

A vállalkozás megnevezése: Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft.

**A vállalkozás címe, telefonszáma: 1126 Budapest, Tartsay Vilmos u. 3. I. em.
+36 1 201-0611**

Cégjegyzékszám: 01-09-908199

**A BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
2014. ÉVRE
VONATKOZÓ ÜZLETI TERVE**

Keltezés: 2014. április 15.

Czémán Miklós sk.
ügyvezető igazgató

P.H.

Tartalomjegyzék

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	4
2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	6
3. AZ ÜZLETI TERV KÉSZÍTÉSE SORÁN ALKALMAZOTT PREMISSZÁK,FELTÉTELEZÉSEK	7
4. KÜLSŐ, JOGI KÖRNYEZET	7
5. KOCKÁZATOK, KOCKÁZATKEZELÉS	9
6. EREDMÉNYKIMUTATÁS	10
7. MÉRLEG.....	11
8. ÜZLETI BEVÉTELEK, ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	12
9. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	17
10. EGYÉB BEVÉTELEK.....	17
11. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA.....	18
12. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA FŐTEVÉKENYSÉGENKÉNT	19
13. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	23
14. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	24
15. ÉRTÉKCSÖKKENÉS.....	27
16. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK.....	28
17. ÜZEMI EREDMÉNY	28
18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30
19. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	30
20. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	31
21. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGEINEK FEDEZETELEMZÉSE:.....	32
22. IMMATERIÁLIS JAVAK.....	34
23. TÁRGYI ESZKÖZÖK	35
24. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK.....	36
25. KÉSZLETEK	36
26. KÖVETELÉSEK.....	36
27. ÉRTÉKPAPÍROK, PÉNZESZKÖZÖK	37
28. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	38
29. SAJÁT TŐKE	38
30. CÉLTARTALÉKOK.....	39
31. KÖTELEZETTSÉGEK.....	40
32. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	41
33. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS	41
34. CASH-FLOW KIMUTATÁS	44
35. PÁLYÁZATI KÖTELEZETTSÉGEK.....	45

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

36. BERUHÁZÁSI TERV	45
37. KÖZBESZERZÉSI TERV	47
38. A FELELŐS VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ERŐSÍTÉSE	50
39. MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI AZ EREDMÉNYESSÉG JAVÍTÁSÁRA.....	51
40. A TÁRSASÁG KÖZÉPTÁVÚ STRATÉGIÁJA A 2014-2017. ÉVEKRE VONATKOZÓAN	51
41. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK BEMUTATÁSA.....	53
42. LEÁNYVÁLLALATOK EREDMÉNYESSÉGÉNEK BEMUTATÁSA	54
43. EGYÉB INFORMÁCIÓK.....	54
44. A 2014. ÉV SORÁN VÁRHATÓ ELŐTERJESZTÉSEK	55

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság neve: Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft

A Társaság jogi formája: korlátolt felelősségű társaság

A Társaság székhelye: 1126 Budapest, Tartsay Vilmos utca 3. I. emelet

A Társaság ügyvezetője: Czémán Miklós

A Társaság jegyzett tőkéje: 20.000.000 Ft

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban a "Társaság") az alábbi tevékenységekkel foglalkozik:

- a megszűnt állami szénbányászati tevékenység után fennmaradó környezeti és vagyoni károkozás megszüntetése, (Főtevékenység I. – Szénbányászat)
- a szénbányászatból kikerült munkavállalókat megillető juttatások biztosítása, (Főtevékenység II. – Humán)
- az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelésével kapcsolatos állami feladatok végrehajtása, (Főtevékenység III.- CH)
- a bánya-erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert kötelezettségek teljesítése, (Főtevékenység IV.- Karolina külfejtés)
- állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak hasznosítása, (Főtevékenység V. – Kúthasznosítás)
- egyéb, (Főtevékenység VI.)
- uránbányászatban keletkezett baleseti járadékok és a munkavégzéssel kapcsolatos egyéb kártérítési kötelezettségek teljesítése, (Főtevékenység VII.)

A társaság 100%-ban állami tulajdonban van. A Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdés alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56., cégjegyzékszám: 01-10-045784) gyakorolja.

- **Alakulás története:** A társaság megalapítását a 2330/2004. (XII. 21.) Korm. határozat rendelte el, a szénbányászati szerkezetátalakításból hátralévő, valamint a bányászatban jelentkező egyéb állami kötelezettségek - köztük az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelése és a bányaezőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert kötelezettségek – teljesítése céljából azzal, hogy a létrehozandó társaság felett az alapítói jogokat a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központ szerezzze meg; A „Társaság” tényleges tevékenységét 2005. január 17-én kezdte meg. Az alapítói joggyakorló 2006. december 31-i megszűnését követően a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (NFM) jogelődjeként a Közlekedési, Hírközlési és Energiaügyi Minisztérium (KHEM) és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (MNV Zrt.) között létrejött „társasági részesedés hasznosításának átengedéséről” tárgyú Megállapodás alapján a Társaság tulajdonosi jogait az NFM gyakorolta. Társaságunk neve és cégformája a tulajdonos 16/2008. (X. 20.) számú határozatának megfelelően Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságra (továbbiakban: Kft.) változott 2008. november 1-től. A változás cégbírószági bejegyzése 2009. január 8-án megtörtént.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a részesedés hasznosításának átengedéséről szóló megállapodást 2011. július 4-én megszüntették, a tulajdonosi és alapítói jogok gyakorlója a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. A változás cégbírósági bejegyzése 2011. szeptember 12-én megtörtént.

- **Egyéb speciális tudnivalók:** Az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak vagyonkezelésbe vétele a Kincstári Vagyon Igazgatósággal 2005. augusztus 31-én aláírt 620552-2005./0100 sz. vagyonkezelési szerződéssel megtörtént, melyet az időközben bekövetkezett jogszabályi és szervezeti változások figyelembe vételével a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. és Társaságunk között 2013. június 6-án kelt vagyonkezelési szerződéssel egységes szerkezetbe foglalták.

Társaságunk a mecseki térségben négy bányatelek vonatkozásában bányavállalkozóként bányászati jogosultságokkal rendelkezik.

- **Állami szerepvállalás:**

- **Országgyűlés, Kormány:** A tevékenység ellátásához szükséges források biztosítása (költségvetési törvény, majd az egyedi támogatásokról szóló kormányrendelet,
- **Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.** alapítói, tulajdonosi joggyakorlás,
- **Nemzeti Fejlesztési Minisztérium:** támogatási szerződéseken keresztül szakmai irányítás, felügyelet.

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Társaságunk cégadataiban (székhely és adószám) vonatkozásában 2013-ban változás történt. A tervév során, amennyiben jogszabályi változások nem teszik szükségessé, további cégszabály módosítást nem tervezünk.

2014-ban tevékenységeink közül a Karolina külfejtés tájrendezése, valamint a kúthasznosítás során csak minimális – jellemzően adminisztratív – feladatok és kiadások merülnek fel, a többi tevékenység (szénbányászat, szénbányászati humán, CH, egyéb feladatok) végrehajtásában a 2013. évihez képest jelentős változás nincs. A tervév során is 1.000.000 eFt költségvetési támogatással számolhatunk. Ebből a támogatásból valósítjuk meg a Mánfa Budafai meddőhányó több százmillió forintos tájrendezését, valamint 5-7 db meddő szénhidrogén kút felszámolását.

Társaságunk feladatai és így főtevékenységei 2014. január 1-től bővültek az uránbányászatban keletkezett baleseti járadékok és a munkavégzéssel kapcsolatos egyéb kártérítési kötelezettségek teljesítésével, amely utófinanszírozás keretében szintén költségvetési támogatásból történik, várhatóan 225.000 eFt összegben.

A kötelezettség a MECSEK-ÖKO Zrt-vel kötött tartozás átvállalási megállapodással került társaságunkhoz, amely megállapodás megkötését alapító határozat hagyta jóvá.

Társaságunk végzi a magyar állami szénbányászat egykori munkavállalóinak a munkahelyi ártalom miatt bekövetkezett egészségkárosodásokkal kapcsolatos kártérítési ügyeit, ezért ill. az egyéb a BVH Kft.-nél meglévő adottságoknak (szaktudás, infrastruktúra) köszönhetően az uránbányászokkal kapcsolatos hasonló feladatok átvállalása illeszkedik társaságunk tevékenységébe.

Társaságunk főtevékenységei nem profitorientált tevékenységek. A feladatok végrehajtása során elsődleges célkitűzésünk, hogy azokat az állami kötelezéseknek, hatósági előírásoknak - és az azokból levezetett terveknek - megfelelően végezzük el a lehető legjobb minőségben, minimális költségráfordítással úgy, hogy eleget tegyünk a különböző társadalmi elvárásoknak, környezetvédelmi szempontoknak is

3. AZ ÜZLETI TERV KÉSZÍTÉSE SORÁN ALKALMAZOTT PREMISSZÁK, FELTÉTELEZÉSEK

Makrogazdasági tervezési premisszák	2013. várható	2014. terv
Fogyasztói árindex változása	1,9 %	2,4 %
GDP változása az előző évhez képest	0,9%	2,0%
Államháztartás ESA szerinti hiánya a GDP %-ában	2,9 %	2,9 %
Bruttó átlagkereset változása (költségvetés)	4,0 %	6,5 %
Jegybanki alapkamat	5,75-3,6 %	3,6 %
Forint/Euro árfolyam (éves átlag) Ft/EUR	296,6	296,9
Forint/USD árfolyam (éves átlag) Ft/USD	225,3	225
Brent olaj ára (éves átlag) USD/hordó	109,4	103,1

- Az adótörvény aktuális változásai
- 2013. évi CCXXX. törvény Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről
- A Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal kötött 2013. évi támogatási szerződés (végrehajtási határideje 2014. június 30.)
- A 2014. évben megalkotandó az egyes gazdálkodó szervezetek részére nyújtott 2014. évi egyedi támogatásokról, költségtérítésekről, valamint az egyéb vállalati támogatások mértékéről és felhasználási szabályairól szóló Kormányrendelet
- A Kormányrendelet alapján a Nemzeti Fejlesztési Minisztériummal megkötendő 2014. évi támogatási szerződés

4. KÜLSŐ, JOGI KÖRNYEZET

A Társaság működését alapvetően befolyásoló jogszabályi környezet ismertetése.

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról
- 2011. évi CXCVI. törvény a nemzeti vagyonról
- 2007. évi CVI. törvény az állami vagyonról

-
- 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet az állami vagyonnal való gazdálkodásról
 - 66/2013. (III.8.) Korm. rendelet az egyes gazdálkodó szervezetek részére nyújtott 2013. évi egyedi támogatásokról, költségtérítésekről, valamint az egyéb vállalati támogatások mértékéről és felhasználási szabályairól 2011. évi CVIII. törvény a közbeszerzésekről
 - 310/2011 (XII.23.) Korm. rendelet a közbeszerzési eljárásokban az alkalmasság és a kizáró okok igazolásának, valamint a közbeszerzési műszaki leírás meghatározásának módjáról
 - 2004. évi CXL. törvény a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól
 - 1993. évi XLVIII. törvény a bányászatról
 - 203/1998. (XII. 19.) Korm. rendelet a bányászatról szóló törvény végrehajtásáról
 - 12/1996.(VII. 4.) KTM rendelet a környezetvédelmi felülvizsgálat végzéséhez szükséges szakmai feltételekről és a feljogosítás módjáról, valamint felülvizsgálat dokumentációjának tartalmi követelményeiről
 - 98/2001. (VI. 15) Korm. rendelet a veszélyes hulladékkal kapcsolatos tevékenységek végzésének feltételeiről.
 - 440/2012. (XII. 29) Korm. rendelet a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségekről
 - 220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól.
 - 14/2008. (IV. 3.) GKM rendelet a bányászati hulladékok kezeléséről
 - 1995. évi LVII. törvény a vízgazdálkodásról
 - 1995. évi LIII. törvény a környezet védelmének általános szabályairól
 - 1996. évi LIII. törvény a természet védelméről
 - 2012. évi XXVIII. törvény a hulladékgazdálkodásról
 - 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról
 - 90/2007. (IV. 26.) Korm. rendelet a környezetkárosodás megelőzésének és elhárításának rendjéről
 - 91/2007. (IV. 26.) Korm. rendelet a természetben okozott károsodás mértékének megállapításáról, valamint a kármentesítés szabályairól
 - 18/2007. (V. 10.) KvVM rendelet a felszín alatti víz és a földtani közeg környezetvédelmi nyilvántartási rendszer (FAVI) adatszolgáltatásáról
 - 103/2011. (VI. 29.) Korm. rendelet az ásványi nyersanyag és a geotermikus energia természetes előfordulási területének komplex érzékenységi és terhelhetőségi vizsgálatáról
 - 53/2012. (III. 28.) Korm. rendelet a bányafelügyelet hatáskörébe tartozó egyes sajátos építményekre vonatkozó hatósági eljárások szabályairól

5. KOCKÁZATOK, KOCKÁZATKEZELÉS

A kockázat keletkezésének jellege szerint a kockázatok lehetnek külső és belső kockázatok. A külső kockázatok bekövetkezése társaságunk által nem befolyásolható, a belső kockázatok az üzleti terv végrehajtás során a társaság működésétől függenek.

A keletkezésének forrása szerint a kockázat fajtái lehetnek:

- gazdasági, (pénzügyi, támogatási és egyéb erőforrások kockázata) piaci feltételek,
- politikai, jogi, szociálpolitikai, törvényi szabályozás,
- földrajzi, környezeti feltételek,
- technológiai kötöttségek,
- infrastrukturális feltételek,
- szociális megfelelés,
- szervezeti, döntési hierarchia, személyzeti politika stb.

A kockázatkezelés azoknak az eszközöknek és módszereknek az összessége, amelyek elősegítik a kockázatok azonosítását, számszerűsítését és mérséklését. Folyamatos munkafolyamatot jelent.

Lépései:

- kockázati tényezők feltárása,
- egymásra és a folyamat kimenetelére vonatkozó hatások elemzése,
- kockázatkezelési eljárás megtervezése,
- kockázatok elkerülése,
- kockázatok mérséklése,
- kockázatok megosztása, áthárítása,
- kockázatkezelés nyomon követése, értékelése.

Társaságunkon belül valamennyi szervezeti egység felelős a saját területük kockázatkezelésének kialakításáért: az általuk kezelt kockázatok felméréséért, értékeléséért, kezeléséért, a kockázatok változásának nyomon követéséért, valamint az ezen feladatok teljesítését segítő belső kontrollok alkalmazásáért.

Társaságunk a működéséhez szükséges erőforrások nagy részét a belföldi kínálati piacról szerzi be. Értékesítési tevékenysége elhanyagolható mértékű, így piaci kockázattal nem kell kalkulálni. Társaságunk erőforrásai: a költségvetés által 2014-re biztosított 1.000 000 eFt bányabezárási állami támogatás, melynek törvényi oldala rendezett. Az NFM-mel megkötendő támogatási szerződés megkötésének kockázata minimális. Az uránbányászati kártérítések (225.000 eFt törvényi oldala szintén rendezett. A vonatkozó kormányrendelet megalkotásának kockázata minimális. További erőforrás a 2013. évi bányabezárási támogatás 2013-ban fel nem használt része.

A tervezettet lényegesen meghaladó infláció, vagy a forint árfolyam változása enyhe kockázatot jelent társaságunk számára. Bekövetkezésük esetén nem tudjuk maradéktalanul végrehajtani a betervezett feladatainkat, de fizetési nehézségeket nem okoznak, mivel lehetőségünk van év közben módosítani beszerzéseink ütemét. A társaság eredményességét az infláció és a forint árfolyamának tervezettől eltérő változása lényegesen nem befolyásolja.

Tevékenységünket döntő részben szénhidrogénes és szénbányászati területen folytatjuk, amelyek tipikusan magas természeti és technológiai kockázatúak.

A **szénbányászati** területen a tájrendezési és a bányabezárási feladatokat nagyrészt alvállalkozók igénybevételével hajtjuk végre, amelynek során a becsült kockázat mértékének megfelelő nagyságú biztosítást követelünk meg tőlük.

Az egykori állami szénbányászat bányavállalkozói felelőségéből fakadó kockázatok (omlások, környezetszennyezés, bányakárok ... stb.) kezelése társaságunk alapfeladatai közé tartozik. Ezeket a kockázatokat kiterjedt monitoring rendszerek működtetésével és megelőző beavatkozások végrehajtásával mérsékeljük.

A **CH-s tevékenység** kockázatai és kezelésük:

A használaton kívüli bányászati célú mélyfúrások egy része jelenleg is nyomás alatt van. A szerelvények korrodálódnak, elhasználódnak, esetleg idegenek hozzányúlnak a kútelzáró szerelvényekhez. Előfordulhat olaj-, vízkifolyás, gáz kifújás, nem irányított fluidum kiáramlás, környezet szennyezés.

Kockázat kezelése:

- rendszeres kútelőőrzés
- kitörésvédelmi készütségi szerződés

A be nem temetett kútaknál előfordulhat, hogy illetéktelenek balesetet szenvednek, beleesnek az aknába.

Kockázat kezelése:

- kútkerítések telepítése a nyitott aknákhöz
- nyitott kútak feltöltése homokkal

Kútfelszámolások során előfordulhat, hogy a bányászati célú mélyfúrás állapota nem egyezik meg a dokumentáció szerinti állapottal, így a művelet során bekövetkezhet lyukegyensúly megbomlás, kitörés, környezet szennyezés.

Kockázat kezelése:

- minőségi követelmények a kútfelszámolás kivitelezőjével szemben
- kitörésvédelmi készütségi szerződés

6. EREDMÉNYKIMUTATÁS

	e Ft			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Értékesítés nettó árbevétele	8 786	7 612	-1 147	-13%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	
Egyéb bevételek	935 603	1 577 587	641 984	69%
Anyagjellegű ráfordítások értéke	550 032	974 614	424 582	77%
Személyi jellegű ráfordítások	266 688	515 799	249 111	93%
Értékcsökkenés	26 430	26 698	268	1%
Egyéb ráfordítások	101 397	52 132	-49 265	-49%
Üzemi (üzleteti) tevékenység eredménye	-158	15 956	16 114	-102%

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

Pénzügyi műveletek eredménye	11 050	7 075	-3 975	-36%
Szokásos vállalkozási eredmény	10 892	23 031	12 139	111%
Rendkívüli eredmény	19 611	9 338	-10 273	-52%
Adózás előtti eredmény	30 503	32 369	1 866	6%
EBITDA	26 272	42 654	16 382	62%
CAPEX	-5 392	-12 932	-7 540	140%
Saját tőke	474 612	506 764	32 152	7%
Jegyzett tőke	20 000	20 000	0	0%
Hitelállomány (záró állomány)	0	0	0	0%
ROE (%)	6,4	6,4	0,0	0 %
Átlagléttség (fő)	24	26	2	8%
Záró létszám (fő)	24	26	2	8%
Eladósodottsági mutató (%)	0,6	0,5	-0,1	-17%
Saját tőke/jegyzett tőke (%)	23,7	25,3	1,6	7%

7. MÉRLEG

e Ft

	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Immateriális javak	191 094	181 565	-9 529	-5%
Tárgyi eszközök	145 950	141 713	-4 237	-3%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	
Befektetett eszközök	337 044	323 278	-13 766	-4%
Készletek	2 667	2 667	0	0%
Követelések	23 841	131 354	107 513	451%
Értékpapírok	689 988	300 000	-389 988	-57%
Pénzeszközök	38 923	35 353	-3 570	-9%
Forgóeszközök	755 419	469 374	-286 045	-38%
Aktív időbeli elhatárolások	2 652	1 330	-1 322	-50%
Eszközök összesen	1 095 115	793 982	-301 133	-27%
Jegyzett tőke	20 000	20 000	0	0%
Tőketartalék	0	0	0	
Eredménytartalék	424 109	454 612	30 503	7%
Lekötött tartalék			0	
Értékelési tartalék			0	
Mérleg szerinti eredmény	30 503	32 152	1 649	5%

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

Saját tőke	474 612	506 764	32 152	7%
Céltartalékok	45 487	11 380	-34 107	-75%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 691	2 691	0	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	35 768	53 472	17 704	49%
Kötelezettségek	38 459	56 163	17 704	46%
Passzív időbeli elhatárolások	536 557	219 675	-316 882	-59%
Források összesen	1 095 115	793 982	-301 133	-27%

8. ÜZLETI BEVÉTELEK, ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Társaságunk alapvetően nem piaci jellegű, nem profitorientált tevékenységet végez, piaci pozicionáltságról nem beszélhetünk.

– **Szállítók**

A Szénbányászati Üzletág szállítói ideális piaci viszonyok között működnek. Beszerzéseinknél a korábban tapasztalt erős kínálati nyomás 2013-ban jelentősen csökkent, de a kivitelezések vonatkozásában a fajlagos árak növekedése várhatóan meg fogja meghaladni a termelői árinfláció mértékét.

Hosszú távú szerződéseket kivéve állandó beszállítónk nincs. A kis és közepes munkára (200 eFt-10.000 eFt) viszonylag állandó körből kerülnek ki a pályázók, jellemzően a helyszín közelében telephellyel rendelkező vállalkozók közül, míg az ennél nagyobb munkák esetén a pályázók köre folyamatosan változik, és az ország egész területéről jelentkeznek.

CH üzletág szállítóinak kiválasztása közbeszerzési eljárás keretében, vagy pályáztatás útján történik, így a 2014 évi tevékenység végrehajtásában közreműködő beszállítókat nem tudjuk meghatározni.

– **Vevők és piaci lehetőségek**

A CH üzletág feladata az állami tulajdonú használaton kívüli bányászati célú mélyfúrások vagyongazdálkodási feladatainak, a mélyfúrásokkal kapcsolatos állami kötelezettségeinek (kútfelszámolás, tájrendezés) végrehajtásán túl a használaton kívüli mélyfúrások hasznosítása, értékesítésének előkészítése, értékesítése.

A társaság az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény és a törvény végrehajtásáról szóló 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet alapján jelenleg nem jogosult a kezelt használaton kívüli bányászati célú mélyfúrások értékesítésére. Értékesítésre társaságunk a vagyongazdálkodási szerződés alapján akkor válik jogosulttá, ha azt a vonatkozó jogszabályok lehetővé teszik. Így jelenleg a társaság az értékesítés előkészítésében vesz részt, (kapcsolattartás a potenciális vevőkkel, a kutak

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

hasznosíthatósági, műszaki állapot értékelése, értékbecslések készítése), magát az értékesítést az MNV Zrt. bonyolítja.

A mélyfúrások értékesítési hazai piaca kínálat oldalról legfeljebb kétszereplős. Az MNV Zrt-n kívül még a MOL Nyrt. rendelkezik ilyen fúrásokkal, amelyből az elmúlt időszakban néhányat értékesített.

A társaság feladata és egyben lehetősége a használaton kívüli mélyfúrások hasznosítása, használatba-, bérbe adása. A társaság tőke és kapacitás hiány miatt közvetlen hasznosítást nem végez, és nem is tervez ilyen tevékenységet, ugyanakkor adott a lehetőség a mélyfúrások használatba-, bérbe adásának. 2013-ban kidolgozásra került a használatba adás rendszere és megkezdődtek a piaci felmérések. A használatba adás előnye, hogy a mélyfúrás hasznosításának indulásakor a hasznosítótól nem igényel nagy tőkebefektetést, viszont hátránya, hogy idegen ingatlanon kell beruházást végrehajtani, (átalakítás, kiképzés) amivel kapcsolatban megfelelő garanciákra van szükség. Piaci bizonytalanságok miatt a társaság szénhidrogén kutak használatba adásából, 2 200,-eFt összegű bevételt tervez.

A bevételek bemutatása

eFt

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	Eltérés	Eltérés (%)
Bányatelek hasznosítás bevétele	5 047	4 000	-1 047	-21
Közvetített szolgáltatások bevétele	1 801	438	-1 363	-76
Bérbeadási bevételek	800	720	-80	-10
Kúthasznosításból származó bevétel	435	2 200	1 765	406
Egyéb értékesítés	703	254	-449	-64
Értékesítés nettó árbevétele összesen	8 786	7 612	-1 174	-13
Aktivált saját teljesítmények				
Költségtérítés, támogatás	868 885	1 532 584	663 699	76
További egyéb bevételek	66 718	45 003	-21 715	-33
Egyéb bevételek összesen	935 603	1 577 587	641 984	69
ÜZLETI BEVÉTELEK	944 389	1 585 199	640 810	68

2014. évi tervezett értékesítés nettó árbevétele 7.612,-eFt, amely összességében 1.174,-eFt-tal kevesebb lesz, mint a 2013. évi tény. 2014. évben a nettó értékesítés árbevétele összetételében fog változni, arányában eltolódik a kúthasznosítás felé.

2014. évi tervezett egyéb bevételek összege – a 2013. évi tényleges 935.603,-eFt-ról – 1.577.587,-eFt-ra fog növekedni.

Ennek okai, összetétele:

További egyéb bevételek: 45.003 eFt

Költségvetési támogatás: 1.532.584 eFt

- 2013. évi „bányabezárás” címen kapott költségvetési támogatás 2013-ban fel nem használt része: 565.980 eFt
- 2014. évi „bányabezárás” címen költségvetési támogatás: 1.000.000 eFt melyből 2014-ben felhasználni tervezett rész 741.604 eFt,
- 2014. évi „uránbányászok kártérítése” költségvetési támogatás: 225.000 eFt,

A további egyéb bevételek tartalmazzák 42.900,-eFt összegben a céltartalék feloldásokat és egyéb (0-ás számlaosztályban nyilvántartott követelésekre, stb.) befolyt összegeket. Össességében az üzleti bevételek volumene 2014. évre a bázis időszakhoz képest várhatóan 68%-kal nő.

Társaságunk üzleti modellje szerint az egyes tevékenységeket az alábbi bevételekből finanszírozzuk:

Bevétel	Tevékenység
Központi költségvetés XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezet „Bányabezárás”	Főtevékenység I. – Szénbányászat
	Főtevékenység II. – Szénbányászati humán
	Főtevékenység III. – CH
Egyedi projekt támogatás	Főtevékenység IV. - Karolina külfejtés tájrendezése
Használaton kívüli mélyfúrások hasznosítása	Főtevékenység V. - Kút hasznosítás
Vagyonhasznosítás	Főtevékenység VI. - Egyéb
XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet (30. cím, 2. alcím, 1. jogcímcsoport, 2. jogcím	Főtevékenység VII. - Uránbányászok baleseti járadékainak és egyéb kártérítési kötelezettségei teljesítése

Éves bányabezárási keret

A „SZÉN BÁNYÁSZAT”, „SZÉN BÁNYÁSZATI HUMÁN” és „CH” főtevékenységek költségeinek finanszírozása az éves bányabezárási keretből történik, mely az éves költségvetési törvényben kerül meghatározásra.

Egyedi projekt támogatás

Egyes kiemelt jelentőségű, nagyobb ráfordítás igényű, vagy egyéb okból kormányzati döntés alapján végrehajtandó feladat finanszírozására a költségvetési törvény meghatározott fejezetén belüli költségátcsoportosítást elrendelő kormányhatározattal nyújtott eseti jellegű egyedi támogatás.

Ilyen jövőbeni bevételből kerülhet sor a pécsi Karolina külfejtés és meddőhányó tájrendezési kötelezettségének - a Pécsi Bányakapitányság határozata szerint 2014-2018 közötti időszakban történő - végrehajtására.

Használaton kívüli mélyfúrások hasznosítása

A 2330/2004 (XII. 21.) számú kormányhatározat és a kincstári vagyoni körbe tartozó meddő szénhidrogén kutak vagyongazdálkodásáról szóló szerződés szerint társaságunk feladata többek között a meddő kutak értékesítése, hasznosítása. A kutak értékesítésének bevételeiből – amennyiben a jogszabályok lehetővé teszik – részesedést kér társaságunk.

A vagyongazdálkodási szerződés lehetővé teszi a meddő kutak hasznosítását (használatba-, bérletbeadás).

Vagyon hasznosítás

Társaságunk tulajdonában jelenleg néhány felépítmény nélküli várpalotai és pécsi földingatlan, továbbá egy veszprémi társasházi irodaház néhány albetétje, illetve bizonyos bányászati jogosultságok vannak. Ezen vagyonelemek értékesítéséből, bérbe-, illetve használatba adásából származhatnak bevételeink.

Bevételeként jelentkezik a tárgyévet megelőző időszakban képzett céltartalék feloldása, amelyre akkor kerül sor, ha a képzésekor keletkezett kötelezettség a tárgyév során megszűnik.

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

A bevételek megoszlása a különböző főtevékenységek között

Megnevezés	Főtevékenység I. Szénbányászat			Főtevékenység II. Szénbányászati humán			Főtevékenység III. CH			Főtevékenység V. Kúthasznosítás			Főtevékenység VI. Egyéb			Főtevékenység VII. Uránbányászati humán			Üzleti terv 2014 eFt
	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	
Bányatelek hasznosítás bevétele													5 047	4 000	-21				4 000
Közvetített szolgáltatások bevétele													1 749	438	-75				438
Bérbeadási bevételek													800	720	-10				720
Kúthasznosításból származó bevétel									435	2 200	406								2 200
Egyéb értékesítés													755	254	-66				254
Értékesítés nettó árbevétele összesen	0	0		0	0		0	0		435	2 200	406	8 351	5 412	-35	0	0		7 612
Aktivált saját teljesítmények																			0
Költségtérítés, támogatás	283 745	701 530	147	83 581	79 915	-4	488 806	464 602	-5				12 753	11 264	-12		275 273		1 532 584
További egyéb bevételek													66 718	45 003	-33				45 003
Egyéb bevételek összesen	283 745	701 530	147	83 581	79 915	-4	488 806	464 602	-5	0	0		79 471	56 267	-29	0	275 273		1 577 587
ÜZLETI BEVÉTELEK	283 745	701 530	147	83 581	79 915	-4	488 806	464 602	-5	435	2 200	406	87 822	61 679	-30	0	275 273		1 585 199

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

A költségtérítésre kapott támogatás soron került elszámolásra a Bányabezárásra és a mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és egyéb kártérítési kötelezettségeire felhasznált támogatás összege.

Az egyes főtevékenységeknél a ráosztott általános költségek fedezetére kapott támogatások is megjelennek.

A nettó árbevételt és az egyedi termelési támogatáson kívüli egyéb bevételeket társaságunk a CH-s kúthasznosítás területen és az egyéb tevékenységek között számolja el. Főtevékenységeknél – szénbányászat, szénbányászati humán tevékenység, CH, uránbányászati humán – bevételként a felhasznált költségvetési támogatások elszámolása szerepel.

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. által teljesítendő állami kötelezettségek nagy része egyedi feladat (pl. tájrendezés, bányabezárás), vagy olyan feladat, amelyek évi volumenét külső tényezők határozzák meg (pl. bányakár rendezés, humán kártérítések, urános kártérítések kifizetése). Az előzőek miatt a várható-, és a tervidőszak összehasonlítása általában nem ad értékelhető eredményt.

9. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE

Társaságunknál aktivált saját teljesítmények értéke nem került elszámolásra 2013-2014. években.

10. EGYÉB BEVÉTELEK

	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Egyedi termelési támogatás	868 885	1 532 584	663 699	76%
Értékesített tárgyi eszköz bevétel	2 273		-2 273	-100%
Céltartalékfeloldás	61 521	42 900	-18 621	-30%
0 számlaoszt. nyilvánt. köv. befolyt összeg	1 206	303	-903	-75%
Egyéb	1 718	1 800	82	5%
Egyéb bevételek	935 603	1 577 587	641 984	69%

Az egyéb bevételek 2014. évre várhatóan 641.984,-eFt-tal növekedni fognak, ennek következtében az egyéb bevételek összege 1.577.587,-eFt lesz. Ennek oka alapvetően az, hogy bevételként jelentkezik a 2013. évi bányabezárási támogatás 2013-ban fel nem használt része is, továbbá az uránbányászati humán kötelezettség teljesítésére 225.000 eFt költségvetési támogatást is kapunk.

A további egyéb bevételek tervezett összege 2014. évben 45.003,-eFt lesz. 2013. évben az egyéb bevételek tényleges összege 66.718,-eFt, amely tartalmazza a tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevételt, a 0-ás számlaosztályban nyilvántartott követelésekre befolyt összeget, a céltartalék feloldásokat, valamint bírósági ítélet alapján visszafizetésre kerülő humán járadékokat.

11. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA

	eFt			
Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi terv	Eltérés	Eltérés%
Anyagjellegű ráfordítások	550 032	974 614	424 582	77
Személyi jellegű ráfordítások	266 688	515 799	249 111	93
Értécsökkenés	26 430	26 698	268	1
Egyéb ráfordítások	101 397	52 132	-49 265	-49
Üzleti ráfordítások összesen	944 547	1 569 243	624 696	66

A költségek között devizás összeg 2013-2014 évben nem került elszámolásra.

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

12. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK BEMUTATÁSA FŐTEVÉKENYSÉGENKÉNT

eFt

Megnevezés	Főtevékenység I. - Szénbányászat			Főtevékenység II. – Szénbányászati humán			Főtevékenység III. – CH			Főtevékenység V. - Kúthasznosítás			Főtevékenység VI.- Egyéb tevékenység, céltartalék			Főtevékenység VII. - Uránbányászati humán			Általános költség			Üzleti terv 2014
	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	
Anyagköltség	87	830	854				1 925	1 971	2										4 374	4 784	9	7 585
Igénybe vett szolgáltatások értéke	116 476	530 811	356	6 395	7 000	9	373 972	376 353	1	532						700			34 696	41 978	21	957 374
Egyéb szolgáltatás	1 381	269	-81	1 807	390	-78	982	230	-77							290			6 188	8 038	30	9 217
Közvetített szolg. beszerzési értéke													1 749	438	-75							438
Anyagjellegű ráfordítások	117 944	531 910	351	8 202	7 390	-10	376 879	378 554	0	532			1 749	438	-75		990		45 258	54 800	21	974 614
Személyi jellegű ráfordítások	75 398	73 454	-3	10 210	9 952	-3	32 501	33 624	3							16 256			96 897	100 573	4	233 859
Kártérítés fizetése miatt elszámolt személyi jellegű ráfordítások				51 682	57 930	12										224 010						281 940
Személyi jellegű ráfordítások	75 398	73 454	-3	61 892	67 882	10	32 501	33 624	3							240 266			96 897	100 573	4	515 799
Értéksökkenés																			26 430	26 698	1	26 698
Egyéb ráfordítások	55 518	42 230	-24				482	264	-45				44 357	8 793	-80				1 040	845	-19	52 132
Üzleti ráfordítások összesen	248 860	647 594	160	70 094	75 272	7	409 862	412 442	1	532			46 106	9 231	-80		241 256		169 625	182 916	8	1 569 243

Ráfordítások bemutatása főtevékenységenként

I. Szénbányászat főtevékenység

A megszűnt állami szénbányászati tevékenység után fennmaradó környezeti és vagyoni károkozás megszüntetésével kapcsolatos állami közfeladat ellátása az ország egész területén. Teljes tervezett ráfordítás 2014-ban **647.594** eFt, amely tartalmazza a ráosztott általános költségeket is

Ezen belül a tevékenység bányabezárási, tájrendezési, bányakár rendezési feladatokra ágazódik.

Bányabezárás

Társaságunknak klasszikus értelemben vett bányabezárási feladata nincs, hisz a szénbányászati szerkezetátalakítás során már minden illetékességi körbe tartozó szénbánya bezárása megtörtént, ugyanakkor a geológiai vagy műszaki okok miatt szabaddá váló és fokozott balesetveszélyt jelentő bányanyílások, főfeltáró bányavágatok biztonságos lezárását, felhagyását el kell végezni. További kötelezettségünk a felszíni és felszín alatti vizek monitoring rendszerének üzemeltetése, a bányavizek szabályozott elvezetése, szennyezett területek környezeti kármentesítése. Társaságunk bányavállalkozóként négy, a mecseki térségben elhelyezkedő bányatelek jogosultja.

A tervévi projektek közül kiemelkedik a Szücsi X. lejtősakna mintegy 160 m hosszúságú - részben víz alatt lévő - szakaszának tömedékelése, amelynek közvetlen költsége 27.683 eFt.

Tájrendezés

Társaságunk kötelezettségi körébe tartozik a mecseki térségben lévő bányatelkeinken elhelyezkedő, vagy bányajogi értelemben hozzájuk kapcsolódó meddőhányók tájrendezése és csapadékvíz-rendezése. Az ország többi, állami szénbányászattal érintett területén a korábbi tájrendezések utómunkáit eróziós kártételek, rézsüömlások, csúszások felszámolását, illetve megelőző beavatkozásokat végezzük.

A feladatok közül legjelentősebb a Komló térségében lévő Budafai meddőhányó tájrendezése végrehajtásának közvetlen költsége 444.129 eFt

Bányakár

Bányakárnak minősülnek a bányászati tevékenységgel idegen ingatlanban, az épületben, az ingatlan más alkotórészében és tartozékában okozott, továbbá a vízelvonás folytán keletkezett károk, beleértve a károk megelőzésére, csökkentésére és elhárítására fordított kiadásokat is.

A bányakártalanítást – eltérő megállapodás hiányában – pénzben kell megfizetni.

Az esedékessé vált kártalanításban a bányavállalkozónak meg kell kísérelni az egyezség létrehozását.

A károsult az esedékessé vált, de az előírt határidőn belül nem teljesített kártalanítási követelését, továbbá a már kifizetett kártalanítást meghaladó többletkártalanítási igényét a bányavállalkozó ellen indított polgári peres eljárás keretében érvényesítheti.

A Bányatörvény előírásainak megfelelően Társaságunk végzi a károsultak által bejelentett káresemények szakértői vizsgálatát, amely kiterjed egyrészt a káresemény és a szénbányászat közti okozati összefüggés megállapítására és mértékére,

másrészt a bányászati eredetű károk esetén a kártalanítási megállapodás létrehozására, a kártalanítási összeg kifizetésére, illetve a megállapodás elmaradása esetén a bányakár perek vitelére. Az ország területéről évente 80-100 bányakár bejelentés történik, melyek zöme Salgótarján és Pécs egyes városrészeit érinti. Társaságunk a bejelentések műszaki vizsgálatával lépést tud tartani, egy-egy ügy teljes lezárása jellemzően fél éven belül megtörténik.

Ebbe a feladatcsoportba tartozik a felszín mozgásának rendszeres geodéziai mérése.

A feladatcsoporton belül legjelentősebb ráfordítás a múcsonyi mezőgazdasági területek művelésének felszín alatti bányavíz hatására történt tartós ellehetetlenülése miatti szakértői vizsgálatok, kútmunkálatok, majd a bányászati közrehatás esetleges megállapítása után az ezt követő kártérítések kifizetése (tervezett közvetlen ráfordítás 30.000 eFt)

II. Szénbányászati humán főtevékenység

A humánpolitikai kötelezettségek magukban foglalják a kártérítési járadékokat, baleseti járadékokat, nem vagyoni kártérítést, dologi kiadások megtérítését, a nyugdíjas szénjárandóság jogosultságot bizonyító igazolások és a lakáskölcsönökből adódó jelzálogok törlesztéséhez szükséges megbízások kiadásának költségeit, valamint az egyéb (ügyintézési díj, szakértői díjak, illetékek) humán kiadásokat, amelynek tervezett teljes ráfordítása **75.272 eFt**, az összegből **65.320 eFt**-ot terveztünk közvetlen költségként kifizetésre.

A humánpolitikai kötelezettségek alapja az egykori foglalkoztatottak munkahelyi ártalomból bekövetkezett egészségkárosodása és az állami szénbányászatban alkalmazott kedvezmények.

A kártérítési járadékok karbantartására és folyósítására a Társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 352/2007. (XII.23) Kormány rendelet, valamint az 1997. évi LXXXI. törvény alapján kerül sor.

A nem vagyoni kártérítések és a dologi kiadások megtérítése a humánpolitikai kiadások közel 50%-át teszik ki. Ezen kártérítési igény elsősorban a volt dolgozók egészségkárosodásának romlásából, valamint kegyeleti költségek ellentételezéséből és özvegyi-rokkantsági nyugdíj kiegészítéséből képződik.

Az egyéb humánpolitikai költségek a bíróság által megítélt szakértői díjakat és a felperes képviseletével járó, valamint az ügyvitellel kapcsolatos adminisztratív költségeket, a társaság által foglalkoztatott ügyvédi díjakat tartalmazza.

Az egyéb humánpolitikai költség között szerepelnek még a Bányavagyon-hasznosító Részvénytársaságoktól átvett nyugdíjas szénjárandóság jogosultságának igazolásával, lakáshiteleknel oka fogyottá vált jelzálogjogok törlesztésével kapcsolatos adminisztrációs költségek is.

III. CH főtevékenység

A főtevékenység teljes tervezett ráfordítása 2014-ben **412.442 eFt**, amely tartalmazza a ráosztott általános költségeket is

Vagyonkezelés, amely a következő rendszeres tevékenységeket jelenti:

Kútkönyvek tárolása, közvetlen hozzáférés az ingatlan nyilvántartáshoz, kitörésvédelmi rendszer és folyamatos kútfelügyelet fenntartása, a mélyfúrásokkal kapcsolatos bányabiztonsági és környezetvédelmi havária intézkedések, kútkataszter adatbázis üzemeltetése.

Kútfelszámolás

A bányászatról szóló törvény által előírt tájrendezés részeként a beérkező ajánlatok függvényében 5-7 db bányászati célú mélyfúrás olajipari berendezéssel történő műszaki felszámolása, amelyre 304.000 eFt közvetlen költséget terveztünk.

Kútkörzetek tájrendezése, környezeti kárelhárítás

A Vinár-1 bányászati célú mélyfúrásnál talajvízszennyezést mutattak ki. A szennyeződés kárelhárítási tervének elkészítésére, a kárelhárítás végrehajtására, valamint a kármentesítés 2014. évi szakaszának végrehajtására 46.357 eFt, ezen felül a későbbi tájrendezéseket megalapozó tervek elkészítésére további 7.100 eFt közvetlen ráfordítást tartalmaz a terv.

VII. Uránbányászati humán kötelezettségek teljesítése főtevékenység

A főtevékenység 2014. évi tervezett teljes ráfordítása **241.256 eFt**, amelyből a kártérítésekre tervezett közvetlen ráfordítás **225.000 eFt**.

A humánpolitikai kötelezettségek alapja az egykori foglalkoztatottak munkahelyi ártalomból bekövetkezett egészségkárosodása és az uránbányászatban alkalmazott kedvezmények.

A kártérítési kötelezettségek magukban foglalják a kártérítési járadékokat, baleseti járadékokat, nem vagyoni kártérítést, dologi kiadások megtérítését. Ezen kiadásokat a költségvetés finanszírozza éves tervezetként 225.000 eFt összeggel.

A kártérítési járadékok karbantartására és folyósítására a Társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 352/2007. (XII.23) Kormány rendelet, valamint az 1997. évi LXXXI. törvény alapján kerül sor.

13. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Anyagjellegű ráfordítások	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Közvetlen anyagköltség	87	830	743	854%
Közüzemi költség	894	750	-144	-16%
Üzemanyag költség	3 627	3 733	106	3%
Egyéb közvetett anyagköltség	1 778	2 272	494	28%
Anyagköltség összesen	6 386	7 585	1 199	19%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	531 539	957 374	425 835	80%
Egyéb szolgáltatások költsége	10 358	9 217	-1 141	-11%
Elábé			0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 749	438	-1 311	-75%
Anyagjellegű ráfordítások	550 032	974 614	424 582	77%

2013. évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások összege 550 032,- eFt, 2014. évre 424 582,- eFt-tal több került betervezésre, azaz 974.614,- eFt. Ennek fő oka, hogy 2014. évre várhatóan nő a felhasznált költségvetési támogatás összege és ezért több műszaki feladat valósítható meg.

Társaságunk 2013. évben 6.386,- eFt anyagköltséget számolt el. 2014. évben 19 százalékkal, azaz 1.199,- eFt-tal többet 7.585,- eFt-ot tervez. Ennek oka, hogy társaságunk figyelembe vette egyrészt a vízszintmérő kutaknál a szivattyúkkal kapcsolatosan felmerülő alkatrész és egyéb anyag költségeket, másrészt az üzemanyagköltségeknél és az egyéb anyagoknál a fogyasztói árindex várható 2,4%-os emelkedését.

Az egyéb szolgáltatások költsége társaságunknál összességében 11%-kal csökken a hatósági, igazgatási díjak jelentős csökkenése miatt. Az egyéb szolgáltatásokon belül viszont a bankköltségek tervezett összege 6 250,-eFt lesz, amely 36%-os növekedést jelent az uránbányászati humán kártérítések ügyintézésével kapcsolatosan, a tranzakciós illeték és a bankköltségek várható emelkedése miatt.

Az igénybevett szolgáltatások az alábbi főbb költségfélékből tevődnek össze:

Igénybe vett szolgáltatások értéke	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Bérleti díj	11 462	18 119	6 657	58%
Számítógép üzemeltetés, szoftver követés	3 529	3 711	182	5%
Javítási, karbantartási költségek	2 200	2 326	126	6%
Telefon, posta, közlöny előfizetés	5 500	5 643	143	3%
Jogi költségek, szakértői díjak	15 763	16 136	373	2%
Belföldi utazási és szállásköltség	2 723	2 790	67	2%
Könyvvizsgálat	2 134	2 134	0	0%
Irodák fenntartási költsége	4 811	2 876	-1 935	-40%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás CH	367 785	376 085	8 300	2%

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

Egyéb igénybe vett szolgáltatás szénbányászat	112 045	526 098	414 053	370%
Egyéb	3 587	1 456	-2 131	-59%
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen	531 539	957 374	425 835	80%

Az igénybevett szolgáltatások ténylegesen elszámolt értéke 2013. évben 531 539,- eFt, amely 2014. évre jelentősen 425 835,- eFt-tal, 80%-kal lesz magasabb. A növekedés fő oka, hogy 2014. évben nagyobb összeg fog társaságunk rendelkezésére állni a műszaki feladatok elvégzésére.

- **A szénbányászati területen** 2014. évben várhatóan 414 053,- eFt-tal, 370%-kal több forrás kerül felhasználásra. Ezt a jelentős növekményt a társaság tervévi legnagyobb volumenű feladatának, a Mánfa, Budafai meddőhányó teljes tájrendezésének végrehajtása okozza.
- A bérleti díjak és az irodák fenntartási költségeiben összességében 2014. évben jelentős változást terveztünk. Ennek oka, hogy 2013. szeptember 1-től társaságunk új székhelyre költözött, a Margit körüti irodaház várható lebontása és ennek következtében a bérleti szerződésünk felmondása miatt. Összességében 4 722,-eFt-tal emelkedni fognak 2013. évhez viszonyítva költségeink, az új székhely bérleti díjának növekedése és a változás éves szintre történő korrigálása miatt. Fontos megjegyezni, hogy e két költségsor növekedése alapvetően nem a díjtételek növekedéséből, hanem ÁFA-többletből származik. (A korábbi bérleti díj ÁFA-mentes volt.) Az egyes költségsorok tartalmazzák a MECSEK-ÖKO Zrt-től átvállalt uránbányászati humán kártérítésekkel kapcsolatosan többlet adminisztrációs költségeket is.

14. SEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Bérek költség egyszeri tételek nélkül	156 222	167 983	11 761	8
Egyszeri bérek költség			0	
Bérek költség	156 222	167 983	11 761	8
Személyi jellegű ráfordítások egyszeri nélkül	16 592	19 007	2 415	15
Létszámleépítés személyi jellegű egyszeri költségei			0	
Kártérítés fizetés miatt elszámolt személyi jellegű egyéb	49 336	257 616	208 280	422
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 928	276 623	210 695	320
Bérbírlék	42 192	46 869	4 677	11
Kártérítés fizetés miatt elszámolt bérbírlék	2 346	24 324	21 978	937
Bérbírlékek	44 538	71 193	26 655	60
Személyi jellegű ráfordítások	266 688	515 799	249 111	93
Záró létszám (összes foglalkoztatott)	24	26	2	8
Átlagléttség (összes foglalkoztatott)	24	26	2	8

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

Személyi jellegű ráfordítások és létszámterv megoszlása a különböző főtevékenységek között

adatok eFt-ban, %-ban

Megnevezés	Főtevékenység I. - Szénbányászat			Főtevékenység II. – Szénbányászati humán			Főtevékenység III. - CH			Főtevékenység V. - Kúthasznosítás			Főtevékenység VI. - Egyéb tevékenység, céltartalék			Főtevékenység VII. - Uránbányászati humán			Általános költség			Üzleti terv 2014
	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	
Béreköltség egyszeri tételek nélkül	54 734	53 125	-3	7 086	6 909	-2	23 434	24 370	4							10 414			70 968	73 165	3	167 983
Egyszeri béreköltség																						0
Béreköltség	54 734	53 125	-3	7 086	6 909	-2	23 434	24 370	4							10 414			70 968	73 165	3	167 983
Személyi jellegű ráfordítások egyszeri nélkül	6 015	6 226	4	1 247	1 228	-2	2 622	2 682	2							1 604			6 708	7 267	8	19 007
Létszámleépítés személyi jellegű egyszeri költségei																						0
Kártérítés fizetés miatt elsz. személyi jellegű egyéb				49 336	55 440	12										202 176						257 616
Személyi jellegű ráfordítások összesen	6 015	6 226	4	50 583	56 668	12	2 622	2 682	2							203 780			6 708	7 267	8	276 623
Bérráfordítások	14 649	14 103	-4	1 877	1 815	-3	6 445	6 572	2							4 238			19 221	20 141	5	46 869
Kártérítés fizetés miatt elszámolt bérráfordítások				2 346	2 490	6										21 834						24 324
Bérráfordítások összesen	14 649	14 103	-4	4 223	4 305	2	6 445	6 572	2							26 072			19 221	20 141	5	71 193
Személyi jellegű egyéb kifizetések	75 398	73 454	-3	61 892	67 882	10	32 501	33 624	3							240 266			96 897	100 573	4	515 799
Záró létszám (fő)	9	9	0	2	2	0	4	4	0							2			9	9	0	26

A főtevékenységek között a személyi jellegű ráfordítások az adott területen ténylegesen dolgozók létszáma alapján került felosztásra.

Társaságunk tervezett bértömegének meghatározásánál az MNV Zrt. 2014. évre kiadott keresetszabályozási irányelveit alkalmazta. A 2013. évi keresettömegünk a Mecsek-Öko Zrt-től átvett tevékenységbővülés az uránbányászati humán kártérítési ügyek intézése miatti létszám-bővítés okán emelkedik. Így a bértömeg 2014. évi tervezett összege a 2013. évhez képest lényegesen, 11.761,-eFt-tal nő. Az uránbányászati humán kártérítési ügyek intézését 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló és egy megbízási jogviszonyban foglalkoztatott jogi képviselőt és ügyintézőt végző szakember fogja ellátni.

Társaságunk végrehajtotta a minimálbér és a garantált bérminimum változását 1 fő munkavállaló esetében.

A kiadott irányelvek közül nem volt a szükség a munkavállalókat érintő adó- és járulék változások nettó kereseti negatív hatásának kompenzálására.

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. 2013. évi átlagos állományi létszáma 24 fő volt, 2014-ban 26 főt terveztünk, 2014. január 1-től 2 fővel fog emelkedni a foglalkoztatottak létszáma.

Személyi jellegű egyéb kifizetések összege 2013. évben 65.928,- eFt, 2014. évben 276.623,- eFt, vagyis 210.695,- eFt-tal, 320%-kal fog növekedni.

Társaságunk a személyi jellegű egyéb kifizetések között humán kötelezettségként és uránbányászati humán kötelezettségként elmaradt jövedelem címén kártérítéseket, a szénbányászatból és urán bányászatból kikerült munkavállalóknak és özvegyeiknek juttatásokat (nem vagyoni és dologi kártérítéseket) számol el. A magánszemélyeknek fizetett kártérítések 2013. évi ténylegesen elszámolt összege 49.336,- eFt, 2014. évi tervezett összege 257.616,- eFt, az emelkedés 208.280,- eFt. 2014. évre a szénbányászati kártérítések összege 6.104,-eFt-tal fog várhatóan növekedni. A 2014. január 1-től átvett uránbányászati humán kártérítések tervezett összege várhatóan 202.176,-eFt lesz.

A szénbányászati kártérítések növekedésének okai:

- 2013. évről áthúzódó humán kártérítési perek számának emelkedése,
- a bíróságok által egyre több perben és egyre magasabb összegű ápolási díj kerül megállapításra,
- a humán kártérítési perekben a tapasztalatok szerint egyre nagyobb összegű kártérítési felelősség kerül a bíróságok által megállapítására.

A humán kártérítéseken kívül elszámolt személyi jellegű egyéb kifizetések összege 2.415,-eFt-tal fog emelkedni. A növekedés oka, hogy a 2 fő uránbányászati humán ügyeket intéző munkavállalóval kapcsolatosan 1.604,-eFt többlet költség jelentkezik, továbbá a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges védőszemüvegek beszerzése miatt 533,-eFt fog jelentkezni.

Az elszámolt bérjárulékok összege 2013. évben 44.538,- eFt, a 2014. évi tervezett összeg 71.193,- eFt. A növekedés 60%, amely több tényező növelő hatása miatt merül fel.

A bérjárulékok növekedésének okai:

- a szénbányászati kártérítések, járadékok után fizetendő egészségügyi hozzájárulás összegének növekedése,
- uránbányászati humán kártérítések, járadékok után fizetendő egészségügyi hozzájárulás felmerülése 2014. évtől,
- uránbányászati humán kártérítések ügyintézésével foglalkozó 2 fő munkavállaló és 1 fő megbízott bérjáruléka,

- 2014. évtől jelentkező rehabilitációs járulékfizetési kötelezettség, mivel társaságunk 1 fő átlagos állományi létszámmal túllépi a járulék fizetési mentesség határát és ezért fizetésre kötelezetté válik.

A munkavállalók után fizetendő szociális hozzájárulási adó meghatározásánál jelentős kedvezményeket vehettünk figyelembe a tervezés során az 55 éves kort betöltöttek után, melynek összege számításaink szerint 2,4 millió forintot jelent.

Társaságunk javadalmi elemeinek bemutatása

Bérekültségként elszámolásra kerülő juttatások:

A munkavállalóinkat az egyéni munkaszerződésekben rögzített személyi alapbér illeti meg.

Bérpótlék elszámolására nyelvtudás, értékezelés és helyettesítés esetén kerülhet sor.

Az alapbéren felül az alapbér %-ában meghatározott, évenként a terv teljesítésén alapuló eredményorientált célprémium kerül kitűzésre. A célfeladatot a munkáltatói jogokat gyakorló vezető tűzi ki, és a teljesítmény, a társaság eredménye, valamint az egyedi célfeladatok megvalósítása alapján kerül értékelésre. Mértékét a munkavállaló munkaszerződése tartalmazza.

Béren kívüli juttatások:

Társaságunknál olyan béren kívüli juttatások kerülnek elszámolásra, amelyek megfelelnek az 1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról 70-71. §-ban meghatározott feltételeknek. Béren kívüli juttatások formái közül az Erzsébet-utalványt, a Széchenyi-pihenőkártyát és az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárba való befizetést alkalmazzuk.

15. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Értékcsökkenés	2013. tény	2014. terv	Eltérés	Eltérés (%)
	26 430	26 698	268	1%

Társaságunk 2013. évben terv szerinti és terven felüli értékcsökkenést számolt el, 2014. évben csak terv szerinti értékcsökkenés elszámolását tervezi.

2013. évben ténylegesen elszámolt értékcsökkenés összege 26.430,-eFt, Az értékcsökkenés összegének minimális, 1%-os növekedését a 2013-2014. évben állományba vett immateriális javak és az üzembe helyezett tárgyi eszközök okozzák.

16. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítás	eFt			
	2013 tény	2014 tervek	Eltérés	Eltérés (%)
Önkormányzattal elszámolt adók	3 652	3099	-553	-15%
Bányakár	53 332	39 980	-13 352	-25%
Céltartalék képzés	23 272	8 793	-14 479	-62%
Selejtezett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke			0	
Értékesített javak könyv szerinti értéke	2 023	0	-2 023	-100%
Egyéb	19 118	260	-18 858	-99%
Egyéb ráfordítások	101 397	52 132	-49 265	-49%

Egyéb ráfordítások 2013. évben elszámolt összege ténylegesen 101 397,- eFt. A 2014. évben 49 265,- eFt-tal, 49 %-kal kevesebb egyéb ráfordítást tervezünk.

Az egyéb ráfordítások jelentős mértékű csökkenésének okai:

- a bányakártalanítási kifizetések és a céltartalék képzés csökkenése,
- 2014. évben társaságunk nem tervezi terven felüli értékcsökkenés elszámolását. 2013. évben terven felüli értékcsökkenés elszámolására a használaton kívüli mélyfúrások kútszámának csökkenése miatt, valamint a Várpalota 3212/69 hrsz. ingatlan esetében került sor.

A bányakárok 2014-re tervezett összege 13.352,- eFt-tal csökken. A céltartalék képzés összege 14.479,-eFt-tal csökken. /lásd a céltartalékok elemzését/.

17. ÜZEMI EREDMÉNY

Üzemi eredmény	eFt			
	2013. év tény	2014. év tervek	Eltérés	Eltérés (%)
Összes üzemi bevétel	944 389	1 585 199	640 810	68
Összes üzemi ráfordítás	944 547	1 569 243	624 696	66
Üzemi eredmény	-158	15 956	16 114	-102
Üzemi eredmény költségterítés és támogatás nélkül	-869 043	-1 516 628	-647 585	75
EBITDA	26 272	42 654	16 382	62

Az üzemi eredmény összesítő táblájából látható, hogy 2013. évről 2014 évre jelentősen emelkedik az összes üzemi ráfordítás és összes üzemi bevétel összege. A kapott termelési támogatás összege 1 000 000,- eFt-ról, várhatóan 1 225 000,- eFt-ra növekedik.

Az üzemi eredmény támogatás nélkül sorból megállapítható, hogy gazdasági társaságunk feladatainak elvégzését alapvetően támogatásból finanszírozza.

Az EBITDA mutatószám megmutatja társaságunk adózás és amortizáció előtti profitját. Azt tükrözi, hogy társaságunk üzleti eredményessége növekszik.

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

Üzemi eredmény megoszlása a különböző főtevékenységek között

Üzemi eredmény	Főtevékenység I. - Szénbányászat			Főtevékenység II. – Szénbányászati humán			Főtevékenység III. - CH			Főtevékenység V. - Kúthasznosítás			Főtevékenység VI. - Egyéb tevékenység, céltartalék			Főtevékenység VII. - Uránbányászati humán			Üzleti terv 2014
	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	2013 tény	2014 terv	%	
Összes üzemi bevétel	283 745	701 530	147	83 581	79 915	-4	488 806	464 602	-5	435	2 200	406	87 822	61 679	-30		275 273		1 585 199
Összes üzemi ráfordítás	299 824	728 543	143	85 106	84 493	-1	497 658	466 052	-6	78	786	908	61 881	16 348	-74		273 021		1 569 243
Üzemi eredmény	-16 079	-27 013	68	-1 525	-4 578	200	-8 852	-1 450	-84	357	1 414	296	25 941	45 331	75	0	2 252		15 956
Üzemi eredmény költségterítés és támogatás nélkül	-299 824	-728 543	143	-85 106	-84 493	-1	-497 658	-466 052	-6	357	1 414	296	13 188	34 067	158		-273 021		-1 516 628

18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Kapott osztalék, részesedés			0	
Részesedés értékesítésének árf. nyeresége			0	
Bef. pü. eszközök kamatai, árf. nyer.			0	
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	11 048	7 075	-3 973	-36%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2	0	-2	-100%
Pénzügyi műveletek bevételei	11 050	7 075	-3 975	-36%
Bef. pü. eszközök árf. vesztesége			0	
Fizetett kamatok és kamatjell. ráfordítások			0	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	
Pénzügyi műveletek eredménye	11 050	7 075	-3 975	-36%

Társaságunk a feladat- és működési finanszírozáshoz átmenetileg nem szükséges pénzeszközeit a Magyar Államkincstárnál vezetett Értékpapír nyilvántartási számlán tartja, Diskont Kincstárjegy értékpapírban. A 2014. évre tervezett egyedi termelési támogatás folyósításának várható időpontjait és a tervezett kifizetéseket figyelembe véve került kiszámításra az értékpapírok átlagos állományának értéke, valamint a kapott kamatok összege.

A 2013. évi átlagos kamathozamok folyamatosan csökkenő tendenciáit figyelembe véve, valamint a 2013. év IV. negyedévében elért hozamokra alapozva társaságunk a várható kamatbevételeket 2014. évben átlagosan 2%-os hozammal prognosztizálja és a pénzügyi műveletek kamatbevételeit ezzel számolta.

19. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

	eFt			
	2013. tény	2014. terv	Eltérés	Eltérés %
Rendkívüli bevétel	19 611	9 338	-10 273	-52%
Rendkívüli ráfordítás	0	0	0	
Rendkívüli eredmény	19 611	9 338	-10 273	-52%

A rendkívüli bevételek 2013. évben ténylegesen 19 611,- eFt összegben kerültek elszámolásra. A 2014. évre tervezett összeg 9.338,- eFt. Csökkenés mértéke 52 %-os. A rendkívüli egyéb bevételek között kerül elszámolásra a halasztott bevételként nyilvántartott átvett eszközök használatából, hasznosításából tárgyévben realizált bevétel.

20. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

A társaság adózás előtti eredményét az egyes eredménysorok változásának hatása az alábbiak szerint módosítja:

	eFt
Adózás előtti eredmény 2013. évi tény	30 503
Értékesítés nettó árbevétele	-1 174
Költségtérítés	663 699
Egyéb üzleti bevétel - költségtérítés nélkül	-21 715
Aktivált teljesítmény érték	0
Anyagjellegű ráfordítások	424 582
Személyi jellegű ráfordítások	249 111
Értékcsökkenési leírás	268
Egyéb üzleti ráfordítások	-49 265
Pénzügyi eredmény	-3 975
Rendkívüli eredmény	-10 273
Adózás előtti eredmény 2014. évi terv	32 369

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

21. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGEINEK FEDEZETELEMZÉSE:

eFt

Cég neve: Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft.	Tevékenység I. Szénbányászat		Tevékenység II. Szénbányászati humán		Tevékenység III. CH		Tevékenység V. CH Kúthasznosítás		Tevékenység VI. Egyéb		Tevékenység VII Uránbányászati humán		Tevékenység összesen	
	2013 tény	2014 terv	2013 tény	2014 terv	2013 tény	2014 terv	2013 tény	2014 terv	2013 tény	2014 terv	2013 tény	2014 terv	2013 tény	2014 terv
Belföldi értékesítés nettó árbevétele							435	2 200	8 351	5 412			8 786	7 612
Export értékesítés nettó árbevétele													0	0
Egyéb támogatás	283 745	701 530	83 581	79 915	488 806	464 602			12 753	11 264		275 273	868 885	1 532 584
Céltartalék feloldás									66 718	45 003			66 718	45 003
Bevételek összesen	283 745	701 530	83 581	79 915	488 806	464 602	435	2 200	87 822	61 679	0	275 273	944 389	1 585 199
Fedezet I.	283 745	701 530	83 581	79 915	488 806	464 602	435	2 200	87 822	61 679	0	275 273	944 389	1 585 199
Alapanyagköltség													0	0
Energia és rezsiköltségek	87	830			1 925	1 971							2 012	2 801
Egyéb anyagköltségek													0	0
Anyagköltség összesen											0	0	0	0
Igénybevett szolgáltatás mértéke	116 476	530 811	6 395	7 000	373 972	376 353		532				700	496 843	915 396
Egyéb szolgáltatás	1 381	269	1 807	390	982	230						290	4 170	1 179
Eladott közvetített szolgáltatás értéke									1 749	438			1 749	438
Személyi jellegű kifizetések	75 398	73 454	61 892	67 882	32 501	33 624					0	240 266	169 791	415 226
Értécsökkenés leírás													0	0
Egyéb közvetlen költségek (egyéb ráfordítás)	55 518	42 230			482	264			44 357	8 793			100 357	51 287
Közvetlen költségek összesen	248 860	647 594	70 094	75 272	409 862	412 442	0	532	46 106	9 231	0	241 256	774 922	1 386 327
Fedezet II.	34 885	53 936	13 487	4 643	78 944	52 160	435	1 668	41 716	52 448	0	34 017	169 467	198 872
Allokált közvetett költség	50 964	80 949	15 012	9 221	87 796	53 610	78	254	15 775	7 117		31 765	169 625	182 916
Fedezet III.	-16 079	-27 013	-1 525	-4 578	-8 852	-1 450	357	1 414	25 941	45 331	0	2 252	-158	15 956

Társaságunk alapvetően nem piaci jellegű tevékenységet végez, tevékenységeit az állami kötelezettségvállalású feladatok végrehajtása képezi, a szükséges forrást a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium biztosítja.

Fedezet

Fedezet I.

Az az összeg, ami a tevékenység bevételéből a tevékenység végzéséhez igénybe vett alvállalkozók költségének levonása után megmarad.

Tekintettel arra, hogy Társaságunk nem fővállalkozói-alvállalkozói struktúrában látja el feladatait, **a Fedezet I. nem értelmezhető.**

Fedezet II.

Fedezet I.-ből – azaz esetünkben a tevékenység bevételéből - levonva a tevékenységhez tartozó közvetlen ráfordításokat. A Fedezet II. az az érték, amely megmutatja, hogy egy tevékenység maximálisan mekkora igazgatási és általános (működési) költséget visel el (a tevékenység veszteséggé válása nélkül), tehát a Fedezet II.-nek kell fedezetet nyújtania az általános költségekre és azon felül az üzemi (üzleti) eredményre.

Fedezet III.:

Fedezet II.-ből levonva az általános (közvetett) költségek tevékenységre osztott része. A Fedezet III. mutatja meg, hogy a tevékenység mennyiben járul hozzá a társaság üzemi (üzleti) eredményéhez.

Társaságunk főtevékenységei nem profitorientált tevékenységek. A feladatok végzésekor elsődleges célkitűzés, hogy azokat az állami kötelezéseknek, hatósági előírásoknak (és az azokból levezetett terveknek) megfelelően végezzük el a lehető legjobb minőségben úgy, hogy eleget tegyünk a különböző társadalmi elvárásoknak, környezetvédelmi szempontoknak. A fedezet I – II – III kategóriák így nem mutathatják ezen projektek hasznosságát, azonban egy eszközt jelenthetnek társaságunk és a finanszírozók számára ahhoz, hogy a feladatok között arányos teherviselést valósítsunk meg.

22. IMMATERIÁLIS JAVAK

	eFt		
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK:			
Nyitóegyenleg 2013. január 1-jén	2 400	373 382	375 782
Növekedések	2 866	800	3 666
Átsorolás			
Értékesítések és egyéb csökkenések		-17 602	-17 602
Záró egyenleg 2013. december 31-én	5 266	356 580	361 846
Növekedések	2 750		2 750
Átsorolás			0
Értékesítések és egyéb csökkenések			0
Záró egyenleg 2014. december 31-én	8 016	356 580	364 596
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS:			
<u>Terv szerinti értékcsökkenés</u>			
Nyitó egyenleg 2013. január 1-jén	2 400	163 311	165 711
Elszámolt értékcsökkenés	1 172	10 959	12 131
Átsorolás			0
Értékesítések és egyéb csökkenések		7 090	7 090
Záró egyenleg 2013. december 31-én	3 572	167 180	170 752
Elszámolt értékcsökkenés	1 278	11 001	12 279
Átsorolás			0
Értékesítések és egyéb csökkenések			0
Záró egyenleg 2014. december 31-én	4 850	178 181	183 031
NETTÓ ÉRTÉK 2013. december 31-én	1 694	189 400	191 094
NETTÓ ÉRTÉK 2014. december 31-én	3 166	178 399	181 565

Az immateriális javak bruttó értéke 2014. évben a vagyoni értékű jogoknál várhatóan 2750,-eFt-tal növekszik, a szellemi termékeknél nem változik.

Beszerzésre kerülnek a társaság székhelyén és fióktelepein az asztali számítógépeken alkalmazott operációs rendszerek és irodai szoftverek. Mivel a Windows XP és Windows Office 2003 rendszer támogatása 2014. évben megszűnik, ezért szükségessé válik cseréjük. Az immateriális javak elszámolt értékcsökkenése 2014. évben 12.279,- eFt lesz várhatóan. A 2013. évhez viszonyított minimális értékcsökkenés emelkedését az újonnan beszerzett eszközök elszámolt értékcsökkenése okozza.

Össességében az immateriális javak nettó értéke 2013-ról 9.529,- eFt-tal csökken a beruházás és az elszámolt értékcsökkenés együttes hatására. A 2014. évi nettó érték 181 565,-eFt lesz.

23. TÁRGYI ESZKÖZÖK

	eFt				
	Ingyanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki berend. gépek, járművek	Egyéb berendez. felszerel. járművek	Beruházás felújítás	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK:					
Nyitóegyenleg 2013. január 1-jén	211 982		44 373	123	256 478
Növekedések	473		2 727	962	4 162
Aktiválások					0
Átsorolás					0
Értékesítések és egyéb csökkenések	-3 077		-544	-123	-3 744
Záró egyenleg 2013. december 31-én	209 378	0	46 556	962	256 896
Növekedések	2 877		8 520		11 397
Aktiválások					0
Átsorolás					0
Értékesítések és egyéb csökkenések				-254	-254
Záró egyenleg 2014. december 31-én	212 255	0	55 076	708	268 039
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS:					
Terv szerinti értékcsökkenés					
Nyitó egyenleg 2013. január 1-jén	57 175		32 479		89 654
Elszámolt értékcsökkenés	10 725		3 575		14 300
Terven felüli értékcsökkenés	8 550				8 550
Értékesítések és egyéb csökkenések	-1 014		-544		-1 558
Záró egyenleg 2013. december 31-én	75 436	0	35 510	0	110 946
Elszámolt értékcsökkenés	10 119		4 299		14 418
Átsorolás					0
Értékesítések és egyéb csökkenések	254			708	962
Záró egyenleg 2014. december 31-én	85 809	0	39 809	708	126 326
NETTÓ ÉRTÉK 2013. december 31-én	133 942	0	11 046	962	145 950
NETTÓ ÉRTÉK 2014. december 31-én	126 446	0	15 267	0	141 713

A tárgyi eszközök nyitó bruttó értéke 2014. évben összességében várhatóan 256.896,- eFt lesz, ebből a ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 209.378,- eFt, az egyéb berendezések, járművek 46.556,- eFt, befejezetlen beruházás 962-eFt.

Összesen 11.397,- eFt összegben kerül sor tárgyi eszköz üzembe helyezésére.

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

A beruházás keretében egyéb informatikai és működtető eszközök beszerzésére 1.600,- eFt-ot, irodai eszközök (szünetmentes áramforrás, iratmegsemmisítő stb.) beszerzésére 920,-eFt, vízmegfigyelő kutak létesítésére 2.623,- eFt-ot, gépjármű beszerzésére 6.000,-eFt-ot tervezünk. A befejezetlen beruházás is üzembe helyezésre kerül. A tárgyi eszközök bruttó értékének változása összességében 11.143,-eFt, tervezett záró értéke pedig 268 039,-eFt.

A tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése 2014. évben 14.418,-eFt lesz várhatóan.
A 2013. évhez viszonyítva 118,- eFt-tal nő.

A tárgyi eszközök nettó értéke a fent leírt okok miatt 145 950,- eFt-ról várhatóan 141 713,- eFt-ra csökken.

24. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközzel 2013. évben nem rendelkezett és 2014. évre sem tervez ilyen jellegű elszámolást.

25. KÉSZLETEK

	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Anyagok			0	
Befejezetlen és félkész termék			0	
Növendék-, hizó- és egyéb állatok			0	
Késztermékek			0	
Áruk	2 667	2 667	0	0%
Készletekre adott előleg			0	
Készletek	2 667	2 667	0	0

2013. és 2014. évben a társaságunk vagyonkezelésében lévő használaton kívüli mélyfúrások állományában nem tervezünk változást. A kút állomány 2667 db, 1.000,- Ft/darab könyv szerinti értéken van nyilvántartva.

26. KÖVETELÉSEK

	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Követelések áruszállításból és szolg.ból	535	1 570	1 035	193%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	
Váltókövetelések			0	
Egyéb követelések	23 306	129 784	106 478	457%
Követelések	23 841	131 354	107 513	451%

A vevői követelések várható alakulása 2014-ban:

eFt

	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	535	1 570	1 035	193%
Értékvesztés			0	
Behajthatatlan követelés			0	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	535	1 570	1 035	193%

A követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból 2013. évi tényleges összege 531,- eFt-ról 2014. évre tervezetten 1.570,- eFt-ra nő. Az eltérés 1.035,- eFt. 2014. évben értékvesztés elszámolását, visszairását és behajthatatlan követelés elszámolását nem tervezzük.

Az egyéb követelések várható alakulása 2014-ben:

eFt

	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Rehab. támogatási igény			0	
Vásárolt követelés, egyéb biztosíték Elszámolás munkavállalókkal	30		-30	-100%
Egyéb - ÁFA, adók, TB	23 276	129 784	106 508	458%
Összesen	23 306	129 784	106 478	457%

2014. évben az egyéb követelések összege várhatóan 129 784,- eFt lesz, amely 106 478,- eFt-tal több mint a 2013. évi. Az eltérés oka, hogy a 2014. év III-IV. negyedév visszaigényelhető általános forgalmi adó követelés, - amely 2015. évben kerül pénzügyileg rendezésre – várhatóan több lesz, mint a 2013. évről áthúzódó követelés. 2014. évről 2015. évre pénzügyileg áthúzódó urános támogatás várhatóan 25.000,-eFt. A Tatabányai Bányák „FA”-val szemben fennálló vásárolt belföldi követelés értéke 18.476,- eFt volt 2013. évben, amely várhatóan nem változik 2014. évben sem.

27. ÉRTÉKPAPÍROK, PÉNZESZKÖZÖK

	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Értékpapír	689 988	300 000	-389 988	-57%
Pénztár, csekkek	137	100	-37	-27%
Forintszámlák	38 786	35 253	-3 533	-9%
Értékpapírok és pénzeszközök	728 911	335 353	-393 558	-54%

Magyar Államkincstárnál vezetett Értékpapír nyilvántartási számlán Diszkont Kincstárjegy rövidlejáratú kamatozó értékpapírban tartja társaságunk feladatai finanszírozáshoz átmenetileg nem szükséges pénzeszközeit.

Az értékpapírok és pénzeszközök együttes állománya 2013. évről 2014. évre 54 %-kal csökken várhatóan. Ennek oka, hogy az előző évhez képest több feladat kerül elvégzésre és finanszírozásra a terveink szerint.

28. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 255	1 000	-1 255	-56%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	397	330	-67	-17%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	
Aktív időbeli elhatárolások	2 652	1 330	-1 322	-50%

A bevételek aktív időbeli elhatárolása az értékpapír befektetésből származó kamatot tartalmazza, amelynek 2014. évre eső része időbelileg elhatárolásra kerül.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása minimális összegű és várhatóan nem változik a terv készítés időszakában.

29. SAJÁT TŐKE

	eFt					
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Összesen
Egyenleg						
2012. december 31-én	20 000		397 616		26 493	444 109
2012. évi eredmény átvezetése	-	-	26 493			
2012. évi tőkeemelés						
2013. évi eredmény	-	-	-	-	30 503	30 503
Egyenleg						
2013. december 31-én	20 000	-	424 109	-	30 503	474 612
2013. évi eredmény átvezetése	-	-	30 503			
eredménytartalék átvezetése lekötött tartalékba						
2014. évi eredmény - terv	-	-	-	-	32 152	32 152
Egyenleg						
2014. december 31-én - terv	20 000	-	454 612	-	32 152	506 764

Társaságunk jegyzett tőkéje 2013. évben 20 000,- eFt. A jegyzett tőke változását 2014. évben nem tervezzük.

Tőke tartalék és lekötött tartalékállománnyal nem rendelkezünk.

Az eredménytartalék 2014. évi záró állománya 454 612,- eFt. Összességében 2012. december 31.-hez képest 56.996,- eFt-tal emelkedett, amelyből 26.493,- eFt a 2012. évi, 30.503,- eFt a 2013. ténylegesen realizált mérleg szerinti eredmény átvezetéséből adódik.

A 2012. és 2013. évi mérleg szerinti eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba. A 2014. évi tervezett mérleg szerinti eredmény összege 32.152,- eFt.

A saját tőke állománya 2012. december 31.-hez képest 62.655,- eFt-tal fog növekedni, amely a 2013. és 2014. évi mérleg szerinti eredményből adódik.

30. CÉLTARTALÉKOK

	eFt			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Peres ügyre képzett céltartalék	11 967	8 793	10 500	10 260
Egyéb várható kötelezettségre*	33 520		32 400	1 120
Karbantartási költségek fedezetére				0
Hitelek nem realizált árfolyamveszteségének fedezetére				
várható kötelezettségre képzett céltartalék				0
Összesen	45 487	8 793	42 900	11 380

A céltartalékok 2014. évi nyitó értéke várhatóan 45.487,- eFt.

2014. év során a céltartalék állományából feloldásra kerül 42.900,- eFt. Ez az összeg a peres ügyekre képzett céltartalékból 37 darab folyamatban lévő munkaügyi per miatt 10.500,- eFt, az egyéb várható kötelezettségekre képzett céltartalékból 32.400,- eFt. Ez a 2013. évben képzett Vinár-1 kút körzetében feltárt TPH és nehézfém szennyeződés mentesítése miatt képzett céltartalék, a feladat elvégzése után feloldásra kerül.

2014. év során 8.793,- eFt összegű céltartalék képzést tervezünk a 2014. évben kezdődő munkaügyi tárgyú perek miatt.

A céltartalékok 2014. december 31-i záró állománya várhatóan 11.380,- eFt lesz összesen.

31. KÖTELEZETTSÉGEK

	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 691	2 691	0	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 691	2 691	0	0%
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
Szállítók	15 795	13 087	-2 708	-17%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	19 973	40 385	20 412	102%
Rövid lejáratú kötelezettségek	35 768	53 472	17 704	49%
Kötelezettségek	38 459	56 163	17 704	46%

A kötelezettségek összege 2013. évben ténylegesen 38 459,- eFt, 2014. évben várhatóan 17 704,- eFt-tal több, vagyis 56.163,- eFt lesz.

Hátrasorolt kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 2.691,- eFt. Az előző évhez képest nem változott. A hosszú lejáratú egyéb kötelezettségek között elszámolt 24,- eFt kaució és a vagyonkezelésbe kapott kutakkal kapcsolatos 2.667,-eFt kötelezettség összege nem változik.

Hitel- és kölcsönkötelezettségekkel társaságunk nem rendelkezik.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2013-ban:

	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Munkabér összesen:	6 435	6 550	115	2%
SZJA	1 802	1 880	78	4%
TB összesen:	4 087	4 250	163	4%
Ajánlati és jólteljesítési biztosíték	6 595	7 000	405	6%
Egyéb	1 054	20 705	19 651	1864%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	19 973	40 385	20 412	102%

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 2013. évi tényleges állománya 19 973,- eFt, 2014. évben várhatóan 20 412,- eFt-tal több 40.385,- eFt lesz. A munkabér és adója, valamint járuléka, a személyi jövedelem adó összege nő az új munkavállalók miatt.

A 2013. december 31-i ajánlati és jóteljesítési biztosíték összege 405,-eFt-tal változik 2014. évben.

Az egyéb, egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 2013. évről 19.651,- eFt-tal nő 20.705,-eFt-ra a terv időszakában, melynek oka alapvetően a következő évben kifizetésre kerülő uránbányászati kártérítési járadékok.

32. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	eFt			
	2013 tény	2014 terv	Eltérés	Eltérés (%)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	362 023	40 546	-321 477	-89%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 460	33 500	40	0%
Halasztott bevételek	141 074	145 629	4 555	3%
Passzív időbeli elhatárolások	536 557	219 675	-316 882	-59%

A passzív időbeli elhatárolások összege 2014-ban várhatóan 316 882,- eFt-tal csökken, összege 219 675,- eFt lesz.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása, amely a fel nem használt támogatás összegét tartalmazza, 321 477,-eFt-tal lesz kevesebb a 2014. évben tervezett feladatok elvégzése miatt.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 40,- eFt-tal várhatóan több lesz.

A halasztott bevételek összege az átvett vagyon 2014. évi hasznosítása miatt változik.

33. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2013-re (tény) és 2014-ra (terv) az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Társaságunk alakulása óta gazdálkodásához nem vett igénybe hitelt és a jövőben sem tervez hitelfelvételt.

	2013 tény	2014 terv
<u>Tőkeáttételi mutatók</u>		
Eladósodottsági mutató	0,6%	0,5%
Kötelezettségek aránya	3,5%	7,0%
Kamatfedezettségi mutató	0	0
Működő tőke (working capital)	719 651	415 902
<u>Likviditási mutatók</u>		
Likviditási ráta	21,1	8,8
Likviditási gyorsráta vagy savpróba	21,1	8,7
<u>Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók</u>		
Eszközarányos nyereség (ROA)	3,2%	1,7%
Sajáttőke-arányos nyereség (ROE)	6,4%	6,4%

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

Készletek forgási sebessége		
Vevő forgási sebesség	8,3	7,2
Átlagos beszedési idő	43,8	75,3
Szállítók forgási sebessége	0,6	0,5
Szállítók átlagos forgási ideje		
<u>Vagyoni helyzet elemzése</u>		
Saját tőke arány	99,4%	99,5%
Adósságállomány aránya	0,6%	0,5%
Tőkeerősségi mutató (Equity ratio)	43,3%	63,8 %
Tőkenövekmény	23,7	25,3

Mutatószámok alakulása:

Tőkeáttételi mutatók:

Eladósodottsági mutató minimálisan 0,1%-kal csökkent. Ennek oka, hogy 2014. növekedett a saját tőke állománya.

Kötelezettségek aránya 3,5%-ról 3,5%-kal 7%-ra növekedett, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 20.412,- eFt –os emelkedése miatt.

Kamatfedezettségi mutató mértéke mindkét évben nulla, mivel társaságunk hitellel nem rendelkezik és emiatt kamatfizetési kötelezettség nincs.

Működő tőke (working capital)

A működő tőke mutatószám 2014. évben jelentősen fog változni. A működő tőke 303.749,- eFt-tal, 42,2 %-kal csökken, a forgóeszközök állományában bekövetkezett 38 %-os csökkenés miatt. A rövidlejáratú kötelezettségek állományában 49 %-os növekedés következett be.

Likviditási mutatók:

A **likviditási ráta** 2013. évi tényleges mértéke 21,1 2014. évben 8,8 a csökkenés mértéke 12,3.

A mutató csökkenésének oka, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek állománya nőtt, a forgóeszközöké viszont csökkent.

Likviditási gyorsráta vagy savpróba tényleges értéke 2013. évben 21,1 2014. évben 8,7. Az eltérés mértéke 12,4. A mutató csökkenésének oka ugyanaz mint a likviditási ráta mutató csökkenésének.

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Eszközarányos nyereség (ROA) A mutató értéke csökkenést jelez..

Saját tőke-arányos nyereség (ROE) A mutató tervezett értéke 2014. évben 6,4, mely nem értelmezhető, ugyanis társaságunk nonprofit jellege miatt nem eredményorientált.

Készletek forgási sebessége A készletek- áruk - között a vagyonezítésre átvett állami tulajdonban lévő meddő szénhidrogén kutakat tartjuk nyilván, ezért társaságunknál ez a mutatószám nem értelmezhető.

Vevő forgási sebessége Társaságunknál a saját bevétel és a vevők állománya minimális, 2014. évben az átlagos vevőállomány várhatóan 7,2-szerese a nettó árbevétel.

Átlagos beszédési idő társaságunknál a saját bevétel és a vevők állománya minimális, az átlagos vevőállomány 2013. évben 43,8 nap, 2014-ben 75,3 nap. A növekedés 31,5 nap.

A szállítók forgási sebessége társaságunknál 2013. évben 0,6, 2014. évre 0,5-ot terveztünk.

A fizetési határidőkre folyamatosan rendezzük tartozásainkat.

A szállítók átlagos forgási ideje a minimális értékesítés nettó árbevétel összegének a szállítói állományhoz való viszonyítása miatt nem értékelhető.

Vagyoni helyzet elemzése

A **saját tőke aránya** 1%-kal emelkedik, mivel a saját tőke az előző év adózott eredményével nőtt, a hosszúlejáratú kötelezettségek nem változtak.

Társaságunknál az **adósság állományának aránya** kis mértékben csökken. Növekszik a saját tőke összege és nem változik a hosszúlejáratú kötelezettségek állománya.

A **tőkeerősségi mutató (Equity ratio)** társaságunknál folyamatos emelkedést mutat a saját tőke emelkedése, és a mérlegfőösszeg csökkenése miatt.

Tőkenövekmény 2013. évben 23,7, 2014. évben pedig 25,3. A növekedés 1,6%. Az emelkedés oka, hogy a mérleg szerinti eredménnyel növekedett társaságunk saját tőkéje. A jegyzett tőke változását nem tervezzük 2014. évben.

A Társaság adósságállománya a következő években

A Társaság nem rendelkezik hitellel és a 2014. évben sem tervez hitelfelvételt.

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

34. CASH-FLOW KIMUTATÁS

	eFt	
	2013 tény	2014 terv
Adózás előtti eredmény	30.503	32.369
Elszámolt amortizáció	45.493	26.698
Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-38.249	-34.107
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-250	0
Szállítói kötelezettség változása	-113.911	-2.708
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	659	20.412
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +	-426	0
Passzív időbeli elhatárolások változása	104.736	-316.882
Vevőkövetelések változás	2.668	-1.035
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	11.574	-106.478
Aktív időbeli elhatárolások változása	-1.226	1.322
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-217
Értékpapír állomány változása	-314.982	389.988
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-273.411	9.362

Beruházások (Befektetett eszközök beszerzése)	-7.705	-12.932
Befektetett eszközök eladása	2.313	0
Kapott osztalék, részesedés		
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-5.392	-12.932
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
Hitel és kölcsön felvétele		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
Véglegesen kapott pénzeszköz		
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
Véglegesen átadott pénzeszköz		
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
Pénzeszköz-változás	-278.803	-3.570

35. PÁLYÁZATI KÖTELEZETTSÉGEK

Társaságunk 2013-ben nem vett részt pályázaton.

2014-ben a Karolina külfejtés tájrendezésének potenciális alternatívájaként a külfejtés területén létrehozandó Komplex Zöldenergia Park, mint más célú hasznosítás megvalósíthatósági tanulmányának elkészítésére KEOP pályázatot nyújtottunk be.

A pályázat elnyerése esetén a tervév során nem keletkezik sem bevételi, sem kiadási oldalon olyan összeg, amely az üzleti terv számadatainak lényeges módosítását eredményezné.

36. BERUHÁZÁSI TERV

Társaságunk nem tervez 2014. évben olyan beruházást indítani, melynek műszaki teljesítése 2015 és 2016 évekre áthúzódna.

Új beruházási igény	Finanszírozás (saját vagy idegen forrás)	Műszaki teljesítés			Összesen
		2014.	2015.	2016.	
Egyéb épületek, építmények					
Egyéb informatikai beruházások	saját	1 600			1 600
Adathálózat fejlesztés	saját				
Működtető és kiszolgáló eszközbeszerzés	saját	420			420
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok (bányaszolgalmak bejegyeztetése, vízmegfigyelő kutak létesítése)	saját	2 623			2 623
Immateriális javak	saját	2 750			2 750
Egyéb (személygépkocsi, egyéb)	saját	6 500			6 500
Összesen		13 893			13 893

2014**Egyéb informatikai beruházások: 1.600 eFt**

E soron - figyelembe véve az informatikai berendezések életkorát - pótló beruházásként az informatikai hardverek szerepelnek (szerver, számítógép, alaplap, memória, winchester, monitor, egyéb kiegészítők).

Működtető és kiszolgáló eszközbeszerzés: 420 eFt

E soron irodai eszközök (szünetmentes áramforrás, pendrive, iratmegsemmisítő, stb.), irodabútorok (irodai székek, stb.) beszerzése lett tervezve.

Ingatlanok, vagyoni értékű jogok (bányaszolgalmak bejegyeztetése, vízmegfigyelő kutak létesítése): 2.623 eFt

A Bányavagyon-hasznosító NK Kft-nek, mint bányavállalkozónak a hatósági működési engedély szerint a monitoring kutakat rendszeresen ellenőriznie kell, valamint a használaton kívüli meddő CH kutakhoz történő bejárást is biztosítani kell. A bejáráshoz bányaszolgalmi jogot kell a földhivatali nyilvántartásba bevezetni. A bejegyzés feltétele a jogosított földmérő által készítendő vázrajz és az ingatlan tulajdonos hozzájárulása.

Immateriális javak: 2.750 eFt

A Társaság székhelyén és a fióktelepeken az asztali számítógépeken alkalmazott operációs rendszerek és irodai szoftverek cseréje, mivel a Windows XP és a Windows Office 2003 rendszer támogatása 2014-ben megszűnik, továbbá fejleszteni szükséges a Kútkataszter adatbázist.

Egyéb: 6.500 eFt

A Társaság tulajdonában lévő Volkswagen Passat típusú személygépkocsi futásteljesítményére (~310.000 km) tekintettel, annak működtetése az igen magas fenntartási, üzemeltetési költségek miatt nem gazdaságos, ezért új gépjármű beszerzését tervezzük. Egyéb, előre nem látható beszerzési igényre 500 eFt-ot tervezünk.

37. KÖZBESZERZÉSI TERV

A közbeszerzés tárgya és mennyisége	CPV kód	Irányadó eljárásrend	Kiírás formája	Tervezett eljárási típus	Időbeli ütemezés	szerződés megkötésének tervezett időpontja	A szerződés időtartama	Sor kerül-e vagy sor került-e az adott közbeszerzés el összefüggésben előzetes összesített tájékoztató közzétételére?	A közbeszerzéshez kapcsolódó kötelezettségvállalás stb. alapján az Alapszabály/Alapító Okirat szerinti hatáskör (első számú vezető/ ügyöntő B/ alapító /tag- illetve közgyűlés stb.)
			(önálló/konzorciumi/régiós/országos/egyéb)		az eljárás megindításának tervezett időpontja				
I. Árubeszerzés									
									példa: Vezérigazgatói hatáskör az Alapszabály 8.12. k) pontja alapján

II. Építési beruházás									

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

III. Szolgáltatás-megrendelés									
Herendi külfejtés tájrendezése	71420000-8	Kbt. Harmadik Rész	önálló	hirdetményes, nyílt	2014. október	2014. december	180 nap	nem	Ügyvezető igazgatói hatáskör az Alapító Okirat 12.6 pontja alapján
István I-II aknai meddőhányó tájrendezése	71420000-8	Kbt. Harmadik Rész	önálló	hirdetményes, nyílt	2014. december	2015. január	365	nem	Ügyvezető igazgatói hatáskör az Alapító Okirat 12.6 pontja alapján
Meddő CH kutak felszámolása I. ütem	76490000-4	Kbt. Harmadik Rész	önálló	hirdetményes, nyílt	2014. június	2014. augusztus	120 nap	nem	Ügyvezető igazgatói hatáskör az Alapító Okirat 12.6 pontja alapján

IV. Építési koncesszió									

V. Szolgáltatási koncesszió									

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

38. A FELELŐS VÁLLALATIRÁNYÍTÁS ERŐSÍTÉSE

A felelős vállalatirányítás Társaságunknál az alábbi elemekből épül fel:

- Tulajdonos (MNV Zrt.)
- Támogató szervezet (Nemzeti Fejlesztési Minisztérium)
- Ügyvezetés
- Felügyelő bizottság
- Könyvvizsgáló
- Külső egyedi ellenőrzés
- Társadalmi kontrol.

Tulajdonos

A társaság tulajdonosa 100%-ban az MNV Zrt. A BVH Kft. alapító okirata a társasággal kapcsolatos minden lényeges döntést a tulajdonos jogkörében tart. Ezekben az ügyekben a társaság döntés-előkészítési munkát végez. Minden tulajdonosi döntés előtt az FB véleményt alkot az ügyekkel kapcsolatban. A tulajdonosi döntések végrehajtása ellenőrzésre kerül.

Támogató szervezet (NFM)

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium a Támogatási Szerződés(ek) révén teljes befolyást gyakorol a támogatás felhasználására. Meghatározza a feladatokat a hozzájuk rendelt támogatási összegekkel, havi rendszerességgel ellenőrzi a pénzügyi folyamatokat, majd a szerződés lejáratakor teljes körű elszámoltatást végez a felhasznált támogatás műszaki, pénzügyi teljesítéséről.

Ügyvezetés

A társaság ügyvezetője, a gazdasági vezető és a két üzletágvezető megfelelő szakképzettséggel és a szakterületükön megszerzett gyakorlattal rendelkező személyek, akik minden tekintetben képesek szakszerű és hatékony döntések meghozatalára. Az ügyvezetés tagjainak sem személyi, sem anyagi ellenérdekeltsége nem áll fenn a társasággal szemben.

Felügyelő Bizottság

A felügyelő bizottság 3 főből áll. Szakmai összetételük és függetlenségük biztosítja, hogy megfelelő támogatást tudjanak nyújtani a tulajdonos és az ügyvezetés felé a társaság irányításához.

Könyvvizsgáló

Társaságunk szerződéses jogviszonyban áll a szükséges jogosítványokkal rendelkező könyvvizsgálóval, aki ellenőrzi a számviteli törvény szerinti beszámoló valódiságát és jogszabályszerűségét.

Külső ellenőrzések

Társaságunknál gyakorlat, hogy évi rendszerességgel a tulajdonos vagy a támogató megbízásából külső szervezet céllellenőrzést végez valamely szakterületen.

Társadalmi kontrol

Társaságunk az egykori állami bányászattal kapcsolatos környezeti és humán problémákat kezeli, amelyek közvetlenül érintik a lakosságot és az önkormányzatokat, így rendszeresen kap társaságunk vagy egyéb illetékes állami szervezet visszajelzéseket a tevékenységünkkel kapcsolatban. Az észrevételeket - értékelés után - figyelembe vesszük a további munkánk végzése során. Szervezetünk közhasznú jellege miatt eleget teszünk a törvény által megkövetelt nyilvánosságnak is.

Az előzőekben leírt felelős társaságirányítás biztosítja, hogy társaságunk a kormány által megfogalmazott célokat, a vonatkozó előírásoknak és a társadalmi elvárásoknak egyaránt megfelelő minőségben, ugyanakkor az állami forrásokat legkevésbé terhelő módon érje el.

39. MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI AZ EREDMÉNYESSÉG JAVÍTÁSÁRA

Társaságunk állami kötelezettségeket hajt végre, döntő részben a költségvetés által finanszírozott forrásból. A működésünk során a keletkező kiadásokat, a Támogatási szerződésben foglalt szabályok szerint, a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium finanszírozza. Társaságunk nem eredményorientált, munkánk fokmérője elsősorban a hatékonyság (költség/érték arány) lehet, amelyet egyrészt a működési költségek optimalizálása, másrészt a beszerzéseinkben a piaci verseny minél nagyobb mértékű érvényesítése biztosítja.

2013-ban megszüntettük Veszprémi Fióktelepünket, aminek következtében egyszerűsödött az irányítási rendszer. A telephely bezárását az észak-dunántúli feladatok csökkenése tette lehetővé.

A működési tevékenységünk hatékonyságát egy új elektronikus iktatási rendszer bevezetésével tovább növeltük.

A bányászattal kapcsolatos állami feladatokat pályázat útján kiválasztott vállalkozások közreműködése révén hajtjuk végre, így ezen a területen a legfontosabb feladat a beszerzés hatékonyságát biztosítani. Ez évben tervezzük, hogy az elektronikus árlejtési rendszer alkalmazhatóságát megvizsgáljuk és a perspektivikusnak ítélt területeken kísérleti jelleggel bevezetjük.

Idei évre tervezzük Szervezeti és Működési Szabályzatunk módosítását, a társaság szervezeti és működési folyamatainak egyszerűsítése és optimalizálása érdekében.

A 2013. évben kialakított kúthasznosítási rendszer folyamatos alkalmazását tervezzük 2014-re. Ezáltal a rendszer finomhangolása, korrekciója a lefolytatott eljárások tükrében megtörténhet, illetve kismértékű bevételt is realizálunk.

40. A TÁRSASÁG KÖZÉPTÁVÚ STRATÉGIÁJA A 2014-2017. ÉVEKRE VONATKOZÓAN

	e Ft			
Megnevezés	2014	2015	2016	2017
Bevételek	1 601 612	3 040 000	3 686 000	3 496 000
Kiadások	1 569 243	3 008 000	3 653 000	3 464 000
Prognosztizált adózás előtti eredmény	32 369	32 000	33 000	32 000

A középtávú (2014 – 2017) üzleti tervünk kialakításánál abból a feltételezésből indultunk ki, hogy 2015-től, az évi rendszerességgel jelentkező feladatok végrehajtásához szükséges 1 000 000 eFt állami támogatáson felül, a költségvetés biztosítja számunkra a Karolina külfejtés tájrendezésének 2018-ra történő befejezéséhez szükséges forrásokat, továbbá a Bányatörvény 36.§ 5a bekezdésében előírtak szerint a vagyonkezelésünkben lévő, nem hasznosítható meddő szénhidrogén kutak évente 1/13 részének tájrendezéséhez szükséges kb. 1.600.000 eFt is.

A **Szénbányászati üzletág** évi finanszírozási szükséglete az egyes szakterületek között lényegesen eltérő mértékű és tendenciájú:

- A bányabezárási tevékenységgel kapcsolatos kiadások 2015-ig évi 110.000 eFt-os szinten alakulnak, majd a feladatok kifutása miatt, az időszak végére 60.000 eFt-ra csökkennek.
- A tájrendezés évi költségigényét az éppen folyamatban lévő nagy projektek határozzák meg. 2014-ben a Budafai meddőhányó rendezése a meghatározó a ráfordítások alakulásában. 2015. évtől nagyobb projektek hiányában meredeken csökken a tájrendezésekre fordított költség, amelynek értéke az időszak végére 40.000 eFt-ra várható.
- A bányakárok kezelésére fordított összegek csökkenő trendjét csak a 2014-ben rendezni tervezett műcsónyi mezőgazdasági területek 30.000 eFt-ra becsült tétele töri meg. 2017-re a társaság bányakárral kapcsolatos kiadásai 25.000 eFt-ra mérséklődnek.
- A Karolina külfejtés tájrendezésében 2015-ben elkezdődnek a kivitelezési munkák, amelyek egyenletes ütemben folytatódnak a tervidőszakon túl 2018-ig.

A **szénbányászati humán** költségek mérséklődését, az érintett személyek magas átlagéletkorából következő gyors létszámcsökkenés, és az öregségi nyugdíjasok arányának növekedése okozza. Az időszak végére a humán kiadások összege 55.000 eFt-ra várható.

A **CH üzletág** ezen időszakban tovább folytatja az állami tulajdonú használaton kívüli bányászati célú mélyfúrásokkal kapcsolatos vagyonkezelési tevékenységét, a bányászatról szóló 1993. évi XLVIII. törvényben a Magyar Állam számára a használaton kívüli bányászati célú mélyfúrásokkal kapcsolatban előírt tájrendezési kötelezettségek teljesítését és a bányászati célú mélyfúrások értékesítésének előkészítését, jogszabály változás esetén az értékesítés bonyolítását, valamint a mélyfúrások használatba adását.

A bányatörvény 36.§ 5a bekezdése szerint 2015-től kezdődően évente a nem hasznosítható kutak legalább 1/13-ad részének tájrendezését el kell végezni. A tájrendezési tevékenységet természetesen meg kell előznie az érintett kutak műszaki felszámolása is. Társaságunk vonatkozásában összesen 342 db kút műszaki felszámolását és a kútkörzet tájrendezését, valamint további 197 db kútkörzet tájrendezését kell elvégezni.

A rendszeres tevékenység keretében fenn kell tartani a bányászati célú mélyfúrásokkal kapcsolatos információs rendszereket, el kell végezni a bányászati célú mélyfúrások állapotának rendszeres ellenőrzését, fel kell számolni a bányászati célú mélyfúrásoknál keletkező bányabiztonsági és környezeti kockázatokat.

Az uránbányászati humán kötelezettségek éves mértékében középtávon változást nem várunk.

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

Tevékenységek közvetlen ráfordításai	eFt			
	2014.	2015.	2016.	2017.
Szénbányászat	647 594	304 000	251 000	168 000
Szénbányászati humán kötelezettségek	75 272	64 000	61 000	55 000
Meddő CH kutak	412 442	1 600 000	1 600 000	1 600 000
Karolina külfejtés tájrendezése	0	800 000	1 500 000	1 400 000
Meddő CH kutak hasznosítása	532	5 000	6 000	6 000
Egyéb tevékenység	9 231	10 000	10 000	10 000
Uránbányászati humán kötelezettség	241 256	225 000	225 000	225 000
Összesen	1 386 327	3 008 000	3 653 000	3 464 000

41. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK BEMUTATÁSA

Társaságunknál a perek és a „0” számlaosztályba sorolt tételek (átvállalt kötelezettségek) tartoznak ide.

Társaságunk megalakulását követően több szerződéssel kötelezettségeket vállalt át a megszűnő bányavagyon-hasznosító részvénytársaságoktól és a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központtól (SZÉSZEK).

eFt

Átvállalt kötelezettségek Mecsek	1 312 346
Átvállalt kötelezettségek É-Magyarország	660 407
Átvállalt kötelezettségek É-Dunántúl	305 444
Átvállalt kötelezettség SZÉSZEK (Karolina külfejtés tájrendezése)	3 329 398
Összesen	5 607 595

A 2013. évi tény és 2014-re tervezett átvállalt kötelezettség teljesítéseket az alábbi táblázat mutatja:

eFt

	NYITÓ	Felhasználás	Tény ZÁRÓ	TERV	ZÁRÓ
	2013.01.01	2013.	2013.12.31	2014	2014.12.31
Mecsek bányabezárás átvállalt kötelezettség	84.360	1.673	81.719	1.245	80.474
Mecsek bányakár átvállalt kötelezettség	171.181	3.591	167.092	7.265	159.827
Mecsek tájrendezés átvállalt kötelezettség	308.406	797	307.660	293.467	14.193
Mecsek vagyonhoz kötött átvállalt kötelezettség	4.914	217	4.697	341	4.356
Mecsek humán átvállalt kötelezettség	11.414	7.028	4.407	2.920	1.487
Karolina külfejtés átvállalt kötelezettség	3.322.201	-	3.322.201	-	3.322.201
É-Mo. bányabezárás átvállalt kötelezettség	3.108	-	3.108	-	3.108

BÁNYAVAGYON-HASZNOSÍTÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV A 2014. ÉVRE

É-Mo. vagyonhoz kötött átvállalt kötelezettség	102	-	102	-	102
É-Mo. humán átvállalt kötelezettség	24.941	2.330	22.611	2.058	20.553
É-Mo. egyéb humán átvállalt kötelezettség	1.332	-	1.332	-	1.332
É-Mo. bányakár átvállalt kötelezettség	32.008	26.384	5.176	5.176	-
Veszprém bányakár átvállalt kötelezettség	37.780	16.994	20.786	2.722	18.064
Veszprém tájrendezés átvállalt kötelezettség	14.854	344	14.502	508	13.994
Veszprém humán átvállalt kötelezettség	5.882	5.149	733	-	733
Veszprém egyéb kötelezettség Tatabánya átvállalt kötelezettség	3.803	-	3.803	-	3.803
ÖSSZESEN	4.026.286	64.507	3.959.929	315.702	3.644.227

42. LEÁNYVÁLLALATOK EREDMÉNYESSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

Társaságunk leányvállalatokkal nem rendelkezik.

43. EGYÉB INFORMÁCIÓK

Társaságunk egyik főtevékenysége az állami szénbányászatból fennmaradt környezeti és vagyoni károk felszámolása, továbbá az állami szénbányászatból kikerült munkavállalókat megillető juttatások biztosítása. Ezen tevékenység során, amennyiben a jogalap bizonyítást nyer kártérítési, kártalanítási megállapodások megkötésére törekszünk, de az esetek egy részében – jellemzően károsulti kezdeményezésre – peres eljárások indulnak.

A tervév kezdetekor jogerős ítélettel még nem lezárt bányakár tárgyú peres eljárások:

Pécs, Komlói u. 97. sz. lakóépület károsodása

Perérték: 2.000 eFt

Ítélet nincs

Felsőnyárád, Kossuth u. 26. lakóépület

Felperes jogerős peresztességét követően perújítást kezdeményezett

Perérték. 5.000 eFt

Ítélet nincs

2014. január 1-én összesen 48 db jogerős ítélettel le nem zárt munkaügyi per van folyamatban, szénbányászati dolgozók esetében 41, uránbányászat vonatkozásában 7 db. Az összesített perérték 30.726 eFt

Ezek döntően az egykori bányász munkavállalók munkahelyi egészségkárosodása (pld. Silicosis stb.) miatt fizetendő járadék tárgyú perek.

44. A 2014. ÉV SORÁN VÁRHATÓ ELŐTERJESZTÉSEK

A társaság előterjesztésének várható beérkezési dátuma	Cím	Rövid tartalom
2014. január		
2014. február	<ul style="list-style-type: none"> a társaság 2014. évi Üzleti tervének és közbeszerzési tervének elfogadása ügyvezető 2014. évi prémium kitűzése 2013. évi Támogatási szerződés módosítása 	
2014. március		
2014. április	<ul style="list-style-type: none"> a társaság 2013. évi éves beszámolójának, üzleti jelentésének és közhasznúsági jelentésének elfogadása 2014. évi támogatási szerződés megkötésének jóváhagyása az ügyvezető 2013. évi prémiumfeladatainak kiértékelése 	
2014. május		
2014. június		
2014. július		
2014. augusztus		
2014. szeptember		
2014. október	<ul style="list-style-type: none"> Szervezeti és Működési Szabályzat módosításának elfogadása 	
2014. november		
2014. december		

Budapest, 2014. április 15.

Czémán Miklós sk.
ügyvezető igazgató