

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Cím: 6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Telefon: 06-76-800-430

E-mail: titkarsag@keko.hu

A KECSKEMÉTI KÖZLEKEDÉSI KÖZPONT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA

Kecskemét, 2025. március 20.

Hári Ernő
ügyvezető

2	6	7	1	0	2	9	7	4	9	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	3	2	6	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Üzleti év fordulónapja: 2024. december 31.

**Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. mérleg
Eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2024.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	46 278		26 884
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	26 389		16 656
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
05.	Vagyoni értékű jogok	26 389		16 656
06.	Szellemi termékek	-		-
07.	Üzleti vagy cégérték	-		-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	19 889		10 228
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 171		1 057
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-		-
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 718		9 171
14.	Tenyészállatok	-		-
15.	Beruházások, felújítások	-		-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	-		-
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.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-

Keltezés: Kecskemét, 2025. március 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	6	7	1	0	2	9	7	4	9	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	3	2	6	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Üzleti év fordulónapja: 2024. december 31.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. mérleg Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2024.
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	857 444		1 248 676
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	3 751		2 692
31.	Anyagok	-		-
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
33.	Növendék, hízó- és egyéb állatok	-		-
34.	Késztermékek	-		-
35.	Áruk	3 026		2 692
36.	Készletekre adott előlegek	725		-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	477 041		558 523
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	139 095		129 894
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
42.	Váltókövetelések	-		-
43.	Egyéb követelések	337 946		428 629
44.	Követelések értékelési különbözete	-		-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	-		-
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
49.	Egyéb részesedés	-		-
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	376 652		687 461
54.	Pénztár, csekkek	2 528		1 286
55.	Bankbetétek	374 124		686 175
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	3 464		8 521
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	580		4 681
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 884		3 840
59.	Halasztott ráfordítások	-		-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	907 186		1 284 081

Keltezés: Kecskemét, 2025. március 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	6	7	1	0	2	9	7	4	9	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	3	2	6	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Üzleti év fordulónapja: 2024. december 31.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. mérleg Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2024.
61.	D. Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71. sor)	65 903		66 196
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
65.	III. TŐKETARTALÉK	-		-
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	62 520		62 903
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	383		293
72.	E. Céltartalékok (73-75. sorok)	-		-
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
75.	Egyéb céltartalék	-		-
76.	F. Kötelezettségek (77+81+91. sor)	788 962		1 167 123
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	-		-
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	-		-

Keltezés: Kecskemét, 2025. március 20.

P.H.

vállalkozás vezetője (képviselője)

2	6	7	1	0	2	9	7	4	9	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	3	2	6	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Üzleti év fordulónapja: 2024. december 31.

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. mérleg Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2024.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	-		-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	788 962		1 167 123
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-		-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-		-
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	756 704		1 128 448
98.	Váltótartozások	-		-
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-		-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	32 258		38 675
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	52 321		50 762
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	24 110		14 374
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 211		36 388
108.	Halasztott bevételek	-		-
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105. sor)	907 186		1 284 081

Keltezés: Kecskemét, 2025. március 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	6	7	1	0	2	9	7	4	9	3	1	1	1	3	0	3
Statistikai számjel																
0	3	-	0	9	-	1	3	2	6	2	6					
Cégjegyzék száma																

Az üzleti év fordulónapja: 2024. december 31.

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2024.
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 085 531		1 075 979
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 085 531		1 075 979
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-		-
III.	Egyéb bevételek	2 329 266		2 940 156
	Ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
05.	Anyagköltség	28 472		40 763
06.	Igénybe vett szolgáltatások	2 884 629		3 406 800
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 302		7 175
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 996		3 631
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 145		1 458
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 924 544		3 459 827
10.	Béreköltség	269 045		325 079
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 933		19 459
12.	Bérfelrakások	38 633		44 635
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	333 611		389 173
VI.	Értékcsökkenési leírás	30 236		25 597
VII.	Egyéb ráfordítások	119 876		134 333
	Ebből: értékvesztés	-		-
A.	Üzemi (üzleti) tev. eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	6 530		7 205

Keltezés: Kecskemét, 2025. március 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	6	7	1	0	2	9	7	4	9	3	1	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	0	9	-	1	3	2	6	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Üzleti év fordulónapja: 2024. december 31.

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2024.
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		320
	Ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1		320
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árf. veszteségek	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszköz-ből származó ráford. árf. vesz.	-		-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jell. bevételek	1		-
	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
21.	Részesedések, ért. papírok, bankbetétek értékvesztése	-		-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		2
	Ebből értékelési különbözet	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1		2
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-		318
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 530		7 523
X.	Adófizetési kötelezettség	6 147		7 230
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	383		293

Keltezés: Kecskemét, 2025. március 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**KECSKEMÉTI KÖZLEKEDÉSI KÖZPONT KORLÁTOLT
FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

Kecskemét, Paul Lechler u. 2., Cg. 03-09-132626

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2024. évi éves beszámolóhoz**

Kecskemét, 2025. március 20.

**Hári Ernő
ügyvezető**

I. Általános rész

Cég rövid elnevezése:	Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.
Székhely:	6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.
Honlap:	www.keko.hu
Alapítás időpontja:	2019.03.28.
A Társaság első üzleti éve:	2019.
A Társaság alapításkori tőkéje:	3 000 000 Ft
Saját tőke (2024. december 31.):	66 196 000 Ft
A cég adószáma:	26710297-2-03
A Társaság cégjegyzékszám:	Cg.03-09-132626
A Társaság tulajdonosa:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

A Társaságnak telephelye, fióktelepe nincs.

A beszámoló aláírására jogosult személy, önálló aláírási joggal:

Hári Ernő ügyvezető, 6000 Kecskemét, Szilágyi Erzsébet u. 111.

A Társaság vezetése a beszámoló fordulónapján:

Ügyvezető:

Hári Ernő

A Társaságnál működő Felügyelő Bizottság tagjai:

Elnök:

Fábián János

Tagok:

**Patainé Berta Andrea Leonóra
Tanca János Sándor**

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

Kökényné Nemcsok Judit

Lakcím: 6000 Kecskemét, Kiskörösi út 6.

Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.) Kormány Rendelet alapján 199189. számon nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

Társaság könyvvizsgálója:

ZÉTA-ADÓ Könyvelő és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6000 Kecskemét, Vágó utca 2-4.

Cg.: 03-09-102757

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 004441

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Könyvvizsgáló neve: Kalán Terézia

Lakcím: 6000 Kecskemét, Kagyló utca 1.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 006098

1. A Társaság története

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2018-ban a menetrend szerinti helyi közlekedés ellátására kiírt pályázat eredménytelen lezárulását, majd a Dél-alföldi Közlekedési Központtal folytatott tárgyalások eredménytelensége miatt, decemberben felállította a Helyi Személyszállítási Közszolgáltatás Ellátását Vizsgáló Ideiglenes Bizottságot a helyi tömegközlekedés jövőbeli ellátásának vizsgálatára és javaslat készítésére a Közgyűlés felé. A bizottság a leghatékonyabb módszernek egy Önkormányzat kizárólagos tulajdonában álló közlekedésszervező cég létrehozását találta.

Az Önkormányzat a 2019. március 28-ai közgyűlésen döntött arról, hogy saját közlekedésszervező társaságot alapít, amelyen keresztül a városnak lehetősége nyílik arra a jövőben, hogy egy sokkal közvetlenebb, naprakészebb és rugalmasabb közösségi közlekedési rendszert alakítson ki a korábbinál.

A Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. (a továbbiakban: Társaság) 2019. májusában kezdte meg a helyi közlekedés átvételével kapcsolatos előkészítő tevékenységét. A Társaság feladata a helyi autóbusszal végzett menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás tervezése, szervezése, megrendelése, és végrehajtásának ellenőrzése, valamint a szolgáltatáshoz kapcsolódó kereskedelmi feladatok ellátása. A Társaság szervezi és irányítja a kecskeméti közösségi közlekedést, végzi a vonalhálózat és a menetrend kialakítását, valamint kezeli az Önkormányzatnak az autóbusszal végzett helyi személyszállítási szolgáltatás ellátásához rendelkezésre álló vagyonát.

2020. január 1-től kizárólagos joggal az Inter Tan-Ker Zrt.-vel (a továbbiakban: Szolgáltató) közösen látja el az autóbusszal végzett helyi személyszállítási szolgáltatást Kecskeméten.

2. A Társaság tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége:

4931 '25 Menetrend szerinti közúti személyszállítás

A Társaság egyéb tevékenységei:

5221 '25 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

6290 '25 Egyéb információtechnológiai szolgáltatás

7499 '25 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

A Társaságnak nincs sajátos tevékenysége.

3. A Társaság tevékenységének bemutatása

A menetrend szerinti helyi személyszállítási szolgáltatás a város lakosságának mindennapi életvitelét jelentősen befolyásoló közszolgáltatás. Alapvető társadalmi, gazdasági, közlekedéspolitikai és környezetvédelmi érdekek fűződnek ahhoz, hogy mindenkor a legmagasabb színvonalú közösségi közlekedés, és ennek egyik elemeként az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítás álljon az utazóközönség rendelkezésére.

Fentiekre tekintettel Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) 47/2019. (III.28.) határozatában úgy döntött, hogy határozatlan időtartamra egyszemélyes társaságként megalapítja a Társaságot, melynek küldetése Kecskemét megyei jogú város közigazgatási területén autóbusszal végzett helyi menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás hosszú távon is megnyugtató és kiegyensúlyozott módon történő működtetése, az ehhez szükséges közpénzek takarékos és hatékony felhasználása, a megrendelői szerepkör erősítése, valamint a helyi személyszállítási szolgáltatás színvonalának emelése.

Az Önkormányzat 11/2019. (IV.25.) rendeletében a Társaságot jelölte ki a helyi személyszállítási közszolgáltatásokkal kapcsolatos közlekedésszervezési feladatainak ellátására. Az önkormányzati rendelet célja a 1370/2007/EK rendeleten alapuló integrált közlekedésszervezési és közszolgáltatási rendszer létrehozása, mely szakmai irányítást gyakorló közlekedésszervezőből és a szolgáltatást ellátó közlekedési szolgáltatóból áll.

Társaságunk az autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállítási szolgáltatás biztosításának érdekében 2019. júliusában határozott időre pályázatot írt ki, melynek időtartama 2020. január 1-jétől kezdődött 10 éves időtartamra és 5 év hosszabbítási opcióval. A pályázat nyertesével, a Szolgáltatóval a Közgyűlés 165/2019. (XI.12.) határozatában foglaltaknak megfelelően Társaságunk a szerződést 2019. november 12-én kötötte meg.

A Társaság 2020. január 1-től közlekedésszervezői feladatokat lát el, Kecskemét Megyei Jogú Város autóbusszal végzett helyi személyszállítási szolgáltatásának szervezésével és biztosításával kapcsolatban.

4. A Társaság közszolgáltatási feladatai

4.1. A Társaság legfontosabb feladatai

- a személyszállítási szolgáltatás megtervezése, a folyamatosan beérkező lakossági és munkáltatói igények megalapozottságának vizsgálata alapján az autóbuszközlekedési hálózat és a hozzátartozó menetrend, valamint díjszabási rendszer fejlesztése, módosítása, átdolgozása, meghirdetése,
- a személyszállítási szolgáltatás megrendelése, különös figyelemmel a szükséges kapacitásra, mely képes biztosítani egyrészt a pontos, másrészt a zsúfoltságmentes közlekedést,
- a személyszállítási szolgáltatás végrehajtása közben annak mennyiségi és minőségi paramétereinek ellenőrzése, vizsgálata, elemzése és szükség esetén szankcionálása,
- a személyszállítási szolgáltatás igénybevételéhez szükséges menetjegyek és bérletek biztosítása és elszámoltatása saját és bizományosi hálózaton keresztül,
- az utasok ellenőrzése, szükség szerinti szankcionálása, a teljes pótdíjkezelési folyamat nyomon követése,
- beérkezett észrevételek, panaszok teljeskörű kivizsgálása, kivizsgálata és megválaszolása, intézkedések kidolgozása, bevezetése és bevezettetése,
- a Tulajdonos kezelésében lévő területeken található autóbuszmegállóhelyeken fedett utasváró telepítése, üzemeltetése.

4.2. A közszolgáltatás ellenőrzési feladatai

Az autóbusszal végzett helyi személyszállítási szolgáltatás ellenőrzése több szinten valósul meg. A mindennapok során a menetrend szerinti járatok fedélzetén a Társaság saját alkalmazotti állománya végez előre meghatározott szempontok szerint a szolgáltatás minőségére vonatkozó ellenőrzést. Ugyanakkor a járaton utazók utazási jogosultságának ellenőrzése, szükség esetén szankcionálása is végrehajtásra kerül.

A helyszíni minőségi ellenőrzés, valamint a forgalomirányítás gyakorlati végrehajtása során keletkező tény adatok segítségével előállított riportok alapján történik a közszolgáltatási szerződésben rögzített paraméterek alapján a kötbér megállapítása, a Szolgáltatóval történő egyeztetése, kiszabása és érvényesítése.

A szolgáltatással szemben támasztott mennyiségi és minőségi előírások a következők:

- késett járatok,
- kimaradt járatok,
- statikus és dinamikus utastájékoztatási feladatok végrehajtása,
- autóbuszvezetői feladat végrehajtás,
- a forgalomban résztvevő autóbusz műszaki paramétereinek teljesítése,
- az utasok részére történő WIFI szolgáltatás működőképességének ellenőrzése,
- az előírt formaruha minősége, viselése,
- feltárt hibák utóellenőrzése.

5. A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

Az Önkormányzat a közszolgáltatás biztosításához szükséges, tulajdonában lévő vagyontárgyakat pénzügyi térítés nélküli használatába adta a Feladatellátási szerződés alapján átadta a Közlekedésszervezőnek, mely a következőkre vonatkozik:

- a) az Önkormányzat tulajdonában álló Széchenyi téri autóbusz állomás 3355/4 hrsz-al jelölt ingatlanát az azon található felépítményekkel együtt, továbbá a 3447/1. hrsz-al jelölt ingatlan autóbusz decentrum részét képező – Aranyhomok Hotel és Széchenyi téri park, valamint Malom Bevásárló Központ és Görögtemplom utca közötti ingatlanrészeire,
- b) a Kecskemét közigazgatási területén található, az Önkormányzat tulajdonában álló helyi közszolgáltatási tevékenység ellátásához szükséges autóbusz megállóhelyeken létesített utasváró építményekre, ideértve a helyi utazási igény kielégítésére is igénybe vehető helyközi és regionális autóbuszjáratok által használt autóbuszmegállóhelyeken lévőket is

A Társaság kizárólag a közszolgáltatás céljára, saját költségére és kockázatára használhatja, azok használatát a Szolgáltatóra átruházhatja:

- b) Az Önkormányzat tulajdonában levő 25 db Mercedes-Benz Citaro G BlueTec Hybrid autóbuszokat,
- c) az Önkormányzat beruházásában megvalósult dinamikus utastájékoztatási és forgalomirányítási rendszert és a hozzá tartozó építményeket és eszközöket,
- d) az Önkormányzat beruházásában a kecskeméti 8683/360 hrsz-ú ingatlanon felépített műszaki telephelyet a hozzá tartozó építményekkel és eszközökkel.
A Társaság székhelye ezen az önkormányzati tulajdonú műszaki telephelyen van.
- e) Az Önkormányzat beruházásában a kecskeméti 10577/85 hrsz-ú ingatlanon kialakított autóbusz alközpontot.

6. A Számviteli Politika főbb elemei

Társaságunk a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) szerint végzi tevékenységét.

A Számviteli törvénnyel összhangban a számviteli politika részeként kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési és az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatát.

Rögzítette a számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásnak elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaság számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a Számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A Társaság Számviteli politikája 2023.07.03-tól hatályos.

A Társaság a Számviteli törvény előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A könyvvézés a KULCS-SOFT könyvelő programmal történik.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak, a 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság éves beszámolót készít, melynek részei:

- a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében meghatározott „A” változatú mérleg
- a 2. sz. melléklet szerinti, **összköltség** eljárással készített eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet
- cash flow kimutatás
- üzleti jelentés

Az éves beszámoló készítésének fordulónapja: az üzleti év december 31. napja

A mérlegkészítés napja: a tárgyévet követő év február 28.

6.1. Az alkalmazott értékelési eljárások

A Számviteli törvényben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a Számviteli törvényben rögzített, továbbá Társaságunk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével.

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel.

A Társaság kivételes nagyságúnak minősíti a mérlegfőösszeg 3 %-át, vagy 25.000.000 Ft-ot meghaladó tételeket.

Az **immateriális javak** értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatjuk ki.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolásánál alkalmazott módszer

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés meghatározásánál a tárgyi eszköz hasznos élettartamát vesszük figyelembe, az üzembe helyezés napjától a megsemmisülés, a hiány feltárás, a selejtezés, illetve értékesítés napjáig kerül elszámolásra.

Az értékcsökkenés elszámolása negyedéves gyakorisággal történik naptári napokra számolva.

Maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 e Ft-ot. Maradványértéket csak a járművek esetében képezünk. A maradványérték a bekerülési érték 20 %-ának megfelelő összeg. A másik eszköz csoport az ingatlanok köre, melyben indokolt lenne a maradványérték képzés, azonban ingatlan tulajdonnal nem rendelkezik a Társaság. Termelő gépekkel, járművekkel szintén nem rendelkezik. Az egyéb gépek, irodai berendezések vonatkozásában a maradványérték képzés nem indokolt, hiszen ezeknek az eszközöknek a várható hasznos élettartam végén a realizálható értéke nem éri el a jelentős mértéket.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Ha a Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások közül – terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról a tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, és az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

6.2. Készletek

Vásárolt készleteknél a Társaság év közben nem vezet folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást, a beszerzést azonnal költségként elszámolja. Félévkor és év végén leltározással megállapított zárókészlet alapján költséghelyesbítés, értékelés pedig az utolsó beszerzés árával történik.

Saját termelésű készletek a Társaság tevékenységi köre következtében nem jellemzők. Amennyiben mégis előfordulnak, úgy a tényleges számla szerinti közvetlen önköltségen kerülnek számbavételre.

6.3. Követelések

A belföldi vevőköveteléseket ÁFA-val növelten, a másik fél által elismert, számlázott összegben kell kimutatni, amíg a követelést pénzügyileg nem rendezték, vagy veszteségként leírásra nem került. Az adós által vitatott összeget akkor sem lehet a mérlegértékek között kimutatni, ha azt peresítették.

A követeléseket az elismert, elfogadott összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

6.4. Értékvesztés elszámolása

A vevő, az adós minősítése alapján a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Alkalmazott értékvesztés mértéke

Megnevezés	%
felszámolás alatt	100,00
csőd alatt	50,00
egyezség alatt	egyedi
éven túl	50,00
fél éven túl	0,00
három hónapon túl	0,00

A követelések egyeztetése az adósokkal egyenlegközlő levelek útján történik.

6.5. Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamán átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

A forintért vásárolt valuta, deviza, amelyet az érte megfizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a vételi árfolyamot meghatározni.

Külföldi fizetőeszközök év közbeni elszámolását a devizaszámla súlyozott átlag árfolyamán kell kimutatni.

A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul:

Valuta-deviza készletek

- **A deviza, valutakészletek mérlegbeli értékelése**

A mérleg fordulónapjára vonatkozó, a Számviteli Politikában rögzített módon (a Magyar Nemzeti Bank árfolyamán) számolt devizaárfolyamon átszámított forintértéken.

- **Külföldi pénzürtékekre fennálló követelés**

A devizában fennálló követelések év végi értékelése, a mérlegben való szerepeltetése: a mérleg fordulónapjára vonatkozó, a Számviteli Politikában rögzített módon (a Magyar Nemzeti Bank árfolyamán) számolt devizaárfolyamon átszámított forintértéken.

- **Külföldi pénzürtékekre szóló tartozás**

A devizában fennálló kötelezettségek év végi értékelése, a mérlegben való szerepeltetése a mérleg fordulónapjára vonatkozó, a Számviteli Politikában rögzített módon (a Magyar Nemzeti Bank árfolyamán) devizaárfolyamon átszámított forintértéken.

A követeléseket, pénzeszközöket, valamint a forrásokat a számviteli törvény előírásai szerint értékeljük. A devizás pénzeszközök, a külföldi pénzeszközre szóló követelések és kötelezettségek az MNB által közzétett hivatalos árfolyamon kerülnek átszámításra. Ha a december 31-i árfolyamon számított és a nyilvántartási érték közti különbözet meghaladja a 3%-ot, akkor az árfolyamnyereség vagy -veszteség jelentősnek minősül.

6.6. Céltartalékok

- Céltartalék a jövőbeni várható költségekre

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek - a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint - feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. A céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

Az adózás előtti eredmény terhére történő céltartalék képzésnél a Társaság az egyedi értékelést figyelembe véve, a számviteli politikában meghatározottak szerint jár el.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolást alkalmaz.

A **forrásokat** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

II. Specifikus rész

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

A mérleg főösszeg: **1 284 081 eFt.**

1. Befektetett eszközök

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

Megnevezés	Érték (eFt)	Megoszlás
Immateriális javak	16 656	61,96%
Tárgyi eszközök	10 228	38,04%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	26 884	100,00%

1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak között mutattuk ki a működést szolgáló informatikai szoftverek beszerzési értékét.

Az immateriális javak bruttó érték változásának bemutatása.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	60 110	0	0			60 110

Az immateriális javak bruttó értéke 2024. évben nem változott, sem növekedés, sem csökkenés nem történt.

Az immateriális javak halmozott értékcsökkenésének bemutatása.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
IMMATERIÁLIS JAVAK	33 721	9 733	0			43 454

1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
TÁRGYI ESZKÖZÖK	104 742	6 438	780	0	0	110 400
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 506	0	0	0	0	1 506
Üzemi (üzleti) gépek ,berendezések, felszerelések	55 195	4 355	0	0	0	59 550
Egyéb járművek	10 760	0	0	0	0	10 760
Irodai berendezések	20 771	249	770	0	0	20 250
Kisértékű tárgyi eszközök	16 510	1 834	10	0	0	18 334

A tárgyi eszközök növekedése 4 db VEKTOR járműfedélzeti számítógép, 3 db monitor és egyéb kisértékű tárgyi eszközök (bútorszéf, forgószelek, lamináló...) beszerzését tartalmazza. 2024. I. félév során a Társaságunknál eddig használt 4 db pénztárgép értékesítésre került 100.000 Ft értékben.

A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
TÁRGYI ESZKÖZÖK	84 853	15 903	584	0	0	100 172
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	335	115	0	0	0	450
Üzemi (üzleti) gépek ,berendezések, felszerelések	44 590	10 526	0	0	0	55 116
Egyéb járművek	7 213	1 386	0	0	0	8 599
Irodai berendezések	16 205	2 042	574	0	0	17 673
Kisértékű tárgyi eszközök	16 510	1 834	10	0	0	18 334

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság pénzügyi befektetésekkel nem rendelkezik, értékpapírja nincs.

2. Forgóeszközök

Megnevezés	Érték (eFt)	Megoszlás
Készletek	2 692	0,22%
Vevő követelések	129 894	10,40%
Egyéb követelések	428 629	34,33%
Pénzeszközök	687 461	55,05%
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 248 676	100,00%

2.1. Készletek

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
KÉSZLETEK	3751	6939	7998	2692
Áruk	3026	4291	4625	2692
Készletekre adott előlegek	725	2648	3373	0

A készletek összege a fordulónapig nem értékesített menetjegyek, bérletek, fel nem használt értékét tartalmazza.

2.2. Vevő követelések

A vevő követelések korosított állománya:

Intervallum	Összeg (eFt)
nem lejárt	16 173
1 - 30 nap	10 121
31 - 60 nap	10 712
61 - 90 nap	10 200
91 napon túli	82 688
ÖSSZES VEVŐ KÖVETELÉS	129 894

A határidőn túli vevő követelésekből 122 913 eFt a Szolgáltató fedélzeti jegyértékesítése, amelyeknek pénzügyi teljesítése az éves elszámolás keretében kerül rendezésre. A többi partnerünk határidőn túli tartozása a mérlegkészítés időpontjáig befolyt.

2.3. Egyéb követelések

Megnevezés	Összeg (eFt)
NAV ÁFA követelés	111 785
KIK-FOR + MÁV biztosíték	503
Következő időszakban levonható ÁFA	143 822
Elszámolási előleg munkavállalóknak (váltópénz)	0
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	82 383
Egyéb támogatás követelés	89 700
Helyi iparűzési adó	436
ÖSSZESEN	428 629

A követelésekre értékvesztést nem számoltunk el.

2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
PÉNZESZKÖZÖK	376 652	4 839 288	4 528 479	687 461
Pénztár, csekkek	2 528	203 608	204 850	1 286
Bankbetétek	374 124	4 635 680	4 323 629	686 175

3. Aktív időbeli elhatárolások

A következő időszakot terhelő előfizetési díjak, biztosítási díjak és egyéb költségek, illetve a következő évben kiszámlázott 2024. december havi kötbér elhatárolt összege.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 464	8 517	3 460	8 521
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	580	4 681	580	4 681
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 884	3 836	2 880	3 840
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

A bevételek aktív időbeli elhatárolásából 1 182 eFt a 2024. 12. havi kötbér elhatárolás, 3 499 eFt pedig a CE0200886 számú GreenPATH projekt elhatárolása.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából a 2025. évet terhelő költség 3 836 eFt, 4 eFt pedig 2026. évre vonatkozó előfizetési díj elhatárolás.

4. Saját tőke

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
SAJÁT TŐKE	65 903	676	383	66 196
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Eredménytartalék	62 520	383	0	62 903
Adózott eredmény	383	293	383	293

A Társaság 2024. évi adózott eredménye 293 eFt nyereség, melyet az ügyvezetés javaslata alapján eredménytartalék formájában a Társaságnál célszerű hagyni a jövőbeni fejlesztések részbeni fedezeteként.

5. Céltartalék

A beszámolási időszakban céltartalék képzés nem volt.

6. Kötelezettségek

Társaságunk hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezik, nem volt hátrasorolt, vagy tartós kötelezettsége kapcsolt vállalkozással szemben.

A Társaságnak nincs kapcsolt felekkel lebonyolított ügylete, és nem volt tartósan adott kölcsöne kapcsolt vállalkozásban. A Társaságnak nem volt a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró pénzügyi kötelezettsége. A Társaságnak nem volt olyan mérlegen kívüli tétele és mérlegben nem szereplő megállapodása, amely lényegesen befolyásolja a pénzügyi helyzetét.

A Társaságnak nem volt függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalása és nem volt a tárgyévben lezárt származékos ügylete, hátrasorolt eszköze.

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Szállítók	1 128 448
Társasági adó	1 374
Munkabér	17 952
Személyi jövedelemadó	4 735
Rehabilitációs hozzájárulás	1 081
Bérfelrakások	8 892
Innovációs járulék	3 090
Cégaudóadó	94
CE0200886 számú GreenPATH projekt	1 457
ÖSSZESEN	1 167 123

A szállítók korosított állománya:

Intervallum	Összeg (eFt)
nem lejárt	1 006 853
1 - 30 nap	83
31 - 60 nap	0
61 - 90 nap	0
91 napon túli	121 512
ÖSSZES SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG	1 128 448

A lejárt szállítói kötelezettség a nem számlázott szállítók között nyilvántartott, a Szolgáltató 2023. évre, a mérlegkészítés napjáig még ki nem számlázott elszámolásait tartalmazza. Mérlegkészítésig a többi partnerünk lejárt vagy késve érkezett szállítói számláinak pénzügyi teljesítése megtörtént.

A Szolgáltatóval az éves elszámolás során a közszolgáltatási szerződés alapján még 2024. évre járó összegek (2024. évi valorizációval számított ellentételezés, 2024. évi bónusz, és a Mercedes Citaro G BlueTec Hybrid autóbuszok javításának plusz 2024. évi költség különbözete) 310 383 225 Ft értékben, a beszámoló készítéséig nem kerültek kiszámlázásra.

Kötelezettségeinket jelzálog/zálog nem terheli.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között mutattuk ki az önkormányzati támogatás befektetett eszközök vásárlására fordított összegét. Az eszközökre tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás összegével azonos értéket, 9.736 eFt-ot számoltunk el az egyéb bevételek között. A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott érték (13 692 eFt) több gazdasági évben kerül feloldásra, mindig a tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírással azonos összegben.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	52 321	37 070	38 629	50 762
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	24 110	682	10 418	14 374
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 211	36 388	28 211	36 388
Halasztott bevételek	0	0	0	0

A bevételek között határoltuk el a 2024. évi reklámfelület bérbeadás 682 eFt-os összegét. A költségek elhatárolása munkabért és annak járulékait, a CE0200886 számú GreenPATH projekt költségeit, a könyvvizsgálói díjat tartalmazza.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

eFt		
Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	c
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 075 979
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 075 979
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	2 940 156
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	0
9	05. Anyagköltség	40 763
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 406 800
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 175
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 631
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 458
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 459 827
15	10. Bérköltség	325 079
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 459
17	12. Bérjárulékok	44 635
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	389 173
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	25 597
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	134 333
21	Ebből: értékvesztés	0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	7 205

1. Bevételek alakulása

A Társaság 2024. évben 1 075 979 eFt árbevételt realizált. A tevékenység sajátosságára tekintettel export tevékenységet nem folytat, így export árbevétel sem keletkezett.

2.940.156 eFt összegű egyéb bevételt mutatott ki a Társaság, melynek döntő része Önkormányzati támogatás. Az Önkormányzat, mint Alapító a finanszírozási szerződés alapján 2024. évre 2.815.000.000 Ft támogatást biztosított és folyósított a Társaság rendelkezésére, a Társaság működése és az autóbusszal végzett helyi személyszállítási szolgáltatás ellátásához szükséges költségek, kiadások fedezetének biztosítására.

A Finanszírozási szerződés értelmében a Társaság igazolta a támogatási összeg felhasználását. A 2024. évi támogatást a Társaság a közszolgáltatási szerződés alapján a Szolgáltató számláinak és egyéb, a szolgáltatáshoz és üzemeltetéshez kapcsolódó számlák kiegyenlítésére fordította. A 2024. évi helyi tömegközlekedés támogatására kiutalt teljes összeg működési célú kompenzációt biztosított.

2024. évi támogatás felhasználása (Ft)

Szállító számlák (nettó)	
ITK ellentételezés	1 652 457 332
Széchenyi téri autóbusz állomás felületi hibáinak javítási költségei	153 081 199
ITK jegyértékesítési jutalék	3 072 818
Egyéb számlák	1 006 388 651
Összesen	2 815 000 000

2024. évben a kötbér összege 11 836 eFt.

2. Költségek alakulása

	e Ft	
Költségnevek	2024.12.31. (eFt)	Megoszlás %
Anyagköltség	40 763	1,02
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 406 800	84,98
Egyéb szolgáltatások értéke	7 175	0,18
Eladott áruk beszerzési értéke	3 631	0,09
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 458	0,03
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 459 827	86,30
Béreköltség	325 079	8,11
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 459	0,49
Bérfárulékok	44 635	1,11
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	389 173	9,71
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	25 597	0,64
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	134 333	3,35
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	4 008 940	100,00

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentősebb tételeit az alábbi táblázat mutatja be.

Megnevezés	Összeg (eFt)
Szállítás - rakodás (pénzszállítás)	4 243
Bérleti díjak	9 606
Karbantartási költségek	168 868
Posta- telefonköltség, PR , reklám	61 556
Utazási és kiküldetési költségek	1 320
Számviteli szolgáltatások költségei	3 300
Értékesítési jutalékok	9 073
Személyszállítási szolgáltatás ITK	3 051 669
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	97 165
ÖSSZESEN	3 406 800

Az egyéb ráfordítások összege 134 333 eFt, amely a helyi díjszabással igénybe vehető elővárosi és regionális járatokhoz kapcsolódó megállapodás alapján a Volánbusz Zrt-nek fizetett 74 640 eFt hozzájárulást, illetve a költségvetéssel és az Önkormányzattal elszámolt adókat, illetékeket tartalmazza.

3. A Társaságnál foglalkoztatottakra vonatkozó adatok

eFt-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfárulékok	Összesen
Fizikai jellegű foglalkozásúak	9	54 646	3 971	7 592	66 209
Szellemi jellegű foglalkozásúak	29	267 313	15 488	34 410	317 211
Állományon kívül (FB tag, megbízási díj)		3 120	0	2 633	5 753
ÖSSZESEN:	38	325 079	19 459	44 635	389 173

A személyi jellegű egyéb kifizetések a munkavállalóknak kifizetett munkába járás, kiküldetés, éleslátást biztosító szemüveg költségtérítését, telefon természetbeni juttatást, betegszabadság és táppénz hozzájárulás összegét, reprezentációs költséget, béren kívüli juttatásokat és a szociális támogatásokat tartalmazzák.

Bérfárulék jogcímenként:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Szociális hozzájárulási adó	41 433
Nem magánszemélyhez köthető SZJA	1 270
Nem magánszemélyhez köthető Szócho	1 101
Egyéb bérfárulék	831
ÖSSZESEN	44 635

IV. Tájékoztató rész

A Társaságnak zálogjoggal terhelt kötelezettsége nincs. A Társaság pénzügyi befektetésekkel nem rendelkezik.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevétel, költség és ráfordítás a tárgyévben nem került elszámolásra. A Társaságnak nem voltak olyan egyéb és pénzügyi bevételei, illetve ráfordításai, amelyek társasági adóra gyakorolt hatása jelentős összegű. A Társaságnak nem volt tőkeműveletekhez, illetve átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tétele.

A Társaság kutatás-, fejlesztési tevékenységet nem végez.

A Társaság tevékenységével összefüggésben környezetvédelemmel kapcsolatos feladatai nincsenek.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze a Társaságnak nincs.

A Társaság tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyisége az alábbi táblázat szerint alakult.

Veszélyes hulladék mérleg 2024. év					
Hulladék megnevezése	Hulladék azonosító kód (HAK)	Nyitó készlet (kg)	Keletkezett hulladék (kg)	Elszállított hulladék (kg)	Záró készlet (kg)
Irodatechnikai hulladék, tonerek	08 03 17	0	22	22	0

Az Önkormányzat Társaságunk kapcsolt vállalkozása. Az anyavállalattal szemben a Társaságnak 2024.12.31-én nincs kötelezettsége.

Társaságunknak nincs leányvállalata, közös vezetésű vállalkozása, társult vállalkozása, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása.

A Társaság nem rendelkezik többségi befolyással vagy minősített többséget biztosító befolyással más vállalkozásban.

A Társaságnál Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság tagjainak 2024. évi tevékenységéért 3 120 000 Ft bruttó járandóság lett kifizetve.

A vezető tisztségviselők, a Felügyelőbizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, a Társaság a nevükben nem vállalt garanciát. A Társaságnak a korábbi Felügyelőbizottsági tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettsége nem áll fenn.

A Társaság képviselőjére, valamint a beszámoló aláírására Hári Ernő ügyvezető jogosult. Az ügyvezető járandósága a tárgy időszakban: 14 988 000 Ft.

A beszámolót auditálta Kalán Terézia kamarai tag könyvvizsgáló. A könyvvizsgálat díja havi nettó 200 000 Ft/hó, 2024. évi éves beszámoló könyvvizsgálatának díja elhatárolásra került, mert pénzügyi teljesítése a beszámoló elkészítése után, egy összegben esedékes. A könyvvizsgáló adótanácsadói és egyéb nem könyvvizsgálói tevékenységet nem végzett Társaságunknak, ezért más díjat nem fizettünk neki.

A Társaság 2024. évi beszámolójának mérlegfőösszege 1 284 081 e Ft, adózás utáni eredménye 293 e Ft nyereség.

Társasági adó levezetése

A Társaság adózás előtti eredménye 7 523 eFt.

A Társaság adózás előtti eredménye nem haladja meg az elvárt adó alapját.

Megnevezés	Összeg (eFt)
Összes bevétel	4 016 455
Adóalap csökkentő tételek	0
Adóalap növelő tételek	0
Korrigált adóalap	4 016 455
Társasági adóalap (jövedelem - minimum)	80 329
TÁRSASÁGI ADÓ	7 230

Fizetendő társasági adó 7.230 eFt.

V. Értékelés, elemzés

A mérleg és eredménykimutatás alapján a vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése.

JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év 2023.	Tárgy év 2024.
		%	%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,58	0,44
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Árbevétel}}$	0,04	0,03
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,04	0,02

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

A mutató értéke azt mutatja meg, hogy egységnyi saját tőkére vetítve 0,44 % a cég profitja, azaz a tulajdonos által befektetett tőkének ekkora az éves hozama.

Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)

A mutató értéke megmutatja, hogy a Társaság árbevételének 0,03 %-át teszi ki a nyereség, azaz a tevékenység egészét figyelembe véve 0,03 % forgalomarányos haszonnal dolgozik.

Eszközarányos adózott eredmény (ROA)

A tárgyévi adózott eredményből az eszközök 0,02 %-a térül meg.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év 2023.	Tárgy év 2024.
		%	%
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	5,10	2,09
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	94,52	97,24
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	142,41	246,23
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	331,35	647,11
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	7,26	5,16
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	86,97	90,89
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	86,97	90,89

Tartósan befektetett eszközök / Forgóeszközök aránya

A Társaság összes eszközéből a befektetett eszközök aránya 2,09 %, a forgóeszközök aránya 97,24 %.

Befektetett eszközök fedezettsége

A mutató értéke 246,23%, ami mutatja, hogy a Társaság összes befektetett eszközeit ilyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Tárgyi eszközök fedezettsége

Azt jelzi, hogy a befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök finanszírozására a saját tőke 647,11 %-ban nyújt fedezetet.

Tőkeerősség (Saját tőke arány)

Az összes forráson belül 5,16 % a saját tőke aránya.

Kötelezettségek aránya

A kötelezettség arányának mutatója 90,89 %-os mértékű, ez az érték a rövid lejáratú kötelezettségeket mutatja, hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt a Társaságnak.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év 2023.	Tárgy év 2024.
		%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	108,68	106,99
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	108,20	106,76
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	47,74	58,90
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	47,74	58,90

Likviditási mutató I. (Current ratio)

A mutató nemzetközi 200%-os és a hazai 113%-os általános időszakai mércéjéhez viszonyítva a jelenlegi gazdasági helyzetet is tekintve a 92,31 %-os arányszám elfogadhatónak tekinthető.

Likviditási mutató II. (Quick-ratio gyors ráta)

A mutató mértéke jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeket a Társaság készletekkel csökkentett forgóeszközei 91,82 %-ban fedezik.

Likviditási III. és likviditási IV. mutató

A készpénz likviditás azt mutatja, hogy a vállalkozás szabad pénzeszközei 58,90 %-ban elegendők a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésére.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év 2023.	Tárgy év 2024.
		%	%
EBITDA mutató	üzemi eredmény és az értékcsökkenés összege	36 766	32 802

A Társaság adók és értékcsökkenési leírás előtti üzleti eredménye 32 802 eFt.

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év 2023.	Tárgy év 2024.
		%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezetts.	60,46	47,85
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	86,97	90,89
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezetts.	0,83	0,62
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	18,38	11,51

Hitelfedezettségi mutató

A hitelfedezettség mutatójából látjuk, hogy a vállalkozás követelése 47,85 %-ban fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.

Eladósodottság foka

Ez a mutató azt mutatja meg, hogy az eszközök 90,89 %-ban vannak megterhelve kötelezettség vállalással.

Dinamikus likviditás

A vállalkozás üzemi tevékenységének eredménye 0,62 %-ban nyújt fedezetet a rövid távú kötelezettségekre.

Vevő / Szállítói állomány aránya

A 11,51 % alacsony mutatóérték a ki nem egyenlített szállítói állomány magas mértékére utal.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

(adatok ezer Ft-ban)

	Megnevezés	Előző év 2023.	Tárgy év 2024.
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	-273 236	317 012
1.a	Adózás előtti eredmény	6 530	7 523
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	6 530	7 523
2.	Elszámolt amortizáció	30 236	25 597
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	72 786	371 744
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	6 668	6 417
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-269 708	-1 559
9.	Vevőkövetelés változása	-6 968	9 201
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-105 314	-89 624
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 319	-5 057
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-6 147	-7 230
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-6 632	-6 203
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-6 632	-6 203
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-279 868	310 809
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-279 868	310 809

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Cím: 6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Telefon: 06-76-800-430

E-mail: titkarsag@keko.hu

A KECSKEMÉTI KÖZLEKEDÉSI KÖZPONT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 2024. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE

Kecskemét, 2025. március 20.

Hári Ernő
ügyvezető

I. A 2024. ÜZLETI ÉV ÖSSZEFOGLALÓJA

A Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. (a továbbiakban: Társaság) megalapítása és felépítése 2019. márciusában kezdődött el és ezzel párhuzamosan a Társaság megkezdte a helyi személyszállítási szolgáltatás átvételével kapcsolatos előkészítő tevékenységét. A feladatok közé tartoznak a helyi autóbuszsal végzett menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás tervezése, szervezése és megrendelése, forgalomirányítása és ellenőrzése, a menetrendek felülvizsgálata és az utasok tájékoztatása, valamint a szolgáltatáshoz kapcsolódó kereskedelmi feladatok ellátása.

A szolgáltatás átvétele 2020. január 1-től sikeresen megtörtént. Más megyei jogú városok korábbi tapasztalataival ellentétben Kecskeméten már a szolgáltatás megkezdése előtt, **2019. december 18-tól** a Társaság megkezdte az új díjtermékek értékesítését, mind a saját, mind a bizományosi hálózaton keresztül, valamint **2020. január 1-től** a közszolgáltatási partnerével közösen minden a menetrendben meghirdetett járat teljesítésre került. Kijelenthetjük, hogy a szolgáltatás átvétele mind az utasok, mind városunk folyamatos működésének biztosítása oldaláról **zavarmentesen megtörtént.**

Az autóbuszsal végzett menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatás 2020. január 1-jétől történő és 10 éves időtartamra szóló biztosítása érdekében a Társaság a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény szerinti pályázatot írt ki. A pályázat nyertese az Inter Tan-Ker Zrt. (a továbbiakban: Szolgáltató) lett, aki a szolgáltatást részben az Önkormányzat tulajdonát képező 25 db Mercedes-Benz Citaro G BlueTec Hybrid csuklós autóbuszokkal, illetve saját szóló autóbuszparkjával és személyi állományával látja el.

A Társaság jegyzett tőkéje 2024. december 31-én 3.000 eFt, tulajdonosa 100%-ban Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Az Önkormányzat Társaságunknak a közlekedésszervezői feladatok 2024. évi ellátására a 2023. őszén benyújtott előzetes üzleti tervünk alapján a 2024. január 15-én kelt 780-1/2024. iktatószámú finanszírozási szerződésben **2.515.000.000 Ft** összegű működési célú kompenzációt biztosított.

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 2024. április 18-i ülésén a Helyi közösségi közlekedés előirányzat **300.000.000 Ft**-tal történő megemeléséről döntött, tekintettel a 2024. április 1-től hatályba lépő tarifarendszer hatásának ellentételezésére, valamint a Széchenyi téren megvalósuló állagmegóvási feladatokra és az utasvárók karbantartásával és üzemeltetésével kapcsolatban felmerült többletköltségekre.

A 2024. évi elszámolási időszakra a feladatellátási szerződésben meghatározott feladatok ellátásának ellentételezésére kiutalásra került **2 815 000 000 Ft.**

A Társaság **2024. évi üzleti tervét** Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének Pénzügyi és Városstratégiai Bizottsága a 77/2024. (V.16.) határozatával fogadta el.

Társaságunk 2024. I. félévi beszámolójában és 2025. évi előzetes üzleti tervében is jelezte, hogy az elfogadott 2024. évi üzleti tervéhez képest a még nem rendezett **370.654 eFt** többletfinanszírozás helyett **2024. naptári évre vonatkozóan várhatóan 90.000 eFt többletfinanszírozás elegendő lehet a vagyronvesztés nélküli gazdálkodás feltételeinek biztosításához.**

A Társaság bevétele és a finanszírozási szerződésben meghatározott összeg teljes mértékben nem nyújtott fedezetet a 2025. évben kifizetésre esedékes még 2024. évi szolgáltatónak járó ellentételezés összegére.

Ennek fedezetére 2024. évre még **89 700 000 Ft** támogatás biztosítása szükséges a tulajdonostól.

II. RÉSZLETES KIFEJTÉS

II.1. A gazdálkodás alakulása

A Társaság gazdálkodásának külső körülményeit 2024. évben is alapvetően határozza meg az Ukrajnában zajló háború miatti veszélyhelyzet és annak gazdasági hatásai.

2024. évben az értékesítés nettó árbevétele az alábbi bevételeket tartalmazza.

Megnevezés	Összeg (eFt)
Jegy- és bérlet értékesítés bevétele	537 905
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	485 906
Ellenőrzési tevékenység pótdíj bevétele	1 895
Többslet km térítés bevétele	43 347
Reklámfelület bérbeadás árbevétele	4 386
Továbbszámlázott egyéb szolgáltatások árbevétele	2 281
Egyéb áru bevétel	255
Egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás bevétele	4
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÖSSZESEN	1 075 979

Az autóbuszokon értékesített menetjegyek értéke 2024. évben bruttó 122 913 eFt volt, melyet a vevői követelések között tartunk nyilván. Ennek a követelésnek a pénzügyi rendezésére a közszolgáltatási szerződés alapján, a szolgáltatóval történő éves elszámoláskor kell megtörténnie, amely 2025. február 14-én került elszámolásra.

2024. évben az önkormányzati támogatás mellett a Társaságnak a Szolgáltató hibás teljesítése miatt 11 836 eFt plusz bevétele keletkezett kötbérből.

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata közlekedésszervezési feladatainak ellátásáról szóló 11/2019. (IV. 25.) önkormányzati rendelet 8.§ (4) bekezdése tartalmazza, hogy a közszolgáltatási szerződés nem megfelelő teljesítése miatt érvényesített követeléseit a Társaság a minőségi mutatók javítására, vagy azok teljesülését ösztönző beruházásokra fordítja. Az így keletkezett többletforrást 2024. évben a munkavégzéshez szükséges berendezések beszerzésére és a Társaság zavartalan működéséhez szükséges beruházásokra használtuk fel.

A Társaságunk részt vesz a CE200886 GreenPATH pályázatban, melynek keretében 2024. évben 11 657 eFt egyéb bevételben részesült.

Az igénybe vett szolgáltatások összege 2024. évben 3 406 800 eFt volt.

A szolgáltatások döntő része a közszolgáltatási szerződés alapján a Szolgáltatónak kifizetett összeg. Ide tartoznak még a rendszeresen ismétlődő, havonta felmerülő költségek: pl. közüzemi díjak (víz, gáz, áram, telefon, internet, személyszállítás), takarítás, könyvvizsgálati díj, ügyvédi munkadíj, bérleti díj, jutalékok.

A Szolgáltatónak 2024. évben kifizetett nettó 2 768 333 eFt összeg az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Átadott bevétel	960 900
Ellentételezés összege	1 754 360
Fedélzeti jegyértékesítés jutaléka	3 073
Fedélzeti jegyértékesítés	50 000
ÖSSZESEN KIFIZETETT	2 768 333
2024. ÉVRE MÉG JÁRÓ ÖSSZEG	
2024. évi valorizáció	263 303
2024. évi Hybrid autóbuszok javításának költsége	18 300
Bónus - malus	29 816
MINDÖSSZESEN	3 079 752

A beruházások alakulását az alábbi táblázat mutatja.

Megnevezés	Összeg (eFt)
Irodai berendezések	249
Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	4 356
Kis értékű tárgyi eszközök	1 834
ÖSSZESEN	6 439

Az üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések között 4 db VEKTOR járműfedélzeti számítógépet tartunk nyilván.

Kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseink között a 100 eFt alatti beszerzési értékű eszközöket tartjuk nyilván (pl. monitor, bútorszéf, forgószek, lamináló ...).

Kutatás, kísérleti fejlesztés a Társaságnál nem történik.

A Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik, értékpapírja nincs.

A Társaságnak pénzügyi instrumentumai nincsenek, kockázatkezelési politikával és fedezeti ügylet politikával nem rendelkezik.

A Társaság érvényes díjszabását az alapító határozza meg, hitele nincs, ezek alapján ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázata minimális, nem számszerűsíthető.

II.2. Humánerőforrás gazdálkodás

2024. évben bérköltségre 325 079 eFt-ot, személyi jellegű egyéb kifizetésekre 19 459 eFt-ot, bérjárulékokra pedig 44 635 eFt-ot fizetett ki a Társaság.

A Társaságnál 2024. december 31-én 38 fő volt alkalmazásban, az alábbi munkahelyi bontásban:

Munkahely	Létszám (fő)
Ügyvezető	1
Titkárság	1
Gazdasági iroda	5
Forgalomfejlesztési iroda	8
Üzemeltetési iroda	23
ÖSSZESEN	38

II.3. Környezetvédelem

A Társaságnak tevékenységével összefüggésben, környezetvédelemmel kapcsolatos feladatai nincsenek.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze a Társaságnak nincs.

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

II.4. A szolgáltatás mennyiségi és minőségi értékelése

A Társaság 2020. január 1-től a Szolgáltatóval közösen látja el és biztosítja Kecskemét autóbusszal végzett helyi menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatását. A két társaság szoros együttműködésének köszönhetően sikerült a szolgáltatást zökkenőmentesen elindítani és lépésről-lépésre a szolgáltatás színvonalát fejleszteni.

A Feladatellátási szerződés 8. pontjában a Társaság felé rögzített mennyiségi és minőségi követelményeknek a 9. pontban megfogalmazott teljesítési szintjeit a tény teljesítés jelentősen meghaladta, amelyeket a következő táblázatok mutatnak be.

Megrendelt menetrendszerinti járatok teljesítése (2024. év)

Időszak	Megrendelt járatok száma (db)	Kimaradt járatok száma (db)	Részben kimaradt járatok száma (db)	Teljesített járatok száma (db)	Tény teljesítés (%)	Feladatellátási szerződésben előírt teljesítés mértéke (%)
2024. január	28 385	0	7	28 378	99,98	98,00%
2024. február	27 249	0	6	27 243	99,98	
2024. március	26 975	1	8	26 966	99,97	
2024. április	27 337	0	6	27 331	99,98	
2024. május	28 896	0	7	28 889	99,98	
2024. június	27 316	0	13	27 303	99,95	
2024. július	27 409	1	10	27 398	99,96	
2024. augusztus	26 107	0	9	26 098	99,97	
2024. szeptember	27 799	2	15	27 782	99,94	
2024. október	28 802	2	8	28 792	99,97	
2024. november	27 090	0	9	27 081	99,97	
2024. december	27 378	1	10	27 367	99,96	
2024. év összesen	330 743	7	108	330 628	99,97	

Részben kimaradt járatok között tartjuk nyilván a forgalmi, műszaki, baleset, hatósági intézkedés, járművezetői mulasztás miatt nem a teljes vonalon végig haladt autóbuszjáratokat. Ezek teljesítése is tartalék autóbuszal és az utasok átszállításával megtörtént.

Megrendelt menetrendszerinti teljesítmény teljesítése (2024. év)

Időszak	Megrendelt teljesítmény (km)	Teljesített teljesítmény (km)	Tény teljesítés %	Feladatellátási szerződésben előírt teljesítés mértéke
2024. január	253 555	253 551	100,00%	99,00%
2024. február	243 323	243 309	99,99%	
2024. március	241 279	241 262	99,99%	
2024. április	244 274	244 257	99,99%	
2024. május	257 181	257 175	100,00%	
2024. június	242 901	242 867	99,99%	
2024. július	249 985	249 963	99,99%	
2024. augusztus	247 773	247 749	99,99%	
2024. szeptember	264 750	264 685	99,98%	
2024. október	274 801	274 747	99,98%	
2024. november	258 636	258 629	100,00%	
2024. december	261 630	261 610	99,99%	
Összesen	3 040 088	3 039 804	99,99%	

A Társaság és a Szolgáltató a Közszolgáltatási szerződés 10. számú mellékletében meghatározott szabályok szerint minőségmérési és –értékelési (ún. SLA) rendszert tart fenn. A kialakított mérési rendszer célja a szolgáltatási színvonal javítása, szinten tartása. A tisztaságmérés során az autóbuszok külső és belső állapotát mérik közösen Társaságunk és a Szolgáltató képviselői, melynek során a mérésben résztvevők a karosszéria, az ablakok, az ülések, az utastéri padló tisztaságát vizsgálják szemrevételezéssel.

2024. évben 801-801. darab külső-belső tisztaságmérést végeztünk. A tisztasági mérések eredményeként a Szolgáltató 2024. évben karosszéria külső tisztaságra 19,99 % (max.: 20%), utastér tisztaságra 79,63 %-os (max.: 80%) eredményt ért el.

II.5. A szolgáltatást népszerűsítő és színvonalát emelő, bővítő intézkedések

A szolgáltatást népszerűsítő és színvonalát emelő és bővítő intézkedések a beszámolási időszakban a következők voltak:

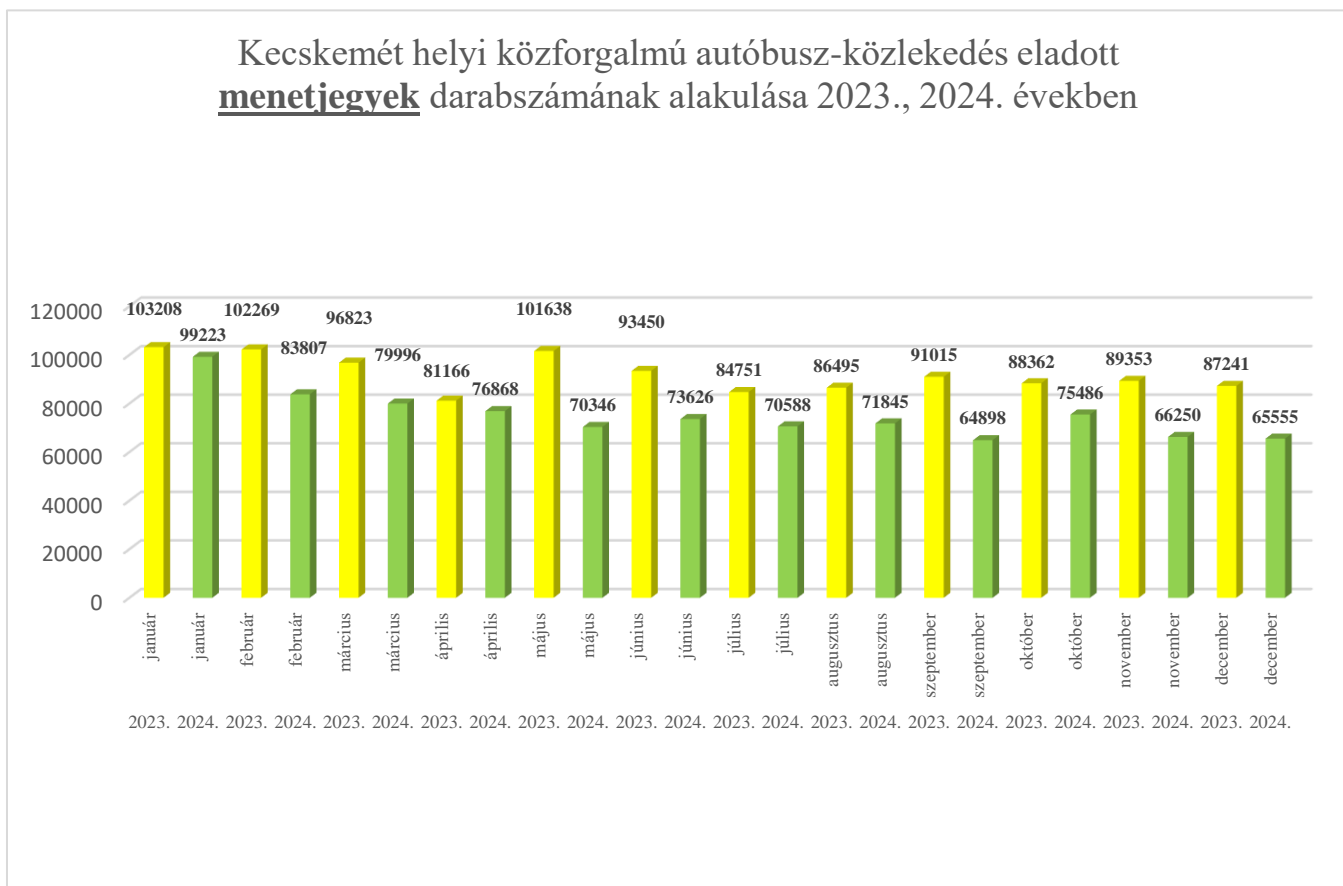
- Magyarország Építési és Közlekedési Minisztere és Társaságunk között megújított megállapodás alapján a **2024. január 1-től** az alábbi 10 viszonylatban vehető igénybe helyi díjszabással az elővárosi és regionális autóbuszhálózat.
 1. Kecskemét, aut.áll. - Bethlen krt. - Budai kapu - Jókai utca - Petőfi S. utca - Dózsa György út - Ipoly utca - Wéber Ede utca - Korhánközi utca - Laktanya bejárati út viszonylat kibővült Kecskemét, Surányi kereszt megállóhelyig.
 2. Kecskemét, aut.áll. - Piaristák tere - Petőfi S. utca. - Dózsa Gy. út - Izsáki út - Kadafalvi út - Boróka utca - Kadafalva, Boróka u. 73./Beretvás köz 274. viszonylat kibővült Kecskemét, Surányi kereszt megállóhelyig.
 3. Kecskemét, aut. áll. - Hetényegyháza, Újtelep viszonylatban.
 4. Kecskemét, aut. áll. - Határút (44 sz. út) / Határút (4622 sz. út) viszonylatban naponta.
 5. Kecskemét, aut. áll. - Bethlen krt. - Budai kapu - Jókai utca - Petőfi S. utca - Dózsa György út - Izsáki út - 52. sz. főút - Kertészeti Kutató viszonylatban
 6. Kecskemét, aut.áll. - Dobó krt. - Batthyány u. - Halasi út - Halasi úti hobbik - 54 sz. főút - Matkó, forduló viszonylatban a 32 jelű helyi vonal üzemidején kívül
 7. Kecskemét, aut.áll. - Dobó krt. - Batthyány u. - Halasi út - Halasi úti hobbik - 54 sz. főút - Törökfái, vendéglő viszonylatban
 8. Kecskemét, aut.áll. - Piaristák tere - Petőfi S. u. - Dózsa Gy. út - Izsáki út - Kadafalvi út - Boróka utca - Kadafalva, Boróka u. 73./Beretvás köz 274. viszonylatban
 9. Kecskemét, aut.áll. - Bethlen krt. - Budai út - Ladánybenei út - Felsőméntelek, aut. ford. viszonylatban
 10. Kecskemét, aut.áll. - Bethlen krt. - Budai út - 5. sz. főút - Budai úti iskola viszonylatban
- **2024. február 14.** Valentin nap kijelző képpel köszöntöttük utasainkat a Facebook oldalunkon „Szívügyünk a közlekedés”.
- **2024. március 2.- április 2.** közötti időszakban a HUMDA Magyar Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt. Solaris hidrogén autóbuszának tesztelése folyt Kecskemét város helyi menetrend szerinti autóbusz-közlekedésében.
- **2024. április 1.** Társaságunk új tarifát vezetett be, melynek lefontosabb elemei:
 - 100.-Ft-os tanuló/nyugdíjas bérlet,
 - jelentős kedvezménnyel Kecskemét kártyás bérlet,
 - P+R parkoló díjmentes napijegy.
- **2024. április 8-11.** Kecskemét városa adott helyszínt az RSAI konferencia lebonyolításához, melyhez díjmentes utazást biztosítottunk.

- **2024. május 1.** Elindult az Interreg pályázati konstrukción belül meghirdetett GreenPATH CE0200886 azonosító számú projekt, melynek keretében Társaságunk 148.485 euro vissza nem térítendő támogatást nyert és mellyel 156.300 euro összköltségvetésű projektet valósít meg 2.5 év alatt.
- **2024. május 2. – 2024. augusztus 26. közötti** időszakban Társaságunk lebonyolításában és koordinálásában megújultak a Széchenyi téri autóbuszállomás járda felületei, valamint szükség szerinti javításon estek át az útfelületei.
- **2024. május 6.** Társaságunk pályázatot adott be HUMDA ZBP 2024/1 pályázati kiírásra 2 darab hidrogén üzemanyagcellás autóbusz beszerzésére.
- A Közlekedéstudományi Egyesület felhívására Társaságunk is csatlakozott a **2024. május 11-ei** „Közlekedési Kultúra Napja” országos rendezvénysorozathoz. Társaságunk szakterületei által összeállított rövid cikkeket, üzeneteket tettünk közzé Társaságunk Facebook oldalán annak érdekében, hogy valóban minden nap legyen a kulturált közlekedés napja.
- **2024. május 16.** A Homokbánya P+R parkoló megnyitása. A P+R parkoló automatából kinyomtatott jeggyel ingyenes utazást biztosítunk 1 fő részére a jegyen feltüntetett napon. Kecskemét Megyei Jogú Város közigazgatási határán belül helyi díjszabással igénybe vehető valamennyi autóbuszjáraton, és a MÁV-START Zrt-vel kötött együttműködési megállapodásban meghatározott menetrendszerinti személyszállítási szolgáltatást biztosító vonalszakaszain közlekedő menetrendszerinti személyszállító vonatokon is érvényesek.
- **2024. május 27-én** Támogatói döntés született a **ZBP 2024/1** kódszámú „Környezetkímélő, kibocsátásmentes városi, hidrogén üzemanyagcellás személyszállítási járművek beszerzése” elnevezésű pályázati felhívásra benyújtott támogatási kérelem kapcsán, melyben **544.331.768.- Ft, vissza nem térítendő támogatás** biztosításáról értesítették Társaságunkat.
- **2024. július 25-e,** Szent Kristóf, az utasok, vándorok, hajósok védőszentjének napja. Ennek alkalmából Társaságunk vízosztást szervezett a Széchenyi téren, a Szolgáltató együttműködésével.
- **2024. augusztus 26-tól** próbajellellegel járnak a 201-es és a 202-es vonalszámú buszok a Nyíri út meghosszabbításán és a Ladánybenei úton. A Nyíri úti beruházás elkészültével lehetőség nyílt arra, hogy az ott élőket is bevonjuk a közösségi közlekedésbe. Ennek érdekében január 31-ig próbajellellegel üzemeltettük a 201-es és a 202-es vonalakat.
- **2024. szeptember elején** Társaságunk koordinálásában 16 helyszínen került új utasváró telepítésére sor.
- A **Hirös Népfőiskolai Lovarda** a kecskeméti iskolák számára lovasoktatást biztosít, melynek személyszállítási feladatait Társaságunk látja el. A szállítási feladatokon keresztül az általános iskolai tanulók közül azok is betekintést nyerhetnek a közösségi közlekedéssel történő utazás módjába és élményébe, akik nem közösségi közlekedéssel mennek tanintézményükbe. Az utazás során egyúttal népszerűsítjük az autóbuszszal történő utazást, a közösségi közlekedés kiemelt szerepét a mindennapokban.
- **2024. szeptember 22-én** Társaságunk is részt vett az Európai Autómentes nap alkalmából rendezett eseményen Kecskemét főterén. Megmutattuk, hogyan változtak autóbuszaink, a múltat, jelent, jövőt képviselő 3 autóbuszszal.
- **2024. szeptember 27 - október 2 közötti időszakban** a HUMDA Magyar Mobilitás-fejlesztési Ügynökség Zrt. Solaris hidrogén autóbuszának tesztelése folyt Kecskemét város helyi menetrend szerinti autóbusz-közlekedésében.
- **2024. novemberben** 3. helyen végzett a KEKO és az Inter Tan-Ker Zrt. közös csapata az Ügyfélkapcsolati Dolgozók országos versenyén.

- **2024. december 6-án** szaloncukorral várta a Mikulás a helyi autóbuszokon utazókat.
- **2024. decemberben** karácsonyi dekorációba öltöztettünk egy szóló és egy csuklós autóbuszt, melyről a TIKTOK csatornánkra werkfilmet is készítettünk.
- **2024. december 22-től** új vonalszámozás került bevezetésre a helyi autóbusz-közlekedésben.

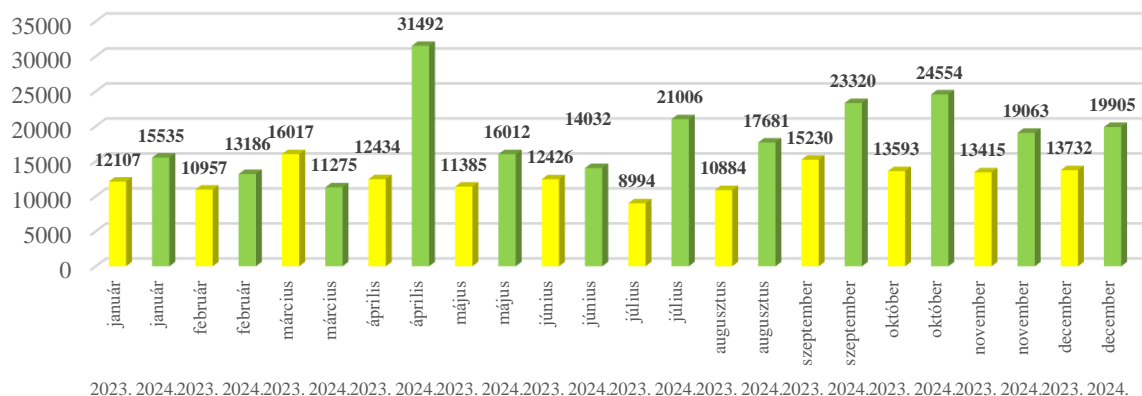
II.7. Menet- és bérletjegyek számának alakulása

A menetjegyek és bérletek számának alakulását mutatják be a következő ábrák.



Összességében megállapítható, hogy 2024. évben a jegyek darabszáma csökkent, míg a bérletek darabszáma jelentősen növekedett. A menetjeggyel történő utazások száma 18,75 %-kal csökkent 2023. azonos időszakához képest. Az eladott bérletek száma 50,19%-kal nőtt a bázis időszakhoz képest.

Kecskemét helyi közforgalmú autóbusz-közlekedés eladott bérletek darabszámának alakulása 2023., 2024. években

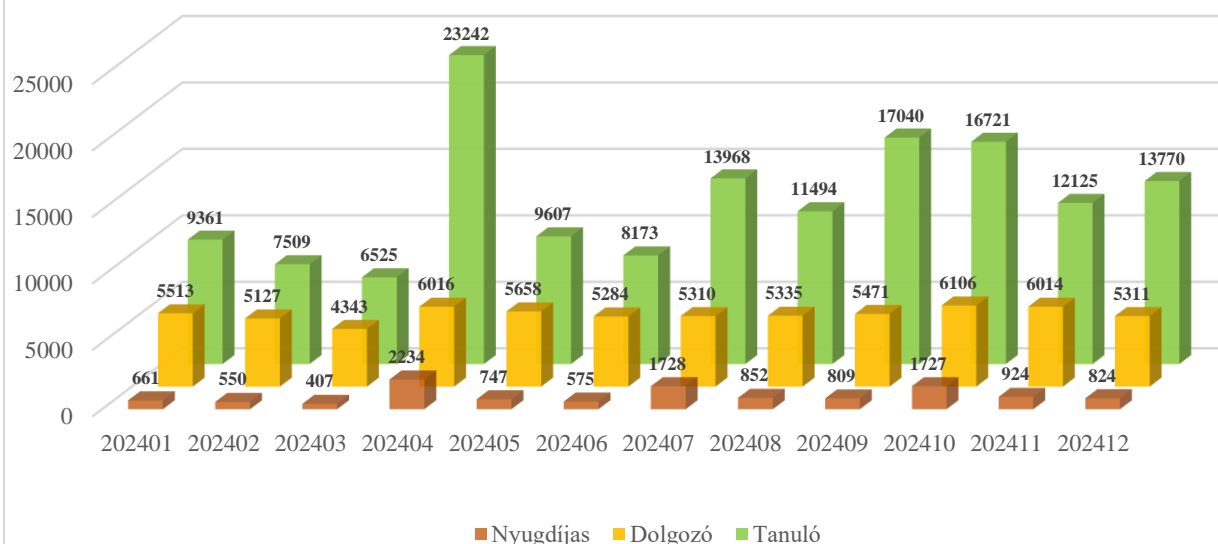


Az eladott bérletek darabszámának 50,19 %-os növekedése, nagyobb részben a szociálpolitikai menetdíj támogatás vonzatú tanuló és nyugdíjas bérletek adják 36,8 %-ban, míg a dolgozó bérletek 13,39 %-os növekedést mutatnak.

A Közgyűlés részére benyújtott és 2024. április 1-től bevezetett díjszabási módosítás alapvető célja a közösségi közlekedés népszerűsítése, főként a diákokat megcélózva. A fenti arányok azt mutatják, hogy a díjszabás módosítás hatására az eladott jegy és bérlet darabszámok nőttek, de azon belül is a tanuló bérletek kiemelt mértékben.

Az alábbi diagrammból is látható, hogy utasaink főként tanuló bérletekkel utaznak, a fiatalabb korosztály választja a közösségi közlekedést.

Kecskemét helyi közforgalmú autóbusz-közlekedés eladott bérletek darabszámának alakulása 2024. évben



Társaságunk folyamatosan követte a lakossági és a foglalkoztatói utazási igényeket és mindent megtett annak érdekében, hogy a menetrendi kínálaton keresztül a közpénzek takarékos használatának követelményének is megfeleljen. Így 2024. évben a tervezett 2.976 ekm-hez képest közel azonos teljesítményt, 3.040 ekm-t rendelt meg a Szolgáltatótól.

III. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT LÉNYEGES ESEMÉNYEK

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2024. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.

IV. A TÁRSASÁG 2026-2028. KÖZÖTTI IDŐSZAKRA VONATKOZÓ ELŐZETES FINANSZÍROZÁSI IGÉNYE

Jelenlegi ismereteink alapján a következő 3 évre az alábbi finanszírozási igényre lehet szükség a helyi személyszállítási szolgáltatás biztosításához. Évről-évre 14 %-os növekménnyel számoltunk, azonban meg kell jegyezni, hogy Társaságunk előtt nem ismertek többek között a következő hatások változásai az előttünk álló időszakban:

- az Alapító és/vagy országosan végrehajtani tervezett díjszabási és tarifa reformok, változások időpontja, mértéke, feltételrendszere és hatása a Társaság bevételeire/költségeire,
- a menetrend szerinti személyszállítási alágazatban a személyi jellegű költségek változásának dinamikája,
- az Alapító tulajdonában lévő 25 db Mercedes Citaro BlueTec Hybrid csuklós autóbusz cseréjéből származó költségek, kötelezettségek,
- a gazdaság területén jelentkező tény inflációs hatások mértéke, az infláció változásának dinamikája,
- gázolaj/elektromos áram/gáz ára és annak változásának dinamikája,
- jogszabályi környezet által szabályozott adó, járulék és egyéb terhek változásának időpontja, mértéke, dinamikája,
- a szolgáltatás fejlesztése révén történő beruházások időpontja, mértéke, lehetséges forrása stb.

(adatok ezer Ft-ban)

	2026.	2027.	2028.
Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. Finanszírozási igény	1 199 177	1 367 062	1 558 451
ITK szolgáltatónak fizetendő ellentételezés	2 446 130	2 788 588	3 178 990
Összes finanszírozási igény	3 645 307	4 155 650	4 737 441

Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.

Cím: 6000 Kecskemét, Paul Lechler u. 2.

Telefon: 06-76-800-430

E-mail: titkarsag@keko.hu

A KECSKEMÉTI KÖZLEKEDÉSI KÖZPONT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG 2024. ÉVI VEZETŐI BESZÁMOLÓ

Kecskemét, 2025. március 20.

Hári Ernő
ügyvezető

I. A VÁLLALKOZÁS ÉS A TEVÉKENYSÉG RÖVID BEMUTATÁSA

A Kiegészítő melléklet I. Általános részének alábbi pontjaiban bemutatásra került:

1. A Társaság története
2. A Társaság tevékenysége
3. A Társaság tevékenységének bemutatása
4. A Társaság közszolgáltatási feladatai
5. A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

II. A VÁLLALKOZÁS VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA

II.1. Az Üzleti jelentés II.1. A gazdálkodás alakulása pontban bemutatásra került.

II.2. A Társaság pénzügyi helyzete

II.2.1. Az Önkormányzat Társaságunknak a Közlekedésszervezői feladatok 2024. évi ellátására a 2023. őszén benyújtott előzetes üzleti tervünk alapján a 2024. január 15-én kelt 780-1/2024. iktatószámú finanszírozási szerződésben **2.515.000.000 Ft** összegű működési célú kompenzációt biztosított.

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése 2024. április 18-i ülésén a Helyi közösségi közlekedés előirányzat **300.000.000 Ft**-tal történő megemeléséről döntött, tekintettel a 2024. április 1-től hatályba lépő tarifarendszer hatásának ellentételezésére, valamint a Széchenyi téren megvalósuló állagmegóvási feladatokra és az utasvárók karbantartásával és üzemeltetésével kapcsolatban felmerült többletköltségekre.

A 2024. évi elszámolási időszakra a feladatellátási szerződésben meghatározott feladatok ellátásának ellentételezésére kiutalásra került **2 815 000 000 Ft**.

A Társaság **2024. évi üzleti tervét** Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének Pénzügyi és Városstratégiai Bizottsága a 77/2024. (V.16.) határozatával fogadta el.

Társaságunk 2024. I. félévi beszámolójában és 2025. évi előzetes üzleti tervében is jelezte, hogy az elfogadott 2024. évi üzleti tervéhez képest a még nem rendezett **370.654 eFt** többletfinanszírozás helyett **2024. naptári évre vonatkozóan várhatóan 90.000 eFt többletfinanszírozás elegendő lehet a vagyronvesztés nélküli gazdálkodás feltételeinek biztosításához.**

A Társaság bevétele és a finanszírozási szerződésben meghatározott összeg teljes mértékben nem nyújtott fedezetet a 2025. évben kifizetésre esedékes még 2024. évi szolgáltatónak járó ellentételezés összegére.

Ennek fedezetére 2024. évre még **89 700 000 Ft** támogatás biztosítása szükséges a tulajdonostól.

II.2.2. Jelenlegi ismereteink alapján a következő 3 évre az alábbi finanszírozási igényre lehet szükség a helyi személyszállítási szolgáltatás biztosításához. Évről-évre 14 %-os növekménnyel számoltunk, azonban meg kell jegyezni, hogy Társaságunk előtt nem ismertek többek között a következő hatások változásai az előttünk álló időszakban:

- az Alapító és/vagy országosan végrehajtani tervezett díjszabási és tarifa reformok, változások időpontja, mértéke, feltételrendszere és hatása a Társaság bevételeire/költségeire,
- a menetrend szerinti személyszállítási alágazatban a személyi jellegű költségek változásának dinamikája,
- az Alapító tulajdonában lévő 25 db Mercedes Citaro BlueTec Hybrid csuklós autóbusz cseréjéből származó költségek, kötelezettségek,
- a gazdaság területén jelentkező tény inflációs hatások mértéke, az infláció változásának dinamikája, változásának mértéke,
- gázolaj/elektromos áram/gáz ára és annak változásának dinamikája,
- jogszabályi környezet által szabályozott adó, járulék és egyéb terhek változásának időpontja, mértéke, dinamikája,
- a szolgáltatás fejlesztése révén történő beruházások időpontja, mértéke, lehetséges forrása stb.

(adatok ezer Ft-ban)

	2026.	2027.	2028.
Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. Finanszírozási igény	1 199 177	1 367 062	1 558 451
ITK szolgáltatónak fizetendő ellentételezés	2 446 130	2 788 588	3 178 990
Összes finanszírozási igény	3 645 307	4 155 650	4 737 441

II.3. Követelések bemutatása

A Társaság követeléseit a Kiegészítő melléklet II. Specifikus rész alábbi pontjai mutatják be:

2.2. Vevő követelések

2.3. Egyéb követelések

Korosított vevő követelések

(eFt)

Intervallum	2023. év	2024. év
nem lejárt	20 182	16 173
1 - 30 nap	11 649	10 121
31 - 60 nap	11 257	10 712
61 - 90 nap	11 400	10 200
91 napon túli	84 607	82 688
ÖSSZES VEVŐ KÖVETELÉS	139 095	129 894

Egyéb követelések

(eFt)

Megnevezés	2023. év	2024. év
NAV ÁFA követelés	144 581	111 785
KIK-FOR + MÁV biztosíték	503	503
Következő időszakban levonható ÁFA	129 844	143 822
Egyéb támogatás követelés	0	89 700
Szociálpolitikai menetdíj támogatás	62 840	82 383
Egyéb adott előleg	178	0
Helyi iparüzési adó	0	436
ÖSSZESEN	337 946	428 629

II.4. Kötelezettségek bemutatása

A Társaság kötelezettségeit a Kiegészítő melléklet II. 6. Kötelezettségek pontja mutatja be.

Korosított szállítói kötelezettségek

(eFt)		
Intervallum	2023. év	2024. év
nem lejárt	754 998	1 006 853
1 - 30 nap	501	83
31 - 60 nap	0	0
61 - 90 nap	458	0
91 napon túli	747	121 512
ÖSSZES SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG	756 704	1 128 448

Kötelezettségek

(eFt)		
Megnevezés	2023. év	2024. év
Szállítók	635 191	696 552
Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	121 513	431 896
Társasági adó	824	1 374
Munkabér	14 185	17 952
Személyi jövedelemadó	5 021	4 735
Rehabilitációs hozzájárulás	992	1 081
Innovációs járulék	0	8 892
Bérfjárulékok	8 065	3 090
Cégautó adó	94	94
Helyi adó	3 071	0
Deviza folyószámla egyenleg átsorolás	6	0
CE0200886 számú GreenPATH projekt	0	1 457
ÖSSZESEN	788 962	1 167 123

II.5. Saját tőke alakulása

A Társaság saját tőkéjének alakulását a Kiegészítő melléklet II. 4. Saját tőke pontjában részleteztük.

(eFt)		
Megnevezés	2023. év	2024. év
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Eredménytartalék	62 520	62 903
Adózott eredmény	383	293
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	65 903	66 196

II.6. Eszközök és források bemutatása

Az eszközök és források részletes alakulását a Kiegészítő melléklet II. Specifikus része tartalmazza.

II.7. Az eredménykimutatás bemutatása

A Kiegészítő melléklet III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések pontja tartalmazza.

II.8. Mutatók

A Társaság vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetét elemző mutatók részletes bemutatása a Kiegészítő melléklet V. Értékelés, elemzés pontjában található.

Mutatók	2023. év	2024. év terv	2024. év
EBIDTA (üzemi eredmény + amortizáció)	36.766 eFt	31.864 eFt	32.802 eFt
ROA (adózott eredmény / összes eszköz)	0,04%	0,02%	0,02%
ROE (adózott eredmény / saját tőke)	0,58%	0,31%	0,44%
Likviditási mutató (forgóeszköz / rövid lejáratú kötelezettség)	108,68%	111,99%	106,99%
Átlagos statisztikai létszám	36 fő	38 fő	38 fő