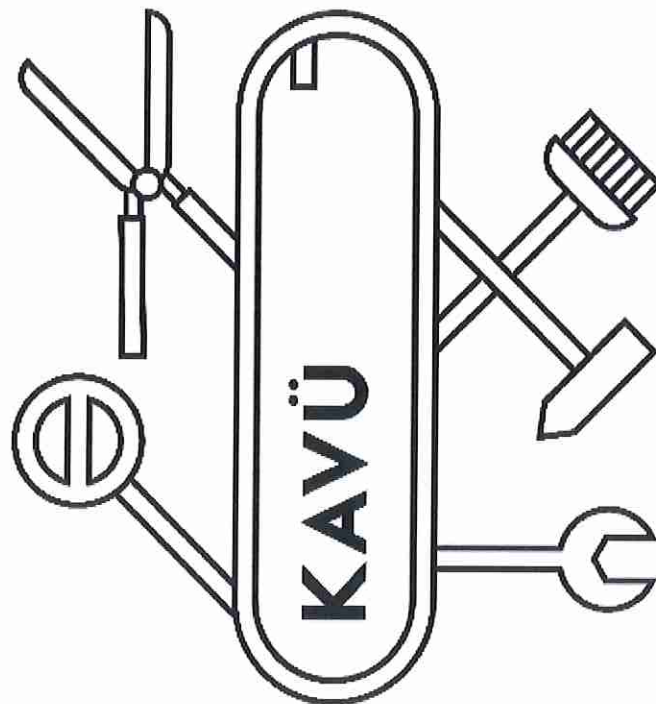


Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit  
Kft.

**Felügyelő Bizottsági jelentés  
a 2024. évi gazdálkodásról és a FEB működéséről**



K a p o s v á r, 2025.08.19.

## Társaság általános adatai

Név:	Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
Alapító:	Kapos Holding Zrt.
Alakulás időpontja:	2025.05.14.
Alakulás módja:	alapítás
Előző név:	Kaposmenti Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.
Névváltozás időpontja:	2020.02.03.
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Alaptevékenység:	8123'25 Egyéb takarítás
Székhely, telephelyek:	7400 Kaposvár, Cseri út 16. 7400 Kaposvár, 0133/2 hrsz 7400 Kaposvár, 21314 hrsz
Jegyzett tőke nagysága:	3.400.000 Ft
Tulajdonosi szerkezet a jegyzett tőkében:	Kapos Holding Nonprofit Zrt. 100%
Jegyzett tőke – saját tőke aránya:	230,3%
Foglalkoztatottak száma:	Átlagos állományi létszám 43,64 fő
Közfoglalkoztatottak száma:	Átlagos állományi létszám 63,24 fő
Képviselőre jogosultak:	Dr. Orbán Krisztina ügyvezető 2025.01.01.
Felügyelő Bizottság tagjai:	Herczeg Attila FEB elnök 2025.01.01. Vörös Péter FEB tag 2025.01.01. Dr. Szép Tamás András FEB tag 2025.01.01.
Könyvvizsgáló:	„Számvevők” Könyvvizsgáló és Könyviteli Kft. 317.500 Ft/negyedév

## I. A Társaság 2024. évi tevékenységének értékelése

### 1. Bevételek alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele 27 048 eFt, amely a Deseda csónakkikötő haszonbérletének bevételéből (8 997 eFt), az elhullott állatok elszállításából származó bevételből (1 382 eFt), nyilvános mosdók működtetéséből (4 730 eFt), zöldterület-gondozási, parkosítási szolgáltatásokból (4 756 eFt), egyéb szolgáltatásokból (szociális tűzifa kiszállítása-értékesítése, szeméttároló konténerek melletti takarításokból és fémhulladék-értékesítésből származó) (5 197 e Ft), valamint továbbszámlázott közüzemi díjból (1 986 eFt) tevődik össze.

A Társaság egyéb bevétele összesen 1 908 524 eFt, amely kapott támogatásokból, káreseményekkel kapcsolatos bevételekből (biztosítási kártérítés), és egyéb bevételekből áll.

- A közfeladat ellátáshoz kapott Önkormányzati támogatás 1 357 135 e Ft.
- A tulajdonos által, működési költségekre biztosított támogatás 105 000 eFt.
- Az Önkormányzattól terven felül elvégzendő feladatok ellentételezésére kapott bevételek 331 218 eFt.

- A Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatallal hatósági szerződés keretében kötött „hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” címen kapott támogatás időarányosan elszámolt összege 113 345 eFt.
- A TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2021-00842 pályázattal összefüggő megítélt támogatásból az értékcsökkenéssel arányos elhatárolt támogatás visszavezetése 3 635 e Ft.
- Nyilvános mosdók projekt egyéb bevétele a projekt eszközbeszerzésére fordított és elhatárolt támogatásbevételeinek tárgyévi értékcsökkenéssel egyező visszavezetett bevétele került kimutatásra (5 660 e Ft.)

Pénzügyi műveletekből származó bevételt a társaság a vizsgált időszakban 174 eFt értékben realizált.

## **2. Költségek, ráfordítások alakulása**

Az anyagköltségek 211 505 eFt, melynek 10,13 %-át az áramköltség adja (21 415 eFt). Másik jelentős tétel (27,97 %) a fa és virágpalánták (59.165 eFt). Az anyagköltségek közül kiemelkedő tétel az üzemanyagköltség (36 175 eFt). Az összes anyagköltség 56,9 %-kal haladta meg a tervet. A tervezett összeg túllépése a tárgyévi feladatellátás során felmerült és egyedi rendelkező levéllel elrendelt feladatok megvalósításának oka, melyekre a szükséges forrás részben biztosításra került a megrendelő részéről.

Az igénybevett szolgáltatások összege 1 239 631 eFt, mely 35,7%-kal teljesült a terv felett. Két kiemelkedő tétele: a zöldterületgondozással, zöldhulladékszállítással, metszéssel, fa virággondozással, ültetéssel, kapcsolatos munkák költségei (577 129 eFt), melyek az összes igénybevett szolgáltatás költségének 46,56 %-át adják, illetve a másik nagy terület költségei (25,44 %) az utak és tartozékai karbantartásával, úttisztítással, takarítással kapcsolatos tételek teszik ki (315 332 eFt) értékben.

Kiemelkedő tételek:

- úttisztítás, takarítás, síkosságmentesítés, hétvégi takarítás: 130 983 eFt,
- utak, hidak és tartozékai karbantartása (kátyúzási aszfaltozási munkák, földutak-járdák-utak javítása, helyreállítása, útburkolati jelek festése (zebra)): 184 349 eFt,
- zöldterület gondozás: 441 016 eFt,
- metszés, fakivágás, fa-virág gondozás, főkertészi feladatok: 102 227 eFt,
- zöldhulladék szállítás: 27 824 eFt,
- szökőkutak üzemeltetése, karbantartása: 30 892 eFt,
- játszóterek, padok karbantartása: 29 536 eFt,
- ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj: 16 335 eFt,

- köz-és díszkivilágítás: 74 569 eFt,
- csapadékvíz csatorna tisztítás: 7 781 eFt.

Egyéb szolgáltatások összege 9 903 eFt, mely 16,4 %-kal a tervezett szint felett alakult. Tartalmazza a hatósági igazgatási díjakat (2 052 eFt), pénzügyi szolgáltatások (5 565 eFt) értékét, valamint a biztosítás költségeit (2 285 eFt).

A személyi jellegű ráfordítások értéke (454 680 eFt) a Társaság alkalmazásában álló munkavállalók bér és személy jellegű kifizetéseit, illetve azok járulékait tartalmazza. A társaság által a vizsgált időszakban átlagosan 63,24 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott munkaerőt alkalmazott pályázat keretében. Az állandó munkaviszonnyal rendelkező aktív teljes munkaidős aktív munkavállalók átlagos létszáma 43,64 fő, melyek részére 14.000 Ft cafeteriát biztosít a Társaság.

Az értékcsökkenés összege 33 160 eFt, melyből 27 956 eFt terv szerinti, 5 204 eFt pedig használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés.

A Társaságnak egyéb ráfordítása 2 669 eFt káreseményekkel kapcsolatos ráfordításokból, késedelmi kamatokból, bírságokból, gépjármű – és cégautó adóból tevődik össze.

Pénzügyi műveletek ráfordításai 649 eFt összegben keletkeztek, a lízing miatt.

### 3. Eredmény alakulása

A fenti bevételek, költségek és ráfordítások figyelembevételével a 2024. évi adózás előtti eredmény -18 432 eFt a tervezett 872 eFt-tal szemben, az adózott eredmény 18 432 eFt veszteség. A mérlegfőösszeg 405 773 eFt.

## II. Beruházási tevékenység

A 2024. év folyamán az alábbi beruházásokra került sor:

Megnevezés	Érték (eFt)
Forgalomirányító Szent I.u.-Németh I.fasor	4 826
Játszóteri eszközök	15 089
Műszaki berendezések eszközök gépek	16 755
egyéb eszközök gépek berendezések, járművek	3 591
<b>Összesen:</b>	<b>40 261 eFt</b>

## III. A felügyelőbizottság tevékenységének bemutatása

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 Városüzemeltetési Nonprofit Kft. Felügyelőbizottsága 2024. évben tartott üléseiről hitelesített jegyzőkönyvek készültek, amelyek rögzítik a meghozott határozatokat is.

FEB ülés 2024.05.30. napirendi pontjai:

1. és 1/A napirendi pont: Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi éves beszámolójának megtárgyalása
2. napirendi pont: Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2024 évi üzleti terve
3. napirendi pont: Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. folyószámla és az ahhoz kapcsolódó cash-pool, illetve biztosítéki szerződés megkötése
4. napirendi pont: Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2023. évi működéséről szóló megfelelési jelentése

Kaposvár, 2025. augusztus 19.



.....  
Herczeg Attila  
FEB elnök

Mellékletek: Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2024. évi auditált beszámolója

25311424-3811-572-14  
Statisztikai számjel

14-09-314750  
Cégjegyzék száma

**KAPOSVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI NONPROFIT KFT**

**7400 KAPOSVÁR, CSERI ÚT 16.  
2024. december 31.**

## **Éves beszámoló**

Keltezés: 2025. február 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

  
**Kaposvári Városüzemeltetési  
Nonprofit Kft.**

7400 Kaposvár, Cseri út 16.  
Adószám: PÉH 11424-2-14  
Cégj.sz.: 14-09-314750  
Szisz.: 11743002-29916564  
1

25311424-3811-572-14  
Statisztikai számjel

14-09-314750  
Cégjegyzék 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	<b>A. Befektetett eszközök</b>	132 815	8 078	139 916
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0		0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	132 815	8 078	139 916
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	56 904		47 489
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 835		55 392
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45 076		37 035
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	0	8 078	0
16	Beruházásokra adott előlegek			0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0		0
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			
24	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.

  
Kaposvári Városüzemeltetési  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Csöri út 16.  
Adószám: 25311424-2-14  
Cégj.sz.: 14-09-314750  
Szlsz.: 11743002-29916564  
1

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statistikai számjel

14-09-314750

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>B. Forgóeszközök</b>	49 908		230 638
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	0		0
31	Anyagok			
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek	0		0
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	26 659		198 536
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	207		5 656
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 807		6
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 000		105 000
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	11 645		87 874
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	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	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	23 249		32 102
54	Pénztár, csekkek	332		160
55	Bankbetétek	22 917		31 942
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	204 721		35 219
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	204 721		35 144
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		75
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök összesen</b>	387 444	8 078	405 773

Keltetés: 2025. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Cseri út 16.  
Adószám: 25311424-2-14  
Céj.sz.: 14-09-314750  
Szlsz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14  
Statistikai számjel

14-09-314750  
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke</b>	26 263		7 831
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 400		3 400
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	783 884		783 884
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-766 119		-761 021
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 098	0	-18 432
72	<b>E. Céltartalékok</b>	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	252 361	0	272 460
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	8 469		7 232
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	8 469		7 232
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			

Keltezés: 2025. február 28.

  
Kaposvári Városüzemeltetési  
NBH Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Cseri út 16.  
Adószám: 25311424-2-14  
Céj.sz.: 14-09-314750  
Szlsz.: 11743002-29916564  
1

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	243 892	0	265 228
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	1 239		1 345
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	192 289		100 305
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 482		110 844
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 882		52 734
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	108 820	8 078	125 482
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19 803		20 183
108	Halasztott bevételek	89 017	8 078	105 299
109	<b>Források összesen</b>	<b>387 444</b>	<b>8 078</b>	<b>405 773</b>

Keltezés: 2025. február 28.

**Kaposvári Városüzemeltetési  
Nonprofit Kft.**  
7400 Kaposvár, Cseri út 16.  
Adószám: 25311424-2-14  
Cégj.sz.: 14-09-314750  
Szlsz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	20 142		27 048
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	20 142		27 048
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0		0
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	1 616 976	-8 078	1 908 524
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	159 015	-8 078	211 505
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 095 254		1 239 631
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 355		9 903
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 666		1 981
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	1 273 290	-8 078	1 463 020
15	10 Bérköltség	286 238		390 693
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 797		20 281
17	12 Bérjárulékok	31 392		43 706
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	334 427		454 680
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	21 366		33 160
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	2 697		2 669
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	5 338	0	-17 957

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Városi Önkormányzat  
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.  
Adószám: 25311424-2-14  
Cégg.sz.: 14-09-314750  
Szlsz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

2024.12.31

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		174
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0		174
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			649
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42	ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	0		649
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	0		-475
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	5 338	0	-18 432
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	240		0
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)</b>	5 098	0	-18 432

Keltezés: 2025. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési  
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.  
Adószám: 25311424-2-14  
Cégl.sz.: 14-09-314750  
Szlsz.: 11743002-29916564

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(forgalmi költség eljárással)

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	20 142		27 048
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	20 142	0	27 048
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 326 468	-8 078	1 548 313
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 666		1 981
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	1 337 134	-8 078	1 550 294
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	-1 316 992	8 078	-1 523 246
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	4 215		0
10	7 Igazgatási költségek	287 734		400 566
11	8 Egyéb általános költségek	0		0
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	291 949	0	400 566
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	1 616 976	-8 078	1 908 524
14	ebből: visszaírt értékvesztés			
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	2 697		2 669
16	ebből: értékvesztés			
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	5 338	0	-17 957

Keltezés: 2025. február 28.

  
**Kaposvári Városüzemeltetési  
Nonprofit Kft.**  
7400 Kaposvár, Cseri út 16.  
Adószám: 25311424-2-14  
Céj.sz.: 14-09-314750  
Szisz.: 11743002-29916564  
1

a vállalkozás vezetője (képviselője)

25311424-3811-572-14

Statisztikai számjel

14-09-314750

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024.12.31

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
a	b	c	d	e
18	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
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		174
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
26	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
27	ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	0		174
29	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamvesztéségek			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			649
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
37	ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	0		649
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	0		-475
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	5 338	0	-18 432
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	240		0
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	5 098	0	-18 432

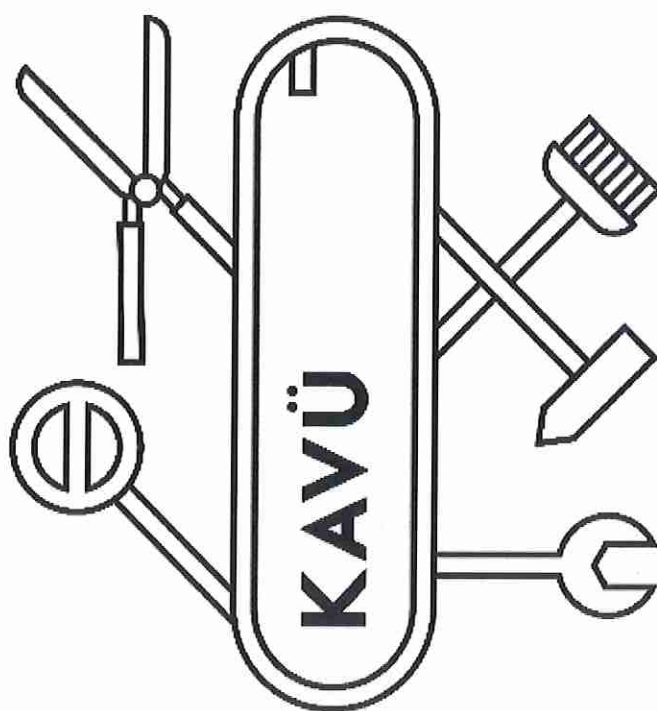
Keltezés: 2025. február 28.

  
Kaposvari Városi Önkormányzat  
Nonprofit Kft.  
7400 Kaposvár, Cseri út 16.  
Adószám: 25311424-2-14  
Cégsz.: 14-09-314750  
Szlsz.: 11743002-29916564  
1

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit  
Kft.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**



# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A társaság bemutatása

### 1.1. A társaság adatai

Elnevezése:

**KAPOSVÁRI VÁROSÜZEMELTETÉSI NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

Székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Postacíme: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Telefonszám: 82/310-000

Telefax: 82/310-000

Honlap: [www.kavu.hu](http://www.kavu.hu)

E-mail cím: [varosuzemeltetes@kkh.hu](mailto:varosuzemeltetes@kkh.hu)

Előző cégnév: Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Alapítás időpontja: 2015.05.14

Névváltozás időpontja: 2020.02.03

Cégbírósági bejegyzés időpontja és száma: 2015.07.02 14-09-314750

Adószáma: 25311424-2-14

Törvényességi felügyeleti szerve: Somogy megyei Bíróság, mint Cégbíróság

A társaság jogállása: Korlátolt felelősségű társaság

Közzététel: Igazságügyi Minisztérium által üzemeltett Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat rendszerében

### 1.2. A társaság tulajdonosai

A Kft. tulajdonosa: Kapos Holding Zrt.  
Kaposvár, Cseri út 16. 100,0 %

### 1.3. A társaság tevékenysége, és teljesítményei (2024.12.31-i hatályos)

Fő tevékenység: 8129 Egyéb takarítás

Egyéb tevékenység: 7022 Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás  
3822 Veszélyes Hulladék Kezelése, Ártalmatlanítása  
3812 Veszélyes Hulladék Gyűjtése  
3811 Nem Veszély Hulladék Gyűjtése  
7112 Mérnöki Tevékenység, Műszaki Tanácsadás  
5229 Egyéb Szállítást Kiegészítő Szolgáltatás  
4941 Közúti Áruszállítás

2024. évi főbb adatok:

Saját tőke:	7 831 eFt
Jegyzett tőke:	3 400 eFt
Adózott eredmény:	-18 432 eFt
Nettó árbevétel:	27 048 eFt
Átlagos teljes munkaidős saját létszám:	43,64 fő
Átlagos teljes munkaidős közfoglalkoztatotti létszám:	63,24 fő

#### **1.4. A társaság képvisellete**

A társaság képviselétére, az éves beszámoló aláírására jogosult:

**dr. Orbán Krisztina Rózsa ügyvezető**

7624 Pécs, Tiborc utca 60/1.

## **2. Számviteli információk**

### **2.1. A beszámoló formája**

A Kaposvári Városüzemeltetési NKft. a Számviteli Törvény 12. §-a alapján kettős könyvvitelre kötelezett a számviteli törvény 9. §. előírásainak megfelelően- magyar nyelven 2024. évben éves beszámolót készít. Az éves beszámoló egy üzleti évről vonatkozik, az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. 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 feladatokat végzők bemutatása**

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

**Visnyei Hajnalka**

7400 Kaposvár, Mogyoró u. 43.

Regisztrációs szám: 172533 (vállalkozási szakterület)

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

## **Farkas Márta bejegyzett könyvvizsgáló**

7400 Kaposvár, Pacsirta u. 1/b

Engedélyszám: 001437

### **2.3. Értékelési eljárások**

Az eszközöket bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, illetve növelve ezek visszaírásával.

A követelések értékvesztése a számviteli politika szerint a vevők egyedi értékelésével történik. A mérleg valóságának 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.

#### **Külföldi pénzürtékre szóló tételek meghatározása**

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló tételeket az OTP Bank Nyrt. által meghirdetett hivatalos devizaárfolyamon számolja át. Amennyiben a választott hitelintézet az adott napon belül többször is jegyez árfolyamot, úgy a napi jegyzett árfolyamok közül az első árfolyam alkalmazandó.

#### **Készletek elszámolása, értékelése**

A társaság év közben a 2. számla osztályt nem használja, folyamatos analitikus nyilvántartást nem vezet. A beszerzés értéke azonnal a költségekre kerül könyvelésre. A készletérték a mérleg fordulónapján tényleges mennyiségi felvétellel, FIFO módszer alapján kerül megállapításra.

### **Költségelszámolás rendszere**

A költségelszámolást az 5-ös, 6-os, 7-es számlaosztályok alkalmazásával rögzítjük, az elsődlegesen 6-7 alkalmazásával. Ennek megfelelően az eredménykimutatás forgalmi költség-eljárással kerül összeállításra.

### **Céltartalék képzés**

A társaság 100%-os céltartalékot képez a jogszabályban meghatározott várható kötelezettségekre, környezetvédelmi kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos jövőbeni kötelezettségekre, kordedvezményes nyugdíjra, végkielégítésre.

Céltartalék képzés 2024. évben nem volt.

### **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**

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés lineáris összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek. Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértéket. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

A számviteli elszámolások során az időarányosan (napra) történő értékcsökkenést határozza meg. Az értékcsökkenést havi gyakorisággal számoljuk el a könyvekben.

A 200 eFt egyedi előállítási-, vagy bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök azonnali – használatba vételkori – értékcsökkenési leírását

alkalmazzuk. Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság, ha az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, majd ezeket könyveiből kivezeti.

### **Az immateriális javak értékcsökkenése**

A SZT. előírásai az immateriális javak csoportjára:

- üzleti, vagy cégérték: elszámolási ideje 5 év,
- aktivált kísérleti fejlesztés: 5 év,
- aktivált alapítás-átstrukturálás: 3 év,

Az alapítás-átstrukturálás értékét a társaság aktiválja. A kísérleti fejlesztés értékét a társaság aktiválja. A kétszázezer forint alatti beszerzési értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értéke használatba vételkor egy összegben leírásra kerül.

A vagyoni értékű jogok értékcsökkenését a várható használati idő alapján állapítja meg a társaság, lineáris módszerrel.

Szoftverek értékcsökkenése az üzemeltetési körülményektől függően 33 % évente. A szoftverpiacon rövid idő alatt megújuló programok leírását a csoportra jellemző kulcsnál gyakrabban írjuk le, 50%-kal.

### **A tárgyi eszközök értékcsökkenése**

A kétszázezer forint értékhatár alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja: használatbavételkor, egy összegben.

A tárgyi eszközök ingatlan állománycsoportjára

#### Épületek:

- |   |     |
|---|-----|
| - Hosszú élettartamú szerkezetből                       | 2 % |
| - Közepes élettartamú szerkezetből (megítéléstől függ.) | 3 % |
| - Rövid élettartamú szerkezetből                        | 6 % |
| - Bérbeadott épületek                                   | 5 % |

#### Építmények:

- |  |     |
|--|-----|
| - Ipari építmények                           | 2 % |
| - Vízi építmények                            | 2 % |
| - Vezetékek                                  |     |
| = kőolaj-, és földgázvezetékek, gázvezetékek | 6 % |
| = gőz-, forró víz és termásvízvezetékek      | 4 % |
| = egyéb, minden más vezeték                  | 3 % |

- Alagutak és föld alatti építmények 1 %
- Idegen (bérelt) ingatlanon végzett beruházás 6 %
- Minden egyéb építmény 2 %

Műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, járművek:

- Gépek, berendezések, felszerelések 14,5 %
- *kivéve:*
  - az irányítástechnikai (automatikai) és általános rendeltetésű számítástechnikai termékek és berendezések, az ügyvitel technikai eszközök, valamint a környezet védelmét szolgáló gépek, berendezések és felszerelések (a TAO törvény 2. számú mellékletének IV. a. pontjában felsorolt VTSZ szám szerint) 33 %
  - azon műszaki berendezések, gépek és egyéb berendezések, amelyek esetén a megállapított hosszabb hasznos élettartam figyelembevétele indokolja az értékcsökkenési kulcs ettől eltérő mértékű megállapítását.
- Járművek (kivéve autóbusz, egyedi minősítés alapján) 20%

Az 1996. LXXXI. a társasági adóról és osztalékokról szóló tv. 1. sz. melléklete 6. pontja szerint gépek, berendezések esetében, mérlegelés alapján 30 %

## **2.5. Értékvesztések elszámolása**

2024. évben értékvesztés elszámolása nem történt.

## **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 2024. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására nem került sor. Számviteli politikánk értelmében, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák és hibahatások eredménye a saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttesen számított értéke nem éri el az 1 millió Ft-ot, a hiba nem minősül jelentősnek, így az önellenőrzésre vonatkozó sajátos szabályok (három oszlopos beszámoló) nélkül a tárgyévi könyvelésben kell javítani. A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3§. (3) 3. alapján a társaságnál 2024. évet érintően jelentős összegű hiba feltárására sor került – az tárgyi eszköz átsorolás miatt –, így társaságunk három oszlopos mérleget készített.

Kivételes nagyságú tételnek számítanak a 10 millió Ft értékhatárt meghaladó tételek.

### 4. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

#### 4.1. Mérlegfőcsoportok szerkezete, változása

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

Megnevezés	Megoszlás				Index
	2023. év		2024. év		
	eFt	%	eFt	%	%
Befektetett eszközök	132 815	34,28	139 916	34,48	105,35
Forgó eszközök	49 908	12,88	230 638	56,84	4,62
Aktív időbeli elhat.	204 721	52,84	35 219	8,68	17,20
<b>Eszközök összesen</b>	<b>387 444</b>	<b>100,0</b>	<b>405 773</b>	<b>100,0</b>	<b>104,73</b>
Saját tőke	26 263	6,78	7 831	1,93	29,82
Céltartalékok	0	0	0	0	0
Kötelezettségek	252 361	65,13	272 460	67,15	107,96
Passzív időbeli elhat.	108 820	28,09	125 482	30,92	115,31
<b>Források összesen</b>	<b>387 444</b>	<b>100,0</b>	<b>405 773</b>	<b>100,0</b>	<b>104,73</b>

2024. évben a társaság eszközeinek 34,48 %-át a befektetett eszközök, 56,84 %-át a forgóeszközök képezték. A vállalkozás mérlegfőösszege 4,73 %-kal, azaz 18 329 eFt-tal növekedett az előző évhez képest. A társaság 3 400 eFt jegyzett tőkével rendelkezik 2024.12.31-én. A társaságban a 2024. évi kötelezettségek a forrásokon belül 67,15 %-ot tesznek ki, melynek a jelentős része (97,35%-a azaz 265 228 eFt ) a rövid lejáratú

kötelezettségek összege, ennek pedig a jelentős része (211 149 eFt) szállítókkal szembeni kötelezettség.

#### 4.2. Vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	2023. %	2024. %	Index %
Vagyonfedezet I. %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	19,77	5,60	28,3
Tőkefeszültség %	<u>Idegen forrás (kötelezetts.+passzív i.)</u> Saját tőke	1375,25	5081,62	369,51
Saját tőke növekedése EFt	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	772,44	230,3	29,82
Tőkehatékonyság %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	19,41	-235,37	-1212,55

A vagyonfedezet I. mutató kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. A társaságnál a vagyonfedezet I. mutató csökkent a tárgyévi beszerzések miatt.

A tőkefeszültség mutató kifejezi azt, hogy egységnyi saját tőkét mennyi teher, azaz idegen forrás terhel. 2024-ben a mutató értéke 5081,62 %, a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt.

A tőkehatékonyság kifejezi, hogy mekkora tiszta eredményt hoz a saját tőke. A mutatót értelmezhetjük úgy is, hogy az eredményül egy éves kamatlábat ad, mégpedig a saját tőke adott évi kamatozását a társaság tevékenységében. A társaság közszolgáltató szerepéből adódóan korlátozottan nyereség-orientált vállalkozás. A mutató értéke 2024. évben a negatív összegű adózott eredmény miatt -235,37 %.

#### 4.3. Pénzügyi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023 %	2024 %	Index %
Adósságállomány aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> H.lejár.köt.+Saját tőke	24,38	48,01	196,90
Nettó eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	859,39	943,99	109,84
Likviditási ráta	<u>Forgó eszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	20,46	86,96	424,95
Készpénz likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejár. kötelezettségek	9,53	12,10	126,97

A nettó eladósodottság foka jelzi, hogy a saját tőke mekkora részét kötik le a kötelezettségek.

Ez a mutató minél kisebb érték esetén jelent pozitív értéket.

A társaság likviditási mutatója 86,96%.

#### 4.4. Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	2023 %	2024 %	Index %
Tőkearányos	Adózás előtti eredmény Saját tőke	20,33	-235,37	-1158,03
Eszközarányos	Adózás előtti eredmény Eszközök összesen	1,38	-4,54	-329,70

A társaság a tagvállalatai közszolgáltató szerepéből adódóan nem nyereségorientált, főként irányítói, szervezői feladatokat lát el. A fenti mutatók értékét ennek fényében kell értékelni.

#### 4.5. Hozammutatók

A bruttó termelési érték a vállalkozás tárgyidőszaki teljes hozamértékét jelenti.

A nettó termelési érték megközelítőleg a vállalkozás nemzeti jövedelemhez való hozzájárulását méri.

Megnevezés	2023. év eFt	2024. év eFt	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	20 142	27 048	132,29
– ELÁBÉ, Közvetített szolgáltatások	10 666	1 981	18,57
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>9 476</b>	<b>25 067</b>	<b>264,53</b>
– Anyagköltség	159 015	211 505	133,01
– Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 095 254	1 239 631	113,18
– Egyéb szolgáltatások értéke	8 355	9 903	118,52
<b>Anyagmentes termelési érték</b>	<b>-1 253 148</b>	<b>-1 435 972</b>	<b>114,59</b>
– Értékcsökkenési leírás	21 366	33 160	155,20
<b>Nettó termelési érték</b>	<b>-1 274 514</b>	<b>-1 469 132</b>	<b>127,45</b>
+ Személyi jellegű ráfordítások	334 427	454 680	135,96
+ Értékcsökkenési leírás	21 366	33 160	155,20
+ Adózás előtti eredmény	5 338	-18 432	-345,30
<b>Hozzáadott érték</b>	<b>-913 383</b>	<b>-999 724</b>	<b>109,45</b>

A jelentős mértékű változás oka, hogy a társaság által végzett közszolgáltatási tevékenysége volumenében növekedett, és a beszerzések árai is megemelkedtek.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### 1. A mérleghez kapcsolódó információk

#### 1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

Bruttó szála.	Neve	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Egyenleg
				értékesítés	selejt	
111	ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE	0	0		0	0
116	Kisértékű immateriális javak	82 302	0		0	82 302
<b>11</b>	<b>Immat javak összesen:</b>	<b>82 302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 302</b>
1232	Idegen tulajdonon végzett beruházás	39 935 526	0		0	39 935 526
1233	TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2021-00842	25 000 000	0		0	25 000 000
<b>12</b>	<b>Ingatlanok összesen:</b>	<b>64 935 526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 935 526</b>
131	TERMELŐ GÉPEK, BERENDEZÉSEK, SZERSZÁMOK, GYÁRTÓESZ	32 060 202	23 430 604		0	55 490 806
132	TERMELÉSBEN KÖZVETLENÜL RÉSZTVEVŐ JÁRMŰVEK	5 207 000	9 519 188		0	14 726 188
135	KIS ÉRTÉKŰ MŰSZAKI BERENDEZÉSEK,	2 791 119	3 720 866	0	0	6 511 985
<b>13</b>	<b>Műszaki berendezések összesen:</b>	<b>40 058 321</b>	<b>36 670 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76 728 979</b>
141	ÜZEMI (ÜZLETI) GÉPEK, BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	29 058 420	1 160 879		0	30 219 299
142	EGYÉB JÁRMŰVEK	19 808 245	0		0	19 808 245
143	IRODAI, IGAZGATÁSI BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁ	6 071 933	946 658		0	7 018 591
144	Ünnepi dekorációs elemek, eszközök	1 061 480	0		0	1 061 480
145	KIS ÉRTÉKŰ EGYÉB BERENDEZÉSEK, F	7 020 148	1 483 106	76 200	0	8 427 054
<b>14</b>	<b>Egyéb berendezések összesen:</b>	<b>63 020 226</b>	<b>3 590 643</b>	<b>76 200</b>	<b>0</b>	<b>66 534 669</b>
161	BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	0	32 678 744	32 678 744	0	0
162	Felújítások	0	2 378 588	2 378 588	0	0
163	KIS ÉRTÉKŰ TÁRGYI ESZKÖZÖK (100E FT ALATTI) ELSZÁM	0	5 203 972	5 203 972	0	0
<b>16</b>	<b>Beruházások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>40 261 304</b>	<b>40 261 304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁS ÖSSZESEN:</b>	<b>168 096 375</b>	<b>80 522 605</b>	<b>40 337 504</b>	<b>0</b>	<b>208 281 476</b>
ÉCS számla	Neve	Nyitó	Növekedés	értékesítés	selejt	Egyenleg
1195	Immateriális javak kisértékű értékcsökkenése	82 302	0		0	82 302
<b>119</b>	<b>Immat javak écs összesen:</b>	<b>82 302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 302</b>
1292	Idegen tulajdonon végzett beruházás écs	1 742 833	5 790 653		0	7 533 486
1293	TOP-7.1.1-16 pályázat écs	6 288 618	3 625 003		0	9 913 621
<b>129</b>	<b>Ingatlanok écs összesen:</b>	<b>8 031 451</b>	<b>9 415 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 447 107</b>
1391	MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK TERVSZERINT	6 431 993	8 392 917		0	14 824 910
1395	Műszaki gép, berendezések kisértékű értékcsökkenés	2 791 119	3 720 866		0	6 511 985
<b>139</b>	<b>Műszaki berendezések écs összesen:</b>	<b>9 223 112</b>	<b>12 113 783</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 336 895</b>
1491	Gépek, berendezések terv szerinti értékcsökkenése	10 924 634	10 147 630		0	21 072 264
1495	Gépek berendezések kisértékű écs	7 020 148	1 483 106	76 200	0	8 427 054
<b>149</b>	<b>Egyéb berendezések écs összesen:</b>	<b>17 944 782</b>	<b>11 630 736</b>	<b>76 200</b>	<b>0</b>	<b>29 499 318</b>
	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>35 281 647</b>	<b>33 160 175</b>	<b>76 200</b>	<b>0</b>	<b>68 365 622</b>
	<b>NETTO ERTEK ÖSSZESEN</b>	<b>132 814 728</b>	<b>47 362 430</b>	<b>40 261 304</b>	<b>0</b>	<b>139 915 854</b>

#### 1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2024. évben a társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

#### 1.4. Forgóeszközök

##### Követelések

Vevőkkel szembeni követelés 5 656 eFt, kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés 6 eFt.

A követelés jelentős részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben soron a tulajdonostól költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás szerepel 105 000 eFt értékben.

Egyéb követelések összetétele:

rendelkező levelekre vonatkozó követelés	27 525 eFt
KMJV működési támogatás	60 000 eFt
munkavállalókkal szembeni követelés	17 eFt
egyéb követelések	54 eFt
(útdíj, gépjárműadó túlfizetés, szállítói túlfizetés)	
ÁFA, folyamatos teljesítésű ÁFA	213 eFt
Társasági adó	65 eFt
<b>Összesen</b>	<b>87 874 eFt</b>

**Pénzeszközök állománya 2024.12.31-én 32 102 eFt.**

### **1.5. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások 35 219 eFt-os záró állományának összetétele:

- a többletfeladatok, egyéb kiadások ellentételezésére meghatározott támogatások összege 35 144 eFt értékben
- 2025. évet terhelő költségek 75 eFt értékben

### **1.5.Saját tőke**

A társaság saját tőkéje 7 831 eFt, mely a 2024. adózott eredmény (-18 432 eFt) összeggel változott 2023. évhez képest.

A 2024. évi adózott eredmény értéke -18 432 eFt (veszteség).

### **1.7. Céltartalékok**

A társaságnál 2024. évben céltartalék képzésére nem került sor.

### **1.8. Kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek összege 272 460 eFt, ebből a hosszúlejáratú kötelezettségek összege 7 232 eFt, tartalmát tekintve lízing kötelezettség éven túli esedékességű kötelezettségének összege, a rövid lejáratú kötelezettségek összege 265 228 eFt, összetétele:

Rövid lejáratú hitelek	1 345 eFt
Szállítók	100 305 eFt
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	110 844 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	52 734 eFt
Ebből:	
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek, letiltások	31 080 eFt
Személy jellegű adók	20 031 eFt
ÁFA, folyamatos teljesítésű ÁFA	614 eFt
Helyi adók	228 eFt
Egyéb adók	781 eFt
<b>Összesen</b>	<b>265 228 eFt</b>

### 1.9. Passzív időbeli elhatárolások

A passzívák 125 482 eFt értékben szerepelnek a mérlegben az alábbi részletezés szerint:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 20 183 eFt

2024. évet érintő költségek, ráfordítások	20 183 eFt
---	------------

Halasztott bevételek: 105 299 eFt

Játszóterekre kapott támogatás	910 eFt
Traktor és szárazúzó eszközökre kapott támogatás	2 497 eFt
Légszennyezettségmérő eszközre kapott támogatás	4 121 eFt
Egyéb eszközökre kapott támogatás	50 455 eFt
Kis értékű eszközökre kapott támogatás	602 eFt
TOP-7.1,1-16-H-ERFA-2021-00842 pályázat támogatása	15 077 eFt
Nyilvános mosdók projekt támogatása	31 637 eFt

## 2. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

### 2.1. Értékesítés, nettó árbevételének megoszlása

Megnevezés	eFt
Deseda csónakkikötő haszonbérlet bevétel	8 997
Állateü.-vadász bevétele	1 382
Nyilvános mosdók árbevétele	4 730
Zöldterület gondozás, parkosítás	4 756
Továbbszámlázott szolgáltatás	1 986
Egyéb szolgáltatás	5 197
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>27 048</b>

Az értékesítés nettó árbevételének 33,26 %-a a desedai csónakkikötő haszonbérleti díjainak bevételéből keletkezik.

## 2.2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése:

– Értékesített tárgyi eszközök	1 eFt
– Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	10 049 eFt
– Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	1 898 380 eFt
– Egyéb bevételek	94 eFt

**Összesen: 1 908 524 eFt**

Egyéb ráfordítások részletezése:

– Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	839 eFt
– Bíróságok	75 eFt
– Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék	306 eFt
– gépjárműadó, cégautó adó	1 448 eFt
– egyéb elszámolás, kerekítés	1 eFt

**Összesen: 2 669 eFt**

## 2.3. Pénzügyi műveletek eredménye

2024. évben 475 eFt pénzügyi vesztesége keletkezett a társaságnak.

## 2.4. Társasági adót módosító tételek

**Adózás előtti eredmény: -18 732 eFt**

növelő tételek

– számviteli törvény szerinti amortizáció	33 160 eFt
– bírság, pótlék	75 eFt

**növelő összesen: 33 235 eFt**

csökkentő tételek

– adó törvény szerinti amortizáció	33 160 eFt
------------------------------------	------------

**csökkentő összesen: 33 160 eFt**

A módosító tételek után a **társasági adóalap -18 657 eFt**, mely után a társaságnak tárgyévben **nem keletkezett adófizetési kötelezettsége.**

### III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Kapcsolt vállalkozások adatai

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

#### 2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni árbevétel eFt-ban

Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	828
Kapos Sport Nonprofit Kft	24

#### 2024. évi kapcsolt vállalkozással szembeni költség és ráfordítás eFt-ban

Kapos Holding Nonprofit Zrt.	28 495
Kaposvári Közlekedési Zrt.	8 005
Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	85 742

#### 2. Kapcsolt vállalkozásokkal (anyavállalat, anyavállalat leányvállalatai) szembeni követelés, kötelezettség eFt-ban

megnevezés	vevő-követelés	egyéb követelés, kölcsön, cash-pool	szállítói tartozás	egyéb kötelezettség
Kaposvári Hulladékgazd. NKft.	6		57 770	
Kaposvári Közlekedési Zrt			416	
Kapos Holding Zrt.			7 094	45 564

#### 3. Költségek költségnemenkénti bontásban

Megnevezés	Adatok Eft-ban
Anyagköltség	211 505
Igénybevett szolgáltatások	1 239 631
Egyéb szolgáltatások	9 903
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások)	1 981
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 463 020</b>
Béreköltség	390 693
Személyi jellegű egyéb kifizetés	20 281
Bérbírlások	43 706
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>454 680</b>
Értékcsökkenési leírás	33 160

#### 4. 2024. évi számveteli bérköltség és számfejtett személyi jellegű ráfordítások

Egyéb személyi jellegű kifizetés utazási költségértítés, reprezentáció, táppénz hozzájárulás és az összes személyi jellegű kifizetés szája-kötelezettségét tartalmazza.

Megnevezés	Létszám			Bérköltség			Személyi jellegű kifizetés			Jövedelem		
	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Ft		
										Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen
Teljes munkaidős szellemi	16,7	2,36	19,06	136 888	4 212	141 100	5 818	134	5 952	142 706	4 346	147 052
Teljes munkaidős fizikai	26,56	60,88	87,44	139 242	90 781	230 023	9 319	1 961	11 280	148 561	92 742	241 303
<b>Teljes munkaidős össz.</b>	<b>43,26</b>	<b>63,24</b>	<b>106,5</b>	<b>276 130</b>	<b>94 993</b>	<b>371 123</b>	<b>15 137</b>	<b>2 095</b>	<b>17 232</b>	<b>291 267</b>	<b>97 088</b>	<b>388 355</b>
Részmunkaidős szellemi	0,38	0	0,38	3 113	0	3 113	53	0	53	3 166	0	3 166
Részmunkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rész munkaidős össz.</b>	<b>0,38</b>	<b>0</b>	<b>0,38</b>	<b>3 113</b>	<b>0</b>	<b>3 113</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>3 166</b>	<b>0</b>	<b>3 166</b>
Megbízási díjas össz.	10		10	16 457	0	16 457	0	0	0	16 457	0	16 457
<b>FEB tagok össz.</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Táppénz, gépjárműhaszn., utazási ktg térítés, repi, üzleti ajándék, jututtások SZJA köt.	0	0	0	0	0	0	0	0	2 996	0	0	2 996
<b>Mindösszesen</b>	<b>43,64</b>	<b>63,24</b>	<b>106,88</b>	<b>295 700</b>	<b>94 993</b>	<b>390 693</b>	<b>15 190</b>	<b>2 095</b>	<b>20 281</b>	<b>310 890</b>	<b>97 088</b>	<b>410 974</b>

## Átlagkereset, átlagjövedelem alakulása

A társaságnál háromtagú felügyelőbizottság működik, tagjai részére 2024. évben tiszteletdíj és egyéb kifizetés nem került elszámolásra.

A vezető tisztségviselők részére 25.450 eFt került tárgyévben került kifizetésre.

Megnevezés	Létszám			Átlagkereset			Átlagjövedelem		
	fő			Ft/fő/év			Ft/fő/év		
	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen	Központ	Közfoglalkoztatott	Összesen
Teljes munkaidős szellemi	16,7	2,36	19,06	8 197	1 785	7 403	8 545	1 842	7 715
Teljes munkaidős fizikai	26,56	60,88	87,44	5 243	1 491	2 631	5 593	1 523	2 760
<b>Teljes munkaidős össz.</b>	<b>43,26</b>	<b>63,24</b>	<b>106,5</b>	<b>6 383</b>	<b>1 502</b>	<b>3 485</b>	<b>6 733</b>	<b>1 535</b>	<b>3 647</b>
Részmunkaidős szellemi	0,38	0	0,38	8 192	0	8 192	8 332	0	8 332
Részmunkaidős fizikai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rész munkaidős össz.</b>	<b>0,38</b>	<b>0</b>	<b>0,38</b>	<b>8 192</b>	<b>0</b>	<b>8 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Megbízási díjas össz.	10		10	1 646	0	1 646	1 646	0	1 646
<b>FEB tagok össz.</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

### 5. Mérlegen kívüli tételek

A Kapos Holding Nonprofit 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.

### 6. Környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenység

Veszélyes hulladék nem keletkezett.

A Társaság tevékenységének környezetvédelmi szempontból jelentős hatása nincs. Ennek következtében a környezetvédelem területén eszközfejlesztés nem történt.

Kaposvár 2025.02.28.

  
**Dr. Orbán Krisztina Rózsa**  
ügyvezető



10553547-3700-113-14

Statistikai számjel

14-09-001811

Cégjegyzék száma

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>50 245</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-18 432
3	2 Elszámolt amortizáció +	33 160
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0
6	5/a Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
	5/b Befektetett eszközök selejtezésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-91 984
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	113 214
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	16 662
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-5 449
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-166 428
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	169 502
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-40 261</b>
16	14/a Befektetett eszközök beszerzése -	-40 261
	14/b Beruházási előleg ±	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-1 131</b>
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 131
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>8 853</b>

Keltetés: 2025. február 28.

Kaposvári Városüzemeltetési  
Nonprofit Kft.

7400 Kaposvár, Cseri út 16.

Adószám: 25311424-2-14

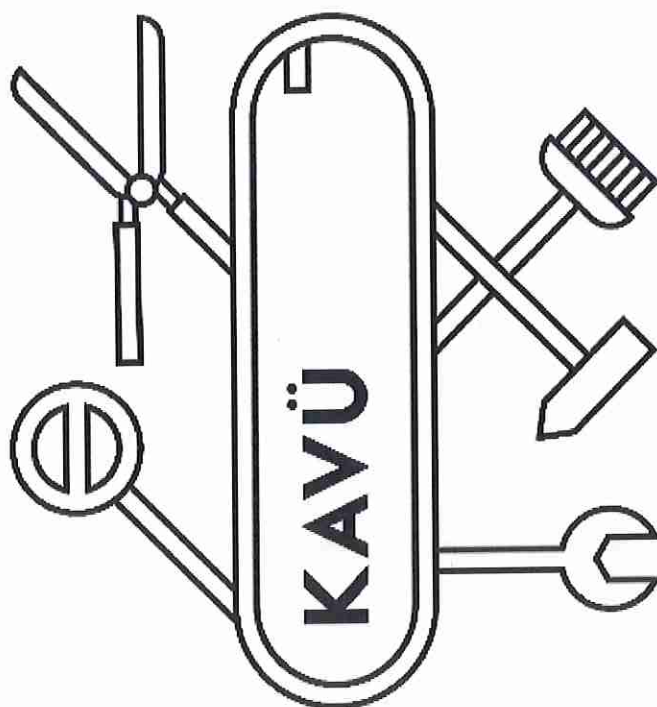
Cégj.sz.: 14-09-314750

Szisz.: 11743002-29916564



# Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.

## 2024. évi üzleti jelentése



K a p o s v á r, 2025.02.28.

  
dr. Orbán Krisztina Rózsa  
ügyvezető

## Társaság általános adatai

Név:	Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített név:	Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
Székhely:	Kaposvár, Cseri út 16.
Cégjegyzék szám:	14 09 314750
Adószám:	25311424-2-14
Jegyzett tőke:	3.400.000 Ft
Társaság tulajdonosa:	KAPOS HOLDING Nonprofit Zrt.
Ügyvezető:	Dr. Orbán Krisztina Rózsa
Felügyelő Bizottság tagjai:	Herczeg Attila Vörös Péter dr. Szép Tamás

### I. A Társaság 2024. évi tevékenységének értékelése

A korábban Kaposvár Megyei Jogú Város Városgondnoksága által ellátott településüzemeltetési feladatok 2020. április 1-től - a hatékonyabb és átláthatóbb működés érdekében – átkerültek a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft feladatkörébe.

Ezek a feladatok magukba foglalják:

- a helyi közutak, járdák és tartozékainak kialakítását és fenntartását,
- közparkok és egyéb közterületek kialakítását és fenntartását,
- köztisztasági feladatok ellátását,
- szökőkutak, ivókutak, párapukuk üzemeltetését,
- játszóterek, szobrok fenntartását,
- temetőkből utak menti fák gondozását
- csapadécsatorna, vízvezetési feladatok ellátását,
- a Deseda tó, az Állati Hulladékbegyűjtő üzemeltetését,
- a gyepmesteri és a közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatok ellátását.

Hosszú-és rövidtávú célunk a költséghatékony, és szakszerű működés, melynek megvalósításához a közeljövőben több területen is változtatások szükségesek.

Cégünk aktívan közreműködik a hajléktalanok munkaerő piacra történő visszaintegrálásában, melyet a Munkaügyi Központ által indított pályázati forrásból finanszírozunk

A 2024-es évben 8 utca fasorrekonstrukcióját végeztük el, melynek során 75 fa cseréje történt meg. Közel 800 facsometét ültettünk el a város számos közterületén pl. futókörök mentén, több játszótéren, parkokban. A fasor megújítási projekt keretein belül a tuskófúró segítségével a fát az eredeti helyére tudtuk ültetni, ami főként a fasorok szempontjából jelentős.

Az elmúlt évben 19 db új évelőágyást hoztunk létre a város különböző pontjain (különösen érintettek voltak a lakótelepek), melyekbe 7 525 évelő növényt ültettünk el, a fasorokban közel 3000 cserje került kiültetésre.

„Újdonságként” kihelyeztünk összesen 23 db virágtornyot a kiemelt közterületekre (pl. Kossuth tér, Szivárvány Kultúrpalota, Színház park), ezekben a szerkezetekben összesen cca. 1 300 db egynyári növény foglal helyet. Az intézmények elé 48 db növénydézst helyeztünk ki (érintett volt pl. a Bíróság épülete, a Városi Nagypiac, a Rendőrség), melyekbe közel 1 500 db virágzót ültettünk be.

Az őszi folyamán 22 060 db kétnyári növényt ültettünk el 1 103 m<sup>2</sup>-en (pl. Bethlen tér, Petőfi szobor köré, Berzsenyi park).

Megtörtént 40 db játszótér karbantartása/szabványosítása. Körülbelül 150 db pad karbantartását/javítását végeztük el.

A víznyelő, csatornák tisztítása tekintetében tapasztalható több éves (5-10) elmaradás megoldására komoly erőfeszítéseket tettünk, forrás hiánya miatt azonban az elmaradást még nem sikerült ledolgozni. A csapadék elvezetési probléma kezelésén dolgozik társaságunk, folyamatosan végeztük a csatornatisztítási, árokrendezési munkálatokat.

Folyamatos a kopott, sérült, hatályát veszített közlekedési táblák cseréje. Megközelítőleg 200 db KRESZ tábla, 50 db biztonsági védőkorlát, 150 db utcanévtábla, 10 db forgalomtechnikai tükör cseréje történt meg.

Térköburkolati javítások tekintetében 300 m<sup>2</sup> területen összesítettük az elvégzett hibajavítási feladatainkat. A közútjainkon kialakult kátyúk, útbeszakadások és süllyedések javítása több

mint 300 helyszínen jelentett kihívást a szerződéses vállalkozóknak. Folyamatos volt a külterületi, zártkerti utak javítása, a bedolgozott közúzalék meghaladta a 400 tonnát.

A kisméretű hulladékgyűjtő edényekből 220 tonna hulladék került begyűjtésre, felszámoltunk 24 illegális lerakót, ahonnan 14 tonna hulladékot hoztunk el.

Lecseréltünk 100 db kisméretű hulladékgyűjtő edényt, a Németh István fasoron pedig lecseréltünk 10 db új formatervezésű hulladékgyűjtő edényt.

Kaposfüreden a vasútállomáson felújítottuk a buszmegállót. Toponáron, Répáspusztán és Kaposváron a Bárczi Gusztáv iskolánál is kihelyezésre kerültek felújított buszmegállók.

Társaságunk a 2023. november 15. és 2024. március 15. közötti időszakban gépi-, illetve kézi erővel elvégezte a síkosságmentesítési feladatokat.

A gépi munkafolyamatok ellátását prioritási szempontok figyelembevételével, alvállalkozók bevonásával, a kézi munkafolyamatok ellátása a 9 körzetre osztott város területi és műszaki előírások szerinti teljesítési követelmények meghatározásával történt.

## **1. Bevételek alakulása**

Az értékesítés nettó árbevétele 27 048 eFt, amely a Deseda csónakkikötő haszonbérletének bevételeiből (8 997 eFt), az elhullott állatok elszállításából származó bevételből (1 382 eFt), nyilvános mosdók működtetéséből (4 730 eFt), zöldterület-gondozási, parkosítási szolgáltatásokból (4 756 eFt), egyéb szolgáltatásokból (szociális tűzifa kiszállítása-értékesítése, szeméttároló konténerek melletti takarításokból és fémhulladék-értékesítésből származó) (5 197 e Ft), valamint továbbszámlázott közüzemi díjból (1 986 eFt) tevődik össze.

A Társaság egyéb bevétele összesen 1 908 524 eFt, amely kapott támogatásokból, káreseményekkel kapcsolatos bevételekből (biztosítási kártérítés), és egyéb bevételekből áll.

- A „működési támogatás” soron a közfeladat ellátáshoz kapott Önkormányzati támogatás szerepel (1 357 135 e Ft).
- A „működési támogatás (tulajdonos)” soron a tulajdonos által, működési költségekre biztosított támogatás szerepel (105 000 eFt).
- A „rendelkező levél” soron az Önkormányzattól kapott, terven felül elvégzendő feladatok ellentételezésére kapott bevételek vannak nyilvántartva (331 218 eFt).

- A „bértámogatások” soron van feltüntetve a Somogy Megyei Kormányhivatal Kaposvári Járási Hivatallal hatósági szerződés keretében kötött „hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” címen kapott támogatás időarányosan elszámolt összege (113 345 eFt).
- A TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2021-00842 bevételi soron a pályázattal összefüggő megítélt támogatásból az értékcsökkenéssel arányos elhatárolt támogatás visszavezetése került kimutatásra (3 635 e Ft.)
- Nyilvános mosdók projekt egyéb bevétele a projekt eszközbeszerzésére fordított és elhatárolt támogatásbevételeinek tárgyévi értékcsökkenéssel egyező visszavezetett bevétele került kimutatásra (5 660 e Ft.)
- Egyéb támogatások, az eszközök beszerzésére fordított elhatárolt támogatások értékcsökkenés arányában történő tárgyévi visszavezetésének egyenlege

Pénzügyi műveletekből származó bevételt a társaság a vizsgált időszakban 174 eFt értékben realizált.

## **2. Költségek, ráfordítások alakulása**

Az anyagköltségek 211 505 eFt, melynek 10,13 %-át az áramköltség adja (21 415 eFt). Másik jelentős tétel (27,97 %) a fa és virágpalánták (59.165 eFt). Az anyagköltségek közül kiemelkedő tétel az üzemanyagköltség (36 175 eFt). Az összes anyagköltség 56,9 %-kal haladta meg a tervet. A tervezett összeg túllépése a tárgyévi feladatellátás során felmerült és egyedi rendelkező levéllel elrendelt feladatok megvalósításának oka, melyekre a szükséges forrás részben biztosításra került a megrendelő részéről.

Az igénybevett szolgáltatások összege 1 239 631 eFt, mely 35,7%-kal teljesült a terv felett. Két kiemelkedő tétele: a zöldterületgondozással, zöldhulladékszállítással, metszéssel, fa virággondozással, ültetéssel, kapcsolatos munkák költségei (577 129 eFt), melyek az összes igénybevett szolgáltatás költségének 46,56 %-át adják, illetve a másik nagy terület költségei (25,44 %) az utak és tartozékai karbantartásával, úttisztítással, takarítással kapcsolatos tételek teszik ki (315 332 eFt) értékben.

Kiemelkedő tételek:

- úttisztítás, takarítás, síkosságmentesítés, hétvégi takarítás: 130 983 eFt,
- utak, hidak és tartozékai karbantartása (kátyúzási aszfaltozási munkák, földutak-járdák-utak javítása, helyreállítása, útburkolati jelek festése (zebra)): 184 349 eFt,
- zöldterület gondozás: 441 016 eFt,
- metszés, fakivágás, fa-virág gondozás, főkertészi feladatok: 102 227 eFt,

- zöldhulladék szállítás: 27 824 eFt,
- szökőkutak üzemeltetése, karbantartása: 30 892 eFt,
- játszóterek, padok karbantartása: 29 536 eFt,
- ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj: 16 335 eFt,
- köz-és díszkivilágítás: 74 569 eFt,
- csapadékvíz csatorna tisztítás: 7 781 eFt.

Egyéb szolgáltatások összege 9 903 eFt, mely 16,4 %-kal a tervezett szint felett alakult. Tartalmazza a hatósági igazgatási díjakat (2 052 eFt), pénzügyi szolgáltatások (5 565 eFt) értékét, valamint a biztosítás költségeit (2 285 eFt).

A személyi jellegű ráfordítások értéke (454 680 eFt) a Társaság alkalmazásában álló munkavállalók bér és személy jellegű kifizetéseit, illetve azok járulékait tartalmazza. A társaság által a vizsgált időszakban átlagosan 63,24 fő teljes munkaidős közfoglalkoztatott munkaerőt alkalmazott pályázat keretében. Az állandó munkaviszonnyal rendelkező aktív teljes munkaidős aktív munkavállalók átlagos létszáma 43,64 fő, melyek részére 14.000 Ft cafeteriát biztosít a Társaság.

Az értékcsökkenés összege 33 160 eFt, melyből 27 956 eFt terv szerinti, 5 204 eFt pedig használatba vételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenés.

A Társaságnak egyéb ráfordítása 2 669 eFt káreseményekkel kapcsolatos ráfordításokból, késedelmi kamatokból, bírságokból, gépjármű – és cégautó adóból tevődik össze.

Pénzügyi műveletek ráfordításai 649 eFt összegben keletkeztek, a lízing miatt.

### **3. Eredmény alakulása**

A fenti bevételek, költségek és ráfordítások figyelembevételével a 2024. évi adózás előtti eredmény -18 432 eFt a tervezett 872 eFt-tal szemben, az adózott eredmény 18 432 eFt veszteség. A mérlegfőösszeg 405 773 eFt.

## **II. Foglalkoztatáspolitiká**

Az átlagos állományi létszám 106,88 fő a vizsgált időszakban, mely létszám tartalmazza a közfoglalkoztatottként foglalkoztatott munkavállalók létszámát is.

## **III. Kutatás, fejlesztés**

A Társaság a K+F területén nem kompetens.

#### **IV. Beruházási tevékenység**

A 2024. év folyamán az alábbi beruházásokra került sor:

Megnevezés	Érték (eFt)
Forgalomirányító Szent I.u.-Németh I.fasor	4 826
Játszóteri eszközök	15 089
Műszaki berendezések eszközök gépek	16 755
egyéb eszközök gépek berendezések, járművek	3 591
<b>Összesen:</b>	<b>40 261 eFt</b>

#### **V. Pénzügyi instrumentumok**

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik. Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná. A Társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít. Az adóhatósággal szembeni kötelezettség az év folyamán maradéktalanul kiegyenlítésre került.

#### **VI. Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események**

Lényeges esemény nem történt.

#### **VII. Összegzés**

Változó törvényi és gazdasági körülmények között Társaságunk törekszik a kapacitásainak kihasználásával a hatékony működésére, valamint a szolgáltatás magas szinten tartására a költségek minimalizálására.

