VOLÁNBUSZ

VOLÁNBUSZ Közlekedési zártkörűen működő Részvénytársaság

2021. évi beszámoló
Bonyhád Város részére
az autóbusszal végzett helyi személyszállítás
közszolgáltatási tevékenységre vonatkozóan

Budapest, 2022. március 31.

Kameniczky Ákos Péter
forgalmi és kereskedelmi főigazgató

Baranyai Gergely
forgalmi működéstámogatás vezető

TARTALOMJEGYZÉK

1. Vezetői összefoglaló, bevezető 2
2. Forgalomellátás mennyiségi bemutatása 3
2.1 Személyszállítási teljesítmény mutatók 3
2.2 Az éves teljesítmény adatokat befolyásoló tényezők 3
3. Forgalomellátás minőségi bemutatása 4
3.1 A szolgáltatás részletes minőségi jellemzése 4
3.1.1 Menetrendszerűség 4
3.1.2 Baleseti statisztika 4
3.1.3 Utaspanaszok, utasészrevételek 4
3.2 Utastájékoztatás 5
3.3 Értékesítés 5
3.4 Jegy-, és bérletellenőrzés, pótdíj behajtás 5
3.5 Zsúfoltságmentes utasszállítás 6
3.6 Üzemeltetett autóbuszok 6
3.7 Személyi feltételek 6
3.8 Infrastruktúra 7
3.9 Megvalósult és tervezett fejlesztések 7
4. Forgalomellátás vagyoni-pénzügyi hatása, következményei, gazdálkodás 8
4.1 Vagyoni helyzet bemutatása 8
4.1.1 Személyszállítási bevétel 8
4.1.2 A Közszolgáltatási szerződés alapján fizetett ellentételezési előleg 9
4.1.3 Normatív támogatás 9
4.1.4 Egyéb bevétel 9
4.1.5 A tulajdonos által adott bérkompenzáció 9
4.1.6 Költségek 10
4.1.7 Veszteségkiegyenlítés 11
4.2. Előző évekhez kapcsolódó pénzügyileg nem rendezett ellentételezések 12
5. Egyéb témák 13
5.1 Alvállalkozók, alvállalkozásba adás 13
5.2 Beszámoló elfogadása 13
5.3 Tájékoztatás helyközi járattal végzett helyi személyszállításról 13
6. Mellékletek: 14

1. Vezetői összefoglaló, bevezető

A VOLÁNBUSZ Zrt. (a továbbiakban: Társaság) Magyarország legnagyobb közúti személyszállítási közszolgálatást végző vállalata, amely mára az ország teljes területén biztosítja a menetrend szerinti elővárosi, regionális és országos – együttesen helyközi – közúti személyszállítási közszolgáltatási feladatokat, valamint – 2021. évben 69 településen – a helyi autóbusz-közlekedési közszolgáltatást.

A Társaság alapítója és egyedüli részvényese 2020. december 31. napjától 2021. november 10. napjáig a MÁV Zrt. volt. 2021. november 11-től a Társaság a MÁV Zrt., a MÁV-HÉV Zrt., illetőleg a MÁV-START Zrt. tulajdonában áll. A Társaság legfőbb döntéshozó szerve a Közgyűlés, amely a részvényesek összeségéből áll.

A Társaság, a MÁV Zrt-vel közös egységes stratégiai irányításának, a vasúti és a közúti személyszállítási szolgáltatások összehangolt fejlesztésének köszönhetően egyre színvonalasabb, korszerűbb, környezetkímélőbb szolgáltatásokkal várja az utasokat.

A Társaság a menetrendek harmonizációjával, illetve a jövőbeni egységes értékesítési felületek és a tarifaközösség létrehozásával arra törekszik, hogy egyre többen válasszák a közforgalmú közlekedést az egyéni utazás helyett, ezzel is hozzájárulva a károsanyag-kibocsátás jelentős mértékű csökkentéséhez, az élhetőbb környezethez.

A Társaság alapvető célja, hogy olyan, szakmailag jól felkészült, az utazási és a megrendelői igényekhez igazodó, hatékonyan és gazdaságosan működő, versenyképes közlekedési vállalatként működjön, amely képes nyitni új piacok felé is és sikeresen hozzá tud járulni Magyarország versenyképességének növeléséhez.

A fenti célokat szem előtt tartva a Társaság a helyi közszolgáltatási tevékenység ellátása során az eredményes működésre, a közszolgáltatási szerződésekben foglalt kötelezettségek maradéktalan teljesítésére törekszik.

A Társaság Integrált Irányítási Rendszerének működése megfelel az MSZ EN ISO 9001:2015 minőségirányítási, az MSZ EN ISO 14001:2015 környezetközpontú irányítási, az MSZ ISO 45001:2018 munkahelyi egészségvédelem- és biztonságirányítási, valamint az MSZ EN ISO 50001:2019 energiagazdálkodási irányítási rendszer szabványoknak.

A folyamatos kihívásokkal teli személyszállítási piacon a versenytársakkal szemben előnyt biztosít a Társaság számára, hogy kiterjedt, országos szintű hálózattal, közszolgáltatási, különjárati és szerződéses tapasztalattal, utasforgalmi és műszaki infrastruktúra-hálózattal, illetve jelentős szakmai tudásbázissal és közlekedésszervezési tapasztalattal rendelkezik.

A kihívások közül a Társaság tevékenységére 2021. évben is rendkívüli működési és gazdálkodási hatást gyakorolt a COVID-19 koronavírus-járvány második, harmadik és negyedik hulláma.

A Társaság a koronavírus-járvány miatti veszélyhelyzeti időszak alatt az utasok és az autóbuszvezetők egészségének védelme érdekében Mobil értékesítési csatornát hozott létre, ahol bérletet is vásárolhatnak az utasok a különböző Mobiljegy alkalmazások segítségével.

Új elemként jelentek meg továbbá a járványhelyzettel kapcsolatos védekezési költségek, így pl. szájmaszk, fertőtlenítő szerek, autóbuszok, pályaudvarok járványhelyzeti fertőtlenítése, többlet takarítása, amelyet a Társaság folyamatosan biztosított. Rendkívüli intézkedésként magas hatékonysággal dolgozó ózongenerátorok kerültek az első hullám idején beszerzésre, melyek gondoskodtak a járműállomány saját hatáskörben végzett fertőtlenítéséről.

A Társaság Bonyhád Város közigazgatási területén az autóbusszal történő, helyi közforgalmú menetrendszerinti személyszállítási feladatok ellátását 2015. január 1. napja és 2021. december 31. napja közötti időszakra megkötött Közszolgáltatási szerződés alapján biztosította.

Az előbbiekre tekintettel jelen beszámoló számot ad a Társaság által ellátott közszolgáltatási tevékenységről, és az alábbiakat tartalmazza:

- a Közszolgáltatási szerződés 2021. éves teljesítésének főbb paramétereit,
- a helyi közlekedési közszolgáltatás minőségi jellemzőit,
- a közlekedési közszolgáltatás feltételeit, a működési terület sajátosságait.

A VOLÁNBUSZ Zrt. nyilatkozik, hogy a 2021. évben a Közszolgáltatási szerződésben foglalt közszolgáltatási tevékenység ellátási kötelezettségének eleget tett.

2. Forgalomellátás mennyiségi bemutatása

2.1 Személyszállítási teljesítmény mutatók

A szolgáltatás teljesítményei és mennyiségi értékei az alábbiak szerint alakultak a bázis időszakhoz viszonyítva:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Index (%)	Eltérés
Utasszám (ezer fő)	55.659	59.880	107,6	4.221
Utaskilométer (ezer ukm)	239.050	258.733	108,2	19.683
Átlagos utazási távolság (km)	4,29	4,32	100,7	0.03
Indított járatok száma (db)	9.504	12.777	134,4	3.273
Hasznos kilométer (ezer km)	43,1	56,4	130,8	13,3
Fizető kilométer (ezer km)	42,4	55,1	130,0	12,7
Férőhelykilométer (ezer km)	3.519,5	4.705,5	133,7	1.186

2.2 Az éves teljesítmény adatokat befolyásoló tényezők

A korábbi években a VOLÁNBUSZ Zrt. jelentős lépéseket tett a szolgáltatásszervezés terén. A 2021. évben a Társaság továbbra is törekedett hálózatoptimalizálással, ütemes közlekedési menetrend bevezetésével, megfelelő csatlakozásokkal, az átszállások optimalizálásával olyan utazási lehetőségek kialakítására, melyek az eljutási idő tekintetében versenyképesek az egyéni közlekedéssel szemben.

2021. évben Bonyhád Város helyi közlekedésében az alábbi vonalakon történt a helyi menetrendszerinti személyszállítás:

Vonal	Viszonylat
1	Autóbusz-állomás – Majos, alsó
2	Autóbusz-állomás – Hidas-Bonyhád vasútállomás,
5	Autóbusz-állomás – Fáy lakótelep – Autóbusz-állomás,
6	Autóbusz-állomás – Szecska lakótelep – Autóbusz-állomás
6A	Autóbusz-állomás – Szecska lakótelep–Fáy lakótelep – Autóbusz-állomás.

A 2021. évi teljesítmény 55 128 km volt, ami a 2020. évi 42 418 km-hez képest közel 30%-os (12 710 km) növekedést jelentett.

A tárgyévi teljesítmény növekedést az okozta, hogy a bázis évben a járványhelyzet miatt 2020. április 1. napjától 2020. június 21. napjáig terjedő időszakban nem közlekedtek a helyijáratok.

3. Forgalomellátás minőségi bemutatása

3.1 A szolgáltatás részletes minőségi jellemzése

3.1.1 Menetrendszerűség

2021. évben a menetrend szerint indított járatok száma 12 777 db volt. Bonyhád Város helyi közforgalmú menetrendszerinti autóbusz-közlekedésében 2021. évben nemfordult elő járatkésés. A tárgyi időszakban járatkimaradás két esetben fordult elő, melyeket műszaki meghibásodás okozott. A Közszolgáltatási szerződés szerint a kimaradt járatok aránya az indított járatokhoz képest éves szinten 0,015 ezrelék volt.

Késett, kimaradt járatok száma		
Megnevezés	**2020. év**	**2021. év**
Kimaradt járatok száma (db)	4	2
- ebből a szolgáltató hibájából kimaradt (db)	4	2
Késett járatok száma (db)	0	0
- ebből a szolgáltató hibájából késett (db)	0	0

A Társaság a feladatot a bonyhádi autóbusz-állomáshoz tartozó autóbuszokkal látta el. Az autóbuszok a helyközi feladatok mellett, kiállási idejükben végezték a helyi járatokat, így a helyi feladat ellátására külön, csak e feladatot ellátó autóbusz nem volt hozzárendelve.

A személyi feltételek – forgalomirányítás, autóbuszvezetői létszám – folyamatosan biztosítottak voltak, az autóbuszvezetők a munkavégzéshez előírt speciális feltételt (rendelkezniük kell a Gépjárművezetői Képesítési Igazolvánnyal) teljesítették.

3.1.2 Baleseti statisztika

A 2021. évben Bonyhád Városban a helyi közszolgáltatási tevékenység végzése során nem történt közúti baleset.

3.1.3 Utaspanaszok, utasészrevételek

Az utasészrevételekben szereplő felvetések, javaslatok a szolgáltatásfejlesztésben, forgalomirányításban felhasználhatók. Alapját képezhetik menetrendmódosításoknak lehetővé téve a szolgáltatási színvonal emelését.

Az utasok észrevételeiket több csatornán keresztül is eljuttathatták a Társasághoz: levélben, elektronikus levélben, honlapi bejelentéssel, személyesen és telefonon.

A beérkezett utas észrevételek az alábbi csoportokba sorolhatók:

- bejelentések, a meghirdetett menetrenddel kapcsolatos észrevételek,
- panaszok, a műszaki paramétereket érintő, szolgáltatói magatartáshoz kapcsolódó észrevételek,
- kérelmek,
- egyéb észrevételek,
- dicséretek.

A Társaság munkatársainak magatartása, szolgálatkészsége, az emberi tényező fontos része a nyújtott szolgáltatásnak. Éppen ezért törekszik a Társaság arra, hogy munkatársai megfelelő szolgáltatói magatartással lássák el feladataikat.

2021. évben Bonyhád Város helyi közszolgáltatási tevékenységével kapcsolatban nem érkezett utaspanasz.

3.2 Utastájékoztatás

A VOLÁNBUSZ Zrt. kiemelt feladataként kezeli utasai hiteles, jól látható és hallható üzenetek formájában történő tájékoztatását. Különös figyelmet fordít a teljes körű és - lehetőségeihez mérten - a valós idejű utastájékoztatás biztosítására, hogy az utazás megtervezésétől az utazás befejezéséig pontos és aktuális információval szolgálhasson a szolgáltatást igénybe vevők számára.

A Társaság törekvései között továbbra is szerepel a különböző kommunikációs csatornák és az utastájékoztatás eszközeinek folyamatos fejlesztése, bővítése, a statikus és a dinamikus utastájékoztatás egymásra épülése mellett.

A település helyi járati információi, a menetrend, a forgalmi hírek és változások, illetve a díjszabási információk elérhetők a www.volanbusz.hu/bonyhad oldalon. Honlapunk működtetése során folyamatosan arra törekszünk, hogy minél átláthatóbb, modernebb formában biztosítsuk az utazási információkat.

A honlapot továbbra is fejlesztjük, a tartalmak megjelenítését folyamatosan cseréljük felhasználóbarátabb formátumra. A weboldal látogatottsága 2021-ben 6.529.487 fő volt, melyből a települést érintő aloldalé 2.028 fő volt.

2021-ben megjelent az utazástervezés is a településen belüli helyi járatok esetében. A www.menetrendek.hu oldalon, illetve a mobileszközökre elérhető Menetrendek.hu alkalmazással két adott megálló között tervezhetnek utasaink. Terveink szerint 2022-ben a Google Maps felületén is elérhetőek lesznek a járataink, így a címtől címig történő utazás is tervezhető lesz.

A VOLÁNBUSZ ma már az összes jelentősebb közösségi média felületen aktívan jelen van, biztosítva a folyamatos tájékoztatást utasainknak, követőinknek. Ennek eredményeként ma már bárki követhet minket a Facebook, Instagram, Youtube, LinkedIn és Twitter felületeinken is.

A Társaság a megállóhelyi indulási jegyzékeket eltűnés, illetve rongálódás esetén soron kívül cserélte. Az év közbeni menetrendváltozásról a lakosság tájékoztatása a Polgármesteri Hivatallal közösen történt.

3.3 Értékesítés

A Társaság a Közszolgáltatási szerződés szerint biztosította a menetjegyek és bérletek értékesítését, fenntartotta a korábban kiépített jegy és bérlet árusítási hálózatát. Az árusítás saját hálózaton és bizományosok bevonásával valósult meg.

A menetjegyek az autóbuszokon és elővételben is megválthatók voltak.

A Társaság a jogszabályban meghatározott utazási kedvezményeket, a helyi utazási feltételek és díjszabás megsértése esetén a helyközi autóbusz-közlekedésben meghatározott pótdíjakat alkalmazta. Az árakat és az árak alkalmazási feltételeit a Társaság az Üzletszabályzatban tette közzé.

3.4 Jegy-, és bérletellenőrzés, pótdíj behajtás

A tevékenység teljes körű egységesítésére a VOLÁNBUSZ Zrt. közbeszerzési eljárást folytatott le 2019-2020. évben. Az eredményesen lezajlott közbeszerzési eljárást követően 2020. április 1-jétől az országos jegy-és bérletellenőrzési tevékenységet az ESG HOLDING Zrt. látja el. A vállalkozóval a feladatellátás folyamatos, a kialakított ellenőrzési rendszer és a hozzákapcsolódó adminisztráció megfelelően és hatékonyan működik.

A 2021. évben a Városon áthaladó helyközi járatok folyamatos ellenőrzése mellett 28 db helyi járat ellenőrzése történt, melyek során az ellenőrök szabálytalanságot nem tapasztaltak, pótdíjazás nem történt.

A jegy- és bérletellenőrzési teljesítmények alakulását a bázis adatokhoz viszonyítva az alábbi táblázatok mutatják be:

Ellenőrzött járatok száma, aránya			
Ellenőrzött járatok száma (db)		Indított járatokhoz viszonyított aránya (%)	
2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
13	28	0,17	0,41

3.5 Zsúfoltságmentes utasszállítás

A Társaság a beszámolási időszakban olyan összetételű autóbusz-állományt tartott fenn, amely az átlagos utasforgalomnak megfelelő férőhellyel rendelkezett. A járatokhoz rendelt autóbuszok befogadóképessége az utasforgalomnak megfelelt.

A Társaság rendszeresen figyelemmel kísérte a helyi autóbuszjáratok terheltségét. Az egyes járatok terheltségével kapcsolatosan az irányító személyzet rendszeresen gyűjtött adatokat az autóbuszvezetői állománytól, illetve az utazóközönségtől.

Ezek alapján a Társaságnak nincs információja olyan rendszeres zsúfoltságról, amely miatt a menetrend módosítását kellett volna kezdeményezni. A rövidebb ideig fennálló nagyobb utazási igényt a Társaság hatékonyan kezelte.

3.6 Üzemeltetett autóbuszok

A Bonyhád Város helyi személyszállítást kizárólag a helyközi állományhoz tartozó autóbuszok végezték, melyek mindegyike teljesítette a jogszabályokban előírt feltételeket. Rendelkeztek hatósági vizsgával, megfeleltek a környezetvédelmi előírásoknak, forgalombiztonsági szempontból megfelelőek voltak, illetve rendelkeztek az előírt felszerelésekkel és feliratokkal. A járművek az átlagos utasforgalomnak megfelelő férőhelyűek voltak.

A Társaság az év során folyamatosan biztosította a járművek üzemképes állapotát, az autóbuszok napi karbantartása, időszakos szemle műveletei és futójavításai, műszaki vizsgára történő felkészítése mellett biztosította az autóbuszok eseti, részleges gépészeti javításait karosszéria és utastéri javítási munkálatait, a forgalombiztonsági és az esztétikai állapot fenntartása érdekében.

A Társaság minden esetben csak műszakilag kifogástalan, forgalombiztonsági szempontból ellenőrzött járművet állított ki. Az autóbuszok napi takarításán túl (kisöprés, szeméttartók ürítése) időjárástól függően, megfelelő számban a külső kocsiszekrény mosása, nagyobb belső takarítás is megtörtént.

3.7 Személyi feltételek

A helyi autóbusz-közlekedés szervezési feladatainak ellátásához nem volt elkülönített személyi állomány fenntartva. A helyi tevékenység szervezésében részt vevő munkatársak a regionális és országos személyszállítási szolgáltatás szervezési feladatait is ellátták.

A Társaság vezetői és szakmai irányítói feladatait a jogszabályban meghatározott feltételeknek megfelelő képzettségű személy látta el. A további munkakörökben foglalkoztatott összes munkavállaló megfelelt a tevékenységükre vonatkozó szakmai, képesítési, alkalmassági és egészségügyi követelményeknek.

3.8 Infrastruktúra

Az autóbuszok napi karbantartását, időszakos szemle műveleteit és futójavítását, fényezését, műszaki vizsgára történő felkészítését és műszaki vizsgáztatását a kihelyezett vizsgaállomáson, a Szekszárdi műszaki telepen a Társaság végezte.

3.9 Megvalósult és tervezett fejlesztések

A VOLÁNBUSZ Zrt. együttműködést alakított ki a Nemzeti Mobilfizetési Zrt-vel és a helyi közforgalmú közlekedésében is bevezette a Közlekedési Mobiljegy elfogadását. A Társaság ezzel digitális jegy- és bérletvásárlási lehetőséget biztosít az utasoknak, és erre az értékesítési formára 5%-os kedvezmény is vonatkozik. Az autóbuszokon QR kódot tartalmazó matricák kerültek elhelyezésre, melyekkel biztosítható az applikációkban megvásárolt díjtermékek ellenőrzése.

Ennek keretében az utasnak a telefonján található applikációból le kell olvasnia az autóbuszon elhelyezett QR kódot, amelyben érvényes díjtermék megléte esetén egy animált ábra jelenik meg – ezzel ellenőrizhető a menetjegy, vagy bérlet érvényessége.

4. Forgalomellátás vagyoni-pénzügyi hatása, következményei, gazdálkodás

4.1 Vagyoni helyzet bemutatása

4.1.1 Személyszállítási bevétel

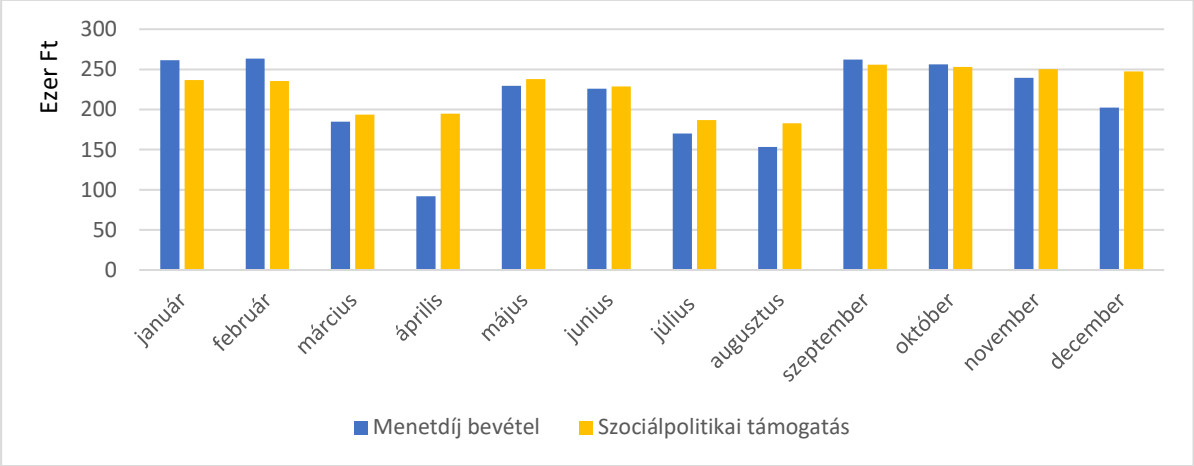
A helyi menetrendszerinti autóbusz-közlekedés személyszállítási díjai a közszolgáltatási utazási kedvezményekről szóló jogszabályban meghatározott módon kedvezmény-csoportonként elkülönítve a Közszolgáltatási szerződésben kerültek meghatározásra.

A Társaság a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet, illetve a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény „62. Helyi díjak mértékének rögzítése" fejezetében leírtak alapján nem adott be tarifaemelési javaslatot az Önkormányzat felé.

A menetjegyek és bérletek árai 2021. évben nem változtak.

Bonyhád Város helyi autóbuszjáratain 2021. évben – az előző évhez viszonyítva – 636 ezer Ft-tal, 13,8%-kal növekedtek a személyszállítási bevételek. A helyi személyszállítás menetdíjbevételét és a szociálpolitikai menetdíj-támogatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A menetdíjbevétel és menetdíj támogatások havi eloszlását az alábbi diagram szemlélteti:



A tárgyévi bevétel növekedést az okozta, hogy a bázis évben vészhelyzettel összefüggésben az Önkormányzat kérésére a helyi járatok nem közlekedtek a 2020. április 1-től 2020. június 21-ig terjedő időszakban.

A szállított utasok száma a bázisévi 55 659 ezer fővel szemben 2021. évben 59 880 ezer fő volt, mely 7,6%-os növekedést jelentett.

A menetdíjbevételek 59,6%-a jegyekből 40,4%-a bérletekből származott.

2021-ben az értékesített teljes árú bérletek bevétele a tavalyi évi adathoz képest 36,8%-os növekedést mutat. Míg az értékesített tanuló bérlet bevétel kismértékű, közel 2%-os csökkenést mutatott, a nyugdíjas bérletek bevételi adata 40,9%-kal növekedett. A teljes bérletforgalom növekedése meghaladta a 19%-ot.

A menetjegyek forgalma kismértékben, 1,7%-kal nőt, az egyvonalas bérlet forgalma viszont 41,7%-kal emelkedett a bázis év adatához képest.

A pandémiás helyzetre való tekintettel 2021. márciusban bevezetésre került a mobil jegyértékesítés, majd lehetővé vált a bérletvásárlás is a Közlekedési Mobiljegy applikáción keresztül. 2021. évben Bonyhád Város helyi közforgalmú közforgalmú közlekedésben nem történt mobil applikációban díjtermék értékesítés.

4.1.2 A Közszolgáltatási szerződés alapján fizetett ellentételezési előleg

A Közszolgáltatási szerződés VII. fejezete alapján az Önkormányzat 2021. évre vonatkozóan a beszámoló készítésének időpontjáig az alábbi támogatási összegeket fizette meg a Társaság részére:

Utalt ellentételezés Társasághoz érkezésének napja	Ellentételezés összege (Ft)	Ellentételezés típusa
2021.11.25	5 707 014	I. negyedéves elszámolás
2021.11.25	5 710 161	II. negyedéves elszámolás
2021.11.25	5 519 120	III. negyedéves elszámolás
2022.03.01	5 874 715	IV. negyedéves elszámolás
Ellentételezés összesen	**22 811 010**	**-**

Az Önkormányzat 2021. évben a korábbi évekhez kapcsolódóan az alábbi ellentételezési összeget fizette meg a Társaságnak:

Megfizetett összeg	Utalás Társasághoz való beérkezésének dátuma	Megjegyzés
5 042 255	2021.05.18	2020. IV. negyedéves elszámolás

4.1.3 Normatív támogatás

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatására vonatkozó pályázatát 2021. évben nem hirdette meg. Az állami forrású támogatás elmaradása az önkormányzati saját forrású támogatás összegét növeli 2021. évben.

4.1.4 Egyéb bevétel

Az egyéb közlekedési bevétel 2021. évben 111 ezer Ft volt, mely a bázishoz képest 43 ezer Ft-tal több. Legnagyobb tétele, a biztosító által visszaigazolt kártérítés, mely 43 ezer Ft-ot jelentett.

4.1.5 A tulajdonos által adott bérkompenzáció

A Kormány az „*1160/2017. (III. 22.) Korm. határozat a minimálbér-emelésnek és a garantált bérminimum-emelésnek a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közvetlen vagy közvetett tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó egyes többségi állami tulajdonú gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról*” határozatában döntött a Társaságnál végrehajtott béremelések kompenzálásáról. A határozat alapján a VOLÁNBUSZ Zrt. 2017-2021. között végrehajtott bérintézkedések – mely magában foglalja a 2021. évi bérmegállapodás szerinti személyi jellegű juttatásokat – költségnövelő hatásának kompenzálására **5.563 ezer Ft bérfejlesztési támogatás**t kapott a Bonyhád Város helyi személyszállítás tekintetében.

4.1.6 Költségek

A Társaság számviteli politikájában (önköltségszámítási szabályzatában) rögzített elvek és módszerek alapján került sor a tevékenységek költségeinek és bevételeinek, eredményességének kimutatására oly módon, hogy a 2012. évi XLI. sz. törvényben, valamint a Közszolgáltatási szerződésben foglalt elkülönítés megvalósuljon.

A 2021. évben kimutatott összes ráfordítás 30.272 ezer Ft, az előző évinél 36,2%-kal, 8.068 ezer Ft-tal magasabb, mely jelentős részben a km-teljesítmény 27,8%-os növekedésének következménye.

Megnevezés	2020. év (ezer Ft)	2021. év (ezer Ft)	Eltérés (ezer Ft)	Index
Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége	**8 970**	**11 670**	**2 700**	**130,1%**
Üzemanyag	3 275	4 896	1 621	149,5%
Üzemeltetés egyéb anyagköltsége	175	203	28	115,9%
Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**3 450**	**5 099**	**1 649**	**147,8%**
Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége	**754**	**1 070**	**316**	**141,9%**
Üzemeltetés összes közvetlen költsége	**13 175**	**17 839**	**4 664**	**135,4%**
Közvetlen karbantartási költség	**4 256**	**5 968**	**1 711**	**140,2%**
Infrastruktúra használat költsége	**265**	**382**	**117**	**144,0%**
Eszközpótlás/finanszírozás	**1 551**	**1 879**	**328**	**121,1%**
Közvetlen költségek összesen	**19 247**	**26 067**	**6 820**	**135,4%**
Forgalmi általános költségek	2 230	2 959	729	132,7%
Műszaki általános költségek	628	1 094	466	174,3%
Társasági általános költségek	200	252	53	126,4%
Közvetett költségek összesen	**3 057**	**4 305**	**1 248**	**140,8%**
Költségek összesen	**22 304**	**30 372**	**8 068**	**136,2%**
Fizető km teljesítmény (ezer km)	43,150	55,128	11,978	127,8%
Fajlagos költség (Ft/km)	**516,90**	**550,94**	**34,03**	**106,6%**

A **közvetlen költségek** 6.820 ezer Ft-tal történő növekedését a következő tételek együttes hatása okozta:

- A közvetlen költségek alakulását jelentősen befolyásolja az éves helyi kilométer változása. 2021. évben a fizető kilométer 12,7 ezer km-rel nőtt a bázishoz képest.
- Az üzemeltetési költségen belül kimutatott üzemanyag költséget – a megtett teljesítményen túl – jelentősen befolyásolja a gázolaj árának alakulása. A MOL gázolaj nagykereskedelmi ára 2021. január 1-én 279,57 Ft/l, december 31-én 357,69 Ft/l volt. Az üzemanyag ár alakulása kedvezőtlenül hatott a tevékenység üzemanyag költségeire, mivel a 2021. évi (napok számával súlyozott) átlagos MOL nagykereskedelmi ár 21,3%-kal nőtt az előző év átlagárához képest.
- A személyi jellegű ráfordítások alakulását a teljesítmény változáson túl elsősorban a bérmegállapodás alapján megvalósított jövedelemfejlesztés hatása okozza, melynek keretében a dolgozók március és július hónapban (összesen bruttó 300.000 Ft/fő) SZÉP kártya juttatásban részesültek, valamint decemberben további bruttó 220.000 Ft/fő lojalitási juttatás kifizetése történt, melyek esetében választható volt bér, SZÉP kártya juttatás vagy ezek kombinációja, így a költségek alapvetően a személyi jellegű egyéb kifizetések között, de egy része bérköltségként jelent meg.
  A személyi jellegű egyéb kifizetések növekedését okozta 2021. évben a 2020. április 1-től megvalósított üzemanyag megtakarítási szabályzat egységesítés áthúzódó hatása, valamint a szintén 2020. április 1-től megvalósított béregységesítés áthúzódó

hatása, melynek keretében az autóbuszvezetők alap órabére és egyes pótlékai kerültek egységesítésre.
A bérfejlesztés költségnövelő hatását ellensúlyozza a központi forrású bérfejlesztési támogatás, melynek 2021. évi összege 5.563 ezer Ft.

- A koronavírus elleni védekezés miatt felmerült (fertőtlenítés) költség 2021. évben 216 ezer Ft volt.
- A közvetlen karbantartási költség a bázis időszaknál 40,2%-kal, 1.711 ezer Ft-tal volt magasabb, összhangban az autóbuszok, fedélzeti eszközök szükséges karbantartásával, és a fenntartási munkát végzők személyi jellegű ráfordításaival, valamint a felmerült teljesítményekkel.
- Az infrastruktúra használat költsége 44,0%-kal, 117 ezer Ft-tal volt magasabb az előző évi értéknél.
- Az eszközpótlás/finanszírozás (foglalkoztatott autóbuszok finanszírozási költségei, egyéb – fedélzeti – eszközök értékcsökkenése) 1.879 ezer Ft volt, a bázis év 121,1%-a, mely 328 ezer Ft-os növekedést jelentett az előző évhez képest.

A **közvetett költségek** 1.248 ezer Ft-tal emelkedtek, főként a műszaki általános költségek változása miatt. A közvetett költségek 72,9%-át a személyi jellegű költségek teszik ki, ezáltal a költségnövekedést a keresetfejlesztés is befolyásolta.

4.1.7 Veszteségkiegyenlítés

A Társaság a helyi menetrend szerinti személyszállítási feladatait 2021. évben Bonyhád Város Önkormányzatával megkötött Közszolgáltatási szerződés alapján látta el.

A tevékenységhez kapcsolódó bevétellel nem fedezett indokolt költségek meghatározása a Közszolgáltatási szerződés VII. fejezete alapján az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

„Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy abban az esetben, ha az elszámolás szerint 5%-os eredménytartalom mellett veszteséges a tevékenység, a veszteség összegét 30 napon belül átutalással teljesíti. Az 5%-os eredménytartalom az indokolt költségek alapján kerül meghatározásra.”

A bevételekkel nem fedezett indokolt költség, illetve a további fizetendő ellentételezési igény meghatározását az alábbi táblázat tartalmazza:

Bevételekkel nem fedezett indokolt költség, további fizetendő ellentételezési igény meghatározása:	2021. év (adatok Ft-ban)
1 - Indokolt költségek összesen	**30 372 206**
2 - Bevételek (ellentételezések/támogatások nélkül)	**5 356 804**
3 - Nyereségigény (indokolt költség 5 %-a)	**1 518 610**
4 - Bevétellel nem fedezett indokolt költségek nyereséggel (1-2+3)	**26 534 012**
5 - Bértámogatás	**5 563 091**
6 - Helyi közösségi közlekedés állami támogatása	**0**
7 - Önkormányzati forrású ellentételezés (4-5-6)	**20 970 921**
8 – Ebből az Önkormányzat által megfizetett összeg	**22 811 010**
9 - 2020. évi elszámolásból eredő túlfizetés beszámítása	**1 262 298**
10 - További fizetendő ellentételezési igény (7-8-9)	**-3 102 387**

Bonyhád Város helyi személyszállítás 2021. évi bevételekkel nem fedezett indokolt költsége az indokolt költség arányos 5% méltányos nyereséggel 26.534.012,- Ft. Ezt az összeget csökkenti az elszámolt bérfejlesztési támogatás 5.563.091,- Ft-tal.

Az Önkormányzat 2021. évre vonatkozóan 22.811.010,- Ft ellentételezést megfizetett, a 2020. évi elszámolásból eredő túlfizetés beszámítása 1.262.298,- Ft, így **3.102.387,- Ft túlfizetése** keletkezett.

Fentiek alapján **Bonyhád Város Önkormányzatának nem keletkezett további fizetési kötelezettsége** a helyi személyszállítás 2021. évi teljesítését érintően. A 2021. évben keletkezett túlfizetés összegét a Társaság javasolja, hogy az Önkormányzat határozatával a 2019. évben keletkezett, még meg nem térített veszteségének rendezésére használja fel, a fennmaradó összeget a Társaság az Önkormányzat részére visszautalja.

A közszolgáltatási tevékenység eredményének alakulását a 2. sz. mellékletben található táblázat mutatja be.

4.2 Előző évekhez kapcsolódó pénzügyileg nem rendezett ellentételezések

A Társaság Bonyhád Város Önkormányzatával szemben a korábbi évek éves beszámolói alapján az alábbi meg nem térített ellentételezési összeget tartja nyilván:

Évek	Pénzügyileg nem rendezett ellentételezés összege (Ft)	Megjegyzés
2019. év	1 892 070	2019. éves elszámolás
Összesen	**1 892 070**	**-**

5. Egyéb témák

5.1 Alvállalkozók, alvállalkozásba adás

A Társaság 2021. évben a személyszállítási alaptevékenységben (személyszállítás végzése autóbusszal közforgalmú menetrend alapján) alvállalkozót nem foglalkoztatott.

5.2 Beszámoló elfogadása

A Társaság az elszámolási kötelezettségének a jelen beszámoló megküldésével tesz eleget. Kérjük, hogy az értékelést a következő testületi ülésen napirendre tűzni és érdemben tárgyalni, valamint arról határozatot hozni és határozatot a Társaság részére megküldeni szíveskedjenek.

5.3 Tájékoztatás helyközi járattal végzett helyi személyszállításról

Bonyhád Város helyi személyszállítási tevékenységéhez nem kapcsolódik helyközi járatokkal ellátott helyi személyszállítási tevékenység.

6. Mellékletek:

1. sz. melléklet: Bonyhád Város helyi menetrend szerinti személyszállítás 2020-2021. évi menetdíjbevétele és szociálpolitikai menetdíj-támogatása díjtermékenként (jegyfajtánként)

2. sz. melléklet: Bonyhád Város helyi menetrend szerinti tevékenység 2021. évi eredménykimutatása

1. sz. függelék: Szétválasztási szabályok

1. sz. melléklet

Bonyhád Város helyi menetrend szerinti személyszállítás 2020-2021. évi menetdíjbevétele és szociálpolitikai menetdíj-támogatása díjtermékenként (jegyfajtánként)

Megnevezés	Utas által fizetett bevétel (ezer Ft)		Szociálpolitikai menetdíj-támogatás (ezer Ft)		Személyszállítási bevétel összesen (ezer Ft)		Index
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	(%)
Elővételi menetjegy	3	17	-	-	3	17	491,7%
Autóbuszon váltott menetjegy	1 487	1 498	-	-	1 487	1 498	100,8%
Egyvonalas havi bérlet	402	570	-	-	402	570	141,7%
Összvonalas havi dolgozó bérlet	54	54	-	-	54	54	100,0%
Tanuló bérlet	368	362	516	508	884	870	98,4%
Tanuló negyedéves	12	3	16	4	28	7	25,0%
Nyugdíjas bérlet	26	37	36	51	62	88	140,7%
Ingyenes utazás utáni szociálpolitikai menetdíj-támogatás	-	-	1 689	2 142	1 689	2 142	126,8%
Összesen	**2 352**	**2 541**	**2 257**	**2 704**	**4 609**	**5 245**	**113,8%**

2. sz. melléklet

Bonyhád Város helyi menetrend szerinti tevékenység
2021. évi eredménykimutatása

VOLÁNBUSZ Zrt. adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
01 - Menetdíj bevétel	2 352	2 541
02 - Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	2 257	2 704
03 - Egyéb helyi önkorm. által nyújtott hozzájár., tám.	0	0
04 - Pótdíj bevétel	0	0
05 - Egyéb közlekedési és további bevételek	68	111
06 - Közlekedési bevétel	**4 677**	**5 357**
07 - Bérköltség	6 823	8 475
08 - Bérjárulékok	1 340	1 588
09 - Béren kívüli juttatások költsége	807	1 608
10 - Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége	**8 970**	**11 670**
11 - Üzemanyag	3 275	4 896
12 - Kenőanyag	0	0
13 - Motorolaj	74	101
14 - Gumiköltség	100	102
15 - Egyéb anyagköltség	1	0
16 - Üzemeltetés egyéb anyagköltsége	**175**	**203**
17 - Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	**3 450**	**5 099**
18 - KGFB	77	145
19 - Utasbiztosítás	2	7
20 - Gépjármű vizsgáztatás	15	19
21 - Vagyonvédelmi szolgáltatás	32	79
22 - Innovációs járulék	77	15
23 - Formaruha, munkaruha, védőruha	74	183
24 - Egyéb üzemeltetési költség	477	621
25 - Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége	**754**	**1 070**
26 - Üzemeltetés összes közvetlen költsége	**13 175**	**17 839**
27 - Karbantartás közvetlen anyag, anyagjell.és egyéb kts.	2 503	3 654
28 - Karbantartás közvetlen személyi jellegű költsége	1 712	2 166
29 - Harmadik fél által végzett karbantartás	42	148
30 - Közvetlen karbantartási költség	**4 256**	**5 968**
31 - Autópálya matrica költsége	0	0
32 - Pályaudvar üzemeltetési költségei	265	382
33 - Pályaudvar használati díj	0	0
34 - Infrastruktúra használat költsége	**265**	**382**
35 - Gördülő állomány értékcsökkenése	608	1 187
36 - Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei	932	679
37 - Egyéb eszköz értékcsökkenése	10	12
38 - Eszközpótlás/finanszírozás	**1 551**	**1 879**
39 - Alvállalkozásba kiadott személyszáll. tevék. költsége	0	0
40 - Közvetlen költségek összesen	**19 247**	**26 067**

Megnevezés	2020. év	2021. év
41 - Forgalomvezetés	248	225
42 - Operatív forgalomirányítás	1 242	1 606
43 - Utastájékoztatás	124	220
44 - Értékesítés	343	466
45 - Elszámoltatás	114	150
46 - Forgalomellenőrzés	67	151
47 - Menetrendkészítés	76	106
48 - Egyéb forgalmi általános kts.	17	35
49 - Forgalmi általános költségek	**2 230**	**2 959**
50 - Műszaki üzemvezetés	214	259
51 - Operatív üzemirányítás	12	182
52 - Anyagbeszerzés, raktározás	402	653
53 - Egyéb műszaki általános költség	0	0
54 - Műszaki általános költségek	**628**	**1 094**
55 - Társasági általános költségek	200	252
56 - Közvetett költség összesen	**3 057**	**4 305**
57 - Összes kimutatott ráfordítás	**22 304**	**30 372**
Eredmény (ellentételezések nélkül)	**-17 628**	**-25 015**
Eredmény ellentételezéssel	**1 115**	**1 519**

Bevételekkel nem fedezett indokolt költség, további fizetendő ellentételezési igény meghatározása:	2020. év	2021. év
1 - Indokolt költségek összesen	**22 304**	**30 372**
2 - Bevételek (ellentételezések/támogatások nélkül)	**4 677**	**5 357**
3 - Nyereségigény (indokolt költség 5 %-a)	1 115	1 519
4 - Bevétellel nem fedezett indokolt költségek nyereséggel (1-2+3)	**18 743**	**26 534**
5 - Bértámogatás	4 041	5 563
6 - Helyi közösségi közlekedés állami támogatása	0	0
7 - Önkormányzati forrású ellentételezés (4-5-6)	14 702	20 971
8 - Ebből az Önkormányzat által megfizetett összeg	15 964	22 811
9 - 2020. évi elszámolásból eredő túlfizetés beszámítása	0	1 262
10 - További fizetendő ellentételezési igény (7-8-9)	**-1 262**	**-3 102**

1. sz. függelék

Szétválasztási szabályok

Az önköltségszámítás során alkalmazni kell a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ban meghatározott alapelveket, attól eltérni csak a törvényben szabályozott módon lehet.

A tevékenységi önköltségszámítási rend kialakításakor a Társaság kiemelt hangsúlyt fektet a következő alapelvek betartására:

- A nyilvántartásnak – a 2000. évi C. törvény előírásai miatt - átláthatónak és ellenőrizhetőnek kell lennie.
- Az alkalmazott vetítési alapoknak szakmailag megalapozottaknak kell lenniük, módosításukra csak indokolt esetben, a körülmények jelentős megváltozása következtében kerülhet sor, a megváltoztatás indokát szakmai számításokkal, elemzésekkel kell alátámasztani.
- Figyelembe kell venni a Társaság működéséből, az egyes tevékenységek végzéséből/ellátásából/jellegéből adódó sajátosságokat, továbbá a Társaság integrált informatikai rendszeréből adódó korlátokat és lehetőségeket.
- A bevételek (bérletes bevételek) megosztásánál a tarifa-, jegy-, és értékesítési rendszer adottságait.

A Társaság tevékenységének és sajátosságainak megfelelően az elszámolási elvek az alábbiakkal kerülnek kiegészítésre:

- Felmerülés helyén történő költséggyűjtés: A költségek ott kerülnek kimutatásra, ahol keletkeznek, azaz amelyik tevékenység érdekében felmerülnek. Amennyiben az adott költség több tevékenység érdekében merült fel, akkor azok között kerül megosztásra. Minden tevékenységre (szolgáltatásra), termékre csak annyi költség számolható el, amennyi a tevékenységgel (szolgáltatással), a termék előállításával kapcsolatban ténylegesen felmerül.
- Vetítési alap következetes megválasztása: A költségfelosztás vetítési alapját aszerint kell megválasztani, hogy mely mutató a legjellemzőbb adott tevékenységre és azt mind az elő- mind az utókalkulációban azonosan kell alkalmazni. Amennyiben egy adott költséget több tevékenység visel és rendelkezésre állnak naturális adatok (pl.: kilométer, óra, stb.), akkor a költségek tevékenységek közötti megosztása során, ezeket kell előnyben részesíteni.