



PÁSZTÓ VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

✉ 3060 Pásztó, Kölcsey u. 35.

☎ (06-32) 460-753

Fax: (06-32) 460-918

E-mail: forum@paszto.hu

Testületi napirend sorsz.:	
Bizottsági napirend sorsz.:	

Szám: 1- 37/2018.

Megtárgyalás módja:	nyílt
Döntéshozatal:	Minősített szavazattöbbség

Javaslat

**A PÁSZTÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI
KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.**

2018. ÉVI ÜZLETI TERVÉRE

Készült:	A képviselő-testület 2018. február 22-ei ülésére		
Előterjesztő:	Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője		
Tárgyalja:	Intézményirányítási és Szoc. Bizottság	Pénzügyi és Településfejl. Bizottság	Ügyrendi Bizottság
	-	<i>igen</i>	-
Készítette:	Szűcs Viktor ügyvezető igazgatóhelyettes Dr. Oravecz György Zsolt gazdasági igazgató		
Vélemények:			

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

Szám:/2018.

*A határozat meghozatala
minősített szavazattöbbséget igényel!*

E L Ő T E R J E S Z T É S
A P Á S Z T Ó I V Á R O S G A Z D Á L K O D Á S I
K Ö Z H A S Z N Ú N O N P R O F I T K F T .
2018. ÉVI ÜZLETI TERVE

Készült: Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. február havi ülésére
Előterjesztő: Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. ügyvezetője
Az előterjesztést készítette: Szűcs Viktor ügyvezető igazgatóhelyettes
Dr. Oravecz György Zsolt gazdasági igazgató
Az előterjesztést megtárgyalja: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

**Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

3060 Pásztó, Kossuth Lajos út 116.

Adószám: 11208790-2-12

2018. ÉVI ÜZLETI TERV

Készítette:

Dr. Oravecz György Zsolt
gazdasági igazgató

Ellenőrizte:

Szűcs Viktor
ügyvezetőigazgató-helyettes

Pásztó, 2018. február 14.

TARTALOMJEGYZÉK

1. CÉGADATOK.....	4
2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	5
3. LÉTSZÁMTERV	6
4. PÉNZÜGYI TERV.....	8
4.1. Társasági szintű összesítés	8
4.2. Zöldterület-gazdálkodás	8
4.2.1. Városi közparkok gondozása	8
4.2.2. Gyom- és parlagfűmentesítés.....	9
4.2.3. Köztéri játszóterek gondozása	10
4.3. Helyi közutak fenntartása.....	10
4.3.1. Csúszásmentesítés.....	10
4.3.2. Útfenntartás.....	11
4.4. Ingatlanüzemeltetés	12
4.4.1. Lakás- és helyiséggazdálkodás	12
4.4.2. Strandüzemeltetés	12
4.4.3. Ifjúságitábor-üzemeltetés	13
4.4.4. Temetőüzemeltetés	13
4.4.5. Piacüzemeltetés.....	14
4.5. Kiegészítő tevékenységek	15
4.5.1. Személyszállítás	15
4.5.2. Hulladékszállítás	15
4.5.3. Kertészet	16
4.5.4. Ebrendészet	16
4.5.5. Nyilvános WC.....	17
4.5.6. Szeméttelep.....	18
4.6. Vállalatirányítás.....	18

1. CÉGADATOK

Alapadatok:

Cégnév: Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhely: 3060 Pásztó, Kossuth Lajos út 116.
Cégjegyzékszám: 12-09-002518
Bejegyzve: 1996.10.01.
Adószám: 11208790-2-12
Jegyzett tőke: 122.760.000 Ft

Főbb tevékenységek:

- Közfoglalkoztatás (2018.02.28-ig)
- Ingatlan üzemeltetés
- Zöldterület gazdálkodás
- Helyi közutak fenntartása
- Személyszállítás
- Egyéb kiegészítő tevékenységek

Vezető tisztségviselő:

- Szilágyi Gábor, ügyvezető igazgató

Felügyelő Bizottság tagjai:

- Szénási Sándor, elnök
- Kárpáti Mónika, elnökségi tag
- Robotka Róbert, elnökségi tag

Könyvvizsgáló:

- B'ARTBOX Könyvvizsgáló Kft.
- Unger Zsuzsanna
- Kamarai száma: 006058

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Jelen gazdasági környezetben a cég biztonságos működése megkívánja, hogy a tulajdonos hosszú távra határozza meg legfontosabb elvárásait és a működés keretfeltételeit. Egységes elvek mentén, stratégiában gondolkodva tudunk a gyorsan változó gazdasági környezethez alkalmazkodva gazdaságosan fenntartható megoldásokat találni. Stratégiánk kialakításában kiemelt szerepe van a racionalizálási és hatékonyságnövelési törekvéseinknek, melyek következetes végrehajtásával érhetjük el a hosszú távú eredményes működést. A változtatásoknak a működést, az üzletvitel sikerességét kell erősíteniük úgy, hogy a tulajdonosi és a cég érdekei összekapcsolódjanak, egymással összhangban legyenek.

A cégvezetés meggyőződése szerint az Önkormányzatnak, mint tulajdonosnak is elemi érdeke az, hogy a Pásztói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. stabil, több lábbon álló vállalkozás legyen és a Társaság egy tevékenységeiben megújulásra képes, korszerű céggént legyen elismert. Továbbá üzletfeleink sokrétű igényeit folyamatosan emelkedő, magas színvonalon elégítsük ki, ugyanakkor a költségeinkkel racionálisan gazdálkodva, hosszú távon legyünk jelen a városi igények kiszolgálásában.

E küldetés teljesítése és üzleti tervünk hatékony végrehajtása tekintetében a cégvezetés elkötelezett.

Vállalkozásunk alkalmazkodik a változó körülményekhez, de azt is érzékeltetnünk kell, hogy alaptevékenységének jellegéből adódóan nem igazíthatja ugrásszerűen a szélsőséges piaci/önkormányzati igényekhez képességeit és kapacitását, ezért időszakosan érhetik mind vagyoni, mind egyéb veszteségek- például a pénzügyi fedezet romlása- az üzleti évben.

Célként fogalmazzuk meg alaptevékenységeink színvonalának emelését. A cégvezetésnek a napi munka és a bővülési lehetőségek keresése mellett folyamatosan foglalkozni kell a meglévő tevékenységek stabilitásának megőrzésével. Kiemelt célunk a biztonságos működőképesség megteremtése, fenntartása, úgy a műszaki, mint a pénzügyi, mint a foglalkoztatás területén.

A tervekészítéshez szükséges teljesítményadat, valamint ezen alapuló könyvelés 2017-ről nem állt rendelkezésre, ezért a tervezést megelőzően kialakításra került a kontrolling alapú információs rendszer alapját jelentő belső költség- és teljesítmény-elszámolási rendszer, ami egy ugyancsak újonnan kialakított pénzügyi számviteli rendszeren nyugszik. Cél, hogy ez a rendszer 2018-ban tovább fejlődjön és tökéletesedjen és a teljesítmény-elszámolás alapját ne tapasztalaton alapuló számok adják, hanem valós, napi szinten gyűjtött adatok. Ennek érdekében bevezetjük a dolgozók és a járművek teljesítményét rögzítő döntéstámogató rendszert, amely már Microsoft Access programban el is készült.

Fontosnak tartjuk a vásárolt és egyéb anyagok pontos nyilvántartását is, ezért bevezettük és könyveljük ezek napi szintű mozgását. Ezzel az a cél, hogy az egyes feladatoknál az anyagfelhasználást cikkenként értékben és mennyiségben is képesek legyünk kimutatni.

3. LÉTSZÁMTERV

A **zöldterületek gondozását, a csúszásmentesítést, az útfenntartást és a szeméttelp gondozását** két, napi 8 órás munkaviszonyban álló traktoros, és négy megbízási jogviszonyban álló fűkaszás végzi.

A **strandüzemeltetést és az ifjúságitábor-üzemeltetést** egy, napi 8 órás osztott munkaviszonyban álló turisztikai vezető, egy, napi 8 órás osztott munkaviszonyban álló turisztikai ügyintéző, a nyári hónapokban két, napi 8 órás munkaviszonyban álló gépész, négy, napi 8 órás munkaviszonyban álló pénztáros, és két részfoglalkoztatott munkaviszonyban álló takarító végzi.

A **temetőüzemeltetést és a piacüzemeltetést** egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló piacgondnok, és négy takarító közmunkás, valamint egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló temetőgondnok, és egy közmunkás végzi

A **gépjárműpark üzemeltetését** egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló buszvezető, egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló teherautó-sofőr (telephelyvezető), egy alkalmi munkaviszonyban álló teherautó-sofőr, és egy megbízási jogviszonyban álló buszüzemeltetéshez szükséges szakmai irányító végzi.

Az új feladatként szereplő **kertészeti feladatokat, a nyilvános WC üzemeltetését és a karbantartási feladatokat** egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló kertészmérnök, két, napi 8 órás munkaviszonyban álló kertész, két megbízási jogviszonyban álló WC kezelő, és négy, napi 8 órás munkaviszonyban álló karbantartó (ebből kettő az óvodából átvett) végzi.

A **vállalatirányítási feladatokat** egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló ügyvezető igazgató, egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló gazdasági igazgató, egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló irodavezető, egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló analitikus könyvelő, egy, napi 8 órás munkaviszonyban álló pénztáros, és három napi 8 órás munkaviszonyban álló közmunkával kapcsolatos ügyeket intéző közmunka-irányító (kettő munkaviszonya januárban, egy munkaviszonya februárban szűnik meg) végzi.

A **településgondnoki tevékenységet** két megbízási jogviszonyban álló településgondnok (Hasznos, Mátrakeresztes) végzi.

A társaság 2018-as létszámtervét az alábbi táblázat tartalmazza részletesen.

Státusz	Foglalkoztatás ideje (-tól)	Foglalkoztatás ideje (-ig)	Jogviszony
Cégvezetés:			
Ügyvezető igazgató	Január	December	Munkaviszony
Gazdasági igazgató	Január	December	Munkaviszony
Irodavezető	Január	December	Munkaviszony
Pénzügy, számvitel és kontrolling			
Analitikus könyvelő	Január	December	Munkaviszony
Pénztáros	Január	December	Munkaviszony
Gépkocsi általános:			
Buszvezető	Január	December	Munkaviszony
Teherautó-sofőr	Január	December	Munkaviszony
Teherautó-sofőr	Március	December	Alkalmi
Szakmai irányító (buszüzemeltetéshez)	Január	December	Megbízási
Gépkezelők			

Traktoros/szerelő	Január	December	Munkaviszony
Traktoros	Március	December	Munkaviszony
Fűkaszás	Április	Október	Megbízási
Fűkaszás	Április	Október	Megbízási
Fűkaszás	Április	Október	Megbízási
Fűkaszás	Április	Október	Megbízási
Ingtalanüzemeltetés			
Turisztikai vezető	Január	December	Munkaviszony
Turisztikai ügyintéző (túraszervező)	Február	December	Munkaviszony
Gépész	Június	Augusztus	Munkaviszony
Gépész	Június	Augusztus	Munkaviszony
Pénztáros	Június	Augusztus	Munkaviszony
Pénztáros	Június	Augusztus	Munkaviszony
Pénztáros	Június	Augusztus	Munkaviszony
Pénztáros	Június	Augusztus	Munkaviszony
Takarító	Június	Augusztus	Munkaviszony
Takarító	Június	Augusztus	Munkaviszony
Temetőgondnok	Január	December	Munkaviszony
Piacgondnok	Január	December	Munkaviszony
Kertészet (új tevékenység):			
Kertészmérnök	Február	December	Munkaviszony
Kertész	Február	December	Munkaviszony
Kertész	Február	December	Munkaviszony
Karbantartók			
Karbantartó	Január	December	Munkaviszony
Karbantartó	Január	December	Munkaviszony
Karbantartó (az óvodától átvett)	Március	December	Munkaviszony
Karbantartó (az óvodától átvett)	Március	December	Munkaviszony
Nyilvános WC:			
WC kezelő	Január	December	Megbízási
WC kezelő	Január	December	Megbízási
Településgondnoki tevékenység			
Településgondnok	Január	December	Megbízási
Településgondnok	Január	December	Megbízási
Felügyelő Bizottság			
Elnök	Január	December	Tisztségviselő
Bizottsági tag	Január	December	Tisztségviselő
Bizottsági tag	Január	December	Tisztségviselő
Közmunka-irányítók			
Munka- és termelésirányító	Január	Január	Munkaviszony
Munka- és termelésirányító	Január	Január	Munkaviszony
Szántóföldi növénytermesztő	Január	Február	Munkaviszony

4. PÉNZÜGYI TERV

4.1. Társasági szintű összesítés

A társaság 2018-ban **3.554.462 Ft (havi 296.205 Ft)** veszteséggel tervez, amely az önkormányzat felé kibocsátott számlákban és a működési támogatásban nem érvényesített értékcsökkenési leírásnak köszönhető. Ezzel az a cél, hogy csökkentsük az önkormányzat (tulajdonos) társasággal szembeni finanszírozási terheit, vagyis csak olyan kiadások kerülnek elszámolásra, amelyek valós pénzmozgással járnak.

A társaság 2018-ban 27.908.000 Ft (havi 2.325.667 Ft) piaci alapon realizált, és **67.261.906 Ft (havi 5.605.159 Ft)** önkormányzattal kötött szerződés alapján realizált árbevétellel számol, így az értékesítés nettó árbevétele **95.169.906 Ft (havi 7.930.826 Ft)**. Mindemellett az önkormányzat **44.350.350 Ft (havi 3.695.863 Ft)** működési támogatással is hozzájárul a társaság általános működéséhez. Így az önkormányzattal kötött szerződések alapján realizált árbevétel és a működési támogatás összege összesen **111.612.256 Ft**.

A társaság 2018-ban **55.579.725 Ft (havi 4.631.644 Ft)** anyagijellegű ráfordítással, **83.940.531 Ft (havi 6.995.044 Ft)** személyi jellegű ráfordítással, **3.554.462 Ft (havi 296.205 Ft)** értékcsökkenési leírással tervez. A társaságnál felmerül 14.082.919 Ft (havi 1.173.577 Ft) olyan értékcsökkenési leírás, amellyel szemben azonos összegű elhatárolt támogatás kerül feloldásra. Egyéb ráfordítás nincsen tervezve, ugyanis összegük az elmúlt években sem volt számottevő, eredményt befolyásoló.

A társaság 2018-ban nem tervez pénzügyi műveleteket.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	95.169.906
Egyéb bevételek	58.433.269
Anyagjellegű ráfordítások	55.579.725
Személyi jellegű ráfordítások	83.940.531
Értékcsökkenési leírás	17.637.381
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3.554.462
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3.554.462
ADÓZOTT EREDMÉNY	-3.554.462

A táblázatban szereplő összegeket az alábbi fejezetekben, feladatokra bontva lehet részletesen megismerni.

4.2. Zöldterület-gazdálkodás

4.2.1. Városi közparkok gondozása

A városi közparkok gondozását a társaság márciustól októberig, vagyis nyolc hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 7.691.148 Ft (havi 961.394 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 334.119 Ft (havi 41.765 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 1.306.916 Ft (havi 163.364 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **6.050.114 Ft (havi 756.264 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) márciustól októberig, vagyis nyolc hónapon keresztül.

A városi közparkok gondozásával összesen évi 763.824 m² zöldterület vágását (gondozását) tervezi a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **10,07 Ft/m²**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **8,36 Ft/m²**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	6.050.114
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.485.723
Személyi jellegű ráfordítások	4.898.510
Értékcsökkenési leírás	1.306.916
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1.641.034
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1.641.034

4.2.2. Gyom- és parlagfűmentesítés

A gyom- és parlagfűmentesítést a társaság májustól szeptemberig, vagyis öt hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 2.779.292 Ft (havi 347.412 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 120.738 Ft (havi 15.092 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 21.825 Ft (havi 2728 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **2.636.730 Ft (havi 329.591 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) májustól szeptemberig, vagyis öt hónapon keresztül.

A gyom- és parlagfűmentesítést összesen évi 255.442 m² zöldterületen tervezi a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **10,88 Ft/m²**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **10,79 Ft/m²**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	2.636.730
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	821.287
Személyi jellegű ráfordítások	1.936.181
Értékcsökkenési leírás	21.825

Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-142.563
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÖGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-142.563

4.2.3. Köztéri játszóterek gondozása

A köztéri játszóterek gondozását a társaság márciustól októberig, vagyis nyolc hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 462.090 Ft (havi 57.761 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségárányosan elszámolt része, ami 20.074 Ft (havi 2509 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 68.042 Ft (havi 8505 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **373.974 Ft (havi 46.747 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) márciustól októberig, vagyis nyolc hónapon keresztül.

A köztéri játszóterek gondozásával összesen évi 37.396 m² zöldterület vágását (gondozását) tervezi a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **12,36 Ft/m²**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **10,54 Ft/m²**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	373.974
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	115.908
Személyi jellegű ráfordítások	278.140
Értékcsökkenési leírás	68.042
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-88.116
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÖGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-88.116

4.3. Helyi közutak fenntartása

4.3.1. Csúszásmentesítés

A csúszásmentesítést a társaság januártól februárig és novembertől decemberig, vagyis négy hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 4.133.410 Ft (havi 1.033.353 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségárányosan elszámolt része, ami 92.680 Ft (havi 23.170 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 20.541 Ft (havi 5135 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **4.020.190 Ft (havi 1.005.048 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól februárig és novembertől decemberig, vagyis négy hónapon keresztül.

A csúszásmentesítéssel évi 3.437.564 m² (évi tizenhat alkalom) út- és járdafelületet kezel a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **1,49 Ft/m²**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **1,49 Ft/m²**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	4.020.190
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	4.602.495
Személyi jellegű ráfordítások	510.374
Értékcsökkenési leírás	20.541
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-113.220
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-113.220

4.3.2. Útfenntartás

Az útfenntartást a társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 4.966.463 Ft (havi 413.872 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 215.753 Ft (havi 17.979 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 0 Ft (havi 0 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **4.750.710 Ft (havi 395.892 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül.

Az útfenntartással évi 1414 munkaórát teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **3511,36 Ft/óra**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **3511,36 Ft/óra**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	4.750.710
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.404.054
Személyi jellegű ráfordítások	3.562.409
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-215.753
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-215.753

4.4. Ingatlanüzemeltetés

4.4.1. Lakás- és helyiséggazdálkodás

A lakás- és helyiséggazdálkodást a társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 3.267.639 Ft (havi 272.303 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 122.404 Ft (havi 10.200 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 0 Ft (havi 0 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **3.145.235 Ft (havi 262.103 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül.

A lakás- és helyiséggazdálkodással évi 4110 m² ingatlanterületet kezel a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **795,5 Ft/m²**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **795,5 Ft/m²**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	3.145.235
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.397.171
Személyi jellegű ráfordítások	1.870.467
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-122.404
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-122.404

4.4.2. Strandüzemeltetés

A strandüzemeltetést a társaság júniustól augusztusig, vagyis három hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 23.562.867 Ft (havi 7.854.289 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 9.000.000 Ft (havi 3.000.000 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 632.640 Ft (havi 210.880 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 785.569 Ft (havi 261.856 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **13.144.658 Ft (havi 4.381.553 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) júniustól augusztusig, vagyis három hónapon keresztül.

A strandüzemeltetéssel évi 90 nyitvatartási napot teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **261.810 Ft/nap**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **253.081 Ft/nap**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	22.144.658

Egyéb bevételek	776.672
Anyagjellegű ráfordítások	14.017.025
Személyi jellegű ráfordítások	8.760.273
Értékcsökkenési leírás	1.562.241
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1.418.209
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÖGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1.418.209

4.4.3. Ifjúságitábor-üzemeltetés

Az ifjúságitábor-üzemeltetést a társaság márciustól decemberig, vagyis tíz hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 10.093.827 Ft (havi 1.009.383 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 2.200.000 Ft (havi 220.000 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 342.923 Ft (havi 34.292 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 175.308 Ft (havi 17.531 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **7.375.596 Ft (havi 737.560 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) márciustól decemberig, vagyis tíz hónapon keresztül.

Az ifjúságitábor-üzemeltetéssel évi 300 nyitvatartási napot teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **33.646 Ft/nap**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **33.062 Ft/nap**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	9.575.596
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	3.144.649
Személyi jellegű ráfordítások	6.773.870
Értékcsökkenési leírás	175.308
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-518.231
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÖGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-518.231

4.4.4. Temetőüzemeltetés

A temetőüzemeltetést a társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 3.631.874 Ft (havi 302.656 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 2.508.000 Ft (havi 209.000 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 48.823 Ft (havi 4069 Ft), valamint az

értékcsökkenés összege, ami 0 Ft (havi 0 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **1.075.050 Ft (havi 89.588 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól decemberig, vagyis tízket hónapon keresztül.

A temetőüzemeltetéssel évi 13.980 m² temetői területet kezel a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **259,8 Ft/m²**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **259,8 Ft/m²**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	3.583.050
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	745.804
Személyi jellegű ráfordítások	2.886.069
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-48.823
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-48.823

4.4.5. Piacüzemeltetés

A piacüzemeltetést a társaság januártól decemberig, vagyis tízenket hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 10.108.056 Ft (havi 842.338 Ft), amivel szemben a társaság piaci alapon 13.200.000 Ft (havi 1.100.000 Ft) árbevételt realizál. Így keletkezik a feladaton 3.091.944 Ft (havi 257.662 Ft) nyereség, amellyel a veszteséges feladatok önkormányzat által történő finanszírozása csökkenthető költségárányosan.

A piacüzemeltetéssel évi 100 nyitvatartási napot teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **101.081 Ft/nap**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **101.081 Ft/nap**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	13.200.000
Egyéb bevételek	4.577.077
Anyagjellegű ráfordítások	4.159.449
Személyi jellegű ráfordítások	5.948.607
Értékcsökkenési leírás	4.577.077
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3.091.944
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3.091.944

4.5. Kiegészítő tevékenységek

4.5.1. Személyszállítás

A személyszállítást a társaság januártól júniusig és szeptembertől decemberig, vagyis tíz hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 6.710.109 Ft (havi 671.011 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 291.500 Ft (havi 29.150 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 892.069 Ft (havi 89.207 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **5.526.540 Ft (havi 552.654 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól júniusig és szeptembertől decemberig, vagyis tíz hónapon keresztül.

A személyszállítással évi 10.680 kilométernyi iskolajáratot teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **628,29 Ft/kilométer**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **544,76 Ft/kilométer**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	5.526.540
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	2.259.353
Személyi jellegű ráfordítások	3.558.687
Értékcsökkenési leírás	892.069
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1.183.569
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1.183.569

4.5.2. Hulladékszállítás (közterületről)

A hulladékszállítást a társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 6.962.185 Ft (havi 580.182 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 1.000.000 Ft (havi 83.333 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 259.009 Ft (havi 21.584 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 0 Ft (havi 0 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **5.703.176 Ft (havi 475.265 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül.

A hulladékszállítással évi 12.743 kilométernyi hulladékszállítást teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **546,35 Ft/kilométer**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **546,35 Ft/kilométer**.

Megnevezés	Összeg
------------	--------

	(Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	6.703.176
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	4.973.529
Személyi jellegű ráfordítások	1.988.656
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-259.009
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-259.009

4.5.3. Kertészet (új tevékenység)

A kertészeti tevékenységét a társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 7.543.250 Ft (havi 628.604 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 327.694 Ft (havi 27.308 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 0 Ft (havi 0 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **7.215.556 Ft (havi 601.296 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül.

A kertészeti tevékenységgel évi 4896 munkaórát teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **1540,7 Ft/óra**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **1540,7 Ft/óra**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	7.215.556
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	253.000
Személyi jellegű ráfordítások	7.290.250
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-327.694
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-327.694

4.5.4. Ebrendészet

Az ebrendészeti tevékenységét a társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 1.920.000 Ft (havi 160.000 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének

költségarányosan elszámolt része, ami 83.409 Ft (havi 6951 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 0 Ft (havi 0 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **1.836.591 Ft (havi 153.049 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül.

Az ebrendészeti tevékenységgel évi 60 ebbefogást teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **32.000 Ft/befogás**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **32.000 Ft/befogás**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	1.836.591
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.920.000
Személyi jellegű ráfordítások	0
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-83.409
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-83.409

4.5.5. Nyilvános WC (új tevékenység)

A nyilvános WC üzemeltetését a társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 2.065.440 Ft (havi 172.120 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 89.727 Ft (havi 7477 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 0 Ft (havi 0 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **1.975.713 Ft (havi 164.643 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül.

A nyilvános WC üzemeltetésével évi 3009 nyitvatartási órát teljesít a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **686,42 Ft/óra**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **686,42 Ft/óra**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	1.975.713
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.140.000
Személyi jellegű ráfordítások	925.440
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-89.727

Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÖGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-89.727

4.5.6. Rekultivált szeméttelap (Pásztó és Tar között)

A szeméttelap gondozását a társaság márciustól októberig, vagyis nyolc hónapon keresztül végzi.

A feladat ellátásának éves költsége 2.542.524 Ft (havi 317.815 Ft), amit csökkent a piaci alapon realizált árbevétel, ami 0 Ft (havi 0 Ft), a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, ami 110.452 Ft (havi 13.807 Ft), valamint az értékcsökkenés összege, ami 0 Ft (havi 0 Ft). Ez a csökkentett összeg, ami **2.432.072 Ft (havi 304.009 Ft)**, kerül kiszámlázásra az önkormányzat felé (árbevételként) márciustól októberig, vagyis nyolc hónapon keresztül.

A szeméttelap gondozásával évi 158.422 m² területet kezel a társaság, amelynek egy egységre vetített bruttó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **16,05 Ft/m²**, míg nettó szűkített önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **16,05 Ft/m²**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	2.432.072
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	841.277
Személyi jellegű ráfordítások	1.701.247
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-110.452
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÖGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-110.452

4.6. Vállalatirányítás

A vállalatirányítás magába foglalja

- a cégvezetést;
- a pénzügyet, számvitel és kontrollingot;
- a bér-, TB- és munkaügyet;
- a településgondnoki tevékenységet;
- a Felügyelő Bizottságot;
- az informatikai rendszert;
- a tűz- és munkavédelmet;
- az üzemorvost; valamint
- a 2015-től 2017-ig futó közmunkaprogramokkal kapcsolatos gazdasági eseményeket.

A vállalatirányítás éves költsége 44.634.543 Ft (havi 3.719.545 Ft), amit nem csökkent piaci alapon realizált árbevétel, és a piacüzemeltetés nyereségének költségarányosan elszámolt része, azonban csökkenti az értékcsökkenés összege, ami 284.193 Ft (havi 23.683 Ft). Ezt a csökkentett összeget, ami **44.350.350 Ft (havi 3.695.863 Ft)**, az önkormányzat működési célú támogatásként fogja a társaság rendelkezésére bocsátani.

A vállalatirányítás évi 240 munkanapot teljesít, amelynek egy egységre vetített bruttó önköltsége (az értékcsökkenés összegét is tartalmazó) **185.977 Ft/nap**, míg nettó önköltsége (az értékcsökkenés összegét nem tartalmazó) **184.793 Ft/nap**.

Megnevezés	Összeg (Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	0
Egyéb bevételek	53.079.520
Anyagjellegű ráfordítások	13.299.000
Személyi jellegű ráfordítások	31.051.350
Értékcsökkenési leírás	9.013.363
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-284.193
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-284.193

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek alapján kérem a 2018. évi üzleti terv javaslatának megtárgyalását és elfogadását.

Pásztó, 2018. február 14.

Tisztelettel:

Szűcs Viktor
 ügyvezető igazgatóhelyettes

Határozati javaslat

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és megtárgyalta a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervéről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti tervét elfogadja.

Pásztó, 2018. február

Szűcs Viktor
ügyvezető igazgatóhelyettes

A határozati javaslat törvényes!

Dr. Gajdics Gábor
jegyző