

Kaposvári Közlekedési Zrt.



Felügyelő Bizottsági jelentés a 2024. évi gazdálkodásról és a FEB tevékenységéről

Kaposvár, 2025. augusztus 19.

I. Társaság általános adatai

Név:	Kaposvári Közlekedési Zrt.
Alapító:	Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata
Alakulás időpontja:	1994.05.31.
Alakulás módja:	átalakulás
Jogelőd:	Kaposvári Tömegközlekedési Kft.
Működési forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság fő tevékenységei:	4931'25 Menetrend szerinti közúti személyszállítás
Székhely, telephelyek:	7400 Kaposvár, Cseri út 16. 7400 Kaposvár, Áchim András utca 1.
Jegyzett tőke nagysága:	5.800.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:	Kapos Holding Nonprofit Zrt. 100%
Jegyzett tőke – saját tőke aránya:	53,7%
Foglalkoztatottak száma:	Átlagos állományi létszám 87 fő
Képviselőtára jogosult:	Muthig Tímea vezérigazgató 2025.06.01.
Felügyelő Bizottság tagjai:	Bedő Kornél elnök 2025.01.01. 100.000 Ft/hó Ráczné Varga Mária tag 2025.01.01. 95.000 Ft/hó Pap Attila Sándor tag 2025.01.01. 95.000 Ft/hó
Könyvvizsgáló:	Hajdu Gyula 2025.06.01. 162.000 Ft/hó

II. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE

2024. évben a részvénytársaság 1.694.099 e Ft üzleti tevékenységének bevétele, az alaptevékenység bevételeinek, illetve az önkormányzati támogatás növekedése mellett összesen az előző évnél 761.842 e Ft-tal lett alacsonyabb. Ugyanakkor a 2024. évi bevétel a tervezett 109,6%-a, mely több tényező miatt következett be. A tervezett szint feletti teljesítés főbb tételei:

- díjbevételek (+3 587 e Ft)
- különjáratú bevételek (+5 240 e Ft)
- szervíz árbevétele (+6.064 e Ft)
- egyéb bevételek:
 - o magasabb KMJV működési támogatás (+61.200 eFt)
 - o nem tervezett tulajdonosi működési támogatás (+73.000 eFt)

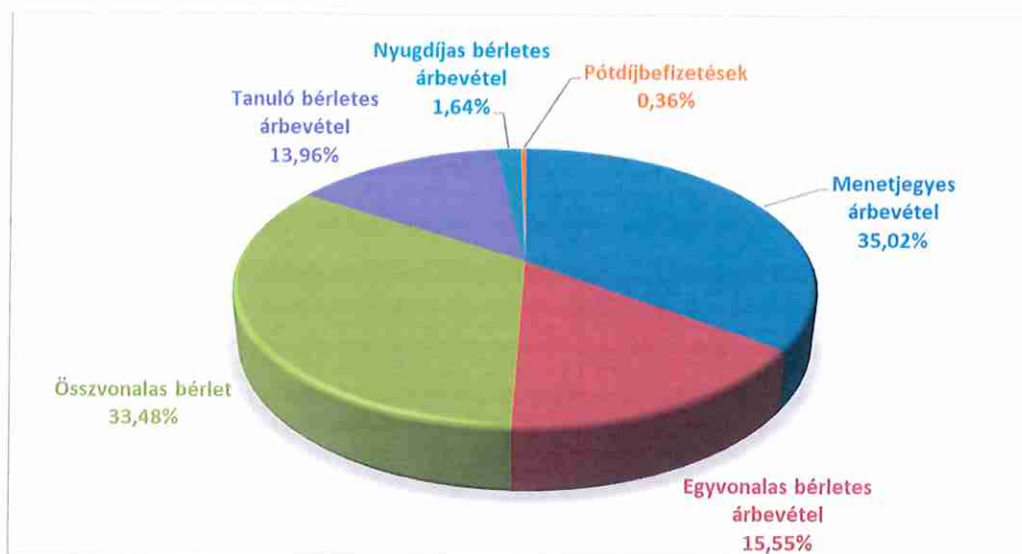
Az üzleti tevékenység bevételeinek 24,4 %-a, 412.669 e Ft a menetrendszerinti tevékenység bevétele; 30,1 %-a, 510.230 e Ft egyéb árbevétel és bevétel; és a bevétel 45,5 %-a, 771.200 e Ft önkormányzattól kapott Pénzügyi Ellentételezés támogatás összege.

a. Menetrend szerinti autóbusz közlekedés alakulása

A menetrendszerinti autóbusz közlekedés 412.669 e Ft bevétele az előző évi szinthez képest 99,5%-ban, míg a tervezetthez képest 101,3%-ban teljesült.

A menetrendszerinti autóbusz közlekedés bevételeinek 73,7%-a, 303.942 e Ft menetdíjbevétel; 26,3 %-a 108.727 e Ft a szociálpolitikai menetdíj-támogatás, mely az előző évinél 10,5%-kal magasabb; az utasok által fizetett díjrész csökkent 3,9 %-kal.

A menetdíjbevételek összetétele:



A menetdíjbevételek 35,02 %-a, 106.439 e Ft a menetjegyes; 33,48 %-a, 101.751 e Ft az összvonalas bérlettel történő utazásokból; 15,55%-a, 47.254 e Ft az egyvonalas bérletes; 13,96 %-a, 42.425 e Ft a tanuló bérletes; 1,64 %-a, 4.981 e Ft a nyugdíjas bérletes utazásokból; valamint 1.092 e Ft a pótdíjbevételekből tevődött össze.

- A menetjegyes forgalom összességében az előző évihez képest 1,8%-kal kevesebb. Belső szerkezetében a gépkocsivezetői menetjegy értékesítés közel azonos, míg az elővételi menetjegy forgalom 2,2%-kal csökkent.
- A dolgozói egy- és összvonalas bérlet forgalom alakulása összességében 7,6%-kal csökkent.
- A tanuló- és nyugdíjas bérletek (szociálpolitikailag kedvezményezett) forgalmáról az alábbiak szerinti tapasztalatok összegezhetőek:
- A 121/2012. (VI.26.) Korm. rendelet alapján a helyi személyszállítási közszolgáltatási tevékenység kapcsán a kedvezményes összvonalas havi (tanuló és nyugdíjas) bérletek után Társaságunk esetében **bruttó 2.030 Ft/hó/db** támogatás vehető igénybe. A támogatás mértéke **2006. óta** változatlan nagyságú.
- A 2024. március 1. napjától bevezetésre került a kedvezményes, egy menetjegy árú (315 Ft-os) bérletjegy a tanuló és nyugdíjas bérlet típusra vonatkozóan. Ennek köszönhetően a szociálpolitikai menetdíjtámogatás összege a tanuló és nyugdíjas bérletek tekintetében az előző évhez képest 32,6 %-kal nőtt.
- A díjmentes utazásokhoz kapcsolódóan igénybe vehető támogatás összegét 2012. július 1-től a 121/2012. (VI. 26.) Korm. rendelet alapján az adott település KSH lakosság száma alapján kell meghatározni. A fent említett törvény a díjmentes utazások után igénybe vehető támogatás összegét lakosságszámhoz és fajlagos támogatási összeghez köti. A támogatás összege az előző évhez képest azonos szinten alakult.
- A pótdíj befizetések alakulása vonatkozásában elmondható, hogy 2023. évről 2024. évre 508 e Ft-tal nőtt a pótdíj befizetés. Ennek oka, hogy 2023-ban csak az I. negyedévben volt ellenőrzés, míg 2024-ben a teljes évben.

Társaságunknál 2022. évben 12,6 %-os átlagos tarifaemelés, 2023 januártól a vonalas és összvonalas bérletek tekintetében 7,5 %-os - átlagos tarifaemelés, 2024. január 1. napjától pedig 5,1 %-os átlagos tarifaemelés történt.

b. Egyéb árbevételek és bevételek

Az egyéb árbevételek és bevételek összege 1.281.430 e Ft.
Mebontása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Különjáratú autóbuszközlekedés árbevétele	35 240	2,75%
Egyéb árbevételek	13 110	1,02%
Szerviz bevétel	160 104	12,49%
Önkormányzati működési támogatás	771 200	60,18%
Tulajdonosi támogatás	73 000	5,70%
Fejlesztési célra kapott támogatások feloldása	222 520	17,36%
Egyéb bevételek	6 256	0,49%
Összesen:	1 281 430	100,00%

A különjáratú autóbusz közlekedés bevétele, a megrendelő állomány felkutatásával mind a bázishoz (117,6%), mind a tervezetthez (117,5%) képest magasabb szinten teljesült.

III. RÁFORDÍTÁSOK, EREDMÉNY

a. Ráfordítások

A részvénytársaság 1.693.939 e Ft-os mértékű ráfordításai 30,1%-kal alacsonyabbak a bázisnál, a tervezett értékhez képest is 5,2 %-kal alacsonyabb értéken alakult.

A ráfordítások 40,5 %-a 686.104 e Ft anyagjellegű; 45,1%-a 763.318 e Ft személyi jellegű; 13,8%-a 234.077 e Ft elszámolt értékcsökkenés; és 0,6 %-a 10.440 e Ft pedig egyéb ráfordítás.

Az anyagjellegű ráfordítás összege 686.104 e Ft, melynek 29,1%-a 199.872 e Ft üzemanyag; 16,6%-a 113.936 e Ft alkatrész költség; 9,6%-a 65.671 e Ft egyéb anyag; 0,9 %-a 5.760 e Ft autóbusz javítás; 45.912 e Ft 6,7% komprimálási díj; 19,8 %-a 135.870 e Ft egyéb igénybevett szolgáltatás; 2,6 %-a 17.988 e Ft egyéb szolgáltatásból és 14,7 %-a 101.095 e Ft közvetített szolgáltatásból tevődik össze.

Az üzemanyag költség a tervezett érték alatt valósult meg.

Az autóbusz külső beszállítónál végzett javítás, karbantartás, fenntartás területén 9,8%-kal alacsonyabb költség merült fel az előző évhez képest.

Komprimálási díj a tervezett sinthez képest 2,9 %-kal magasabb szinten teljesült.

A további anyag jellegű soroknál meg kell említeni, hogy a részvénytársaság ezen a területen jelentkező feladatokat szerződéses jogviszonyban látja el.

A személyi jellegű ráfordítások a bázisnál 23,4 %-kal, míg a tervnél 5,7 %-kal magasabban alakultak. 2024. év elején, a bérfejlesztéssel kapcsolatban a Társaság tárgyalásokat folytatott le a helyi érdekképviselettel. A tárgyalássorozat eredményeképpen minden dolgozó 2024 januárjától 13%-os bértömeg fejlesztést kapott. Továbbá 2024. évtől a fizikai, valamint a szellemi dolgozók is minden ledolgozott hónap után 23.000 Ft jelenléti díjat kapnak. Mindemellett 2024. évben a meglévő havi cafetéria összege nettó 30.000 Ft-ban lett megállapítva.

Az értékcsökkenési leírás mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva alacsonyabb szinten teljesült.

Az egyéb ráfordítások terén 2023. évhez képest a csökkenés oka, hogy 2023. évben kivezetésre került a korábban használt autóbusz-váró, dinamikus utastájékoztató rendszer és berendezése, illetve a diszpécseri iroda. A tárgyévben jellemzően az önkormányzati adók szerepelnek.

b. Eredmény

A társaság 2024. évi adózás előtti eredménye 831 e Ft veszteség lett.

A pénzügyi műveletek vesztesége a tervhez képest kedvezőbbben alakult.

Mindezek alapján a tervezett, -243 191 e Ft adózás előtti eredménnyel szemben, -831 e Ft adózás előtti eredményt ért le a társaság, a terv szerinti működés mellett kapott működési támogatások hatására.

A 2024. évi adózás előtti eredmény -831 eFt, adózott eredmény -7.981 eFt. A mérleg főösszeg 3.050.380 e Ft.

c. Pénzügyi helyzet:

A társaság a 2024. évben is likvid hitel felvételére kényszerült. Az OTP Nyrt. által a Kapos Holding Zrt. és tagvállalatainak biztosított cash-pool rendszerben a rendelkezésre álló hitelkeret összege 2024. év végén 350.000 e Ft.

IV. FEJLESZTÉSEK

A részvénytársaság a 2024. évi üzleti évben a következő beruházások kerültek aktiválásra:

Megnevezés	e Ft
Autóbusz felújítás	19 424
Személygépkocsi	10 990
Szerszámok (szervíz)	2 222
Számítástechnikai eszköz, telefon	766
OBU S550 fedélzeti egység autóbuszokra	800
Egyéb berendezések	351
Összesen	34 553

V. A felügyelő bizottság tevékenységének bemutatása


A Kaposvári Közlekedési Zrt. Felügyelőbizottsága a beszámolási időszakban a feladatát a hatályos jogszabályok – beleértve a Ptk.-ról szóló 2013. évi V. törvényt és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvényt is – az Alapszabály, valamint a Felügyelőbizottság hatályos Ügyrendjének rendelkezéseivel összhangban végezte.

A Felügyelőbizottság ellenőrzési tevékenységét elsősorban a Felügyelőbizottsági ülések keretében végezte. Ezeken a Társaság ügyvezetésének és meghívott szakértőinek jelenlétében megtárgyalta az ügyvezetés által benyújtott beszámolókat, előterjesztéseket, tájékoztatókat, azokkal összefüggésben véleményt formált, és határozatokat hozott. A Kaposvári Közlekedési Zrt. Felügyelőbizottsága 2024. évben 5 alkalommal tartott ülést, 4 alkalommal írásbeli határozathozatalt tartott, ezeken összesen 7 db határozatot hozott. A Felügyelőbizottság üléseiről hitelesített jegyzőkönyvek készültek, amelyek rögzítik a meghozott határozatokat is.

A FEB személyes jelenléttel megtartott ülései, valamint az ülés megtartása nélküli határozathozatalai és az ezeken megtárgyalt napirendi pontok a következő voltak:

- a Zrt. 2023. évi beszámolójának, kiegészítő mellékletének a könyvvizsgálói jelentésnek, a pénzügyi ellentételez elszámolásának tárgyalása
- a Zrt. 2023. évi üzleti jelentésének tárgyalása és elfogadása
- a Zrt. 2024. évi üzleti tervének tárgyalása és elfogadása
- a Zrt. 2023. évi megfelelési jelentésének tárgyalása és elfogadása
- a Zrt. 2024. 1-7. havi beszámolója
- a Zrt. 2024. 1-9. havi beszámolója
- a Zrt. 2024. 1-10. havi beszámolója

Kaposvár, 2025. augusztus 19.


.....

Bedó Kornél
FEB elnök

Melléklet: Kaposvári Közlekedési Zrt. 2024. évi auditált beszámolója

11229359493111414
Statisztikai számjel

14-10-300076
Cégjegyzék száma

Kaposvári Közlekedési Zrt.

7400 Kaposvár, Cseri u. 16.

Éves beszámoló

2024. december 31.

Keltezés: 2025. február 28.

Karin Fudor
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.**
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

112293594931-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300076

Céggjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	2 212 200		2 387 555
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 263		732
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	2 263		732
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 209 687		2 386 573
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 682		8 492
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 360 966		1 161 961
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 449		46 445
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	635 501		1 010 586
16	Beruházásokra adott előlegek	159 089		159 089
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	250		250
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	250		250
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2025. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

112293594931-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	290 368		594 358
30	I. KÉSZLETEK	96 705		110 974
31	Anyagok	96 705		110 974
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	191 138		233 159
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 688		26 658
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 547		10 432
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	125 000		73 000
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	39 903		123 069
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 525		250 225
54	Pénztár, csekkek	870		1 647
55	Bankbetétek	1 655		248 578
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	187 431		68 467
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	187 383		66 331
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	48		2 136
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 689 999		3 050 380

Keltezés: 2025. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

112293594931-114-14

Statistikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	11 098		3 117
62	I. JEGYZETT TŐKE	5 800		5 800
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	437 285		437 285
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-454 867		-431 987
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	22 880		-7 981
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	665 504		1 241 900
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	10 280		7 493
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	4 718		718
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 562		6 775

Keltezés: 2025. február 28.

Némi János
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
P.H.
KÖZLEKEDESI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

112293594931-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	655 224		1 234 407
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			1 920
96	Vevőktől kapott előlegek			480 619
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	225 055		349 851
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	334 535		287 002
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	95 634		115 015
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 013 397		1 805 363
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	799		274
108	Halasztott bevételek	2 012 598		1 805 089
109	Források összesen	2 689 999		3 050 380

Keltezés: 2025. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

112293594931-114-14

Statistikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

2024.12.31
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	579 136		621 123
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	579 136		621 123
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	1 876 805		1 072 976
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	266 732		379 479
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 041 411		187 542
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	13 577		17 988
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	72 487		82 155
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 660		18 940
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 403 867		686 104
15	10 Bérköltség	535 756		664 870
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 804		53 047
17	12 Bérjárulékok	32 242		45 401
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	618 802		763 318
19	VI. Értékcsökkenési leírás	256 320		234 077
20	VII. Egyéb ráfordítások	144 030		10 440
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	32 922		160

Keltezés: 2025. február 28.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
P.H.
KÖZLEKEDESI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

112293594931-114-14

Statistikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2024.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	43		39
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		4
32	ebből: értékelési különbözet			4
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	43		43
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteséggel			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 238		1 034
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	2 238	0	1 034
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 195		-991
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	30 727		-831
46	X. Adófizetési kötelezettség	7 847		7 150
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	22 880	0	-7 981

Keltezés: 2025. február 28.

Szabó Péter
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
P.H.
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

112293594931-114-14

Statisztikai számjel

14-10-300076

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

2024.12.31

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	579 136		621 123
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	579 136		621 123
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 001 861		1 261 281
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	72 487		82 155
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 660		18 940
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	1 084 008		1 362 376
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-504 872		-741 253
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	164 539		195 529
10	7 Igazgatási költségek	152 684		130 843
11	8 Egyéb általános költségek	877 758		-5 249
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 194 981		321 123
13	V. Egyéb bevételek	1 876 805		1 072 976
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	VI. Egyéb ráfordítások	144 030		10 440
16	ebből: értékvesztés			
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	32 922		160

Keltezés: 2025. február 28.

Béni János
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

112293594931-114-14
Statistikai számjel

14-10-300076
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

2024.12.31
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	43		39
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		4
27	ebből: értékelési különbözet			4
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	43		43
29	18 Részesedésekből származó rárodítások, árfolyamvesztés			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 238		1 034
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet			
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 238	0	1 034
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 195		-991
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	30 727		-831
41	IX. Adófizetési kötelezettség	7 847		7 150
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	22 880	0	-7 981

Keltezés: 2025. február 28.

Szűcs Péter
a vállalkozás vezetője (képviselője)

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. ÉV

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	1
1. A társaság bemutatása	1
1.1. A társaság adatai	1
1.2. A társaság tulajdonosai	1
1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei	2
1.4. A társaság képvisellete	2
2. Számviteli információk	3
2.1. A beszámoló formája	3
2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása	3
2.3. Értékelési eljárások	4
2.4. Amortizációs politika	6
2.5. Értékvesztések elszámolása	6
2.6. Eltérő eljárások hatása	6
2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés	7
3. A jelentős összegű hibák hatása	7
4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése	7
4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása	7
4.2. Tárgyi eszközök elemzése	8
4.3. Vagyoni helyzet alakulása	9
4.4. Pénzügyi mutatók	9
4.5. Hozammutatók	10
II. SPECIFIKUS RÉSZ	11
1. A mérleghez kapcsolódó információk	11
1.1. Immateriális javak	11
1.2. Tárgyi eszközök	111
1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	122
1.4. Forgóeszközök	13
1.5. Aktív időbeli elhatárolások	13
1.6. Saját tőke	14
1.7. Céltartalékok	14
1.8. Kötelezettségek	14
1.9. Passzív időbeli elhatárolások	14
2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk	15
2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása	15
2.2. Kapott támogatások bemutatása	15
2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások	155
2.4. Pénzügyi műveletek eredménye	16
2.5. Társasági adót módosító tételek	166
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
1. A társaság részesedése	17
2. A részvények megoszlása 2022. december 31. napján:	17
3. Létszám és jövedelmi adatok	17
4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása	18
5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok	188
6. Mérlegen kívüli tételek	19
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS	20

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

1.1. A társaság adatai

Elnevezése:	Kaposvári Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Postacíme:	7400 Kaposvár, Cseri út 16.
Telefonszáma:	82/411-850, 82/412-153
Telefax:	82/411-850
Honlap:	www.kaposbusz.hu
E-mail cím:	titkarsag@kkzrt.hu
Alapítója:	KAPOS VOLÁN RT. Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata MÁV RT.
Alapítás időpontja:	1994.07.01.
Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma:	1995.05.09. 14-10-300076
Törvényességi felügyeleti szerve:	Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság
A társaság jogelődje:	Kaposvári Tömegközlekedési Zrt.
A társaság jogállása:	Zártkörű alapítású részvénytársaság

1.2. A társaság tulajdonosai

A részvénytársaság tulajdonosa 2024. december 31. napján:

Kapos Holding Nonprofit Zrt.	
7400 Kaposvár, Cseri út 16.	100,0 %

1 

1.3. A társaság tevékenysége (2024.december 31-én hatályos), és teljesítményei

Fő tevékenység:	4931 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
Egyéb tevékenység:	5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
	6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
	7311 Reklámügynöki tevékenység
	7712 Gépjárműkölcsonzés
	4520 Gépjárműjavítás, - karbantartás
	4532 Gépjárműalkatrész- kiskereskedelem

A társaság elsődleges feladata Kaposvár Megyei Jogú Város közigazgatási területén, a helyi menetrend szerinti személyszállítás kizárólagos joggal történő biztosítása. A főtevékenység mellett különjáratú autóbusz-közlekedést, gépjárműjavítást és karbantartást is végez a társaság

2024. évi főbb adatok:

Saját tőke:	3 117 e Ft
Jegyzett tőke:	5 800 e Ft
Adózott eredmény:	-7 981 e Ft
Nettó árbevétel:	621 123 e Ft
Átlagos teljes munkaidős létszám:	87 fő

A városi menetrendszerinti autóbusz-közlekedés teljesítményei:

Autóbusz állomány (sűrített földgáz-üzemű):	40 db
Elektromos autóbusz (Ikarus):	2 db
Szállított utasok száma:	5 472 e fő
Utas kilométer:	21 474 e km
Férőhely kilométer:	143 302 e km
Járat kilométer:	1 374 e km
Járatok száma:	157 398 db

1.4. A társaság képvisellete

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Veizer Jánosné vezérigazgató

7400 Kaposvár, Puskin utca 1/A.

2. Számviteli információk

2.1. A beszámoló formája

A Kaposvári Közlekedési Zrt. a számviteli törvény (2000. évi C. tv.) 9. § alapján éves beszámoló készítésére kötelezett. Az alkalmazott könyvvezetés ennek megfelelően kettős könyvvitel.

A társaság a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az „A” változat szerint állítja össze a mérleget, valamint a 3. számú melléklet alapján forgalmi költség eljárással készíti el az eredménykimutatást. A társaság a mérleg és az eredménykimutatás tételeit nem tagolja tovább, új tételeket nem vesz fel, és az összevonás lehetőségével sem él.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés napja: február 28.

2.2. Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

2011. január 3. napján a Kapos Holding Zrt. és a Kaposvári Közlekedési Zrt. között megbízási szerződés jött létre üzletviteli és egyéb tanácsadási szolgáltatások folyamatos elvégzésére vonatkozóan. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

A Kapos Holding Zrt. megbízásából:

Kovács Szilvia

Regisztrációs szám: 173601 (vállalkozási szakterület)

A Gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. törvény 41. § alapján a kötelező könyvvizsgálatot végző személy:

Hajdu Gyula bejegyzett könyvvizsgáló

7439 Bodrog Kossuth L. u. 114.

Engedélyszám: 001441

2.3. Értékelési eljárások

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával. A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a társaság a mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

Az eszközök besorolása

A társaság eszközei rendeltetésük, használatuk alapján kerülnek besorolásra a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé. A befektetett eszközök olyan eszközök, amelyek a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Amennyiben egy eszköz használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, átsorolásra kerül sor.

Az eszközök bekerülési értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-50. §-ában előírtak szerint történik.

Felújítás, karbantartás elkülönítése

A felújítás, karbantartás elkülönítése a számviteli törvényben meghatározottak szerint történik. Az autóbuszok esetében az alábbi besorolást alkalmazza a társaság:

Felújítás:

- Karosszéria felújítás: az autóbusz vázszerkezetére, karosszériájára, belső utasterére kiterjedő olyan komplex tevékenység, amelynek során minden egyes szerkezeti egység megvizsgálásra és szükség szerinti felújításra, kijavításra kerül.
- Karosszéria átépítés: az autóbusz vázszerkezetének újra történő cseréje.
- Teljes felújítás: az autóbusz karosszériájának, alvázának, gépészetének teljes felújítása, vagy újra cserélése.

Karbantartás:

- Tervszerű: a használatban lévő autóbuszok folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási, rendszeresen ismétlődő tevékenység, amely az elhasználódás helyreállítását eredményezi.
- Alkatrészek (fődarabok) cseréje: az elhasználódott, meghibásodott részek újra (korszerűbbre) való cseréje, mely az autóbusz élettartamát nem növeli meg.

- Nagyjavítás: tartalmát tekintve, az autóbuszok II. sz. műszaki szemléjének felel meg, mely közlekedés-biztonsági, üzembiztonsági, környezetvédelmi előírásokban meghatározott műszaki feltételek ellenőrzésére, javítására irányuló tevékenység.

Külföldi pénzürtékre szoló tételek meghatározása

A társaság a külföldi pénzürtékre szoló tételeket a számviteli politikában rögzített devizaárfolyamon számolja át. A mérleg fordulónapi értékeléskor az árfolyam-különbözet jelentősnek minősül, ha abszolút értékben számított összege a mérleg főösszeg 1%-át meghaladja.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság év közben, a 2-es számlaosztályt használva, a vásárolt készletekről mennyiségi és értéknyilvántartást vezet. A készletérték a mérleg forduló napján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

Költségelszámolás rendszere

A társaság költségeit elsődlegesen a 6. Költséghelyek, 7. Tevékenység költségei számlaosztályokban és másodlagosan az 5. számlaosztályokban tartja nyilván. Az eredménykimutatás forgalmi költség eljárással kerül megállapításra.

Céltartalék képzés

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, végkielégítésre. A céltartalék képzés mértéke 50%, olyan jövőbeni költségekre, kötelezettségekre, amelyek feltételezhetően, vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja a mérleg készítésekor bizonytalan.

Értékhelyesbítések elszámolása

A társaság nem él az értékhelyesbítés lehetőségével.

Valós értéken történő értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.

2.4. Amortizációs politika

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben az eszközöket előreláthatóan használni fogják. A társaság a maradvány érték összegét az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolása az egyedi értékelés elvének figyelembevételével – az élettartamtól függő – a bruttó értékre vetített lineáris kulcsok alapján történik. A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti eszközök a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerülnek elszámolásra. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a naptári napok figyelembevételével havonta történik. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti. Továbbá terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha az eszköz könyv szerinti értéke tartósan (1 éven túl) és jelentősen (immateriális javaknál: 30 %; tárgyi eszközöknél: egy évi écs.) meghaladja az eszköz piaci értékét. Ha az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen (immateriális javaknál: 15 %; tárgyi eszközöknél: egy évi écs. 50%-a) meghaladja a könyv szerinti értéket, a társaság az elszámolt terven felüli értékcsökkenést visszaírja az eszköz piaci értékéig, de maximum az eredetileg elszámolt összegig.

2.5. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést számol el a társaság befektetett pénzügyi eszközöknél, készleteknél, értékpapíroknál, amennyiben ezen eszközök könyv szerinti értéke tartósan (éven túl) és jelentősen (20%) magasabb, mint a piaci értéke. A követelések esetében akkor számol el a társaság értékvesztést, ha a könyv szerinti érték nagyobb, mint a várhatóan megtérülő összeg, és az eltérés tartósnak (90 napon túli) és jelentősnek (5% feletti) mutatkozik. Az értékvesztés visszaírására kerül sor – maximum az elszámolt mértékig – amennyiben az eredeti feltételek nem állnak fenn.

2.6. Eltérő eljárások hatása

A társaság tárgy évben nem alkalmazott az előző üzleti évtől eltérő értékelési eljárást, így a beszámoló adatai összehasonlíthatóak.

2.7. Számviteli alapelvektől való eltérés

A társaság éves beszámolójának elkészítése során nem tért el a számviteli törvényben előírt alapelvektől. Az éves beszámoló egy üzleti évre vonatkozik, mely megegyezik a naptári évvel.

3. A jelentős összegű hibák hatása

A társaságnál sem önellenőrzés, sem NAV ellenőrzés során nem került feltárássra jelentős összegű hiba.

4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

Az eszközök összetételének vizsgálatából elsősorban a vállalkozás állandóságára, rugalmasságára, a konkrét tevékenységre, a források összetételéből pedig a vállalkozás tőkeerőségére, életképességére, az idegentőke mennyiségére, az attól való függőségre lehet következtetni.

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2023. év		2024. év		
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	2 212 200	82,2	2 387 555	78,3	107,9
Forgó eszközök	290 368	10,8	594 358	19,5	204,7
Aktív időbeli elhat.	187 431	7,0	68 467	2,2	36,5
Eszközök összesen	2 689 999	100,0	3 050 380	100,0	113,4
Saját tőke	11 098	0,4	3 117	0,1	28,1
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	665 504	24,7	1 241 900	40,7	186,6
Passzív időbeli elhat.	2 013 397	74,9	1 805 363	59,2	89,7
Források összesen	2 689 999	100,0	3 050 380	100,0	113,4

2024. évben a társaság eszközeinek 78,3 %-át a befektetett eszközök, 19,5 %-át a forgóeszközök képezték, az aktív időbeli elhatárolás a KMJV által nyújtott támogatást és a telephelyen működő, járműjavításból származó árbevétel elhatárolását tartalmazza. A vállalkozás vagyona 360 381 e Ft-tal, 13,4 %-kal növekedett. A vagyonszerkezet változását elsősorban a befektetett eszközök változása határozza meg, mely összességében 7,9 %-kal nőtt. A 2024.

évben induló IKOP-Plusz-1.2.0-23-2024-00005 azonosító számú projekt kapcsán a beruházások összege 375 085 e Ft-tal nőtt.

A forgóeszközök értéke 303 990 e Ft-tal, 4,7 %-kal növekedett, a készletek és a követelések változása miatt, utóbbinál jelentős tétel a tulajdonos által nyújtott támogatás.

Aktív időbeli elhatárolás 68 467 e Ft értékben került meghatározásra, jelentős része a KMJV által nyújtott támogatás.

A saját tőke értéke a 2024. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve 3 117 e Ft. A vállalkozás vagyoni helyzetére elsősorban a tőkeerősségi mutató alapján lehet következtetni. A saját tőke mérleg főösszeghez viszonyított aránya jelzi, hogy a társaság eszközeinek megújítását idegen forrással fedezi.

A társaság kötelezettsége az előző évhez képest 86,6 %-kal, 576 396 e Ft-tal növekedett, melynek jelentős részét az IKOP PLUSZ-1.2.0-23-2024-00005 projekthez kapcsolódó támogatási előleg (480,6 mFt), a szállítói állomány (+124,8 mFt) és a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek (-47,5 mFt) alkotják.

A forrásokon belül a passzív időbeli elhatárolások aránya az előző évhez képest csökkent, 208 034 e Ft-tal. A halasztott bevételeknél jelenik meg az alábbi projektek keretében kapott támogatás:

- a KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004 azonosító számú projekt
- az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 azonosító számú projekt
- az IKOP-3.2.0-15-2016-00016 azonosító számú projekt
- az IKOP-3.2.0-15-2021-00039 azonosító számú projekt
- az IKOP-Plusz-1.2.0-23-2024-00005 azonosító számú projekt.

Az elhatárolt összegek, a beruházás kivezetésével és az értékcsökkenés elszámolásával párhuzamosan kerülnek visszaírásra.

4.2. Tárgyi eszközök elemzése

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %
Tárgyi eszközök megújítási mértéke	$\frac{\text{Aktivált érték}}{\text{Bruttó érték}}$	20,5	0,8
Tárgyi eszközök elhasználódása	$\frac{\text{Nettó érték}}{\text{Bruttó érték}}$	43,8	43,7
Autóbuszok elhasználódása	$\frac{\text{Nettó érték}}{\text{Bruttó érték}}$	29,1	24,6

A tárgyi eszközök megújítási mértéke mutató kifejezi, hogy a társaság tárgyi eszközeit évente milyen mértékben újítja meg. A mutató a tárgyidőszakban használatba vett

beruházások arányát mutatja az összes tárgyi eszköz viszonylatában. A mutató értéke tárgy évben 0,8 %, mivel 2024. évben 34 552 e Ft értékben került új tárgyi eszköz aktiválásra. A tárgyi eszközök elhasználódása 43,7 %-ra, az autóbuszok elhasználódása 24,6 %-ra csökkent.

4.3. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források összesen	0,4	0,1
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,5	0,1
Saját tőke növekedési üteme mutató	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	394,4	-137,6
Saját tőke növekedési üteme mutató II.	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	206,2	-256,0

A saját tőke értéke a 2024. évi adózott eredmény hatására 3 117 e Ft-ra változott. A tőkeerősség mutató a saját tőke arányát mutatja a forrás oldalon. A befektetett eszközök fedezete I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A 3 117 e Ft saját tőke és 2 387 555 e Ft befektetett eszközök mellett a mutató azt jelenti, hogy a saját tőke nem tudja fedezni a befektetett eszközöket, azokat idegen forrás finanszírozza.

A saját tőke növekedési üteme mutató a saját forrásból megvalósuló vagyongyarapodás vizsgálatát teszi lehetővé.

4.4. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %
Likviditási mutató I.	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	44,3	48,1
Likviditási ráta mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	0,4	20,3
Vevő áll. aránya a szállítóhoz	<u>Vevők</u> Szállítók	5,2	7,6

A társaság likviditási rátája megmutatja, hogy a forgóeszközök hány %-a fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket. Amennyiben a mutató értéke 1 alatt van, az gyakorlatilag a

társaság fizetésképtelenségének közvetlen veszélyét jelzi, hiszen a pénzeszközök nem fedezik a rövidtávon lejáráó kötelezettségeket. Társaságunk esetében a mutató értéke 48,1%. A társaság 2024. év végén 250 225 e Ft pénzeszközzel rendelkezett, így azok a kötelezettségek 20,3 %-ára nyújtanak azonnali teljesíthetőséget.

Vevő állomány aránya a szállító állományhoz mutató egynél kisebb értéke jelzi, hogy a vevőállományt a szállítóállomány finanszírozza. Az alacsony mutatóérték (esetünkben 7,6%) a ki nem egyenlített szállítói állomány nagyobb mértékére utal. A társaságnak ettől függetlenül jelentős határidőn túli kötelezettségei, illetve fizetési gondjai nem voltak.

4.5. Hozammutatók

Bruttó termelési érték a vállalkozás 2024. évi teljes hozamértékét jelenti. A mutató 4,6 %-kal növekedett, míg az anyagmentes termelési érték 92,1%-os mértékben nőtt.

A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri. A hatékonyságvizsgálat és a munkatermelékenység elemzésének egyik legfontosabb mutatója, mivel a vállalkozás által létrehozott új értéket számszerűsíti. Gazdasági tartalmát tekintve a bruttó munkajövedelemből és a vállalkozásnál realizált tiszta jövedelemből tevődik össze. A nettó termelési érték előző évhez képest jelentősen növekedett.

A hozzáadott érték mutató 10,0 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Megnevezés	2023. év e Ft	2024. év e Ft	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	579 136	621 123	107,2
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	82 147	101 095	123,1
+ Saját előállítású eszközök akt. értéke	0	0	0
Bruttó termelési érték	496 989	520 028	104,6
– Anyagköltség	266 732	379 479	142,3
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 041 411	187 542	18,0
– Egyéb szolgáltatások értéke	13 577	17 988	132,5
Anyagmentes termelési érték	-824 731	-64 981	7,9
– Értécsökkenési leírás	256 320	234 077	91,3
Nettó termelési érték	-1 081 051	-299 058	27,7

Személyi jellegű ráfordítások	618 802	763 318	123,4
+ Értécsökkenési leírás	256 320	234 077	91,3
+Adózás előtti eredmény	+30 727	-831	-2,7
Hozzáadott érték	905 849	996 564	110,0

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A mérleghez kapcsolódó információk

1.1. Immateriális javak

2024. évben az immateriális javak terén a csökkenést az értékcsökkenés okozta. Az immateriális javak bruttó érték változása, és ezen eszközök értékcsökkenésének változása az alábbiak szerint alakult.

Immateriális javak értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	13 760				13 760
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	13 760				13 760
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Alapítás átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	11 497	1 531			13 028
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak göngyölt értékcsökkenése összesen:	11 497	1 531			13 028
NETTÓ ÉRTÉK:	2 263				732

1.2. Tárgyi eszközök

Az ingatlanok bruttó értéke az elszámolt amortizáció értékével változott előző évhez képest. A műszaki gépek, berendezések, járművek terén a bruttó értékben történt növekedés 20 448 eFt értékben az autóbuszokra történt eszközök aktiválása miatt.

Az egyéb berendezések és felszerelések bruttó értéke 14 104 eFt-tal növekedett, melyből 10 990 eFt személygépjármű üzembehelyezése, a többi a számítástechnikai eszközök, irodai berendezések év közbeni beszerzésének eredménye.

A befejezetlen beruházások értéke 2024. december 31. napján 1 010 586 eFt, amely az IKOP-3.2.0-15-2021-00039 azonosító számú és az IKOP- PLUSZ-1.2.0-23-2024-000005 azonosító számú Elektromos buszok beszerzése projektekhez kapcsolódó költségeket tartalmazza.

Tárgyi eszközök értékének változása ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Növe- kedés	Csök- kenés	Átso- rolás	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Ingtatlanok és vagyon értékű jogok	9 470				9 470
Műszaki berend., gépek, járművek	4 149 763	20 448			4 170 211
Egyéb berend., felszer., járművek	81 357	14 104	794		94 667
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	635 501	409 637	34 552		1 010 586
Beruházásokra adott előlegek	159 089				159 089
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	5 035 180	444 189	35 346		5 444 023
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Ingtatlanok és vagyon értékű jogok	788	189			977
Műszaki berend., gépek, járművek	2 788 797	219 452			3 008 249
Egyéb berend., felszer., járművek	35 908	12 905	589		48 224
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök göngyölt értékcsökkenése összesen:	2 825 493	232 546	589		3 057 450
NETTÓ ÉRTÉK:	2 209 687				2 386 573

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kaposvári Közlekedési Zrt., a nemzeti közműszolgáltatás részeként működő FŐGÁZ CNG Kft. és az ENKSZ Első Nemzeti Közműszolgáltató Zrt. 2015. október 2-án aláírta a KAPOS CNG Kft. alapító okiratát. A KAPOS CNG Kft. feladata a CNG hajtásra átálló kaposvári közlekedés kiszolgálása érdekében a CNG töltőállomás létrehozása és üzemeltetése. Társaságunk 1 000 e Ft-tal járult hozzá a Kapos CNG Kft. törzstőkéjéhez,

ezzel 0,5 %-os részesedési arány szerzett. 2016. évben 750 e Ft tőke visszafizetésre került, így a részesedés mértéke 250 e Ft-ra változott, melynek értéke 2024. évben változatlan.

1.4. Forgóeszközök

A társaság év közben a vásárolt készletekről mennyiségi és értéknyilvántartást vezet. A mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján értékelve került megállapításra a leltári érték, mely 2024.12.31-én értéke 108 386 eFt.

Az anyagleltár az előző időszakhoz hasonlóan az autóbuszok tankjában lévő üzemanyag mennyiséget, és a fel nem használt nyomtatványok (utazási igazolványok) értékét tartalmazza, 2 589 e Ft értékben.

A vevő követelések állományából 2024. évben értékvesztés elszámolásra és visszaírásra nem került sor. Értékvesztés állományváltozása a vevő követelések után:

Nyitó:	574 346 Ft
Záró:	574 346 Ft

Az egyéb követelések állománya 123 069 e Ft. Az előző évekhez hasonlóan elsősorban a költségvetéssel szembeni igények jelennek meg itt. Szociálpolitikai menetdíj-támogatás és az üzemanyag jövedéki adójának összege 27 275 e Ft. A 2024. évi levonható és a 2025. évben esedékes – folyamatos - előzetes általános forgalmi adó összege 92 315 e Ft. Az egészségbiztosítási pénztár-ellátás 1 195 eFt, iparüzési adó és innovációs hozzájárulás követelés összege 2 104 eFt, a dolgozókkal szembeni követelés (váltópénz) 58 e Ft és egyéb követelések 122 eFt értékben.

A pénzeszközök állománya 247 700 e Ft-tal növekedett, amit a cash flow kimutatás szemléltet.

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként 68 467 eFt került elszámolására, mely következő évet érintő rezszi, casco díjakat (2 135 eFt), szervíz árbevétel (5 131 eFt) és KMJV-től kapott támogatás (61 200 eFt) tételeket tartalmaz.

1.6. Saját tőke

2024. évben a saját tőkén belül a jegyzett tőke 5 800 e Ft, a tőketartalék értéke 437 285 e Ft. A saját tőke értéke a 2024. évi negatív adózott eredményt figyelembe véve 3 117 e Ft.

1.7. Céltartalékok

A társaság a jövőben felmerülő, jelentős és időszakonként ismétlődő karbantartási, szervizelési költségeire céltartalékot nem képzett 2024. évben.

1.8. Kötelezettségek

A vállalkozás az IKOP-3.2.0-15-2016-00002 számú pályázatán elnyert támogatáshoz kapcsolódó beruházás önerejének finanszírozásához hosszú lejáratú hitelt vett fel, ennek év végi egyenlege 2 638 e Ft.

A 2021. és 2024. év során beszerzésre került – szintén nyílt végű lízing keretében – Ford és Skoda típusú személygépkocsik lízing díja szintén megjelenik a kötelezettségek között.

A társaság szállítói állománya 349 851 e Ft. Ebből 194 804 e Ft a beruházási szállító. A rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben mérleg soron a kapcsolt tagvállalatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek, összesen 287 002 e Ft értékben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 115 015 e Ft, amely az előző évhez hasonlóan is az adóhivatal, valamint a munkavállalók felé fennálló fizetési kötelezettségeket, jótéjesítési biztosítékot és a lízing 2025. évi törlesztő részleteit tartalmazza.

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 1 805 363 e Ft értékben szerepelnek a mérlegben, melynek jelentős része halasztott bevétel (1 805 089 eFt), alábbiak szerint:

- Fejlesztési célra kapott tám. (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015-0004):	906 502 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2016-00002):	247 017 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2016-00016):	5 986 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP-3.2.0-15-2021-00039):	625 184 e Ft
- Fejlesztési célra kapott tám. (IKOP Plusz-1.2.0-23-2024-00005):	20 400 e Ft

A halasztott bevételek megszüntetése az egyéb bevételekkel szemben történik, az eszközök értékcsökkenésével arányosan.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	e Ft	%
Menetrendszerinti díjbevétel	302 849	48,8
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	108 727	17,5
Különjáratú autóbussz közlekedés	35 240	5,7
Szervíz bevétel	160 104	25,8
Különböző egyéb árbevételek	14 203	2,2
Értékesítés nettó árbevétele össz.	621 123	100,0

Az értékesítés nettó árbevételének 66,3 %-a menetrendszerinti autóbussz közlekedési tevékenység, és az ehhez kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatás bevételéből adódik. A szervíztevékenység árbevétele 25,8%-ot, a különjáratú autóbussz-közlekedés 5,7%-ot képviselnek a teljes árbevételből, míg az egyéb tevékenységek részaránya 2,2%.

2.2. Kapott támogatások bemutatása

Működési támogatások

A közszolgáltatási szerződés alapján társaságunknak Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata Pénzügyi Ellentételezést nyújt a közszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséhez. A Pénzügyi Ellentételezés együttesen biztosít fedezetet a működés költségeire, a felújítások és pótló beruházások ráfordításaira, valamint az ésszerű mértékű nyereség elérésére. A Pénzügyi Ellentételezés összege 2024. évben 771 200 e Ft volt. Emellett a költségek ellentételezésre tulajdonos által nyújtott támogatás 73 000 eFt.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:	1 072 976 e Ft
Tulajdonostól kapott támogatás	73 000 e Ft
K.M.J.V. Önkormányzatának támogatása	771 200 e Ft
Káreseményekkel, kártérítésekkel, késedelmi kamat kapcsolatos bevétel	5 915 e Ft
Utólag kapott engedmény	150 e Ft
Fejl. célra kapott támogatás feloldása (KÖZOP-5.5.0-09-11-2015)	188 734 e Ft
Fejl. célra kapott támogatás feloldása (IKOP-3.2.0-15-2016-00002)	31 667 e Ft
Fejl. célra kapott támogatás feloldása (IKOP-3.2.0-15-2016-00016)	2 119 e Ft
Egyéb bevételek	191 e Ft

Egyéb ráfordítások részletezése:	10 440 e Ft
Immat.javak, tárgyi eszközök értékesítése	34 e Ft
Bírságok, kötbérek	11 e Ft
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	124 e Ft
Iparüzési adó	2 584 e Ft
Gépjárműadó, cégautóadó	4 855 e Ft
Egyéb adók, járulékok	1 314 e Ft
Innovációs hozzájárulás	422 e Ft
Megsemmisült tárgyi eszköz, készlet könyv szerinti értéke	127 e Ft
Lízing áfa	354 e Ft
Egyéb elszámolások	615 e Ft

2.4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek 991 e Ft-os vesztesége a szabad pénzeszközök lekötésének kamat bevételéből, illetve az ezt meghaladó fejlesztési, és folyószámlahitelek kamat terheiből adódott.

2.5. Társasági adót módosító tételek

Adózás előtti eredmény	-831 e Ft
Növelő tételek:	
- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	234 077 e Ft
- nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg	354 e Ft
- bírság, pótlék	11 e Ft
Növelő tételek összesen:	234 442 e Ft
Csökkentő tételek:	
- adótörvény szerinti écs.	74 725 e Ft
- előző évek elhatárolt vesztesége	79 443 e Ft
Csökkentő tételek összesen:	154 168 e Ft

A módosító tételek után a társasági adóalap 79 443 e Ft, mely után a társasági adó fizetési kötelezettség keletkezett 7 150 e Ft értékben. Társaságunk 2019. évtől csoportos adóalany TAO tekintetében csoportvezető a KAPOS HOLDING ZRT.

A 2024. évi adózott eredmény -7 981 e Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társaság részesedése

Cég neve: KAPOS CNG Kft.
Székhelye: 1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Jegyzett tőke: 68 485 e Ft
Részesedési érték: 250 e Ft

2. A részvények megoszlása 2024. december 31. napján:

Kapos Holding Zrt.:

500 db 10 000 Ft értékű, A sorozatú névre szóló törzsrészvény	5 000 e Ft
10 db 10 000 Ft értékű, B sorozatú névre szóló törzsrészvény	100 e Ft
70 db 10 000 Ft értékű, C sorozatú névre szóló törzsrészvény	700 e Ft
A társasági alaptőke összesen:	5 800 e Ft

3. Létszám és jövedelmi adatok

2024. évi számviteli bérköltség és személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Létszám fő	Béreköltség eFt	Személyi jellegű kifiz eFt	Jövedele m Összesen eFt
Autóbuszvezető	58	457 802	30 657	488 459
Egyéb fizikai foglalkozású	17	96 227	12 866	109 093
Tanulók		27 308	507	27 815
Fizikai fogl. Összesen	75	581 337	44 030	625 367
Szellemi foglalkozásúak	12	77 112	591	77 703
Összesen	87	658 449	44 621	703 070
FEB tagok		3 239	0	3 239
Egyéb (megbízási jv.)		3 182	0	3 182
REPI ÉS EGYÉB		0	8 426	8 426
Mindösszesen	87	664 870	53 047	717 917

Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

Megnevezés	Létszám fő	Átlagkereset eFt/fő	Átlag- jövedelem eFt/fő
Helyi autóbuszvezető	58	7 893	8 422
Egyéb fizikai foglalkozású	17	5 660	6 417
Fizikai fogl. összesen	75	7 751	8 338
Szellemi fogl. összesen	12	6 426	6 475
Mindösszesen	87	7 568	8 081

A jövedelemnél figyelembe vett jóléti, szociális juttatások (étkezési költségtérítés, szociális segély, munkáltatói nyugdíj és egészségpénztár hozzájárulás, betegszabadság, üzemanyag megtakarítás, ajándékutalvány, napidíjak, gépjármű használati- és utazási költségtérítés) 2023. évhez képest 23,3 %-kal növelték a jövedelmi adatokat.

4. Vezető tisztségviselők, és a könyvvizsgáló díjazása

Felügyelő Bizottság	3 239 e Ft
Üzletvezetés	14 501 eFt
Könyvvizsgáló	1 800 e Ft

A társaságnál igazgatóság nem működik. 2024-ben a felügyelő bizottság, az üzletvezetés tagjainak előleg és kölcsön folyósítás nem volt. A könyvvizsgálónak egyéb szolgáltatásokért (nem könyvvizsgálói díj) kifizetés nem történt.

5. Társult vállalkozásokkal kapcsolatos adatok

A Kapos Holding Zrt.-t és a cash-pool rendszerben részt vevő leányvállalatait (Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt, Kaposvári Közlekedési Zrt., Kapos TV és Rádió Nonprofit Kft., Kaposvári Nagypiac Kft., Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft., Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., Aquamedical Kft., Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft., Kaposvári Parkolási Kft. és Kapos Sport Nonprofit Kft az OTP Bank Nyrt-vel kötött 1.000.000 eFt folyószámlahitel és cash-pool szerződésből eredő kötelezettségek vonatkozásában egyetemleges felelősség terheli.

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2024. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni bevétele (e Ft)

Kapos Holding Zrt	922
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	192
Kaposvári Élmény- és Gyógyfürdő Nonprofit K.ft.	8
Kaposvári Nagypiac Kft.	496
Kaposvári Parkolási Kft	4 560
Kapos TV és Rádió N K.ft	58
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit K.ft.	102 606
Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit K.ft.	8 005
Kapos Sport Nonprofit Kft	169
Összesen	117 016

A Kaposvári Közlekedési Zrt. 2024. évi kapcsolt vállalkozásaival szembeni költsége (e Ft)

Kapos Holding Zrt	97 269
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	87
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit K.ft.	501
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit K.ft.	24
Összesen	97 880

A kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség 2024. december 31. napján (e Ft)

Társaság neve	Vevő-követelés	Egyéb köv.kölcsön, cash-pool	Szállító tartozás	Egyéb kötelezettség, cash-pool
Kapos Holding Zrt		73 000	26 012	260 837
Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	164		16	
Kaposvári Parkolási K.ft	228			
Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit K.ft.			132	
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit K.ft.	9 624		5	
Kaposvári Városteremtési Nonprofit K.ft.	416			
Összesen	10 432	73 000	26 165	260 837

Összevont (konszolidált) éves beszámolót a Kapos Holding Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16.) készíti. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Kapos Holding Zrt. székhelyén megtekinthető.

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése		Tárgyév
a	b		d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		658 062
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-831
3	2	Elszámolt amortizáció +	234 077
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszafrás ±	0
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5/a	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	34
	5/b	Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	28
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	124 796
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	452 468
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-208 034
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-14 970
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-41 320
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	118 964
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-7 150
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-409 495
16	14/a	Befektetett eszközök beszerzése -	-409 637
	14/b	Beruházási előleg ±	0
17	15	Befektetett eszközök eladása +	142
18	16	Kapott osztalék, részesedés +	
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		-867
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +	1 920
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 000
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	1 213
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		247 700

A működési cash-flow a vállalkozás szokásos működéséből, tevékenységéből származó pénzeszköz változást mutatja be. Ebben a szakaszban keletkezik az a pénzmennyiség, amely finanszírozza a vállalkozás saját beruházásait, pénzügyi befektetéseit. A működési cash flow a társaságnál pozitív volt.

A befektetési cash-flow a vállalkozás befektetési tevékenységének az eredményét ismerteti. Ebben a részben a befektetett eszközök megszerzésére fordított pénzek és a befektetett

eszközök eladásából befolyó pénzeszköz különbségét látjuk. A befektetési cash flow negatív volt, ami azt jelzi, hogy a befektetett eszközök beszerzésére fordított összeget, nem a befektetett eszközök eladásából finanszírozta a társaság.

A finanszírozási cash flow a lízing és hitel fizetése miatt negatív volt. Összességében a társaság pénzeszköz állománya 247 700 e Ft-tal növekedett.

Kaposvár, 2025. február 28.



Veizer Jánosné
vezérigazgató

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14



Üzleti jelentés

2024. évi beszámolójához

TARTALOMJEGYZÉK

I. BEVEZETŐ GONDOLATOK	2
II. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ELEMZÉSE, ÖSSZEGZŐ ÉRTÉKELÉSE	2
III. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	3
III.1. Menetrendszerinti autóbusz közlekedés alakulása	4
III.2. Egyéb árbevételek és bevételek	6
IV. A Menetrendszerinti autóbusz közlekedés teljesítményei	7
IV.1. A menetrendszerinti tevékenység ellátását biztosító eszközpark bemutatása	7
IV.2. A menetrendszerinti autóbusz közlekedés teljesítményének jellemzése	7
V. RÁFORDÍTÁSOK, EREDMÉNY	9
V.1. Ráfordítások	9
V.2. Eredmény	11
VI. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET	11
VII. FEJLESZTÉSEK	11
VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM	12

Mellékletek:

- 1. számú melléklet:** Értékesített jegyek, bérletek változása
- 2. számú melléklet:** Üzleti tevékenység 2024. évi bevételei
- 3. számú melléklet:** A Közszolgáltatási Szerződésben meghatározott közlekedés 2024. évi teljesítményi, minőségi és hatékonysági mutatói
- 4. számú melléklet:** 2024. évi ráfordítások és eredmény
- 5. számú melléklet:** 2024. év eredménye a közszolgáltatási tevékenység alapján

I. BEVEZETŐ GONDOLATOK

2024. évben a társaság eleget tett a Közszolgáltatási Szerződésben vállalt kötelezettségeinek. A bevételi oldalról az ármegállapítás szociálpolitikai szempontoknak alárendelt, a társaságnak minimális, elsősorban javaslattevési ráhatása van. A ráfordítás oldal pedig egyértelműen piaci alapú.

A részvénytársaság saját hatáskörben mindent elkövetett a veszteség mérséklésére. Tulajdonosi valamint Önkormányzati támogatás mellett a Társaság negatív eredményt ért el. Mint minden évben fő célunk a Közszolgáltatási Szerződésben előírtaknak megfelelően a gazdálkodási egyensúly megtartása.

A társaság gazdálkodási egyensúlya a megrendelő és a szolgáltató rugalmas alkalmazkodása, a pénzügyi ellentételezés révén volt biztosítható.

Továbbra is törekvünk, hogy a szolgáltatási színvonal (kibocsátott teljesítmény) és az utas által fizetett díj összhangba kerüljön a társadalmilag indokolt ráfordítás mértékével.

II. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ELEMZÉSE, ÖSSZEGZŐ ÉRTÉKELÉSE

A társaság által végzett közösségi közlekedés a város életében meghatározó és közérzetet jelentősen befolyásoló tényező. A város üzemeltetésének, működtetésének egyik legérzékenyebb pontja – az itt élő emberek egészen széles körét érintő szolgáltatás – a közösségi közlekedés, mivel a személyszállítás biztosítása az önkormányzat kötelező feladata.

Az üzleti év végrehajtása során az alábbi tényezők rögzíthetők:

- a jogszerűen, díjfizetés nélkül utazók körének folyamatosan bővülése, 2006-tól a T/NY bérletek utáni szociálpolitikai menetdíjtámogatás változatlanlansága, utasokra áthelyezett nagyobb terhek a közösségi közlekedés csökkenésével járnak.
- a kormányrendeletben meghatározott kedvezmények igénybevétele után nem piaci szintű a finanszírozás.

A szolgáltatás vonzóbbá tétele területén továbbra is ellentmondásos a helyzet. Az utazóközönség részéről nagymértékű rendelkezésre állás fogalmazódik meg, ugyanakkor az állandósult költségek miatt csak a járat darabszámok és a járat kilométerek szinten tartásával, illetve az igényekhez kismértékű korrigálással teremthető meg az egyensúly.

Kaposvár Megyei Jogú Város közigazgatási területén a menetrend szerinti személyszállítás alapellátás, nem szüneteltethető közszolgáltatás, amelynek folyamatoságát a Szolgáltatónak – a vis maior esetek kivételével – mindenkor fenn kell tartania. Ez a közlekedési ágazat - sokak számára napi igénybevétellel - az önkormányzati ráfordítás mellett, a lakossági elvárásoknak megfelelő szinten működtetendő közszolgáltatás.

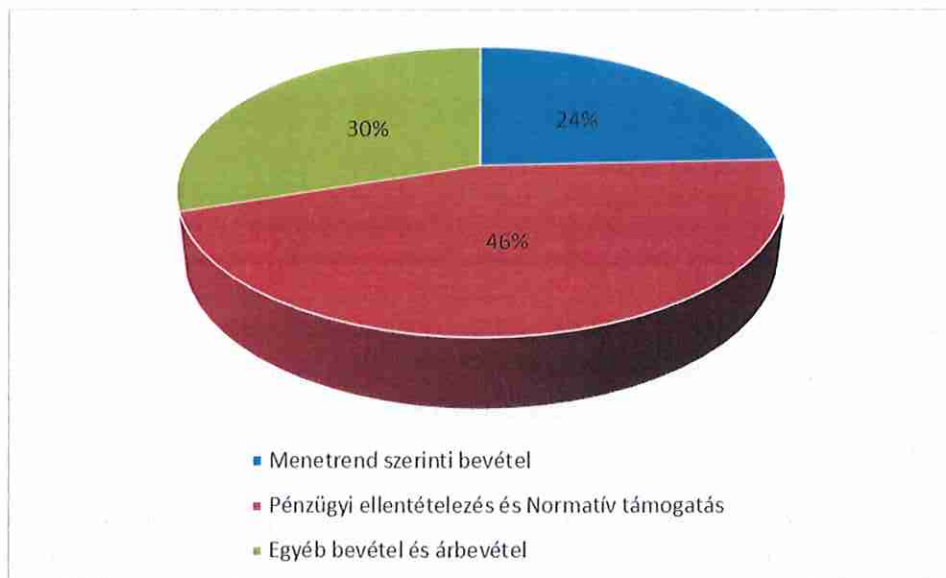
III. AZ ÜZLETI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE

2024. évben a részvénytársaság 1.694.099 e Ft üzleti tevékenységének bevétele, az alaptevékenység bevételeinek, illetve az önkormányzati támogatás növekedése mellett összesen az előző évnél 761.842 e Ft-tal lett alacsonyabb. Ugyanakkor a 2024. évi bevétel a tervezett 109,6%-a, mely több tényező miatt következett be. A tervezett szint feletti teljesítés főbb tételei:

- díjbevételek (+3 587 e Ft)
- különjáratú bevételek (+5 240 e Ft)
- szervíz árbevétele (+6.064 e Ft)
- egyéb bevételek:
 - o magasabb KMJV működési támogatás (+61.200 eFt)
 - o nem tervezett tulajdonosi működési támogatás (+73.000 eFt)

Az üzleti tevékenység bevételeinek 24,4 %-a, 412.669 e Ft a menetrendszerinti tevékenység bevétele; 30,1 %-a, 510.230 e Ft egyéb árbevétel és bevétel; és a bevétel 45,5 %-a, 771.200 e Ft önkormányzattól kapott Pénzügyi Ellentételezés támogatás összege.

Az üzleti tevékenység bevételeinek összetétele:

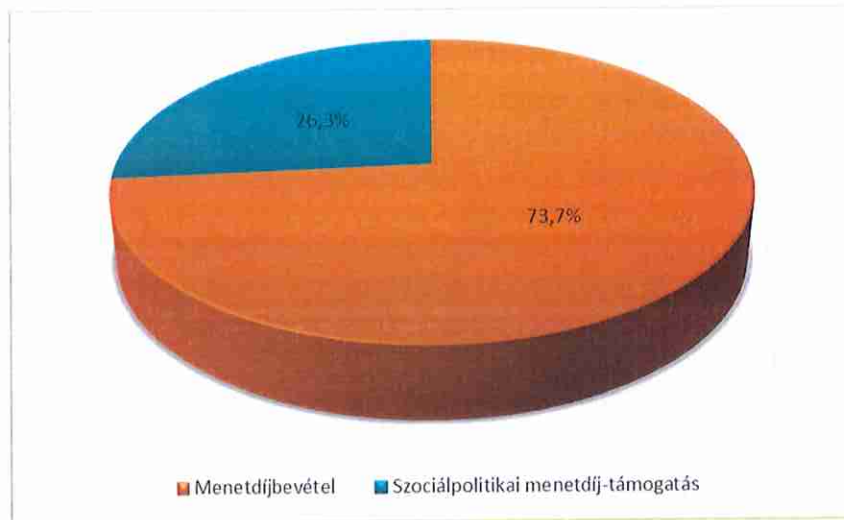


III.1. Menetrendszerinti autóbusz közlekedés alakulása

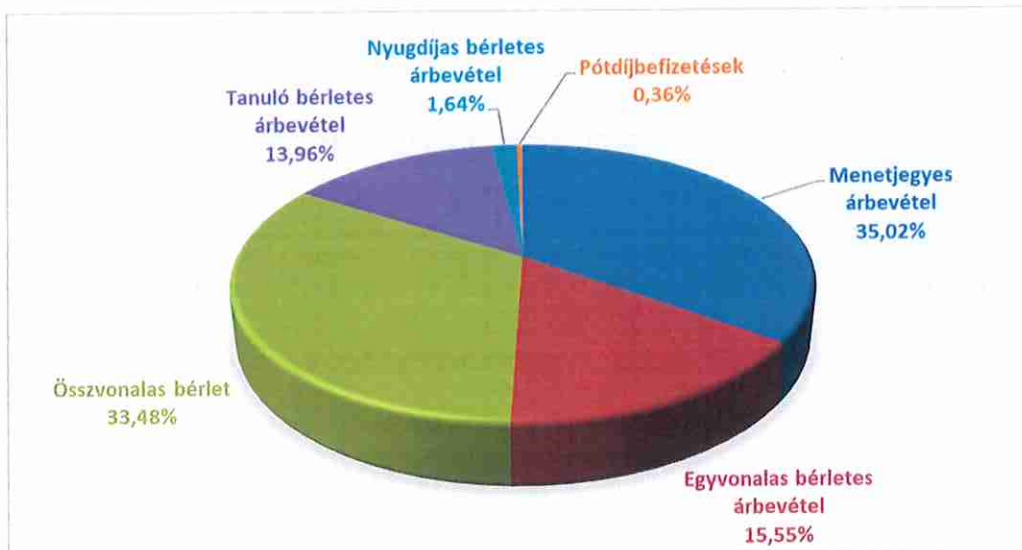
A menetrendszerinti autóbusz közlekedés 412.669 e Ft bevétele az előző évi szinthez képest 99,5%-ban, míg a tervezetthez képest 101,3%-ban teljesült.

A menetrendszerinti autóbusz közlekedés bevételeinek 73,7%-a, 303.942 e Ft menetdíjbevétel; 26,3 %-a 108.727 e Ft a szociálpolitikai menetdíj-támogatás, mely az előző évinél 10,5%-kal magasabb; az utasok által fizetett díjrész csökkent 3,9 %-kal.

A menetrendszerinti autóbusz közlekedés bevételeinek megoszlása:



A menetdíjbevételek összetétele:



A menetdíjbevételek 35,02 %-a, 106.439 e Ft a menetjegyes; 33,48 %-a, 101.751 e Ft az összvonallas bérlettel történő utazásokból; 15,55%-a, 47.254 e Ft az egyvonalas bérletes; 13,96 %-a, 42.425 e Ft a tanuló bérletes; 1,64 %-a, 4.981 e Ft a nyugdíjas bérletes utazásokból; valamint 1.092 e Ft a pótdíjbevételekből tevődött össze.

Handwritten signature

A 2022-2024. években értékesített menetjegyek és bérletek változásának adatait az 1. és 2. sz. melléklet tartalmazza.

- 1) A menetjegyes forgalom összességében az előző évihez képest 1,8%-kal kevesebb. Belső szerkezetében a gépkocsivezetői menetjegy értékesítés közel azonos, míg az elővételi menetjegy forgalom 2,2%-kal csökkent.
- 2) A dolgozói egy- és összvonalas bérlet forgalom alakulása összességében 7,6%-kal csökkent.
- 3) A tanuló- és nyugdíjas bérletek (szociálpolitikailag kedvezményezett) forgalmáról az alábbiak szerinti tapasztalatok összegezhetőek:

A 121/2012. (VI.26.) Korm. rendelet alapján a helyi személyszállítási közszolgáltatási tevékenység kapcsán a kedvezményes összvonalas havi (tanuló és nyugdíjas) bérletek után Társaságunk esetében **bruttó 2.030 Ft/hó/db** támogatás vehető igénybe. A támogatás mértéke **2006. óta** változatlan nagyságú.

A 2024. március 1. napjától bevezetésre került a kedvezményes, egy menetjegy árú (315 Ft-os) bérletjegy a tanuló és nyugdíjas bérlet típusra vonatkozóan. Ennek köszönhetően a szociálpolitikai menetdíjtámogatás összege a tanuló és nyugdíjas bérletek tekintetében az előző évhez képest 32,6 %-kal nőtt.

A díjmentes utazásokhoz kapcsolódóan igénybe vehető támogatás összegét 2012. július 1-től a 121/2012. (VI. 26.) Korm. rendelet alapján az adott település KSH lakosság száma alapján kell meghatározni. A fent említett törvény a díjmentes utazások után igénybe vehető támogatás összegét lakosságszámhoz és fajlagos támogatási összeghez köti. A támogatás összege az előző évhez képest azonos szinten alakult.

- 4) A pótdíj befizetések alakulása vonatkozásában elmondható, hogy 2023. évről 2024. évre 508 e Ft-tal nőtt a pótdíj befizetés. Ennek oka, hogy 2023-ban csak az I. negyedévben volt ellenőrzés, míg 2024-ben a teljes évben.

A részvénytársaság menetrendszerinti tevékenység bevételeinek alakulásáról az alábbiak fogalmazhatók meg:

A menetrend szerinti bevétel a tervezett érték szerint alakult (101,3%), illetve közel azonos az előző évhez viszonyítva. Társaságunknál 2022. évben 12,6 %-os átlagos tarifaemelés, 2023 januártól a vonalas és összvonalas bérletek tekintetében 7,5 %-os - átlagos tarifaemelés, 2024. január 1. napjától pedig 5,1 %-os átlagos tarifaemelés történt.

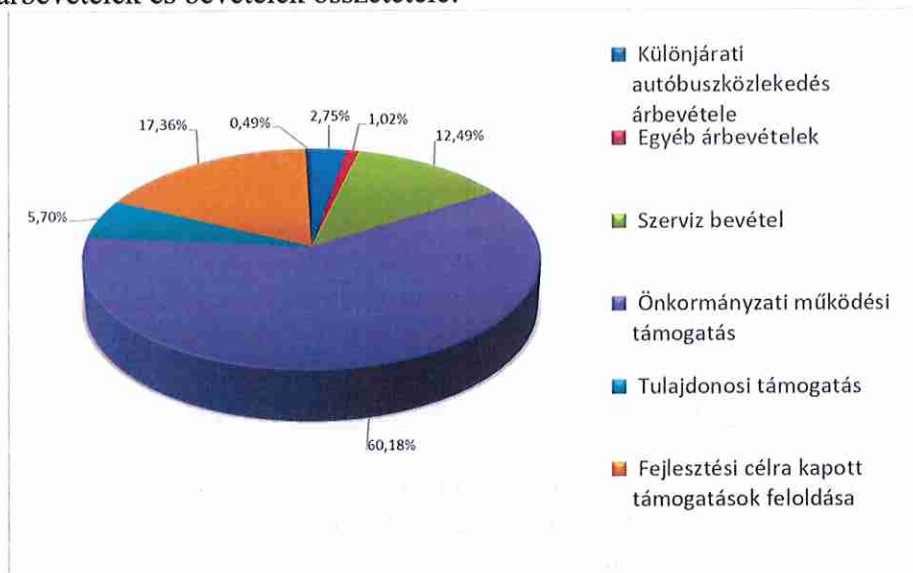
III.2. Egyéb árbevételek és bevételek

Az egyéb árbevételek és bevételek összege 1.281.430 e Ft.

Megbontása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Különjáratú autóbussz közlekedés árbevétele	35 240	2,75%
Egyéb árbevételek	13 110	1,02%
Szerviz bevétel	160 104	12,49%
Önkormányzati működési támogatás	771 200	60,18%
Tulajdonosi támogatás	73 000	5,70%
Fejlesztési célra kapott támogatások feloldása	222 520	17,36%
Egyéb bevételek	6 256	0,49%
Összesen:	1 281 430	100,00%

Az egyéb árbevételek és bevételek összetétele:



Egyéb árbevételek és bevételek alakulásáról az alábbiak fogalmazhatóak meg:

A különjáratú autóbussz közlekedés bevétele, a megrendelő állomány felkutatásával mind a bázishoz (117,6%), mind a tervezetthez (117,5%) képest magasabb szinten teljesült.

Az említett tevékenységről és fontosságáról szükséges megállapítani, hogy a társaság nagy nyereségtartalommal bíró üzletága. Így ezen a területen elért bármekkora méretű eredmény növekedés a menetrend szerinti tevékenység területén elszenvedett veszteséget csökkenti.

Az újonnan beszerzett gázüzemű buszok támogatásból beszerzett értéke elhatárolásra került és az értékcsökkenés arányában kerül visszavezetésre az egyéb bevételek közé.

Szükséges megemlíteni az egyéb bevételeknél nyilvántartott, de a menetrendszerinti tevékenységgel szorosan összefüggő önkormányzat által nyújtott Pénzügyi Ellentételezést.

A Pénzügyi Ellentételezés mértéke 2024. évben a bázishoz képest jelentősen változott, 236,2 millió Ft-tal több az előző évhez képest. Társaságunk 2024. évben is, a Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és társaságunk között fennálló Közszolgáltatási Szerződés alapján, a szerződésben vállalt járat darabszámot üzemeltette.

IV. A MENETRENDSZERINTI AUTÓBUSZ KÖZLEKEDÉS TELJESÍTMÉNYEI

IV.1. A menetrendszerinti tevékenység ellátását biztosító eszközpark bemutatása:

A Kaposvári Közlekedési Zrt. a 2015. évben nyílt uniós közbeszerzési eljárás keretében a menetrend szerinti helyi közösségi közlekedést ellátó előregedett és elhasználódott járműparkját sikeresen megújította. A feladat ellátásában résztvevő járművek 100%-a lecserélésre került Man Lion's City CNG típuscsaládba tartozó autóbuszokra.

A járműállományon belül a szóló, csuklós autóbuszok aránya pontosan követi az utasok számában, illetve az utazási szokásokban bekövetkezett változásokat. Járműállományunk 2022. évtől két db tisztán elektromos üzemű, Ikarus típusú autóbusszal is bővült.

A részvénytársaság 25 db MAN szóló, és a 15 db MAN csuklós autóbuszának átlagos életkora a 2024. év utolsó napján a 9,18 év.

A járművek átlagos km telítettsége 2024. december 31. napján az alábbiak szerint alakult:

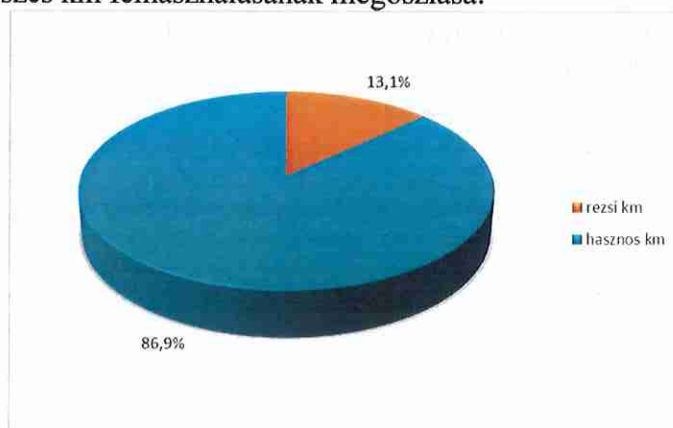
- | | |
|--------------------------|------------|
| • Szóló autóbuszok: | 410.331 km |
| • Csuklós autóbuszok: | 309.356 km |
| • Elektromos autóbuszok: | 91.173 km |

Ahogy az a járművek km telíttségén is látható a Társaság az állományába tartozó járművek vezénylése során különös figyelmet fordít, hogy a szolgáltatást ellátó autóbusz igazodjon a méréseken alapuló várható utazási igényekhez. Az autóbuszok gyártója által előírt karbantartási folyamatok egy jelentős része a járművek km telíttségéhez, illetve az életkorához kapcsolódik.

IV.2. A menetrendszerinti autóbusz-közlekedés teljesítményének jellemzése:

A Társaság elsődleges célja 2024. évi üzleti évben is az volt, hogy a társaság alaptevékenységét jelentő közforgalmú menetrendszerinti helyi közösségi közlekedési szolgáltatását a menetrendben foglaltaknak megfelelően maradéktalanul teljesítse. Természetesen mindeközben folyamatosan figyelemmel kísérte az utasforgalom alakulását, az utasok, megrendelők részéről jelentkező utazási igényeket, az esetleges látenciákat annak érdekében, hogy a feladat ellátása során a rendelkezésre álló személyi és tárgyi eszköz állományt a lehető legnagyobb kihasználtsággal hasznosítsa.

Az autóbuszpark összes km felhasználásának megoszlása:



A menetrend szerinti teljesítmény adatok alakulása:

Megnevezés	2023.bázis	2024.tény	Index
Járat km.telj. (e km)	1.379	1.374	99,6
Rezsi km.telj. (e km)	217	213	98,2
Utasszám km.telj. (e km)	18.442	21.474	116,4
Férőhelykm.telj. (e km)	144.676	143.302	99,1
Összes km.telj.	1.596	1.587	99,4
Száll.utasszám (e fő)	4.666	5.472	117,3

A menetrendszerinti tevékenység teljesítményének alakulásáról az alábbi összefüggések fogalmazhatóak meg:

A társaság utas szállítói teljesítményének jellemzéséről megfogalmazható, hogy az üzemi teljesítménye (szállított utasok száma) 17,3 %-kal, az utas km teljesítmény mutató pedig 16,4 %-kal növekedett. Ennek fő oka a 2024. március 1. napjától bevezetett, „egy menetjegy értékű”, 315 Ft-os bérletjegy. A kedvezményes tanuló és nyugdíjas bérletek bevezetésével jelentősen nőtt az eladott db szám, aminek köszönhetően tehát a teljesítmény mutatók is emelkedtek.

A járat km teljesítmény az előző évihez képest közel azonos, a rezsikm teljesítmény az előző évihez képest 1,8%-os csökkenést mutat. A férőhely km mutató az előző évhez képest azonos szinten alakult.

A fenti megfogalmazásokra tekintettel az üzleti év menetrendszerinti tevékenység jellemzőit összefoglalva a társaság a 2024. évben is mindent elkövetett annak érdekében, hogy a szolgáltatás minőségi színvonalát megtartsa. Folyamatos feladatunknak tekintjük, hogy a város közösségi közlekedését a lehető legmagasabb színvonalon lássuk el. A motorizáció fejlődésével egyre nagyobb teret nyerő személygépkocsi használat ellenére is fenn tudjuk tartani a jelenlegi vonalhálózatot és járatsűrűséget.

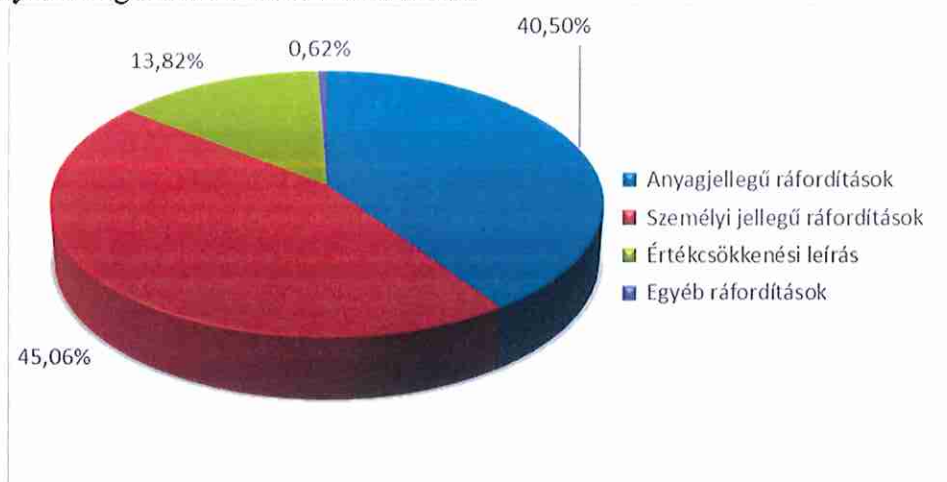
V. RÁFORDÍTÁSOK, EREDMÉNY

V.1. Ráfordítások

A részvénytársaság 1.693.939 e Ft-os mértékű ráfordításai 30,1%-kal alacsonyabbak a bázisnál, a tervezett értékhez képest is 5,2 %-kal alacsonyabb értéken alakult.

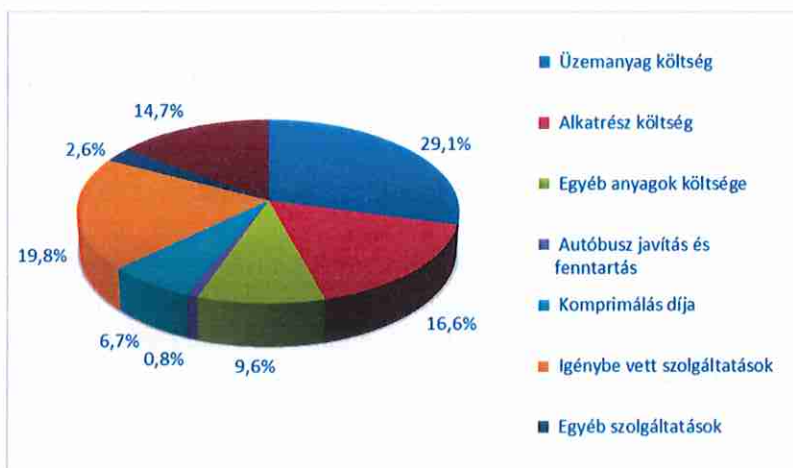
A ráfordítások 40,5 %-a 686.104 e Ft anyagjellegű; 45,1%-a 763.318 e Ft személyi jellegű; 13,8%-a 234.077 e Ft elszámolt értékcsökkenés; és 0,6 %-a 10.440 e Ft pedig egyéb ráfordítás.

A részvénytársaság ráfordításainak összetétele:



Az anyagjellegű ráfordítás összege 686.104 e Ft, melynek 29,1%-a 199.872 e Ft üzemanyag; 16,6%-a 113.936 e Ft alkatrész költség; 9,6%-a 65.671 e Ft egyéb anyag; 0,9 %-a 5.760 e Ft autóbusz javítás; 45.912 e Ft 6,7% komprimálási díj; 19,8 %-a 135.870 e Ft egyéb igénybevett szolgáltatás; 2,6 %-a 17.988 e Ft egyéb szolgáltatásból és 14,7 %-a 101.095 e Ft közvetített szolgáltatásból tevődik össze.

Az anyagjellegű ráfordítások megoszlása:



A költséggazdálkodás területén alapvetően az üzleti tervben megfogalmazott célkitűzésekkel összhangban lévő feladat végrehajtásról adhatunk számot. A sikeres üzleti terv végrehajtása érdekében pedig évek óta folyamatos költséghatékony intézkedéseket hajt végre a részvénytársaság.

Részleteiben értékelve az üzleti tevékenység ráfordításait:

Az üzemanyag költség a tervezett érték alatt valósult meg.

Az autóbusz külső beszállítónál végzett javítás, karbantartás, fenntartás területén 9,8%-kal alacsonyabb költség merült fel az előző évhez képest.

Komprimálási díj a tervezett szinthez képest 2,9 %-kal magasabb szinten teljesült.

A további anyag jellegű soroknál meg kell említeni, hogy a részvénytársaság ezen a területen jelentkező feladatokat szerződéses jogviszonyban látja el.

A személyi jellegű ráfordítások a bázisnál 23,4 %-kal, míg a tervnél 5,7 %-kal magasabban alakultak. 2024. év elején, a bérfejlesztéssel kapcsolatban a Társaság tárgyalásokat folytatott le a helyi érdekképviseléssel. A tárgyalássorozat eredményeképpen minden dolgozó 2024 januárjától 13%-os bértömeg fejlesztést kapott. Továbbá 2024. évtől a fizikai, valamint a szellemi dolgozók is minden ledolgozott hónap után 23.000 Ft jelenléti díjat kapnak. Mindemellett 2024. évben a meglévő havi cafetéria összege nettó 30.000 Ft-ban lett megállapítva.

Az értékcsökkenési leírás mind a bázishoz, mind a tervhez viszonyítva alacsonyabb szinten teljesült.

Az egyéb ráfordítások terén 2023. évhez képest a csökkenés oka, hogy 2023. évben kivezetésre került a korábban használt autóbusz-váró, dinamikus utastájékoztató rendszer és berendezése, illetve a diszpécseri iroda. A tárgyévben jellemzően az önkormányzati adók szerepelnek.

A 2024. év ráfordításait és eredményét a 4. sz. melléklet tartalmazza

V.2. Eredmény

A társaság 2024. évi adózás előtti eredménye 831 e Ft veszteség lett.

A pénzügyi műveletek vesztesége a tervhez képest kedvezőbben alakult.

Mindezek alapján a tervezett, -243 191 e Ft adózás előtti eredménnyel szemben, -831 e Ft adózás előtti eredményt ért le a társaság, a terv szerinti működés mellett kapott működési támogatások hatására.

A Közzolgáltatási Szerződés 6.8. pontja alapján társaságunk köteles a szolgáltatás teljesítéséről, valamint a Pénzügyi Ellentételezés elszámolásáról jelentést adni az Önkormányzat részére. Ennek megfelelően a közzolgáltatási tevékenység eredmény levezetését az 5. sz. melléklet tartalmazza.

A megosztott eredménykimutatás tartalmazza a közzolgáltatási, különjáratos és egyéb tevékenység (szerviz) eredmény-levezetését.

VI. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET

Vagyoni helyzet:

A 2024. évi adózás előtti eredmény -831 eFt, adózott eredmény -7.981 eFt. A mérleg főösszeg 3.050.380 e Ft.

Pénzügyi helyzet:

A társaság a 2024. évben is likvid hitel felvételére kényszerült. Az OTP Nyrt. által a Kapos Holding Zrt. és tagvállalatainak biztosított cash-pool rendszerben a rendelkezésre álló hitelkeret összege 2024. év végén 350.000 e Ft.

VII. FEJLESZTÉSEK

A részvénytársaság a 2024. évi üzleti évben a következő beruházások kerültek aktiválásra:


Megnevezés	e Ft
Autóbusz felújítás	19 424
Személygépkocsi	10 990
Szerszámok (szervíz)	2 222
Számítástechnikai eszköz, telefon	766
OBU S550 fedélzeti egység autóbuszokra	800
Egyéb berendezések	351
Összesen	34 553

VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM

A társaság a járművek által kibocsátott szennyezőanyag mennyiséget befolyásoló emissziós-kört érintő korszerűsítés vonatkozásában az alábbiakról számolhat be:

- EU (min. Euro6) minősítésű erőforrással üzemelő járműarány a 100%;
- a hajtáslánc korszerűsítés vonatkozásában minden jármű korszerű nyomatékváltóval üzemel a társaságnál;
- az egyéb környezetvédelmi jellemzők biztosítása terén a társasággal szerződéses jogviszonyban álló partnerek maradéktalanul eleget tettek a megállapodásban foglaltaknak. Ennek is köszönhetően a hatóságok az ellenőrzések alkalmával hiányosságot nem állapítottak meg.

Kaposvár, 2025. február 28.


Veizer Jánosné
vezérigazgató

KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

Értékesített jegyek, bérletek változása

I. sz. mell

Megnevezés	2022. tény	2023. tény	2024. tény	2024/2022	2024/2023
	db	db	db	változás %	változás %
Menetjegy gépkocsivezetőnél	83 940	84 109	83 888	99,9%	99,7%
Elővételi menetjegy	280 327	295 727	289 226	103,2%	97,8%
Menetjegy GINOP	1 508	264	0	0,0%	0,0%
Egyvonalas havi bérlet	4 017	3 083	2 184	54,4%	70,8%
Egyvonalas 30 napos bérlet	3 316	2 808	2 304	69,5%	82,1%
Egyvonalas havi bérlet Kaposvár Kártya	2 866	2 844	2 672	93,2%	94,0%
Egyvonalas 30 napos bérlet Kaposvár Kártya	961	1 026	1 115	116,0%	108,7%
Egyvonalas bérlet negyedéves	12	0	0	0,0%	-
Egyvonalas bérlet éves	12	0	0	0,0%	-
Egyvonalas bérlet összesen:	11 184	9 761	8 275	74,0%	84,8%
Egyvonalas félhavi bérlet	175	0	0	0,0%	-
Egyvonalas félhavi bérlet Kaposvár Kártya	57	0	0	0,0%	-
Egyvonalas félhavi bérlet összesen:	232	0	0	0,0%	-
Őszvonalas havi bérlet	4 649	6 454	5 576	119,9%	86,4%
Őszvonalas 30 napos bérlet	2 202	1 717	2 283	103,7%	133,0%
Őszvonalas havi bérlet Kaposvár Kártya	4 477	4 544	4 409	98,5%	97,0%
Őszvonalas 30 napos bérlet Kaposvár Kártya	1 803	1 824	1 696	94,1%	93,0%
Ősszvonalas bérlet negyedéves	216	0	0	0,0%	-
Ősszvonalas bérlet éves	936	1 140	1 272	135,9%	111,6%
Ősszvonalas bérlet összesen:	14 283	15 679	15 236	106,7%	97,2%
Ősszvonalas félhavi bérlet	132	0	0	0,0%	-
Ősszvonalas félhavi bérlet Kaposvár Kártya	66	0	0	0,0%	-
Ősszvonalas félhavi bérlet összesen:	198	0	0	0,0%	-
Arcképnélküli bérlet	0	0	0	-	-
Heti őszvonalas bérlet	159	0	0	0,0%	-
Heti őszvonalas bérlet Kaposvár Kártya	47	0	0	0,0%	-
Heti bérlet összesen:	206	0	0	0,0%	-
Tanuló havi bérlet	7 763	7 075	4 737	61,0%	67,0%
Tanuló havi bérlet Kaposvár Kártya	4 448	4 695	4 034	90,7%	85,9%
Tanuló bérlet negyedéves	138	0		0,0%	-
Tanuló bérlet KEDVEZMÉNYES	0	0	4 945	-	-
Tanuló 30 napos bérlet	2 672	3 234	3 127	117,0%	96,7%
Tanuló 30 napos bérlet Kaposvár Kártya	773	1 129	946	122,4%	83,8%
Tanuló 30 napos bérlet KEDVEZMÉNYES			1 487		
Tanuló bérlet összesen:	15 794	16 133	19 276	122,0%	119,5%
Nyugdíjas havi bérlet	788	750	388	49,2%	51,7%
Nyugdíjas havi bérlet Kaposvár Kártya	2 061	1 918	331	16,1%	17,3%
Nyugdíjas bérlet negyedéves/éves	12	0	0	0,0%	-
Nyugdíjas bérlet KEDVEZMÉNYES	0	0	4 321	-	-
Nyugdíjas 30 napos bérlet	413	443	287	69,5%	64,8%
Nyugdíjas 30 napos bérlet Kaposvár Kártya	490	510	109	22,2%	21,4%
Nyugdíjas 30 napos bérlet KEDVEZMÉNYES			1 480		
Nyugdíjas bérlet összesen:	3 764	3 621	6 916	183,7%	191,0%
Tanuló és nyugdíjas bérlet összesen:	19 558	19 754	26 192	133,9%	132,6%
Összes bérlet:	45 661	45 194	49 703	108,9%	110,0%
Összes bérlet Kaposvár Kártya:	18 049	18 490	27 545	152,6%	149,0%

Üzleti tevékenység bevételei 2024. év

Megnevezés	2023. tény	2024. terv	2024. tény	Index 2024/2023	Index tény/terv
	E Ft	E Ft	E Ft	%	%
Menetjegy gépkocsivezetőnél	33 114	30 376	34 678	104,7%	114,2%
Elővételi menetjegy	69 918	74 749	71 761	102,6%	96,0%
Egyvonalas havi bérlet	31 995	44 979	47 254	147,7%	105,1%
Egyvonalas 30 napos bérlet	21 155	-	-	0,0%	
Egyvonalas félhavi bérlet	-	-	-	-	
Öszvonalas havi bérlet	77 568	101 558	101 751	131,2%	100,2%
Összevonalas 30 napos bérlet	22 479	-	-	0,0%	
Öszvonalas félhavi bérlet	-	-	-	-	
Arcképnélküli bérlet	-	-	-		
Heti öszvonalas bérlet	-	-	-	-	
Tanuló havi bérlet	48 978	43 383	42 425	86,6%	97,8%
Nyugdíjas havi bérlet	10 640	4 635	4 981	46,8%	107,5%
Tanuló-Nyugdíjas b.összesen	59 618	48 018	47 406	79,5%	98,7%
Pótdíj befizetések + menetrend értékesítés	504	675	1 092	216,7%	161,8%
Díjbevétel összesen	316 351	300 355	303 942	96,1%	101,2%
Árkiegészítés T/NY után	31 575	39 964	41 866	132,6%	104,8%
Árkiegészítés ingyenes után	66 831	67 080	66 861	100,0%	99,7%
Árkiegészítés összesen	98 406	107 044	108 727	110,5%	101,6%
Menetrendszer. bevét. össz.	414 757	407 399	412 669	99,5%	101,3%
Különjáratú autóbuzsk. bev.	29 975	30 000	35 240	117,6%	117,5%
Szerviz bevétel	130 669	154 040	160 104	122,5%	103,9%
Közvetített szolgáltatás árbevétel	3 735	8 400	12 660	339,0%	
Egyéb árbevételek	-	-	450		-
Gázolaj jöv. adó visszatérítés	-	-	-		
Önkorm. műk. támogatása	535 000	710 000	771 200	144,1%	108,6%
Önkorm. normatív támogatása	-	-	-		
Egyéb bevételek	1 341 805	235 283	301 776	22,5%	128,3%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke					
Üzleti tev. bevét. összesen	2 455 941	1 545 122	1 694 099	69,0%	109,6%

**Közszolgáltatási Szerződésben meghatározott közlekedés teljesítményi, minőségi
és hatékonyság mutatói
2024. év**

Sor- szám	Mutató	Me.	2023. év bázis	2024. év tény	Index % Tény/bázis
1	Autóbuszállomány	db	42	42	100,0
2	Szállított utas	E fő	4 666	5 472	117,3
3	Utas km.	E km	18 442	21 474	116,4
4	Fajlagos telj.	E fh.km	144 676	143 302	99,1
5	Járat km.	E km	1 379	1 374	99,6
6	Rezsi km	E km	217	213	98,2
7	Össz. km. (05+06)	E km	1 596	1 587	99,4
8	Költség	E Ft	2 425 257	1 694 973	69,9
9	Árkiegészítés	E Ft	98 406	108 727	110,5
10	Díjbevétel	E Ft	316 351	303 942	96,1
11	Közszolg.tev. bevétele (műk. tám. nélk.)	E Ft	1 760 297	714 895	40,6
12	Költségfedezet (11/08*100)	%	72,58	42,18	58,1
13	Veszteség (08-11)	E Ft	664 960	980 078	147,4
14	Bevétel/utaskm. (11/03)	Ft	95,5	33,3	34,9
15	Bevétel/fh.km. (11/04)	Ft	12,2	5,0	41,0
16	Bevétel/össz.km (11/07)	Ft	1102,9	450,5	40,8
17	Járatkm. költsége (08/05)	Ft/km	1758,7	1233,6	70,1
18	Járatkm. bevétele (11/05)	Ft/km	1276,5	520,3	40,8
19	Járatkm. vesztesége (13/05)	Ft/km	482,2	713,3	147,9
20	1 utasra eső bevétel (11/02)	Ft/fő	377,3	130,6	34,6
21	1 utasra eső költség (08/02)	Ft/fő	519,8	309,8	59,6
22	Átlagos utazási táv. (03/02)	km/fő	3,95	3,92	99,3
23	Férőhely kihasználtság (03/04*100)	%	12,7	15,0	117,6
24	Teljesített járatok száma	db	157 097	157 398	100,2
25	Menetr.elk.késsett j.száma	db	477	558	117,0
26	Menetr.ind. járatok száma (24-25)	db	156 620	156 840	100,1
27	Pontosság (26/24*100)	%	99,70	99,65	99,9
28	Megbízhatóság (25/24*100)	%	0,30	0,35	116,8

Ráfordítások és eredmény 2024.év

4. sz. melléklet

Megnevezés	2023. tény	2024. terv	2024. tény	Index 2024/2023	Index tény/terv
	E Ft	E Ft	E Ft	%	%
Üzleti tevékenység bevét.	2 455 941	1 545 122	1 694 099	69,0	109,6
Üzemanyag költség	77 412	282 300	199 872	258,2	70,8
Alkatrész költség	109 676	126 164	113 936	103,9	90,3
Egyéb anyagok költsége	79 644	100 490	65 671	82,5	65,4
Autóbusz javítás és fenntartás	5 725	6 500	5 760	100,6	88,6
Komprimálás díja	44 710	44 600	45 912	102,7	102,9
Igénybe vett szolgáltatások	990 976	153 743	135 870	13,7	88,4
Egyéb szolgáltatások	13 577	17 826	17 988	132,5	100,9
Közvetített szolgáltatások	82 147	83 265	101 095	123,1	121,4
<i>Anyagjellegű ráford. össz.</i>	<i>1 403 867</i>	<i>814 888</i>	<i>686 104</i>	<i>48,9</i>	<i>84,2</i>
Béreköltség	535 756	630 874	664 870	124,1	105,4
Személyi jellegű egyéb kifiz.	50 804	40 887	53 047	104,4	129,7
Bérfelrakások	32 242	50 432	45 401	140,8	90,0
<i>Személyi jellegű ráford. össz.</i>	<i>618 802</i>	<i>722 193</i>	<i>763 318</i>	<i>123,4</i>	<i>105,7</i>
Értékcsökkenési leírás	256 320	240 240	234 077	91,3	97,4
Egyéb ráfordítások	144 030	8 790	10 440	7,2	118,8
Üzleti tev. ráfordításai	2 423 019	1 786 111	1 693 939	69,9	94,8
Üzleti tevékenység eredmény	32 922	-240 991	161	0,5	-0,1
Pénzügyi műveletek bevételei	43	0	43	100,0	
Pénzügyi műv. ráfordításai	2 238	2 200	1 034	46,2	47,0
Pénzügyi műv. eredménye	-2 195	-2 200	-991	45,1	45,0
Adózás előtti eredmény	30 727	-243 191	-830	-2,7	0,3

Paul

2024. évi eredménye a közszolgáltatási tevékenység alapján

Megnevezés	Közszolgáltatási	Különjárat	Egyéb tevékenység (szerviz stb)	Összesen
	E Ft	E Ft		E Ft
Díjbevétel	303 942	0		303 942
Árkiegészítés	108 727	0		108 727
Egyéb árbevételek	173 214	35 240		208 454
Egyéb bevételek	129 012	0	172 764	301 776
Üzleti tevékenység bevét.	714 895	35 240	172 764	922 899
Üzemanyag költség	194 757	5 115		199 872
Alkatrész költsége	111 020	2 916		113 936
Egyéb anyagok költsége	65 671			65 671
Autóbusz javítás és fenntartás	5 613	147		5 760
Komprimálás költsége	44 737	1 175		45 912
Igénybe vett szolgáltatások	135 870			135 870
Egyéb szolgáltatások	17 988			17 988
Közvetített szolgáltatások	0		101 095	101 095
<i>Anyagjellegű ráford. össz.</i>	<i>575 656</i>	<i>9 353</i>	<i>101 095</i>	<i>686 104</i>
Béreköltség	594 336	17 015	53 519	664 870
Személyi jellegű egyéb kifiz.	48 193	1 358	3 497	53 047
Bérfelrakások	39 037	1 162	5 202	45 401
<i>Személyi jellegű ráford. össz.</i>	<i>681 565</i>	<i>19 535</i>	<i>62 219</i>	<i>763 318</i>
Értékcsökkenési leírás	230 434		3 643	234 077
Egyéb ráfordítások	10 440		0	10 440
Üzleti tev. ráfordításai	1 498 095	28 888	166 957	1 693 939
Üzleti tevékenység eredmény	-783 200	6 352	5 807	-771 040
Pénzügyi műveletek bevételei	43	0		43
Pénzügyi műv. ráfordításai	1 034	0		1 034
Pénzügyi műv. eredménye	-991	0	0	-991
Szokásos váll. eredmény	-784 191	6 352	5 807	-772 031
Össz. Eredmény	-784 191	6 352	5 807	-772 031
Veszteség kiegyenlítés	771 200	0	0	771 200
Adózás előtti eredmény	-12 991	6 352	5 807	-831