

**Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.
3060 Pásztó, Kossuth Lajos utca 116.**

Szám: 1-221/2018.

*A döntés meghozatala minősített
szavazattöbbséget igényel!*

**ÉVKÖZI TÁJÉKOZTATÓ A
PÁSZTÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.
GAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Készült: Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. október
18-i ülésére

Előterjesztő: Szűcs Viktor ügyvezető igazgató

Készítette: Szűcs Viktor ügyvezető igazgató
Dr. Oravecz György Zsolt gazdasági igazgató

Megtárgyalja: Felügyelő Bizottság
Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

Tisztelt Képviselő- testület!

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2018 év eddigi gazdálkodásáról szeretnék tájékoztatást adni.

A gazdálkodás bemutatása

A társaság gazdálkodását 2018. augusztus 31-i dátummal mutatjuk be, amelyhez segítségként elkészítettük a mérleget (1. táblázat), az eredmény-kimutatást (2. táblázat) és az ágazati eredményeket (3. táblázat). A mérleg és az eredmény-kimutatás mutatja a 2017. december 31-i tényadatokat, a 2018. augusztus 31-i terv- és tényadatokat, valamint a 2018. december 31-i tervadatokat. Az ágazati eredmények táblázat pedig megmutatja a társaság által végzett feladatok eredményességét (a bevételek és a kiadások ismertetésével) ugyancsak 2018. augusztus 31-i dátummal.

Az értékesítés nettó árbevétele 56.903 ezer Ft, ami magában foglal 22.416 ezer Ft piaci alapú árbevételt, 19.661 ezer Ft közhasznú feladatokra kapott árbevételt, 2.096 ezer Ft üzemeltetésre kapott árbevételt, 12.722 ezer Ft továbbszámlázott árbevételt és 8 ezer Ft egyéb árbevételt. Az aktiválta saját teljesítmények értéke 0 Ft. Az egyéb bevételek 73.721 ezer Ft, ami magában foglal 37.400 ezer Ft működési támogatást, 5.667 ezer Ft munkaügyi támogatást, 24.687 ezer Ft halasztott támogatást (ami előlegként a korábbi években realizálódott, azonban bevételként idén lett elszámolva) és 5.967 ezer Ft egyéb támogatást (bevétel). Pénzügyi műveletekből a társaság bevételt nem realizált.

Az anyagjellegű ráfordítások 35.936 ezer Ft, ami magában foglal 11.355 ezer Ft anyagköltséget, 12.284 ezer Ft igénybe vett szolgáltatások értékét, 1.565 ezer Ft egyéb szolgáltatások értékét és 10.732 ezer Ft eladott (közvetített) szolgáltatások értékét. A személyi jellegű ráfordítások 75.975 ezer Ft, ami magában foglal 64.474 ezer Ft bérköltséget, 1.047 ezer Ft személyi jellegű egyéb kifizetéseket és 10.454 ezer Ft bérjárulékokat. Az értékcsökkenési leírás 12.856 ezer Ft, míg az egyéb ráfordítások 7.723 ezer Ft. Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítása nem volt a társaságnak.

A vizsgált időpontig az összes bevétel 130.624 ezer Ft, míg az összes költség (ráfordítás) 132.490 Ft. Ennek eredményeként az adózás előtti eredménye -1.866 ezer Ft, ami 1.010 ezer Ft-tal jobb a tervezettnél (ami -2.876 ezer Ft).

A gazdálkodás kiértékelése

A társaság tehát -1.866 ezer Ft eredménnyel zárt 2018. augusztus 31-i dátummal.

Elsőként azokat a jelentősebb összegű költségeket (kiadásokat) soroljuk fel, amelyek nem szerepeltek a 2018. évi üzleti tervben:

- a 2017 évi közmunkaprogramban vállalt 3 fő továbbfoglalkoztatásával kapcsolatos személyi jellegű ráfordítások (3.197 ezer Ft);
- a korábbi könyvvizsgáló által benyújtott 2016. évi könyvvizsgálati díj (686 ezer Ft);
- a 2017. évi start járási helyi sajátosság és a start járási mezőgazdasági közmunkaprogramokban vállalt önerő összege hiányzott a programok külön alszámlájáról. Ezen összeget a Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 8/2017.(I.17.) számú, valamint a 9/2017. (I.17.) számú határozata alapján az önkormányzatnak kellett volna átutalnia az erre elkülönített alszámlákra. Ez nem történt meg. Azonban 2018 márciusában az alszámlákról vissza kellett utalni a NMKH Pásztói Járási Hivatalának a fel nem használt előleget, melynek része volt az önerő is. Ahhoz, hogy ennek eleget tudjunk tenni, a főszámlánkról átvezetésre kerültek az önerő összegei a közmunka alszámlákra. (4.811 ezer Ft);
- a hétvégi takarítással kapcsolatos személyi jellegű ráfordítások (3.106 ezer Ft);
- a 2018. évi közmunkaprogramhoz kapcsolódó költségek (5.707 ezer Ft);
- Egy munkavállalónkkal kapcsolatos 2016. évi munkaügyi vétségből fakadó támogatás-visszafizetési kötelezettség és büntetés (833 ezer Ft).

Ezek együttes összege 18.340 ezer Ft, melyet a társaság a tervezett bevételeiből eddig finanszírozni tudott, a költséghatékony gazdálkodásának köszönhetően.

A jelenleg rendelkezésre álló információk alapján, az év hátralévő időszakában 29.750 ezer Ft költséggel (ami nem tartalmazza a pénzmozgást nem igénylő 6.428 ezer Ft értékcsökkenési leírást) számolunk, amellyel szemben várható bevétel 18.861 ezer Ft.

A 18.861 ezer Ft várható bevétel a következőkből áll:

- a piaci alapon várható bevételekből (7.500 ezer Ft),
- a strand veszteségének finanszírozásából származó bevételből (8.027 ezer Ft),
- a személyszállítás (iskolabusz) veszteségének finanszírozásából származó bevételből (2.189 ezer Ft), és
- az Ifjúsági Tábor kiegészítő támogatásának finanszírozásából származó bevételből (1.145 ezer Ft).

A várható kiadások és bevételek eredményeként 10.889 ezer Ft forráshiány alakul ki év végéig. A 2018 évi költségvetési rendeletben elfogadott 44.000 ezer Ft működési célú támogatásból már felhasználtunk 43.500 ezer Ft-ot. Ennek oka, hogy a fentebb említett nem tervezett többlet kiadásokat, illetve üzemeltetési veszteségeket részben ebből a keretből tudtuk finanszírozni. Azonban már csak 500 ezer Ft maradt a működési célú támogatásból, mely nem fedezi a fent említett forráshiányt. Ezért szükséges a hiányzó 10.899 ezer Ft-tal a működési keretünket megnövelni, melyhez kérem a tisztelt Képviselő-testület támogató jóváhagyását.

Mérleg
(ezer forint)

1 táblázat

Sor-szám	Megnevezés	2017.12.31 tény	2018.08.31 terv	2018.08.31 tény	2018.12.31 terv
A.	Befektetett eszközök (A/I-A/III. sorok)	234.542	222 221	222 515	216 087
I.	Immateriális javak	434	411	476	462
II.	Tárgyi eszközök	234.108	221 810	222 039	215 625
III.	Befektetett pénzügyi eszközök				
B.	Forgóeszközök (B/I-B/IV. sorok)	86.852	96 297	56 416	66 706
I.	Készletek	10.272	10 272	11 165	11 165
II.	Követelések	24.475	24 475	25 389	25 389
III.	Értékpapírok				
IV.	Pénzeszközök	52.105	61 550	19 862	19 862
C.	Aktív időbeli elhatárolások				
	Eszközök (aktívák) összesen (A+B+C. sorok)	321 394	318 518	278 931	272 503
D.	Saját tőke (D/I-D/VII. sorok)	101 036	98 160	99 170	92 742
I.	Jegyzett tőke	122 760	122 760	122 760	122 760
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
III.	Tőketartalék	8 900	8 900	8 900	8 900
IV.	Eredménytartalék	-27 710	-30 624	-30 624	-30 624
V.	Lekötött tartalék				
VI.	Értékelési tartalék				
VII.	Adózott eredmény	-2 914	-2 876	-1 866	-8 294
E.	Céltartalékok				
F.	Kötelezettségek (F/I-F/III. sorok)	87 016	87 016	51 825	51 825
I.	Hátrasorolt kötelezettségek				
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek				
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	87 016	87 016	51 825	51 825
G.	Passzív időbeli elhatárolások	133 342	133 342	127 936	127 936
	Források (passzívák) összesen (D+E+F+G. sorok)	321 394	318 518	278 931	272 503

Forrás: A 2017. évi éves beszámoló, a 2018. évi üzleti terv és a 2018. évi főkönyvi kivonat

Eredmény-kimutatás
(ezer forint)

2. táblázat

Sor-szám	Megnevezés	2017.12.31 tény	2018.08.31 terv	2018.08.31 tény	2018.12.31 terv
I.	Értékesítés nettó árbevétele	81 202	68 809	56 903	75 764
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-10 189			
III.	Egyéb bevételek	281 908	35 934	73 721	84 610
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	78 459	36 457	35 936	44 872
V.	Személyi jellegű ráfordítások	251 544	58 841	75 975	94 868
VI.	Értékcsökkenési leírás	17 261	12 321	12 856	19 284
VII.	Egyéb ráfordítások	8 553		7 723	9 644
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII. sorok)	-2 896	-2 876	-1 866	-8 294
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	19			
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX. sorok)	-18			
C.	Adózás előtti eredmény (± A±B. sorok)	-2 914	-2 876	-1 866	-8 294
X.	Adófizetési kötelezettség				
D.	Adózott eredmény (± C-X. sorok)	-2 914	-2 876	-1 866	-8.294

Forrás: A 2017. évi éves beszámoló, a 2018. évi üzleti terv és a 2018. évi főkönyvi kivonat

Ágazati eredmények
(ezer forint)

3. táblázat

Sor- szám	Megnevezés	Bevételek 2018.08.31. tény	Kiadások 2018.08.31. tény	Eredmények 2018.08.31. tény
1.	Városi közparkok gondozása	11 796	9 056	2 740
2.	Gyom- és parlagfű-mentesítés	1 181	307	874
3.	Köztéri játszóterek gondozása	1 260	1 104	156
4.	Csúszásmentesítés	3 427	1 690	1 737
5.	Útfenntartás	1 930	3 549	-1 619
6.	Lakás- és helyiséggazdálkodás	9 576	9 007	569
7.	Strandüzemeltetés	12 763	22 169	-9 406
8.	Ifjúságitábor-üzemeltetés	2 876	3 327	-451
9.	Temetőüzemeltetés	3 831	2 169	1 662
10.	Piacüzemeltetés	9 665	7 118	2 547
11.	Személyszállítás	0	2 296	-2 296
12.	Hulladékiszállítás	710	3 452	-2 742
13.	Ebrendészet	1 124	1 104	20
14.	Nyilvános WC	935	325	610
15.	Szeméttelp	0	0	0
16.	Közmunka	28 287	34 867	-6 580
I.	Közvetlen költséghelek összesen	89 361	101 540	-12 179
17.	Önkormányzati rendelések	377	989	-612
18.	Piaci alapú rendelések	266	75	191
19.	Kedvezményes rendelések (Busz)	828	901	-73
20.	Teljesárú rendelések (Busz)	464	285	179
II.	Rendelések összesen	1 935	2 250	-315
III.	Általános költséghelek összesen	37 306	26 678	10 628
	Vállalati összesen	128 602	130 468	-1 866

Forrás: A 2017. évi éves beszámoló, a 2018. évi üzleti terv és a 2018. évi főkönyvi kivonat

Határozati javaslat

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és megtárgyalta a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. gazdálkodásáról szóló évközi tájékoztatót és az alábbi határozatot hozza:

1. Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. gazdálkodásáról szóló évközi tájékoztatót elfogadja.
2. Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete hozzájárul, hogy a tájékoztatóban szereplő tevékenységek eredményével a korábbi képviselő-testületi határozatoknak megfelelően a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. Pásztó Városi Önkormányzat felé elszámol.

Személyszállítás: 268/2015. (IX.3.) Határozat
Ifjúsági Tábor: 264/2016. (XI.10.) Határozat
Városi Strand: 88/2015. (IV.17.) Határozat
372/2015. (XI.26.) Határozat

Felelős: Szűcs Viktor ügyvezető igazgató
Határidő: 2018. október 31.

3. Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete hozzájárul, hogy a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. részére működési célú támogatáskénteFt kifizetésre kerüljön a költségvetési rendeletben elfogadott 2018. évi 44.000 eFt-on felül.

Felelős: Juhászné Mustó Mária pénzügyi osztályvezető
Határidő: 2018. december 10.

Pásztó, 2018. október 15.

Szűcs Viktor
ügyvezető igazgató

A határozati javaslat törvényes!

Dr. Sándor Balázs
jegyző