

**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 úrhölgy
főmérnök

*Iktatószám: ÉMKK.407/10/2015.
Ügyintéző: Kocsis T./Berdár I.-né
Tárgy: 2015. I. félévi tájékoztató
kiegészítése*

**Hajdúszoboszló Város Önkormányzata
Polgármesteri Hivatal**

4200 Hajdúszoboszló,
Hősök tere 1.

Tisztelt Főmérnök Úrhölgy!

Hivatkozással a 2218-20/2015. számú levelében foglaltakra, Hajdúszoboszló helyi közlekedéssel kapcsolatos 2015 I. félévi adatok vonatkozásában, az alábbi kiegészítő tájékoztatást adom.

A régiós átalakulás miatt, a jogutód társaság controlling adatszolgáltatási rendszerének fejlesztése, tesztelése, valamint az önköltség-számítási metodikájának ellenőrzése még folyamatban van. A bázis évi adatokhoz képest változást okoz, hogy más elvek alapján történik a költségek tevékenységekre osztása. Többek között változik:

- a tevékenységek közvetlen és közvetett költségeinek meghatározása,
- a felosztandó költségek, ráfordítások, bevétel körének meghatározása,
- a felosztáshoz használandó vetítési alap(ok).

Fentiekén túlmenően az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.-nél a munkavállalók más szervezethez, más munkakörbe kerültek, amely szintén hatással van a költségstruktúra alakulására.

A beolvadás utáni új tárgyi eszköz analitika elkészítése és az értékcsökkenés ügyviteli rendszerben történő programozott számításának kidolgozása még folyamatban van, mely szintén változást okozhat egyes költség soroknál.

Előzőekben meghatározottak alapján, az adatok összevetése a 2014. évi bázis időszak adataival, csak korlátozott mértékben alkalmas következtetések levonására. Célszerűnek látjuk, az új önköltség-számítási szabályzat alapján működő TM1 controlling rendszerben elkészített kalkuláció szerinti adatok későbbi elemzését.

Hajdúszoboszló helyi közlekedés költségstruktúrája a 2015. I. félévi adatok alapján

A helyi közlekedés összes indokolt költsége 15.908 ezer Ft, amely az előző évi tény adatoktól 2.047 ezer Ft-tal (14,8 %-kal) magasabb. Ezen belül a közvetlen költségek értéke 12.763 ezer Ft, mely a bázis adathoz képest 1.813 ezer Ft-tal, 16,6 %-kal több. A közvetett költségek 3.148 ezer Ft-ot tesznek ki, ami a bázis adattól 235 ezer Ft-tal (8,1 %-kal) magasabb.

A 2015. I. félévi tájékoztatóval összefüggésben az önkormányzat által jelzett témakörök, illetve azokra társaságunk részéről adott válaszok, a lentiek szerint foglalhatóak össze:

1. Az üzemeltetés egyéb közvetlen költsége 389 ezer Ft összegről 831 ezer Ft (210 %) összegre változott

A növekedés elsősorban a vagyonvédelmi szolgáltatások (206 ezer Ft) és az egyéb költségek (178 ezer Ft) tekintetében jelentkezik. A vagyonvédelmi szolgáltatások esetében a költség valószínűleg változni fog, mivel a tárgyi eszközök nettó értéke alapján lesz tevékenységekre osztva, mely jelenleg még nem áll rendelkezésünkre. Az egyéb költségek tekintetében tapasztalható növekedés legnagyobb részét az önkormányzatnak fizetendő iparüzési és építményadó teszi ki, melynek helyi tevékenységre osztott része mintegy 100 ezer Ft. Ezek a helyi adóval kapcsolatos kiadások a bázisévben nem merültek fel.

2. Karbantartás költsége összesen 40 %-os emelkedést mutat

A karbantartási költségek emelkedését elsősorban a megnövekedett futójavítások, illetve szemlék során felmerülő javítási igény költségei okozzák, melyet jelentősen befolyásol, hogy a helyi futásteljesítmény 97 %-át lebonyolító autóbusz állomány átlagéletkora közel 13 év.

3. Eszközpótlás költsége 450%-os emelkedést mutat

Az I. féléves értékcsökkenés prognosztizált adat, mivel a tárgyi eszköz analitika kialakítása folyamatban van az ügyviteli rendszerben, így az értékcsökkenés pontos számítása és könyvelése még nem megoldott. A beszámolóban szereplő adat valószínűleg változni (csökkenni) fog.

4. Értékesítéshez kapcsolódó költségeken belül az értékesítés 20 %-os, míg az elszámoltatás költsége 60 %-os emelkedést mutat.

5. A tevékenység ellátásához kapcsolódó közvetett költségek 42 %-os emelkedést mutatnak (ezen belül operatív üzemirányítás 100 %).

Az értékesítési, a közvetett és társasági általános költségeket célszerű együtt vizsgálni, mivel a költségsorok közötti eltérés elsősorban a társaság új szervezeti felépítésének és az egységes önköltség számítási módszernek a következménye. (A munkavállalók más szervezethez, főkönyvi számokhoz történő besorolásának változása, melynek hatására a

társasági általános költségek csökkennek). Ebben az esetben az együttes növekedés mindössze 235 ezer Ft, mely részben a keresetfejlesztés hatása.

2015. évben kiemelt feladataink között szerepel, az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. önköltség-számítási szabályzatának a TM1 controlling rendszerben történő leképezése, kialakítása, amely jelenleg tesztelés, ellenőrzés alatt van. A tény adatok TM1 rendszerben történő feldolgozása, még jelenthet pozitív hatást Hajdúszoboszló helyi közlekedés vonatkozásában.

Kérem tájékoztatásom elfogadását.

Miskolc, 2015. augusztus 28.

Tisztelettel:

Észak-magyarországi
Közlekedési Központ Zrt.
3527 Miskolc, József A. u. 70.
3.



Dr. Sárközi György Tibor
vezérigazgató