

**Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft.**

**2011. évi  
ÜZLETI TERV**

**2011. február 10.**

## Tartalomjegyzék

<b>1. BEVEZETÉS.....</b>	<b>4</b>
<b>2. A BVH KFT. FELADATA ..... 5</b>	<b>5</b>
<b>3. ÁTVÁLLALT KÖTELEZETTSÉGEK..... 6</b>	<b>6</b>
<b>4. A BVH KFT. 2011. ÉVBEN MEGVALÓSÍTANDÓ FELADATAINAK RÖVID ISMERTETÉSE ..... 6</b>	<b>6</b>
4.1 SZÉNHYDROGÉN ÜZLETÁG .....	6
a.) <i>Vagyonkezelési feladatok</i> .....	6
b.) <i>Kütfelszámolás</i> .....	7
<i>A feladatok költségterveinek alapjául a 2010. évi tényköltségek, a rendelkezésünkre álló kiviteli tervek és a 2011. évi feladat kitűzések szolgálnak.</i> .....	7
c.) <i>Tájrendezés (rekultiváció)</i> .....	8
d.) <i>Kutak értékesítése</i> .....	8
<i>Tartalék feladatok</i> .....	8
4.1.1 <i>A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel fennálló kapcsolatrendszer</i> .....	9
4.1.2. <i>A MOL Nyrt-vel folyamatban lévő tárgyalások helyzete</i> .....	10
4.2 SZÉNÁNYÁSZATI ÜZLETÁG .....	10
4.2.1. <i>A szénányászati szerkezetátalakításból még hátralévő állami feladatok</i> .....	10
4.2.2. <i>A bánya-erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert állami kötelezettségek teljesítése</i> .....	12
<i>Tartalék feladatok</i> .....	12
4.3 KÖZBESZERZÉSI KIADÁSOK.....	13
4.4 HUMÁNPOLITIKAI KÖTELEZETTSÉGEK TELJESÍTÉSE .....	13
4.4.1 <i>A 2011. évi tervezett humán tevékenység</i> .....	13
4.4.2 <i>Új szakmai tevékenységként jelentkezik 2010. szeptember 10-től a Dudari irattár kezelése</i> .....	14
<b>5. AZ ÜZLETI TERV LEGFONTOSABB ADATAI .....14</b>	<b>14</b>
<b>6. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS SORAINAK ÖSSZEHASONLÍTÁSA, A VÁLTOZÁSOK OKAINAK MAGYARÁZATA.....15</b>	<b>15</b>
6.1 A 2011. ÉVI ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA (4.1. SZ. MELLÉKLET) .....	15
6.1.1 <i>A 2010. évi várható és a 2009. évi tény árbevétel összehasonlítása</i> .....	15
6.2 EGYÉB BEVÉTELEK ALAKULÁSA (4.4 SZ. MELLÉKLET), PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI .....	16
6.2.1 <i>A 2010. évi várható és a 2009. évi tény egyéb bevétel összehasonlítása</i> .....	16
6.2.2. <i>A pénzügyi műveletek bevételei</i> .....	16
6.3 ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK .....	17
6.3.1 <i>A 2010. évi várható és a 2009. évi tény anyagjellegű ráfordítások összehasonlítása</i> .....	17
6.4 SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK .....	17
6.5 ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS .....	17
6.5.1 <i>A 2010. évi várható és a 2009. évi tény értékcsökkenési leírás összehasonlítása</i> .....	18
6.6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK, EGYÉB KIADÁSOK (4.4 SZ. MELLÉKLET) .....	18
6.6.1 <i>A 2010. évi várható és a 2009. évi tény egyéb ráfordítások összehasonlítása</i> .....	19
6.7 RENDKÍVÜLI EREDMÉNY ALAKULÁSA (4.5 SZ. MELLÉKLET).....	19
6.7.1 <i>Rendkívüli bevételek</i> .....	19
6.7.2 <i>Rendkívüli ráfordítások</i> .....	19
6.8 MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY .....	19
6.9 LÉTSZÁM ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE (5. SZ. MELLÉKLET).....	20
6.9.1 <i>A létszám és bérkötség részletezése</i> .....	20
6.9.2 <i>Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése</i> .....	21
6.9.3. <i>Bérfelrakások</i> .....	21
6.10. A RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE (6.SZ. MELLÉKLET) .....	21
6.10.1 <i>Adminisztrációs költségek</i> .....	21
6.10.2 <i>Adók összesen</i> .....	21
6.10.3 <i>Bérlet összesen</i> .....	21
6.10.4 <i>Biztonság összesen</i> .....	22
6.10.5 <i>Oktatás összesen</i> .....	22
6.10.6 <i>Szolgáltatási díjak</i> .....	22
6.10.7 <i>Tárgyi eszközökkel kapcsolatos költségek</i> .....	22
6.10.8 <i>Amortizáció</i> .....	22

6.10.9 Utazási költségek.....	23
<b>7. MÉRLEG ESZKÖZ ÉS FORRÁS OLDALÁNAK ALAKULÁSA.....</b>	<b>23</b>
7.1 AZ ESZKÖZÖK ALAKULÁSA .....	23
7.2 FORRÁSOK ALAKULÁSA .....	24
7.3 HATÁRIDŐN TÚLI ÉS LEJÁRT KINTLÉVŐSÉGEK, ÉVEN TÚLI HITELEK .....	25
7.3.1 Határidőn túli és lejárt kintlévőségek.....	25
7.3.2 Éven túli hitelek.....	25
<b>8. A LIKVIDITÁSI HELYZET ÉVKÖZI ALAKULÁSA ÉS A FIZETŐKÉPESSÉG BIZTOSÍTÁSA.....</b>	<b>25</b>
8.1 PERES ÜGYEK.....	26
<b>MELLÉKLETEK .....</b>	<b>29</b>

## 1. Bevezetés

A 2330/2004.(XII.21.) Korm. határozat a szénbányászati szerkezetátalakítás jelenlegi és jövőbeli feladataihoz illeszkedő új szervezeti rendszer kialakításáról 2. pontja jóváhagyta a Bányavagyon-hasznosító Közhasznú Társaság (BVH Kht.) alapítását azzal a feltétellel, hogy az alapítói jogokat a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központ (SZÉSZEK) szerezzék meg, a szénbányászati szerkezetátalakításból hátralévő, valamint a bányászatban jelentkező egyéb állami kötelezettségek – köztük az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelése és a bányaeerőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert kötelezettségek – teljesítése érdekében.

A hivatkozott kormányhatározat 1. pontja a szénbányászati szerkezetátalakítás érdekében jóváhagyta a Borsodi Bányavagyon-hasznosító Rt., az Észak-dunántúli Bányavagyon-hasznosító Rt. és a Mecseki Bányavagyon-hasznosító Rt. jogutód nélküli, végelszámolással történő megszüntetését.

A SZÉSZEK a 267/2006. (XII. 20.) Korm. rendelet, valamint a 2205/2006. (XI. 27.) Korm. határozat alapján megszűnt és a Kormány a Magyar Bányászati és Földtani Hivatalt jelölte ki jogutódjának.

Ezt követően 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 a Közlekedési, Hírközlési és Energiaügyi Minisztérium, illetve jogutódjaként a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium gyakorolja, amelyet a Miniszter képvisel.

Társaságunk neve és cégformája a tulajdonos 16/2008.(X. 20.) számú határozatának megfelelően Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságra változott 2008. november 1-től. A cégbírósági bejegyzés 2009. január 8-án megtörtént.

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvény „Bányabezárás” során 1.000 MFt egyedi termelési támogatás szerepel.

## **2. A BVH Kft. feladata**

### **a) A szénbányászati szerkezetátalakításból még hátralévő feladatok**

- A végelszámolással, jogutód nélkül megszűnő bányavagyon-hasznosító részvénytársaságoktól vagy a SZÉSZEK-től szerződés keretében átvett alábbi kötelezettségek teljesítése:
  - a bányabezárási, tájrendezési, bányakár-rendezési és vagyonnal kapcsolatos feladatok;
  - a felszámolás alá vont szénbánya-vállalatok volt dolgozóival kapcsolatos humánpolitikai feladatok;
  - a felszámolás alá vont szénbánya-vállalatok iratainak elhelyezésével, az adatszolgáltatás megszervezésével kapcsolatos feladatok;
- A bányavagyon-hasznosító részvénytársaságoktól szerződés keretében átvett vagyon hasznosítása.

### **b) Az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelésével, értékesítésével felszámolásával, és tájrendezésével kapcsolatos feladatok.**

A 2330/2004 (XII. 21.) évi kormány határozat valamint a társaság és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (MNV Zrt) között hatályos, az állami tulajdonú meddő CH kutak vagyonkezeléséről szóló szerződés alapján a következő feladatokat kell végrehajtani:

- a kutak információs adatbázisának (kútkataszter) létrehozása, az adatbázis működtetése, folyamatos aktualizálása. Az adatbázis teljes körű feltöltése a kutak műszaki állapotára, hasznosíthatóságára, forgalmi és könyvszerinti értékekre vonatkozó információkkal,
- kutak állapotának rendszeres ellenőrzése. A kutakkal kapcsolatos biztonsági intézkedések végrehajtása,
- a kutak értékesítésének előkészítése,
- a nem hasznosítható kutak biztonságba helyezése ( felszíni felszámolása),
- a kutakkal kapcsolatos tájrendezési, kármentesítési kötelezettségek végrehajtása.

### **c) A bányá-erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert, de tartalmát tekintve az átvétel részét képező állami feladatok teljesítésében való közreműködés.**

### **d) A bányászattal kapcsolatos egyedi kormányzati döntések alapján ráháruló feladatok ellátása.**

A Társaság által nyújtott szolgáltatás az ország egész területére kiterjed.

### 3. Átvállalt kötelezettségek

A három bányavagyon-hasznosító részvénytársaság könyveiben szereplő és egyéb nem számszerűsített kötelezettségei a végelszámolással megszűnt Borsodi BVH Rt. „va”, Mecseki BVH Rt. „va” és Észak-dunántúli BVH Rt. „va” esetében keret-megállapodási szerződések alapján részbeni ellentételezéssel, valamint a Szénbányászati Szerkezetátalakítási Központtól (Karolina külfejtés tájrendezésének finanszírozási kötelezettsége) háromoldalú szerződéssel került társaságunkhoz.

#### Kötelezettség átvállalás (eFt)

Mecseki BVH Rt. „va”	1.312.345,-
Borsodi BVH Rt. „va”	660.407,-
Észak-dunántúli BVH Rt. „va”	305.444,-
Karolina külfejtés tájrendezés	<u>3.329.398,-</u>
Összesen:	5.607.594,-

Átvállalt kötelezettség várható összege 2010.12.31.-én **4.232.018,-**

ebből:

2005. évben teljesített átvállalt kötelezettség:	145.693,-
2006. évben teljesített átvállalt kötelezettség:	369.754,-
2007. évben teljesített átvállalt kötelezettség	257.667,-
2008. évben teljesített átvállalt kötelezettség	159.921,-
2009. évben teljesített átvállalt kötelezettség	297.484,-
2010. évben várhatóan teljesített átvállalt kötelezettség	145.057,-
<b>Összesen teljesített átvállalt kötelezettség:</b>	<b>1.375.576,-</b>

A 2011. évben 138.322,-eFt átvállalt kötelezettséget tervezünk megvalósítani.

### 4. A BVH Kft. 2011. évben megvalósítandó feladatainak rövid ismertetése

#### 4.1 Szénhidrogén üzletág

A 2330/2004 (XII. 21.) Korm.határozat és az MNV Zrt-vel létrejött vagyonkezelési szerződés alapján a feladatok alapvetően négy csoportba sorolhatók:

##### a.) Vagyonkezelési feladatok

A tervezett vagyonkezelési tevékenység minden olyan műszaki feladatot magába foglal, ami a kutak állapotának megőrzésére, szükség esetén helyreállítására (javítására) irányul és nem közvetlenül műszaki felszámolási, tájrendezési, vagy értékesítési feladat. A költségtervek alapjául a 2010. évi várható költségek, a meglévő (2011-ben is érvényes) illetve 2011. évben megkötni tervezett szerződések szolgálnak.

A tervsorban szerepelnek a kutakhoz kapcsolódó felügyeleti-ellenőrzési, információszerzési és kútkataszter adatbázis kiegészítési, karbantartási feladatok. Ugyancsak itt tervezzük a tulajdonosi jogok gyakorlójának, az MNV Zrt-nek fizetendő vagyongazdálkodási díjat is.

***Folyamatos működés biztosítása (nettó 8.553,-eFt)***

A kutakkal kapcsolatos információs rendszer fenntartása (geológiai- és műszaki kútkönyvek tárolása, kezelése, kapcsolat a földhivatali ingatlan-nyilvántartó rendszerrel, kútkataszter adatbázis kiegészítés és felügyelet) valamint a kitorésvédelmi készütség biztosítása. E sorban tervezzük a vagyongazdálkodási díjat is.

***Kútfelügyelet, kútellenőrzés (nettó 10.670,-eFt)***

A kutak felügyeletét, helyszíni ellenőrzését a vagyongazdálkodási szerződés alapján folyamatosan kell végeznünk, továbbá a megrendelt kútmunkálatok és az eseti állapot fenntartó, vagy helyreállító munkák elvégzését is ellenőriznünk szükséges. A munkát 1 fő saját nyugdíjas alkalmazottal, és a csúcsidegben (ha szükséges) külső megbízott vállalkozó igénybevitelével tervezzük végezni.

***Biztonsági intézkedések (nettó 12.000,- eFt)***

A helyszíni kútellenőrzések során megállapításra kerültek, és nagy valószínűséggel a jövőben is kerülnek olyan hiányosságok, amelyek veszélyhelyzetet jelentenek. Ezeket a hiányosságokat fel kell számolni. A tervezett összeg korábbi tapasztalataink alapján került megtervezésre.

***Kútkataszter adatbázis kiegészítés, karbantartás (nettó 3.510,-eFt)***

A teljesség érdekében meglévő kútkataszter adatbázisunk további kiegészítése szükséges, a 12 még nem értékelt, meglévő kút geológiai hasznosíthatósági (melegvíz termelésre való alkalmasság) és műszaki állapot értékelésével.

**b.) Kútfelszámolás**

A feladatok költségterveinek alapjául a 2010. évi tényköltségek, a rendelkezésünkre álló kiviteli tervek és a 2011. évi feladat kitűzések szolgálnak.

***Kútfelszámolási tervek készítése (nettó 27.000,-eFt)***

A tervezett összeg 50 kút műszaki felszámolási tervének elkészítését és engedélyeztetését fedezi, ezekre a következő évek műszaki felszámolásainak előkészítése miatt van szükség.

***Kútfelszámolás kivitelezés (nettó 270.000,-eFt)***

A tervsor 7 kút, berendezéssel történő műszaki felszámolásának a szükséges kútbeállók elkészítésével együttes költségét tartalmazza, amelyből 57.000,-eFt kifizetése 2012. évre húzódik át.

### **c.) Tájrendezés (rekultiváció)**

A feladatok költségterveinek alapjául a 2010. évi tényköltségek, a rendelkezésünkre álló kiviteli tervek és a 2011. évi feladat kitűzések szolgálnak.

#### ***Tájrendezési tervek készítése (nettó 44.385,-eFt)***

A tervezett összeg 38 kút, továbbá a 2010. évről áthúzódó 5 kút tájrendezési tervének elkészítését és engedélyeztetését fedezi. A tervek a következő évek tájrendezéseinek előkészítése miatt van szükség.

#### ***Tájrendezés kivitelezés (228.121,-eFt)***

22 kút tájrendezését (amiből 3 kútkörzet jelentős mennyiségű veszélyes hulladékot is tartalmaz) és a Komádi-3 kútkörzet veszélyes hulladék kármentesítésének 2011. évi költségét (utóellenőrzést) tartalmazza a sor.

### **d.) Kutak értékesítése**

A tervezett kútértékesítések összes költsége. A költségterv alapjául a 2010. évi tényköltségek és a tervezett 2011. évi szerződések szolgálnak.

#### ***Értékesítési folyamat támogatása (nettó 7.250,-eFt)***

Az értékesítési folyamat előkészítése, menedzselése, amelyet 1 fő saját alkalmazottal tervezünk végezni.

#### ***Értékesítési különköltség (nettó 10.725,-eFt)***

A társaság 2011-ben is folytatja a kútértékesítések előkészítését. Az értékesítés előkészítő folyamatában 30 kút forgalmi értékbecslését és - költségtaakarékossági szempontokat is figyelembe véve az MNV Zrt. külön kérése esetén - korábbi forgalmi értékbecslések aktualizálását tervezzük. A kutak kijelölésére később kerül sor. Tervezzük a tárgyalások folytatását a MOL Nyrt-vel, az általa igényelt 244 db állami tulajdonú kút eladásáról. Ezzel összefüggésben 25 kút hasznosíthatósági értékelését, majd forgalmi értékbecslését tervezzük.

### **Tartalék feladatok**

A feladat végrehajtása során külső, a társaságtól független okok miatt bekövetkező csúszások, elmaradások pótlására a társaság pótmunkákat is előkészített, amelyeknek a költségei nem szerepelnek a tervben, de szükség esetén az elmaradó munkák kompenzálására elvégezhetők. Ezek a tartalék munkák a következők: felszámolási és tájrendezési tervek készítése, kútfelszámolások és tájrendezések kivitelezése.



#### **4.1.1 A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel fennálló kapcsolatrendszer**

A Társaság 2007. évben megkezdte a hasznosítható kutak értékesítését célzó tevékenységét az állami vagyon értékesítésére vonatkozó szabályok betartása mellett. Az állami tulajdonú kutak felett akkor még tulajdonosi jogokat gyakorló Kincstári Vagyon Igazgatóság azonban egyetlen értékesítési engedélykérelmünkre sem reagált érdemben.

2007. évben megjelent a 2007. évi CVI. Az állami vagyonról szóló törvény (Vtv) és a 254/2007. (X. 4.) sz., Az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló kormányrendelet. Egyidejűleg hatályát veszítette a kincstári vagyongazdálkodást szabályozó Áht. 109/A – 109/K §-a és az ide vonatkozó 58/2005. (IV. 4.) sz. Kormányrendelet és 2008. január 1-től megalakult a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt (MNV Zrt.).

Az állami vagyonba tartozó kutak értékesítésére vonatkozóan a Vtv és a 254/2007. (X. 4.) sz. Kormányrendelet nem biztosít önálló jogosítványokat és mozgásteret a Kft-nek. A kútértékesítés bonyolítását a BVH NK Kft. csak az MNV Zrt. külön megbízása alapján végezhetné.

Az újra előterjesztett értékesítési engedélykérelmekről – annak ellenére, hogy a teljes dokumentációs rendszer kidolgozásra került – az MNV Zrt. 2008-ban, 2009-ben és 2010-ben nem hozott érdemi döntést.

Az MNV Zrt. 2009. január 22-én kelt MNV/01/4079/2009 sz. levelében közölte, hogy a Kft. nem jogosult a kutak értékesítésének bonyolítására és a kutak értékesítéséből befolyó bevétel nem illeti meg a társaságot.

2009. októberében ismét elkezdődtek a tárgyalások az MNV Zrt. és a BVH NK Kft. között arról, hogy milyen feltételek mellett lehet a BVH NK Kft. a kutak értékesítésének bonyolítója és a kútértékesítésből származó bevételt hogyan lehet felhasználni a vagyonkezelésben lévő kutak fenntartására.

Ezzel kapcsolatosan 2009. november 18-án kelt levelünkben tájékoztattuk az MNV Zrt. vezérigazgatóját a BVH NK Kft. álláspontjáról és kértük az intézkedését a helyzet rendezésére. A levelet megküldtük a társaság felett tulajdonosi jogokat gyakorló Közlekedési, Hírközlési és Energiaügyi Miniszternek is. Mivel a felvetéseinkre válasz nem érkezett illetve intézkedések nem történtek, ezért 2010. augusztus 11-én ismét kértük a helyzet rendezését az MNV Zrt. általános vezérigazgató helyettesétől.

2010 évben 32 db kútértékesítési javaslat került előterjesztésre az MNV Zrt- hez.

Az MNV Zrt. 2011. január 18.-án kelt levelében közölte a társaságunkkal, hogy a jelenleg hatályos jogszabályi háttér alapján az MNV Zrt. realisabb lehetőségét látja annak, hogy az MNV Zrt. bonyolítsa le a kútértékesítéseket. A kútértékesítés bevételeivel kapcsolatban a hatályos jogszabályok alapján nem látnak lehetőséget arra, hogy a meddő szénhidrogén kutak értékesítéséből származó ellenérték a BVH NK Kft bevételeit képezze.

Az értékesítés bonyolítására szóló megbízás hiányában a BVH NK Kft. jelenleg a kútértékesítés előkészítő munkálataiban vesz részt (kapcsolattartás a kutak megvásárlása iránt érdeklődő potenciális vevőkkel, kutak értékesítési dokumentációjának összeállítása, forgalmi értékbecslések készítése, stb.) és a 2011. évi terv is ennek megfelelően került összeállításra.

#### **4.1.2. A MOL Nyrt.-vel folyamatban lévő tárgyalások helyzete**

A MOL Nyrt. és a BVH NK Kft. között a kutak helyzetének rendezéséről a tárgyalások az elmúlt évben is folytatódtak.

A tárgyalásokon a MOL Nyrt. képviselői közölték, hogy nem hajlandók tárgyalni a kutak használatáról, a használatért fizetendő díjakról, csak a tulajdonviszonyok gyors rendezésében érdekeltek. Elvi egyetértés született a MOL Nyrt. által megszerezni kívánt 244 kút értékének meghatározási metodikájáról. A metodika véglegesítésére a próbaszámítások elvégzése után kerül sor. A próbaszámítások készítése folyamatban van. A társaság vezetése a MOL Nyrt. által megszerezni kívánt 244 kút használatával és tulajdoni helyzetének rendezésével kapcsolatos problémákat 2010. október 20.-án kelt levelében a társaság fölött tulajdonosi jogokat gyakorló Nemzeti Fejlesztési Miniszternek jelezte, döntést kérve az értékesítés bonyolításának kompetenciájáról. A tárgyalások a kutak értékéről a próbaszámítások elfogadása után folytatódhatnak.

#### **4.2 Szénbányászati üzletág**

A Szénbányászati üzletág tevékenységét két állami kötelezettségcsoport teljesítése határozza meg:

- a) szénbányászati szerkezetátalakításból még hátralévő állami feladatok és
- b) a bánya-erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert állami kötelezettségek teljesítése.

Az a) feladatcsoport sok, jellemzően egyenként viszonylag kisebb költségigényű tevékenységből áll, melyek közül kiemelkedik a pécsi Kénes úti meddőhányó táj- és vízrendezése bruttó 193.750,- eFt összeggel. 2011-ben a már korábban megkezdett, vagy törvényi, illetve hatósági kötelezéssel bíró, illetve bányakártalanítási, veszélyelhárítási, veszélyhelyzet megelőzési munkákat terveztük. A feladatcsoport összköltsége bruttó 430.745,-eFt.

A b) feladatcsoportba a pécsi Karolina külfejtés tájrendezése tartozik, amelynek közbeszerzési eljárását kívánjuk lefolytatni 2011-ben 750,-eFt értékben.

##### **4.2.1. A szénbányászati szerkezetátalakításból még hátralévő állami feladatok**

A feladatcsoport négy tevékenységi kör között oszlik meg:

###### **a.) Bányabezárási tevékenység**

A bányabezárási tevékenység földalatti bányauregek tömedékelését, utántömedékelését, aknákból, tárókból és lejtaknákból kifolyó bányavizek kezelését, elvezetését, bányászati létesítmények felszámolását, földalatti vizek és külszíni mozgások monitoringozását és a tárgykörben felmerülő adatkezelést és szolgáltatást jelent, amelyre a tervévben összesen bruttó 141.810,-eFt-ot tervezünk.

### ***b.) Tájrendezési tevékenység***

A tájrendezési tevékenység keretében a meddőhányók, külfejtések rekultivációját és ezek utómunkáit végezzük. A mecseki térségben a pécsi Kénes úti meddőhányó táj- és vízrendezésének kiviteli munkáit, valamint a mátraaljai térségben egy meddőhányó és egy valamikori üzemterület tájrendezését tervezzük végrehajtani. A tevékenység számviteli költsége bruttó 208.000,-eFt.

### ***c.) Bányakár***

Az egykori állami szénbányászat következtében fellépő felszíni mozgások miatt évente kb. 200 db új kártalanítási igénybejelentés érkezik a társasághoz. Ezek kivizsgálása, a kárérték megállapítása, a kártalanítási egyezségek létrehozása, és az óhatatlanul keletkező peres eljárások kezelése képezi e tevékenységi körben társaságunk feladatát.

A szisztematikusan végzett rendszeres felszíni mozgásmérések eredményeit felhasználó, átfogó műszaki szakértői tanulmányok alapján több érintett térségében (Felsőnyárad, Farkaslyuk, Kazár, Sajómercese) jelentősen csökkent a kártalanítások száma 2010-ben. További vizsgálatokkal (üregkutató fúrások és geofizikai vizsgálatok, talajmechanikai elemzések) 2011-ben Salgótarján, Forgács telepi városrészében, és Rózsaszentmártonban kívánjuk azt a területet behatárolni, ahol az egykori szénbányászat még napjainkban is épületkárosító mértékű felszínmozgásokat eredményez.

A bejelentett bányakárok kivizsgálását a társaság jelentős részben saját alkalmazásban lévő munkatársakkal oldja meg, de speciálisabb esetekben mind bányászati, mind építész szakértők igénybevételére is szükség van. Bányakárral kapcsolatos tervezett számviteli költség bruttó 77.037,-eFt.

### ***d.) Vagyonhoz kötött kötelezettségek teljesítése***

Az egykori állami szénbányavállalatok vagyonának megmaradt, - általuk értékesítésre nem került - részét átvettük a Bányavagyon-hasznosító Rt. „va”-któl. A társaság célja, hogy mielőbb értékesítse e vagyonelemeket, de addig azokkal kapcsolatos fenntartási, őrzési, hasznosítási feladatokat el kell látni.

Jelenleg Borsodban egy jelentősebb ingatlannal rendelkezünk (Sajóvelezd), melynek értékesítésére tett erőfeszítéseink az elmúlt évben sem jártak eredménnyel. A jelzáloggal terhelt ingatlan zálogjogának érvényesítésével kapcsolatban jelenleg is per zajlik. Az ingatlan bérbeadott, a bérleti díj fedezi az őrzési költségeket.

2009-ben társaságunk tulajdonába került egy társasházi formában működő veszprémi irodaház összesen kb. 800 m<sup>2</sup>-nyi albetétje, valamint 5 db várpalotai földingatlan. 2010-ben az irodák egy része értékesítésre került. Jelenleg is folyamatban van a tulajdonunkban maradt irodákra vonatkozóan az értékesítésüket célzó pályázati eljárás. Az irodaházi tulajdonrészünk 2011. évi ingatlanadója és közös költsége társaságunkat terheli.

A vagyonhoz kötött kötelezettségek vonatkozásában 2011. évre összesen bruttó 3.898,-eFt számviteli költséget terveztünk.

#### **4.2.2. A bányá-erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert állami kötelezettségek teljesítése**

A feladatcsoportba a pécsi Karolina külfejtés tájrendezése tartozik.

Az 1993-ban megvalósult mecseki bányá-erőmű integráció során a Pannon Hőerőmű Rt-hez (bányavállalkozó) került pécsi külfejtéses bányák rekultivációihoz, jelentős nagyságú (2010. novemberi költségszinten összességében bruttó 5.240,-Mft) állami finanszírozási kötelezettség maradt fent. A kötelezettség teljesítése a széntermelés befejezését követően, azaz 2005-től vált lehetővé, egyben aktuálissá, de a szükséges források hiányában eddig nem valósult meg.

A társasági és az állami kötelezettségeket, azok teljesítéseinek módját a finanszírozó felek (egyrésztől a már megszüntetett SZÉSZEK, majd később a Bányavagyon-hasznosító NK Kft., másrésztől a Pannon Hőerőmű Zrt.) között 2005-ben és 2006-ban megkötött szerződések szabályozták. A szerződésekben foglaltakkal összhangban 2007-ben közös, nyílt közbeszerzési pályázat kiírására került sor a munka kivitelezőjének kiválasztására, amely eljárás 2008. év első felében eredménytelenül zárult. Újabb közbeszerzési eljárás elindítására az állami források hiánya miatt ezidáig nem kerülhetett sor.

A Pécsi Bányakapitányság még elfogadta a rekultiváció teljesítési határidejének 2012. december 31-i dátumra történő módosítását, de az időközben tapasztalt késedelem miatt büntetést helyezett kilátásba a kivitelezés megadott ütemezéstől történő eltérése esetére is. A kivitelezés esetleges további késedelme lehetetlenné teszi a hatósági határozatban foglalt ütemezések és határidők betartását. A késedelem a Magyar Állam számára hátrányos következményekkel járhat, egyrészt a Pannon Hőerőmű esetleges kártérítési követelése, másrészt a hatalmas tájseb belterületi elhelyezkedése okán fellépő lakossági elégedetlenség miatt.

Tekintettel arra, hogy a Magyar Állam pénzügyi finanszírozási kötelezettsége a Karolina projekt végrehajtása ügyében továbbra is fennáll és a projekt végrehajtása tárgyévén túli finanszírozású, a források biztosításához kormányzati döntés meghozatala szükséges.

A közbeszerzési eljárás lefolytatásának feltétele a több évre átnyúló állami támogatáshoz szükséges kormányzati engedély megszületése, melyhez társaságunk a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium igényei szerint előkészítési, adatszolgáltatási tevékenységgel tud hozzájárulni .

A külfejtés tájrendezésének 2011. évi kiviteli munkáival nem számolunk, de a munkák későbbi végzéséhez szükséges közbeszerzési eljárást a tervév során szeretnénk lebonyolítani, melynek költsége bruttó 750,-eFt.

#### ***Tartalék feladatok***

A Szénbányászati üzletág tervezett műszaki feladatainak végrehajtását különböző külső tényezők (elhúzódó hatósági eljárások, tulajdonosi hozzájárulások beszerzése, stb.) akadályozhatják. Az így elmaradó vagy késedelmet szenvedő teljesítések pótlására tartalék feladatokat képeztünk.

### 4.3 Közbeszerzési kiadások

A Közbeszerzésről szóló törvény hatálya alá tartozó beszerzéseink bonyolítását a korábbi évektől eltérően saját hatáskörben, közbeszerzési tanácsadó közreműködése nélkül tervezzük végezni. A törvényben előírt közzétételi kötelezettségeink hirdetményi díjaira (Karolina közbeszerzésen kívül) összesen bruttó 7.026,-eFt költséget tervezünk.

### 4.4 Humánpolitikai kötelezettségek teljesítése

#### 4.4.1 A 2011. évi tervezett humán tevékenység

A humánpolitikai kötelezettségek magukban foglalják a kártérítési járadékokat, baleseti járadékokat, nem vagyoni kártérítéseket, dologi kiadások megtérítését és a kötelezettségek teljesítése közben felmerült egyéb – a nyugdíjas szénjárandóság jogosultságot bizonyító igazolások kiadásának költségét, a lakáskölcsönökből adódó jelzálogok törléséhez szükséges megbízások kiadásának költségét, a munkaviszony igazolási iratok ügyintézésének adminisztrációs költségét - kiadásokat.

A humánpolitikai kötelezettségek alapja az állami szénbányászatban foglalkoztatottak munkahelyi ártalomból bekövetkezett egészségkárosodása.

A Bányavagyon-hasznosító Részvénytársaságoktól 2005. és 2006. évben átvett, és még fennálló humán kötelezettségek összege 2011. január elsején várhatóan: 136.787,-eFt.

Ezek megoszlása a következő:

Mecseki BVH Rt. „va”	90.092,-eFt
Borsodi BVH Rt. „va”	32.335,-eFt
É-Dunántúli BVH Rt. „va”	14.360,-eFt

2011. évben a tervezett humánpolitikai kiadások összege: 60.000,-eFt.

A kártérítési járadékok karbantartására és folyósítására a Társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 352/2007. (XII. 23.) Kormányrendelet, valamint az 1997. évi LXXXI. törvény alapján kerül sor. A baleseti járadékok esetében 4 fő baleseti járadékát finanszírozzuk két Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság felé.

A nem vagyoni kártérítések és a dologi kiadások megtérítése – amelyek zömmel a mecseki körzetben fordulnak elő – a humánpolitikai kiadások közel 50 % -át teszik ki. Ezen kártérítési igények elsősorban a volt dolgozók egészségkárosodásának romlásából, valamint kegyeleti költségek ellentételezéséből és özvegyi-rokkantsági nyugdíj kiegészítéséből képződnek.

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

#### **4.4.2 Új szakmai tevékenységként jelentkezik 2010. szeptember 10-től a Dudari irattár kezelése**

Itt tüntetjük fel az NFM/4271/2/2010. számú levél alapján az egykori állami szénbányavállalatok munkaügyi iratanyagának átmeneti időszakra vonatkozó kezeléséből és az adatszolgáltatásból származó költségeket is:

A megszűnt állami szénbányavállalatok iratanyagának tárolására, kezelésére, a munkaügyi iratanyagból történő adatszolgáltatás folyamatos végzésére 2004-ben a Borsodi és az Észak-dunántúli Bányavagyon-hasznosító részvénytársaságok 2043-ig hatályos szerződést kötöttek banki garanciavállalás mellett a General Document Line Rt-vel. A szerződés Megrendelői megszűntek, az irattározást végző vállalkozás felszámolás alá került, ugyanakkor a szerződéses jogok és kötelezettségek átruházása nem történt meg. Az előállt helyzetben minisztériumi utasításra társaságunk végzi az irattározási és adatszolgáltatási tevékenységet, amely - az átmeneti időre a döntéshozatalig –2011. évben várhatóan 9,5 MFt költséggel jár.

A feladat ellátásban társaságunk szerepvállalásának jogalapja jogszabályon vagy szerződésen, illetve tulajdonosi határozattal elrendelten jelenleg biztosított.

Bizonytalan annak megítélése is, hogy a kezelt iratok a nemzeti adatvagyon körébe tartozó állami nyilvántartások fokozottabb védelméről szóló 2010. évi CLVII (XII. 22.) törvény hatálya alá esnek-e.

Az irattározás és az adatszolgáltatás hosszútávú megoldása szükséges, mivel az iratok kb. 100 ezer egykori munkavállaló nyugdíj megállapításához szükséges információkat tartalmaznak..

### **5. Az üzleti terv legfontosabb adatai**

A 2011. évi üzleti terv készítésénél a Nemzeti Fejlesztési Miniszter által a 2011. évi üzleti tervhez kiadott alábbi szempontokat vettük figyelembe:

- A fogyasztói árindex (infláció) 2011. évi várható értéke 3,5 %.
- Irányadó árfolyam: 280 Ft/EUR
- Jegybanki alapkamat 5,3 %
- A 2011. évi adózás és járulékfizetés szabályait vettük figyelembe.
- A 2011. évre a Költségvetési törvény a bányabezárás soron 1.000,-MFt-ot tartalmaz.

A 2011. évi tervünk készítésekor az általános forgalmi adó vonatkozásában az előző évek ellenőrzési megállapításait figyelembe véve, a szénbányászati területen nem igényeltük vissza az ÁFÁ-t, viszont a szénhidrogénes területen visszaigénylésre került az általános forgalmi adó.

Társaságunk a dudari irattározási feladatok miatt 2 fő létszámnövelést hajtott végre 2010. szeptember hónapban.

A Tulajdonos által a 2011. évi tervkészítéséhez kiadott irányelvek meghatározták, hogy „főszabályként az állami többségi tulajdonú gazdasági társaságok bértömege nem nőhet a 2010. évi bázishoz képest.”

Társaságunk Számviteli törvény szerinti bázis bérköltségének összege 2010. évben 146.522,-eFt. 2011. évre 166.459,-eFt bérköltséget tervezünk. A 19.937,-eFt-os tervezett bértömeg növekedés miatt társaságunk bértömegnövelési tilalom alóli felmentési kérelmet terjeszt elő.

A korrekció szükségességét a tulajdonosi döntés alapján történt ügyvezető változás és a dudari irattározás miatt felmerülő 2 fő irattár kezelőjének többletként jelentkező munkabére indokolja.

A Bányavagyon-hasznosító NK Kft-t a minimálbér és garantált bérminimum változása nem érinti, a munkavállalókat érintő 2011. évi adó- és járulék változások negatív hatása minimális éves szinten 400,-eFt kompenzálásra fordítandó összeget igényel, amely miatt további bértömeg kiegészítés nem szükséges.

A 2011. évi üzleti tervünkben a beruházások összege 19.926,-eFt, amelyet támogatásból finanszírozunk:

- Észak-Magyarország területén lévő monitoring kutak felújítása	2.500,-eFt
- Csokvaomány UMF-2 jelű vízkút létesítése	11.176,-eFt
- szolgalmi jog alapítás	250,-eFt
- hardver, szoftver és egyéb irodai berendezések beszerzése	6.000,-eFt

A Társaság 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 kifizetése stb.). Az előzőek miatt a 2011. évi tervszámoknak a 2010. évi várható értékekhez történő viszonyítása általában nem ad értékelhető eredményt. Kizárólag a tartalmi eltérések mutathatók be.

## **6. Az eredménykimutatás sorainak összehasonlítása, a változások okainak magyarázata**

### **6.1 A 2011. évi árbevétel alakulása (4.1. sz. melléklet)**

A 2011. évre tervezett összes belföldi értékesítési nettó árbevételünk 6.168,-eFt, ez 8.536,-eFt-tal kevesebb, mint a 2010. év várható összege.

A közhasznú tevékenység tervezett nettó árbevétele 3.350,-eFt. Ez 667,-eFt-tal magasabb, mint a 2010. év várható összege. Ennek oka, hogy a terv évben több közbeszerzési dokumentációból származó bevételt, valamint bányászati jog átruházásából származó bevételt tervezünk.

Az üzleti vállalkozási tevékenység tervezett nettó árbevétele 2.818,-eFt. Ez 9.203,-eFt-tal kevesebb, mint a 2010. év várható összege. Az ingatlan bérleti díjból származó árbevétel a tulajdonunkban lévő veszprémi ingatlanok Magyar Bányászati és Földtani Hivatal részére tervezett értékesítése miatt várhatóan csökken.

#### **6.1.1 A 2010. évi várható és a 2009. évi tény árbevétel összehasonlítása**

A 2010. évi várható értékesítés nettó árbevétele 14.704,-eFt, a 2009. évi tényleges összege 11.333,-eFt, amely 3.371,-eFt-tal magasabb. 2010. évben több volt a közhasznú tevékenység és a vállalkozási tevékenység bevétele is. Nagyobb összeget realizáltunk a közbeszerzési

dokumentáció, bányászati jog, tulajdoni lapok szolgáltatásának továbbszámlázása, valamint az ingatlan bérleti díjak bevételénél is.

## **6.2 Egyéb bevételek alakulása (4.4 sz. melléklet), pénzügyi műveletek bevételei**

Az egyéb bevételek tervezett összege a 2011. éves tervünkben 1.400.406,-eFt, amely 523.746,-eFt-tal, 59,7 %-kal magasabb, mint a 2010. évi várható bevétel.

- a) Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítéséből 2011. évben 34.869,-eFt bevételt tervezünk, ez 5.172,-eFt-tal több, mint amekkora összeg 2010. évben várható. Az Észak-dunántúli Bányavagyon-hasznosító Zrt „va”-tól átvételre került irodák egy részét 2010. évben értékesítettük az Egészségfejlesztési-Oktatási Alapítvány részére. 2011. évben a tulajdonunkban maradt irodák további értékesítését tervezzük a Bányakapitányság részére. Az ingatlanok MBFH által történő megvásárlását az MNV Zrt. MNV/01/205/6/2011. iktatószámú levelében előzetesen jóváhagyta.
- b) 2010. évben az átvett követelésekből befolyt összeg 1.408,-eFt, 2011.-ben 1.000,-eFt-ot tervezünk.
- c) A költségek, ráfordítások ellentételezésére 2011. évben felhasználásra tervezett támogatás 1.317.741,-eFt, a 2010. évi várhatónál ez az összeg 524.683,-eFt-tal több. Ennek oka, hogy 2011. évben a 2010. évről áthúzódó támogatás összege is felhasználásra kerül. A feladatok részletezését amelyekre a támogatás felhasználásra kerül a 2011. évi Feladatterv részletesen és az Üzleti terv 4. pontja összesítve tartalmazza.
- d) A céltartalék felhasználása 2010. évben 50.219,-eFt lesz várhatóan. A 2011. évi tervben 46.796,-eFt, mivel a folyamatban lévő korábbi bányakáros és munkaügyi perek nagyobb arányú befejeződésével számolunk.

### **6.2.1 A 2010. évi várható és a 2009. évi tény egyéb bevétel összehasonlítása**

A 2010. évi várható egyéb bevétel 876.660,-eFt, a 2009. évi tényleges összege 1.343.035,-eFt, amely 466.375,-eFt-tal kevesebb. 2009. évben fejeződött be az APEH 2006-2007. évekre vonatkozó általános forgalmi adó bevallások utólagos vizsgálata és elszámolása, valamint szintén ebben az évben került elszámolásra a 2005. és 2008. évet érintő ÁFA önellenőrzések hatása is, amelyek jelentős összegű támogatás módosítást eredményeztek.

2010. évben szénbányászati és szénhidrogén területen eleve kevesebb feladat megvalósítását és végrehajtását terveztük.

### **6.2.2. A pénzügyi műveletek bevételei**

Társaságunk a feladat- és működési finanszírozáshoz átmenetileg nem szükséges pénzeszközöket a Magyar Államkincstárnál vezetett Értékpapír nyilvántartási számlán tartja, Diszkont Kincstárjegy értékpapírban. Feladattervünkben a 2011. évre tervezett kifizetéseket figyelembe véve került kiszámításra az értékpapírok átlagos állományának értéke, valamint az árfolyamnyereség összege.



A Bányavagyon-hasznosító NK Kft. 2011. évre összesen a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként 14.000,-eFt tervezett, átlagosan 5,3 %-os hozamot feltételezve.

A 2011. évi tervben meghatározott pénzügyi egyéb bevétel összegét a 2010. évben realizált szinten terveztük.

### **6.3 Anyagjellegű ráfordítások**

A 2010. évi várható összeg 464.695,-eFt, a 2011. évi tervezett állomány 998.275,-eFt, amely 533.580,-eFt-tal több.

Ennek oka, hogy a szénbányászati és szénhidrogénes területen lényegesen több feladat megvalósítását tervezzük.

#### **6.3.1 A 2010. évi várható és a 2009. évi tény anyagjellegű ráfordítások összehasonlítása**

A 2010. évi várható anyagjellegű ráfordítás kevesebb 236.461,-eFt-tal, mint a 2009. évi tényleges 701.156,-eFt. 2010. évben szénbányászati és szénhidrogénes területen kevesebb feladat került elvégzésre.

### **6.4 Személyi jellegű ráfordítások**

A személyi jellegű ráfordítások tervezése a kiadott szempontok figyelembevételére alapján történt. (Részletesen lásd az 6.9 pontban.)

### **6.5 Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás 2010. évi várható összege 63.731,-eFt, a 2011. évi tervezett összege 24.049,-eFt. Az amortizációs költségek 39.682,-eFt-tal csökkennek. Ennek oka, hogy a társaság számviteli politikájában az immateriális javak között elszámolásra kerülő Kútkataszter adatbázis értékcsökkenési leírásának módját és idejét a KVI-vel a meddő szénhidrogén kutak vagyonkezelésére kötött szerződésének időtartama alapján 2014. december 31-ig határozta meg. A leírás meghatározásánál feltételezésre került, hogy a társaság a kutakkal kapcsolatos feladatait eddig az időpontig végrehajtja. Társaságunk a megváltozott törvényi feltételek, és az értékesítési engedélyek hiányában, valamint az alacsony forrás ellátottság miatt feladatait a vagyonkezelésbe tartozó kutakkal kapcsolatosan 2014-ig nem tudja végrehajtani, így a kútkataszter információs adatbázis leírás idejét a számviteli politikában 2011-től 15 évben határozza meg. Az értékcsökkenési leírás összege az értékcsökkenési leírás időtartamának meghosszabbítása miatt csökken. A Társaság Számviteli politikájában az értékcsökkenési leírás elszámolásának módját megváltoztatta és a Tulajdonos részére elfogadásra a terv beadásával egyidejűleg jóváhagyásra benyújtja.

### 6.5.1 A 2010. évi várható és a 2009. évi tény értékcsökkenési leírás összehasonlítása

2009. tényt és a 2010. évi várhatót összehasonlítva megállapítható, hogy közel azonos szinten alakult.

### 6.6. Egyéb ráfordítások, egyéb kiadások (4.4 sz. melléklet)

Az egyéb ráfordítások összege a 2011. éves tervünkben 52.355,-eFt, amely 2.259,- eFt-tal, magasabb mint a 2010. évi várható egyéb kiadás összege. Ebből:

- a) Az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értékének 2010.évi várható összege 27.711,-eFt, mely összeg az Észak-Dunántúli Bányavagyon-hasznosító Zrt „va”-tól átvett és az Egészségfejlesztési - Oktatási Alapítvány részére értékesített irodák értékének nyilvántartásból történő kivezetése.

2011. évre 36.418,-eFt összeg nyilvántartásból történő kivezetését terveztük. A tulajdonunkban maradt Veszprém, Budapest u. 2. szám alatti irodák Magyar Bányászati és Földtani Hivatal részére történő értékesítés miatt 31.133,-eFt kerül várhatóan kivezetésre.

A sajtóvelezdi ingatlan jelzáloggal terhelten került társaságunk tulajdonába a Borsodi Bányavagyon-hasznosító Zrt. végelszámolásakor. A sajtóvelezdi ingatlan rész értékesítési és bérbeadási pályázataira és hirdetéseire érdemi jelentkezés nem volt. Az ingatlant a Munkaügyi Központ jelzálogjoga terheli, amelyet az egykori tulajdonos Gömör-Metál Kft. „fa” tartozása miatt jegyezték fel. A jelzálog jog végrehajtására vonatkozó per 2010. végén II. fokú ítélettel lezárult, amely szerint társaságunk tűrni köteles, hogy a Munkaügyi Központ 7,5 MFt + kamatok + járulékok követelését az ingatlan eladásából származó vételárból elégítse ki.

Ismereteink szerint az ingatlan várható eladási ára nem fogja fedezni a követelést, így társaságunk részére bevétel nem fog realizálódni. Mivel az ingatlan várhatóan végrehajtott által értékesítésre kerül, ezért a könyv szerinti értéket a nyilvántartásunkból ki kell vezetni 5.285,-eFt összegben.

- b) A korábbi évek bírósági ítéleteinek tapasztalatai és jelenlegi információink alapján a folyamatban lévő bányakáros és munkaügyi perek miatt 2010. évben várhatóan 19.931,-eFt céltartalék képzésre lesz szükség. 2011. évben 14.095,-eFt összeget tervezünk

Ügyvezető Igazgató részére 2012. évben kifizetendő, de 2011. évre vonatkozó prémium és járulékaik miatti céltartalék képzés 5.803,-eFt összegben, valamint a humán perekkel kapcsolatos –előző évek tendenciája, tapasztalati számai alapján kialakított- 8.292,-eFt összegű céltartalék képzés.

- c) Az önkormányzatokkal és elkülönített állami pénzalapokkal elszámolt adókat, illetékeket és hozzájárulásokat 2011. évben 1.842,-eFt összegben tervezzük, 2010. évben várhatóan 1.884,-eFt fog realizálódni.

A kismértékű csökkenést az okozza, hogy a Veszprémben átvett, és azóta eladott ingatlanok építmény adóját már az új tulajdonos fizeti 2011. évben. A tárgyévben a Komló és Pécs városban bevezetésre kerülő telekadó új adófizetési kötelezettség jelentkezik.

## **6.6.1 A 2010. évi várható és a 2009. évi tény egyéb ráfordítások összehasonlítása**

A 2010. évi várható egyéb ráfordítás kevesebb 30.864,-eFt-tal, mint a 2009. évi tényleges 80.960,-eFt. Ennek oka, hogy a 2009. évi bányakáros és humán perek befejeződése miatt feloldásra került. 2010. évben kisebb összegű céltartalék képzés válik szükségessé.

## **6.7 Rendkívüli eredmény alakulása (4.5 sz. melléklet)**

### **6.7.1 Rendkívüli bevételek**

A 2010. évi várható rendkívüli bevételek összege tartalmazza a bányavagyon-hasznosító részvénytársaságoktól átvett vagyonnal kapcsolatosan realizált összegeket. A 2011. évre tervezett vagyonértékesítésből és követelés behajtásból befolyó összeg várhatóan közel azonos szinten alakul, mint 2010-ben .

#### **6.7.1.1 A 2010. évi várható és a 2009. évi tény rendkívüli bevétel összehasonlítása**

A 2010. évi várható rendkívüli bevétel 25.397,-eFt-tal, mint a 2009. évi ténylegesen realizált 8.048,-eFt. Ennek oka, hogy 2010. évben értékesítésre került a Észak-dunántúli Bányavagyon-hasznosító Rt-től a kötelezettség ellentelezésére átvett ingatlan vagyon egy része.

### **6.7.2 Rendkívüli ráfordítások**

A rendkívüli ráfordítás 2011. évre tervezett összege 138.322,-eFt, amely 6.984,-eFt-tal alacsonyabb, mint a 2010. évi várható összeg.

Az egyéb rendkívüli ráfordítás összege csökkenésének oka, hogy 2010. évhez képest kevesebb átvállalt műszaki, humán stb. kötelezettség kerül teljesítésre. (4. pont)

#### **6.7.2.1 A 2010. évi várható és a 2009. évi tény rendkívüli ráfordítások összehasonlítása**

A 2010. évi várható rendkívüli ráfordítások összege 134.530,-eFt-tal kevesebb, mint a 2009. évi tényleges 279.836,-eFt.

2009. évben fejeződött be az APEH 2006-2007. évekre vonatkozó általános forgalmi adó bevallások utólagos vizsgálata és elszámolása, valamint szintén ebben az évben került elszámolásra a 2005. és 2008. évet érintő ÁFA önellenőrzések hatása is, amely a szénbányászatot érintő nem levonható általános forgalmi adó miatt jelentős összegű rendkívüli ráfordítást okozott.

## **6.8 Mérleg szerinti eredmény**

A 2010. évi várható összeg 6.211,-eFt, a 2011. évi tervezett összeg 7.950,-eFt, mely 1.739,-eFt-tal több. Ennek fő oka, hogy társaságunknál 2010. évben várhatóan az elszámolt beruházások és az értékcsökkenés együttes hatása veszteséget okoz. Ezenkívül 2011. évben a veszprémi irodák értékesítése miatt kevesebb bérleti díj bevétellel számolunk, valamint 2010.

évben várhatóan jelentős összegű előző években képzett céltartalék kerül feloldásra a humán és bányakáros perek kapcsán.

## **A 2011. évi tervezett mérleg szerinti eredmény 7.950,-eFt**

Társaságunknál közhasznú tevékenységének végzése során csak a három Bányavagyonhasznosító Rt-től ellentételezés nélkül átvállalt kötelezettségek teljesítésekor a szerződésben szereplő összegtől való eltérés esetén, illetve eszközértékesítéskor és vagyonhasznosításkor, valamint az állami támogatásból megvalósított, könyveinkben nyilvántartásba vett immateriális javak és tárgyi eszközök esetében keletkezhet eredmény.

## **6.9 Létszám és személyi jellegű ráfordítások részletezése (5. sz. melléklet)**

### **6.9.1 A létszám és bérköltség részletezése**

#### **6.9.1.1 A létszám alakulása**

Társaságunk 2 fő teljes munkaidős létszámot növelt 2010. évben.

#### **6.9.1.2 A bérköltség alakulása**

A bérköltség 2011 évre tervezett mértéke 13,6 %-kal, 19.937,-eFt-tal fog emelkedni a 2010. évhez képest, ezért társaságunk a bértömegnövelési tilalom alóli felmentési kérelmet nyújt be az üzleti terv előterjesztésben.

A bérköltség növekedésének okai,:

A tulajdonosi döntés alapján történt ügyvezető változás miatt kifizetésre került, illetve a 2010. évi beszámoló elfogadását követően megállapításra és kifizetésre kerülő végkielégítés, felmondási időre járó bér, szabadságmegváltás és 2010. évre járó prémium összege 21.589,-eFt, amelyből a 2011. évi bértömeget 17.026,-eFt terhel.

A 4.4.2 pontban részletesen leírtak miatt társaságunk 2010. szeptember 10-től 2 fő főállású teljes munkaidőben alkalmazott irattárkezelőt foglalkoztat a Dudari irattárban kezelt munkaügyi iratanyagból történő adatszolgáltatás céljából. A 2010. évi várható bértömeg összege csak a fenti időponttól tartalmazza az irattár kezelők bérköltségét amelynek éves szintre történő korrigálása, kiegészítése még 2.911,-eFt további bérköltség növekedést okoz, mivel a 2010. évi bértömeg összegét társaságunk bérátcsoportosítással oldotta meg.

Az ügyvezető változás miatti bértömeg növekedése egyszeri, nem ismétlődő kifizetést jelent, nem képez a következő évekre bázisnövekedést, összegével a 2011. évi bértömeget a jövőben korrigálni szükséges.

Társaságunkat a minimálbér és garantált bérminimum változása nem érinti.

A 2011. évi adó és járulék változások negatív hatása minimális, 0,4 MFt összegben jelentkezik, amely bértömeg átcsoportosítással megoldható.

Az 5. táblázatot ezért társaságunk egy 5/A változatban is elkészítette kiszűrve az egyszeri hatást, hogy az adatok összehasonlíthatók és elemezhetőek legyenek.

Az alaphér és egyéb bér kategóriák tervezett sorain a 2011. évi emelkedést a 2 fő teljes munkaidős létszám növekedése okozza.

2011. évben az 1 főre jutó átlagkereset 2,3 %-kal csökken, mivel a létszám bővítésekor alacsonyabb bérkategóriájú dolgozók kerültek alkalmazásra.

## **6.9.2 Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése**

A személyi jellegű egyéb kifizetések 2011. évi terv összege a 2010. évi várhatóval azonosan alakul.

2011. évi tervezett 0,9 %-os minimális növekedés a 2 fő munkavállaló teljes évre történő alkalmazása miatt jelentkezik és ellenkező hatást vált ki a béren kívüli juttatások kedvező adóváltozása.

## **6.9.3. Bérjárulékok**

A bérjárulékok tervezett összege 2011. évben 41.925,-eFt, 2010. évi várható 41,271,-eFt, amely 1,6 %-os emelkedést jelent. Ennek oka szintén a 2 fő létszámváltozás miatt bekövetkező bértömeg és járulék növekedése.

## **6.10. A ráfordítások részletezése (6.sz. melléklet)**

A ráfordítások tervezésénél a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium kiadott szempontjait vettük figyelembe.

### **6.10.1 Adminisztrációs költségek**

Az adminisztrációs költségek a 2011. évi tervben összességében 4,5,-%-kal csökkennek a 2010. évi várhatóhoz képest. 10 %-ot meghaladó mértékű növekedést nem, de csökkenést a telefon költségeknél 10,9 %-os mértékben tervezünk, mivel a telefonszolgáltató társasággal alacsonyabb előfizetési díjú csomagra kötöttünk szolgáltatási szerződést.

### **6.10.2 Adók összesen**

Az adók 2011. évi tervünkben abszolút összegben 33,-eFt-tal százalékosan 2,8 %-kal csökkent a 2010. évi várhatóhoz képest. Ennek fő oka az építményadó adónem változása.

Az építményadó csökkenését az Észak-Dunántúli Bányavagyon-hasznosító Zrt.”v.a.”-tól átvett Veszprém, Budapest u. 2. szám alatti eladott iroda ingatlanok okozzák. Ellenkező hatást vált ki az új adónem, a telekadó bevezetése - Komló és Pécs városokban - amely társaságunknak 326,-eFt többlet kiadást fog jelenteni.

A gépjármű adó összege abszolút értékben 14,-eFt-tal fog növekedni, amely 15,6 %-ot jelent gépjármű adó jogszabályok változása miatt.

### **6.10.3 Bérlet összesen**

Társaságunk székhelye jelenleg is a Budapest Margit krt. 85. szám alatti irodaházban található.

Hatályos aláírt bérleti szerződéssel nem rendelkezünk. A Központi Szolgáltatási Igazgatósággal kötött bérleti és üzemeltetési szerződés 2008. december 31-én lejárt. Szóban több alkalommal felszólítottak az irodák elhagyására illetve hozzájárultak azok használatához.

Ismételt megkeresésünk és tárgyalási kezdeményezésünk nem vezetett eredményre. A megbeszélések egyszeri sikereként a bérbeadó 2010. IV. negyedévére vonatkozó, külön szerződés alapján adott árkedvezményt, amely szerepel a 2010. év várható összegben.

2011. évre vonatkozóan nem rendelkezünk hatályos bérleti és üzemeltetési szerződéssel. Az ügyintézés elhúzódása és eredménytelensége miatt az iroda bérleti piacon tájékozódva, sok ingatlant megnézve, ajánlatokat kértünk. A bérleti díj kiszámításánál a legkedvezőbb elhelyezést és árat figyelembe véve határoztunk meg a 2011. évi tervezett összeget.

#### **6.10.4 Biztonság összesen**

Biztonsággal kapcsolatos költséget nem terveztünk.

#### **6.10.5 Oktatás összesen**

Az oktatással, képzéssel kapcsolatos költségeink várhatóan 69,8,- %-kal fognak növekedni. Ennek oka, hogy kollégánk tavaly szeptemberben megkezdte a Szent István Egyetemen környezetgazdálkodási szakmérnöki tanulmányait. A 2011. évre tervezett költségek között már a 2 félévre vonatkozó költségtérítési díj szerepel.

#### **6.10.6 Szolgáltatási díjak**

A szolgáltatási díjak 2010. évhez viszonyítva várhatóan 11,4 %-kal csökkennek. Ennek oka, hogy a takarékosági intézkedéseket végrehajtva a társaság tulajdonában lévő gépkocsik casco és kötelező biztosításait felülvizsgáltuk és kedvezőbb áron újra kötöttük. A tanácsadói, szakértői díjaknak és a jogi szolgáltatás díjainak változását együttesen vizsgáltunk, mivel ezekben a sorokban feltüntetett tételek szoros kapcsolatban állnak egymással, gyakran a szakértői szolgáltatást is a jogi szolgáltatást végző nyújtja. A tanácsadói, szakértői és jogi szolgáltatási díjaknál is a költségmegtakarítási útmutatás szerint jártunk el. Az ügyvédi és jogtanácsosi szerződéseket a 5/2010.(VII.9.) NFM utasítás 1.a pontjában maximált óradíjaknak megfelelően újrakötöttük.

#### **6.10.7 Tárgyi eszközökkel kapcsolatos költségek**

A költségek abszolút összegben 8.402,-eFt-tal növekednek, amelyből az értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékének kivezetése, a 6.6 a) pontban ismertetett okok következtében.

#### **6.10.8 Amortizáció**

Az amortizációs költségek 39.682,-eFt-tal csökkennek a 2010. évi várható értékcsökkenéshez viszonyítva. Ennek okát a 6.5. pontban részletesen ismertettük.

## 6.10.9 Utazási költségek

Az utazási költségeket - amelyek a CH kutak kezelésével kapcsolatos bejárások, bányakáros ügyek kivizsgálása, műszaki átadás-átvétel, fióktelepek munkájának ellenőrzése - 2011 évben a 2010. év várható összegéhez képest 10,5%-kal terveztük növelni az üzemanyagár és egyéb kapcsolódó költségek emelkedése miatt.

## 7. Mérleg eszköz és forrás oldalának alakulása

A mérleg eszköz és forrás oldalának összege 7,7 %-kal csökken a 2011. évi tervben a 2010. évi várhatóhoz viszonyítva.

### 7.1 Az eszközök alakulása

Eszközök összetétele Megnevezés	2010. év várható		2011. év terv	
	összeg	%	összeg	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>450.814</b>	<b>8,3</b>	<b>404.232</b>	<b>8,1-</b>
Immateriális javak	230.212	4,2	222.262	4,5
Tárgyi eszközök	220.602	4,1	181.970	3,6
<b>Forgóeszközök</b>	<b>747.430</b>	<b>13,8</b>	<b>514.881</b>	<b>10,2</b>
Készletek	2.433		2.433	
Követelések	59.748	1,1	81.573	1,6
Értékpapírok	649.994	12,-	400.000	8,0
Pénzeszközök	35.255	0,7	<u>30.875</u>	0,6
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>4.233.754</b>	<b>77,9</b>	<b>4.095.324</b>	<b>81,7</b>
<b>Összesen</b>	<b>5.431.998</b>	<b>100,-</b>	<b>5.014.437</b>	<b>100,-</b>

Az eszközök értéke összesen 5.431.998,-eFt-ról, 5.014.437,-eFt-ra csökken.

### A mérleg eszköz oldalának összehasonlítása, a változások okainak magyarázata:

**Befektetett eszközök:** A 2010. évi várható összeg 450.814,-eFt, a 2011. évre tervezett állománya 404.232,-eFt, amely 46.582,-eFt-tal alacsonyabb.

Ez három okra vezethető vissza: egyrészt csökkent 2011. évben a 6.5 pontban részletezett ok miatt 39.682,-eFt-tal elszámolásra kerülő értékcsökkenés, másrészt 36.418,-eFt értékben tárgyi eszköz kerül értékesítésre és kivezetésre 6.6 a) pontban leírtak miatt, valamint az üzembehelyezésre kerülő 14.421,-eFt beruházás miatt nő a befektetett eszközök értéke.

**Forgóeszközök:** A 2010. évi várható összeg 747.430,-eFt, a 2011. évre tervezett állománya 514.881,-eFt, amely 232.549,-eFt-tal csökken.

A követelések állománya várhatóan 21.825,-eFt-tal fog növekedni, ugyanis a 2011. IV. negyedévi ÁFA elszámolás eredményeként 2011. év végén visszajáró ÁFA egyenleg keletkezik, amely 47.263,-eFt összegű növekményt jelent. Csökkent viszont a vásárolt követelések összege a 7.3.1 pontban leírtak következtében.

Az értékpapír és pénzeszközök záró állománya összességében 400.000,-eFt-ra csökken 649.994,-eFt-ről. Terveink szerint 249.994,-eFt-tal kevesebb lesz az értékpapír és a pénzeszköz állománya, mivel a 2011. évi üzleti tervben több műszaki és egyéb feladat kerül megvalósításra.

**Az aktív időbeli elhatárolások:** 2010. évi várható összege a 2011. évi tervhez viszonyítva 3,3 %-kal csökken. Az elhatárolt halasztott ráfordítások összege - amely az átvállalt kötelezettségeket tartalmazza, - folyamatosan, az évente elvégzett, teljesített szénbányászati kötelezettségekkel 2011. évben várhatóan 138.322,-eFt-tal csökken. A mérleg sorban még a bázis szinten értékpapír árfolyamnyereség és költségek időbeli elhatárolása került megtervezésre.

## 7.2 Források alakulása

Források összetétele Megnevezés	2010. év várható		2011. év terv	
	összeg	%	összeg	%
<b>Saját tőke</b>	<b>405.923</b>	<b>7,5</b>	<b>413.873</b>	<b>8,3</b>
Jegyzett tőke	20.000	0,4	20 000	0,4
Eredmény tartalék	379.712	7,-	385.923	7,7
Mérleg szerinti eredmény	6.211	0,1	7.950	0,2
<b>Céltartalékok</b>	<b>79.300</b>	<b>1,5</b>	<b>46.599</b>	<b>0,9</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>4.335.502</b>	<b>79,8</b>	<b>4.294.754</b>	<b>85,6</b>
Hosszú lejáratú	4.147.277	76,3	4.039.110	80,4
Rövid lejáratú	188.225	3,5	263.844	5,2
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>611.273</b>	<b>11,2</b>	<b>259.211</b>	<b>5,2</b>
<b>Összesen</b>	<b>5.431.998</b>	<b>100</b>	<b>5.014.437</b>	<b>100</b>

A források értéke összesen 5.431.998,-eFt-ről 5.014.437,-eFt-ra csökken.

### A mérleg forrás oldalának összehasonlítása, a változások okainak magyarázata:

**Saját tőke:** A 2010. évi várható összeg 405.923,-eFt, a 2011. évi tervezett összeg 413.873,-eFt. A növekmény a 2011. év mérleg szerinti eredménye.

**Céltartalékok:** A 2010. évi várható összege 79.300,-eFt, a 2011. évi tervezett állománya 46.599,-eFt.

Ennek oka, hogy a 2010. évi állomány jelentős része a bányakáros és humán perek befejeződése miatt feloldásra kerül 46.796,-eFt összegben. A terv évben a korábbi évekhez



hasonló összegű céltartalék képzése válik szükségessé a humán perek és az ügyvezető prémiumának elszámolása miatt 14.095,-eFt összegben.

**Kötelezettségek:** A 2010. évi várható összege 4.335.502-eFt, a 2011. évi tervezett állomány 4.294.754,-eFt, amely 40.748,-eFt-tal kevesebb.

Ennek oka egyrészt, hogy ez a nyilvántartott kötelezettség állomány – három bányavagyon-hasznosító társaságtól előző években szerződésekkel átvállalt – az évente teljesített feladatokkal folyamatosan csökken, másrészt viszont a tervezett szállítóállomány 2011.12.31.-én jóval magasabban alakul terveink szerint, mint 2010.12.31.-én.

**Passzív időbeli elhatárolások:** A 2010. évi várható összege 611.273,-eFt, a 2011. évi tervezett összege 259.211,-eFt, amely 352.062,-eFt-tal kevesebb.

Ennek oka egyrészt, hogy 2011. évben a 2010. évről áthúzódó támogatás összege is felhasználásra kerül a tervezett feladatok elvégzésére, amelyek volumene meghaladja a bázis időszakban elvégzett munkák és kifizetések értékét.

Másrészt tartalmazza csökkenő összegben az átvett, de hasznosításra még nem került – emiatt még az átvállalt kötelezettségek teljesítésének finanszírozására nem használható – átvett vagyonnal kapcsolatosan képzett bevételek állományának elhatárolt összegét.

### **7.3 Határidőn túli és lejárt kintlévőségek, éven túli hitelek**

#### **7.3.1 Határidőn túli és lejárt kintlévőségek**

Határidőn túli és lejárt követelésünk 2010.12.31.-én 23.264,-eFt. 2011. évi tervünkben határidőn túli követelésünk várhatóan nem lesz.

A Tatabányai Bányák Vállalat „FA” felszámoló biztosának 2011. januári telefonon történt közlése szerint – megkeresésünkre írásbeli nyilatkozata a terv készítésig nem érkezett meg társaságunkhoz - 23.264,-eFt „a” kategóriás tartozásaira fizetés a felszámolási zárómérleg bírósági elfogadása után várható. A megtérülés várható mértéke a felszámoló nyilatkozata alapján 91,5-100 % között várható. A felszámolási zárómérleg benyújtásra került, de időközben újabb hitelezői igény merült fel és ezért a követelés kiegyenlítése halasztódik. Várhatóan a felszámolási zárómérleg 2011. I. félév végére kerül elfogadásra a cégbíróság által.

#### **7.3.2 Éven túli hitelek**

A Bányavagyon-hasznosító Nonprofit Közhasznú Kft. hitellel nem rendelkezik.

## **8. A likviditási helyzet évközi alakulása és a fizetőképesség biztosítása**

A Magyar Köztársaság 2011. évi Költségvetési törvénye a bányabezárás soron 1.000 MFt elkülönített költségvetési forrást rögzít.

Ezen forrás felhasználását (is) szabályozó végrehajtási rendelet (Kormányrendelet) az üzleti terv készítésekor még nem jelent meg, így az üzleti terv készítésekor az eddigi ide vonatkozó

Kormányrendelet előírásait vettük figyelembe. E szerint a bányabezárásra elkülönített költségvetési előirányzat a BVH NK Kft. által a szénbányászati szerkezetátalakításból átvett, továbbá a bányászatban jelentkező egyéb állami kötelezettségek – köztük az állami tulajdonú meddő szénhidrogén kutak kezelése és a bánya-erőmű integrációs szerződések megkötésekor még nem ismert kötelezettségek – vagyoneértékesítésből nem fedezett részét finanszírozza.

Társaságunk minden évben készít a NFM Energiagazdálkodási Főosztály részére likviditási szemléletű részletes, műszaki- és egyéb feladat mélységű Feladattervet, amely egyeztetés és engedélyezés után képezi az üzleti tervezés alapját.

Az egyedi termelési támogatás folyósítására havi ütemezéssel társaságunk által a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumnak tárgyhoz 20-áig megküldött likviditási terv alapján kerül sor. A likviditási tervben a Kft. kötelezettségeinek teljesítésénél pénzügyi forrásként először az adott időszakban a vagyoneértékesítésből származó bevételt kell előirányozni. A Minisztérium az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal felé a támogatás folyósításáról a Kft. kezdeményezése alapján intézkedik. A támogatás jogcímenkénti felhasználásáról a Kft. havonta – a tárgyhoz követő hónap 05-ig – tájékoztatást ad a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Energiagazdálkodási Főosztálya részére.

További finanszírozási forrást jelent a 2011. évben a 2010. évi „Bányabezárási” keretből - a Társaságon kívülálló okok miatt - fel nem használt pénzösszeg.

A 2011. évi költségvetési törvényben meghatározott egyedi termelési támogatás, a 2010. évről áthúzódó pénzállomány, a dokumentáció értékesítés, az ingatlan értékesítés és az ingatlan bérbeadás biztosítja társaságunk folyamatos pénzellátását.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Energiagazdálkodási Főosztály részére gördülő negyedéves likviditási terv készül, amely az egyedi termelési támogatás lehívásának alapját képezi.

## **8.1 Peres ügyek**

A folyamatban lévő, 5 MFt-os perértéket meghaladó bírósági ügyek.

### **Bányászati tárgyú perek**

- **Hupcsik Ferencné ((Salgótarján, Forgách Antal u. 28.):**

Az I. fokú bíróság társaságunkat elmarasztaló 2009-es ítélete ellen fellebbezéssel éltünk. A II. fokon eljáró Nógrád Megyei Bíróság új eljárásra kötelezte az I. fokú bíróságot, aki 2010. decemberi ítéletében a felperes kárigényét teljes mértékben elutasította. (károsult igénye kb. 5 MFt). A fellebbezési határidő 2011. január 7-én telt le, de az ítélet jogerőre emelkedéséről nincs információnk. Az I. fokú ítélet, illetve a szakértői dokumentumok alapján - esetleges fellebbezés esetén is – gyakorlatilag nincs esélye annak, hogy végső soron elmarasztalják társaságunkat.

- **Rónai Miklós és társa 3721 Felsőnyárád, Kossuth u. 26. szám alatti lakosok**

Felperesek keresetükben 5,-Mft összeget és annak 2006. április hó 20. napjától esedékes kamatát kérték megítélni bányakár jogcímén. A Miskolci Városi Bíróság a 2009. október hó 21. napján kelt 18.P.24.427/2007./35. számú ítéletével felperesek keresetét elutasította. Az elutasító ítélet ellen felperesek fellebbezést terjesztettek elő. A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Bíróság mint II. fokú Bíróság 2010. március hó 02. napján 1.Pf.20.076/2010. szám alatt tartott fellebbezési tárgyalást, melynek során az I. fokú bíróság ítéletét hatályon kívül helyezte és a bíróságot a per újra tárgyalására utasította. Az elsőfokú bíróság újabb szakértőt rendelt ki. Az igazságügyi szakértő szakvéleménye megerősíti, hogy a károsodás nem bányászati okozatú, de bírósági ítélet még nem született. A korábbi ítéleteket követően keletkezett igazságügyi szakértői véleményre is alapozva gyakorlatilag nincs esélye annak, hogy az ítéletben társaságunkat elmarasztalják,

- **Sebestyén Antal (Komló, Budafai meddőhányó tájrendezése)**

A bányatörvény előírása szerint minden bányászati tevékenységhez a bányafelügyelet által jóváhagyott Műszaki Üzemi Terv (MÜT) szükséges. A jogszabály rögzíti a MÜT kötelező tartalmi elemeit is, egyebek között a bányászati tevékenységgel érintett ingatlanok tulajdonosaival kötött és ügyvéd által ellenjegyzett, a terület igénybevételi jogosultságot szabályozó szerződés becsatolását.

Ezt a szerződést kívántuk létrehozni a Komló, Budafai meddőhányó jövőbeni tájrendezését lehetővé tevő Műszaki Üzemi Terv kötelező elemeként az érintett ingatlanok tulajdonosaival, akik közül Sebestyén Antal magánszemély a szerződés megkötéséhez anyagi feltételeket támasztott. Többszöri levélváltást követően az eredeti anyagi igényeit ugyan mérsékelte, de a fenntartott elvárása is messze meghaladja a véleményünk szerint reális mértékét, ezért a vele történő további tárgyalásoktól elálltunk és jogi úton – a Komló Bírósághoz benyújtott kérelmünkkel – próbáljuk kikényszeríteni a szerződés létrejöttét.

A bíróság által kirendelt szakértő elkészítette szakvéleményét, amely számunkra kedvező. Az I. fokú bíróság közbenső ítéletet hozott, melyben hatáskörében a tulajdonosi hozzájárulást pótolta. Az ítélet jogerőre emelkedéséről nincs információnk.

- **Hegy Kálmánné és társai (19 felperes) Dudar bányakár per**

**II. fokon** elmarasztaló közbenső ítéletet hozott a Fővárosi Ítéltábla. Az ítélet a felperesek keresetének a jogalap tekintetében helyt adott és a károk összegszerűségének megállapítására utasította az I. fokon eljáró Fejér Megyei Bíróságot. A jogalap tekintetében felülvizsgálati kérelemmel fordultunk a Magyar Köztársaság Legfelsőbb Bíróságához, amelyet elutasítottak, így jelenleg a kártérítési összeg meghatározására folyik az I. fokú eljárás. 2010. év során a Bíróság több igazságügyi szakértői szakvéleményt készített, de ítéletet nem hozott. 2011-ben minden bizonnyal megszületik az I. fokú ítélet. A kártalanítás és annak több éves kamatai miatt az elmarasztalás összegét 60.000,- eFt-ra becsüljük.

- **Majorovics Jánosné (Dudar, Arany János u. 33.)**

A felperes per-újravételre kéri a Fővárosi Bírósághoz, aki 2008. augusztus 28-i végzésével a felperes keresetlevelét – formai okok miatt – elutasította. A perérték 16,6,-MFt. Percelemekről nincs információ, 2011-ben nem számítunk jogerős ítéletre.

### **Humán (munkaügyi) perek**

Jelenlegi ismereteink szerint 53 db járadékper van bírósági szakban és ezen felül 9 db valószínűsíthetően peresített járadékigény jelentkezik 2011-ben.

Ezen munkaügyi perek értéke egyenként messze elmarad az 5,0 MFt-tól, tapasztalataink szerint az átlagos perérték 550 eFt.

### **Vagyonrendezési és végrehajtási eljárás**

Társaságunk 2006. október 31-én a Mecseki Bányavagyon-hasznosító Zrt „va”-val második ütemben szerződést kötött a nyilvántartott kötelezettségei átvételére, amelynek részbeni ellentételezésére különböző ingatlanokat, ingóságokat és követeléseket vett át, ezek között „ **Faragó Attila** (5600 Békéscsaba, Andrásy u. 10. szám alatti lakos) 2006. augusztus 19. napjától **a pécsi 0637/1 hrsz-ú, a 0640/5 hrsz-ú, a 0636/1 hrsz-ú, a 0636/2 hrsz-ú ingatlanok értékesítéséből eredő vételár hátralék jogcímén fennálló 9.800.000,-Ft, követelés és járuléka, értéke: 0 Ft.**”

Az átvett követelés végrehajtására fizetési meghagyásos eljárást kezdeményeztünk a Pécsi Városi Bíróságon, amely ellentmondás hiányában 2006. december 7-én jogerőre emelkedett.

Az ismételt végrehajtási eljárás eredményeként 2008. évben 9.612.159,-Ft társaságunk számláján jóváírásra került.

A Földhivatali nyilvántartásban a fenti ingatlanok tulajdonosa a Mecseki BVH Rt. „va.” A nevezett ingatlanok a pécsi István I-II. aknai tájrendező meddőhányó részét képezik, a Bányatörvény által előírt Műszaki Üzemi Terv-et azonban a Bányakapitányság nem fogadja el a bejegyzett tulajdonossal megkötött terület igénybevételi szerződés nélkül.

A helyzet feloldása érdekében 2010-ben vagyonrendezési eljárást kezdeményeztünk, amely még nem zárult le.

Budapest, 2011. február 17.

Czémán Miklós  
ügyvezető igazgató

## **Mellékletek**

1. számú melléklet: Összefoglaló táblázat a legfontosabb adatokról
  2. számú melléklet: CASH FLOW kimutatás
  3. számú melléklet: Főbb mérlegtételek
  4. számú melléklet: Eredménykimutatás
  - 4.1. számú melléklet: Az árbevétel részletezése (ÁFA nélkül)
  - 4.3. számú melléklet: Közhasznú eredménykimutatás
  - 4.4. számú melléklet: Egyéb bevételek, Egyéb kiadások
  - 4.5. számú melléklet: Rendkívüli eredmény
  5. számú melléklet: A létszám és személyi jellegű ráfordítások részletezése
  - 5A. számú melléklet: A létszám és személyi jellegű ráfordítások részletezése
  6. számú melléklet: A ráfordítások részletezése, valamint ezekből az NFM tulajdonú társaságoknak és az NFM költségvetési intézményeinek fizetett tételek (ÁFA nélkül)
  7. számú melléklet: Költségvetéstől, NFM más társaságaitól és költségvetési intézményeitől, valamint EU forrásból kapott bevételek és támogatások pénzügyi teljesítés
  8. Beruházási projektek, forrásuk, pénzügyi teljesítésük ütemezése
  9. Részesedések
  10. számú melléklet: A tisztségviselők és a könyvvizsgáló adatai a tervekészítés időpontjában
- Közbeszerzési terv táblázat
2011. évi Feladatterv