



**Kaposvári Közlekedési
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
7400 Kaposvár, Cseri út 16. Adószám: 11229359-2-14

Levélcím: 7400 Kaposvár, Cseri út 16. Telefon/fax: 82/411-850, 412-153 Email: titkarsag@kkzrt.hu

Ikt.sz: KT/2025/000052

**Kaposvár Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
dr. Csillag Gábor Úr
jegyző**

Kaposvár

Tisztelt Jegyző Úr!

A mellékelt táblázatokban és a szöveges leírásban részletezve, a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény 4. § (4) bekezdése, valamint a Kaposvár Megyei Jogú Város és Társaságunk közötti hatályos Közszolgáltatási Szerződés 10. és 11. pontja alapján kérem, hogy a 2026. január 1. napi hatállyal a 2026. évre vonatkozó tarifajavaslatunkat a képviselőtestület elé terjeszteni szíveskedjen.

Melléklet: 4 db.

Kaposvár, 2025. szeptember 30.

Tisztelettel:

**Muthig Tímea
vezérigazgató**

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

Bevételek, ráfordítások, eredmény szöveges elemzése

Tarifa javaslatunk kidolgozása során az alábbiakat feltételeztük:

Gazdasági környezet alapján:

- a buszok üzemanyag összetételének változása: 2026.07. hónaptól 15 elektromos busz érkezése, ugyanennyi CNG üzemanyagú busz kiváltása,
- villamosenergia betáplálás az Energiaközösségtől,
- biogáz kedvezmény csökkenése,
- busz vásárlás miatt 600M Ft áfa hitel 2 hónapra,
- 4,5% infláció, 10% dolgozói béremelés,
- eladott jegyek/bérletek számának változatlanul hagyása,
- szociálpolitikai menetdíj támogatás változatlansága,

A társaság egyedi jellemzői alapján:

- a hatályos Közszolgáltatási Szerződésben megrendelt teljesítmény (menetrendi km) változatlansága,
- folyamatos takarékos költséggazdálkodás,
- 2020. évtől elindult a saját és idegen gépjárműállomány karbantartási és a javítási tevékenysége a cseri úti telephelyen
- 2020. év végétől az IMCS üzemszerű használata.

Az elmúlt évek kormányzati intézkedései a kedvezmény rendszer átalakítása terén a közlekedési társaságoknak jelentős bevétel elmaradást okoznak:

- 2006-tól a tanuló, nyugdíjas bérletek utáni szociálpolitikai menetdíj támogatás változatlansága
- a díjmentesen utazók széles köre (MÁK hatósági igazolvánnyal rendelkezők és kísérőik ingyenes utazása)
- bevételkiesést okoz, hogy a munkába járáshoz kapcsolódó - helyközi Volán és MÁV bérletekkel ellentétben - helyi bérleteket a munkáltató a munkavállalója részére adómentesen nem biztosíthatja,
- 2024. március 1. napjától bevezetett kedvezményes tanuló és nyugdíjas (egy menetjegy összegű) bérletek alkalmazása

Bevételek

2026. évre átlagban 10,9 %-os viteldíj emelési javaslatot dolgoztunk ki (2/1. sz. melléklet).

A tervezés során figyelembe vettük, hogy a társaság a „Közösségi közlekedés fejlesztése Kaposváron II. ütem elektromos buszok beszerzése” tárgyú projekt (IKOP_Plusz-1.2.0-23-2024-00005) keretében várhatóan 2026. júniusától megvalósuló beruházásokat:

A 2024 áprilisában aláírt támogatási szerződés alapján projekt teljes költsége **6 710 000 000 Ft.**

Projekt elemei:

- legnagyobb költsége a beruházásnak az elektromos buszok beszerzése: aláírt szerződés alapján 2 db MAN típusú midi busz és 13 db BYD típusú elektromos busz érkezik (ebből 10 szóló, 3 csuklós). A szerződések alapján mindkét gyártónak 12 hónapja van legyártani az alapmennyiséget (a telephelyre történő szállítás határideje tehát a MAN esetében 2026. június, BYD esetében 2026. július),
- a Cseri úti telephelyen az elektromos buszok töltését biztosító elektromos töltőrendszer tervezése, kivitelezése (alapmennyiség 15 db töltő),
- közterületi, parkolási rendszer fejlesztése, a 12 helyszínen kihelyezett digitális kijelzők valós idejű adatot szolgáltatnak az adott parkoló foglaltságáról. Így a célterületen, vagyis a kórház környékén könnyebben, gyorsabban lehet a szabad parkolóhelyet elérni,

- okosmegállók tervezése, kivitelezése, 10 helyszínen, új okos buszmegálló létesítése történik, a buszmegálló energiaellátását pedig napelemek biztosítják. Elsődleges az utas tájékoztató rendszer, de ingyen wifi, digitális tartalom megjelenítő rendszer, időjárás állomás, segélyhívó, telefon töltő, e-bike és roller töltő is rendelkezésre áll majd,
- elektronikus jegy- és utastájékoztató fejlesztése, vagyis elektronikus díjtermék értékesítési és kezelési rendszerének kialakítása. Felhasználóbarát, modern megoldás biztosítása, amely lehetővé teszi az utasok számára a jegyek és bérletek egyszerű, gyors és kényelmes megvásárlását és érvényesítését applikáción keresztül.
- önvezető autóbusz beszerzése (level4), a hozzá kapcsolódó útszakasz kiépítése, az autonóm autóbuszokhoz kapcsolódó rendszer tervezése, mérnöki tevékenységek, szellemi termékek

A biogáz árának 2026. évre vonatkozó – előzetes információink alapján – kedvezőtlen emelkedése várható, ami jelentős többletkiadást eredményez. A villamosenergia ára a 15 db elektromos autóbusz üzembehelyezésével is növekedést jelez.

A bevételek tervezése során a 2025. évben értékesített jegyek és bérletek darabszámából indultunk ki, és 2026. évre nem terveztünk darabszám növekedést, célunk az áremelkedés választott mértéke mellett a szolgáltatás színvonalának emelésével megtartani az utazóközönséget. A tervezett áremelés azonban nem ellentételezi a megnövekedett költségeket, így tovább emeli a KMJV Önkormányzat által biztosított Pénzügyi Ellentételezés mértékét.

A bevételek alakulásánál a 2010. november 1-jén bevezetett, **Kaposvár Kártyával** olcsóbban vásárolt összes bérlet **60%-át** - 2025. augusztus hónapig - kedvezményesen vásárolták meg. A Kaposvár Kártyás lehetőség a társaságnak éves szinten kb. **9.000 ezer Ft nettó bevétel kiesést** jelent.

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 szociálpolitikai menetdíj-támogatás vehető igénybe**. A támogatás mértéke 2006. óta változatlan nagyságú. A támogatás valorizált értéke 2026. évre vonatkozóan **bruttó 8.070 Ft/hó/db lenne**. Amennyiben ezt a számot a tervezett 16.352 db (kedvezményes T/Ny) bérletértékesítésre vetítjük, a valorizált és a jelenlegi díj közötti különbség társaságunknak évi **nettó 103.906 e Ft bevétel kiesést** jelent.

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 lakosságszámmal köti. A 2026. évi tervben az ingyenes utazások után a havi támogatás összege nettó 5,5 millió Ft körüli.

A **különjárat árbevétel** esetén 2026. évre **35.385 ezer Ft-tal** terveztünk (2/2. sz. melléklet). A társaság többi árbevételének esetében a várható megrendeléseket és az érvényes szerződéseket vettük figyelembe. 2026. évre is szerepel a Társaság célkitűzései között – a saját gépjárművek mellett – a cégcsoportba tartozó tagvállalatok gépjárműveinek karbantartása, szervizelése is. Ilyen típusú tevékenységből **202.905 e Ft árbevétellel** számolunk.

Mindezekre tekintettel **2026-ban a 10,9%-os viteldíj emeléssel** a szolgáltatást megrendelő részére **havi 87.288 e Ft Önkormányzati Pénzügyi Ellentételezést** terjesztünk elő, a 2012. évi XLI. sz. törvény, illetve a 1370/2007/EK rendeletben megfogalmazottak, valamint a Kaposvári Megyei Jogú Város és a Társaságunk között létrejött és hatályos Közszolgáltatási Szerződés alapján.

Ráfordítások, eredmény

A 2026. évre a Közszolgáltatási Szerződésben előírtak teljesítéséhez ténylegesen indokolt ráfordításokat határoztuk meg, a 40 db gáz és 2 db elektromos üzemű, illetve félévtől 25 db gáz és összesen 17 db elektromos üzemű autóbusz üzemeltetésével (2/3. sz. melléklet). A ráfordítások mértéke a magas fix költség miatt a konstans futásteljesítmény és egyéb költségszökkentő intézkedések mellett is növekedtek az előző évi tervhez képest.

Az anyagjellegű ráfordítások a társaság költség szerkezetében jelentős, 39,9 %-os arányt képviselnek. Ezen a területen kialakuló világpiaci, makrogazdasági hatások meghatározó jellegűek. Az anyagi jellegű ráfordításoknál az üzemanyag, illetve a hozzá kapcsolódó komprimálási költségek és a javítási, fenntartási költségek, valamint az energiaköltségek a legjelentősebbek. Ugyanakkor figyelembe vettük a 15 db új elektromos busz érkezésével együtt járó megtakarításokat, így a Társaság saját maga által végzett javítási tevékenység a jóval költségesebb fenntartású CNG üzemű buszok üzemén kívül helyezésével kedvezőbben alakul, tervezetten 129.933 e Ft, valamint 80.271 e Ft idegen alkatrész beszerzést terveztünk.

Az elektromos buszok bevezetésével megnövekednek az üzemanyagként használt villamosenergia költségek, ugyanakkor csökken a CNG felhasználás. Utóbbi költségeket árnyalja azonban, hogy az előzetes tárgyalások alapján a biztosított biogáz kedvezményes ára növekedni fog, így tényleges megtakarítást egyelőre nem mérhetünk. Az üzemanyag mennyisége az autóbuszok üzembeállítása óta eltelt időszak fogyasztási adatai alapján kerültek megtervezésre, leszámítva a fent említett projekttel járó változásokat. Ezeknek megfelelően a tervezett üzemanyag költséget a 2026. évben ~ 1.600 e km feladat ellátásához szükséges futásteljesítményhez kapcsolódó ~ 800.000 nm³ gáz felhasználásának figyelembevétele mellett alakítottuk ki.

A gáz tankoláshoz kapcsolódóan költségként jelentkezik még a komprimáláshoz tartozó díj (39.697 e Ft). Az autóbuszokhoz használt villamosenergia (beleértve a komprimáláshoz használt kompresszorok működéséhez szükséges elektromos áramot) tervezett költsége 46.923 ezer Ft, a CNG gázfogyasztás költsége 231.760 ezer Ft.

A CNG autóbuszok életkora 2025 októberében egyszerre éri el a 10 évet. Az autóbuszok karbantartási költsége a harmadik, illetve negyedik évtől a járművek gyártója/szállítója által meghatározott kötelező karbantartási előírások miatt progresszíven megemelkedik a többi évhez képest.

A fenti karbantartási elemeken kívül, a gyári előírásoknak megfelelően az évenkénti karbantartási feladatokat is el kell végezni (szemle, műszaki vizsga, járművek külső, belső takarítása, fertőtlenítése, ápolása).

Az áremelkedés tekintetében 4,5% infláció körüli mértéket vettünk figyelembe.

A külső vállalkozók által végzett javítási költségek minimális, az eddigi évekhez hasonlóan a jövőben is döntően a saját fenntartású javítóbázisra kívánunk hagyatkozni.

A jövő évre a feladat ellátásához legkevesebb 60 fő autóbuszvezetőre van szükség. A gépjármű javítói feladat elvégzésére legalább 12 fő (autószerelő, autóvillamossági szerelő, karosszéria lakatos és műhelyvezető) alkalmazására van szükség. Az elkészített 2026. évi tervben 10 %-os bruttó bér növekedéssel számoltunk.

Összességében a társaság üzleti tevékenységének ráfordításait tekintve 6 %-os növekedést terveztünk a 2025. évi várhatóhoz képest.

A fenti kalkulációt figyelembe véve, továbbá amennyiben az önkormányzattól, a bevétellel nem fedezett, indokolt költség fedezetére kért havi 87.288 e Ft önkormányzati pénzügyi ellentételezés teljesül, az 1.047.460 e Ft veszteség helyett 0 Ft adózás előtti eredmény várható.

.....
Muthig Tímea
vezérigazgató
KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229339-2-14

A helyi autóbuszközlekedés javasolt díjai

1./ Menetrendszerinti autóbuszközlekedés:

Megnevezés	2024. Bruttó (ÁFA 27%) (Ft)	2025. Bruttó (ÁFA 27%) (Ft)	2026. Bruttó (ÁFA 27%) (Ft)	Viteldíj-emelés mértéke %	2026. Bruttó (ÁFA 27%) (Ft) Kaposvár Kártyával
Menetjegy gkv-nél váltott	525	580	650	112,1%	
Menetjegy elővételben váltott	315	350	400	114,3%	
Kérvizsményes tanuló-nyugdíjas bérlet	315	350	400	114,3%	400
Egyvonalas havi bérletjegy	7 600	8 400	9 200	109,5%	8 280
Egyvonalas 30 napos bérletjegy	7 600	8 400	9 200	109,5%	8 280
Összvonalas havi bérletjegy	8 900	9 500	10 500	110,5%	9 450
Összvonalas 30 napos bérletjegy	8 900	9 500	10 500	110,5%	9 450
Tanuló-Nyugdíjas havi bérletjegy	4 200	4 600	5 000	108,7%	4 500
Tanuló-Nyugdíjas 30 napos bérletjegy	4 200	4 600	5 000	108,7%	4 500
Átlagos tarifa index:				110,9%	
Éves bérletjegy az összvonalas havi bérletjegy tizenegyszerese.		104 500	115 500	110,5%	

2./ Árkalkulációs feltételek:

Bérletigazolvány ára a bérlettartó tokkal és a kálilitási költséggel együtt (bruttó):

200 Ft

3./ Pótdíjak (ÁFA mentes)

Megnevezés	2024. (Ft)	2025. (Ft)	2026. (Ft)	%
Bérletbemutató	1 000	1 000	2 000	200,0%
Pótdíj helyszíni fizetés esetén	8 000	8 000	10 000	125,0%
Pótdíj 8 napon belüli fizetés esetén	12 000	12 000	15 000	125,0%
Késedelemi díj 8 napon túl	8 000	8 000	10 000	125,0%
Autóbusz szennyezés	3 000	3 000	5 000	166,7%

Üzleti tevékenység tervezett bevételei átlagos 10,9%-os viteldíj emelés mellett

Megnevezés	2023.	2024.	2025.	2025.	2025.	index %	2026.	index %
	tény	tény	terv	1-7. hó	várható	2025 / 2024.	terv	2026 / 2025.
Gépkocsivezetőnél váltott menetjegyek árbevétele	33 114	34 678	38 129	19 783	36 610	106%	41 029	112%
Elővételeiben váltott menetjegyek árbevétele	69 918	71 761	84 095	55 162	86 944	121%	99 365	114%
Egyvonalas bérletek árbevétele	53 150	47 253	45 914	30 407	48 170	102%	52 757	110%
Őszvonalas bérletek árbevétele	100 047	101 751	108 020	66 295	109 387	108%	120 901	111%
Tanuló bérletek árbevétele	48 978	42 425	43 561	23 926	42 321	100%	46 138	109%
Nyugdíjas bérletek árbevétele	10 640	4 981	4 200	2 641	4 387	88%	4 884	111%
Menetdíj, pótdíj, bérletbemutató árbevétele	106	614	600	365	626	102%	688	110%
Bérletgazdálkodók árbevétele	74	148	163	57	98	66%	108	110%
Bérlettartó műanyag tokok árbevétele	0	0	0	0	0		0	
Menetrendi tájékoztató árbevétele	324	330	363	130	224	68%	246	110%
Díjbevételek összesen	316 351	303 941	325 046	198 768	328 766	108%	366 115	111%
Fogyasztói árkiegészítés	98 406	108 727	110 703	65 402	111 801	103%	111 414	100%
Menetrendsz. bevétel összesen	414 757	412 668	435 749	264 170	440 567	107%	477 530	108%
Különjáratú autóbusszközlékedés árbevétele	29 975	35 240	35 240	20 641	35 385	100%	35 385	100%
Szervíz bevétel	130 668	160 104	188 760	100 387	172 091	107%	202 905	118%
Közvetített szolgáltatás árbevétel	3 735	12 660	13 293	14 480	24 824	196%	25 941	105%
Egyéb árbevételek	0	450	0	0	0	0%	0	
Önkorm. Pénzügyi Ellentételezés	535 000	771 200	710 000	414 167	710 000	92%	0	0%
Tulajdonos (Holding) Pénzügyi Ellentételezés	125 000	73 000	0	0	0	0%	0	0%
Normatív támogatás	0	0	0	0	0		0	
Saját előállítási eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0		0	
Egyéb bevételek	1 216 805	228 776	225 928	140 536	235 392	103%	235 392	100%
Üzleti tev. Összes bevétele	2 455 941	1 694 099	1 608 970	954 381	1 618 259	96%	977 152	60%

Ráfordítások és eredmény

Megnevezés	2023.	2024.	2025.	2025.	2025.	index %	2026.	index %
	tény	tény	terv	1-7. hó	várható	2025 / 2024.	terv	2026 / 2025.
Üzleti tevékenység bevét.	2 455 941	1 694 099	1 608 970	954 381	1 618 259	95,5%	977 152	60,4%
Üzemanyag költség (autobuszok)	77 412	199 872	250 607	142 051	243 515	121,8%	231 760	95,2%
Autobusz javítás (külső váll.)	5 725	5 760	6 048	6 219	6 379	110,7%	1 666	26,1%
Autobusz fenntartási anyagok alkatrészek	109 676	113 936	130 987	80 188	145 965	128,1%	129 933	89,0%
Egyéb anyagok költsége	79 644	65 671	70 685	37 758	63 560	96,8%	95 535	150,3%
Komprimalási díj	44 710	45 912	46 800	27 273	46 754	101,8%	39 697	84,9%
Igénybe vett szolgáltatások	990 976	135 869	144 618	78 272	138 699	102,1%	149 570	107,8%
Egyéb szolgáltatások	13 577	17 988	44 714	35 436	47 555	264,4%	49 695	104,5%
Közvetített szolgáltatások	82 146	101 095	106 150	60 389	103 523	102,4%	108 182	104,5%
Anyagjellegű ráford. össz.	1 403 866	686 104	800 610	467 586	795 951	116,0%	806 039	101,3%
Bérköltség	535 756	664 870	720 778	429 146	738 487	111,1%	807 446	109,3%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	50 804	53 047	80 348	44 682	77 274	145,7%	79 926	103,4%
Bérrámulékok	32 242	45 401	55 866	18 257	46 347	102,1%	77 976	168,2%
Személyi jellegű ráford. össz.	618 803	763 318	856 992	492 085	862 108	112,9%	965 348	112,0%
Értékcsökkenési leírás	256 320	234 077	234 835	136 353	233 995	100,0%	233 995	100,0%
Egyéb ráfordítások	144 030	10 441	8 891	6 206	9 237	88,5%	10 618	115,0%
Üzleti tev. ráfordításai	2 423 019	1 693 939	1 901 328	1 102 230	1 901 291	112,2%	2 016 000	106,0%
Üzleti tevékenység eredmény	32 922	160	-292 358	-147 849	-283 032	-177168,3%	-1 038 848	-367,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	43	44	44	38	68	156,0%	71	104,5%
Pénzügyi műv. ráfordításai	2 238	1 034	1 034	394	654	63,2%	8 683	1328,0%
Pénzügyi műv. eredménye	-2 195	-991	-991	-356	-586	59,1%	-8 612	1470,3%
Adózás előtti eredmény								
(Önkormányzati támogatás nélkül)	-504 273	-772 031	-1 003 349	-562 371	-993 618	-128,7%	-1 047 460	-105,4%

Kiegészítés a 2026. évre vonatkozó tarifajavaslathoz

Előzmény:

Kaposvár közigazgatási területén működő helyi tömegközlekedés 2026. évi tarifa javaslata alapján 2025. szeptember 30-án kérelmet adtunk be a Kaposvári Közlekedési Zrt. bevétellel nem fedezett költségeinek térítése érdekében, éves szinten 1.047.460 ezer forint önkormányzati pénzügyi ellentételezést szükségessé téve.

Felülvizsgáltuk a villamosenergia- illetve földgáz-vételezési szükségleteket, továbbá ismertetjük azokat a tényezőket, melyek kockázatával a költségvetésünk feltételeken mérhető:

1.) Energia felülvizsgálata:

- a. Mint ismeretes, az Integrált Közlekedésfejlesztési Operatív Program Plusz (IKOP Plusz) nagyszabású projekt keretében, egy 6,7 milliárd forint össz-támogatottságú komplex beruházás részeként, 2026. nyarán érkezik flottánkba 15 db új gyártású elektromos autóbusz. Ezáltal a jelenleg használatban lévő 40 db CNG hajtású autóbusból 15 db felszabadul.

Az elektromos buszok érkezésével átalakul az üzemanyagként vételezett energiahordozók összetétele, növekszik a villamosenergia, egyúttal csökken a földgáz/biogáz felhasználás, a CNG kutak kevesebbet működnek.

A biogáz négyoldalú együttműködési megállapodás jelenleg tárgyalás alatt van, az előrejelzések és előzetes becslések szerint a termelő Magyar Cukor Zrt. nem tudja biztosítani az évek óta megszokott kedvezményeket, ezért önmagában ezen a soron +25.000 e Ft növekménnyel számoltunk.

Energiaköltségek becslése a buszflottára:

Időszak	Járműpark	futott km	fogyasztás kWh	egységár Ft/kWh	földgáz Ft	biogáz kedvezmény Ft	villamos-energia (cng kút+buszok)	komprimálás	összesen
2025.	40db CNG busz	1 549 425	11 360 000	28	318 080 000	-75 000 000	17 887 663	46 800 000	307 767 663
	2db elektromos busz	91 250	100 375	93			9 334 875		9 334 875
	2025. összesen	1 640 675			318 080 000	-75 000 000	27 222 538	46 800 000	317 102 538
2026. I.félév	40db CNG busz	774 713	5 680 000	28	159 040 000	-25 000 000	8 943 831	24 453 000	167 436 831
	2db régi elektromos busz	45 625	50 188	93			4 667 438		4 667 438
	2026. I.félév összesen	820 338	5 730 188	28	159 040 000	-25 000 000	13 611 269	24 453 000	172 104 269
2026. II.félév	15db új elektromos busz	317 550	417 049	93			38 785 557		38 785 557
	2db régi elektromos busz	45 625	50 188	93			4 667 438		4 667 438
	2026. II.félév összesen	363 175	467 237	93	0	0	43 453 000	0	43 453 000
	2026. összesen	1 183 513	6 197 425	28	159 040 000	-25 000 000	57 064 538	24 453 000	215 557 269
	Különbség 2026-2025.				-65 189 541	25 000 000	30 142 000	-7 299 000	-13 208 160

Az elektromos buszok megérkezésével 2026. évre -65.190 e Ft-al kevesebb földgáz költséggel, továbbá a CNG kúton -3.440 e Ft villamosenergia megtakarítással és -7.299 e Ft-al kevesebb komprimálási díjjal számolunk. Ezzel együtt a villamosenergia +37.720 e Ft-al növekszik, ami mindösszesen jelentős kedvezőbbnek ígérkezik hosszú távon. A biogáz kedvezmény csökkenése árnyalja a képet, a számított várható megtakarítás 2026-ban -13.208 e Ft.

Az előzetes tervek szerint a társaság egészére vetítve a villamosenergia, földgáz (cng), valamint a komprimálás össz. értéke a teljes költségvetés kb. 34 %-a.

- b. Az Energiaközösség megalakulásával lehetővé vált az alternatív energiahordozókból termelt villamosenergia elosztása. A fenti számítás tartalmaz összesen 111.780 kWh ilyen termelésből

származó villamosenergia felhasználást, melyet az Energiaközösség a piaci árhoz képest -10% kedvezménytel értékesít a társaság részére.

2.) Kockázatok:

- a. A CNG üzemelésű buszokat hasonló módon az Európai Regionális Fejlesztési Alap támogatásával szereztük be. Az Irányító Hatóság szigorúan előírja, hogy a megvalósult beruházással létrehozott vagyon a záró fenntartási jelentés elfogadásáig csak a Támogató előzetes jóváhagyásával és a foglalkoztatási, illetve a szolgáltatási és az egyéb kötelezettségek átvállalásával, átruházásával idegeníthető el, adható bérbe.

Tekintettel arra, hogy ilyen engedéllyel jelenleg nem rendelkezünk, az eredeti üzleti tervben a buszok további hasznosításához kapcsolódó árbevétel tervezését kockázatosnak ítéltük.

Amennyiben megkeresésünkre a hatóság engedélyezi a bérbeadást, úgy számításunk szerint 2026. II. félévében 75.600 ezer forint bevétel növekmény várható.

- b. Az alapvetően a saját buszok karbantartására létesült járműjavító műhely 2020. óta nyomott áron, korlátozott kapacitással dolgozik a külső partnerek részére. Az egyedileg kötött megállapodások (KHG, KAVÍZ, KMJV) tarifái jelenleg nem érik el a rezsiradíjat.

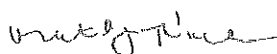
Amennyiben versenyképes piaci szereplőként – az önmagát eltartani képtelen közösségi közlekedés üzletág veszteségét mérsékelve – nyereséget akarunk elérni, úgy az alábbi munkadíjakkal kalkulálunk:

Műhelymunka megnevezése	2025.	2026.
mechanikai szerviz díja Ft/óra	14 000	15 900
villamossági szerviz díja Ft/óra	14 000	17 900
nagytehergépjármű mosás Ft/db	16 300	17 300
kistehergépjármű (3,5t-ig) mosás Ft/db	10 500	11 500
autóbusz mosás Ft/db	13 500	14 500

Vizsgáljuk annak lehetőségét, hogy az ügyfélkört nagyobb gépjármű flottákkal tovább bővítsük. A módosított előzetes üzleti tervben átlagosan +20%-os árbevétel növekménnyel számoltunk.

Összefoglalás: A fenti kalkulációt figyelembe véve a bevétellel nem fedezett, indokolt költségek fedezetére mindösszesen 943.755 e Ft önkormányzati pénzügyi ellentételezésre számítottunk.

Kaposvár, 2025. október 14.


Muthig Tímea
vezérigazgató
Kaposvári Közlekedési Zrt.
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cseri u. 16.
Adószám: 11229359-2-14

Melléklet: Kaposvári Közlekedési Zrt. 2026. évi előzetes üzleti terve_verzió 2.

A helyi autóbuszközlekedés javasolt díjai

1./ Menetrendszerinti autóbuszközlekedés:

Megnevezés	2024. Bruttó (ÁFA 27%) (Ft)	2025. Bruttó (ÁFA 27%) (Ft)	2026. Bruttó (ÁFA 27%) (Ft)	Viteldíj-emelés mértéke %	2026. Bruttó (ÁFA 27%) (Ft) Kaposvár Kártyával
Menetjegy gkv-nél váltott	525	580	650	112,1%	
Menetjegy elővételben váltott	315	350	400	114,3%	
Kedvezményes tanuló-nyugdíjas bérlet	315	350	400	114,3%	400
Egyvonalas havi bérletjegy	7 600	8 400	9 200	109,5%	8 280
Egyvonalas 30 napos bérletjegy	7 600	8 400	9 200	109,5%	8 280
Összvonalas havi bérletjegy	8 900	9 500	10 500	110,5%	9 450
Összvonalas 30 napos bérletjegy	8 900	9 500	10 500	110,5%	9 450
Tanuló-Nyugdíjas havi bérletjegy	4 200	4 600	5 000	108,7%	4 500
Tanuló-Nyugdíjas 30 napos bérletjegy	4 200	4 600	5 000	108,7%	4 500
Átlagos tarifa index:				110,9%	

Éves bérletjegy az összvonalas havi bérletjegy tizenegyszerese.	104 500	115 500	110,5%
---	---------	---------	--------

2./ Árakalmazási feltételek:

Bérletigazolvány ára a bérlettartó tokkal és a kiállítási költséggel együtt (bruttó):

190 Ft

3./ Pótdíjak (ÁFA mentes)

Megnevezés	2024. (Ft)	2025. (Ft)	2026. (Ft)	%
Bérletbemutató	1 000	1 000	2 000	200,0%
Pótdíj helyszíni fizetés esetén	8 000	8 000	10 000	125,0%
Pótdíj 8 napon belüli fizetés esetén	12 000	12 000	15 000	125,0%
Késédelmi díj 8 napon túl	8 000	8 000	10 000	125,0%
Autóbusz szennyezés	3 000	3 000	5 000	166,7%

megnevezés
KAPOSVÁRI
KÖZLEKEDÉSI Zrt.
7400 Kaposvár (Szlai u. 18.)
Adószám: 11229350-2-14

Üzleti tevékenység tervezett bevételei átlagos 10,9%-os viteldíj emelés mellett

Megnevezés	2023.	2024.	2025.	2025.	2025.	index %	2026.	index %
	tény	tény	terv	1-7. hó	várható	2025 / 2024.	terv	2026 / 2025.
Gépkocsivezetőnél váltott menetjegyek árbevétele	33 114	34 678	38 129	19 783	36 610	106%	41 029	112%
Elővételekben váltott menetjegyek árbevétele	69 918	71 761	84 095	55 162	86 944	121%	99 365	114%
Egyvonalas bérletek árbevétele	53 150	47 253	45 914	30 407	48 170	102%	52 757	110%
Öszvonalas bérletek árbevétele	100 047	101 751	108 020	66 295	109 387	108%	120 901	111%
Tanuló bérletek árbevétele	48 978	42 425	43 561	23 926	42 321	100%	46 138	109%
Nyugdíjas bérletek árbevétele	10 640	4 981	4 200	2 641	4 387	88%	4 884	111%
Menetdíj, pótdíj, bérletbemutató árbevétele	106	614	600	365	626	102%	688	110%
Bérletigazolványok árbevétele	74	148	163	57	98	66%	108	110%
Bérlettartó műanyag tokok árbevétele	0	0	0	0	0		0	
Menetrendi tájékoztató árbevétele	324	330	363	130	224	68%	246	110%
Díjbevételek összesen	316 351	303 941	325 046	198 768	328 766	108%	366 115	111%
Fogyasztói árkiegészítés	98 406	108 727	110 703	65 402	111 801	103%	111 414	100%
Menetrendsz. bevételek összesen	414 757	412 668	435 749	264 170	440 567	107%	477 530	108%
Különjáratú autóbusszközlékedés árbevétele	29 975	35 240	35 240	20 641	35 385	100%	35 385	100%
Szervíz bevétele	130 668	160 104	188 760	100 387	172 091	107%	206 509	120%
Közvetített szolgáltatás árbevétele	3 735	12 660	13 293	14 480	24 824	196%	25 941	105%
Egyéb árbevételek	0	450	0	0	0	0%	75 600	
Önkorm. Pénzügyi Ellentételezés	535 000	771 200	710 000	414 167	710 000	92%	0	0%
Tulajdonos (Holding) Pénzügyi Ellentételezés	125 000	73 000	0	0	0	0%	0	0%
Normatív támogatás	0	0	0	0	0		0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0		0	
Egyéb bevételek	1 216 805	228 776	225 928	140 536	235 392	103%	235 392	100%
Üzleti tev. Összes bevétele	2 455 941	1 694 099	1 608 970	954 381	1 618 259	96%	1 056 357	65%

KAPOSVÁRI

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

Ráfordítások és eredmény

Megnevezés	2023.	2024.	2025.	2025.	2025.	index %	2026.	index %
	tény	tény	terv	1-7. hó	várható	2025 / 2024.	terv	2026 / 2025.
Üzleti tevékenység bevét.	2 455 941	1 694 099	1 608 970	954 381	1 618 259	95,5%	1 056 357	65,3%
Üzemanyag költség (autóbuszok)	77 412	199 872	250 607	142 051	243 080	121,6%	202 890	83,5%
Autóbusz javítás (külső váll.)	5 725	5 760	6 048	6 219	6 379	110,7%	1 666	26,1%
Autóbusz fenntartási anyagok alkatrészek	109 676	113 936	130 987	80 188	142 465	125,0%	126 246	88,6%
Egyéb anyagok költsége	79 644	65 671	70 685	37 758	66 976	102,0%	101 351	151,3%
Komprimálási díj	44 710	45 912	46 800	27 273	46 800	101,9%	39 501	84,4%
Igénybe vett szolgáltatások	990 976	135 869	144 618	78 272	138 699	102,1%	149 570	107,8%
Egyéb szolgáltatások	13 577	17 988	44 714	35 436	47 555	264,4%	49 695	104,5%
Közvetített szolgáltatások	82 146	101 095	106 150	60 389	103 523	102,4%	108 182	104,5%
Anyagjellegű ráford. össz.	1 403 866	686 104	800 610	467 586	795 478	115,9%	779 101	97,9%
Bérköltség	535 756	664 870	720 778	429 146	738 487	111,1%	807 446	109,3%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	50 804	53 047	80 348	44 682	77 274	145,7%	79 926	103,4%
Bérráulékok	32 242	45 401	55 866	18 257	46 347	102,1%	77 976	168,2%
Személyi jellegű ráford. össz.	618 803	763 318	856 992	492 085	862 108	112,9%	965 348	112,0%
Értékcsökkenési leírás	256 320	234 077	234 835	136 353	233 995	100,0%	233 995	100,0%
Egyéb ráfordítások	144 030	10 441	8 891	6 206	9 249	88,6%	13 055	141,1%
Üzleti tev. ráfordításai	2 423 019	1 693 939	1 901 328	1 102 230	1 900 830	112,2%	1 991 500	104,8%
Üzleti tevékenység eredmény	32 922	160	-292 358	-147 849	-282 571	-176879,6%	-935 143	-330,9%
Pénzügyi műveletek bevételei	43	44	44	38	68	156,0%	71	104,5%
Pénzügyi műv. ráfordításai	2 238	1 034	1 034	394	654	63,2%	8 683	1328,0%
Pénzügyi műv. eredménye	-2 195	-991	-991	-356	-586	59,1%	-8 612	1470,3%
Adózás előtti eredmény	-504 273	-772 031	-1 003 349	-562 371	-993 157	-128,6%	-943 755	-95,0%
(Önkormányzati támogatás nélkül)								

KAPOSVÁR
KÖZLEKEZÉSI Zrt.
7400 Kaposvár, Cséri u. 16.
Adószám: 11226359-2-14