

## ELŐTERJESZTÉS

Körmend Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. május 12-i rendkívüli ülésére

**Tárgy:** autóbusszal végzett helyi személyszállítási tevékenységről szóló beszámoló megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Korábban az ÉNYKK Zrt, immáron annak jogutódja, a VOLÁNBUSZ ZRt. kötelezően elkészítette beszámolóját az előző évi, autóbusszal végzett helyi személyszállítási szolgáltatás teljesítéséről Körmend városában.

A beszámolót megtárgyalásra Önök elé tárjuk, az annyira részletes, hogy itt, az előterjesztésben tovább részletezni nem kívánjuk.

Kérem a beszámoló megtárgyalását.

## HATÁROZATI JAVASLAT

Körmend város Önkormányzata Képviselő-testülete megismerte a VOLÁNBUSZ Zrt-nek a Körmend városában teljesített helyi személyszállítási szolgáltatásról szóló beszámolóját, és azt a melléklet szerint elfogadja.

Körmend, 2022. 05. 03.



**Bebes István**

**polgármester**



**VOLANBUSZ Közlekedési zártkörűen működő Részvénytársaság**

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

**Budapest, 2022. március 31.**

  
**Kameniczky Ákos Péter**  
forgalmi és kereskedelmi főigazgató

  
**Baranyai Gergely**  
forgalmi működestámogatás vezető

## TARTALOMJEGYZÉK

<b>1.</b>	<b>Vezetői összefoglaló, bevezető .....</b>	<b>2</b>
<b>2.</b>	<b>Forgalomellátás mennyiségi bemutatása .....</b>	<b>3</b>
2.1	Személyszállítási teljesítmény mutatók .....	3
2.2	Az éves teljesítmény adatokat befolyásoló tényezők .....	3
<b>3.</b>	<b>Forgalomellátás minőségi bemutatása .....</b>	<b>4</b>
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	Utastájékoztató .....	5
3.3	Értékesítés .....	6
3.4	Jegy-, és bérletellenőrzés, pótdíj behajtás .....	6
3.5	Zsúfoltságmentes utasszállítás .....	6
3.6	Üzemeltetett autóbuszok .....	7
3.7	Személyi feltételek .....	7
3.8	Infrastruktúra .....	7
3.9	Megvalósult és tervezett fejlesztések .....	8
<b>4.</b>	<b>Forgalomellátás vagyoni-pénzügyi hatása, következményei, gazdálkodás .....</b>	<b>9</b>
4.1	Vagyoni helyzet bemutatása .....	9
4.1.1	Személyszállítási bevétel .....	9
4.1.2	Közszolgáltatási szerződés alapján fizetett költségtérítés és ellentételezési előleg .....	10
4.1.3	Normatív támogatás .....	10
4.1.4	Egyéb bevétel .....	10
4.1.5	Tulajdonos által adott bérkompenzáció .....	10
4.1.6	Költségek .....	11
4.1.7	Veszteségkiegyenlítés .....	12
4.2	Előző évekhez kapcsolódó pénzügyileg nem rendezett ellentételezések .....	13
<b>5.</b>	<b>Egyéb témák .....</b>	<b>14</b>
5.1	Alvállalkozók, alvállalkozásba adás .....	14
5.2	Beszámoló elfogadása .....	14
5.3	Tájékoztató helyközi járással végzett helyi személyszállításról .....	14
<b>6.</b>	<b>Mellékletek: .....</b>	<b>15</b>

## 1. Vezetői összefoglaló, bevezető

A VOLÁNBUSZ Zrt. (a továbbiakban: Társaság) Magyarország legnagyobb közúti személyszállítási közszolgáltatást 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 autóbussz-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 összességéből 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 közösségi 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 vállalként 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, különjáratú 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 autóbusszvezetők egészségének védelme érdekében Mobil értékesítési csatornát hozott létre, ahol bérletet is vásárolhatnak az utasok a különböző Mobiljegy alkalmazások segítségével. A veszélyhelyzet okán azonban az utazások számának csökkenésével az utasoktól származó bevételek és a kedvezményes utazások után igényelhető szociálpolitikai menetdíj-támogatás összege is csökkent.

Új elemként jelentek meg továbbá a járványhelyzettel kapcsolatos védekezési költségek, így pl. szájmazsk, fertőtlenítő szerek, autóbusszok, 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 Körmen Város közigazgatási területén az autóbusszal történő, helyi közforgalmú menetrendszerinti személyszállítási feladatok ellátását 2021. február 1. napjától

2025. december 31. napjáig terjedő időszakban nyertes pályázat alapján megkötött Közszolgáltatási szerződés alapján biztosította. A 2021. januári időszakban biztosított helyi személyszállítási szolgáltatás elszámolása külön Elszámolási Megállapodás alapján történt.

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)	21,1	20,4	97,7	-0,7
Utaskilométer (ezer ukm)	145,9	140,5	96,3	-5,4
Átlagos utazási távolság (km)	6,9	6,9	100,0	0
Indított járatok száma (db)	2 539	2 538	100,0	+1
Fizető kilométer (ezer km)	35,2	34,2	97,2	-1
Külszolgálati kilométer (ezer km)	35,2	34,2	97,2	-1
Férőhelykilométer (ezer km)	2 939	2 911	99,1	-27,6

### 2.2 Az éves teljesítmény adatokat befolyásoló tényezők

A beszámolási időszakban a teljesítmény adatok bázis szinten alakultak. Kisebbségi volumenű csökkenés (700 fő/év) történt az elszállított utasok számában, illetve a kibocsátott külszolgálati km teljesítményben (1000 km/év).

A Közszolgáltatási szerződésben előírt és végrehajtott utasszámlálás adataiból megállapítható, hogy Körmend helyi autóbusszal közlekedése továbbra is a hivatásforgalmi tanuló szállítás, valamint az egyéb eseti (alapvetően szociális) mobilitási igényeket hivatott kiszolgálni.

Mérhető és domináns utazási igény és kereslet a reggeli és délutáni csúcsidőszakban a Horvátnádajla-Körmend belváros-Horvátnádajla közötti utazási relációban tapasztalható, az autóbuszokat irányonként 18-20 utas (jellemzően diák) veszi igénybe.

A legjobban kihasznált járatok a 6:50 órakor, 14:00 órakor és 16:30 órakor közlekedő 1-es és 1B-s viszonylatok.

A délelőtti órákban közlekedő járatokat igénybe vevő utasok (3-5 fő/járat) alapvető úticélja jellemzően a kereskedelmi és egészségügyi intézmények (TESCO, Kórház) elérése.

A 14:50 és 16:10 órakor közlekedő 2 és 2A-s viszonylatú járatok jellemzően minimális kihasználtsággal (0-3 fő/járat) közlekednek.

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.

### 3. Forgalomellátás minőségi bemutatása

#### 3.1 A szolgáltatás részletes minőségi jellemzése

##### 3.1.1 Menetrendszerőség

2021. évben a menetrend szerint indított járatok száma 2.538 db volt.

A Társaság az autóbusszjáratok zavartalan közlekedését folyamatosan biztosította, a szolgáltatásnyújtásban tartós zavar nem keletkezett. Körmenđ Város helyi közforgalmú menetrendszerinti autóbussz-közlekedésében a beszámolási időszakban 8 esetben fordult elő járatkésés. A tárgyi időszakban járatkimaradás nem történt.

Megnevezés	2020. év	2021. év
Kimaradt járatok száma (db)	1	0
- ebből a szolgáltató hibájából kimaradt (db)	1	0
Késsett járatok száma (db)	4	8
- ebből a szolgáltató hibájából késett (db)	2	6

2021. évben a közlekedtetett járatok menetrendszerőségét elsősorban útlezárások, forgalmi torlódások befolyásolták. Ezen túlmenően az időjárási viszonyok (csúszós, jeges utak, látási viszonyok) is hatással voltak járatok közlekedésére.

Járataink menetrendszerőségére jelentős hatással volt, hogy a járványhelyzet miatt elrendelt intézkedések következtében elsősorban a tavaszi és őszi időszakban rendkívüli mértékben csökkent az utasszám és a közúti forgalom.

A késve közlekedő járatok száma a közlekedtetett járatok számához viszonyítva rendkívül alacsony volt. A késések oka elsősorban a kedvezőtlen útviszony és forgalmi-műszaki okok voltak.

##### 3.1.2 Baleseti statisztika

**A beszámolási időszakban a közszolgáltatás teljesítése során anyagi vagy személyi sérüléses közúti baleset, illetve utasbaleset nem történt.**

##### 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,
- dicséretetek.

## **A beszámolási időszakban helyi közszolgáltatási tevékenység végzésével összefüggésben utasbejelentés nem érkezett.**

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

### **3.2 Utastájékoztató**

A VOLÁNBUSZ Zrt. kiemelt feladatákként kezeli utasai hiteles, jól látható és hallható üzenetek formájában történő tájékoztatását. Különös figyelmet fordít a teljes körű és - lehetőségeihez mérten - a valós idejű utastájékoztató 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 utastájékoztató eszközeinek folyamatos fejlesztése, bővítése, a statikus és a dinamikus utastájékoztató egymásra épülése mellett.

Az elérhető utastájékoztató eszközök:

- menetrendi nyomdai kiadványok,
- menetrend a Társaság internetes honlapján ([www.volanbusz.hu](http://www.volanbusz.hu)), mely a forgalmi és menetrendi változásokat tartalmazó tájékoztatókkal is folyamatosan kiegészül),
- a közforgalmú autóbussz-közlekedés igénybevételének feltételeit (utazási és díjszabási információk) tartalmazó Üzletszabályzat elérhetősége a [www.volanbusz.hu](http://www.volanbusz.hu) címen biztosított
- telefonos és személyes elérhetőségek:
  - telefonon: a Társaság információs szolgálatainál,
  - személyesen: a Társaság információs- és forgalmi szolgálatainál, valamint a pénztárakban,
- a nagyobb autóbussz-állomásokon található elektronikus utastájékoztatók és akusztikus berendezések,
- a járműveken statikus-, és elektronikus utastájékoztató berendezések (többnyire az autóbuszok elején található elektronikus kijelzők vagy viszonylatjelző táblák
- autóbussz-állomási-, megállóhelyi-, és az autóbuszokon található hirdetőtáblák, aktuális menetrendi információk,
- megállóhelyi indulási jegyzékek.

A Társaság autóbussz-állomási-, megállóhelyi-, és az autóbuszokon található hirdetőtáblákat változtatás, illetve rongálódás esetén szükség szerint cserélte.

A tavalyi évben 500 példányban füzet formában menetrendi kiadványt adtunk ki.

A település helyi járatok információi, a menetrend, a forgalmi hírek és változások, a vonalhálózati térkép és a díjszabási információk elérhetők a [www.volanbusz.hu/kormend](http://www.volanbusz.hu/kormend) 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 felhasználó barátabb formátumra. A weboldal látogatottsága 2021-ben 6.529.487 fő volt, melyből a települést érintő aloldalé 1.674 fő volt.

2021-ben megjelent az utazástervezés is a településen belüli helyi járatok esetében. A [www.menetrendek.hu](http://www.menetrendek.hu) oldalon, illetve a mobilszközökre 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.

### 3.3 Értékesítés

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

A Társaság az autóbussz-állomáson az összes típusú helyi bérletet árusította. A Város területén 2 helyen árusítottak ügynökök helyi bérletet.

A menetjegyek az autóbusszokon és applikáción keresztül elővételben is megválthatók voltak.

A Társaság együttműködést alakított ki a Nemzeti Mobilfizetési Zrt.-vel, amelynek köszönhetően azon helyi díjtermékek, melyek értékesítése technikailag megoldható, elérhetővé vált a Közlekedési Mobiljegy applikációban és társalkalmazásaiban.

A Társaság a jogszabályban meghatározott utazási kedvezményeket 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 jegy- és bérletellenőrzési teljesítmények alakulását a bázis adatokhoz viszonyítva az alábbi táblázatok mutatják be:

<b>Ellenőrzött járatok száma, aránya</b>			
<b>Ellenőrzött járatok száma (db)</b>		<b>Indított járatokhoz viszonyított aránya (%)</b>	
<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
24	16	0,94	0,63

### 3.5 Zsúfoltságmentes utasszállítás

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

A Társaság rendszeresen figyelemmel kísérte a helyi autóbusszjáratok terheltségét. Az egyes járatok terheltségével kapcsolatosan az irányító személyzet rendszeresen gyűjtött adatokat az autóbusszvezetői 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

Körmend Város helyi autóbusz-közlekedésében közlekedtetett autóbuszok 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.

A VOLÁNBUSZ Zrt. a 2021. évben a helyi közszolgáltatási feladatokat átlagosan 5 db saját helyközi autóbuszal látta el.

Dedikált helyi autóbuszok darabszáma (2021.12.31-i állapot)		
Megnevezés	Összes	ebből alacsony belépésű, vagy alacsonypadlós
Szóló	5	0
<b>Összesen</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

### 3.7 Személyi feltételek

A Körmend 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, illetve a Szombathely Körmendi út 92. alatti műszaki telepen a Társaság végezte.

### 3.9 Megvalósult és tervezett fejlesztések

#### ▪ Szolgáltatásszervezés (Menetrendi fejlesztések)

Körmen Város közlekedési infrastruktúrája (Intermodális csomópont, helyi autóbussz hálózat) egy fenntartható középtávú városi közlekedéspolitika mentén remek kiindulási alap lehet a további fejlesztésekhez.

A valós utazási kereslet megismeréséhez, a vonalhálózat illetve a menetrend optimalizálásához - a Megrendelő Önkormányzat közreműködésével és kezdeményezésével - elengedhetetlenül szükséges a nyílt, társadalmi és civil párbeszéd, illetve konstruktív egyeztetés a térség nagy foglalkoztatójú munkáltatóival (EGIS, ADA), a lokális kereskedelmi és turisztikai vállalkozásokkal (TESCO, MJUS), valamint a Város által preferált Ipari Parkba települő potenciális befektetőkkel.

#### ▪ Értékesítés

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 biztosított az utasoknak. 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

A közszolgáltatási tevékenység ellátásával kapcsolatos részletes bevételi és költség-adatokat bemutató eredmény-kimutatást a 3. sz. mellékletben található táblázat tartalmazza.

#### 4.1.1 Személyszállítási bevétel

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

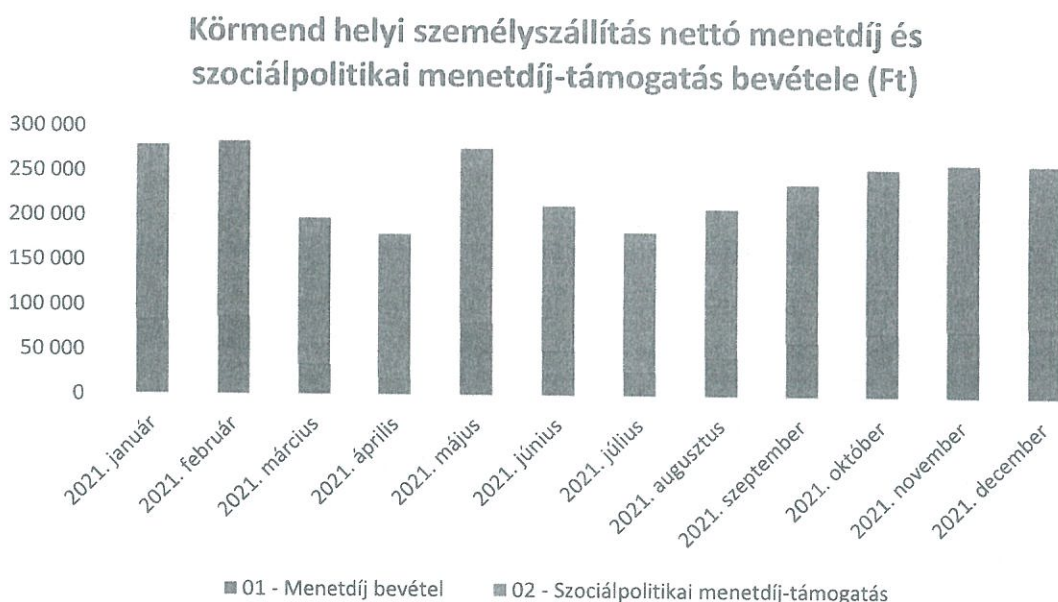
A Társaság a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet, illetve a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény „62. Helyi díjak mértékének rögzítése” fejezetében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

A menetjegyek és bérletek árai 2021. évben nem változtak.

A pandémiás helyzetre való tekintettel 2020. márciusban bevezetésre került a mobil jegyértékesítés, majd lehetővé vált a bérletvásárlás is a Közlekedési Mobiljegy applikáción keresztül. A személyszállítási bevételen belül a mobil applikáción keresztül értékesített bevételek összegét a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Körmend Város helyi autóbusszjáratain 2021. évben a viteldíjból és szociálpolitikai menetdíj-támogatásból származó személyszállítási bevételek összege 2.841 ezer Ft, az előző évhez viszonyítva 68 ezer Ft-tal csökkent. A helyi személyszállítás menetdíjbevételét és a szociálpolitikai menetdíj-támogatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A 2021. évi bevételek havi megoszlását a következő diagram szemlélteti.



A személyszállítási bevétel 25,2 %-a folyt be az utasoktól és 2.125 ezer Ft szociálpolitikai menetdíj-támogatás került elszámolásra.

A nettó viteldíj bevétel 716 ezer Ft, az előző évhez képest 23 ezer Ft-tal csökkent. A viteldíjbevétel 56,0 %-a származott a menetjegyekből, 64,0 %-a bérletekből.

A menetjegyes forgalomban 2,6 %-os, közel 11 ezer Ft-os csökkenés következett be. A kedvezményes tanuló bérletek viteldíja 3,8 %-kal, 12,5 ezer Ft-tal csökkent.

A 2021. évi személyszállítási árbevételre negatív hatással volt, hogy a tanuló és nyugdíjas bérletekhez kapcsolódó 2006. évben meghatározott fix értékű szociálpolitikai menetdíj-támogatás bruttó összege 2021. évben sem emelkedett. Az ingyenes utazások után járó szociálpolitikai menetdíj-támogatás mértéke 2012. július 1. óta változatlan, az összege lakosságszám függvényében változik.

A kedvezményes tanuló bérleteknél megfigyelhető forgalom változás hatására a szociálpolitikai menetdíj-támogatás az előző évnek 96,2 %-a, ezáltal 10,8 ezer Ft-tal csökkent a támogatás összege. A 65 év feletti utasok ingyenes utazása után járó támogatás Körmen Város lakosságszámának 2021. évi változása miatt 33,7 ezer Ft-tal kevesebb az előző évinél. A bázis szintű támogatási tétel, illetve a volumenváltozás hatásaként a szociálpolitikai menetdíj-támogatás mindösszesen nettó összege 44,4 ezer Ft-tal csökkent a bázishoz képest.

#### **4.1.2 Közszolgáltatási szerződés alapján fizetett költségtérítés és ellentételezési előleg**

**Az Önkormányzat a 2021. évre vonatkozóan a beszámoló készítésének időpontjáig nem fizetett ellentételezést a VOLÁNBUSZ Zrt. részére.**

Az Önkormányzat 2021. évben a korábbi évekhez kapcsolódóan az alábbi ellentételezési összeget fizette meg a VOLÁNBUSZ Zrt. részére.

Utalás Társasághoz való beérkezésének dátuma	Megfizetett összeg (Ft)	Megjegyzés
2021.05.12	4 219 135	2020. évi ellentételezés

#### **4.1.3 Normatív támogatás**

Az Innovációs és Technológiai Minisztérium a települési önkormányzatok helyi közösségi közlekedésének támogatására vonatkozó pályázatát 2021. évben nem hirdette meg.

#### **4.1.4 Egyéb bevétel**

2021. évben pótdíjbevétel nem folyt be. Az egyéb bevételek előző évhez képest 18 ezer Ft-tal nőttek, az elszámolt 72 ezer Ft-ból a 45 ezer Ft összegű kártérítési bevétel emelhető ki. Reklámbevétel nem volt.

#### **4.1.5 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 **3.705 ezer Ft**-ot kapott Körmen 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 XLII. sz. törvényben, valamint a Közszolgáltatási szerződésben foglalt elkülönítés megvalósuljon.

A 2021. évben kimutatott összes ráfordítás 17.339 ezer Ft, az előző évinél 5,9 %-kal, 970 ezer Ft-tal több.

A **közvetlen költségek** 1.105 ezer Ft-tal történő növekedését a következő tételek együttes hatása okozta:

- Az üzemanyag költség 367 ezer Ft-tal nőtt. 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 296 ezer Ft-tal nőttek az előző évhez viszonyítva. Alakulását több tényező befolyásolta a fizető km változása mellett. A személyi jellegű ráfordítások alakulását 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 áthúzó hatása, valamint a szintén 2020. április 1-től megvalósított béregységesítés áthúzó hatása, melynek keretében az autóbusszvezetők alap órabére és egyes pótlékai kerültek egységesítésre.  
A bérfelvezetés költségnövelő hatását ellensúlyozza a központi forrású bérfelvezetési támogatás.
- Az üzemeltetés egyéb közvetlen költségei 1 ezer Ft-tal csökkentek. A biztosítási díjak 21 ezer Ft-tal, a gépjármű vizsgáztatás díja 2 ezer Ft-tal, a formaruha, védőruha költség 36 ezer Ft-tal emelkedett, viszont a tevékenységhez kapcsolódó adók 37 ezer Ft-tal, a vagyonvédelmi szolgáltatások költségei 26 ezer Ft-tal csökkentek. Az egyéb üzemeltetési költség előző évhez képest 3 ezer Ft-tal nőtt. Az utóbbira elszámolt 300 ezer Ft-ból a koronavírus járvány elleni védekezéshez felhasznált eszközök költsége 134 ezer Ft-ot tett ki.
- A közvetlen karbantartási költség 576 ezer Ft-tal nőtt. A helyi járatokat teljesítő autóbusszon elvégzett revíziókon és futó javításokon felmerült karbantartási költségekből Körmend helyi személyszállításra a körmendi helyi fizető km arányában kerültek elszámolásra a költségek.
- Az eszközpótlás, finanszírozás költsége a feladat ellátásában résztvevő autóbuszpark pótlásának költségeit tartalmazza, összesen 159 ezer Ft-tal csökkent.

A **közvetett költségek** 135 ezer Ft-tal csökkentek.

#### **4.1.7 Veszteségkiegyenlítés**

2021. évben két külön szerződés/megállapodás alapján tartozik az Önkormányzat ellentételezéssel. A Felek abban állapodtak meg, hogy az Önkormányzat a 2021. január 1. és 2021. január 31. közötti időszakban a Körmen helyi személyszállítási tevékenység ellátása során felmerült bevételekkel nem fedezett indokolt költséget plusz a bevételek 2 %-a mértékű ellentételezést fizet meg a Közszolgáltatónak.

2021. február 1-től a Közszolgáltatási szerződés 14. Pénzügyi feltételek pontja szabályozza a közszolgáltatási feladat ellátásáért járó finanszírozási feltételeket.

*„14.1. A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény rendelkezései értelmében Közszolgáltató a közszolgáltatási tevékenységgel összefüggő, bevételekkel nem fedezett, a közszolgáltatási kötelezettség miatt felmerült indokolt költségeinek, valamint szokásos mértékű, észszerű nyereség megtérítésére jogosult (továbbiakban: ellentételezés). Az ellentételezés mértéke nem haladhatja meg a Közszolgáltató közszolgáltatási feladatainak teljesítésével együtt járó költségeinek, méltányos nyereségének a díjbevételel, szociálpolitikai menetdíj támogatással és egyéb kapcsolódó bevételekkel és támogatásokkal nem fedezett összegét.*

*Az észszerű nyereség alatt a Felek az indokolt költségek 3%-át értik.*

*14.2. A Felek kijelentik, hogy a közszolgáltatási feladattal kapcsolatos valamennyi bevétel (a menetrend szerinti személyszállítási szolgáltatásokat igénybevevők által megfizetett menetdíjbevétel, a jogszabályban meghatározott utazási kedvezmények ellentételezése céljából folyósított szociálpolitikai menetdíj-támogatás, az utasok által fizetett szankcionális és szolgáltatás ellenértékét képező pótdíjak összege, valamint a központi normatív és egyéb támogatás, esetleges reklámbevétel) a Közszolgáltatót illeti meg.*

*Amennyiben a 14.2 pontban meghatározott bevételek összege nem éri el a Közszolgáltató ráfordításainak összegét, a Megrendelő kötelezettséget vállal arra, hogy a Közszolgáltatónak a 14.2. pontban leírt bevételekből nem fedezett kiadásaira (veszteségeire) ellentételezést nyújt...”*

*14.3. Az éves elszámolás az éves beszámoló alapján, a beszámoló elfogadását követően 30 napos fizetési határidővel történik, mely során az adott évben felmerült indokolt költségek és bevételek (a kapott támogatásokkal együtt) különbsége, valamint az indokolt költségek 3%-ának megfelelő mértékű észszerű nyereség adja az éves ellentételezés összegét. Amennyiben az éves beszámoló szerint a Megrendelő által adott évre megfizetett ellentételezés kevesebb, mint a költség arányos 3%-os nyereséggel számított bevételekkel nem fedezett indokolt költségek összege, akkor a különbözetet Megrendelő köteles a beszámoló elfogadását követően 8 naptári napon belül átutalni Közszolgáltató számlájára. Abban az esetben, ha a Megrendelő által adott évre megfizetett ellentételezés több, mint a költség arányos 3%-os nyereséggel számított bevételekkel nem fedezett indokolt költségek összege, a különbözetet a Közszolgáltató a Megrendelő számlájára utalja az beszámoló elfogadását követő 30 naptári napon belül vagy Felek egyetértése esetén a következő évi ellentételezési igénybe számításra kerül.”*

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

Bevételekkel nem fedezett indokolt költség, további fizetendő ellentételezési igény meghatározása	2021. 01.01-01.31.	2021. 02.01-12.31.	2021. év
<b>1 - Indokolt költségek összesen</b>	1 207 272	16 131 392	17 338 664
<b>2 - Bevételek (ellentételezések/támogatások nélkül)</b>	283 551	2 629 336	2 912 887
<b>3 - Nyereségigény (2021. 01. 31-ig bevétel 2 %-a, 2021. 02. 01-től indokolt költség 3 %-a)</b>	5 671	483 942	489 613
<b>4 - Bevétellel nem fedezett indokolt költségek nyereséggel (1-2+3)</b>	<b>929 392</b>	<b>13 985 998</b>	<b>14 915 390</b>
<b>5 - Bértámogatás</b>	0	3 705 363	3 705 363
<b>6 - Helyi közösségi közlekedés állami támogatása</b>	0	0	0
<b>7 - Önkormányzati forrású ellentételezés (4-5-6)</b>	<b>929 392</b>	<b>10 280 635</b>	<b>11 210 027</b>
<b>8 - Ebből az Önkormányzat által megfizetett összeg</b>			0
<b>9 - További fizetendő ellentételezési igény (7-8)</b>	<b>929 392</b>	<b>10 280 635</b>	<b>11 210 027</b>

Körmenđ helyi személyszállítás **2021. évi bevételekkel nem fedezett indokolt költsége** 2021. január 31-ig bevételarányos 2 % nyereséggel, 2021. február 1-től indokolt költségarányos 3 % méltányos nyereséggel **14.915.390 Ft**. Ezt az összeget csökkenti az elszámolt bérfejlesztési támogatás 3.705.363 Ft-tal.

A fentiek alapján a VOLÁNBUSZ Zrt. Körmenđ helyi személyszállítás kapcsán 2021. évben felmerült önkormányzati **ellentételezési igénye 11.210.027 Ft**, amelyből az önkormányzat a beszámoló készítéséig nem fizetett meg ellentételezést, ezért **11.210.027 Ft fizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak 2021. évre vonatkozóan**.

#### **4.2 Előző évekhez kapcsolódó pénzügyileg nem rendezett ellentételezések**

A VOLÁNBUSZ Zrt. Körmenđ Város Önkormányzatával szemben nem tart nyilván a korábbi évekhez kapcsolódó, pénzügyileg nem rendezett ellentételezési igényt.

## **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. Kéri, hogy az értékelést a következő testületi ülésen napirendre tűzni és érdemben tárgyalni, valamint arról határozatot hozni és határozatot a Társaság részére megküldeni szíveskedjenek.

**A Társaság a Közszolgáltatási szerződésben foglaltak alapján kéri a közszolgáltatási tevékenységgel összefüggő, bevételekkel nem fedezett, a közszolgáltatási kötelezettség miatt felmerült indokolt költségeinek, valamint az ésszerű nyereségnek az elismerését és megtérítését.**

### **5.3 *Tájékoztatás helyközi járáttal végzett helyi személyszállításról***

Körmenđ Város helyi személyszállítási tevékenységéhez 2021. évben nem kapcsolódott helyközi járatokkal ellátott helyi személyszállítási tevékenység.



## 6. Mellékletek:

1. sz. melléklet: Körmend Város helyi menetrend szerinti személyszállítás 2020-2021. évi menetdíjbevétele és szociálpolitikai menetdíj-támogatása díjtermékenként (jegyfajtánként)
2. sz. melléklet: Körmend Város helyi menetrendszerinti autóbusz-közlekedésben 2021. évben a Közlekedési Mobiljegy applikáción keresztül értékesített menet- és bérletjegyek darabszáma és bevétele
3. sz. melléklet: Körmend Város helyi menetrend szerinti tevékenység 2021. évi eredménykimutatása (ITM szerkezet)
4. sz. melléklet: Körmend Város területén helyi közszolgáltatási feladatot végző autóbusz jellemzői
1. sz. függelék: Szétválasztási szabályok

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

Megjegyzés	Utazó által fizetett bevétele (ezer Ft)		Szociálpolitikai menetdíj- támogatás (ezer Ft)		Nettó bevétel összesen (ezer Ft)		Index (%)
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	
Menetjegy	412	401			412	401	97,4
Általános bérlet					0	0	
Tanuló bérlet	327	315	281	271	609	586	96,2
Nyugdíjas bérlet					0	0	
Ingyenes utazás utáni szociálpolitikai menetdíj- támogatás			1 888	1 854	1 888	1 854	98,2
<b>Összesen</b>	<b>739</b>	<b>716</b>	<b>2 169</b>	<b>2 125</b>	<b>2 908</b>	<b>2 841</b>	<b>97,7</b>

**Körmenđ Város helyi menetrendszerinti autóbussz-közlekedésben 2021. évben a Közlekedési Mobiljegy applikáción keresztül értékesített menet- és bérletjegyek darabszáma és bevétele**

Időszak		Menetjegy elővételben	Összvonallas havi bérlet	Tanuló havi bérlet
2021. január	db	8		
	Ft	1 323		
2021. február	db	3		
	Ft	496		
2021. március	db	13		
	Ft	2 150		
2021. április	db	65		
	Ft	10 748		
2021. május	db	12		
	Ft	1 984		
2021. június	db	8		
	Ft	1 323		
2021. július	db	1		
	Ft	165		
2021. augusztus	db	1		
	Ft	165		
2021. szeptember	db	3		
	Ft	496		
2021. október	db	4		
	Ft	661		
2021. november	db	5		
	Ft	827		
2021. december	db	16		
	Ft	2 646		
2021. év összesen	<b>db</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Ft</b>	<b>22 984</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3. sz. melléklet

**Körmen Város helyi menetrend szerinti tevékenység  
2021. évi eredménykimutatása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. 01.01-01.31.	2021. 02.01-12.31.	2021. év	Index (%)	Eltérés
01 - Menetdíj bevétel	739	84	633	716	96,9	-23
02 - Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	2 169	196	1 928	2 125	98,0	-44
03 - Egyéb helyi önkorm. által nyújtott hozzájár., tám.			0			0
04 - Pótdíj bevétel	0	0	0	0		0
05 - Egyéb közlekedési és további bevételek	54	4	68	72	133,2	18
06 - Közlekedési bevétel	2 962	284	2 629	2 913	98,3	-50
07 - Bérkötség	5 237	355	4 689	5 045	96,3	-193
08 - Bérjárulékok	1 028	67	868	935	91,0	-93
09 - Béren kívüli juttatások költsége	694	48	1 228	1 276	183,7	581
10 - Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége	6 959	469	6 785	7 255	104,3	296
11 - Üzemanyag	2 247	182	2 432	2 614	116,3	367
12 - Kenőanyag	26	7	34	41	153,4	14
13 - Motorolaj			0	0		0
14 - Gumiköltség	83	19	76	95	114,0	12
15 - Egyéb anyagkötség	14	0	13	13	95,0	-1
16 - Üzemeltetés egyéb anyagkötsége	124	25	124	149	120,2	25
17 - Üzemeltetés közvetlen anyagkötsége	2 371	208	2 555	2 763	116,6	392
18 - KGFB	63	6	76	82	130,3	19
19 - Utasbiztosítás	3	0	4	5	151,9	2
20 - Gépjármű vizsgáztatás	11	2	12	14	119,3	2
21 - Vagyonvédelmi szolgáltatás	52	2	24	26	49,3	-26
22 - Innovációs járulék	46	3	6	9	19,7	-37
23 - Formaruha, munkaruha, védőruha	63	0	99	99	157,7	36
24 - Egyéb üzemeltetési kötség	297	18	282	300	101,1	3
25 - Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége	535	32	502	534	99,9	-1
26 - Üzemeltetés összes közvetlen költsége	9 864	709	9 843	10 552	107,0	688
27 - Karbantartás közvetlen anyag, anyagjell. és egyéb kötség	1 554	171	1 589	1 761	113,3	207
28 - Karbantartás közvetlen személyi jellegű költsége	1 230	120	1 511	1 631	132,6	401
29 - Harmadik fél által végzett karbantartás	361	26	303	329	91,2	-32
30 - Közvetlen karbantartási kötség	3 145	318	3 404	3 721	118,3	576
31 - Autópálya matrica költsége			0	0		0
32 - Pályaudvar üzemeltetési költségei		0	0	0		0
33 - Pályaudvar használati díj			0	0		0
34 - Infrastruktúra használat költsége	0	0	0	0		0
35 - Gördülő állomány értékcsökkenése	424	35	369	404	95,3	-20
36 - Gördülő állomány egyéb finanszírozási költségei	366	3	224	227	62,0	-139
37 - Egyéb eszköz értékcsökkenése		0	0	0		0
38 - Eszközpótlás/finanszírozás	790	38	593	631	79,9	-159
39 - Alvállalkozásba kiadott személyszáll. tevék. költsége	0	0	0	0		0
40 - Közvetlen költségek összesen	13 799 662	1 065	13 840 140	14 905	108,0	1 105

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

Megnevezés	2020. év	2021. 01.01-01.31.	2021. 02.01-12.31.	2021. év	Index (%)	Eltérés
41 - Forgalomvezetés	199	11	127	138	69,6	-60
42 - Operatív forgalomirányítás	925	58	851	908	98,1	-17
43 - Utastájékoztató	76	4	139	143	189,6	68
44 - Értékesítés	169	10	174	184	108,7	15
45 - Elszámoltatás	115	7	99	106	92,6	-8
46 - Forgalomellenőrzés	271	5	49	55	20,1	-216
47 - Menetrendkészítés	61	4	62	66	107,7	5
48 - Egyéb forgalmi általános költség	20	3	45	47	242,1	28
49 - Forgalmi általános költségek	1 835	102	1 546	1 648	89,8	-187
50 - Műszaki üzemvezetés	108	7	123	130	120,2	22
51 - Operatív üzemirányítás	98	4	84	88	90,3	-9
52 - Anyagbeszerzés, raktározás	367	20	391	411	112,0	44
53 - Egyéb műszaki általános kts.			0	0		0
54 - Műszaki általános költségek	573	31	598	629	109,8	56
55 - Társasági általános költségek	161	10	147	157	97,4	-4
56 - Közvetett kts. összesen	2 569	143	2 291	2 434	94,7	-135
57 - Összes kimutatott ráfordítás	16 369	1 207	16 131	17 339	105,9	970
Eredmény	-13 407	-924	-13 502	-14 426	107,6	-1 019

Bevételekkel nem fedezett indokolt költség, további fizetendő ellentételezési igény meghatározása	2020. év	2021. 01.01-01.31.	2021. 02.01-12.31.	2021. év	Index (%)	Eltérés
1 - Indokolt költségek összesen	16 369	1 207	16 131	17 339	105,9	970
2 - Bevételek (ellentételezések/támogatások nélkül)	2 962	284	2 629	2 913	98,3	-50
3 - Nyereségigény (2021. 01. 31-ig bevétel 2 %-a, 2021. 02. 01-től indokolt költség 3 %-a)	59	6	484	490	826,4	430
4 - Bevétellel nem fedezett indokolt költségek nyereséggel (1-2+3)	13 466	929	13 986	14 915	110,8	1 450
5 - Bértámogatás	3 366	0	3 705	3 705	110,1	339
6 - Helyi közösségi közlekedés állami támogatása	0	0	0	0		0
7 - Önkormányzati forrású ellentételezés (4-5-6)	10 099	929	10 281	11 210	111,0	1 111
8 - Ebből az Önkormányzat által megfizetett összeg	10 099			0	0,0	-10 099
9 - További fizetendő ellentételezési igény (7-8)	0	929	10 281	11 210		11 210

**Körmenđ Város területén helyi közszolgáltatási feladatot végző autóbuszok listája**

Rendszám	Kapacitás	Gyártmány	Típus	Statistikai életkor (év) 2021.12.31.	Férőhely (fő)	Ülőhely (fő)	Utastéri légtkondicionálás	Padlószint	Környezetvédelmi besorolás
<b>FLR-950</b>	szóló	KRAVTEX	CREDO EC 12	15,29	96	43	nincs	normál padlószintű	EURO 3
<b>IKT-908</b>	szóló	MAN	SL-283	19,14	92	32	nincs	normál padlószintű	EURO 3
<b>JZR-868</b>	szóló	MAN	SÜ-313	16,00	76	50	van	normál padlószintű	EURO 3
<b>LKG-561</b>	szóló	KRAVTEX	CREDO EC 12	13,27	81	45	van	normál padlószintű	EURO EEV
<b>LKG-563</b>	szóló	KRAVTEX	CREDO EC 12	13,27	107	35	van	normál padlószintű	EURO EEV

### **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 megalapozottnak 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 természetes adatok (pl.: kilométer, óra, stb.), akkor a költségek tevékenységek közötti megosztása során, ezeket kell előnyben részesíteni.

