BKV Vasúti Járműjavító Kft.

BKV Vasúti Járműjavító Kft.

2025. évi Üzleti Terve



Budapest, 2025. április 7.

Tartalom

I. Vezetői összefoglaló 4

II. Bevezetés 9

1. Előzmények, korábbi évek gazdálkodása 9

2. Az Üzleti Terv premisszái 13

III. A BKV Vasúti Járműjavító Kft. Üzleti Tervének fejezetei 16

1. A 2025. évi termelés bemutatása 16

Termelési terv feladata 16

Termelési terv tartalmát meghatározó tényezők 16

Termelési terv kockázatai 16

A Termelési terv főbb tartalmi elemei és naturáliái 17

Tervezett járműjavítások 17

Fődarabjavítás 18

Alkatrészgyártás 19

Termelési tényezők 20

Humán termelő kapacitás 20

Termelő berendezések 21

Termelés-logisztika 21

Hatékonyságnövelés, LEAN módszer alkalmazása 22

2. Eredménytervezés 24

3. Mérlegterv 30

4. Finanszírozási terv 31

5. Létszám- és bérgazdálkodás 32

6. Oktatási terv 33

7. Készletgazdálkodás 33

8. Beruházások 35

9. Kutatás, fejlesztés 36
10. Jövőkép 37
11. Értékesítési politika 37
12. Környezetvédelem 37
13. Kockázatkezelés 38
14. Minőségirányítás 40
15. Környezetközpontú irányítás 40
IV. Mellékletek 41

I. Vezetői összefoglaló

A BKV Vasúti Járműjavító Kft. 2024.-ben a korábbi évektől elmaradó árbevétel miatt, az energiaköltségek jelentős emelkedése, az anyagok áremelkedése és a végrehajtott 12,5%-os bérfejlesztés mellett, veszteséggel zárta az üzleti évet. Az eredményt befolyásolta a BKV Zrt.-től származó, a tervezettnél alacsonyabb árbevétel, ugyanakkor a külső piaci megrendelésállomány is csökkent. Ezeknek a hatásoknak köszönhetően az elért adózás előtti eredmény - 205.365 E Ft volt, kedvezőtlenebb az Üzleti Tervben megfogalmazott 50.624 E Ft nyereségnél.



A saját tőke / jegyzett tőke aránya a korábbi években elért stabil és eredményes működésnek köszönhetően a tavalyi veszteség ellenére **176%.**

A Kft. 2025-ös Üzleti Tervének prioritása, hogy növekvő árbevétellel visszaszorítsa a kedvezőtlen hatásokat, az energia és anyagárak folyamatos növekedését, és a 8%-os bérfejlesztés hatása mellett, magas fluktuációval terhelve ismét **eredményesen működjön,** elsősorban a **külső árbevétel, a belső hatékonyság növelésével,** az **innováció erősítésével,** a **belső folyamatok** és a **létszám** további **optimalizálásával.**

A külső árbevétel arányának növelése mellett kontrollálni kell a BKV Zrt.-től származó árbevétel arányát az összes árbevételhez viszonyítva (a közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLIII.

törvény (Kbt.) 9§ (1) h) pontja alapján 80% három év átlagában), ugyanakkor 2025-ben várhatóan nem lépi túl a Kft. az előírt arányt.

A 2025. évi Üzleti Terv 8,7 milliárd forintos árbevétel mellett 21 millió forintos adózás előtti nyereséget tartalmaz, a két legjelentősebb költségelem az anyagjellegű ráfordítások 4,9 milliárd forintot, a személyi jellegű ráfordítások 3,4 milliárd forintot tesznek ki.

adatok EFt-ban

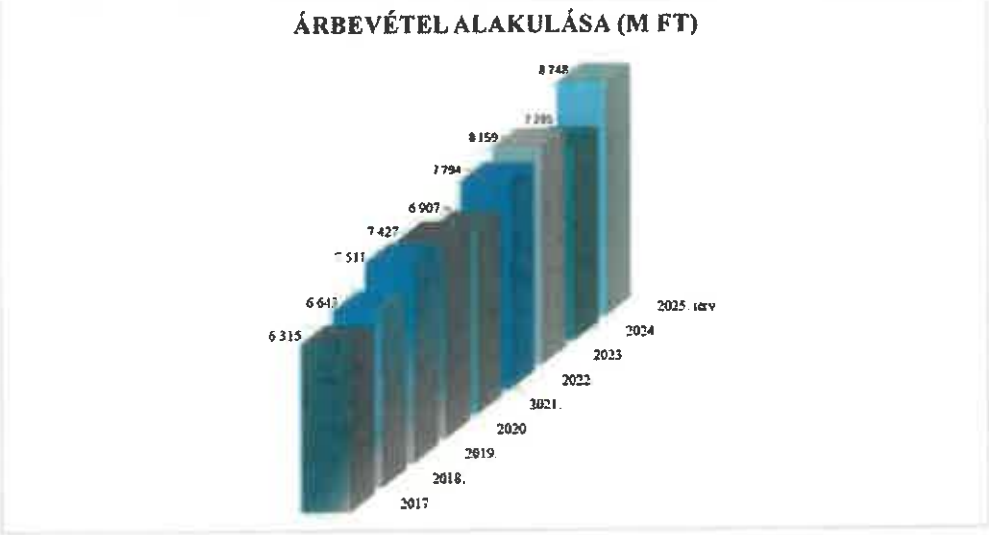
	Megnevezés	2024.év tény	2025. év terv
1	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	7 295 229	8 748 738
2	EGYÉB BEVÉTELEK	181 005	150 072
3	ÜZEMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2)	7 476 234	8 898 810
4	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	187 765	6 988
5	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	4 265 977	4 940 527
6	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 061 834	3 432 453
7	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	231 558	249 000
8	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	252 848	262 875
9	ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN (5+6+7+8)	7 812 217	8 884 855
10	ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(3+4-9)	- 148 218	20 943
11	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 57 147	-
12	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (10+11)	- 205 365	20 943
13	Adófizetési kötelezettség		1 885
14	ADÓZOTT EREDMÉNY (12-13)	- 205 365	19 058

A 2019. évben megkezdett hatékonyságnövelő intézkedések, valamint LEAN projektek megvalósításával és folytatásával elérhető költségmegtakarítás, létszám optimalizálás mellett 2025-ben a cég a külső piaci árbevétel növelését, a stabil működést, a termelés folyamatos fenntartását tűzte ki célul a 2024. évi értéknél mintegy 1,4 milliárd forinttal magasabb árbevétel mellett.

A hatékonyságnövelő tevékenységek célterületei a következők:

- a termelés teljes keresztmetszete és logisztikája
- az anyagellátás folyamata
- a stratégiai géppark üzemkészsége
- LEAN szemlélet megerősítése és kiteljesítése
- a humánerőforrásra vonatkozó intézkedések
- a szakmunkásképzésben rejlő lehetőségek fokozottabb kihasználása
- a beruházások hatékonyabb előkészítése és gazdaságos realizálása
- az ISO 9001:2015 és az ISO 14001:2015 szabványoknak való folyamatos megfelelés

A fővárosi költségvetéssel összhangban a BKV Zrt. forrás lehetőségeihez igazítva jelenik meg a tervezett árbevétel, mely hosszabb időtávban dinamikus bővülést mutat. A Kft. árbevétele az elmúlt időszakban 7-8 milliárd forint között ingadozott, 2023-ban haladta meg első ízben a 8 milliárd forintot.



Az Üzleti Terv tartalmazza a Társaság működési hatékonyságának javítását célzó erőfeszítések eredményeként elért megtakarítások hatásait is.

Az elsődleges 2025. évi gazdálkodási célkitűzés a 8%-os bérfejlesztés és a kedvezőtlen gazdasági környezeti hatások ellensúlyozása (energiaárak emelkedése, anyagellátás kockázatai (átfutási idők, árak), volatilis EUR/HUF árfolyam, infláció). A kedvezőtlen piaci hatások és gazdasági környezet miatt a cég stabil megrendelői kapcsolatok kialakítását tűzte ki célul, a piaci jelenlét további erősítésével. Ennek köszönhetően 2024. évben együttműködés jött létre a CAF SA.-val a budapesti CAF villamosok összeszerelésére. A megkötött szerződés alapján megkezdődött a villamosok összeszerelése és statikus, dinamikus tesztelése, 2025. évben 23 db jármű fog elkészülni. A teljes sorozat befejezése 2026. IV. negyedévben várható.

A Kft. továbbra is maximálisan teljesíti a BKV Zrt. javítási igényeit, egyre javuló minőségi mutatókkal. A villamos javítások összetételében nincs jelentős változás, a **termelési volumen nem tér el a bázis időszaktól.** A villamos javításon belül a hosszú járművek aránya 40%-ot tesz ki.

Kedvezőtlen folyamat, hogy a Schwarzmüller Kft.-vel szűkült az együttműködés, a piaci rendelésállományuk csökkenése miatt. A padlógyártási lézervágási tevékenységeket 2025.-ben is tervezi folytatni a Társaság a külső partner piaci igényének megfelelően.

A Kft.-nek új jogszabályi környezetben kell tevékenységét végeznie, meg kell, hogy feleljen a 24/2016 (VII.18.) NFM rendelet előírásainak, a szükséges Műszaki Engedélyt a Társaság 2019. évben megkapta, majd 2023-ben megújította, az ISO 9001 és 14001 újra tanúsítása szintén sikeresen megtörtént.

A minőség-ellenőrzés szerepének növelése a Kft. munkájának minőségjavítását szolgálja.

A 2025. év működésének főbb jellemzői

- a CAF járművek összeszerelésének folyamatos teljesítése, további külső piaci megrendelések elnyerése (Nifex, Szikametró), a Schwarzmüller Kft.-vel az együttműködés folytatása
- **LEAN** projekt szemlélet továbbfejlesztése, megvalósított eredmények megőrzése
- **technológiai megújulás folytatása,** ragasztástechnológia alkalmazása
- a **saját tőke/jegyzett tőke** aránya az elmúlt évek veszteséges gazdálkodása ellenére és a 2025. év eredményes gazdálkodásának köszönhetően, 177%-ra változik, **a likviditási helyzet stabilizálására** törekszik a Kft.
- **21 millió Ft-os adózás előtti nyereség** az árbevétel növekedés mellett, a bérfejlesztés, a magas villamosenergia ár és az anyagárak folyamatos emelkedés miatt, szigorú költséggazdálkodás mellett
- **a 2025. évben nagy kihívást jelent termelési szempontból a CAF járművek összeszerelése**
- az Üzleti Terv **az Alapító által jóváhagyott 8 %-os bérfejlesztést** tartalmaz
- **transzparens működés,** átlátható közbeszerzési, versenyeztetési rendszer
- vállalati **munkakultúra színvonalának emelése**
- humán erőforrások **minőségének javítása,** az átlagéletkor fiatalítása
- intézkedések a környezettudatos működés érdekében, a Környezeti Politika célkitűzéseinek megvalósítása
- **az árbevételi cél elérésében kockázatot jelent a BKV Zrt. alulfinaszírozottsága**
- **jelentős kockázatot hordoz az energiaárak alakulása és a gazdasági helyzet**

2025-ben folytatni kell a technológiai megújulást, a termelést stabilizáló és korszerűsítő beruházásokat, ugyanakkor a likviditást meg kell őrizni. Középtávú cél a SAP vállalatirányítási rendszer oly mértékű átformálása, ami lehetővé teszi a még pontosabb tervezést, az erőforrásokkal való hatékonyabb gazdálkodást, valamint elvárt cél az is, hogy

a felmerülő igényekre a jelenleginél gyorsabb, pontosabb megoldások kerüljenek kidolgozásra, csökkentve ezzel a számítógépes adatfeldolgozásra fordítandó időt.

Közép- hosszú távú stratégia a Combino és CAF villamosok nagyjavítási feladataiban való aktív részvétel, tekintettel arra, hogy a jelentős életkort és futásteljesítményt elért ICS, TW6000 kocsik 10-15 éven belül kivonásra kerülhetnek, ebben az évben kis darabszámban folytatódik a T5C5 járművek javítása.

Az ehhez szükséges telephelyi, üzemcsarnokot érintő átalakítások átgondolása, megtervezése a Kft. előtt álló középtávú feladat, melynek első lépéseire – a CAF összeszerelés kapcsán – már 2024-ben sor került.

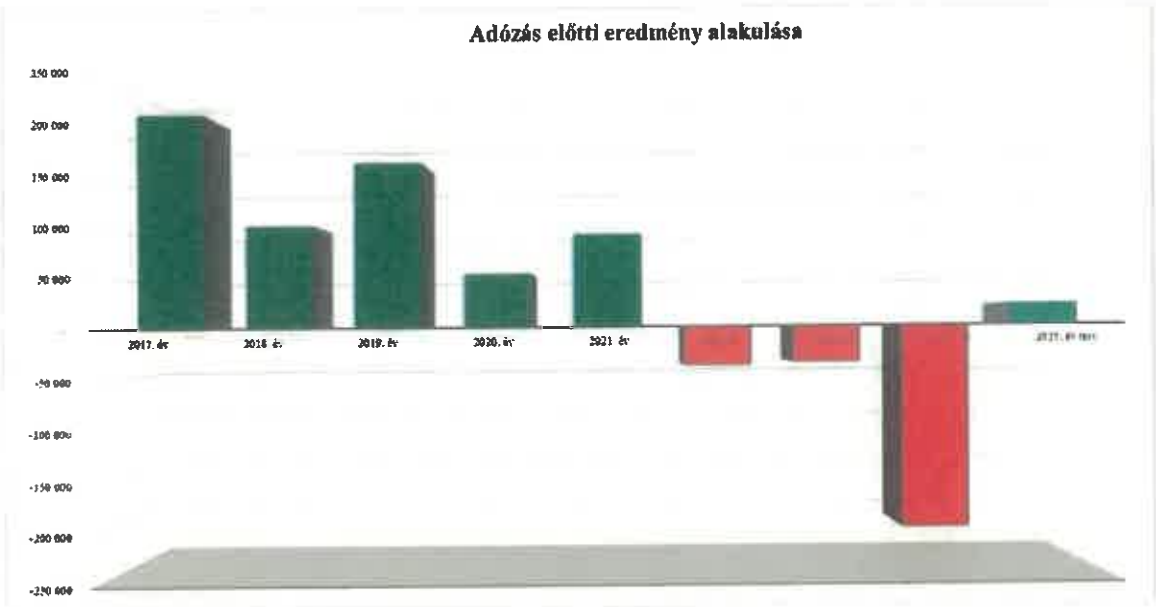
Az Üzleti Terv 19. sz. melléklete tartalmazza a Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyandó szerződéskötéseket és szerződésmódosításokat részletezve.

II. Bevezetés

1. Előzmények, korábbi évek gazdálkodása

A Társaság 2013. óta eredményesen működött egyre emelkedő árbevétel mellett. Ez a kedvező tendencia megtört a Covid járvány és az azt követő villamos energia költségek és anyagárak jelentős növekedése miatt és a folyamatos béremelések miatt. 2025. évben azonban a növekvő árbevételnek köszönhetően ismét nyereséges gazdálkodás tervezett.

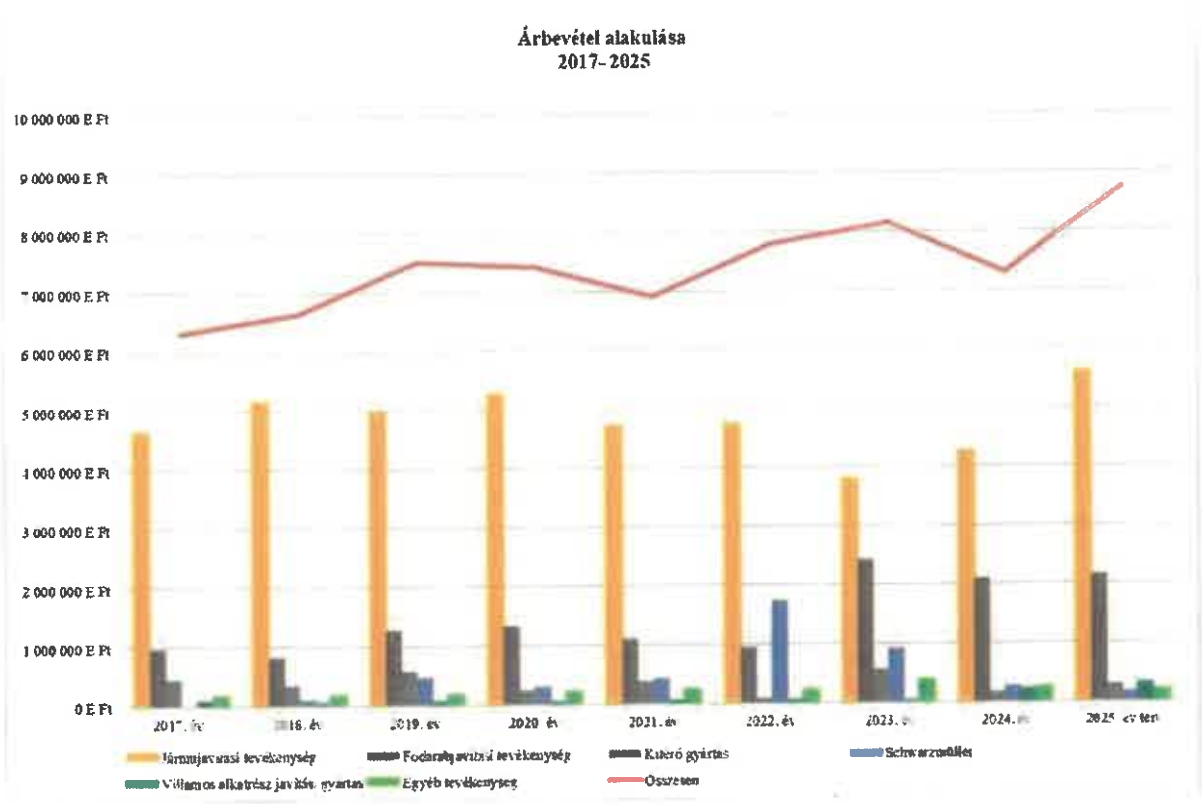
adatok E Ft-ban



Annak ellenére, hogy a tervezett árbevétel 2025. évben meghaladja a 8,5 milliárd forintot és nyereséges működés tervezett, amennyiben a gazdasági környezet kedvezőtlenül alakul az előző évekhez képest, az EUR/HUF árfolyam romlik, az anyagárak tovább nőnek, a Kft. eredményes gazdálkodása veszélybe kerülhet.

Az előző évek árbevétele főbb tevékenységenként az alábbiak szerint alakult:

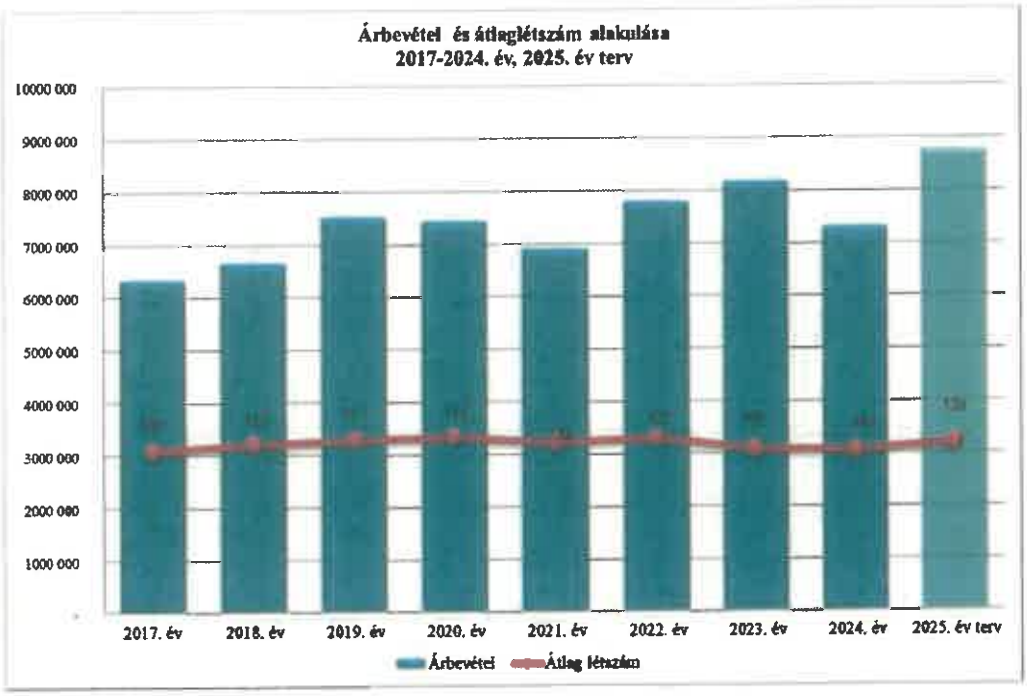
adatok E Ft-ban



	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év terv
Árbevétel összesen	**6 314 531**	**6 643 188**	**7 511 213**	**7 427 302**	**6 907 764**	**7 794 040**	**8 159 412**	**7 295 229**	**8 748 738**
tevékenységenként									
járműjavítás	4 641 567	5 159 467	4 973 376	5 274 723	4 710 761	4 748 143	3 808 784	4 242 592	5 610 038
fődarabjavítás	965 825	811 636	1 264 130	1 336 298	1 101 166	942 216	2 424 263	2 111 681	2 153 100
kitérőgyártás	455 856	347 617	570 762	247 010	387 684	82 564	572 758	184 491	300 000
egyéb	251 283	324 468	702 945	569 271	708 153	2 021 117	1 353 607	756 465	685 600
vevőnként									
BKV Zrt.	6 176 030	6 357 278	6 914 128	6 956 623	6 275 341	5 795 888	6 581 643	6 456 314	7 148 738
CAF	-	-	-	-	-	-	-	4 718	1 097 000
Schwarzmüller	5 790	100 638	457 261	300 040	420 652	1 732 522	916 482	299 963	168 000
egyéb külső	132 711	185 272	139 824	170 639	211 767	265 630	361 287	534 224	334 000

Az árbevétel és a létszám alakulásának főbb jellemzőit az alábbi grafikon mutatja:

adatok E Ft-ban és fő-ben



Az 1 főre jutó árbevétel 2017. óta emelkedő tendenciát, 20-23 millió Ft körüli értéket mutatott. A 2025. évre tervezett árbevétel és létszám alakulás miatt 27 millió Ft/fő körüli érték várható.

A 2024. év elért eredményei

- 205 millió forintos veszteség szemben az 50 millió forintos tervezett nyereséggel a BKV Zrt.-től kapott megrendelések visszaesése miatt és a külső árbevétel tervtől való elmaradása miatt
- A Társaság az ITM Műszaki Engedély (HU 38 2022 0006), ISO 9001 (HU 006157) és ISO 14001 (HU 006265) tanúsítvány alapján végzi a tevékenységét, elnyerte a „NATO Beszállításra Alkalmas" minősítést (sz. 781/2)
- technológiai fejlesztések végrehajtása (pl.: lézervágás, ragasztástechnológia)
- a magas létszám fluktuáció ellenére a termelési terv teljesítése
- LEAN projektek folytatása.
- Az eredményre kedvezően hatott a 2019. óta bevezetett geotermikus fűtésnek köszönhető alacsonyabb költség, mivel a gázár emelkedés nem érintette a Kft. gazdálkodását (2018-ban 27.000 GJ volt a felhasználás).

Rövid távú stratégiaként megvalósultak a kiemelt projektek – fogaskerekű jármű felújítás, CAF járművek összeszerelésének megkezdése, CAF, Combino fődarabok javítása - sikeres teljesítéséhez szükséges szervezeti, munkaszervezési és ellátási láncot érintő átalakítások, különös tekintettel a termelésben keletkező veszteségek feltárására és kiküszöbölésére a LEAN különböző eszközeinek segítségével. Szükséges a műszaki erőforrások hozzárendelése az adott javítási feladatokhoz, valamint az ezekhez kapcsolódó, rövid idő alatt elvégezhető olyan beruházások megvalósítása, melyek segítik a munka végrehajtását úgy, hogy a Kft. hosszabb távon is kihasználhassa az azok által nyújtott előnyöket.

Az elért eredmények megőrzése a munkaerő folyamatos képzése mellett történik. A szakképzett munkaerőhiány a Kft. működésében nehézségeket okoz. A szakemberhiány enyhítése érdekében cél a Szakmunkásképzésben résztvevő tanulók foglalkoztatása.

Rendszeresek a Minőségirányítási Rendszerrel kapcsolatos ismétlő oktatások, a dolgozók ösztönzése a MIR-ben való aktív részvételre.

2. Az Üzleti Terv premisszái

A 2025. évi Üzleti Terv összeállítása a BKK és a BKV Zrt. tervezési premisszáinak a Kft.-re vonatkozó előírásai alapján történt. Ennek megfelelően **2025. évre 8 %-os bérfejlesztés került jóváhagyásra.**

A Kft. 2025. évben **az elmúlt évet meghaladó árbevétel mellett** a növekvő költségek - személyi jellegű ráfordítások, energiaköltségek, anyagárak - ellenére **20 millió forint körüli** nyereséget prognosztizál. Könnyebbség a gazdálkodásban, hogy a geotermikus fűtés miatt jelentős a költségmegtakarítás, 200-250 M Ft és 27.000 GJ.

A Kft.-nek bankhitele nincs, így **kamatterhektől mentesen gazdálkodik.** A Kft. 2025. évben felvett hitellel nem kalkulál.

A tervezés során **400 forint körüli** éves átlagos **euro árfolyam** került figyelembevételre, azonban a korábbi években kialakult jelentős árfolyam volatilitás veszélye továbbra is fennáll. Az euro árfolyam tartósan magasabb értéke esetében az anyagárak erőteljes növekedése nehezen elkerülhető, de a Kft. mindent megtesz a folyamatos közbeszerzési és versenyeztetési eljárásokkal ennek kordában tartására.

2025-ben a Kft. kezdeményezte a meglévő szerződései esetében a vállalási díjak emelését.

Az idei tervben az alábbi **járműjavítási és CAF összeszerelési munkák** elvégzése szerepel összesen **5,6 milliárd forint** értékben:

A volumenhordozó munkák közül szerződéssel már rendelkezik a Kft.:

- 14 db T5C5 javítása
- 8 db TW6000 javítása
- 2 db KCSV-7 javítása
- 2 fogaskerekű szerelvény javítása
- Combino járművek moduljainak sérülésjavítása
- 23 db CAF összeszerelése

Egyéb várható járműjavítási munkák

- MFAV
- Muzeális járművek
- Sérülésjavítások
- Egyéb járművek

Kedvezőtlen, hogy már 2023-ban visszaesett a Kft. profiljába vágó villamos járműjavítási feladatok közül a T5C5 járművek javítási mennyisége (korábbi évi 30-36 db helyett 14 db).

A KCSV járművek javítása jelentős munkaerő lekötéssel jár, elsősorban a villanyszerelő és lakatos szakmában, mivel ezeknek a járműveknek az állapota műszakilag erőteljes felújításra szorul.

A **födarab javítás** várható árbevétele **2,2 milliárd Ft,** ez hasonló a korábbi években realizált árbevételhez, folytatódik a CAF és Combino motorok, a Combino portáltengelyek és a CAF hajtóművek javítása. Új tevékenység a CAF athéni metró forgóvázak javítása, mely tovább bővíti a CAF SA-val való együttműködést.

A Kft. összesen **300 millió Ft kitérőgyártásból** származó árbevételt szerepeltet az Üzleti Tervben, mely teljes egészében a BKV Zrt.-től származó árbevétel, különféle váltók, átszelések, dilatációk készülnek.

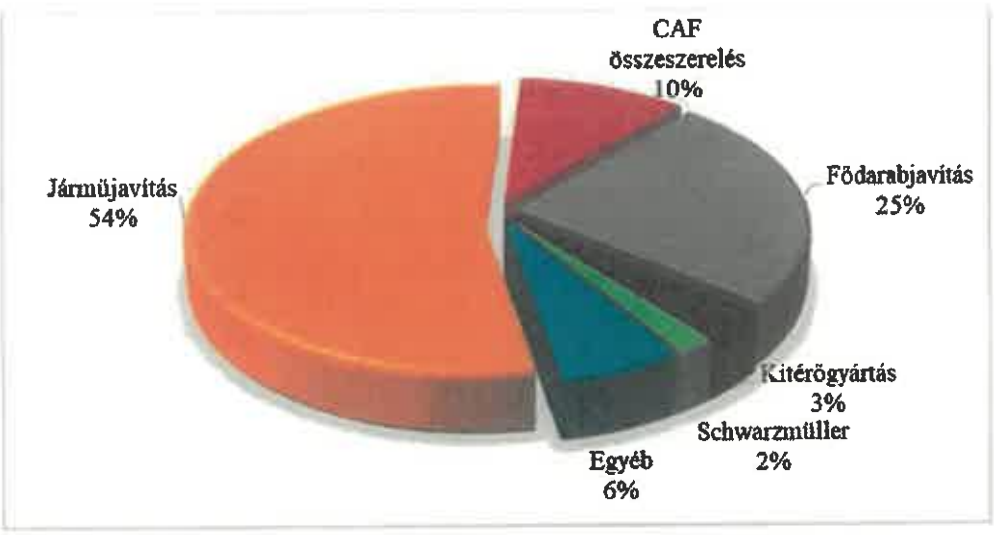
A Kft. 2025. évben törekszik a saját kapacitással elvégzett munkák arányának növelésére, a korábban külső féllel javíttatott alkatrészek minél nagyobb arányú, házon belüli javításának megvalósítására (kontaktor keret, alkatrész szemcseszórási és fényezési feladatok, alkatrészgyártás, lézervágás, hajtóműház, orsóhajtás és LA20 fékműködtető javítás).

A 2024/2025. év árbevételének megoszlása:

adatok E Ft-ban

	2024. év tény	2025. év terv
Járműjavítás	4 252 623	5 610 038
villamos	3 144 406	4 405 898
CAF összeszerelés		897 000
egyéb	1 108 217	307 140
Födarab javítás	2 101 648	2 153 100
villamos	931 458	954 800
Combino, CAF BKV-s jav	996 960	689 600
MillFav	138 498	180 000
egyéb, CAF athéni forgóváz	34 732	328 700
Kitérőgyártás	184 491	300 000
Villamos alkatrész javítás	223 228	322 200
Schwarzmüller	279 438	168 000
Egyéb	253 801	195 400
Összesen	**7 295 229**	**8 748 738**

A 2025. év tervezett árbevételének megoszlása:



A külső piaci árbevétel növekedése ellenére, a közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (Kbt.) 9§ (1) h) pontja értelmében alkalmazható az in-house szerződéskötés a BKV Zrt. és a BKV Vasúti Járműjavító Kft. között, mivel a BKV Zrt.-től származó árbevétel előző hároméves átlaga 82% (több mint 80%).

III. A BKV Vasúti Járműjavító Kft. Üzleti Tervének fejezetei

1. A 2025. évi termelés bemutatása

Termelési terv feladata

A Kft. éves Termelési terve meghatározza az adott év termelési feladatait ütemezve, melynek alakulása döntő hatással van a Kft. működésére, sikerességére. Ez alapján lehet prognosztizálni a Kft. bevételeinek mennyiségi és időbeli alakulását, meghatározni a termelő humán kapacitás igényt, felkészülni az anyagellátási feladatokra.

Termelési terv tartalmát meghatározó tényezők

A terv több önálló, de egymással logikai kapcsolatban lévő részből áll:

- előző évről áthúzódó tételek
- az Alapító üzemeltetőinek igényei
- az Alapító beruházási igényei
- külső megrendelések
- visszavállalt tevékenységek
- a rendelkezésre álló humán erőforrás szakmai szintje és mennyisége
- rendelkezésre álló műszaki erőforrások mennyisége és minősége

Termelési terv kockázatai

A 2025. évi terv összeállítása során a következő kockázati tényezőkkel kell számolni:

- A BKV Zrt. alulfinanszírozottságából adódó megrendelés csökkenések miatti felszabaduló termelő kapacitások kihasználatlansága
- CAF összeszerelés során a partner által biztosított anyagok esetében anyaghiány miatti csúszások
- födarabjavítás tevékenysége tovább bővül, a CAF athéni metró forgóvázak javításával, az anyagellátásban lehetnek akadályok
- időben nem pontosított (féleség, mennyiség, időzítés) megrendelői igények
- nem teljes körben (megrendelő, Kft.) validált műszaki tartalmak
- beszerzési szerződések, megrendelések időben történő rendelkezésre állása
- rendelkezésre álló humánerőforrás pótlási lehetősége és minősége (országos jelenség)
- gép- és/vagy eszköz rendelkezésre állási szintje

- kialakult gazdasági környezet miatt termeléskiesés bekövetkezése, anyagellátási problémák

A fenti kockázati tényezők figyelembevételre kerültek a terv összeállításánál a lehetséges mértékig, de teljes körű kockázatkezelésre nincs mód, elsősorban azok külső hatásmechanizmusai alapján.

A Termelési terv főbb tartalmi elemei és naturáliái

Tervezett járműjavítások

Járműtípus	Javítási nem	2025. évi tervezett darabszám
T5C5	J1	14
TW6000	J1	8
KCSV 7	J1	2
Muzeális	felújítás	1
MILL FAV szerelvény	felújítás	3
Fogas szerelvény	felújítás	2
Combino sérülésjavítás	részteljesítés	1
különféle típus	sérülés javítás	12
CAF	összeszerelés	23
Metró padló	javítás	36
autóbusz fényezés	fényezés	4
összesen		**106**

A 2025. évre tervezett 106 darab járműből a villamos javítás sorozatok 24 darab járművet érintenek. A 2025. évre tervezett 10 db hosszú jármű (TW6000, KCSV) javítása jelentős humánkapacitást köt le, külön odafigyelést igényel ezeknek a járműveknek az elhelyezése és mozgatása a csarnokban, tekintettel arra, hogy a CAF összeszereléshez is helyet kell biztosítani.

A T5C5 járművek a korábbi évekhez hasonlóan a már felépített szalagszerű javítási soron haladnak végig. Ennél a típusnál a több éves gyakorlat miatt, az esetleges fennakadások és azok kezelése kevesebb eseti beavatkozást igényel.

A KCSV típusú járművek állaga erőteljesen leromlott, ezért javításuk jelentős erőforráslekötéssel jár.

A TW6000 kocsik javítása szintén begyakorolt tevékenységet jelent. A javítás utáni élesztés jelentős mennyiségű időt tesz ki a teljes javítási átfutási időből. A kocsik lépcsőinek, ajtóinak átalakítása több szakma összehangolt teljesítményét várja el, emiatt ezek ütemezése és a feladat

programszerű végrehajtása mind a tervezés, mind a végrehajtás oldalán operatív irányítást tesz szükségessé.
A Combino járművek moduljainak sérülésjavítása rendkívül összetett, újszerű feladat, melynek elvégzéséhez a gyártó Siemens, a BKV Zrt., mint üzemeltető közreműködése elengedhetetlen. 2024. évben megkezdődött a két Combino jármű négy sérült moduljának javítása, mely több fázisban történik. 2025. évben a két frontmodul vázszerkezeti javítása tervezett.

Külön figyelmet kell fordítani a CAF jármű összeszerelésre, a technológia meghonosítására, és az összeszerelés begyakorlására. Ehhez a CAF támogatást nyújt mind a spanyol gyárban 2024. évben lezajlott helyszíni betanulás biztosításával, mind a szükséges műszaki dokumentációkkal, mind a Kft. telephelyén spanyol mérnökök részvételével.

A fennmaradó egyéb munkák – még nem meghatározott járműjavítások, sérülésjavítások és vasúti jármű átalakítások különböző műszaki tartalom mellett jelentős kapacitás lekötést igényelnek. Ezen túlmenően a muzeális jármű javítása, a hiányzó alkatrészek pótlása külön kihívást jelent. Sok esetben hiányos a műszaki dokumentáció, gyakran korabeli fényképek alapján kell a helyreállítást elvégezni.

Födarabjavítás
A korábbi évekhez hasonló a 2025-ben a villamos födarabok (egyedi és jármű alatti) javításának mennyisége. A jármű alatti és az egyedi födarabok javítása garnitúrában, illetve a meghibásodások szerinti javítási igények formájában jelentkezik.
Az egyedi födarabok javításának ütemezése a megrendelő igényei szerint történik, figyelembe véve a jármű alatti födarabok elkészítésének járműjavításhoz szükséges határidejét.

Egyedi fődarabjavítás		2025. évi tervezett darabszám
Motor	TE023	110
	TK 44	32
	CAF	96
	Combino	64
Forgóváz	T5C5	20
	ICS hajtott	6
	ICS futó	6
	UV komplett	1
	Metró	33
	CAF athéni forgóváz	50
Kerékpár	T5C5	60
	BG7A	12
	BG8A	12
MFAV kerékpár	BGF 3A	40
	BGF 4A	40
Combino	Portáltengely hajtott	64
	Portáltengely futó	32
CAF	Hajtómű bal	24
	Hajtómű jobb	24
Összesen		**726**

A 2025. év jelentős fődarabjavítási feladata közé tartozik a Combino portáltengely és CAF hajtóműjavítás, továbbá a CAF athéni metró forgóváz javítás megkezdése.

Kitérőgyártás

A 2025. évben a kitérőgyártási tevékenység rendelésállománya a szokásos mértékű, különféle típusú kitérők, átszelések készülnek várhatóan 300 M Ft értékben.
Ezen kívül folyamatos a kitérőalkatrészek gyártása a BKV Zrt. Villamos Üzemigazgatóság Pályafenntartási Szakszolgálata számára.

Alkatrészgyártás

A 2025. év termelési terv sorozatjárműveihez kapcsolódó gyártások tervszinten meghatározottak, a korábbi évekhez hasonlóan programozottan kerülnek végrehajtásra. A szükséges anyagok és a beépítésre kerülő alkatrészek ismertek, így ezek elkészítése rutinszerű feladat. Az utóbbi években beszerzett korszerű különféle sínmegmunkáló központ, lézervágó berendezés, eszterga-, célgépek munkába állítása hatékonyabb termelést, nagyobb méretpontosságot és jobb minőséget tesz lehetővé.

A jármű darabszám, és azok összetétele az alkatrészgyártási területet jelentős mértékben leterheli. Különösen igaz ez a muzeális jármű esetében, ahol gyakran minta vagy fénykép után kell a hiányzó/speciális alkatrészeket legyártani.

2025-ben is folytatódik azon gyártási, javítási tevékenységek feltérképezése, melyek visszavállalása a Kft. számára előnyökkel jár.

A lézervágó, a megmunkáló központok és CNC vezérlésű szerszámgépek számának növelésével egyre inkább az eseti, kis sorozatszámú gyártásokról a nagyobb sorozatszámú, gyártások felé terelődik a hangsúly.

Szűkült az együttműködés a Schwarzmüller Kft.-vel, mivel a külföldi piac visszaesése miatt kevesebb pótkocsit gyártanak, padlógyártás, valamint lézervágási és hajlítási feladatokat végez részükre a Kft. Kockázatot jelent, hogy az előző évek tapasztalatai alapján a rendelésállomány nem egyenletes, a Schwarzmüller Kft. külső piaci megrendeléseinek függvénye.

Termelési tényezők

Humán termelő kapacitás

2025-ben a Jármű és Fődarab javító üzemből 4 fő nyugdíjba vonulásával számol a Kft. A nyugdíjazás, illetve kilépések miatt hiányzó szakemberek pótlását, betanítását kell megoldani a 2025. évi termelési feladatok figyelembevételével, biztosítani kell a szükséges hegesztő, lakatos, asztalos létszámot. Biztosítani kell a CAF összeszereléshez szükséges humánkapacitást.

A közvetlen termelés területén 201 fővel mintegy 345.000 munkaóra kapacitással lehet számolni.





Továbbra is probléma a fluktuáció, az újonnan felvett munkavállalók közül jelentős a még próbaidőn belül kilépettek száma.

Az idősebb munkavállalók között is megnőtt az elvándorlási hajlandóság, emiatt több, olyan vezető szerelő munkatárs hagyta el a Kft.-t, akiknek a pótlása nehézséget okoz. Szintén probléma a célgépeken munkát végzők fluktuációja, több fiatal gépkezelő választott máshol munkahelyet a magasabb fizetési lehetőségek miatt.

A szakmunkásképzésben résztvevő fiatalok alig pár százaléka döntött úgy, hogy szívesen maradna és a szakmájában helyezkedne el. Többségükre az a jellemző, hogy a szakmunkásvizsga után nem a tanult szakmájuknak megfelelő munkahelyet választanak.

Termelő berendezések

2022-2024. években jelentős beruházásokat hajtott végre a Kft., ezek kapacitásnövelő és hatékonyságjavító hatása érvényesül, mely közül ki kell emelni a lézervágó berendezés cseréjét és az ehhez szükséges fix nitrogéntartályos hálózat kialakítását, aktiválásra került a kitérőgyártáshoz beszerzett sínmegmunkáló központ.

A Kft. gépparkja a folyamatos beruházások ellenére is elöregedett. Néhány „A+" kategóriás berendezés kapacitáskihasználtsága maximális, a karbantartások, szükséges javítások miatti leállások értékes, termelő időben történnek. Ennek csökkentése érdekében került bevezetésre és azóta is jól működik a TPM módszer (teljeskörű hatékony karbantartás), amivel sikerült elérni a veszteségforrások egy részének visszaszorítását, a gépkihasználtsági mutatók javulását. A kisgépek - a munkavégzéshez szükséges különböző akkumulátoros csavarbehajtók, vágók, prések, szegecshúzók - folyamatosan a dolgozók rendelkezésére állnak.

A megvalósított fényezőkapacitás-bővítés (hagyományos fényezőkamrák és mobil fényezőbox) elegendő a 2025. évi fényezési feladatok ellátásához.

Termelés-logisztika

A Kft. az elmúlt évek során folyamatosan fejlesztette a logisztikai lánc anyagellátás részét, melytől a beszállítói pontosság növekedését, a határidők betartását várja.

A termelés-logisztika magában foglalja a gyártás-javítás egészét, a javítandó termék beérkezésétől annak hazaadásáig, valamint a gyártáshoz, javításhoz szükséges alapanyagok, alkatrészek beszállítását, raktározását, felhasználását.

2025. évi célkitűzés, hogy a raktári készletek alacsony szinten tartása mellett az anyagellátás biztosítsa a folyamatos tervszerű termelés-végrehajtást, a világpiaci helyzet miatti esetleges ellátási gondok megelőzésére 1-2 hónapos alapanyag készletezés történik.

A telephelyi adottságok miatt a '70-es évek elején átadott üzemcsarnok és raktár a korszerű logisztikai elveknek nem felel meg, magas az anyagáramlás logisztikai mérőszáma, ennek csökkentése érdekében hatékonyságnövelő intézkedések bevezetésére került sor, munkaszervezési eszközökkel törekszik a Kft. a raktári kiszolgálás gyorsítására. Kialakításra került a kötőelemek esetében a KAN-BAN rendszer, ami egyszerűsíti az üzemi anyagellátók és a raktárosok munkáját.

A CAF járművek összeszereléséhez a CAF SA. átadott anyagként biztosítja a szükséges termékeket, ezeket külön raktári nyilvántartásban kezeli a Kft.

Hatékonyságnövelés, LEAN módszer alkalmazása

Törekedve a lehetőségek reális felmérésére, egyértelművé vált, hogy az elmúlt évek bérszínvonal emelkedését, az energia, az alapanyagok és az alkatrészek árváltozásának kezelését nem lehet kizárólag az egyes szerződések árszint-emelkedésétől várni, ezért intenzíven kellett a hatékonyságnövelés módszeréhez nyúlni. A Kft. speciális szakmai igényei miatt a munkaerőpiaci helyzet egyre romló paraméterei a negatív hatásokat tovább erősítették.

A Schwarzmüller Kft.-vel megindult együttműködés tapasztalataiból kiindulva a Kft. már alkalmazza a LEAN módszert adaptálva a saját folyamatokra. A vezetők és a munkavállalók oktatásokon vettek részt, mára már több területen beépült a termelési folyamatokba a LEAN szemlélet.

Ezek folyamatos bővítésétől további hatékonyságjavulást, az átfutási idők csökkenését várja a Kft.

A 2019-ben megkezdett, majd 2020-ra kiteljesedett hatékonyságjavító intézkedések a termelés vonatkozásában mind a közvetlen, mind a közvetett hatásokat is célkeresztbe állították. A megkezdett tevékenységeket 2025-ben is szükséges folytatni, illetve keresni kell az eddig nem azonosított hatékonyságnövelési lehetőségeket.

A hatékonyságnövelési folyamatok lendülete nem állt meg. A 2023-2024-es évekre rányomta a bélyegét az EUR/HUF árfolyam kedvezőtlen alakulása, az anyagbeszerzési idők növekedése, ezek kezelésével és következményeivel kapcsolatos problémák hatása, melyek továbbra is fennállnak. A 2025. évi Üzleti terv összeállítása során látható, hogy egy nehéz év előtt áll a Kft., azonban az Alapító kiemelten pozitív hozzáállása támogatást nyújt a gazdasági problémák kezelésében. Tudatos döntés, hogy a folyamatok hatékonyságának javítását intenzívebben kell fókuszba állítani.

A hatékonyságnövelő tevékenységek célterületei a következők:

- a termelés teljes keresztmetszete és logisztikája
- energiafelhasználás racionalizálása, további megtakarítási lehetőségek feltárása
- az anyagellátás folyamatának termeléshez történő igazítása
- a stratégiai géppark üzemkészsége és üzemeltetése
- LEAN szemlélet megerősítése és kiteljesítése
- a beruházások hatékonyabb előkészítése és gazdaságos realizálása
- az ISO 9001:2015 és az ISO 14001:2015 szabványoknak való folyamatos megfelelés
- külső piaci bevételek növelése a belső hatékonyságjavulásból adódó kapacitás megtakarítások felhasználásával

Az elért eredményeket teljes mértékben saját erőforrások felhasználásával realizálta a Kft.

A tervezett és megtett intézkedéseknek köszönhetően a folyamatok pozitív változása egymást erősíti.

2. Eredménytervezés

A 2025. évi Üzleti Terv **21** millió forintos adózás előtti nyereséggel számol a 8 %-os bérfejlesztés, az energiaköltségek, valamint anyagárak emelkedése mellett, az elmúlt év árbevételéhez képest több mint **1,4** milliárd forintos árbevétel növekedés mellett.

A Kft. folyamatosan törekszik az anyagár emelkedés visszaszorítására, azonban a külső piaci körülmények ezt nem teszik lehetővé, az EUR/HUF árfolyam volatilitása érzékelhető az anyagárak emelkedésében. A nagyértékű alkatrészek, anyagok áremelkedése rendkívül érzékenyen érinti a Kft. eredményességét. Minden 1 %-os anyagár növekedés mintegy 30 millió forintos költség többletet okoz, azonos mértékben csökkentve az eredményt. Az EUR/HUF árfolyamkockázatot, a gazdasági helyzet miatt esetleg bekövetkező termeléskiesést nem tartalmazza a terv.

Bevételek

Az értékesítés tervezett nettó árbevétele **8 749 millió Ft**, mely több, mint 1 400 millió Ft-tal több a 2024. évinél.

A Kft. hagyományos főtevékenységéből, a villamosok és azok fődarabjainak javításából származik az összes árbevétel több mint 80%-a.



Járműjavítás

T5C5 korszerűsítés

14 darab jármű javítása 1 560 millió Ft árbevételt eredményez, mely a járműjavítási tevékenységből tervezett bevétel közel 30%-át teszi ki.

TW6000 J1 javítás

A 8 darab TW6000 „J1" jelű javítása összesen 1 510 millió Ft értéket képvisel az áthúzódó javításokkal együtt.

KCSV javítás

A 2025. évre tervezett 2 darab jármű árbevétele 300 millió Ft.

További járművek

Külső árbevételt biztosít a CAF járművek összeszerelése 897 millió Ft értékben.

Combino járművek sérülésjavításának 2025. évi üteméhez 548 millió Ft árbevétel kapcsolódik.

Fogaskerekű, MFAV, muzeális jármű, egyéb jármű és sérülésjavításából 795 millió Ft a Kft. tervezett árbevétele.

Fődarabjavítás

Az árbevételi terv 2 153 millió Ft értékben tartalmaz fődarab javításból származó bevételt, amely az egyedi fődarabok értékesítését tartalmazza.

Kitérőgyártás, kitérő alkatrészek és egyéb alkatrészek gyártása

A kitérőgyártásból 300 millió Ft és egyéb alkatrészek gyártásából 322 millió Ft a várható árbevétel.

Schwarzmüller együttműködés

A 2019. évben megkezdett tevékenység szűkült, a Schwarzmüller Kft. piaci részesedésének visszaesése miatt, így a várható 2025. évi árbevétel 168 millió Ft.

A külső piaci árbevétel növekedése ellenére, a közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (Kbt.) 9§ (1) h) pontja értelmében alkalmazható az in-house szerződéskötés a BKV Zrt. és a BKV Vasúti Járműjavító Kft. között, mivel a BKV Zrt.-től származó árbevétel előző hároméves átlaga 82% (több mint 80%).

Az értékesítésből származó árbevételen kívül egyéb bevételként összesen 150 millió forint szerepel a tervben, mely főként a céltartalékok feloldásából áll.

A Kft. pénzügyi bevételt nem tervez.

Ráfordítások

A 2025. évi Üzleti Terv ráfordításai, a termelési terv által meghatározott anyagigények, személyi jellegű ráfordítások, Kollektív Szerződésből adódó kötelezettségek, az adó- és egyéb jogszabályok figyelembevételével kerültek meghatározásra.

A Kft. a szigorú költség gazdálkodást szem előtt tartva, az év során folyamatosan monitorozza az egyes költségnemek alakulását, viszonyítja az Üzleti Tervben meghatározott irányszámokhoz.

Az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások továbbra is meghatározó elemei a Kft. költségszerkezetének, melyek együttesen több mint 90%-át jelentik a ráfordításoknak.



Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások az összes ráfordítás 55%-át jelentik a Kft. költségstruktúrájában 4 941 millió Ft értékben. Ebből a változó költségek, termeléssel összefüggő alapanyag költség és igénybe vett szolgáltatás 79%-ot, a fűtési költség további 5%-ot tesz ki. A működés eredményessége szempontjából alapvetően meghatározó ezeknek a költségeknek az alakulása. Az anyagköltség esetében már 1%-os árváltozás is közel 30 millió Ft-os eredményhatással jár. A Kft. beszerzési folyamatai és szervezete az elmúlt években többször átalakításra került a

termelés minél hatékonyabb kiszolgálása, új beszerzési források feltárása, az áremelkedések elkerülése érdekében.

Az anyagköltségeken belül az alapanyag költségeken túl a villamosenergia költség a meghatározó, mely az energiaválság hatására már 2023. évben jelentősen megemelkedett. A 2025. évi tervezés során a 2024. XII. hónapban fizetett díj alapján került meghatározásra a villamosenergia díj.

Az anyagköltségek és igénybe vett szolgáltatások együttes értéke 4 885 millió Ft, mely - a jármű- és födarabjavítás műszaki összetételének és az árbevétel alakulásának a figyelembevételével - eltér a 2024. évi szinttől. Az árbevétel arányos anyagköltség - melyet a javításra kerülő járművek és födarabok műszaki összetétele határoz meg - 36% körül van tervezve.

A Kft. a közbeszerzéssel, a szállítók folyamatos versenyeztetésével próbálja a beszerzési árak növekedését korlátozni, ennek ellenére az átlagárak jellemzően emelkednek, jelentős kockázatot hordoz az EUR/HUF árfolyam ingadozás.

Az igénybe vett szolgáltatások közül a termeléssel összefüggő tételek (986 millió Ft) és a hőszolgáltatás (246 millió Ft) mint két meghatározó elem, együttesen 73%-ot tesz ki.

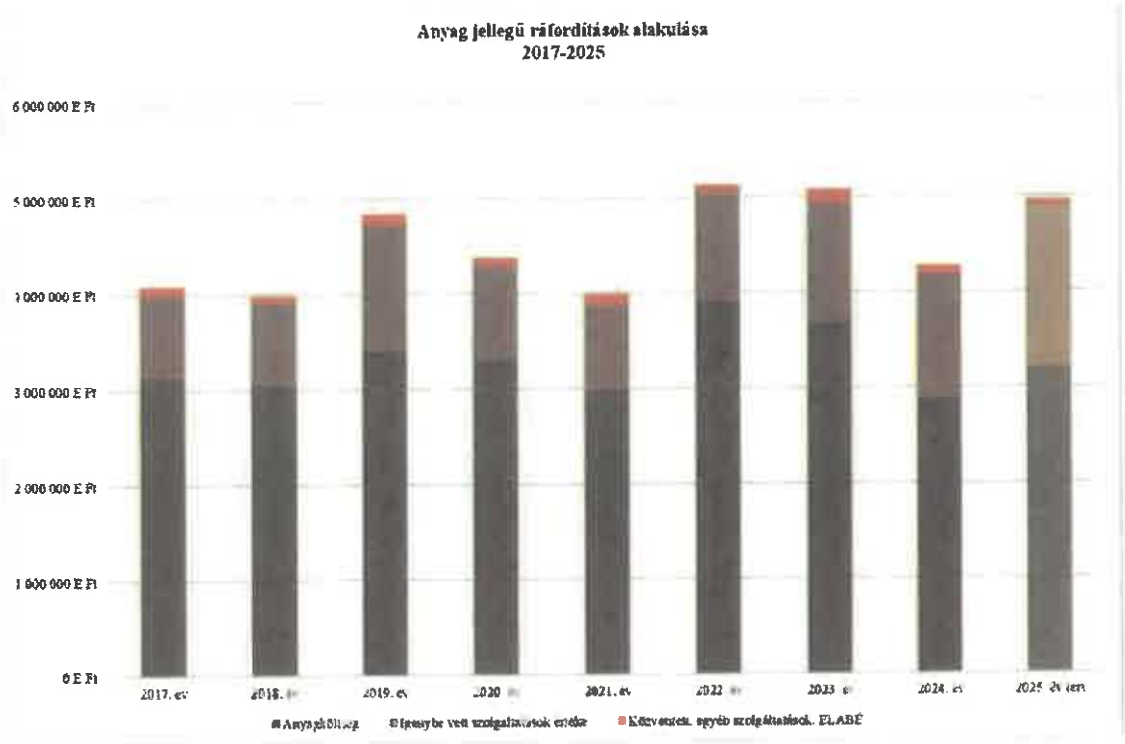
A Kft. törekszik az igénybe vett szolgáltatások körének optimalizálására gazdaságossági szempontok szerint, figyelembe véve a szakmánkénti humán erőforrások rendelkezésre állását. Ez költségszerkezeti eltolódást okozhat az anyagköltségek és az igénybe vett szolgáltatások arányában.

A hőszolgáltatás költségénél a geotermikus fűtés beindítását követően jól tervezhető a költség nem függ az időjárástól, a gáz áremelés hatását így sikerült kiküszöbölni.

Az eladott áruk beszerzési értékénél a tervezett 17 millió Ft a 2024-es szinttől alacsonyabb.

Eladott (közvetített) szolgáltatásokkal nem számol a Kft.

adatok E Ft-ban



Személyi jellegű ráfordítások

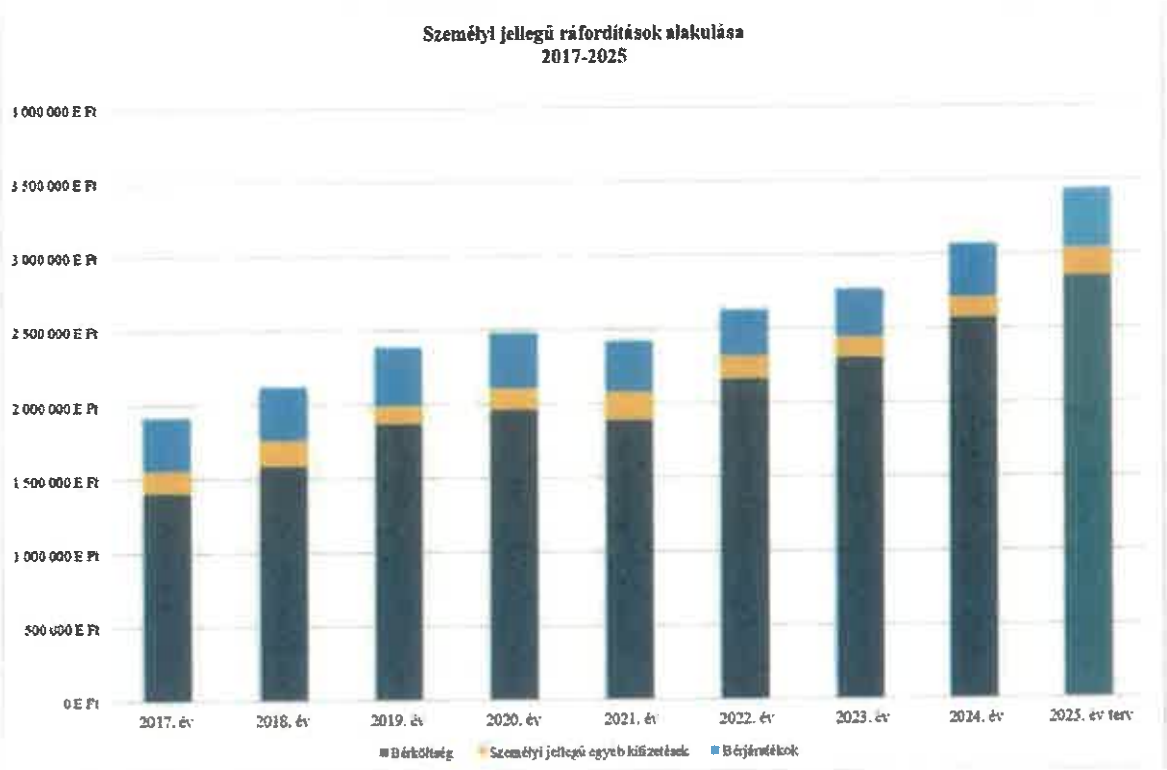
A személyi jellegű ráfordítások 3,43 milliárd Ft-os értéke több a tavalyi 3,06 milliárd Ft-nál a 8 %-os bérfejlesztés hatására, figyelembe véve a tervezett átlaglétszám növekedést. Az évek alatt megvalósult bérfejlesztéseknek köszönhetően a terv meghaladja a megelőző tíz év 2,3 milliárd Ft-os átlagát.

A személyi jellegű ráfordítások értékének meghatározása 8 %-os bérfejlesztés, az előző évihez képest 15 fővel magasabb átlaglétszám, a hatályos adójogszabályok és a Kollektív Szerződésből fakadó kötelezettségek figyelembevételével történt.

A 2025.01.01-től érvényes Kollektív Szerződés szerinti juttatásokban a bérmegállapodásnak megfelelő kisebb mértékű növekedés történt.

A bérjárulékok tervezése a 13%-os szociális hozzájárulás alapján került tervezésre, a rehabilitációs hozzájárulás pedig a 290,8 E Ft/fő/hó érték szerint lett meghatározva.

adatok E Ft-ban



Egyéb ráfordítások, értékcsökkenés

A céltartalék képzés 85 millió Ft-os értékkel szerepel, árbevétel arányosan, a korábbi időszakokhoz hasonlóan. A különféle adók 171 millió Ft-os előirányzattal szerepelnek. A tervezett értékcsökkenési leírás 249 millió Ft.

3. Mérlegterv

A Társaság a 2025. évi mérlegtervét az előző év mérlegadatai és a 2025. évi eredményterv alapján készítette el.

A 2025. évi tervezett **mérleg főösszeg 4 111 152 E Ft.**

Eszközök

A befektetett eszközök könyvszerinti mérlegértékének meghatározása a beruházási terv, az elszámolandó értékcsökkenések és az értékesítések, selejtezések figyelembevételével történt.

A raktári anyagkészlet 2025. év végi szintje nem haladja meg a 500 millió Ft-ot, elsősorban a folyamatos termelés fenntarthatósága érdekében beszerzett hosszú beszerzési idejű anyagok készletezésével együtt.

Az év végén áthúzódó befejezetlen termelés 263 millió Ft-os összege a terv szerint a 2024. évi szinthez hasonlóan alakul.

A tervezett befejezetlen termelési állomány elérésének alapvető hatása van a kapacitáskihasználásra is, mivel a járműjavítás folyamatosságának megszakadásával a szakmák között kapacitás hiány és többlet alakul ki.

A vevőkövetelések és a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések év végi záró állománya a termelési program és az értékesítési terv szerinti árbevétel alapján prognosztizált, figyelembe véve a BKV Zrt.-vel érvényben lévő fizetési határidőket. Lejárt követeléssel nem számol a terv.

Források

A saját tőke / jegyzett tőke aránya a 2025. évi mérlegterv szerint az eredményes gazdálkodás miatt javul, a Kft. tőkehelyzete stabil, 177 % feletti.



Céltartalék képzés a várhatóan felmerülő garanciális kötelezettségek és folyamatban lévő perek költségeinek figyelembevételével, valamint a szükséges környezetvédelmi célokra történik.

Mivel a Kft. banki hitellel nem terhelt, a rövid lejáratú hitelek év végi tervezett záró állománya továbbra is nulla Ft.

2025. december 31-re a Társaság közel 300 millió Ft összegű lejárt szállítói állományt tervez, törekedve arra, hogy csökkentse a fennálló lejárt tartozásokat.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettséget nem tartalmaz a terv.

4. Finanszírozási terv

A Kft.-nek 2015. óta sem tagi kölcsön, sem banki hiteltartozása nincs. Ezért Pénzügyi műveletek ráfordítása nem tervezett, mivel a gazdálkodást nem terheli hitelkamat.

A likviditási terv szerint a Kft. a BKV Zrt.-től kapott előlegekkel és folyamatos árbevétel mellett képes megoldani a finanszírozási igényeit, a lejárt szállítói tartozásállomány lassú csökkenése mellett. A likviditási helyzet várhatóan a bázisidőszakhoz hasonlóan alakul.

A Társaság szerepel a NAV köztartozásmentes adózók adatbázisában. Annak érdekében, hogy ez továbbra is fennmaradjon, fontos, hogy az adó- és járulékfizetési kötelezettségeket a Társaság határidőre teljesítse.

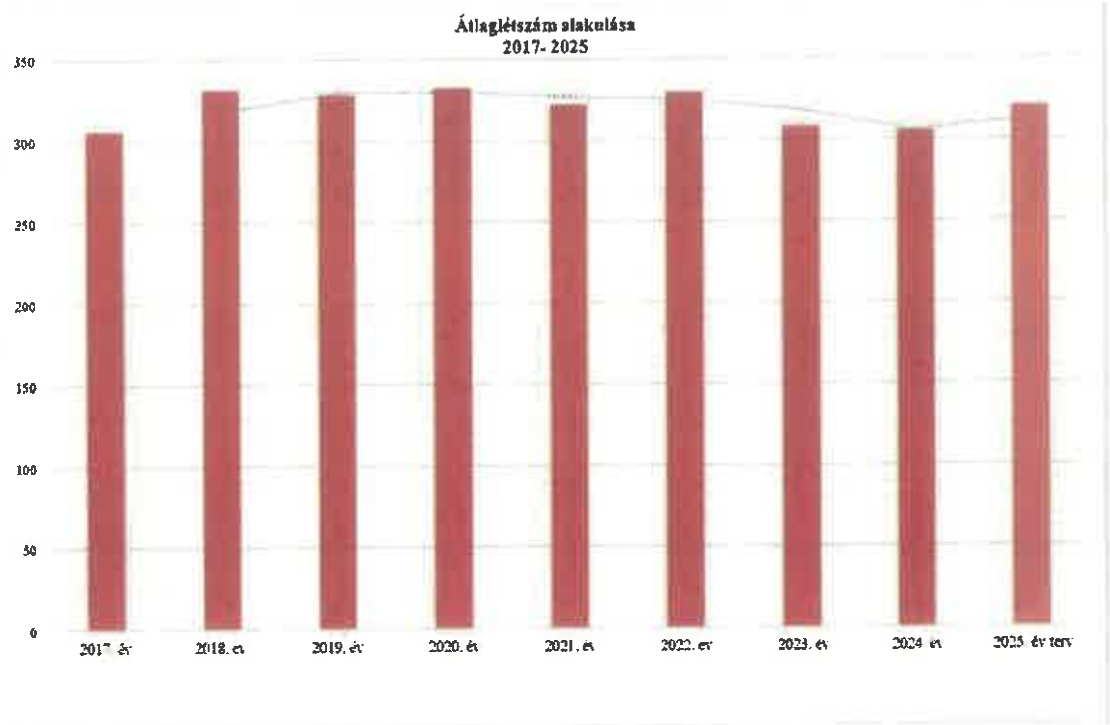
A 2025. évi pénzügyi tervet meghatározó tényezők a következők:

- a szállítói kötelezettségek lehetőség szerinti határidőben történő kiegyenlítését tervezi a Társaság,
- továbbra is kiemelt fontossággal bír a bér-, adó- és járulékfizetési kötelezettségek határidőre történő teljesítése.

5. Létszám- és bérgazdálkodás

2025-ben a tervezett éves átlaglétszám 320 fő. A 2024. évi 305 fős átlaglétszám növelését a CAF összeszerelés és a CAF athéni forgóvázjavítás teszi szükségessé.

adatok fő-ben



2025. évben is kiemelt figyelmet fordít a Kft. a magasan kvalifikált szakemberek számának növelésére. A korszerűbb járműpark javítása technológiai fejlesztést igényel, az elektronikai feladatok magasabb színvonalú ellátásához speciális szaktudású munkavállalókra van szükség. A rendelésállomány összetételéhez igazodó hiányszakmák pótlását meg kell oldani (lakatos, kitérő hegesztő, asztalos, villanyszerelő).

2024. évhez hasonlóan a nyugdíjba vonuló - nagy szakmai tapasztalattal rendelkező – munkavállalók (4 fő) pótlása szükséges, mely az országos munkaerőpiaci helyzet miatt egyre nehezebb.

A Kft. munkavállalóinak átlagéletkora 45 év, melynek csökkentése továbbra is fontos, ennek érdekében minél több itt végző szakmunkás tanuló alkalmazása a cél, feladat a fiatal szakmunkások bevonzása, megtartása és további fejlődésük elősegítése.

Kiemelt feladat a kulcsszerepet betöltő vezető szerelők megtartása.

A munkaerő forgalom 2024. évben 58 fő belépő és 51 fő kilépő munkavállaló volt. A fluktuációs százalék 19,4 %, amely kis mértékben csökkent az előző évi szinthez képest, az újonnan belépő munkavállalókra sajnos jellemző, hogy rövid időn belül kilépnek. A fluktuáció jelentős részét a próbaidőn belüli kilépések adják.

A kilépő munkavállalóknál meghatározó arányban a nyugdíjazás miatti, a próbaidő alatti és a közös megegyezéssel történő okok voltak a jellemzők. A kilépő interjúk során jellemzően a munkaerőpiacon elérhető magasabb bért jelölték meg kiváltó oknak, illetve lakóhelyükhöz közelebbi munkahelyet kerestek. Ezek a 2024. évre jellemző körülmények várhatóan 2025. évben is fennállnak.

6. Oktatási terv

A Kft. jövőképének, középtávú stratégiájának változatlanul kiemelt területe a dolgozók oktatása, képzése. Az oktatás elősegíti a Kft. megújulását, a vállalati kultúra fejlesztését, a magasabban kvalifikált munkavégzés irányába történő elmozdulást.

2025. évben a Kft. a kötelező, valamint a minőség javítás és a kvalifikált munkavállalói állomány kialakítása érdekében szükséges oktatásokat, képzéseket összesen 10 millió Ft értékben tervezi.

A megváltozott rendelésállomány miatt és a rugalmas munkaerő-gazdálkodás megvalósításának érdekében továbbra is fontos cél a többszakmás munkavállalók létszámának növelése, a CAF összeszerelési feladatok és az új ragasztástechnológia elsajátítása.

7. Készletgazdálkodás

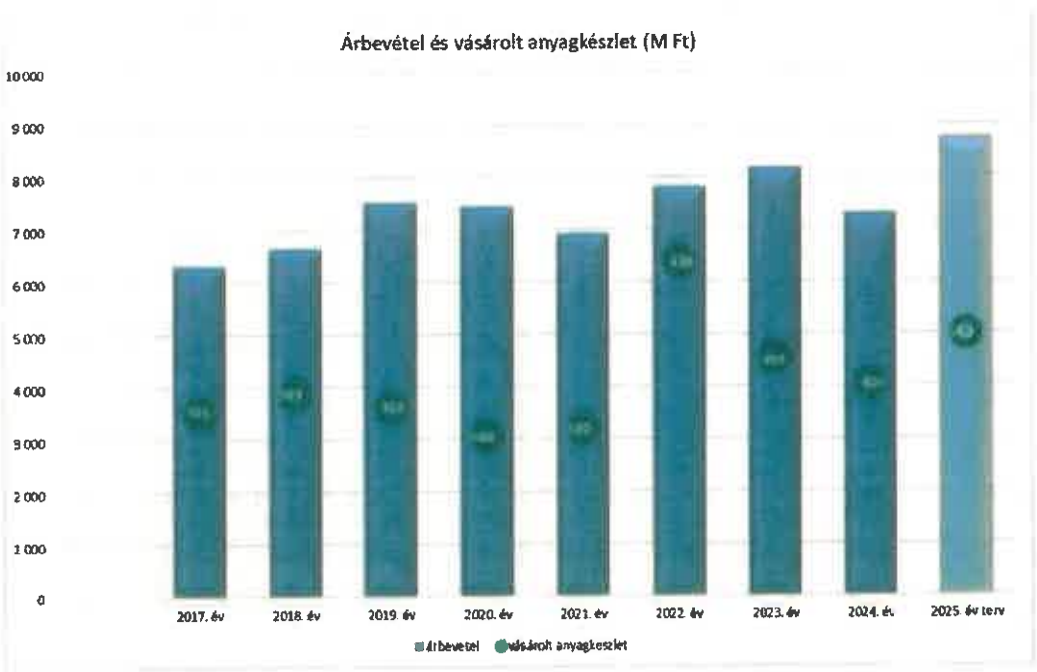
A Kft. készletgazdálkodásában a legfontosabb feladat, hogy a beszerzések során alkalmazott szigorú szabályokat betartva, minél kisebb ár növekedés mellett olyan anyagok és alkatrészek kerüljenek beszerzésre és raktározásra, melyek a folyamatos munkavégzés feltételeit megteremtik. Mindemellett a likviditási szempontok miatt a raktárkészletet folyamatosan, a lehetőségekhez mérten alacsony szinten kell tartani. Ugyanakkor készletezésre is fel kell készülni a világpiaci alapanyaghelyzet és esetleges hiánytermékekből. A Kft. törekszik a LEAN projekt szemlélet megvalósítására a készletgazdálkodás keretében. Cél, hogy a folyamatos anyagáramlási képesség csökkenése nélkül legyen lehetőség a készletszintek optimalizálására.

A Kft. készletgazdálkodását továbbra is az alábbi tényezők határozzák meg jelentősen:

- a jármű- és fődarabjavítás specialitásából adódó, előre pontosan csak részben tervezhető igények
- hosszú beszerzési idővel rendelhető és/vagy speciális termékek beszerzésének sajátosságai
- biztonsági tartalékkészlet képzés
- közbeszerzési és versenyeztetési eljárások alkalmazása és az abból adódó beszerzési kötelezettség
- Schwarzmüller Kft. részére végzett szolgáltatásokhoz kapcsolódó készletállomány
- a CAF járművek összeszerelése átadott anyagból történik, így ez nem jelentkezik finanszírozási igényként

2025. évben két villamos típusból fog jelentősebb darabszámú elkészülni. Egész évben fontos feladat a T5C5, TW6000, villamosok, illetve fődarabjaik javítási munkálataihoz szükséges anyagok és alkatrészek folyamatos biztosítása. Az év folyamán a muzeális jármű anyagellátása nehéz feladatot jelent, a speciális anyagféleségek határidőre történő biztosítása nem mindig oldható meg. Kihívást jelent a fogas jármű javítása és annak anyagellátása.

A Kft. beszerzési és készletezési tevékenységének optimalizálásával évek óta törekszik lejjebb szorítani a készletértéket, azonban a gazdasági környezet ez ellen hat. A raktárkészlet átlagos értéke várhatóan 500-700 millió Ft között marad 2025-ben, magasabb árbevétel mellett.



2025-ben a készletek csökkentése érdekében folytatódik a lassan mozgó készletek folyamatos monitorozása, értékesítése, selejtezése, továbbá az alapanyagok minőségi vizsgálata, mely annak eredményétől függően értékesítéshez, vagy selejtezéshez vezethet.

A beszállítókkal való szoros kapcsolattartás eredményeképpen a megrendelések ütemezett lehívásával, a szállítási határidők betartatásával, a termelés igényeinek pontosabb megfogalmazásával és gyorsabb kiszolgálásával a raktározási idő csökken.

A CAF összeszereléshez és az athéni forgóvázjavításhoz az anyagok átadott anyagként érkeznek, ez nem növeli a raktárkészletet, ugyanakkor jelentős logisztikai és mennyiségbeli nyilvántartási feladatot ró a Kft. munkavállalóira.

8. Beruházások

A 2025. évi beruházási terv a korábbi évekhez képest kisebb mértékben, összesen 249 millió Ft értékben nyújt lehetőséget a beruházásokra, a legszükségesebb szinten tartó felújításokra és új eszközök beszerzésére, összhangban a stratégiailag meghatározott technológiai fejlesztésekkel, illetve az új feladatként vállalt CAF athéni forgóvázjavítással.

A 9. sz. melléklet tartalmazza a tervezett beruházások felsorolását, melyek közül a sikeres közbeszerzési eljárások időbeli alakulásának függvényében történik a megvalósítás.

A végrehajtandó beruházások köre az igénybe vevő területek javaslatai alapján a - Beruházás Priorizáló Modell (BPM) - segítségével került meghatározásra műszaki – szakmai mátrixok alapján. A Kft. stratégiai gép és eszköz parkja meghatározó jelentőségű a termelési tervek teljesítése és így a termelés folyamatossága vonatkozásában. Annak érdekében, hogy a korlátos beruházási forrásokat a lehető leghatékonyabban lehessen felhasználni, a BPM alapján a beruházási javaslatok fontossági sorrendbe állíthatók.

Környezetvédelmi célú beruházások:

A MSZ EN ISO 14001:2015 környezetközpontú irányítási rendszer bevezetését követően folytatni kell a környezettudatos működést elősegítő beruházások megvalósítását. A Környezeti Politikában meghatározott célkitűzések elérése érdekében folytatni kell a megkezdett feladatokat.

Termelési célú beruházások:

célgépek beszerzése, felújítása,

járműszerelő aknák felújításának folytatása

Emelő- és szállítógép beruházások:

daruk beszerzése, átalakítása

Informatikai beruházás

Az informatikai hálózat rekonstrukciójának folytatása, továbbá számítógép beszerzések szerepelnek az informatikai beruházások között.

Infrastruktúra, létesítmény beruházás

Közmű felújítás nem tervezett.

Az irodai eszközökkel kapcsolatosan csak a minimálisan szükséges beszerzésekre kerül sor.

9. Kutatás, fejlesztés

- TW6000/6100-as típusú villamos járművek Clouth rugóinak saját kivitelezésben történő javításához technológia kidolgozása.
- TW6000/6100-as típusú villamos járművek kuplung felújítási technológia kidolgozása – saját kivitelezés -, vulkanizáló szerszám terveztetése, beszerzése.
- T5C5 típusú járművek „Agy tárcsával" alkatrészeinek saját kivitelezésben történő gyártásához szükséges technológia vizsgálata / kidolgozása
- Univerzális villamos energiafelhasználást mérő/adatgyűjtő fejlesztése – külső partner bevonásával - a BKV Zrt. állományában lévő villamos járműtípusokhoz.
- Villamos gyártás. Villamosok gyártásához szükséges technológiák honosítása. Infrastruktúra kialakítása.
- Szemcseszóró berendezés áttervezése homokszórós üzemmódra a változó műszaki igények figyelembevételével, így a termelési folyamat egy jobb minőségű végterméket eredményez
- A termelési folyamat humánerőforrás igényének objektív jellemzők alapján történő meghatározásához egy Excel alapú kisalkalmazás fejlesztése. Ez lehetőséget nyújt a

termelési tervgenerálásra, az egyes szakterületek leterheltségének kimutatására rugalmas változatgenerálási lehetőséggel.

- Raktárkészlet optimalizálás az anyagellátás tervezés és a termelési tervezés informatikai alapú összekapcsolásával.

10. Jövőkép

Elkészült a Társaság 2021-2025 évi időszakra vonatkozó stratégiája, mely részletesen taglalja a jövőképet, a lehetséges fejlesztési irányokat. A Stratégia a 2021. évi Üzleti Terv melléklete volt.

11. Értékesítési politika

A 2025. év célja – a BKV Zrt. megrendeléseinek maradéktalan kielégítése és a CAF járművek összeszerelésének teljesítése mellett – az optimális kapacitáskihasználtság elérése. Az év értékesítési politikájának a fő prioritása: a külső árbevétel növelése. Ennek érdekében folytatódik a Schwarzmüller Kft.-vel az együttműködés, kibővül a CAF SA-val a kapcsolat az athéni metró forgóvázak javításával, egyéb külső partnerek részére lézervágási és hajlítási feladatok vállalása.

2025. évi további célkitűzések

- Kizárólagos magyarországi forgalmazóként a Herbert Kneitz GmbH által gyártott ülésszövetek értékesítési volumenének növelése
- Alkatrészgyártás lehetőségeinek felmérése a rendelkezésre álló gépállomány kihasználásával
- Szolgáltatások értékesítése, lézervágás, szemcseszórás, fényezés
- Lassan mozgó, feleslegessé vált készletek, tárgyi eszközök értékesítése
- a Vignol típusú kitérő gyártási tevékenység felfuttatásával lehetőség nyílik a külső piacon megjelenni, ahol nagyobb volumenű megrendelésekre pályázhat a Kft.

12. Környezetvédelem

A veszélyes anyagok előírás szerinti kezelésével és a veszélyes hulladékok szabályos elszállíttatásával a Kft. **a környezetvédelmi előírásokat betartja** és a hatóságok irányába történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek határidőben eleget tesz. A jelentős mennyiségű kábel hulladék szelektív kezelése és bevonat eltávolítása érdekében kábelnyúzó gép beszerzése

valósult meg, ennek köszönhetően jelentősen emelkedett a rézhulladék értékesítésből származó bevétel.

A bevezetett MSZ EN ISO 14001:2015-ös szabvány szerinti Környezetközpontú Irányítási Rendszer további feladatokat fogalmaz meg a környezetvédelemmel kapcsolatosan.

13. Kockázatkezelés

- **Bevételi kockázatok:**
  - BKV Zrt. finanszírozási forrásainak esetleges beszűkülése miatt alacsonyabb árbevétel, A BKV Zrt. indokolt költségeinek fedezete már több éve nem áll rendelkezésre. A finanszírozási hiány először a beruházási források szűkösségében jelentkezett, ami a beruházási munkák elmaradását okozta, és ezáltal a belső eladósodottságot növelte. Azonban a működési költségek – azon belül is az energiahordozók árának – drasztikus emelkedését a Fővárosi Önkormányzat forráshiány miatt nem volt képes ellentételezni, ezért a bevétellel nem fedezett működési költségek már tényleges likviditási nehézségeket okoztak, mivel a ténylegesen a közszolgáltatás ellátása érdekében felmerült, a Megrendelő által indokolt költségnek minősített költségek rendezését nem biztosították a BKV Zrt. bevételei. A fizetőképesség fenntartása érdekében a BKV Zrt. különböző likviditási eszközök igénybevételére kényszerült, azonban ezen intézkedések az adósságállományt növelik, a működés forráshiányát csak időszakosan kezelik.
  - szerződéssel és megrendeléssel még nem fedezett javítási munkák esetleges kiesése
  - kitérőgyártási igények csökkenése
  - nem sikerül realizálni a tervezett külső piaci árbevételt
- **Termelési kockázatok:**
  - járműjavítások összetételének változása
  - a hosszú beszerzési idejű anyagok esetén előfordulhatnak fennakadások
  - az átfutási idők betartása ellehetetlenülhet a gazdasági környezet további romlása miatti szállítási problémák, illetve a közbeszerzési eljárások elhúzódása miatt
- **Gazdálkodási kockázatok:**
  - jelentős **anyagköltség többlet** adódhat a tervezetthez képest az EUR/HUF árfolyam alakulása miatt, közbeszerzési eljárások eredményének függvényében

- a zökkenőmentes év átmenetet biztosító **befejezetlen termelés** elmaradása 2025. év végén csökkenti az eredményt és kedvezőtlenül hat a 2026. évkezdésre
- a munkaerőpiac további kedvezőtlen megváltozása. munkaerő pótlás nehézségei

- **Pénzügyi kockázatok:**
  - az **EUR/HUF árfolyam** volatilitása, kedvezőtlen alakulása, a 380-400 forintos sávot tartósan meghaladó átlagos árfolyam jelentős többletkiadást jelent az anyagköltségek esetében
  - a **likviditási egyensúly** megőrzésének sikertelensége

A **kockázatokat részlegesen kompenzálják** az alábbi intézkedések:

- **igénybevett szolgáltatások** körének folyamatos **felülvizsgálata** gazdaságossági és kapacitás szempontok alapján
- **energiafelhasználás racionalizálása**, geotermikus fűtési rendszer használata, további villamosenergia és víz takarékossági lehetőségek feltárása
- **külső piaci megrendelések bővítése**
- az **anyaggazdálkodási rendszer továbbfejlesztése**, közvetlen kapcsolatok bővítése az anyag és alkatrészgyártó cégekkel, a beszállítók közötti piaci verseny erősítése

A Kft. folyamatosan vizsgálja a további lehetséges **takarékossági intézkedéseket**, kiemelt figyelmet fordít a tervezett és időarányos teljesítések értékelésére, hogy szükség esetén azonnali beavatkozás történjen a kockázatok kezelésére.

A **szerződéssel, illetve megrendeléssel még nem biztosított járműjavítások** árbevételének összege a folyamatban lévő tárgyalások alapján becsült szám, a megvalósulásnak nagy a valószínűsége.

Többszázmilliós **árbevétel kiesés** esetén már veszélybe kerülne a Kft. gazdaságos működése. Külső piaci aktivitás fokozásával pótolni lehet a kieső árbevétel egy kisebb részét, de amennyiben jelentős anyagigényű és alacsony élőmunka hányadú megrendelést kap a Kft., úgy nem tartható a célként kitűzött 21 millió forintos adózás előtti nyereség.

A **befejezetlen állomány** tervtől elmaradó alakulása is kockázatot jelent, 2024. év végén viszonylag magas befejezetlen állománnyal rendelkezett a Kft, ami biztosította a folyamatos termelést, erre 2025-ben is szükség van az egyenletes kapacitásterhelés érdekében.

A munkaerőpiac megváltozása, hiányszakmákban foglalkoztatott munkavállalók létszámának megtartása, esetleges növelése nehezen megvalósítható.

14. Minőségirányítás

A 2025. év a Kft. életében a Minőség és Környezetközpontú Irányítási Rendszerek tekintetében továbbra is jelentős. Az MSZ EN ISO 9001:2015 szabvány szerint auditált Minőségirányítási Rendszer felülvizsgálati auditjának sikeres megvalósítása a feladat.

15. Környezetközpontú irányítás

2020. évben bevezetésre került - a környezettudatos működés érdekében - az MSZ EN ISO 14001:2015-ös szabvány szerinti Környezetközpontú Irányítási Rendszer. 2025-ben kerül sor a felülvizsgálati auditra.

Budapest, 2025. április 7.



IV. Mellékletek

1. Eredménykimutatás havi bontásban
1.1 Eredménykimutatás havi göngyölt
1.1.1 Adózás előtti eredmény havi göngyölt
2. Árbevétel tevékenységenként
2.1 Járműjavítás árbevétel
2.2 Fődarabjavítás árbevétel
2.3 Alkatrészgyártás-, javítás, kitérőgyártás, egyéb alaptevékenység árbevétele
2.4 Egyéb tevékenység árbevétele
3. Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások
4. Költségek
4.1 Anyagköltség tételei
4.2 Igénybe vett szolgáltatások tételei
4.3 Személyi jellegű ráfordítások tételei
5. Pénzügyi műveletek bevételei, ráfordításai
6. Mérleg
7. Cashflow
8. Likviditási terv
9. Beruházás
10. Oktatás
11. Járműjavítás vonalas ütemterve
12. Mutatószámok, kiegészítő adatok
13. Befejezetlen állomány kalkulációja
14. Munkaidőmérleg
15. Bér és létszám
16. Korábbi évek eredménykimutatása
17. Hatékonyságjavítás
18. 2025. évi Közbeszerzési Terv
19. 2025. évi Tervezett szerződéskötések

	Megnevezés	2025 terv összesen	terv 2025 1. hó	terv 2025 1-2. hó	terv 2025 1-3. hó	terv 2025 1-4. hó	terv 2025 1-5. hó	terv 2025 1-6. hó	terv 2025 1-7. hó	terv 2025 1-8. hó	terv 2025 1-9. hó	terv 2025 1-10. hó	terv 2025 1-11. hó	terv 2025 1-12. hó
I	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 651 738	-763 418	-310 818	193 682	957 117	1 894 717	3 069 252	3 522 652	3 803 852	4 323 587	5 350 585	6 200 420	7 651 738
2	Export értékesítés nettó árbevétele	1 097 000	0	0	118 000	196 000	353 000	510 000	588 000	666 000	823 000	940 000	1 097 000	1 097 000
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	8 748 738	-763 418	-310 818	311 682	1 153 117	2 247 717	3 579 252	4 110 652	4 469 852	5 146 587	6 290 585	7 297 420	8 748 738
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	988	900 000	1 010 000	1 170 000	1 120 000	890 000	390 000	470 000	710 000	830 000	830 000	630 000	988
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (+/- 03.+ 04.)	6 988	900 000	1 010 000	1 170 000	1 120 000	890 000	390 000	470 000	710 000	830 000	830 000	630 000	6 988
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	150 072	2 456	4 912	11 968	14 424	16 880	19 336	21 792	24 248	27 704	30 160	32 616	150 072
III.a	*Ebből: visszaírt értékvesztés*	*20 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*20 000*
5	Anyagköltség	3 188 145	192 585	400 914	730 882	1 070 633	1 403 125	1 698 983	1 934 703	2 165 714	2 440 678	2 700 059	2 969 907	3 188 145
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 697 310	94 338	191 046	284 567	402 475	511 978	625 836	728 536	821 936	937 479	1 489 237	1 600 970	1 697 310
7	Egyéb szolgáltatások értéke	38 400	5 000	7 400	9 800	12 200	14 600	17 000	19 700	22 100	24 500	32 900	35 600	38 400
8	Eladott áruk beszerzési értéke	16 672	981	2 452	3 923	5 394	6 865	8 336	9 807	11 278	12 749	14 220	15 691	16 672
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	4 940 527	292 904	601 812	1 029 172	1 490 702	1 936 568	2 350 455	2 692 746	3 021 028	3 415 406	4 236 416	4 622 168	4 940 527
10	Bérköltség	2 876 638	223 005	446 799	678 502	911 343	1 184 298	1 423 173	1 656 124	1 889 076	2 128 950	2 364 552	2 629 183	2 876 638
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	136 518	10 731	20 730	33 729	43 424	54 369	64 064	73 759	85 204	97 399	106 767	117 385	136 518
12	Bérjárulékok	419 297	30 044	60 096	99 614	130 790	167 343	207 351	238 515	269 744	310 181	341 621	376 998	419 297
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 432 453	263 780	527 625	811 845	1 085 557	1 406 010	1 694 588	1 968 398	2 244 024	2 536 530	2 812 940	3 123 566	3 432 453
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	249 000	21 000	41 000	62 000	82 500	103 500	124 000	145 000	166 000	186 500	207 500	228 000	249 000
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	262 875	3 483	6 966	20 149	23 632	27 115	35 098	38 581	44 064	52 047	55 530	59 013	262 875
VII.a	*Ebből: értékvesztés*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	20 943	-442 129	-473 389	-429 516	-394 850	-318 596	-215 553	-242 281	-271 016	-186 192	-161 641	-72 711	20 943
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszk.ből szárm.bev. és árf.nyer.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árf.veszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszk.ből szárm.ráford. és árf.veszt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)	20 943	-442 129	-473 389	-429 516	-394 850	-318 596	-215 553	-242 281	-271 016	-186 192	-161 641	-72 711	20 943
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 885
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	19 058	-442 129	-473 389	-429 516	-394 850	-318 596	-215 553	-242 281	-271 016	-186 192	-161 641	-72 711	19 058

Budapest, 2025.04.07.

Megnevezés		2024 terv	2025 terv	terv 2025 1. hó	terv 2025 2. hó	terv 2025 3. hó	terv 2025 4. hó	terv 2025 5. hó	terv 2025 6. hó	terv 2025 7. hó	terv 2025 8. hó	terv 2025 9. hó	terv 2025 10. hó	terv 2025 11. hó	terv 2025 12. hó
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 276 553	7 651 738	-763 418	452 600	504 500	763 435	937 600	1 174 535	453 400	281 200	519 735	1 026 998	849 835	1 451 318
2	Export értékesítés nettó árbevétele	18 676	1 097 000	0	0	118 000	78 000	157 000	157 000	78 000	78 000	157 000	117 000	157 000	0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	7 295 229	8 748 738	-763 418	452 600	622 500	841 435	1 094 600	1 331 535	531 400	359 200	676 735	1 143 998	1 006 835	1 451 318
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	58 083	988	900 000	110 000	160 000	50 000	-230 000	-500 000	80 000	240 000	120 000	0	-200 000	-629 012
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	129 682	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 000
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (+/- 03.+ 04.)	187 765	6 988	900 000	110 000	160 000	-50 000	-230 000	-500 000	80 000	240 000	120 000	0	-200 000	-623 012
(II)	EGYÉB BEVÉTELEK	181 005	150 072	2 456	2 456	7 056	2 456	2 456	2 456	2 456	2 456	3 456	2 456	2 456	117 456
III a	*Ebből: vagyonért értékesítés*	*26 273*	*20 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*20 000*
5	Anyagköltség	7 877 880	7 188 145	192 585	208 329	329 968	339 751	332 492	295 858	233 720	231 011	274 964	259 381	269 848	218 238
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 704 956	1 697 310	94 338	96 708	93 521	117 908	109 503	113 858	102 700	93 400	115 543	551 758	111 733	96 340
7	Egyéb szolgáltatások értéke	38 621	38 400	5 000	2 400	2 400	2 400	2 400	2 700	2 400	2 400	2 400	8 400	2 700	2 800
8	Eladott áruk beszerzés értéke	44 184	16 672	981	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	981
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	336	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	4 265 977	4 940 527	292 904	308 908	427 360	461 530	445 866	413 887	342 291	328 282	394 378	821 010	385 752	318 369
10	Bérköltség	2 566 395	2 876 638	223 005	223 794	231 703	232 847	272 955	238 875	232 951	232 952	239 874	235 602	264 631	247 455
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	142 425	136 518	10 731	9 999	12 999	9 695	10 945	9 695	9 695	11 445	12 195	9 368	10 618	19 133
12	Bérjárulékok	353 014	419 297	30 044	30 052	39 918	31 176	36 553	40 008	31 164	31 229	40 437	31 440	35 377	42 299
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	3 061 834	3 432 453	263 780	263 845	284 220	273 712	320 453	288 578	273 810	275 626	292 506	276 410	310 626	308 887
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	231 558	249 000	21 000	20 000	21 000	20 500	21 000	20 500	21 000	21 000	20 500	21 000	20 500	21 000
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	252 848	262 875	3 483	3 483	13 183	3 483	3 483	7 983	3 483	5 483	7 983	3 483	3 483	203 862
VII.a	*Ebből: értékvesztés*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV--V-VI-VII)	-148 218	20 943	-442 129	-31 180	43 793	34 666	76 254	103 043	-26 728	-28 735	84 824	24 551	88 930	93 654
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0												
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0												
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0												
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0												
15	Befektetett pénzügyi eszk.ből szárm.bev. és árf.nyer.	0	0												
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0												
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0												
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 624	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0												
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	10 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Részesedésekből szárm.ráfordítások, árf.veszteségek	0	0												
	Ebből: kapcsolt vállalkozások adott	0	0												
19	Befektetett pénzügyi eszk.ből szárm.ráford. és árf.vesz.	0	0												
	Ebből: kapcsolt vállalkozások adott	0	0												
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0												
	Ebből: kapcsolt vállalkozások adott	0	0												
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	67 786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0												
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	67 786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-57 147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-205 365	20 943	-442 129	-31 180	43 793	34 666	76 254	103 043	-26 728	-28 735	84 824	24 551	88 930	93 654
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	1 885												1 885
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-205 365	19 058	-442 129	-31 180	43 793	34 666	76 254	103 043	-26 728	-28 735	84 824	24 551	88 930	91 769

Budapest, 2025.04.07.

	2025 terv	terv 2025 1. hó	terv 2025 2. hó	terv 2025 3. hó	terv 2025 4. hó	terv 2025 5. hó	terv 2025 6. hó	terv 2025 7. hó	terv 2025 8. hó	terv 2025 9. hó	terv 2025 10. hó	terv 2025 11. hó	terv 2025 12. hó	terv 2025 BKV Zrt. árbevétel	terv 2025 Külső árbevétel
Értékesítés árbevétele összesen	8 748 738	-763 418	452 600	622 500	841 435	1 094 600	1 331 535	531 400	359 200	676 735	1 143 998	1 006 835	1 451 318	7 149 738	1 599 000
Alaptevékenység árbevétele összesen	8 553 338	-772 618	445 900	616 800	835 735	1 088 900	1 264 835	526 700	334 500	670 035	1 137 298	1 000 135	1 405 118	6 966 338	1 587 000
Járműjavítási tevékenység	5 610 038	-667 996	288 000	211 400	633 635	836 800	877 835	389 000	242 000	312 035	859 298	555 035	1 072 996	4 479 038	1 131 000
Földalatti építési tevékenység	2 153 100	-51 144	138 900	240 500	178 100	218 100	267 100	113 100	68 500	218 100	178 100	343 100	240 644	1 953 100	200 000
Kutató gyártás	300 000	-67 478	0	100 000	0	0	40 000	0	0	60 000	20 000	80 000	67 478	300 000	0
Villamos alkatrész javítás	322 200	0	5 000	50 900	10 000	20 000	65 900	10 600	10 000	65 900	65 900	8 000	10 000	234 200	88 000
Schwarzmüller	168 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	0	168 000
Egyéb tevékenység árbevétele összesen	195 400	9 200	6 700	5 700	5 700	5 700	66 700	4 700	24 700	6 700	6 700	6 700	46 200	183 400	12 000
Egyéb tevékenység	195 400	9 200	6 700	5 700	5 700	5 700	66 700	4 700	24 700	6 700	6 700	6 700	46 200	183 400	12 000

Kumulált árbevétel		-763 418	-310 818	311 682	1 153 117	2 247 717	3 579 252	4 110 652	4 469 852	5 146 587	6 290 585	7 297 420	8 748 738		

		terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	Javítási szint	2025 Egység ár	2025 Éves értékesített mennyiség (db)	2025 Éves árbevétel	2025 1. hó	2025 2. hó	2025 3. hó	2025 4. hó	2025 5. hó	2025 6. hó	2025 7. hó	2025 8. hó	2025 9. hó	2025 10. hó	2025 11. hó	2025 12. hó	2025 BKV Zrt. árbevétel	2025 Külső árbevétel
Járműjavítás összesen			106	5 618 038	-667 996	288 000	281 400	633 635	236 800	877 835	389 000	242 000	317 035	859 298	595 035	1 072 996	4 479 038	1 131 000
Villamos járműjavítás			49	4 266 600	0	293 000	206 400	578 600	393 800	602 800	371 000	206 000	280 000	280 000	465 000	188 000	3 369 600	897 000
TW6000	JI	163 000	8	1 304 000	0	0	0	55 000	163 000	163 000	163 000	108 000	163 000	163 000	214 000	108 000	1 304 000	
TW6000 2024-ről áthúzódó		103 000	2	206 000	0	103 000	0	0	103 000	0	0	0	0	0	0	0	206 000	
5C5 JI	JI	111 400	14	1 559 600	0	180 000	128 400	445 600	402 800	402 800	0	0	0	0	0	0	1 559 600	
CSV-7 JI	JI	150 000	2	300 000	0	0	0	0	20 000	0	130 000	20 000	0	0	130 000	0	300 000	
CAF		39 000	23	897 000	0	0	78 000	78 000	117 000	117 000	78 000	78 000	117 000	117 000	117 000	0		897 000
Egyéb járműjavítás			46	745 140	0	0	0	50 035	26 000	190 035	13 000	36 000	27 035	26 000	85 035	292 000	511 140	234 000
METRO part javítás (Arvesztes)		6 500	36	234 000	0	0	0	26 000	26 000	26 000	13 000	13 000	26 000	26 000	39 000	39 000		234 000
Szerelgép		45 000	1	45 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 000	0	45 000	
Kerékcsere főtengely		1 035	4	4 140	0	0	0	1 035	0	1 035	0	0	1 035	0	1 035	0	4 140	
MIDIPav		23 000	3	69 000	0	0	0	23 000	0	0	0	23 000	0	0	0	23 000	69 000	
Ajtós felhúzó 56, 64		163 000	1	163 000	0	0	0	0	0	163 000	0	0	0	0	0	0	163 000	
Ajtó		230 000	1	230 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	230 000	230 000	
Szériát vagyon javítás			11	598 298	-667 996	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	0	5 000	553 298	5 000	672 996	598 298	0
Szerelőcsarnok		5 000	10	50 000	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	0	5 000	5 000	5 000	5 000	50 000	
Szerbiai szerelőjavítás (2014, 2026)		548 298	1	548 298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	548 298	0	0	548 298	
2024. évi árbevétel elhatárolás miatt BKV		552 626	-1	-552 626	-552 626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-552 626	
2024. évi árbevétel elhatárolás miatt külső		115 370	-1	-115 370	-115 370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-115 370	
2025. évi belső projekt BKV		552 626	1	552 626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	552 626	552 626	
2025. évi belső projekt külső		115 370	1	115 370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115 370	115 370	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	2025 Egység ár	2025 Éves értékesített mennyiség	2025 Éves árbevétel	2025 1. hó	2025 2. hó	2025 3. hó	2025 4. hó	2025 5. hó	2025 6. hó	2025 7. hó	2025 8. hó	2025 9. hó	2025 10. hó	2025 11. hó	2025 12. hó	2025 BKV Zrt. árbevétel	2025 Külső árbevétel
Födarabjavítás összesen		726	2 153 100	-51 144	138 900	240 500	178 100	218 100	267 100	113 100	68 500	218 100	178 100	343 100	248 644	1 953 100	200 000
Motorok		302	407 900	8 800	37 200	37 200	37 200	37 200	37 200	34 800	34 800	37 200	37 200	37 200	31 800	487 800	0
TE923	1 700	110	187 000	0	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000	187 000	
TW 6000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TK 44	600	32	19 200	0	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	0	0	2 400	2 400	2 400	0	19 200	
UV (TA 1.18)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CAF motor	1 100	96	105 600	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	8 800	105 600	
Combino motor	1 500	64	96 000	0	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	6 000	96 000	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Áramátalakítók		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umformer		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TW6100		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SAT 1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PQ		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Forgóvánk		116	533 700	11 700	29 700	85 700	20 700	60 700	85 700	11 700	11 700	60 700	20 700	134 700	0	333 700	200 000
TSC5	4 500	20	90 000	0	18 000	9 000	9 000	9 000	9 000	0	0	9 000	9 000	18 000	0	90 000	
CAF stíbéri forgóvás	4 000	50	200 000	0	0	40 000	0	40 000	40 000	0	0	40 000	0	40 000	0		200 000
Metró forgóváz	3 900	33	128 700	11 700	11 700	11 700	11 700	11 700	11 700	11 700	11 700	11 700	11 700	11 700	0	128 700	
UV komplett	40 000	1	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000	0	40 000	
CS hajtott	7 000	6	42 000	0	0	14 000	0	0	14 000	0	0	0	0	14 000	0	42 000	
CS futó	5 500	6	33 000	0	0	11 000	0	0	11 000	0	0	0	0	11 000	0	33 000	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Villamos kerékpárok		84	342 000	0	54 000	51 000	27 000	27 000	51 000	0	0	27 000	27 000	78 000	0	342 000	0
TSC5	4 500	60	270 000	0	54 000	27 000	27 000	27 000	27 000	0	0	27 000	27 000	54 000	0	270 000	
BG7A	5 000	12	60 000	0	0	20 000	0	0	20 000	0	0	0	0	20 000	0	60 000	
BG8A	1 000	12	12 000	0	0	4 000	0	0	4 000	0	0	0	0	4 000	0	12 000	
BG9A		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
MIIFav kerékpárok		80	180 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	0	18 000	18 000	18 000	0	180 000	0
BGF 3A	2 500	40	100 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	0	10 000	10 000	10 000	0	100 000	
BGF 4A	2 000	40	80 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000	0	8 000	8 000	8 000	0	80 000	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Combino, CAF		144	689 600	70 600	0	48 600	75 200	75 200	75 200	48 600	22 000	75 200	75 200	75 200	48 600	689 600	0
Hajtott portál Combino	4 000	64	256 000	16 000	0	16 000	32 000	32 000	32 000	16 000	0	32 000	32 000	32 000	16 000	256 000	
Futó portál Combino	5 300	32	169 600	10 600	0	10 600	21 200	21 200	21 200	10 600	0	21 200	21 200	21 200	10 600	169 600	
CAF hajtott bal	5 500	24	132 000	22 000	0	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	132 000	
CAF hajtott jobb	5 500	24	132 000	22 000	0	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	132 000	
Fogas		0	0	-160 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 244	0	0
Fogas kerékpár		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Klöckner tárcsa		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2024. évi árbevétel elhatárolás miatt	160 244	-1	-160 244	-160 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-160 244	
2025. évi befejezetlen projekt	160 244	1	160 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 244	160 244	

Budapest, 2025.04.07.

		terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	2025 Éves árbevétel terv	**2025 1. hó**	**2025 2. hó**	**2025 3. hó**	**2025 4. hó**	**2025 5. hó**	**2025 6. hó**	**2025 7. hó**	**2025 8. hó**	**2025 9. hó**	**2025 10. hó**	**2025 11. hó**	**2025 12. hó**	**2025 BKV Zrt. árbevétel**	**2025 Külső árbevétel**
Összesen	**790 200**	**-53 478**	**19 000**	**164 900**	**24 000**	**34 000**	**119 900**	**24 600**	**24 000**	**139 900**	**99 900**	**102 000**	**91 478**	**534 200**	**256 000**
Kitérő gyártás	300 000	-67 478		100 000			40 000			60 000	20 000	80 000	67 478	300 000	0
Jármű alkatrész javítás (külső megrendelésre üzemeltetéshez)	322 200	0	5 000	50 900	10 000	20 000	65 900	10 600	10 000	65 900	65 900	8 000	10 000	234 200	88 000
Schwarzmüller	168 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	0	168 000
Egyéb tevékenység	0													0	

Budapest, 2025.04.07.

		terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	2025 Éves árbevétel terv	2025 1. hó	2025 2. hó	2025 3. hó	2025 4. hó	2025 5. hó	2025 6. hó	2025 7. hó	2025 8. hó	2025 9. hó	2025 10. hó	2025 11. hó	2025 12. hó	2025 BKV Zrt. árbevétel	2025 Külső árbevétel
Összesen	195 400	9 200	6 700	5 700	5 700	5 700	66 700	4 700	24 700	6 700	6 700	6 700	46 200	183 400	12 000
Szakmunkásképzés	120 000						60 000		20 000				40 000	120 000	
Fehér út átterhelés	38 400	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200	38 400	
Hulladékértékesítés	12 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		12 000
BKV Egyéb alap	5 000		500	500	500	500	500	500	500	500	500	500		5 000	
BKV Egyéb nem alap kalibrálás	20 000	5 000	2 000	1 000	1 000	1 000	2 000			2 000	2 000	2 000	2 000	20 000	

Budapest, 2025.04.07.

			terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
		2025 Éves terv összesen	2025 1. hó	2025 2. hó	2025 3. hó	2025 4. hó	2025 5. hó	2025 6. hó	2025 7. hó	2025 8. hó	2025 9. hó	2025 10. hó	2025 11. hó	2025 12. hó
	Egyéb bevétel összesen	**150 072**	**2 456**	**2 456**	**7 056**	**2 456**	**2 456**	**2 456**	**2 456**	**2 456**	**3 456**	**2 456**	**2 456**	**117 456**
961000	Értékesített eszközök bevétele	0												
963200	Kapott bírság, kamat, kártérítés	2 000			1 000						1 000			
963400	Kth. ráfordítás ellent. kapott támogatás	0												
964000	Utólag kapott engedmény	0												
965100	Céltartalék feloldás	95 000												95 000
966100	Készlet visszaírt ÉV	20 000												20 000
967100	Költségvetéstől, BKV-tól kapott támogatás	33 072	2 456	2 456	6 056	2 456	2 456	2 456	2 456	2 456	2 456	2 456	2 456	2 456
969200	Egyéb bevétel	0												
969310	Térítés nélkül átvett/felfelt eszköz	0												
969410	kerekítési különb.	0												
	Egyéb ráfordítás összesen	**262 874**	**3 483**	**3 483**	**13 183**	**3 483**	**3 483**	**7 983**	**3 483**	**5 483**	**7 983**	**3 483**	**3 483**	**203 861**
863210	Bírság	0												
863220	Kötbér	0												
863230	Késedelmi kamat	7 000			5 000					2 000				
863240	Kártérítés	0												
863270	Önellenőrzési pótlék költsége	0												
863400	Költségre adott juttatás	0												
865100	CT várható kötelezettségre	85 000												85 000
865200	CT jövőbeni költségekre	0												
866100	Készlete elszámolt ÉV	0												
866200	Követelések elszámolt értékvesztése	0												
866400	Tárgyieszköz terven felüli écs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
867100	Költségvetési adó, illeték, hozzájárulás	0												
867210	Építményadó	33 396	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783	2 783
867220	Telekadó	8 400	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
867250	Iparűzési adó	110 878												110 878
867260	Gépjárműadó	200			200									
867270	Cégautóadó	0												
867400	Ráford.elsz.áfa	0												
867500	Innovációs járulék	18 000			4 500			4 500			4 500			4 500
869200	Tárgyieszköz értékesítése, selejtezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
869300	Készlet selejtezése	0												
869400	Adók rend fizla alap	0												
869410	kerekítési különb	0												
869900	Egyéb nem nevesített ráfordítás	0												

				terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
		2024 tény összesen	2025 terv összesen	2025 1. hó	2025 2. hó	2025 3. hó	2025 4. hó	2025 5. hó	2025 6. hó	2025 7. hó	2025 8. hó	2025 9. hó	2025 10. hó	2025 11. hó	2025 12. hó
	Anyagköltség	2 877 884	3 188 145	192 585	208 329	329 968	339 751	332 492	295 858	235 720	231 011	274 964	259 381	269 848	218 238
	Igénybevett szolgáltatás	1 304 963	1 697 310	94 338	96 708	93 521	117 908	109 503	113 858	102 700	93 400	115 543	551 758	111 733	96 340
	Bérköltség	2 566 393	2 876 638	223 005	223 794	231 703	232 841	272 955	238 875	232 951	232 952	239 874	235 602	264 631	247 455
	Személyi jellegű egyéb	142 420	136 518	10 731	9 999	12 999	9 695	10 945	9 695	9 695	11 445	12 195	9 368	10 618	19 133
	Járulékok	353 014	419 297	30 044	30 052	39 518	31 176	36 553	40 008	31 164	31 229	40 437	31 440	35 377	42 299
	Értékcsökkenés	231 558	249 000	21 000	20 000	21 000	20 500	21 000	20 500	21 000	21 000	20 500	21 000	20 500	21 000
814000	ELÁBÉ	44 185	16 672	981	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	1 471	981
815000	Eladott (közvetített) szolgáltatás	336	0												

Budapest, 2025.04.07.

		2024 tény összesen	2025 terv összesen	terv 2025 1. hó	terv 2025 2. hó	terv 2025 3. hó	terv 2025 4. hó	terv 2025 5. hó	terv 2025 6. hó	terv 2025 7. hó	terv 2025 8. hó	terv 2025 9. hó	terv 2025 10. hó	terv 2025 11. hó	terv 2025 12. hó
	Anyagköltség	2 877 884	3 188 145	192 585	208 329	329 968	339 751	332 492	295 850	235 720	231 011	274 964	259 381	269 848	218 238
511100	ALAPANYAG KÖLTSÉGEK FŐK:11,12,13	2 616 342	2 898 735	168 015	184 169	305 498	315 481	308 222	271 588	212 560	206 741	250 694	235 111	245 578	195 078
			0												
511101	ALAPANYAG KÖLTSÉGEK FŐK:11,12,13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
511200	SEGÉDANYAG KT 02 20-TÓL 36-IG 19,49,80-TÓL 90-IG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
511310	BENZIN FŐK.05	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
511320	GÁZOLAJ FŐK.15	4 302	4 500	400	300	400	400	400	400	300	400	400	400	400	300
511330	MOTOROLAJ FŐK.10	2 691	2 640	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220	220
511410	SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZKÖZÖK FŐK:41,45	69 308	70 800	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	5 000	6 000	6 000	6 000	6 000	5 000
511420	EGYEN.,MUNKA- VÉDŐRUHA, VÉDŐFELSZERELÉS 40,42,43,4	23 599	28 800	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
511430	EGYÉB ÉVEN BELÜL ELHASZN.ANYAGOK 03,08,09,46,47	23 131	24 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
511510	GUMIABRONCSOK FŐK:37,38	186	200			200									
511520	NYOMTATVÁNYOK, IRODASZEREK KÖLTSÉGEI FŐK:18	4 041	4 200	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350
511521	TONER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
511530	ÉTKEZÉSI ANYAGOK FŐK:17	2 375	2 400	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
511540	KUTATÁS FEJLESZTÉS ANYAGAI FŐK:07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
511550	JÓLÉTI ANYAGOK FŐK.07	126	100	100											
511560	EGYÉB ANYAGOK FŐK:01,04,06,07,14,51	469	480	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
511570	HULLADÉKOK FŐK:77	-3 560	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
511700	VILLAMOSENERGIA	127 291	144 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
511800	VÍZ	7 372	7 890	660	650	660	660	660	660	650	660	660	660	660	650
511900	FŰTŐANYAGOK KÖLTSÉGEI FŐK:16	242	200	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		2024	2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025	terv 2025
		várv összesen	terv összesen	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó
	Igénybevett szolgáltatás	1 304 963	1 697 310	94 330	96 700	93 521	117 980	109 903	113 898	102 700	93 400	115 543	551 758	111 733	96 340
521100	BELFÖLDI UTAZÁS KIKÜLD KTG/NAPID NÉLK/	506	500		100			400							
521200	KÜLFÖLDI UTAZÁSI ÉS KIKÜLD KTGEK/NAPID NÉLK/	0	300			300									
521300	munkavé[illegible]ébez ka[illegible]gyéb utazási költs	0	0												
522100	HELYISÉGBÉRLET	0	0												
522200	TÁRGYI ESZKÖZNEK NEM MINŐSÜLŐ [illegible]ÖZÖK BÉRLETI [illegible]	28 702	27 600	2 300	2 [illegible]	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300	[illegible]	2 300	2 300	2 300	[illegible] 300
523100	[illegible]ARDÍJ, SZÁLLÍTÁSI KÖLTSÉG	273	300		300										
523200	MÁSOKNAK FIZ.RAKTÁROZÁSI,RAKODÁSI KÖLTSÉGEK	0	0												
523310	[illegible]SZÉLYES HULLADÉK MEGSEMMISÍTÉSE	6 419	6 360	530	530	530	530	[illegible]	530	530	[illegible]	530	530	530	530
523320	[illegible] YESNEK NEM MINŐSÜLŐ HULLADÉK MEGSEMMIS[illegible]	14 181	14 400	1 200	1 200	1 200	1 200	[illegible]	1 [illegible]	1 200	[illegible]	1 200	1 200	1 200	1 200
523400	[illegible]SOMAGOLÁS, SZÁLLÍTÁS KÖLTSÉGE	0	0												
524100	[illegible]ÚJÍTÓSI[illegible]ARTÁS	6 [illegible]	3 000				1 000			1 000	1 000				
524200	[illegible]NALAS LÉTESÍTMÉNYEK	130	0												
524300	[illegible]ÉTMÉNYEK	2 083	0												
524400	[illegible]ÉPEK, BERENDEZÉSEK	62 266	62 400	5 200	5 200	5 200	5 200	5 200	[illegible] 200	5 200	5 200	5 200	5 200	5 200	[illegible] 200
524410	SZÁMÍTÓGÉP JAV KARBANTART	0	0												
524500	JÁRMŰVEK	4 512	4 400		200			200							4 [illegible]
524600	[illegible]TTEN KÖLTSÉG	215 579	246 000	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500	20 500
524700	SZOFTV[illegible] KARBANTARTÁS	61 506	66 000	5 500	5 500	5 500	5 500	[illegible] 500	[illegible] 500	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
524800	[illegible]FONKÉSZÜLÉKEK KARBANTARTÁSI DÍJA	0	0												
524900	[illegible]ARANCIÁLIS JAVÍTÁS	409	0												
525000	NAPILAPOK,FOLYÓIRA[illegible] SZAKKÖNYVEK,CD-K,KTG	1 833	1 500			500			500			500			
526000	[illegible]ENYMÁSOLÁS, SOKSZOROSÍTÁS KÖLTSÉGEI	2 600	3 000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
527100	[illegible]AI KÜLDEMÉNYEK KÖLTSÉGE	901	960	80	80	80	80	80	80	80	[illegible]	80	80	80	80
527200	[illegible]EZETÉKES TELEFON, TELEFAX KÖLTSÉGEK	2 331	2 400	200	200	[illegible]	200	200	200	200	[illegible]	200	200	200	200
527300	MOBIL TELEFON KÖLTSÉGEK	13 472	13 200	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
527400	[illegible]NET KÖLTSÉGEI	2 859	3 240	270	270	2 [illegible]	[illegible] 70	270	270	[illegible] 70	2 [illegible]	270	270	270	270
528100	MOSODA, VEGYTISZTÍTÁS KÖLTSÉGEI	0	0												
528200	MÁS SZERV ÁLTAL VÉGZETT TAKARÍTÁS	13 071	12 960	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080	1 080
528300	KÖZTISZT,TŰZRENDÉSZETI,KÉMI[illegible]	7 094	7 200	[illegible]	600	600	[illegible]	600	[illegible]	600	600	600	600	600	600
528400	[illegible]OVAR- RÁGCSÁLÓ- ÉS [illegible]YOMÍRTÁS KÖLTSÉGE	150	150				150								
528900	[illegible]SA[illegible]RNA KÖLTSÉGE	11 513	12 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
529100	[illegible]KTATÁS ÉS TOVÁBBKÉPZÉS KÖLTSÉGEI	11 205	10 [illegible]	178	568	421	1 218	1 863	[illegible] 818	160	860	1 303	218	193	800
529200	[illegible]HIRDETÉS,REKLÁM,PROPAGANDA KÖLTSÉGEK	2 194	2 160	180	[illegible]	180	[illegible]	180	180	180	180	180	180	180	180
529300	[illegible]AOSÁGI DÍJAK	759	760			760									
529400	[illegible]ARKOLÁSI [illegible] AUTÓPÁLYADÍJ	419	420	420											
529500	[illegible]AGYONVÉDELEM,ŐRZŐ-VÉDŐ SZOLG KAPCS.KTGEK	[illegible] 283	75 000	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	[illegible] 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250	6 250
529610	[illegible]ÉGÜGYI SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGE	4 415	4 800	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
529620	MUNKÁSSZÁLLÓ KÖLTSÉGE	5 754	6 000	[illegible]	500	500	[illegible]	500	[illegible]	500	500	[illegible]	500	500	500
529700	[illegible]ÖNYVVIZSGÁLATÉRT, AUDITÁLÁSÉRT FIZETETT DÍJ	4 400	4 400					4 400							
529800	JOGI SZEMÉLYEKNEK FIZ.SZAKÉRTŐI PÁLYÁZATI DÍJ	49 140	50 400	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200	4 [illegible]
529801	[illegible]SZAKÉRTŐI KÖZBESZERZÉSSEL ÖSSZEFÜGG DÍJ	15 831	15 600	[illegible] 300	[illegible] 300	[illegible] 300	1 300	1 300	[illegible] 300	[illegible] 300	[illegible] 300	1 300	1 300	[illegible] 300	[illegible] 300
529810	[illegible]VEZÉSI DÍJ	3 544	4 800				4 000								
529900	IGÉNYBEVETT RAKTÁR MOZG	78 152	80 400	2 [illegible]	2 400	2 000	4 000	[illegible] 000	4 000	3 000	2 000	4 000	48 000	4 000	2 000
529901	[illegible]IGÉNYBEVETT [illegible]VILL ALKATRÉSZ JAVÍTÁS KTGEI	483 639	725 400	19 800	21 600	18 000	36 [illegible]	27 [illegible]	36 000	27 000	[illegible] 000	36 000	4[illegible] 000	36 000	18 000
529902	[illegible]ÜLSŐ CÉG ÁLTAL VÉGZETT JAVÍTÁS KTG-I	66 692	180 000	15 000	[illegible] 15 000	15 000	15 000	15 000	[illegible] 000	[illegible] 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
529904	[illegible]MIN[illegible]ELL. VIZSGÁLATI DÍJAK KÖLTSÉGEI	73	100					100							
529907	[illegible]ÁRGYI ESZK. BÉRLETI DÍJA	29 097	32 400	2 700	2 700	2 700	2 700	[illegible] 700	2 [illegible]	2 700	2 700	2 700	2 [illegible]	[illegible] 700	2 700
529908	IGÉNYBEVETT KUTATÁS FEJL.KÖLTSÉGEI	[illegible]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
529909	[illegible]EB IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGEI	14 411	14 400	[illegible] 200	1 200	1 200	[illegible] 200	1 [illegible]	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
529910	[illegible]ÖRNYEZETVÉDELEM KÖLTSÉGE	3 140	3 000					1 000				2 000			
529920	INFORMÁCIÓS SZOLGÁLTATÁS KÖLTSÉGE	0	0												
529930	PRÓBAFUTÁS KÖLTSÉGE	0	0												

		2024 tény összesen	2025 terv összesen	terv 2025 1. hó	terv 2025 2. hó	terv 2025 3. hó	terv 2025 4. hó	terv 2025 5. hó	terv 2025 6. hó	terv 2025 7. hó	terv 2025 8. hó	terv 2025 9. hó	terv 2025 10. hó	terv 2025 11. hó	terv 2025 12. hó
	Bérköltség	2 566 393	2 876 638	223 085	223 794	231 703	232 841	272 955	238 875	232 951	232 952	239 874	235 682	264 631	247 455
541000	ALKALMAZOTTAK MUNKABÉRE	2 496 964	2 809 324	217 571	218 360	226 146	227 231	267 310	233 213	227 289	227 290	234 212	229 940	258 969	241 793
541100	ALKALMAZOTTAK MUNKABÉR JELLEGŰ	69 429	67 314	5 434	5 434	5 557	5 610	5 645	5 662	5 662	5 662	5 662	5 662	5 662	5 662
	Személyi jellegű egyéb	142 429	136 518	10 731	9 999	12 999	9 695	10 945	9 695	9 695	11 445	12 195	9 368	10 618	19 133
551110	BETEGSZABADSÁG	33 353	31 019	3 200	3 200	3 200	2 800	2 800	2 800	2 600	2 600	2 600	2 073	2 073	2 073
551120	MUNKÁLTATÓT TERHELŐ TÁPPÉNZ	8 711	8 712	504	504	504	600	600	600	800	800	800	1 000	1 000	1 000
551210	VÉGKIELÉGÍTÉS	13 285	5 000			2 500						2 500			
551220	SEGÉLY	475	720	720											
551320	MUNKÁBA JÁRÁSSAL KAPCSOLATOS KTG	21 056	21 000	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750
551410	BELFÖLDI KIKÜLDETÉS NAPIDIJA	0	0												
551420	KÜLFÖLDI KIKÜLDETÉS NAPIDIJA	0	0												
551800	JUBILEUMI JUTALOM, TÁRGYJUTALOM	2 414	2 500					1 250						1 250	
552100	JÓLÉTI KÖLTSÉGEK ISKOLAKEZDÉSI TÁMOGATÁS	679	1 250								1 250				
552200	SZÁMÍTÓGÉPES MUNKAKÖR SZEMÜVEG	738	700	62	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58
552300	KÉSZPÉNZ ÉRTÉKŰ AJÁNDÉK	7 496	8 265												8 265
559320	MUNKÁLTATÓT TERHELŐ SZ JÓVADÉ 54%	8 493	8 400	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
559510	SZÉP KÁRTYA szállásheli	27 734	29 452	2 458	2 454	2 454	2 454	2 454	2 454	2 454	2 454	2 454	2 454	2 454	2 454
559810	VEZETŐI BEOSZT.KAPCS.REPREZENTÁCIÓ	2 579	2 500			500					500				1 500
559860	MUNKÉN KÍVÜLINEK NEM MINŐSÜLŐ JUTTATÁS	12 742	13 000	1 087	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083	1 083
559900	MUNKÁLTATÓT TERHELŐ ÜZEMI BALESET KÖLTSÉGE	2 666	3 000	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
	Járulékok	353 014	419 297	30 044	30 052	39 518	31 176	36 553	40 088	31 164	31 229	40 437	31 440	35 377	42 299
558000	SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁS	323 479	387 105	30 044	30 052	31 470	31 176	36 553	31 960	31 164	31 229	32 389	31 440	35 377	34 251
566000	REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	29 535	32 192			8 048			8 048			8 048			8 048

Budapest, 2025.04.07.

Megnevezés	2025 terv összesen	terv 2025 1. hó	terv 2025 2. hó	terv 2025 3. hó	terv 2025 4. hó	terv 2025 5. hó	terv 2025 6. hó	terv 2025 7. hó	terv 2025 8. hó	terv 2025 9. hó	terv 2025 10. hó	terv 2025 11. hó	terv 2025 12. hó
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapott kamatok, kamatjellegű bevételek és osztalékok	0												
Átváltási, értékeléskori árfolyamnyereség	0												
Egyéb pénzügyi bevételek	0												
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség	0												
Egyéb pénzügyi ráfordítások	0												

Budapest, 2025.04.07.

	Megnevezés	2024 tény	2025 terv
E.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 472 634	4 111 152
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1 948 128	1 948 028
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	11 669	11 669
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	37	37
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	10 498	10 498
6.	4. Szellemi termékek	1 134	1 134
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 936 359	1 936 359
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 013 184	1 013 184
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	735 457	785 729
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	137 446	137 446
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	50 272	0
16.	6. Beruházásokra adott előleg	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	100	
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész.viszonyban álló váll-ban	0	
23.	5. Egyéb tartós részesedés	100	
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.viszonyban álló váll-ban	0	
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	2 534 556	2 163 124
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	800 896	763 000
31.	1. Anyagok	404 912	500 000
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	395 984	263 000
33.	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0
35.	5. Áruk	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 566 819	1 110 988
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	174 406	184 018
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 112 720	822 817
40.	3. Követelések jelentős tul.rész.viszonyban lévő váll.szemben	0	0
41.	4. Követelések egyéb rész.visz.ban lévő vállal-sal szemben	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0
43.	6. Egyéb követelések	279 693	104 153
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	
49.	3. Egyéb részesedés	0	
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	166 841	289 136
54.	1. Pénztár, csekkek	367	
55.	2. Bankbetétek	166 474	289 136
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	989 950	0
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	945 503	
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44 447	
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	

	Megnevezés	2024 tény	2025 terv
F.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 472 634	4 111 152
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	2 218 501	2 237 559
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 263 910	1 263 910
63.	*I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken*	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 159 919	954 554
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	37	37
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69.	*1. Értékelvenbitás értékelési tartaléka*	0	0
70.	*2. Valós értékelés értékelési tartaléka*	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-205 365	19 058
72	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	93 816	83 818
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	90 826	80 828
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 990	2 990
75	3. Egyéb céltartalék	0	
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	2 646 114	1 789 775
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+79.+80.+81. sor)	0	
78	1. Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	
79.	2. Hátrasorolt köt.-ek jelentős tul.visz.ban lévő váll. szemben	0	
80.	3. Hátrasorolt köt.ek egyéb rész.visz.ban lévő váll.szemben	0	
81.	4. Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben	0	
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	
88.	6. Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	
89.	7. Tartós köt.-ek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben	0	
90.	8. Tartós köt.-ek egyéb rész.visz.ban lévő váll.sal szemben	0	
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	2 646 114	1 789 775
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94.	*Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvényel*	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	119 899	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 484 420	1 203 820
98.	5. Váltótartozások	0	0
99.	6. Rövid lejáratú köt.ek kapcsolt vállalkozással szemben	677 346	0
100.	7. Rövid lejáratú köt.ek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben	0	0
101.	8. Rövid lejáratú köt.ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	365 249	585 955
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	514 203	0
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 820	
107.	2. Költségek, ráforditások passzív időbeli elhatárolása	341 322	
108.	3. Halasztott bevételek	170 061	

	Megnevezés	2024 tény	2025 terv
I.	**Működési cash flow**	349 742	371 195
1a.	Adózás előtti eredmény +-	-205 365	20 943
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +-	0	0
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +-	-205 365	20 943
2.	Elszámolt amortizáció +	231 558	249 000
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +-	-2 188	-20 000
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	-28 461	-9 998
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +-	924 671	-1 077 046
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +-	6 382	220 707
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +-	177 764	-514 203
9.	Vevőkövetelés változása +-	25 119	280 291
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +-	-235 449	233 436
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +-	-544 289	989 950
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	-1 885
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	**Befektetési cash flow**	-339 858	-248 900
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-339 932	-249 000
15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	74	100
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	**Finanszírozási cash flow**	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +-**	9 881	122 295
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	-936	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +-**	8 948	122 295

Budapest, 2025.04.07.

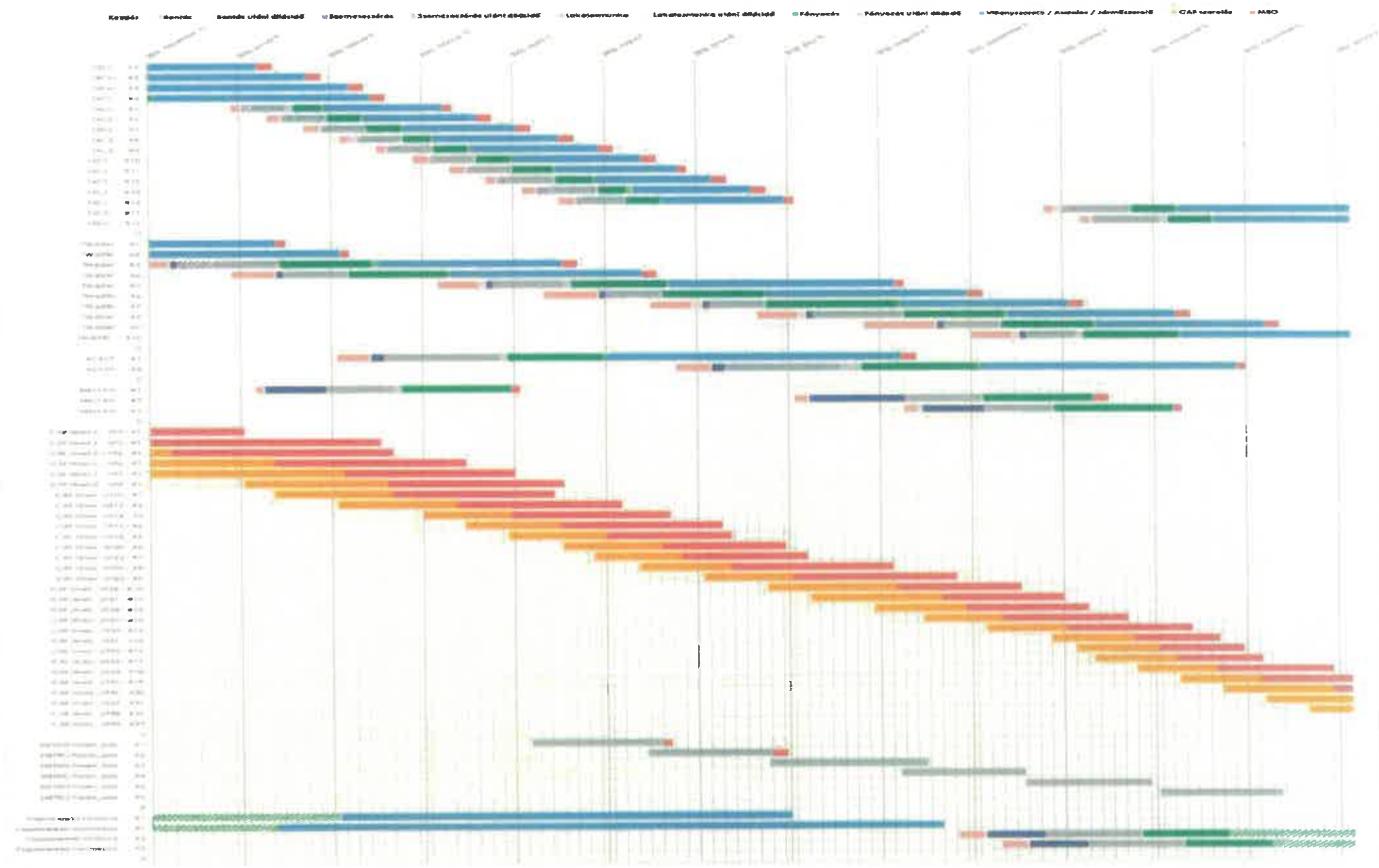
2025. év terv	1. hó	2. hó	3. hó	4. hó	5. hó	6. hó	7. hó	8. hó	9. hó	10. hó	11. hó	12. hó
Bank - tervezett nyitó egyenleg a hónap elején	**166 841**	**276 162**	**201 153**	**205 877**	**120 787**	**112 781**	**345 252**	**165 567**	**123 983**	**100 930**	**136 796**	**24 851**
bevétel - vevő (már benyújtott számla)	1 120 384											
bevétel - vevő (még nem számlázott)		207 988	790 575	1 068 622	1 390 142	1 691 049	674 878	456 184	859 453	1 452 877	1 278 680	1 843 173
bevétel - faktorálás												
bevétel - előleg	228 408	86 479	158 369									
bevétel - egyéb	5 068	8 340	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 001	3 000
Összes bevétel	**1 353 860**	**302 807**	**951 944**	**1 071 622**	**1 393 142**	**1 694 049**	**677 878**	**459 184**	**862 453**	**1 455 877**	**1 281 681**	**1 846 173**
kiadás - szállító	852 065	107 515	480 000	750 000	850 000	950 000	350 000	100 000	400 000	950 000	800 000	1 000 000
kiadás - bér	223 005	223 794	231 703	232 841	272 955	238 875	232 951	232 952	239 874	235 602	264 631	247 456
kiadás - személyi jellegű egyéb	10 731	9 999	12 999	9 695	10 945	9 695	9 695	11 445	12 195	9 368	10 618	19 133
kiadás - bérjárulékok, levonások	30 044	30 052	39 518	31 176	36 553	40 008	31 164	31 229	40 437	31 440	35 377	42 299
kiadás - áfa	116 092	3 456	110 000	120 000	220 000	220 000	220 000	122 142	120 000	180 000	280 000	270 000
kiadás - egyéb adó	9 760	-	70 000	10 000	7 695	-	10 753		70 000	10 601		
kiadás - tagi kölcsön kamata												
kiadás - egyéb	2 842	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Összes kiadás	**1 244 539**	**377 816**	**947 220**	**1 156 712**	**1 401 148**	**1 461 578**	**857 563**	**500 768**	**885 506**	**1 420 011**	**1 393 626**	**1 581 888**
Tervezett záró egyenleg tárgyhónap végén	**276 162**	**201 153**	**205 877**	**120 787**	**112 781**	**345 252**	**165 567**	**123 983**	**100 930**	**136 796**	**24 851**	**289 136**

Budapest, 2025.04.07.

Tervezett beruházások 2025-re saját forrásból:	Éves összesen	I.negyedév	II.negyedév	III.negyedév	IV.negyedév
Termelési célú beruházások	215 000	30 000	40 000	38 000	107 000
Gépek, berendezések		10 000	15 000	20 000	50 000
Emelő és szállítógépek		10 000	20 000		20 000
Infrastruktúra		10 000		8 000	30 000
Környezetvédelmi beruházás			5 000	10 000	7 000
Informatikai beruházás	10 000	2 000	2 000	2 000	4 000
Munkavédelmi beruházás	20 000		3 000	2 000	15 000
Jóléti, irodai eszköz beruházás	4 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Összesen	**249 000**	**33 000**	**46 000**	**43 000**	**127 000**

Budapest, 2025.04.07.

Típus	2025 Időtartam (nap)	2025 Költség (eFt)	2025 1. hó	2025 2. hó	2025 3. hó	2025 4. hó	2025 5. hó	2025 6. hó	2025 7. hó	2025 8. hó	2025 9. hó	2025 10. hó	2025 11. hó	2025 12. hó
OKTATÁS ÖSSZESEN	**1 939**	**10 000**	**378**	**568**	**421**	**1 218**	**1 863**	**1 818**	**160**	**860**	**1 503**	**218**	**193**	**800**
Kötelező oktatások	**33**	**922**	**-**	**50**	**75**	**50**	**75**	**50**	**50**	**300**	**175**	**50**	**25**	**22**
1 napos egyéb előadások, tréningek	10	100			25		25				25	25		
Kötelező mérlegképes továbbképzés	13	350								250	100			
Technológiai szakmai napok	10	472		50	50	50	50	50	50	50	50	25	25	22
		-												
Szakmai képzések	**301**	**5 538**	**-**	**148**	**178**	**1 000**	**1 620**	**1 200**	**-**	**450**	**950**	**-**	**-**	**-**
Darukezelő	57	1 020					1 020							
Targoncavezető	64	740		140			600							
Hegesztéstechnológiai képzés	20	1 000				1 000								
Inventor haladó I-II	60	1 200						1 200						
EdgeCam alapismeret és haladó ismeret	30	500									500			
Anyavizsgáló VT 1-2, MT 1-2	60	900								450	450			
Beszállító auditor	10	178			178									
		-												
Egyetemi képzések	**600**	**840**	**210**	**210**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**210**	**-**	**-**	**210**
Tomori Pál Főiskola	300	420	210								210			
Szakmérnök képzés-egyetem-2 félév	300	420		210										210
		-												
Egyéb és belső képzések	**1 005**	**2 700**	**168**	**168**	**168**	**168**	**168**	**568**	**110**	**110**	**168**	**168**	**168**	**568**
angol nyelvi oktatás	924	1 900	168	168	168	168	168	168	110	110	168	168	168	168
excel tanfolyam	40	400						200						200
SAP belső oktatás	40	400						200						200
ADR vizsga	1	-	-											



Budapest, 2025.04.07.

Megnevezés	Számítás módja	Mértékegység	2024 tény	2025 terv	2025/2024 Változás %
1. Mutatószámok					
Likviditás					
Likviditási mutató	*Forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek*	arányszám	*96%*	*121%*	**126%**
Likviditási gyorsráta	*Forgóeszközök - készletek / rövid lejáratú kötelezettségek*	arányszám	*66%*	*78%*	**119%**
Működő tőke	*Forgóeszközök - rövid lejáratú kötelezettségek*	ezer Ft	-111 558	373 349	**-335%**
Tőkeszerkezet					
Saját tőke aránya	*Saját tőke / összes forrás*	arányszám	*41%*	*54%*	**134%**
Tőkeellátottság	*Fedezeti tőke / források összesen*	arányszám	*41%*	*54%*	**134%**
Befektetett eszközök tőkefedezete	*Fedezeti tőke / befektetett eszközök*	arányszám	*114%*	*115%*	**101%**
Jövedelmezőség					
Saját tőke jövedelmezősége	*Adózás előtti eredmény / saját tőke*	arányszám	*-9%*	*1%*	**-10%**
Eszközarányos adózás előtti eredmény	*Adózás előtti eredmény / összes eszköz*	arányszám	*-4%*	*1%*	**-14%**
	átlagos statisztikai létszám	fő	*305,00*	*320,00*	
Élőmunka termelékenysége I.	*Értékesítés nettó árbevétele / átlagos statisztikai létszám*	ezer Ft	23 919	27 340	**114%**
Élőmunka termelékenysége II.	*Üzemi eredmény / átlagos statisztikai létszám*	ezer Ft	-486	65	**-13%**
Egyéb					
1 főre jutó személyi jellegű ráfordítás	*Személyi jellegű ráfordítás / átlagos statisztikai létszám*	ezer Ft	10 039	10 726	**107%**
Vevők futamideje	*(Vevők/(1+ áll ÁFA))/(ért nettó árbevétele/365)*	nap	50,71	33,08	**65%**
	tárgyévi beruházás	ezer Ft	*331 134*	*249 000*	
Pótló beruházások mutató	*Tárgyévi értékcsökkenési leírás / tárgyévi beruházás*	arányszám	*70%*	*100%*	**143%**
2. Értékesítés nettó árbevétele					
Összes árbevétel		ezer Ft	7 295 229	8 748 738	**120%**
Ebből BKV Zrt.		ezer Ft	6 456 324	7 149 738	**111%**
Harmadik féles árbevétel		ezer Ft	838 905	1 599 000	**191%**
Árbevétel részletezése					
Járműjavítási tevékenység		ezer Ft	4 252 623	5 610 038	**132%**
Fődarabjavítási tevékenység		ezer Ft	2 101 648	2 153 100	**102%**
Kitérő gyártás		ezer Ft	184 491	300 000	**163%**
Egyéb tevékenység		ezer Ft	221 816	322 200	**145%**
Fődarabjavítási tevékenység		ezer Ft	279 438	168 000	**60%**
Kitérő gyártás		ezer Ft	0	0	**0%**
Egyéb tevékenység		ezer Ft	255 213	195 400	**77%**
3. Tervezett adósságállomány					
Bankhitel és pénzkölcsön		ezer Ft			
Pénzügyi lízing		ezer Ft			
Tagi kölcsön		ezer Ft			
Akkreditív, bankgarancia, a kölcsönnel azonos kereskedelmi hatású bármely egyéb ügylet, lejárt (a számlán szereplő fizetési határidőben meg nem fizetett) szállítói tartozás		ezer Ft			

Budapest, 2025.04.07.

Megnevezés	2025 Becsült befejezetlen termelési érték
Összes befejezetlen állomány	**263 000**
T5C5I	
KCSV7	
TW6000	
Fődarab	
Alkatrészgyártás, javítás	213 000
Kitérőgyártás	50 000

Munkaidőmérleg		2025 terv	25. I.n.év összesen	1. hó	2. hó	3. hó	25. II.n.év összesen	4. hó	5. hó	6. hó	25. III.n.év összesen	7. hó	8. hó	9. hó	25. IV.n.év összesen	10. hó	11. hó	12. hó
Naptári napok		**365,0**	**90,0**	**31,0**	**28,0**	**31,0**	**91,0**	**30,0**	**31,0**	**30,0**	**92,0**	**31,0**	**31,0**	**30,0**	**92,0**	**31,0**	**30,0**	**31,0**
Pihenőnapok		100	25	8	8	9	24	7	9	8	26	8	10	8	25	8	9	8
Ünnepnapok		13	2	1		1	6	3	1	2	1		1		4	1	1	2
Törvényes munkanapok		252	63	22	20	21	61	20	21	20	65	23	20	22	63	22	20	21
Ciklusóra	*óra*	*2 016,0*	*504,0*	*176,0*	*160,0*	*168,0*	*488,0*	*160,0*	*168,0*	*160,0*	*520,0*	*184,0*	*160,0*	*176,0*	*504,0*	*176,0*	*160,0*	*168,0*
Veszteség összesen	**óra**	**318,0**	**57,0**	**24,0**	**18,0**	**15,0**	**60,0**	**18,0**	**23,0**	**19,0**	**115,0**	**63,0**	**37,0**	**15,0**	**86,0**	**18,0**	**14,0**	**54,0**
Szabadság	óra	226,0	28,0	12,0	8,0	8,0	36,0	11,0	14,0	11,0	100,0	55,0	35,0	10,0	62,0	9,0	5,0	48,0
Betegség	óra	19,0	0,0				5,0	1,0	2,0	2,0	5,0	3,0	1,0	1,0	9,0	2,0	4,0	3,0
Betegszabadság	óra	62,0	27,0	11,0	10,0	6,0	15,0	5,0	5,0	5,0	7,0	3,0	1,0	3,0	13,0	5,0	5,0	3,0
Fizetett távol	óra	9,0	2,0	1,0		1,0	3,0		2,0	1,0	2,0	1,0		1,0	2,0	2,0		
Nem fizetett távol	óra	2,0	0,0				1,0	1,0			1,0	1,0			0,0			
Munkaórák összesen	**óra**	**1 720,0**	**453,0**	**154,0**	**144,0**	**155,0**	**436,0**	**144,0**	**147,0**	**145,0**	**407,0**	**121,0**	**123,0**	**163,0**	**424,0**	**160,0**	**150,0**	**114,0**
Ledolgozott óra	óra	1 698,0	447,0	152,0	142,0	153,0	428,0	142,0	145,0	141,0	405,0	121,0	123,0	161,0	418,0	158,0	146,0	114,0
Túlóra	óra	22,0	6,0	2,0	2,0	2,0	8,0	2,0	2,0	4,0	2,0			2,0	6,0	2,0	4,0	
Munkaszüneti nap	**óra**	**104,0**	**16,0**	**8,0**	**0,0**	**8,0**	**48,0**	**24,0**	**8,0**	**16,0**	**8,0**	**0,0**	**8,0**	**0,0**	**32,0**	**8,0**	**8,0**	**16,0**
Fizetett ünnep	**óra**	**104,0**	**16,0**	**8,0**	**0,0**	**8,0**	**48,0**	**24,0**	**8,0**	**16,0**	**8,0**	**0,0**	**8,0**	**0,0**	**32,0**	**8,0**	**8,0**	**16,0**

Budapest, 2025.04.07.

Bér és létszám	2025 terv	2025 1. hó	2025 2. hó	2025 3. hó	2025 4. hó	2025 5. hó	2025 6. hó	2025 7. hó	2025 8. hó	2025 9. hó	2025 10. hó	2025 11. hó	2025 12. hó
Létszám ÖSSZESEN	320	310,00	310,00	317,00	320,00	322,00	323,00	323,00	323,00	323,00	323,00	323,00	323,00
Bér ÖSSZESEN	2 876 638	223 005	223 794	231 703	232 841	272 955	238 875	232 951	232 952	239 874	235 602	264 631	247 455
Teljesítés SZELLEMI létszám összesen	65	63,00	63,00	65,00	66,00	66,00	66,00	66,00	66,00	66,00	66,00	66,00	66,00
Teljesítés SZELLEMI bér összesen	903 688	72 844	72 844	74 384	73 244	83 744	74 384	73 244	73 244	74 384	73 244	79 744	78 384
Alapbér, szabadság, ünnep, fizetett távollét	750 124	62 177	62 177	62 577	62 577	62 577	62 577	62 577	62 577	62 577	62 577	62 577	62 577
Rendszeres vezetői prémium	128 004	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667	10 667
Nem vezetői teljesítmény ösztönzés	4 560			1 140			1 140			1 140			1 140
Nem rendszeres teljesítmény ösztönzés	0												
Jelenléti prémium	13 000					6 500						6 500	
Jutalom	8 000					4 000							4 000
Túlóra	0												
Részidős SZELLEMI létszám összesen	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Részidős SZELLEMI bér összesen	28 166	2 156	2 256	2 306	2 156	2 653	2 406	2 156	2 156	2 406	2 156	2 403	2 956
Alapbér, szabadság, ünnep, fizetett távollét	25 872	2 156	2 156	2 156	2 156	2 156	2 156	2 156	2 156	2 156	2 156	2 156	2 156
Rendszeres vezetői prémium	0												
Nem vezetői teljesítmény ösztönzés	600			150			150			150			150
Nem rendszeres teljesítmény ösztönzés Bp pótlék	700		100				100			100			400
Jelenléti prémium	494					247						247	
Jutalom	500					250							250
Túlóra	0												
Teljesítés FIZIKAI létszám összesen	239	231,00	231,00	236,00	238,00	240,00	242,00	242,00	242,00	242,00	242,00	242,00	242,00
Teljesítés FIZIKAI bér összesen	1 790 824	136 270	136 958	143 895	143 441	173 122	148 473	145 200	145 200	148 973	147 150	169 439	153 503
Alapbér, szabadság, ünnep, fizetett távollét	1 616 774	130 218	129 320	133 037	134 006	135 288	136 415	136 415	136 415	136 415	136 415	136 415	136 415
Nem vezetői teljesítmény ösztönzés	7 292			1 823			1 823			1 823			1 823
Teljesítmény bérezés, célfeladat	30 000	180	1 580	1 650	2 500	2 710	2 900	2 600	2 600	3 400	3 400	3 400	3 080
Jelenléti prémium	43 778					21 889						21 889	
Jutalom	12 000					6 000							6 000
Túlóra	18 760	687	873	1 400	1 750	2 050	2 150	1 000	1 000	2 150	2 150	2 550	1 000
Pótlékok (műszak, csopvez,melegüzem stb.)	62 220	5 185	5 185	5 185	5 185	5 185	5 185	5 185	5 185	5 185	5 185	5 185	5 185
Részidős FIZIKAI létszám összesen	10	11	11	11	11	11	10	10	10	10	10	10	10
Részidős FIZIKAI bér összesen	23 092	1 772	1 772	1 832	1 772	1 966	2 332	1 772	1 772	1 832	1 772	1 966	2 532
Alapbér, szabadság, ünnep, fizetett távollét	20 664	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722	1 722
Nem vezetői teljesítmény ösztönzés	440			60			60			60			260
Teljesítmény bérezés, célfeladat	0												
Jelenléti prémium	388					194						194	
Jutalom	1 000						500						500
Túlóra	0												
Pótlékok (műszak, csopvez,melegüzem stb.)	600	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Egyéb létszám összesen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Egyéb bér összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb bér és egyéb juttatások	0												
Általányon kívüli bér összesen	63 554	4 529	4 530	4 529	6 618	5 825	5 618	4 917	4 918	6 617	5 618	5 417	4 418
Tiszteletdíj (FB, ÜT)	8 148	679	679	679	679	679	679	679	679	679	679	679	679
Megbízásos bérek	24 702	2 058	2 059	2 058	2 059	2 058	2 059	2 058	2 059	2 058	2 059	2 058	2 059
Egyéb szerződéses	25 704	1 792	1 792	1 792	2 880	2 088	2 880	1 680	1 680	2 880	2 880	1 680	1 680
Felmentés, egyéb	5 000				1 000	1 000		500	500	1 000		1 000	
Egyéb bérjellegű kifizetés (541100 főkönyv)	67 314	5 434	5 434	5 557	5 610	5 645	5 662	5 662	5 662	5 662	5 662	5 662	5 662

Budapest, 2025.04.07.

Megnevezés	2002. év tény	2003. év tény	2004. év tény	2005. év tény	2006. év tény	2007. év tény	2008. év tény	2009. év tény	2010. év tény	2011. év tény	2012. év tény	2013. év tény	2014. év tény
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 435 697	6 426 308	4 869 476	4 582 760	4 407 529	4 210 953	4 616 271	5 271 826	4 761 701	3 536 711	3 730 806	4 139 529	4 637 777
Ebből BKV Zrt	4 376 931	6 368 059	4 808 225	4 510 494	4 275 903	4 078 695	4 428 868	5 186 076	4 631 391	3 503 028	3 642 983	4 096 383	4 510 030
02. Exportértékesítés nettó árbevétel													
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	**4 435 697**	**6 426 308**	**4 869 476**	**4 582 760**	**4 407 529**	**4 210 953**	**4 616 271**	**5 271 826**	**4 761 701**	**3 536 711**	**3 730 806**	**4 139 529**	**4 637 777**
03. Saját termelesű készletek állományváltozása	375 319	(360 525)	32 052	(18 467)	(100 404)	75 353	(1 560)	81 441	(33 020)	318 584	(144 619)	(114 158)	(33 360)
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	37 667	9 101	50 469	10 786	26 754	9 224	14 556	5 797	9 869	24 616	7 416	12 520	48 047
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	**412 986**	**(351 424)**	**82 521**	**(7 681)**	**(73 650)**	**84 577**	**12 996**	**87 238**	**(23 151)**	**343 200**	**(137 203)**	**(101 638)**	**14 687**
III. Egyéb bevételek	**40 628**	**44 837**	**61 803**	**73 955**	**475 824**	**43 942**	**144 502**	**304 698**	**112 874**	**315 438**	**407 018**	**291 091**	**728 116**
Ebből visszaírt értékvesztés				3 064	102				2 040	6 000	7 000	7 000	550
Egyéb bevételből BKV Zrt		8 112	18 488	11 870	-	-	-	-	-	-	11 593	-	499 500
05. Anyagköltség	2 394 039	2 787 475	2 026 158	1 701 532	1 547 718	1 481 107	1 568 320	1 883 648	1 620 435	1 472 302	1 223 262	1 508 894	1 980 877
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	795 377	911 711	1 082 727	666 877	373 066	468 257	479 094	712 601	657 835	602 944	530 344	629 142	577 014
07.Egyéb szolgáltatások értéke	3 797	4 035	4 090	3 730	2 772	2 556	2 598	2 804	5 233	5 707	6 118	12 345	14 346
08. Eladott áruk beszerzési értéke	75 564	52 942	56 595	11 943	17 430	3 943	3 518	10 307	7 851	34 937	1 878	9 171	26 497
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	317 628	429 813	257 667	282 937	220 547	237 805	317 270	448 752	170 771	143 406	131 377	125 536	114 400
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	**3 586 405**	**4 185 976**	**3 427 237**	**2 667 019**	**2 161 533**	**2 193 668**	**2 370 800**	**3 058 112**	**2 462 125**	**2 259 296**	**1 892 979**	**2 285 088**	**2 713 134**
10. Bérköltség	1 086 898	1 227 188	1 218 340	1 136 545	1 108 368	1 158 821	1 325 771	1 340 916	1 289 239	1 230 452	1 059 547	1 002 951	1 052 051
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	141 625	109 422	154 099	175 238	156 662	143 141	172 653	237 128	241 656	232 487	127 217	82 294	95 512
12. Bérjárulékok	416 384	447 809	446 023	415 989	397 195	413 720	469 127	458 587	393 648	378 384	337 944	293 137	308 088
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	**1 644 907**	**1 784 419**	**1 818 462**	**1 727 772**	**1 662 225**	**1 715 682**	**1 967 551**	**2 036 631**	**1 924 543**	**1 841 323**	**1 524 708**	**1 378 382**	**1 455 651**
VI. Értékcsökkenési leírás	**241 720**	**258 673**	**225 404**	**132 439**	**117 162**	**90 850**	**106 899**	**113 168**	**133 283**	**132 362**	**118 134**	**123 376**	**118 647**
VII. Egyéb ráfordítások	**309 427**	**171 482**	**156 021**	**215 651**	**454 937**	**151 262**	**235 882**	**400 152**	**269 123**	**351 630**	**417 957**	**424 546**	**700 415**
Ebből értékvesztés		6 666	30 507	32 432	19 530	8 548	40 775	13 099	12 356	138	-	7 654	21 367
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	**(893 148)**	**(280 829)**	**(613 324)**	**(93 847)**	**413 846**	**188 010**	**92 637**	**55 699**	**61 550**	**(389 270)**	**46 843**	**117 590**	**392 733**
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			40										
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			40										
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					188				-	-	-	-	-
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott					188								
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége									-	-	-	-	-
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott													
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	636	898	2 468	486	86	275	185	68	85	171	1 063	9 796	11
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott													
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	73			254	869	325	656	784	162	495	20	580	676
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	**709**	**898**	**2 508**	**740**	**1 143**	**600**	**841**	**852**	**247**	**666**	**1 083**	**10 376**	**687**
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamveszteesége													
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott													
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	121 727	20 542	17 351	34 091	21 307	19 460	40 218	42 241	26 753	31 647	48 885	44 471	
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	11 660	6 515					318		5 542	7 881	31 422	44 366	
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékv.				100					-	-	-	-	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	108		32	74	99	286	416	2 562	2 465	748	382	174	1 106
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	**121 835**	**20 542**	**17 383**	**34 265**	**21 406**	**19 746**	**40 634**	**44 803**	**29 218**	**32 395**	**49 267**	**44 645**	**1 106**
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	**(121 126)**	**(19 644)**	**(14 875)**	**(33 525)**	**(20 263)**	**(19 146)**	**(39 793)**	**(43 951)**	**(28 971)**	**(31 729)**	**(48 184)**	**(34 269)**	**(419)**
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)	**(1 014 274)**	**(300 473)**	**(628 199)**	**(127 372)**	**393 583**	**168 864**	**52 844**	**11 748**	**32 579**	**(420 999)**	**(1 341)**	**83 321**	**392 314**
X. Rendkívüli bevételek	1 366 336	8 208	4 499	1 819	9 867	8 157	521	1 563	2 307	3 306	29 766	1 391	9 183
XI. Rendkívüli ráfordítások	531	211	188	246	136	383	45	505	21	125	26 452	2 687	5 375
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	**1 365 805**	**7 997**	**4 311**	**1 573**	**9 731**	**7 774**	**476**	**1 058**	**2 286**	**3 181**	**3 314**	**(1 296)**	**2 808**
E.Adózás előtti eredmény (+C+D)	**351 531**	**(292 476)**	**(623 888)**	**(125 799)**	**403 314**	**176 638**	**53 320**	**12 806**	**34 865**	**(417 818)**	**1 973**	**82 025**	**395 122**
XII. Adófizetési kötelezettség	3 101	728		16 965	5 394	7 083	2 268	546				3 370	17 460
F.Adózott eredmény (+ - E- XII)	**348 430**	**(293 204)**	**(623 888)**	**(142 764)**	**397 920**	**169 555**	**51 052**	**12 260**	**34 865**	**(417 818)**	**1 973**	**78 655**	**377 662**

Összes átlagállomány	576	589	557	517	444	413	441	432	421	412	340	310	311
Saját tőke/jegyzett tőke aránya	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Megnevezés	2002. év tény	2003. év tény	2004. év tény	2015. év tény	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év tény	2022. év tény	2023. év tény	2024. év tény
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 435 697	6 426 308	4 869 476	4 758 831	6 273 513	6 314 531	6 643 187	7 511 213	7 426 803	6 882 138	7 726 370	8 124 560	7 276 553
Ebből BKV Zrt	4 376 931	6 368 059	4 808 225	4 685 873	6 172 487	6 176 030	6 357 277	6 914 128		6 275 345	5 795 889	6 881 643	6 456 324
02. Exportértékesítés nettó árbevétel				13 981	7 878	359	-	-	499	25 626	67 670	34 852	18 676
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 435 697	6 426 308	4 869 476	4 772 812	6 281 391	6 314 890	6 643 187	7 511 213	7 427 302	6 907 764	7 794 040	8 159 412	7 295 229
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	375 319	(360 525)	32 052	(7 654)	2 950	263 077	(123 869)	192 939	(224 885)	(86 726)	163 351	(50 231)	58 083
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	37 667	9 101	50 469	15 077	68 645	8 392	37 255	12 772	14 090	65 363	43 867	13 121	129 682
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	412 986	(351 424)	82 521	7 423	71 595	271 469	(86 614)	205 711	(210 795)	(21 363)	207 218	(37 110)	187 765
III. Egyéb bevételek	40 628	44 837	61 803	288 091	178 751	104 629	132 411	146 855	193 243	171 050	172 665	157 158	181 805
Ebből visszaírt értékvesztés				-	1 121	37	17 173	10 651	27 251	26 213	11 324	7 113	12 290
Egyéb bevételből BKV Zrt	-	8 112	18 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05. Anyagköltség	2 394 039	2 787 475	2 026 158	2 192 226	2 937 001	3 125 332	3 039 042	3 408 195	3 303 995	2 981 092	3 908 241	3 685 828	2 877 880
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	795 377	911 711	1 082 727	607 266	799 452	863 494	869 483	1 311 839	985 100	887 293	1 135 579	1 249 815	1 304 956
07.Egyéb szolgáltatások értéke	3 797	4 035	4 090	13 517	16 530	22 128	32 805	26 448	32 549	31 869	31 252	37 066	38 621
08. Eladott áruk beszerzési értéke	75 564	52 942	56 595	33 338	44 038	69 521	41 803	81 135	54 634	86 099	49 921	104 534	34 184
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	317 628	429 813	257 667	118 701	96 575	-	-	9 270	-	-	-	-	336
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 586 405	4 185 976	3 427 237	2 965 048	3 893 596	4 080 475	3 983 133	4 836 887	4 376 278	3 986 353	5 124 993	5 077 243	4 255 977
10. Bérköltség	1 086 898	1 227 188	1 218 340	1 078 008	1 209 893	1 405 635	1 584 269	1 864 547	1 962 118	1 885 896	2 160 775	2 303 193	2 566 395
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	141 625	109 422	154 099	107 547	122 458	147 070	171 214	126 581	146 423	194 632	160 828	138 931	142 425
12. Bérjárulékok	416 384	447 809	446 023	314 309	357 019	356 936	359 556	390 286	364 880	338 278	304 606	318 082	353 014
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 644 907	1 784 419	1 818 462	1 499 864	1 689 370	1 909 641	2 115 039	2 381 414	2 473 421	2 418 806	2 626 209	2 760 206	3 061 834
VI. Értékcsökkenési leírás	241 720	258 673	225 404	118 127	153 195	149 681	162 038	189 977	205 795	204 946	187 075	196 618	231 558
VII. Egyéb ráfordítások	309 427	171 482	156 821	323 108	304 755	333 909	324 917	289 370	308 187	355 576	373 841	293 791	252 848
Ebből értékvesztés		6 666	30 507	2 500	9 487	89 991	74 863	-	28 104	73 962	-	10 541	
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	(893 148)	(280 829)	(613 324)	82 179	490 821	217 282	103 858	166 131	46 069	91 770	(38 195)	(48 398)	(148 218)
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	636	898	2 468	-	-	-	-	17	-	-	3	17	15
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	73			853	1 663	2 153	1 176	8 256	14 783	13 774	70 835	56 355	10 624
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	709	898	2 508	853	1 663	2 153	1 176	8 273	14 783	13 774	70 838	56 372	10 639
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	121 727	20 542	17 351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	11 660	6 515		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékv.				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	108		32	1 966	1 043	1 731	988	6 583	6 780	11 600	71 949	44 622	67 786
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	121 835	20 542	17 383	1 966	1 043	1 731	988	6 583	6 780	11 600	71 949	44 622	67 786
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	(121 126)	(19 644)	(14 875)	(1 113)	620	422	188	1 690	8 003	2 174	(1 111)	11 750	(57 147)
C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)	(1 014 274)	(300 473)	(628 199)	81 066	-	-	-	167 821	54 072	93 944	(39 306)	(36 648)	(205 365)
X. Rendkívüli bevételek	1 366 336	8 208	4 499	25 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-
XI. Rendkívüli ráfordítások	531	211	188		-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	1 365 805	7 997	4 311	25 767	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.Adózás előtti eredmé (I+C+D)	351 531	(292 476)	(623 888)	106 833	491 441	217 704	104 047	167 821	54 072	93 944	(39 306)	(36 648)	(205 365)
XII. Adófizetési kötelezettség	3 101	728		5 500	10 320	4 354	7 719	5 559	4 735	11 011			
F.Adózott eredmény (+- E- XII)	348 430	(293 204)	(623 888)	101 833	481 121	213 350	96 328	162 262	49 337	82 933	(39 306)	(36 648)	(205 365)

Összes átla[illegible]állomány	576	589	557	308	300	306	319	327	332	322	329	308	305
Saját tőke/jegyzett tőke aránya	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	200,00%	200,00%	200,00%	200,00%	200,00%	200,00%	200,00%	200,00%

BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Hatékonyságnövelési Terve 2025-ben
(tételes- és folyamatleírás)



Készült: 2025. január

Készítette: a vezetői javaslatok alapján Balogh László műszaki és termelési tanácsadó

Jóváhagyta: Herceg József ügyvezető

1 Bevezetés

Az elmúlt években a hatékonyságnövelés a Kft. életében egy kiemelt és állandó feladat volt. Ebből következően több folyamatos és folytatólagos feladat volt/van napirenden, amelyek folytatása napirendi feladat. Ezeket csak felsorolás jelleggel ismertetjük, a feladat azokkal a munka hatékony folytatása.

Az új ötletekkel kapcsolatban két lépésben célszerű a bemutatásuk. Első lépésként a témafelelősök által jegyzett összefoglalóval, majd ügyvezetői döntés alapján részletes kidolgozással és bevezetéssel juthatunk el a tényleges hatékonyságnöveléshez. Az egyes tételeket rangsoroljuk és két csoportba rendezzük, tárgyévi megvalósulás, éven túli megvalósulás.

Tekintettel a tervezési periódus időbeliségére, a terv több részletben kerül kidolgozásra, figyelemmel a téma volumenére, azonban a komplexitása már az első változatban is maradéktalanul bemutatásra kerül. A tervmegvalósítás egyes fázisait külön dokumentumban kell bemutatni.

2 Áthúzódó, folytatólagos feladatok

Tekintettel arra, hogy a hatékonyságnövelés egy több éve tartó folyamat, ezért felsorolás jelleggel ismertetjük azokat az intézkedéseket, amelyeket folyamatosan realizálni kell. Ezeknél a feladat, felelős, hatáskör tételek változatlanok, alkalmazandók és elvégzendők.

2.1 Termelési folyamatra közvetlenül ható intézkedések

1. Termelési terv és hatásainak számítási alapú meghatározása
2. Hulladékgazdálkodás és a lehetséges bevételek
3. Stratégiai géppark és a Teljeskörű hatékony karbantartási módszer kiterjesztése
4. Termelési folyamatok és a LEAN szemlélet kiterjesztése
5. Kiadott munkák visszavállalásának bővítése

2.2 Termelési folyamatra közvetetten ható intézkedések

1. Beruházás és a Beruházás Priorizáló Modell alkalmazása
2. ISO 9001:2015
3. ISO 14001:2015
4. Energiamegtakarítási intézkedések
5. Külső bevételek növelését lehetővé tevő intézkedések
6. Alkatrészbeszerzési nehézségek kezelése
7. Termelési logisztika javítása

2.3 Járványügyi helyzet kezelése

1. Az esetleg fellépő COVID vagy egyéb, hatóságilag elrendelt járványügyi helyzet kezelése

2.4 Termelést érintő kockázatok feltárása és kezelése

1. Kockázati tényezők feltárása, rangsorolása és lehetséges kezelése

3 Új feladatok

A 2025-ös gazdasági év egyéb, jellemzően külső tényezők miatt igen nehéznek várható. Ezért a Kft. elemi érdeke, hogy a tevékenységeinket tovább racionalizáljuk, a hatékonyságainkat növeljük. Ennek érdekében ügyvezetői elrendelés alapján minden vezetőnek feladata volt további, olyan megoldások keresése, amellyel ez megvalósítható.

Mindezek alapján a következő témák merültek fel, ahol kijelöltük a témafelelőst és az esetleges közreműködő szervezeteket, annak érdekében, hogy a témákat kibontsák és a lehető leghamarabb a Kft. tevékenységei közé besorolást nyerjenek:

1. Termelési terv és az Anyagbeszerzési terv számítási és informatikai alapú összekapcsolása
    a. Témafelelős: Anyaggazdálkodási Osztály (AO) Közreműködő(k): Technológiai Osztály (TO)
2. Fődarabok és alkatrészek minősítési rendszerének meghatározása és az érintettségi kör kibővítése
    a. Témafelelős: TO Közreműködő(k): Termelési Főosztály (TFO)
3. Gazdálkodási elemzésen alapuló döntés a külső cégek által javított alkatrészek vs. bevizsgált alkatrészek használatáról
    a. Témafelelős: Műszaki és Termelést Előkészítő Főosztály (MFO) Közreműködő(k): TFO, Közbeszerzési és Versenyeztetési Csoport (KVCS)
4. Minőségellenőrzési feladatok idő- és létszámigényének objektív meghatározása
    a. Témafelelős: Minőségellenőrzési Csoport (MEO) Közreműködő(k): TO, TFO
5. Állapotfelvételi feladatok idő- és létszámigényének objektív meghatározása
    a. Témafelelős: MEO Közreműködő(k): TO, TFO
6. A vállalási árra döntő hatással bíró közbeszerzések indításának időbeli optimalizálása
    a. Témafelelős: KVCS Közreműködő(k): MFO
7. A technológiai folyamatokhoz nem használt mérőeszközöket visszavonjuk a raktárba
    a. Témafelelős: Minőség- és Környezetirányítási Csoport (MKCS) Közreműködő(k): -
8. A KIR-MIR oktatásokat összevonása
    a. Témafelelős: minőség- és környezetirányítási csoport (MKCS)
9. A jogszabályváltozások figyelését és helyi adaptálását szabályzó eljárási utasítás kiadása
    a. Témafelelős: MKCS
10. Nemmegfelelősségek dokumentálási rendszerének változtatása
    a. Témafelelős: MKCS Közreműködő(k): TO, TFO
11. Vezetői értekezletek időbeliségének és gyakoriságának optimalizálása
    a. Témafelelős: Humánügyi és Bérelszámolási Osztály HBO Közreműködő(k): Kft. vezetői
12. Munkaidő nyomonkövetés

a. Témafelelős: TFO Közreműködő(k): TO

13. Bérszámfejtő programban az M30-as és a 2024. évre vonatkozó Járulékigazolás kiküldése e-mailben
    a. Témafelelős: HBO
14. Anyagok, alkatrészek elhelyezésének optimalizálása a raktárban féleségek alapján
    a. Témafelelős: Raktárgazdálkodási Csoport (RCS)
15. Raktári eszközrendszer működési gyorsaság szerinti optimalizálása
    a. Témafelelős: RCS
16. Papíralapú dokumentumok kiváltása
    a. Témafelelős: Pénzügyi és Számviteli Osztály (PSZO)
17. Piackutatási tevékenység kiszélesítése
    a. Témafelelős: AO Közreműködő(k): TO
18. A közbeszerzési / versenyeztetési eljárások számának csökkentése a féleségek csoportosításának optimalizálása.
    a. Témafelelős: KVCS, AO Közreműködő(k): TO
19. A kitérőgyártási alapanyagok, alkatrészek és kész termékek tárolási rendszerének felülvizsgálata, különös tekintettel a tárhelyek összevonhatóságára vonatkozóan.
    a. Témafelelős: Termékfejlesztési és Értékesítési Osztály (TÉO), Közreműködő(k): Fődarabjavító Üzem (FJÜ)
20. 1 db nagyobb teljesítményű kompresszor telepítése a fényező kabinok közvetlen környezetébe, ezzel együtt a meglévő rendszer szükség szerinti minimalizálása.
    a. Témafelelős: Üzemfenntartási Csoport (ÜFCS)
21. Napelemrendszer telepítése.
    a. Témafelelős: ÜFCS, Közreműködő(k): MFO
22. A maradék levegős kapuk cseréje elektromos motor hajtásúra.
    a. Témafelelős: ÜFCS, Közreműködő(k): MFO
23. A közbeszerzések hatósági díjainak optimalizálása.
    a. Témafelelős: KVCS, Közreműködő(k): MFO
24. A hulladéktároló edények számának optimalizálása.
    a. Témafelelős: Hatósági és Vállalatbiztonsági Csoport (HVCS)

4 Új feladatokkal kapcsolatos tevékenységek és határidők

4.1 Javaslatok rövid összefoglalása

Minden a 3. pontban felsorolt feladatról a témafelelős irányításával készüljön egy, a **hatékonyság területét, -volumenét, bevezetésének becsült időigényét és az esetleges becsült bevezetési költséget** bemutató rövid összefoglaló. Minden összefoglaló hivatkozzon a jelen dokumentum számozására.

Az összefoglaló készítés felelőse a témafelelős, aki saját döntése alapján vonja be a közreműködőket.

4.2 Javaslatok priorizálása

A rangsorolási szempontok a következők:

- Megtakarítási/veszteség csökkentési potenciál
  - 5 M Ft felett 5,
  - 4-2 M Ft között 3,
  - 2 M Ft alatt 1
- Beruházást igényel
  - nem 5,
  - igen 1
- Létszámbővítést igényel
  - nem 5,
  - 1-3 fő 3,
  - 3 fő felett 1
- Megvalósítási idő
  - 2025-ben 5,
  - 2025 után 1
- Külső fél bevonása szükséges a megvalósításhoz
  - nem 5,
  - igen 1

A szempontokat 1-5-ig pontozva, a legnagyobb összesített értékű kerül az első helyre, majd ezen a logikán tovább a többi.

4.3 Javaslatok tervtétellé történő kijelölése

A priorizált javaslatokat a vezetői értekezlet terjeszti döntésre az ügyvezető elé. Ezzel kialakul a tételes terv.

4.4 Javaslatok megvalósításának időzítése

Tekintettel arra, hogy az egyes javaslatok eltérő időigénnyel dolgozhatók, ki, vezethetők be, ezért két csoportra lesznek osztva:

- Tárgyévi megvalósításra jelöltek
- Éven túli megvalósításra jelöltek

4.5 Tervtételek kidolgozásának elrendelése

A tervtételek kidolgozását, figyelemmel az időzítésükre, az Üzleti Terv jóváhagyásakor soron kívül el kell rendelni és meg kell kezdeni.

5 Terv végrehajtásának monitorozása

A terv végrehajtását negyedéves szinten a témafelelősnek monitorizni, az elért eredményeket a controlling szervezetnek validálni kell.

Közbeszerzési terv 2025. év

Beszerzés tárgya	Indítás dátuma
Különféle tömítő és ragasztóanyagok beszerzése	Január
Járműkarbantartási keretszerződés	Február
Fényezőanyagok beszerzése	Február
TW6000 járművekhez kamerarendszer beszerzése	Február
Fogaskerekű jármű ajtó, mozgató, vezérlő, ablak beszerzése	Február
T5C5 járművek ablakok + ajtók javítása	Február
T5C5 járművekhez ajtó mozgató + vezérlő beszerzése	Február
TW6000 járművekhez ablak, ajtó + mozgató + vezérlő beszerzése	Február
Villamos jármű alkatrészek beszerzése	Február
SAP üzemeltetés-fejlesztéstámogatás szolgáltatás megrendelése 2025	Március
Gumitermékek beszerzése	Március
Munkaerő kölcsönzés	Március
Combino féktárcsa beszerzése	Március
T5C5 járművekhez fogaskerék, behajtó tengely beszerzése	Március
Multifunkciós berendezések bérlése, üzemeltetése	Március
TW6000 járművekhez fogaskerekek beszerzése	Március
Vasúti járműjek padlóburkolatának javítása	Március
T5C5 járművekhez kerékpár + forgácsolt alkatrészek beszerzése	Március
EAO nyomógombok beszerzése	Március
Kocsivezérlő rendszer komponenseinek javítása	Március
HPL dekoritlemezek beszerzése	Március
Akkumulátorok beszerzése	Március
4 féle nyomógomb beszerzése	Március
Tatra T5C5K2 típusú villamos járműre utólagosan felszerelhető, vezetőtéri légkondicionáló	Április
5901 múzeumi jármű felújítása	Április
T5C5 járművekhez alkatrészek beszerzése	Április
Combino alkatrészek beszerzése	Július
CAF alkatrészek beszerzése	Július
Utastéri fűtőtestek beszerzése 1. rész: T5C5 típusú villamos utastéri fűtőtestek beszerzése	Szeptember
Utastéri fűtőtestek beszerzése 2. rész: (Ventus fűtés elektronika alkatrészek)	Szeptember
Acélcsövek, zártszervények beszerzése	Szeptember
Acéllemezek beszerzése	Szeptember
Színesfémek és könnyűfémek beszerzése	Szeptember
Profilacélok beszerzése	Szeptember
T5C5 járművekhez utastéri kamerarendszer beszerzése	Szeptember
TW6000 járművekhez kamerarendszer beszerzése	Szeptember
Clouth rugó javítása	Október
Kábelszerelési anyagok beszerzése	Október
Általános csapágyak beszerzése	Október
Speciális csapágyak beszerzése	Október
Elektromos anyagok beszerzése	Október
Fényezési segédanyagok beszerzése	Október
T5C5 járművekhez ablakok + ajtók javítása	Október
T5C5 járművekhez mozgató + vezérlő beszerzése	Október
TW6000 járművekhez ablak, ajtó + mozgató + vezérlő beszerzése	Október
Statikus áramátalakító berendezés	Október
LED belső világítások beszerzése	November

Budapest, 2025. április 7.

2025. évi tervezett szerződéskötések

A BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2024. december 18. napjától hatályos Alapító Okirata 11.3. c) pontja szerint az Önkormányzat kizárólagos hatáskörébe tartozik az olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, melynek értéke a 200.000.000.- Ft összeget meghaladja, illetőleg amelyet a Társaság saját tagjával, saját tagjának vezető tisztségviselőivel, a Társaság ügyvezetőjével vagy azok közeli hozzátartozójával (Ptk. 8:1. § (1) bekezdés 1. pontja), illetve élettársával köt (kivéve a jelen Alapító Okirat 11.4. k) alpontban meghatározott esetet).

A BKV Zrt. 2025. évben igénybe veszi a 100%-os tulajdonában lévő leányvállalata, a BKV Vasúti Járműjavító Kft. szolgáltatásait, első sorban a vasúti ágazatok járműállományának szinten tartásához szükséges karbantartási és felújítási munkák végrehajtása során.

A BKV Zrt.-től kapott információ szerint a fentiekben részletezett közvetlen szerződéskötéssel létrejövő megállapodások fedezete a BKV Zrt. Üzleti Terv ráfordításai, illetve a Beruházási Terv tételei között szerepel.

Eljárás tárgya	Azonosítószám	Eljárás / szerződéskötés várható értéke (E Ft)	Szolgáltatás / árubeszerzés	Szerződő felek	
200 M Ft keretösszeget meghaladó várható új szerződések					
Villamos forgóvázak javítása	K-24/25	800 000	szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Villamos forgógének javítása	K-25/25	1 227 125	szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Villamos kerékpárok javítása	K-26/25	1 000 000	szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Villamos CAF forgóvázak javítása	n.a.		szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
200 M Ft keretösszeget meghaladó várható szerződésmódosítások					
Combino portálmosók javítása	K-245/21	613 639	szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Pátra- és kintő alkatrészek gyártása	K-184/20	400 000	árubeszerzés	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Villamosok asztalos vonatkozóan javítása	K-244/21	235 245	szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
KCSV-7 típusú villamosok JJ nagyjavítása	K-219/22	2 510 176	szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Vasúti járművek sérülésjavítása	K-52/22	899 480	szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
200 M Ft keretösszeget el nem érő várható új szerződések					
Metró forgóvázak javítása	K-53/25		szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
CAF villamosok sérülésjavítása	n.a.		szolgáltatás	BKK Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Bérleti szerződés munkásszállás	n.a.	30 000	szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Jánosi Mari téri kötelik gyártása	n.a.	90 000	árubeszerzés	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Együttműködési megállapodás közös közbeszerzési eljárásról előírős vagyonvédelem tárgyában	n.a.	érték nélkül	együttműködés	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Együttműködési megállapodás közös közbeszerzési eljárásról könyvvizsgálat tárgyában	n.a.	érték nélkül	együttműködés	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
200 M Ft keretösszeget el nem érő várható szerződésmódosítások					
Megállapodás az [illegible] megosztásáról	VJSZ-5/39/2014		szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Szakmunkás tanulók gyakorlati képzése	VJSZ-1/7[illegible]		szolgáltatás	BKV Zrt.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.

A Fővárosi Közgyűlés jelen 2025. évi Üzleti Terv elfogadásával jóváhagyja a Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a BKV Vasúti Járműjavító Kft. között létrejövő, fentiekben felsorolt megállapodásokat.

A fentieken túl jóváhagyja a közöttük már megkötött felsorolt szerződések módosítását is.

A nevesített szerződések tekintetében az Üzleti Terv elfogadása egyben az Alapító Okirat 11.3. c) pontja szerinti döntésnek minősül azzal, hogy a 200.000.000.- Ft összeget várhatóan meghaladó szerződések vonatkozásában a Fővárosi Közgyűlés jóváhagyása mind a szerződéses érték, mind a partner személye következtében indokolt.

A BKV Vasúti Járműjavító Kft. 2025. évben a BKV Zrt.-vel közösen közbeszerzési eljárást folytat le élőerős vagyonvédelem tárgyában, továbbá külső megrendelővel, CONSTRUCCIONES Y AAUXILIAR DE FERROCARRILES SA (CAF SA)-val szerződést tervez kötni „Athéni metró forgóvázak javítása" tárgyban, melynek értéke meghaladja a 200 millió forintot, illetve módosításra kerül a CAF villamosok összeszerelése tárgyában kötött szerződés.

Eljárás tárgya	Azonosítószám		Szolgáltatás / árubeszerzés	Szerződő felek	
200 M Ft keretösszeget meghaladó várható új szerződések külső partnerrel					
Éőerős vagyonvédelem BKV Zrt.-vel közös közbeszerzési eljárás keretében	n.a.	473 000	szolgáltatás	n.a.	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
Athéni metró forgóvázak javítása	n.a.		szolgáltatás	CAF SA	BKV Vasúti Járműjavító Kft.
200 M Ft keretösszeget meghaladó várható szerződésmódosítások külső partnerrel					
CAF villamosok összeszerelése	VJJZ-5/V/6/2024		szolgáltatás	CAF SA	BKV Vasúti Járműjavító Kft.

A Fővárosi Közgyűlés jelen 2025. évi Üzleti Terv elfogadásával jóváhagyja fentiekben leírt megállapodásokat. Az Üzleti Terv elfogadása egyben az Alapító Okirat 11.3. c) pontja szerinti döntésnek minősül.

Budapest, 2025.04.07.