



**VOLÁNBUSZ Zrt.**  
**Forgalmi és Kereskedelmi Főigazgatóság**  
 1091 Budapest, Üllői út 131.  
 helyik@volanbusz.hu

Szombathely Megyei Jogú Város  
 Polgármesteri Hivatala

2021 -06- 0 3

Érkeztető sorszám:

014393

Iktatószám: 12708-003/2021-V

Ügyintéző: Derdák Miklós

## Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala

**Dr. Nemény András úr**  
 polgármester részére

**Szombathely**  
 Kossuth L. u. 1-3.  
 9 7 0 0

**Tárgy:** A 2020. évi közszolgáltatási beszámoló felülvizsgálata, valamint a 2021. évi tervkalkuláció aktualizált adatainak megküldése.

### Tisztelt Polgármester Úr!

Hivatkozással a 2021. április 29-én kelt, 49054-34/2021 iktatószámú levelére, a 2020. évi beszámolóhoz tett észrevételekre az alábbi válaszokat, egyúttal a 2021. évi veszteségtérítés várható összegéről az alábbi tájékoztatást adjuk:

#### I. A 2020. évi beszámoló kapcsán tett észrevételekre vonatkozó válaszok:

A 2020. évi tevékenységi eredménye a 2019. év végén prognosztizált értéktől valóban jelentősen eltér, de a 2020. évre készült kalkuláció még nem tartalmazta, tartalmazhatta a későbbiekben kialakult pandémiás helyzet negatív hatásait.

A bevételek és költségek 2020. évi alakulásáról a VOLÁNBUSZ Zrt. részéről 2020. augusztus 31-én megküldésre került a 2020. I. féléves közszolgáltatási beszámolóban a most kifogásolt tételek már jelentkeztek. A személyszállítási bevételek már az első félévben is jelentősen, 74.636 ezer Ft-tal elmaradtak a bázistól, melynek okai részletesen indoklásra kerültek. Ezen beszámoló veszteségtérítésre vonatkozó 3. pontjában leírtak, továbbá a 3. mellékletben bemutatott eredménylevezetésben rögzítettek szerint egyértelműen látható volt, hogy a 2020. évi pénzügyi ellentételezés összege várhatóan meg fogja haladni a szerződésben rögzített, prognosztizált mértéket, ezért a VOLÁNBUSZ Zrt. nem ért egyet azzal az észrevétellel, hogy az Önkormányzat nem kapott tájékoztatást a bevételek és költségek 2020. évi várható alakulásáról.

A bevételekre megfogalmazott észrevételek kapcsán az alábbi választ adjuk:

A pandémiás helyzet hatásaként bevezetett kormányzati intézkedésekre (online oktatás, home office munkavégzés bővülése, ingyenes parkolás bevezetése, kijárási korlátozás, stb.), valamint az ennek következtében realizált bevétel kiesésre a VOLÁNBUSZ Zrt.-nek, mint Közszolgáltatónak nem volt ráhatása, **emiatt az ellentételezési igény csökkentését a társaság nem tartja indokoltnak.**

Szakmai intézkedések részeként elektronikus mobiljegy-vásárlási lehetőség került bevezetésre, melyet az egyre több utas használt menetjegy, illetve bérlet vásárlásaihoz. A bevételek esetében az összes menetjegy és bérletfajta tekintetében, valamint valamennyi értékesítési csatornán hasonló mértékű volumen csökkenés volt tapasztalható, illetve a járványügyi előírások szigorú betartása érdekében a fedélzeti menetjegy értékesítést is felfüggesztettük, így nem tartjuk megalapozottnak a bevételcsökkenés autóbuszvezetői magatartásra való visszavezetését.

A hivatkozott levél alapján az Önkormányzat nem csak a személyszállítási, hanem a teljes bevételkiesés felét tudja elfogadni, mely így az egyéb bevételek csökkenését is magában foglalja. A VOLÁNBUSZ Zrt. ezzel a megállapítással nem tud egyetérteni, mert ezen bevételek (pl. reklám, korábbi pályázatokhoz kapcsolódó halasztott bevételek) alakulása a pandémiás helyzettől független.

A levélben a bevételek csökkenésével kapcsolatban megfogalmazott rendkívüli menetdíjemelést egyrésztől nem a VOLÁNBUSZ Zrt., mint szolgáltató hatásköre, másrésztől álláspontunk szerint egy nagymértékű tarifaemelés várhatóan az utasszám további csökkenését eredményezte volna.

Az indokolt költségekre megfogalmazott észrevételekkel összefüggésben az alábbi választ adjuk:

- Az autóbuszvezetői bérköltség növekmény 2019. évhez képest 31.055 ezer Ft, a bértámogatásként elszámolt bevétel növekménye 61.726 ezer Ft. A bértámogatás növekménye fedezetet nyújtott az autóbuszvezetők, valamint az egyéb állomány bérfejlesztésének költségnövekményére is, ezért a 31.055 ezer Ft-os **ellentételezési igény csökkentésre vonatkozó javaslatot nem tartjuk indokoltnak.**
- A karbantartási költség 2020. évi növekménye 36.173 ezer Ft volt, ebből 19.659 ezer Ft-ot tett ki a személyi jellegű költségnövekmény, amelyre szintén fedezetet nyújtott a bértámogatásból származó bevételi összeg növekménye.  
A Szombathely helyi személyszállítást ellátó járműállomány átlagéletkora 12,7 év volt 2020. december 31-én, de ezen autóbuszok között vannak 20 év fölötti életkorúak is, melyek nagyobb javításokat igényeltek, illetve több autóbusz elérte a 10 éves életkort, mely után már nagyobb fődarab javítások váltak esedékessé. A fennmaradó 16.811 ezer Ft költségnövekmény a közlekedés folyamatosságát biztosító szükséges javítások, és az előírt szabványok szerint elvégzett szemlék során felmerült költségekből eredt, **ezért a 36.470 ezer Ft-os ellentételezési igény csökkentési javaslatot nem tudjuk elfogadni.**
- A közvetett költségek 2019. évhez viszonyított 54.622 ezer Ft növekménye a szervezeti átalakulással is összefüggött. A korábbi régiós Közlekedési Központok összeolvadásával a szervezeti egységek átalakultak, az egységeknél foglalkoztatott létszámok és munkafolyamatok megváltoztak, továbbá a VOLÁNBUSZ Zrt. egységes költségfelosztási rendszert alakított ki. A Szolgáltató állandó működési költsége az általa végzett tevékenységek között felosztásra kerül, ennek összege és aránya eltérő

a korábban megszokotthoz képest. A költségnövekményből a bérfejlesztés miatt megjelent költségnövekményre fedezetet nyújtott a bértámogatás növekménye. A Volánbusz Zrt. a 2020. évi nagyobb bértámogatási összeget a személyi jellegű ráfordítások növekedésével összhangban számolta el, **amennyiben a költségnövekedést az Önkormányzat indokolatlannak tartja, úgy a bértámogatás elszámolására sincs a társaságnak lehetősége, így ezeknek a költség-többleteknek a kivétele az ellentételezési igényt tovább növeli.**

Amennyiben a bérfejlesztési támogatást – tekintettel arra, hogy az a többletköltségek ellentételezésére vonatkozik – a beszámolóban szereplő költségekből kikorrigáljuk, akkor látható, hogy a teljes költségnövekmény a bázishoz képest mindössze 7.123 ezer Ft, mely a 2019. évi összes költség 0,6%-a. Így a teljes költségnövekmény a 3,2%-os teljesítmény csökkenés és az inflációs növekedés együttes hatását mutatja.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. évi bérfejlesztési támogatás többlet megoszlása	ITM költségsor 2020. évi tény összege (bérfejlesztési támogatással korrigált)	bérfejlesztési támogatással korrigált költségsor növekedése 2019. évi beszámolóhoz képest
üzemeltetés közvetlen személyi jellegű ráfordításai (autóbuszvezetők)	41 740	433 930	-16 625
közvetlen karbantartási költség	10 574	212 142	25 896
egyéb, közvetlen költségek összevonva	1 030	309 728	-48 387
közvetett költségek	8 382	135 669	46 240
<b>összes kimutatott ráfordítás</b>	<b>61 726</b>	<b>1 091 468</b>	<b>7 123</b>

Az üzemeltetési költség 5.318 ezer Ft összegű növekményére ható tényezőket a beszámolóban részletesen ismertettük. A koronavírus elleni védekezéshez kapcsolódó költségnövekmény a bázis időszakhoz viszonyítva 7.371 ezer Ft költségnövekményt indukált. A koronavírus elleni védekezés kapcsán felmerült többletköltségek, az autóbuszok mosása, takarítása, fokozott fertőtlenítése miatt merültek fel, valamint soron kívüli higiéniai intézkedések történtek, mely keretében az autóbuszok utasterének, mosdók, illemhelyek, az operatív forgalomirányítás szolgálati helyiségeinek fokozott fertőtlenítő takarítása lett elrendelve. A Társaság kézfertőtlenítő szerekkel, védőeszközökkel látta el az utasokkal közvetlen kapcsolatban álló munkakörökben dolgozó munkatársakat.

**A fentiek alapján az 5.318 ezer Ft összegű ellentételezési igény csökkentési javaslatot a társaság nem tudja elfogadni.**

**A fentiekben leírtak alapján, a Közszolgáltatási szerződés 11.1. pontjára való hivatkozással, mely szerint „a Szolgáltató közszolgáltatási tevékenységgel összefüggő, bevételekkel nem fedezett, a közszolgáltatási kötelezettség miatt felmerült indokolt költségeinek, valamint a 4.4. pontban leírt, szokásos mértékű, ésszerű nyereség ellentételezésére jogosult” a Volánbusz Zrt. fenntartja a megküldött 2020. évi**



**beszámolóban szereplő 634.326.297 Ft összegű éves ellentételezési igényét, és egyben kérjük a közszolgáltatást megrendelő és ellátásért felelős Önkormányzat részéről történő megfizetését.**

## **II. A 2021. évi pénzügyi ellentételezés (veszteségtérítés) várható összege:**

**A 2021. évi tervkalkuláció alapján várható, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek és a méltányos nyereség összege 773.381 E Ft.** A tervkalkuláció adatainak részletezését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A 2021. évi előzetes kalkuláció a 2020. évi tény adatok alapján került meghatározásra, az alábbi feltételrendszer szerint:

- A kalkuláció nem tartalmazza a regionális járással végzett helyi tevékenység költségét.
- A kalkuláció nem tartalmazza a menetjegyek és bérletjegyek árának és a kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatásnak a módosítását.
- A kedvezményes bérletek, valamint a díjmentes utazások után járó szociálpolitikai menetdíj-támogatás a pályázat benyújtásakor érvényes 121/2012. (VI. 26.) Korm. rendeletben meghatározott mérték szerint került tervezésre.
- A személyszállítási bevételek közel a 2020. évi szinten kerültek beállításra, mert a 2021. év első negyedévi tény adatok alapján nem várható ennél magasabb bevétel realizálása. Amennyiben 2021. évben a pandémiás helyzet lezárul, és az utazási szokások visszaállnak, akkor várhatóan a bevételek is emelkedni fognak, melynek hatására az önkormányzati ellentételezési igény csökkenhet.
- A 2021. évi kalkuláció nem tartalmaz normatív támogatást.
- **A 2021. évi kalkulációban szereplő önkormányzati ellentételezési összegek kizárólag abban az esetben érvényesek, ha a VOLÁNBUSZ Zrt. 2021. évben részesül bérfejlesztési támogatásban, mely a 2020. évi összeggel egyezik. Ellenkező esetben az önkormányzati ellentételezési összeg növekszik a meg nem kapott bérfejlesztési támogatás összegével.**
- A költségtervezés során nem került figyelembevételre menetrendi volumen változás, valamint további járműállomány változás, viszont a költségek tartalmazzák a 2020. IV. negyedévében forgalomba állított 7 db új csuklós autóbusz költségeinek áthúzódó hatását (bérleti díj növekedés, értékcsökkenési leírás csökkenés, valamint karbantartási költség csökkenés).
- A személyi jellegű költségek közül az autóbuszvezetői bérköltség esetén 2021. évben 6%-os béremelés került beállításra.
- A gázolaj költség tekintetében 12,2%-os növekedés került figyelembevételre, mely a teljesítményváltozás (2020. évi egyszeri pandémiás hatás kiszűrése), a tervezett üzemanyag ár-változás és kis mértékben az új autóbuszok forgalomba állítása miatti fajlagos fogyasztás változás együttes hatásából ered.
- A közvetett költségek és az egyéb költségek tekintetében 3,3%-os inflációs hatás került figyelembe vételre.
- Az ellentételezési igény a bevételekkel nem fedezett indokolt költségeket és 2%-os mértékű bevétel-arányos méltányos nyereséget tartalmazza.

**Amennyiben 2021. évben a fenti feltételrendszerhez képest eltérés mutatkozik (pl.: bevételek változása, központi támogatások. béremelés mértékének változása, infláció alakulása, járműbeszerzés, minisztériumi bértámogatás biztosítása, stb.) akkor az módosítja a 2021. évi tényleges ellentételezési összeget.**

Hivatkozva a Felek között érvényben lévő Közszolgáltatási szerződés 1. sz módosítás 12. pontjában leírtakra - „Szerződő Felek megállapodnak, hogy amennyiben a szerződés a 2.1. pontban foglaltak szerint 2021. december 31. nap 24.00 óráig meghosszabbodik, Szerződő Felek (...) **írásban megállapodnak** a 2021. évre indokolt veszteségtérítés várható összegéről.” – kérjük az Önkormányzatot, hogy a Közszolgáltatási szerződés módosításának előkészítése és minél előbbi kétoldalú elfogadása érdekében a 2021. évi pénzügyi ellentételezés vonatkozásában szíveskedjenek álláspontjukat kialakítani.

Az Önkormányzat részéről a „VOLÁN társaságok helyi közlekedési közszolgáltatáshoz kapcsolódó támogatás áfa-rendszerbeli megítélése” tárgykörben megfogalmazott felvetésére reagálva, csatoltan megküldjük a Nemzeti Adó- és Vámhivatal szakmai tájékoztatóját további szíves felhasználásra.

Budapest, 2021. május 21.

Üdvözlettel:



**Kameniczky Ákos Péter**  
forgalmi és kereskedelmi főigazgató  
**VOLÁNBUSZ Zrt.**



**Baranyai Gergely**  
forgalmi működéstámogatás vezető  
**VOLÁNBUSZ Zrt.**

Nyilv.sz.: 2126.  
**VOLÁNBUSZ Zrt.**  
1091 Budapest, Üllői út 131

Kapcsolódó dokumentumok:

1. sz. melléklet: Szombathelyi helyi személyszállítási 2021. évi terv kalkuláció
2. sz. melléklet: Nemzeti Adó- és Vámhivatal levele

**1. sz. melléklet**
**Szombathelyi helyi személyszállítási 2021. évi terv kalkuláció**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. évi előzetes kalkuláció
01 - Menetdíj bevétel	194 240
02 - Szociálpolitikai menetdíj-támogatás	127 451
03 - Egyéb helyi önkorm. által nyújtott hozzájár., tám.	
04 - Pótdíj bevétel	630
05 - Egyéb közlekedési és további bevételek	3 052
<b>06 - Közlekedési bevétel</b>	<b>325 373</b>
10 - Üzemeltetés közvetlen személyi jellegű költsége	542 296
11 - Üzemanyag	176 872
16 - Üzemeltetés egyéb anyagköltsége	6 780
17 - Üzemeltetés közvetlen anyagköltsége	183 651
25 - Üzemeltetés egyéb közvetlen költsége	48 285
26 - Üzemeltetés összes közvetlen költsége	774 233
30 - Közvetlen karbantartási költség	216 522
34 - Infrastruktúra használat költsége	6 967
38 - Eszközpótlás/finanszírozás	134 177
39 - Alvállalkozásba kiadott személyszáll. tevék. költsége	0
<b>40 - Közvetlen költségek összesen</b>	<b>1 131 899</b>
49 - Forgalmi általános költségek	130 096
54 - Műszaki általános költségek	17 262
55 - Társasági általános költségek	8 425
<b>56 - Közvetett kts. össz.</b>	<b>155 782</b>
<b>57 - Összes kimutatott ráfordítás</b>	<b>1 287 682</b>
<b>Eredmény (ellentételezés nélkül)</b>	<b>-962 309</b>
Normatív támogatás	0
Önkormányzati ellentételezés nyereséggel	773 381
Bér támogatás	195 435
<b>Összesen</b>	<b>968 816</b>
<b>Eredmény (ellentételezéssel)</b>	<b>6 507</b>
Fizető kilométer (ezer km)	1 789