



Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zártkörűen működő Részvénytársaság

3527 Miskolc, József Attila u. 70.

Adószám: 24198440-2-05

Cégjegyzékszám: Cg.05-10-000500



Szilágyiné Pál Gyöngyi úrnő
főmérnök

Iktatószám: ÉMKK.407/15 /2015.
Ügyintéző: Kocsis T./Berdár I.-né
Tárgy: 2015. I-III. negyedévi
tájékoztató kiegészítése

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatal

4200 Hajdúszoboszló,
Hősök tere 1.

Tisztelt Főmérnök Úrnő!

Hivatkozással a 2218-33/2015. számú levelében foglaltakra, Hajdúszoboszló helyi közlekedéssel kapcsolatos 2015. I-III. negyedévi adatok vonatkozásában, az alábbi kiegészítő tájékoztatást adom.

1. Kontrolling adatszolgáltatási rendszer fejlesztése

Társaságunk kontrolling adatszolgáltatási rendszerének fejlesztése befejeződött, a 2015. I-IX. havi tény adatszolgáltatás már az új önköltség számítási metodika szerint készült. A tárgyi eszköz analitika elkészítése, az értékcsökkenés ügyviteli rendszerben történő programozott számításának kidolgozása még folyamatban van, így az eszközfinanszírozási költségek még változhatnak.

2. A 2015. I-III. negyedévi tájékoztató bevételi, illetve költség adatainak elemzése

Hajdúszoboszló helyi személyszállítási tevékenység bevétel csökkenése a tervezetthez képest, az alábbi indokokra vezethetőek vissza:

Megnevezés	Jegydarabszám 2015. év Pályázat	Jegydarabszám 2015. év Várható	jegydb változás	Tarifa 2015.év Pályázat	Tarifa 2015.év Várható	Tarifa változás
menetjegy	45 565	39 003	-6 562	330	315	-15
egyvonalas bérlet	792	645	-147	3 860	3 675	-185
összvonalas bérlet	7	12	5	5 400	5 145	-255
tanuló/nyugdíjas bérlet	1 148	979	-169	3 690	3 435	-255

A táblázatban feltüntetett adatokból láthatóan a helyi személyszállítási tevékenység ténylegesen értékesített jegydarabszáma jelentősen elmarad a tervhez viszonyítottan. 2013. évben a terv készítésekor a tervezett jegydarabszám 50,5 ezer db volt, melyhez viszonyítottan évente az előző évhez képest 3%-os jegydarabszám csökkenés lett tervezve.

2014-évben a bázis évhez (2013) viszonyítottan a tényleges jegydarabszám csökkenése 15,6%-os volt. 2015.évben várhatóan 2014.évi szinten teljesül a jegyértékesítés. A tervezett évi 3%-os csökkenés ez által nem valósul meg. Ezzel párhuzamosan a tervezett szerint minden évben 2014-2018-ig évenként tarifaemeléssel készült el a bevétel terve. A tarifaemelés 2014. év februárjában volt, azóta változatlan áron teljesítjük a szolgáltatást. A fent bemutatott táblázatból látszik a tarifa 2015-re tervezett és tényleges eltérése.

A jegydarabszám elmaradása miatt, a tervezetthez képest mind az utas által fizetett bruttó, mind a tanuló és nyugdíjas bérletekhez kapcsolódó szociálpolitikai menetdíj-támogatás kevesebb.

Az eltérést az alábbi táblázatok mutatják:

Utas által fizetett bruttó

adatok ezer forintban

Megnevezés	2015.év bevétel pályázat	2015.év bevétel várható	Bevétel eltérés a tarifa és jegydb miatt
menetjegy	15 036	12 286	-2 750
egyvonalas bérlet	3 058	2 370	-688
összvonallas bérlet	36	62	26
tanuló/nyugdíjas bérlet	4 236	3 364	-871
Utas által fizetett bruttó	22 366	18 082	-4 283
Utas által fizetett nettó	17 611	14 238	-3 373

Szociálpolitikai támogatás

adatok ezer forintban

Megnevezés	2015.év bevétel pályázat	2015.év bevétel várható	Eltérés
tanuló/nyugdíjas bérlet	1 963	1 817	-146
65.éven felüliek	5 181	5 172	-10
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás bruttó	7 144	6 989	-155
Szociálpolitikai menetdíj-támogatás nettó	5 625	5 503	-122

A kimutatott indokok alapján várhatóan a bevétel közel 20%-os csökkenése valósul meg 2015. évben.

A pályázathoz beadott 2015. évi terv adatokhoz képest, a költségek - 1. sz. melléklet - előreláthatólag közel 19 %-kal növekedhetnek, mely a közvetlen költségeknél jelentkezik (25,5%), míg a ráosztott közvetett költségek esetében közel 6 %-os csökkenés várható.

A változás alapvetően az önköltség számítási metodika egységesítésének következménye, melyben lényeges változást jelentett a közvetlen költségek gyűjtésének és tevékenységre történő elszámolásának módszere.

A HAJDÚ VOLÁN Zrt. önköltség számítási módszere:

- társasági szinten, **autóbusz típusonként** gyűjtött költségek és teljesítmények felhasználásával készítette el a fajlagos típusköltséget,
- a típusonkénti fajlagos költségek, és a helyi (városonként), a helyközi, szerződéses, különjáratú és nemzetközi tevékenység fizető kilométerének (típusonként) szorzataként állt elő a tevékenységenkénti költségkalkuláció.

Az ÉMKK Zrt. önköltség számítási módszere:

- a személyszállítási tevékenység költségeit, ráfordításait **autóbusz azonosítóra (rendszáma)** gyűjtve mutatjuk ki típuskalkulációban,
- a költségek vonalra (helyi, helyközi, szabadaras tevékenységre) történő szétosztása az autóbusz által a vonalakon teljesített fizető km alapján történik.

A két módszer közötti lényeges eltérés, hogy a HAJDÚ VOLÁN Zrt. **társasági szintű típusonkénti fajlagos költséget** alkalmazott a hajdúszoboszlói helyi tevékenység költségeinek megállapítása során, míg az ÉMKK Zrt. kontrolling rendszere **a tevékenységet ténylegesen végző autóbuszok fajlagos költségei** alapján készíti el a kalkulációt, mely így pontosabb, valósabb adatokat tartalmaz.

A hajdúszoboszlói helyi tevékenység teljesítményének 96,7 %-át biztosító MAN A74 SL223 autóbusz típus fajlagos költségeit az alábbi táblázat tartalmazza, mely bemutatja a két módszer közötti különbséget.

MAN A74 autóbuszok 2015. 1-9. hó fajlagos költségei és teljesítménye

Megnevezés	adatok Ft/km-ben			
	MAN_A74 típus Debrecen üzem összes személyszállítási tevékenység	MAN_A74 típus hajdúszoboszlói helyi személyszállítási tevékenység	Eltérés	Index (%)
Közvetlen költség + ráfordítás	319,1	413,8	94,7	129,7
Kilométer teljesítéstől függő költségek és ráfordítások	143,5	174,6	31,0	121,6
- ebből: üzemanyag	74,2	80,6	6,4	108,6
- ebből: fenntartási anyag	27,4	39,5	12,1	144,3
- ebből: fenntartási bér és közterhei+szem.jellegű	38,1	50,6	12,5	132,9
Km teljesítéstől nem függő költségek és ráfordítások	39,8	49,5	9,7	124,3
- ebből: eszközpótlás/finanszírozás költsége	18,1	25,0	6,9	138,0
- ebből: egyéb anyagjellegű költségek + energia	20,1	22,0	1,9	109,3
Egyéb személyi jellegű költségek	135,7	189,8	54,1	139,8
- ebből: forgalmi fizikai bér és közterhei+szem.jellegű	91,7	141,1	49,4	153,9
Teljesítmény (km)	1 197 163	64 434		

A hajdúszoboszlói helyi tevékenységet végző autóbuszok típusátlagtól magasabb fajlagos költségének főbb okai:

- forgalmi sajátosságok miatt (pl. megállóhely sűrűség) a buszok üzemanyag fogyasztása magasabb,

- forgalmi sajátosságok miatt a hajdúszoboszlói üzem helyi tevékenységet végző autóbussz vezetőinek 1 vezetési órára jutó km teljesítménye (21 km/óra) közel fele a nem helyi tevékenységet végzőknek (41 km/óra),
- menetrendi sajátosságok hatására a hajdúszoboszlói üzem helyi tevékenységet végző autóbusszvezetői munkaidejüknek kb. 35%-át töltik vezetéssel, míg a nem helyi tevékenységet végzők munkaidejük közel 50%-át,
- a helyi tevékenységet is végző MAN A74 típusú autóbusszok havi átlagos km teljesítménye közel 35%-al alacsonyabb a helyi tevékenységet nem végző autóbusszokétól

Az önköltség-számítási metodika változásán kívül az alábbi tényezők is okoztak költségváltozást:

- A Hajdúszoboszló üzemnél foglalkoztatott munkavállalók keresetfejlesztés átlagosan 6,3% körül várható, a pályázatban tervezett 4%-kal szemben.
- A gázolajköltség csökkenése a tervezettől alacsonyabb ár hatása.
- A pályázatban szereplő terv adatok nem tartalmaztak gördülőállomány értékcsökkenést és egyéb finanszírozási költséget, mivel a tevékenységet végző autóbusszok „0”-ra íródtak, csak a kötelezően képzett maradványértéken tartottuk nyilván 2014 évben. A beolvasás miatti számviteli politika változás következménye, az autóbusszok hasznos élettartamának újbóli megállapítása, melynek hatására a maradványérték leírásra kerül.

3. Keresetfejlesztés várható hatásainak elemzése

A Hajdúszoboszló üzemnél foglalkoztatott munkavállalók keresetfejlesztése 2015. évben várhatóan átlagosan 6,3% körül alakul.

A személyi jellegű kifizetések alakulását befolyásolta a Közlekedési Központokra vonatkozó alágazati szintű és a helyi érdekképviselőkkel megkötött bértmegállapodás, melynek teljesítése az alábbiak szerint valósult meg:

- 2015. évben a munkáltató és az érdekképviselők között megkötött megállapodásban foglaltak szerint az arra jogosult munkavállalók részére egyszeri, bruttó 30.000 Ft/fő összegű bérjuttatást fizetett ki a társaság március hónapban.
- A társaságnál alkalmazott Választható Juttatási Rendszer (VJR) keretösszege egységesen 350.000 Ft/fő/év.
- A társaság Kollektív Szerződésében vállalta, hogy pusztán a szabályozók változása miatt a munkavállalók keresete nem csökkenhet, azaz ha a munkavállaló munkavégzését az új foglalkoztatási és díjazási szabályok szerint, illetve a régi

foglalkoztatási és díjazási szabályok szerint kiszámítjuk, az nem térhet el a munkavállaló hátrányára.

A beolvadást követő időszakban az autóbuszvezetők munkabérét társaságunk az új szabályok és a beolvadás napját megelőző napon hatályban lévő - a munkavállalóra vonatkozó - Kollektív Szerződés szabályai szerint is kiszámította, és a különbözetet kompenzációs pótlékként fizette ki. A kompenzációs pótlék alapbéresítése 2015. május 1-i hatállyal történt meg.

- A bérmegállapodás szerinti - 2015. április 1-től kezdődően a 2014. évi tényleges számviteli törvény szerinti bértömeg 9/12-ed részére vetített - 2,4 %-os mértékű bértömeg-fejlesztés kiadásának elveiről született megállapodásnak megfelelően az alapberek emelése 2015. június 1-ei hatállyal valósult meg, az április 1. és május 31. közötti időszakra a munkavállalót megillető részt a június havi munkabérekkel kapták meg a munkavállalók.

Átlagosan 5 %-os mértékű alapbéremelésben részesültek azon munkavállalók, akik havi alapbére 2015. június 1-én nem haladta meg a 150.000 Ft-ot, azon munkavállalóknál, akik havi alapbére 2015. június 1-én 150.000 Ft és 300.000 Ft között volt az alapbéremelés mértéke átlagosan 3 % volt.

4. 2015. évi várható működési támogatási igény

A 2015. évi várható adatok alapján (1. sz. melléklet) a működési támogatási igény várhatóan 19.202 EFt-ban alakul, mely 10.112 EFt-tal haladja meg a közszolgáltatási pályázatban 2015. évre tervezett 9.090 EFt-os pénzügyi ellentételezési igényt. A növekedés oka egyrészt a bevételek 3.935 EFt-os várható elmaradása, másrészt a költségek 6.066 EFt-os várható növekedése, melynek tényezőit a 2. pontban már bemutattuk.

5. 2016. évi működési támogatási igény tervezése

A tulajdonos Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 2016. évre még nem határozta meg a tervezési premisszákat, így társaságunk üzleti tervet erre az időszakra még nem készített. A 2015. évi várható bevételi és költség adatokat, ellentételezési igényt figyelembe véve, véleményünk szerint az önkormányzat által a 2016. évre - a pályázati ajánlat alapján - betervezett 10.542 EFt-es működési támogatási összege, várhatóan nem fogja fedezni a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek alapján szükséges ellentételezési igényt.

6. A közszolgáltatási szerződés 1. és 3. sz. mellékletének felülvizsgálata

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata és az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. a HAJDÚ VOLÁN Zrt. jogutódja között hatályban lévő közszolgáltatási szerződés 13.3., 15.6. pontjában foglaltak alapján, társaságunk 2015. december hónapban utasszámlálást végez Hajdúszoboszló helyi közlekedés tekintetében. A felmérés elvégzését követően - az adatok megismerése és feldolgozása után - küldjük meg módosítási javaslatunkat, amennyiben a járatok kihasználtsága a 2014. évi vizsgálati eredményhez képest ezt

indokolja. A közszolgáltatási szerződés 3. sz. mellékletének 2016. január 1-től történő módosítására nem teszünk javaslatot.

Kérem tájékoztatásom elfogadását.

Miskolc, 2015. december 8.

Észak-magyarországi
Közlékedési Központ Zrt.
3527 Miskolc, József A. u. 70.
53.

Tisztelettel:


Dr. Sárközi György Tibor
vezérigazgató

Melléklet: 1 db

 