség és terület		165		**240 530**	bérbeadás	Bérlő: Maxi Hungary Kft.
43	Budapest	13	**METRO Göncz Árpád városközpont**	helyiség		21	LSZ0003689	**270 020**	bérbeadás	Bérlő: REVŰ-Múzeum körút Kft.
44	Budapest	20	**XX. ker. Mártírok útja 220.**	épület		31		**116 620**	bérbeadás/értékesítés	Bérlő: ÖP Üzemeltető Kft. Vételi ajánlat érkezett a felépítményre.

No.	Település	Kerület	Cím	Megnevezés	A bérlemény alapjául szolgáló Hrsz	Bérlemény területe m^2	Leltári szám	Aktuális vagy utolsó nettó bérleti díj (Ft/hó)	Hasznosítás tervezett módja	Megjegyzés / Bérlő / Pályázat / jelenlegi státusz
45	Budapest	19	**METRO KÖKI v.á.**	helyiség		19	LSZ0000734	**354 240**	bérbeadás	Bérlő: REVŰ-Múzeum körút Kft.
Általános felhatalmazás										
46	Budapest	-	**BKV ingatlanok**	végállomási tartózkodók és más helyiségek	-	változó	változó		bérbeadás	BKK által megbízott, és más közösségi közlekedési szolgáltatók részére bérbeadás/használat biztosítása.
47	Budapest	-	**BKV ingatlanok**	üzemi büfék, üdülők, munkásszálló	-	változó	változó		bérbeadás	Dolgozóink ellátását biztosító büfék, üdülők, munkásszállók bérbe, üzemeltetésbe adása, megkötött szerződések módosítása, újak kötése
48	Budapest	-	**BKV ingatlanok**	területek, helyiségek	-	változó	változó		bérbeadás	Eseti, rövid vagy hosszabb távú, ideiglenes vagy időszakos terület, helyiséghasználat biztosítása (pld oktatótermek, **filmforgatás,** sport és egyéb célokra)
49	Budapest		**BKV ingatlanok**	helyiségek, területek		változó	változó		bérbeadás	Metróvonalakon munkát végzők igénye szerint területek, helyiségek bérbeadása, pályázat mellőzésével.
50	Budapest	-	**M3 metróvonal**	helyiségek, területek		változó	változó		bérbeadás	Az M3 metróvonal felújított állomásain kialakított helyiségek bérbeadása, pályáztatás.
51	Budapest	-	**BKV ingatlanok**	helyiségek	-	változó	változó		bérbeadás	Bérbe, használatba adás a BKK Zrt-nek és más közfeladatot ellátóknak, vagy megkötött bérleti szerződések módosítása.
52	Budapest	-	**BKV ingatlanok**	bérlakások	-				bérbeadás	Lakások bérbeadása vonatkozó BKV utasítás szerint. A telephelyeken belül, közvetlen közterületi kapvsolattal nem rendelkező lakások megszüntetése tervezett.
53	Budapest		**BKV ingatlanok**	helyiségek, területek		változó	változó		bérbeadás	Autóbuszgarázsok, metró, villamos telephelyek szabad területeinek, helyiségeinek bérbe, használatba adása
54	Budapest	8	**Százados út 67. BKV sportpálya**	sport létesítmények	38855	41 014	LSZ0000645		felújítás	(Az alaptevékenységére fókuszáló BKV Zrt.-nél általánosságban nem állnak rendelkezésre olyan források, amelyekkel biztosítható a létesítmény felújítása, bővítése, színvonalának javítása.) Releváns pályázati források rendelkezésre állása esetén sportcélú hasznosításra irányuló elköteleződések időbeli hatályát kiegészítő vállalásra, valamint szükség esetén az Előre SC térítésmentes használatát továbbra is biztosító elköteleződés megtételére kerülhet sor.
55	Budapest	3	**Királyok útja 255.**	sport létesítmények	63612	437	LSZ0005542		felújítás	Az ingatlan felújítására a Magyar Kajak-Kenu Szövetség tervez támogatást nyújtani. A támogatás feltétele lehet az ingatlan sportcélú hasznosításának vállalása. Igény függvényében a hozzájárulás kiadása és a kapcsolódó szerződések megkötése tervezett.
56	Budapest	-	**BKV ingatlanok**	P+R/ B+R vagy más területek, és más helyiségek	-				bérbeadás/ adásvétel/ kisajátítás	Szerződéskötések közfeladatot ellátókkal területek, épületek, helyiségek használatának rendezésére *(pl. P+R parkolók részére kijelölt területek használatának, vagy tulajdonjogának rendezése, használaton kívüli épületek hasznosítására stb.)*
57	Budapest		**BKV ingatlanok**	helyiségek és területek					bérbeadás	A 2019. előtt kötött szerződések felülvizsgálata, és szükség szerint az aktuális szerződésminta feltételeinek megfelelő módosításának kezdeményezése.
58	Budapest		**BKV ingatlanok**	helyiségek és területek					bérbeadás	Bérleti szerződések közös megegyezéssel történő megszüntetése, módosítása, átruházása; a lejárat előtt megszűnt bérlemények újra hasznosítása, bérleti díjkedvezmény nyújtása.
59	Budapest		**BKV ingatlanok**	helyiségek és területek					bérbeadás	Területek, helyiségek bérbeadása a BKV részére üzemegészségügyi szolgáltatást nyújtó szolgáltatók részére
60	Budapest	-	**Forgalmi és üzemi területek**	terület	változó	változó	változó	az automaták számától függően változik	bérbeadás	Bankjegykiadó és más kereskedelmi automaták elhelyezésére szolgáló területek bérbeadása. A bérlők és az automaták száma változhat. (1 m^2/db)

No.	Település	Kerület	Cím	Megnevezés	A bérlemény alapjául szolgáló Hrsz	Bérlemény területe m^2	Leltári szám	Aktuális vagy utolsó nettó bérleti díj (Ft/hó)	Hasznosítás tervezett módja	Megjegyzés / Bérlő / Pályázat / jelenlegi státusz
61	Budapest	-	**BKV tulajdonában álló vagy BKV részére hasznosításra átadott ingatlanok**	területek, helyiségek, falfelületek, felsővezetéktartó oszlopok tetőrészek, kábelhelyek, alagúti infrastruktúra	változó	változó	változó		bérbeadás	Infrastruktúra elemek bérbeadása továbbra is megvalósul távközlési eszközök – így különösen mobilantennák, bázisállomások, optikai kábelek, valamint kamerák – telepítése, illetőleg sugárzó kábel kapacitások értékesítése céljából. Mobil- és egyéb távközlési szolgáltatók részére, bérleti konstrukciók, valamint adott esetben több helyszínt is érintő szerződések megkötésével / szükség szerinti módosításával.
Készült:	2026. április									

Terület, felület, épület és építmény alkalmi bérletbe, használatba adása

Filmforgatásnál, rendezvénynél, egyéb eseti használatnál (terület, helyiség, járműterület, építmény, épület, felület) alkalmazandó díjak

2026.02.01-től érvényes nettó díjsáv határok

A metró és földalatti állomások (teljes állomás) használata	**alsó díjsáv (Ft/óra)**	**felső díjsáv (Ft/óra)**
M4 állomás	401 000 Ft	592 600 Ft
M3 nagy állomás	366 700 Ft	557 200 Ft
M3 kisebb állomás (kéregalatti, földfelszíni állomás)	296 900 Ft	436 400 Ft
M3 Deák tér lifthez vezető fehér folyosó	36 700 Ft	54 400 Ft
M2-M3 Deák tér kék összekötő folyosó	343 400 Ft	505 100 Ft
M2 nagy állomás	343 400 Ft	505 100 Ft
M2 kisebb állomás (kéregalatti, földfelszíni állomás)	261 500 Ft	390 000 Ft
M1 nagyobb állomás (pl. Oktogon stb.)	216 100 Ft	471 900 Ft
M1 kisebb állomás (pl. Bajza utca stb.)	162 900 Ft	231 600 Ft
Fő szellőzőalagút (6,5 m x 150 m)	191 700 Ft	291 400 Ft
Mozgólépcsők, liftek használata	**alsó díjsáv (Ft/óra)**	**felső díjsáv (Ft/óra)**
M4 nagy mozgólépcső	116 300 Ft	180 600 Ft
M4 kis mozgólépcső	79 800 Ft	150 700 Ft
M3 nagy mozgólépcső	98 600 Ft	157 400 Ft
M3 kis mozgólépcső	68 700 Ft	138 600 Ft
M2 nagy mozgólépcső	87 600 Ft	139 600 Ft
M2 kis mozgólépcső	57 700 Ft	110 800 Ft
Lifthasználat		22 300 Ft
Területhasználat	**alsó díjsáv (Ft/m^2/óra)**	**felső díjsáv (Ft/m^2/óra)**
M4 részterülethasználat	1 560 Ft	2 220 Ft
Kiemelt övezet (körutak, rakpartok, metró állomások részterülete, járműterület utasforgalomban, rendezvényterület stb.)	1 220 Ft	1 840 Ft
Fő tömegközlekedési vonalak	750 Ft	1 010 Ft
Minősített övezet (Fedett üzemi területek, járműterület garázsban vagy kocsiszínben, stb.)	1 340 Ft	1 840 Ft
Általános övezet (az előzőekbe nem sorolható minden egyéb kültéri terület)	370 Ft	510 Ft
Helyiséghasználat	**alsó díjsáv (Ft/óra)**	**felső díjsáv (Ft/óra)**
Nagyságtól, elhelyezkedéstől és felszereltségtől függően	2 940 Ft	58 800 Ft
Felügyelet	**díj (Ft/fő/óra)**	
Szakértelmet nem igénylő felügyelet		5 900 Ft
Szakfelügyelet		30 000 Ft
Mérnökfelügyelet		43 500 Ft
Egyéb	**alsó díjsáv (Ft/m^2/nap)**	**felső díjsáv (Ft/m^2/nap)**
Látványelem kihelyezés	2 940 Ft	5 650 Ft
Egyéb	**alsó díjsáv (Ft/jármű/nap)**	**alsó díjsáv (Ft/jármű/nap)**
Járműtárolás díja (jármű méretétől és megengedett legnagyobb össztömegétől függően)	3 490 Ft	10 530 Ft
Egyéb	**díj (Ft/óra)**	
Különjárati közlekedtetésen kívüli pályahasználati díj (villamos, metró)		127 500 Ft
Az igénybevételeknél felszámolandó legkisebb díjtétel 1 órai (1 napi) díj, de minimálisan nettó:		16 700 Ft

230 V/25 A feletti áramigény esetén külön energia továbbadási szerződés megkötése szükséges

Visszaigazolt egyedi ajánlat alapján végezzük el a teljesítést, melyben rögzítjük a megvalósulás feltételeit

Az ajánlatban megadott egységáras tételek teljesítés igazolás alapján kerülnek számlázásra (minden megkezdett óra egész órának számít!)

A díjak meghatározásánál figyelembe vesszük az igényelt terület, helyiség, épület, építmény elhelyezkedését, felszereltségét, az esemény időpontját, körülményeit, az esemény témájának Társaságunkhoz kapcsolódó viszonyát (negatív, pozitív, semleges), valamint a megrendelő tőkehátterét. Az ügyletek áralku alapján jönnek létre.

Az árak a piaci kereslet és az infláció figyelembe vételével módosíthatók.

	Település	Kerület	Cím	Megnevezés	Hrsz	Az ingatlan tulajdoni lapon feltüntetett területe (m^2)	Az ingatlan (föld és épületek) BKV leltári számai	Hasznosítás tervezett módja	Utolsó rendelkezésre álló értékbecslés szerinti értéke (Ft)	Értékbecslés dátuma	Könyv szerinti értéke (Ft)	Megjegyzés (rövid bemutatás)
1	Budapest	2	**Hűvösvölgyi út 205.**	kivett üzem, udvar	11365	2528	LSZ000654	Értékesítés / bérbeadás	59 550 000	2018.02.21	7 205 000	a BKK Zrt. az ingatlanon P+R parkolót épített, ezért a Főváros tulajdonszerzése indokolt. (BKV tulajdoni hányad: 2027/2528)
2	Budapest	2	**Bimbó út 170.**	kivett beépítetlen terület	12428/12	933	LSZ0000690	Értékesítés / bérbeadás	38 718 408	2016.05.05	74 640 000	A 933 m^2 területből egy magánszemély bérel egy 366 m^2 nagyságú lekerített területet (értékbecslés erre vonatkozik), de vételi szándéka van a megfelelő tulajdoni hányadra, rendezése folyamatban.
3	Budapest	2	**Pálvölgyi u.**	Telek beépítetlen terület (erdő)	15621	6740	LSZ0000698	Értékesítés	-	-	23 000 000	Közszolgáltatáshoz szükségtelen ingatlan
4	Budapest	5	**Kossuth tér**	Metró kijárat	24710/4	1945	-			-		Az irodaház átépítése miatt társasházzá alakítás, és a BKV Zrt. tulajdoni hányadának rendezése a Magyar Állammal.
5	Budapest	7	**Tivadar u. 2.**	raktár	33718/A/2	155	LSZ0001459	Értékesítés	3 450 000	2015.02.18	1 306 453	Önálló társasházi albetében lévő rossz állapotú pinceszinti raktár. Nincs rá érdeklődés, de lehetséges új pályázaton megkisérelni az értékesítést.
6	Budapest	7	**Tivadar u. 2.**	irodaház	33718/A/3	219	LSZ0001459	Értékesítés/bérbeadás	35 000 000	2015.02.18	1 485 388	Önálló társasházi albetében lévő, közepes állapotú, feleslegessé vált földszinti iroda
7	Budapest	7	**Akácfa u. 11.**	raktár	34393/A/2	38	LSZ0001452	Értékesítés/bérbeadás	16 300 000	2019.08.12	253 312	Feleslegessé vált raktár értékesítése várható.
8	Budapest	7	**Akácfa u. 11.**	raktár	34393/A/1	30	LSZ0001453	Értékesítés/bérbeadás	15 000 000	2019.09.12	197 710	Feleslegessé vált raktár értékesítése várható.
9	Budapest	7	**Akácfa u. 20**	Társasház A/20 pince és földszínti iroda	34406/A/1	117	LSZ0001445	Értékesítés/bérbeadás	32 100 000	2021.10.29	223 452	Feleslegessé vált raktár értékesítése várható.
10	Budapest	8	**Kerepesi út 29/C**	irodaház, orvosi rendelő, udvar	38837/3	2343	LSZ0001327	Értékesítés / bérbeadás	296 000 000	2019.12.05	198 068 107	A K29 Ingatlan Kft-vel osztatlan közös tulajdonú ingatlan, tulajdonostárssal per van folyamatban, bírósági döntés vagy egyezség a BKV 25/100 tulajdoni hányadának értékesítését eredményezheti. Jelenleg számos BKV-hoz köthető orvosi rendelő bérli.

	Település	Kerület	Cím	Megnevezés	Hrsz	Az ingatlan tulajdoni lapon feltüntetett területe (m^2)	Az ingatlan (föld és épületek) BKV leltári számai	Hasznosítás tervezett módja	Utolsó rendelkezésre álló értékbecslés szerinti értéke (Ft)	Értékbecslés dátuma	Könyv szerinti értéke (Ft)	Megjegyzés (rövid bemutatás)
11	Budapest	9	**Boráros tér 2.**	Raktár társasház	37100/4/A/3	58	LSZ0001454	Értékesítés/ bérbeadás	-	-	598 000	BKK által korábban bérelt, de visszaadott ingatlan, bérbeadása tervezett
12	Budapest	9	**Vaskapu utca 2**	kivett játszótér	37883/2	3872	LSZ0000687	értékesítés/térítésmentes átadás		-	47 831 428	Az ingatlan játszótérként funkcionál, üzemeltető Önkormányzattal tulajrendezés lehetséges
13	Budapest	10	**Fehér út**	buszvégállomás	39206/27	30 561	LSZ0000649	Értékesítés/térítésmentes átadás	-	-	220 039 200	Több tulajdonostárssal osztatlan közös tulajdonú ingatlan, a közös tulajdon megszüntetése tervezett. Telekalakítás folyamatban, közút térítésmentes önkormányzati tulajdonba adása várható.
14	Budapest	11	**Kosztolányi D. tér 10.**	iroda	4367/31/A/14	35	LSZ0001333	Értékesítés/bérbeadás			0	Önálló társasházi albetében lévő, közepes állapotú, feleslegessé vált földszinti iroda
15	Budapest	11	**Halmi u. 26. (Forrás u. 2.)**	óvoda	3499/2	1999	LSZ0000642, LSZ0001431, LSZ0001432, LSZ0005473, LSZ0005475, LSZ0005476, LSZ0005477, LSZ0005478, LSZ0005474	Értékesítés / bérbeadás	139 100 000	2015.01.09	28 794 584	Kertvárosi részen, jó ingatlanfejlesztési potenciállal rendelkező saroktelek 2 épülettel.
16	Budapest	12	**Szilágyi Erzsébet fasor 16.**	Telek kivett kávézó	6835/20	675	LSZ0000624	Értékesítés/bérbeadás	42 500 000	2017.03.06	2 488 050	Majorka kávézó, a telekingatlan értékesítése várható
17	Budapest	12	**XII.Budapest Csermely u.**	Telek Erdő	010819/1	976	LSZ0000670	Értékesítés	-	-	2 538 000	Közszolgáltatáshoz szükségtelen ingatlan
18	Budapest	12	**XII.Budapest Hegyhát út 1.**	Telek beépítetlen terület (kert)	9289/1	4 917	LSZ0000625	Értékesítés	-	-	12 147 000	Közszolgáltatáshoz szükségtelen ingatlan
19	Budapest	12	**Zugligeti u. 95-97.**	kivett Libegő	10837/3	8519	LSZ0000703	Értékesítés	-	-	110 640 341	Libegő ingatlan BKV 3141/8519.tulajdoni hányad, valamint a Libegő teljes eszközállománya értékesítése lehetséges a tulajdonostárs XII. ker. Önkormányzatának a Libegő beruházása kapcsán
20	Budapest	13	**Kresz Géza utca 1.**	áramátalakító	25070/8/A/2	758	LSZ0000706	részértékesítés	-	-	4 071 479	Társasházi alapító okirat módosítással a társasház közös tulajdoni hányadából, illetve a BKV Zrt. tulajdonú albetét légtér részéből értékesítés várható a 25070/8/A/1 hrsz-ú albetét tulajdonosa javára.
21	Budapest	14	**Bosnyák tér 8.**	helyiségek	31260/191/A/7	31	LSZ0001439		bérbeadás	A korábbi végállomási tartózkodó funkció megszűnt.		Bérbeadása, értékesítése tervezett

	Település	Kerület	Cím	Megnevezés	Hrsz	Az ingatlan tulajdoni lapon feltüntetett területe (m^2)	Az ingatlan (föld és épületek) BKV leltári számai	Hasznosítás tervezett módja	Utolsó rendelkezésre álló értékbecslés szerinti értéke (Ft)	Értékbecslés dátuma	Könyv szerinti értéke (Ft)	Megjegyzés (rövid bemutatás)
22	Budapest	16	**külterület, Szabadföldi u**	Telek erdő	118546/1	2740	LSZ0000706	értékesítés	-	-	1 973 183	Közszolgáltatáshoz szükségtelen ingatlan
23	Budapest	16	**külterület, Szabadföldi u**	Telek erdő, saját használatú út, fásított terület	118546/3	5127	LSZ0000705	értékesítés	-	-	3 692 156	Közszolgáltatáshoz szükségtelen ingatlan
24	Budapest	18	**Üllői út 684.**	kivett épület udvar	159840	5724	LSZ0000677	Értékesítés	-	-	10 000 000	BKV 1/2 tulajdoni hányadának értékesítése.
25	Budapest	20	**Mártonffy utca 2/A**	Kivett üzlet, udvar	172757	207	LSZ0000677	Értékesítés	480 000	2018.12.21	35 086	Az ingatlannak a BKV Zrt 8/201 tulajdoni hányadban a tulajdonosa, használaton kívüli, tulajdonostársnak felajánljuk megvételre
26	Budapest	20	Mártírok útja 220.	**felépítmény, közterületen**	(175624/1)	37	LSZ0001326	Értékesítés			0	ÖP Üzemeltető Kft.-nek Bérbeadva. Vételi ajánlat érkezett rá.
27	Tiszaalpár		**Fecske u 2.**	üdülőépület udvar (horgásztanya)	1710/20	6959	LSZ0000700	Értékesítés / bérbeadás	-	-	6 536 320	A jelenleg Horgászegyesület által üzemeltetett üdülő bérbeadása, üzemeltetésbe adása, értékesítése tervezett.
								Általános felhatalmazás				
28			**BKV Ingatlanok**					értékesítés				Kisajátítást megelőző adásvételi szerződések megkötése a Terv szöveges részében írt indoklás alapján .
29			**BKV Ingatlanok**					térítésmentes átadás				közterületek térítésmentes átadása a Terv szöveges részében írt indoklás alapján .
30			**BKV ingatlanok**	P+R területek, utak, erdők				tulajdonrendezés, üzemeltetési szerződés megkötése				2015-ben kijelölt területeken (Fehér út, Hűvösvölgy stb.), megépüllt P+R parkolók, jogcím nélküli idegen használatok, tulajdonjogi kérdéseinek rendezése.
31			**BKV ingatlanok**					Értékesítés / bérbeadás				Üzemkörön kívüli ingatlanok, és a szakterületek által hasznosításra felajánlott ingatlanok értékesítése vagy bérbeadása
32			**BKV ingatlanok**					Értékesítés / bérbeadás				Fölöslegessé vált, idegen ingatlanokon található épületek, építmények értékesítése vagy bérbeadása pályázat mellőzésével.

Készült: 2026. április

Ingatlangazdálkodási Terv 3.sz. melléklet
Lakáslista

sor-sz.	lakcím	komfortfokozat		alapter.	szobaszám	lakászám.	Hrsz.	Tulajdonviszony (ingatlan nyilvántartás szerint)
		lakbér/szerződés szerint	tényleges	m^2				
1.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	komfort nélküli	összkomfortos	52	1	fsz. 1.	72455	BKV Zrt.
2.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	komfortos		75	2	fsz. 6.	72455	BKV Zrt.
3.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	komfort nélküli		40	1	I. em. 10.	72455	BKV Zrt.
4.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	félkomfortos		46	1	I. em. 11.	72455	BKV Zrt.
5.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	komfort nélküli	komfortos	68	2	I. em.12.	72455	BKV Zrt.
6.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	komfort nélküli		46	1	I. em. 13.	72455	BKV Zrt.
7.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	komfort nélküli	komfortos	46	1	I. em. 14.	72455	BKV Zrt.
8.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	komfort nélküli	komfortos	46	1	I. em. 15.	72455	BKV Zrt.
9.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	komfortos		80	2	I. em. 16.	72455	BKV Zrt.
10.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. óvoda	félkomfortos		27	1	II. em. 1.	72455	BKV Zrt.
11.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. forg.	komfortos		65	2	I. em.1.	72455	BKV Zrt.
12.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. forg.	komfort nélküli		31	1	I. em. 2.	72455	BKV Zrt.
13.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. forg.	komfortos		62	2	I. em. 3.	72455	BKV Zrt.
14.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. forg.	félkomfortos		46	1	I. em. 3a.	72455	BKV Zrt.
15.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. forg.	komfortos		32	1	I. em. 4a.	72455	BKV Zrt.
16.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. forg.	félkomfortos		33	1	II. em. 5.	72455	BKV Zrt.
17.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. forg.	félkomfortos		33	1	I. em. 3.	72455	BKV Zrt.
18.	1045 Bp. Pozsonyi u. 1. forg.	félkomfortos	komfortos	32	1	II. em. 9.	72455	BKV Zrt.
19.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli		50	1	fsz. 1.	38852/4	BKV Zrt.
20.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		68	2,5	fsz. 2.	38852/4	BKV Zrt.
21.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	félkomfortos		47	1	fsz. 3.	38852/4	BKV Zrt.
22.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli		47	1	fsz. 4.	38852/4	BKV Zrt.
23.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli		47	1	fsz. 5.	38852/4	BKV Zrt.
24.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli	komfortos	48	1	fsz. 6.	38852/4	BKV Zrt.
25.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli	komfortos	51	1	fsz. 7.	38852/4	BKV Zrt.
26.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli		48	1	fsz. 8.	38852/4	BKV Zrt.
27.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		48	1	fsz. 9.	38852/4	BKV Zrt.
28.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		75	2	fsz. 10.	38852/4	BKV Zrt.
29.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli		50	1	I. em. 14	38852/4	BKV Zrt.
30.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		84	3	I. em. 15.	38852/4	BKV Zrt.
31.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli	félkomfortos	49	1	I. em. 16.	38852/4	BKV Zrt.
32.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		49	1	I. em. 17.	38852/4	BKV Zrt.
33.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli		49	1	I. em. 18.	38852/4	BKV Zrt.
34.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli	komfortos	49	1	I. em. 19.	38852/4	BKV Zrt.
35.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli	félkomfortos	49	1	I. em. 20.	38852/4	BKV Zrt.
36.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		49	1	I. em. 21.	38852/4	BKV Zrt.
37.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli		49	1	I. em. 22.	38852/4	BKV Zrt.
38.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		80	2	I. em. 23.	38852/4	BKV Zrt.
39.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfort nélküli		49	1	I. em. 24.	38852/4	BKV Zrt.
40.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		49	1	I. em. 25.	38852/4	BKV Zrt.
41.	1087 Bp. Salgótarjáni út 10.	komfortos		47	1,5	I. em. 26.	38852/4	BKV Zrt.
42.	1087 Bp. Sport u. 2.	félkomfortos		28	1		38855	BKV Zrt.
43.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	félkomfortos	komfortos	50	1	fsz. 1.	43901	BKV Zrt.
44.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	komfortos		68	2	fsz. 2.	43901	BKV Zrt.
45.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	komfortos		43	1	I/1.	43901	BKV Zrt.
46.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	komfortos		79	2	I/2.	43901	BKV Zrt.
47.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	félkomfortos	komfortos	44	1	I/3.	43901	BKV Zrt.
48.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	félkomfortos	komfortos	30	1	I/4.	43901	BKV Zrt.
49.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	összkomfortos		90	4	I/5.	43901	BKV Zrt.
50.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	félkomfortos		30	1	I/6.	43901	BKV Zrt.
51.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	komfortos		65	2,5	fsz. 6.	43901	BKV Zrt.
52.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	félkomfortos		27	1	fsz. 3.	43901	BKV Zrt.
53.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	komfortos		34	1	fsz. 4.	43901	BKV Zrt.
54.	1116 Bp. Fehérvári út 245.	félkomfortos	komfortos	54	2	fsz. 5.	43901	BKV Zrt.
55.	1149 Bp. Tábornok u. 24/b.	komfortos		38	1		32068/10	BKV Zrt.
56.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfortos		49	1	fsz. 1.	164014/1	BKV Zrt.
57.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfortos		48	1	fsz. 2.	164014/1	BKV Zrt.
58.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli		27	1	fsz. 3.	164014/1	BKV Zrt.
59.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli	félkomfortos	47	1	fsz. 9.	164014/1	BKV Zrt.
60.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfortos		47	1	fsz. 10.	164014/1	BKV Zrt.
61.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli	komfortos	76	2	I. em. 11.	164014/1	BKV Zrt.
62.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli	komfortos	48	2	I. em. 12.	164014/1	BKV Zrt.

Ingatlangazdálkodási Terv 3.sz. melléklet
Lakáslista

63.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	félkomfortos		43	1	I. em. 16.	164014/1	BKV Zrt.
64.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfortos		50	1	I. em. 17.	164014/1	BKV Zrt.
65.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfortos		49	1	I. em. 18.	164014/1	BKV Zrt.
66.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfortos		49	2	I. em. 19.	164014/1	BKV Zrt.
67.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli	komfortos	50	2	I. em. 20.	164014/1	BKV Zrt.
68.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli	komfortos	50	1	II. em. 21.	164014/1	BKV Zrt.
69.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli	komfortos	25	1	II. em. 27.	164014/1	BKV Zrt.
70.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli		47	1	II. em. 23.	164014/1	BKV Zrt.
71.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli		47	1	II. em. 24.	164014/1	BKV Zrt.
72.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli		25	3	II. em. 25.	164014/1	BKV Zrt.
73.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfortos		27	1	II. em. 26.	164014/1	BKV Zrt.
74.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfortos		43	1	II. em. 22.	164014/1	BKV Zrt.
75.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli		25	1	II. em. 28.	164014/1	BKV Zrt.
76.	1193 Bp. Áram u. 15-17.	komfort nélküli	komfortos	50	1	II. em. 29.	164014/1	BKV Zrt.

2026. április

Ingatlangazdálkodási Terv 4.sz. melléklet
BKV tulajdonú ingatlanok

Sorsz.	Település	Ker.	Cím	Helyrajzi szám	Mennyiség/m 2	Leltárszám	Eszköz megnevezése
1	Balatonfenyves		Balatonfenyves Kölcsey u. 110.	4562/1	28 162	LSZ0000594	Telek Üdülö szabadidő és továbbképző központ
2	Balatonfenyves		Balatonfenyves Kölcsey u. 110.	4562/2	3 000	LSZ0000595	Telek Üdülö szabadidő és továbbképző központ
3	Budapest	1	I.Budapest Clark Ádám tér	14363/2	1 127	LSZ0000702	Telek Budavári Sikló
4	Budapest	1	I.Budapest Várkert rakpart 17.	6244/0/A/1	162	LSZ0001429	Áramátalakító Döbrentei lfj:022/61354201/2016É
5	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út 10.	11000/2/J/1	3	LSZ0000683	Egyéb helyiség (Gázfogadó helyiség)
6	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út	11154/3	21	LSZ0000650	Telek, épület, udvar (utasváró Kelemen László u.)
7	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út 10.	11000/2/G/2	142	LSZ0000647	Óvóhely
8	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út 10.	11000/2/H/2	189	LSZ0000648	Étterem (irodák és szociális helyiségek)
9	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út 10.	11000/2/I/1	444	LSZ0000682	Egyéb helyiség
10	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út 10.	11000/2/H/1	804	LSZ0000681	Egyéb helyiség (irodák és szociális helységek)
11	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út 10.	11000/2/G/1	905	LSZ0000680	Trafóház
12	Budapest	2	II.Budapest Bimbó út 170.	12428/12	933	LSZ0000690	Telek beépítetlen terület (buszforduló)
13	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út 205.	11365	2 027	LSZ0000654	Telek üzem, udvar
14	Budapest	2	II.Budapest Pálvölgyi u.	15621	6 740	LSZ0000698	Telek beépítetlen terület (erdő)
15	Budapest	2	II.Budapest Budakeszi u. 9-11.	10997	8 142	LSZ0000598	Telek üzemi terület (Szépilona kocsiszín)
16	Budapest	2	II.Budapest Hűvösvölgyi út	011355/10	20 984	LSZ0000653	Telek villamos pályatest
17	Budapest	3	III.Budapest Kossuth Lajos üdülőpart 122.	63612	5 215	LSZ0000644	Telek üdülő, épület, udvar (Békásmegyer csónakház)
18	Budapest	3	III.Budapest Pacsirtamező u. 59.	17725/5	753	LSZ0000655	Telek transzformátorház
19	Budapest	3	III.Budapest Pomázi u. 15.	19944/11	72 132	LSZ0000704	Telek telephely (Óbuda garázs)
20	Budapest	3	III.Budapest Reviczky ezredes utca	19243/2	2 440	LSZ0000685	Telek saját használatú út
21	Budapest	4	IV.Budapest Kossuth u. 78.	72150	605	LSZ0000656	Telek lakóház, udvar, gazd. épület (autóbusz vá.)
22	Budapest	4	IV.Budapest Kossuth u. 80.	72153	2 241	LSZ0000599	Telek beépítetlen terület (autóbusz vá. forduló)
23	Budapest	4	IV.Budapest Pozsonyi utca 1.	72455	35 179	LSZ0000600	Telek telephely (Angyalföldi kocsiszín)
24	Budapest	5	V.Budapest Veres Pálné u. 4-6.	24000/0/A/1	120	LSZ0001448	Pince raktár társasház lfj:033/603696/2013É
25	Budapest	6	VI.Budapest Lázár utca 2.	29207/3/A/1	67	LSZ0001450	Iroda társasház lfj:026/603696/2013É
26	Budapest	7	VII.Budapest Akácfa u. 11.	34393/0/A/1	30	LSZ0001453	Raktár fsz:1 társasház lfj:004/601623/2016É
27	Budapest	7	VII.Budapest Akácfa u. 11.	34393/0/A/2	38	LSZ0001452	Raktár fsz:2 társasház lfj:004/601623/2016É
28	Budapest	7	VII.Budapest Akácfa u. 15.	34378	7 159	LSZ0000601	Telek üzem (Székház)
29	Budapest	7	VII.Budapest Akácfa u. 18.	34405/0/A/1	236	LSZ0001446	Társasház A/18 pince és földszínti iroda
30	Budapest	7	VII.Budapest Akácfa u. 20.	34406/0/A/1	117	LSZ0001445	Társasház A/20 pince és földszínti iroda
31	Budapest	7	VII.Budapest Akácfa u. 22.	34407/0/A/6	17	LSZ0001437	Társasház A/22/ földszinti pótdíj-raktár
32	Budapest	7	VII.Budapest Akácfa u. 22.	34407/0/A/2	57	LSZ0001456	Társasház A/22/ földszinti pótdíj-pénztár
33	Budapest	7	VII.Budapest Akácfa u. 22.	34407/0/A/3	191	LSZ0001455	Társasház A/22/ földszinti pótdíj-iroda
34	Budapest	7	VII.Budapest Bethlen G. u. 4.	32972/0/A/2	14	LSZ0001458	Tartózkodó társasház 76-os troli 4/614441/2016 É
35	Budapest	7	VII.Budapest Nefelejcs utca 10. /Garay u. 28./	33094/0/A/4	59	LSZ0001457	Tartózkodó társasház 78,79-es troli 5/614441/2016É
36	Budapest	7	VII.Budapest Szinva u. 8.	33046/2/A/4	130	LSZ0001442	Irattár pince lfj:2/601623/2016É
37	Budapest	7	VII.Budapest Szinva u. 8.	33046/2/A/6	256	LSZ0001440	Irattár földszint lfj:1/601623/2016É
38	Budapest	7	VII.Budapest Thököly u. 40.	33034/0/A/1	45	LSZ0001451	Iroda társasház lfj:036/603613/2013É
39	Budapest	7	VII.Budapest Tivadar u. 2. I.	33718/0/A/2	155	LSZ0001447	Raktár pince, társasház lfj:45/603696/2013É
40	Budapest	7	VII.Budapest Tivadar u. 2. I.	33718/0/A/3	219	LSZ0001459	Iroda fsz.1-3 társasház lfj:044/603696/2013É

Ingatlangazdálkodási Terv 4.sz. melléklet
BKV tulajdonú ingatlanok

Sorsz.	Település	Ker.	Cím	Helyrajzi szám	Mennyiség/m 2	Leltárszám	Eszköz megnevezése
41	Budapest	8	VIII.Budapest Harmincketteseк tere 4.	35633/0/A/5	64	LSZ0001441	Üzlethelyiség társasház lfj:034/601118/2016É
42	Budapest	8	VIII.Budapest Kerepesi út 29/c.	38837/3	586	LSZ0001327	Iroda, orvosi rendelő és udvar
43	Budapest	8	VIII.Budapest Magdolna utca 55.	35397	17 975	LSZ0000602	Telek telephely (Baross kocsiszín)
44	Budapest	8	VIII.Budapest Orczy u. 34.	38788	1 555	LSZ0000597	Telek
45	Budapest	8	VIII.Budapest Százados u. 67.	38855	41 014	LSZ0000645	Telek Sporttelep
46	Budapest	8	VIII.Budapest Szilágyi u. 3.	34687/0/A/5	678	LSZ0001444	Irodák, garázs
47	Budapest	8	VIII.Budapest Brüll Alfréd u. 1.	38852/4	26 602	LSZ0000658	Telek telephely (Hungária kocsiszín)
48	Budapest	9	IX.Budapest Boráros tér 2.	37100/4/A/3	58	LSZ0001454	Raktár társasház lfj:002/601649/2016É
49	Budapest	10	X.Budapest Ferihegyi repülőtérre vezető út	38303/56	26 382	LSZ0000660	Telek egyéb építmény (Metró vágány hálózat)
50	Budapest	9	IX.Budapest Gubacsi út	38218	18 413	LSZ0000605	Telek raktár és udvar (áramátalakító)
51	Budapest	9	IX.Budapest Könyves K. krt. 9.	38279/3	2 220	LSZ0000659	Telek telephely (kihúzó vágány)
52	Budapest	9	IX.Budapest Lenkey u. 10.	38276	16 486	LSZ0000603	Telek telephely (Ferencváros kocsiszín)
53	Budapest	9	IX.Budapest Lenkey u. 19.	38272	3 106	LSZ0000606	Telek szociális épület, udvar
54	Budapest	9	IX.Budapest Liliom utca 3. A.	37883/1	896	LSZ0000686	Telek telephely (Áramátalakító)
55	Budapest	9	IX.Budapest Mester utca 8.	37558/0/A/3	43	LSZ0001436	Iroda társasházi tulajdonrész 51-es villamos vá.
56	Budapest	9	IX.Budapest Soroksári út	38049/1	4 313	LSZ0000607	Telek út
57	Budapest	9	IX.Budapest Üllöi u. 197-199.	38236/370	25 788	LSZ0000604	Telek Telephely (Száva kocsiszín)
58	Budapest	9	IX.Budapest Vaskapu u. 2.	37883/2	3 872	LSZ0000687	Telek játszótér
59	Budapest	9	IX. Budapest Pöttyös u	38299/5/A	974	LSZ0000729	Állomásépület Pöttyös u
60	Budapest	10	X. Budapest Albertirsai u. 2.	39206/27	30 557	LSZ0000649	Telek egyéb ép, irodah, műh, rakt, rámpa(busz vá.)
61	Budapest	10	X. Budapest Fehér u. 1/b.	39206/22	21 421	LSZ0000701	Telek üzem
62	Budapest	10	X. Budapest Gergely u. 118.	42309/69/A/180	300	LSZ0001443	Raktár lfj:3/601623/2016É
63	Budapest	10	X. Budapest Kerepesi u.	39206/33	136 027	LSZ0000610	Telek üzem (METRÓ végállomás, járműtelep)
64	Budapest	10	X. Budapest Korponai utca	38928/7	354	LSZ0000693	Telek beépítetlen terület
65	Budapest	10	X. Budapest Kőér u. 2/d.	38303/54	179 197	LSZ0000608	Telek egyéb építmény (Metró járműtelep)
66	Budapest	10	X. Budapest Maglódi u. 3/B	41023/1	3 271	LSZ0000611	Telek transzformátorház
67	Budapest	10	X. Budapest Pongrác u. 6-8.	38907/4	18 136	LSZ0000609	Telek telephely (Kőbányai garázs)
68	Budapest	10	X. Budapest Üllői u. 106/B.	38442/7	8 640	LSZ0000661	Telek villanytelep (telephely és Népliget része)
69	Budapest	10	X. Budapest Vajda P. u. 1.	38442/10	2 547	LSZ0000692	Telek egyéb épület, színház, közpark(vá. Népliget)
70	Budapest	10	X. Budapest Zách u. 8.	38907/5	40 457	LSZ0000662	Telek telephely (Kőbányai garázs)
71	Budapest	11	XI.Budapest Ajnácskő utca 1.	4568/221	31 015	LSZ0000620	Telek telephely (Kelenföldi buszgarázs)
72	Budapest	11	XI.Budapest Bartók B. u. 139.	3351	2 409	LSZ0000665	Telek Telephely (Kelenföldi kocsiszín)
73	Budapest	11	XI.Budapest Fehérvári u.	43904	21 506	LSZ0000619	Telek villamos pályatest
74	Budapest	11	XI.Budapest Fehérvári u. 245-247.	43901	17 585	LSZ0000618	Telek vasútállomás (Budafoki kocsiszín)
75	Budapest	11	XI.Budapest Forrás utca 2.	3499/2	1 999	LSZ0000642	Telek Óvoda
76	Budapest	11	XI.Budapest Gazdagréti tér	1782/30	221	LSZ0000623	Telek autóbusz - pályaudvar
77	Budapest	11	XI.Budapest Gyergyótölgyes u. 2.	2865/4	78885	LSZ0008257	Telek kivett udvar üzemi épület
78	Budapest	11	XI.Budapest Gyergyótölgyes u. 2.	2865/5	6636	LSZ0008258	Telek kivett parkoló
79	Budapest	11	XI.Budapest Kamaraerdő	0242/19	43 321	LSZ0000612	Telek villamos pályatest
80	Budapest	11	XI.Budapest Kamaraerdő	0560/1	15 835	LSZ0000652	Telek villamos pályatest

Ingatlangazdálkodási Terv 4.sz. melléklet
BKV tulajdonú ingatlanok

Sorsz.	Település	Ker.	Cím	Helyrajzi szám	Mennyiség/m 2	Leltárszám	Eszköz megnevezése
81	Budapest	11	XI.Budapest Kelenföldi út	3350	1 579	LSZ0000617	Telek Telephely (Kelenföld kocsiszín)
82	Budapest	11	XI.Budapest Kelenföldi út 2.	3349	14 129	LSZ0000616	Telek Üzem (Kelenföldi kocsiszín)
83	Budapest	11	XI.Budapest Kosztolányi D. tér 10.	4367/31/A/14	35	LSZ0001333	Tartózkodó társasház lfj:015/601118/2016É
84	Budapest	11	XI.Budapest Kőérberek dülő	242/16	3 237	LSZ0000663	Telek beépítetlen terület
85	Budapest	11	XI.Budapest Kőérberek dülő	242/17	62	LSZ0000664	Telek beépítetlen terület
86	Budapest	11	XI.Budapest Kőérberek dülő	0242/21	199	LSZ0000613	Telek villamos pályatest melletti terület
87	Budapest	11	XI.Budapest Kőérberek dülő	0282/7	1 153	LSZ0000641	Telek árok
88	Budapest	11	XI.Budapest Kőérberek dülő	0282/8	1 442	LSZ0000614	Telek árok
89	Budapest	11	XI.Budapest Kőérberek dülő	0283/9	671	LSZ0000615	Telek Saját használatú út
90	Budapest	11	XI.Budapest Móricz Zs. körtér 16.	4272/0/A/12	28	LSZ0008259	Tartózkodó végállomás Móricz Zs.
91	Budapest	11	XI.Budapest Hamzsabégi u. 55.	4568/222	22 100	LSZ0000621	Telek telephely és benzinkút (Kelenföldi buszgar.)
92	Budapest	11	XI.Budapest Villányi u. 99.	4772/2	1 322	LSZ0000622	Telek Irodaház, transzformátor
93	Budapest	11	XI. Budapest Fehérvári u 245-247	43900/7	8 247	LSZ0000707	Telek, telephely
94	Budapest	12	XII.Budapest Agancs u. 15.	9298	2 537	LSZ0000666	Telek gazdasági épület és udvar (Széchenyi hegy)
95	Budapest	12	XII.Budapest Csermely u.	010819/1	976	LSZ0000670	Telek Erdő
96	Budapest	12	XII.Budapest Fogaskerekű u.	9309/2	7 048	LSZ0000667	Telek villamos pályatest
97	Budapest	12	XII.Budapest Fogaskerekű u.	9877/2	788	LSZ0000668	Telek Telephely (áramátalakító Istenhegyi lépcső)
98	Budapest	12	XII.Budapest Fogaskerekű u.	9886/1	7 007	LSZ0000669	Telek villamos pályatest
99	Budapest	12	XII.Budapest Fogaskerekű u.	9886/14	30 681	LSZ0000627	Telek villamos pályatest
100	Budapest	12	XII.Budapest Hegyhát út 1.	9289/1	4 917	LSZ0000625	Telek beépítetlen terület (kert)
101	Budapest	12	XII.Budapest Rege u. 17-19.	9309/1	5 193	LSZ0000626	Telek villamos pályatest (Széchenyi hegy fogas vá)
102	Budapest	12	XII.Budapest Szilágyi E. fasor	10759/2	34	LSZ0000694	Telek épület, udvar (utasváró)
103	Budapest	12	XII.Budapest Szilágyi E. fasor 14.	6835/20	675	LSZ0000699	Telek kivett kávézó
104	Budapest	12	XII.Budapest Szilágyi E. fasor 14.	6835/21	21 141	LSZ0000624	Telek villamos pályatest (Fogas telephely)
105	Budapest	12	XII.Budapest Zugligeti u. 95-97.	10837/3	3 141	LSZ0000703	Telek libegő (Völgy állomás)
106	Budapest	13	XIII.Budapest Dráva utca 17.	25669/1	161	LSZ0000628	Telek ipartelep (Dráva áramátalakító)
107	Budapest	13	XIII. Budapest Kresz G u 1.	25070/8/A/2	758	LSZ0001020	Telek áramátalakító
108	Budapest	13	XIII.Budapest Madridi u.	26546/2	5 114	LSZ0000629	Telek ipartelep
109	Budapest	13	XIII.Budapest Népsziget	25992/1	2 430	LSZ0000596	Telek hajójavító
110	Budapest	14	XIV.Budapest Bosnyák tér 1.	31715	10 966	LSZ0000631	Telek üzem udvar (Zugló kocsiszín)
111	Budapest	14	XIV.Budapest Bosnyák tér 8.	31260/191/A/7	31	LSZ0001439	Társasházi tartózkodó lfj:032/619432/2016É
112	Budapest	14	XIV.Budapest Erzsébet királyné útja	29801/5	37 900	LSZ0000673	Telek Telephely (MILLFAV)
113	Budapest	14	XIV.Budapest Gödöllői u. 73.	39685/3	568	LSZ0000672	Telek üzem (áramátalakító)
114	Budapest	14	XIV.Budapest Hungária krt. 140.	31678/12	1 721	LSZ0000630	Telek transzformátorház
115	Budapest	14	XIV.Budapest Tábornok u. 24/B.	32068/10	1 018	LSZ0000643	Telek lakóház, udvar (Munkásszálló)
116	Budapest	16	XVI. Budapest külterület, Szabadföldi u	0118546/1	2 740	LSZ0000706	Telek erdő
117	Budapest	16	XVI. Budapest külterület Szabadföldi u	0118546/3	5 127	LSZ0000705	Telek erdő, saját használatú út, fásított terület
118	Budapest	19	XIX.Budapest Üllői út 266-268.	164014/1	1 378	LSZ0000639	Telek lakóház, udvar, egyéb épület
119	Budapest	19	XIX.Budapest Ferihegyi út	163205/7	719	LSZ0000638	Telek beépítetlen terület (KÖKI Metró)
120	Budapest	19	XIX.Budapest Méta u.	169172/113	9 637	LSZ0000689	Telek beépítetlen terület (Munkásszálló)

Ingatlangazdálkodási Terv 4.sz. melléklet
BKV tulajdonú ingatlanok

Sorsz.	Település	Ker.	Cím	Helyrajzi szám	Mennyiség/m2	Leltárszám	Eszköz megnevezése
121	Budapest	19	XIX.Budapest Méta u.	169172/114	479	LSZ0000688	Telek saját használatú út
122	Budapest	19	XIX.Budapest Méta u. 39.	169172/117	112 702	LSZ0000651	Telek Telephely (Dél-pesti buszgarázs)
123	Budapest	19	XIX.Budapest Nádasdy u. 131.	166906/82	7 728	LSZ0000691	Telek telephely (tanműhely)
124	Budapest	15	XV.Budapest Erdőkerülő u.	91158/52	150	LSZ0000634	Telek autóbusz pályaudvar
125	Budapest	15	XV.Budapest Fő u. 9.	90033	431	LSZ0000633	Telek üzem, gazdasági épület udvar
126	Budapest	15	XV.Budapest Nyírpalota u.	91158/74	155	LSZ0000635	Telek autóbusz pályaudvar
127	Budapest	15	XV.Budapest Széchenyi u. 79.	81116	1 026	LSZ0000632	Telek transzformátorház
128	Budapest	15	XV.Budapest Zsókavár u.	91158/49	356	LSZ0000674	Telek villamos pályatest (végállomás)
129	Budapest	16	XVI.Budapest Bökényföldi út 122.	103798	71 516	LSZ0000636	Telek telephely (Cinkota buszgarázs)
130	Budapest	16	XVI.Budapest Cinkotai u.	103816	33 754	LSZ0000675	Telek telephely (Cinkota buszgarázs)
131	Budapest	18	XVIII.Budapest Késmárk u. 2.	158365	983	LSZ0000676	Telek transzformátorház
132	Budapest	18	XVIII.Budapest Üllői u. 684.	159840	2 862	LSZ0000677	Telek lakóház, udvar, üzlet
133	Budapest	18	XVIII.Budapest Üllői u. 688.	147103/2	144	LSZ0000637	Telek épület, udvar
134	Budapest	20	XX.Budapest Mártonffy utca 2/A /Jókai Mór u. 99.	172757	8	LSZ0001433	Váró épületrész
135	Mátraszentimre		Mátraszentimre Galyatető Madách Imre utca 2.	1186	1 642	LSZ0000646	Telek 2 épület és udvar
136	Ráckeve		Ráckeve Angyali sziget	4093/1	9	LSZ0000695	Telek távvezeték oszlop
137	Ráckeve		Ráckeve Angyali sziget	4093/3	9	LSZ0000696	Telek távvezeték oszlop
138	Ráckeve		Ráckeve Angyali sziget	4093/4	9	LSZ0000697	Telek távvezeték oszlop
139	Tiszaalpár		Tiszaalpár Fecske utca 2.	1710/20	6 959	LSZ0000700	Telek üdülőépület és udvar

Készült: 2026. április

Ingatlangazdálkodási terv BKV Panoráma Kft. 5.sz. melléklet

No.	Település	Kerület	Cím	Megnevezés	Hrsz	Terület m^2	Leltári szám	Hasznosítás tervezett módja	Megjegyzés / Bérlő / Pályázat/ Jelenlegi státusz
1	Budapest	14, 19	Bp. XIV. ker. Tábornok u. 24/B, Bp. XIX. Ker. Méta utca 39.	BKV Munkásszállók	32068/10, 169172/113	változó	Méta: LSZ0005535 Tábornok utca: LSZ0005534	bérbeadás	esetenkénti bérbeadás
2	Balatonfenyves		Balatonfenyves, Kölcsey u. 110	BKV Üdülő, szobák, helyiségek	4562/1 4562/2	változó	LSZ0000594 LSZ0000595	bérbeadás	esetenkénti bérbeadás és egyéb hasznosítás

Készült: 2026. április

Ingatlangazdálkodási Terv 5/a melléklet
Munkásszálók térítési díja

Térítési díjtételek (2026. április 1-től)

Óbuda, Tábornok utca, Méta, Kelenföld munkásszálló:
Térítési díja/bruttó Ft/hó/fő

	Elhelyezés	Teljeshavi	Félhavi
Hiányszakma	1 ágyas	41 900	20 950
	2 ágyas	14 000	7 000
	3 ágyas	9 900	4 950
Nem hiányszakma	1 ágyas	41 900	20 950
	2 ágyas	27 900	13 950
	3 ágyas	14 000	7 000

Napidíj/bruttó Ft/nap/fő

Napi díj	
Elhelyezés	**összege**
1 ágyas	**4200**
Több ágyas	**3500**

Hungária munkásszálló Térítési díja/bruttó Ft/hó/fő

	Elhelyezés	Teljeshavi	Félhavi
Térítési díj	1 ágyas	81 200	40 600
	2 ágyas	43 200	21 600
	3 ágyas	30 500	15 250

Hungária munkásszálló Napi díj/bruttó Ft/nap/fő

Napi díj	
Elhelyezés	**összege**
1 ágyas	**4400**
Több ágyas	**4400**

Hungária Munkásszálló – Kaucióra vonatkozó szabályok:

A Kaució összege beköltözéskor 50.000 Ft

1. Amennyiben a Kaució összege a Munkavállaló a Hungária munkásszálló épületében/lakóhelyiségében és egyéb helyiségeiben bekövetkezett károk vagy a Munkavállaló magatartásából adódó károk megtérítése, vagy a Munkavállaló által meg nem térített munkásszállói Térítési díj iránti követelés kiegyenlítése miatt csökken vagy elfogy, úgy azt a Munkavállaló köteles 30 napon belül **100.000 Ft** összegre befizetéssel kipótolni. Ismételt lehívás esetén a Kaució összegét szintén 100.000,- Ft összegre kell kiegészíteni.

A KSZ 75. pontja alapján „a munkásszálló munkavállalói térítési díjai évenkénti felülvizsgálatot követően – minimum az infláció mértékének megfelelően – módosulnak”. A díjakra vonatkozóan együttdöntési kötelezettség áll fenn a KÜT-tel.

Készült 2026. március

Ingatlangazdálkodási terv BKV Vasúti Járműjavító Kft.							Ingatlangazdálkodási Terv 6.sz. melléklet		
No.	**Település**	**Kerület**	**Cím**	**Megnevezés**	**Hrsz**	**Terület m^2**	**Leltári szám**	**Hasznosítás tervezett módja**	**Megjegyzés / Bérlő / Pályázat/ Jelenlegi státusz**
1	Budapest	X.	Bp. X. ker. Fehér út.1/b.	BKV Vasúti Járműjavító Kft. Telephelye	39206/22	500 m2 terület	12200000	bérbeadás	esetenkénti bérbeadás terület BKV által eladott selejt járművek bontására, tárolásra
2	Budapest	X.	Bp. X. ker. Fehér út.1/b.	BKV Vasúti Járműjavító Kft. Telephelye	39206/22	500 m2 terület	12200000	bérbeadás	esetenkénti bérbeadás terület javítási/összeszerelési szolgáltatás teljesítésével összefüggésben
3	Budapest	X.	Bp. X. ker. Fehér út.1/b.	BKV Vasúti Járműjavító Kft. Telephelye	39206/22	50 m2 irodahelyiség	123100030	bérbeadás	fölösleges irodahelyiségek bérbeadása hosszú, vagy rövidtávra
4	Budapest	X.	Bp. X. ker. Fehér út.1/b.	BKV Vasúti Járműjavító Kft. Telephelye	39206/22	200 m2 terület	12200000	bérbeadás	terület hasznosítás, geotermiához kapcsolódó beruházáshoz

Készült: 2026. április