



PÁSZTÓ VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

✉ 3060 Pásztó, Kölcsey u. 35.

☎ (06-32) 460-753

Fax: (06-32) 460-918

E-mail: [forum@paszto.hu](mailto:forum@paszto.hu)

Szám: 1-203/2019.

Megtárgyalás módja:	nyílt ülésen
Döntéshozatal:	egyszerű szavazattöbbség

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

<b>Készült:</b>	A képviselő-testület 2019. november 21-i ülésre		
<b>Előterjesztő:</b>	Szűcs Viktor ügyvezető igazgató		
<b>Tárgyalja:</b>	Intézményirányítási és Szoc. Bizottság	<b>Pénzügyi és Településfejl. Bizottság</b>	Ügyrendi Bizottság
	-	<b>igen</b>	-
<b>Készítette:</b>	Szűcs Viktor ügyvezető igazgató Dr. Oravecz György Zsolt gazdasági igazgató		

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi eddigi gazdálkodásáról szeretnék tájékoztatást adni.

### **A gazdálkodás bemutatása**

A társaság gazdálkodását 2019. 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 2018. december 31-i tényadatokat, a 2019. augusztus 31-i terv- és tényadatokat, valamint a 2019. december 31-i tervadatokat. Az ágazati eredmények táblázat pedig megmutatja a társaság által végzett feladatok eredményességét (a bevételek és a kiadások ismertetésével) ugyancsak 2019. augusztus 31-i dátummal.

Az értékesítés nettó árbevétele 48.955 ezer Ft, ami magában foglal 24.130 ezer Ft piaci alapú árbevételt, 21.018 ezer Ft közhasznú feladatokra kapott árbevételt, 66 ezer Ft üzemeltetésre kapott árbevételt és 3.741 ezer Ft továbbszámlázott árbevételt. Az aktivált saját teljesítmények értéke 0 Ft. Az egyéb bevételek 45.884 ezer Ft, ami magában foglal 35.860 ezer Ft működési támogatást, 4.549 ezer Ft halasztott támogatást (ami előlegként a korábbi években realizálódott, azonban bevételként idén lett elszámolva) és 5.475 ezer Ft lakbér ütköző számla (amely technikai számla, és a kiadási oldalon az egyéb ráfordítások között is ki van mutatva). Pénzügyi műveletekből a társaság bevételt nem realizált.

Az anyagijellegű ráfordítások 29.062 ezer Ft, ami magában foglal 14.754 ezer Ft anyagköltséget, 9.476 ezer Ft igénybe vett szolgáltatások értékét, 1.091 ezer Ft egyéb szolgáltatások értékét és 3.741 ezer Ft eladott (közvetített) szolgáltatások értékét. A személyi jellegű ráfordítások 61.284 ezer Ft, ami magában foglal 50.913 ezer Ft bérköltséget, 291 ezer Ft személyi jellegű egyéb kifizetéseket és 10.080 ezer Ft bérjárulékokat. Az értékcsökkenési leírás 10.700 ezer Ft, míg az egyéb ráfordítások 6.909 ezer Ft. Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos ráfordítása nem volt a társaságnak.

A vizsgált időpontig az összes bevétel 94.838 ezer Ft, míg az összes költség (ráfordítás) 107.953 Ft. Ennek eredményeként az adózás előtti eredménye -13.116 ezer Ft, ami 630 ezer Ft-tal jobb a tervezettnél (ami -13.746 ezer Ft).

### **A gazdálkodás kiértékelése**

A társaság tehát -13.116 ezer Ft eredménnyel zárt 2019. augusztus 31-i dátummal.

Az eredmény-kimutatásból (2. táblázat) jól látható, hogy az értékesítés nettó árbevételénél jelentős a különbség (13.338 ezer Ft) a tervezett és a tényleges összeg között. Ez főleg annak köszönhető, hogy a tervezetthez képest 13.052 ezer Ft-tal kevesebb árbevétel állt rendelkezésre a közhasznú feladatok ellátására. Az így keletkezett forráshiányt a társaság az anyagijellegű ráfordítások és a személyi jellegű ráfordítások visszaszorításával próbálta korrigálni, valamint azzal, hogy időarányosan több működési támogatást hívott le, mint ahogy azt tervezte. Az anyagijellegű ráfordításokon a megtakarítás 7.832 ezer Ft, míg a személyi

jellegű ráfordításokon 3.193 ezer Ft. Az igénybe vett többlet működési támogatás 3.579 ezer Ft.

### **A gazdálkodás finanszírozása**

A társaság finanszírozhatósága a két utolsó hónapra vetítve kerül bemutatásra. Minden olyan bevétel és kiadás figyelembe lett véve, amely erre az időszakra várhatóan pénzmozgással jár.

A társaság várható kiadásai az utolsó két hónapban bruttó 29.965.087 Ft-ot tesznek ki. Ezek magukba foglalják a 2013. és 2015. években helytelenül megállapított hulladékkezelési díjak miatt visszafizetendő szemétdíjat (600.000 Ft), a lejárt tartozásokat (7.630.000 Ft), a még felmerülő rezszi költségeket (2.000.000 Ft), a hulladéklerakás várható kiadásait (2.000.000 Ft), az egyéb kalkulált kiadásokat (1.000.000 Ft), az októberi és novemberi béreket és azok járulékait (14.000.000 Ft), valamint a fizetendő általános forgalmi adót (2.735.087 Ft). Ezekkel szemben a várható bevétel bruttó 23.265.041 Ft lesz, ami magába foglalja a piac és a temető árbevételét (2.000.000 Ft), az önkormányzat felé kiállítandó októberi és novemberi teljesítésű számlák összegét (3.165.041 Ft), a fennmaradó működési célú támogatást (4.100.000 Ft), a strand és az ifjúsági tábor üzemeltetési költségének finanszírozását (12.700.000 Ft), valamint az illegálisan lerakott hulladék felszámolásának díját (1.300.000 Ft).

A várható bevételek és a kiadások különbözetéből látható, hogy a gazdálkodásból bruttó 6.700.046 Ft összegű pénzeszköz hiányzik.

Szemétdíj visszafizetése	600.000 Ft
Lejárt tartozások	7.630.000 Ft
Rezszi költségek (ÁFA)	2.000.000 Ft
Hulladéklerakás (Szuha) (ÁFA)	2.000.000 Ft
Egyéb várható kiadás (ÁFA)	1.000.000 Ft
Bér és járulékok (október)	7.000.000 Ft
Bér és járulékok (november)	7.000.000 Ft
Fizetendő ÁFA:	2.735.087 Ft
<b>VÁRHATÓ ÖSSZES KIADÁS:</b>	<b>29.965.087 Ft</b>
Piacbevétel (ÁFA)	1.500.000 Ft
Temetőbevétel (ÁFA)	500.000 Ft
Önkormányzat felé (október) (ÁFA)	2.741.958 Ft
Önkormányzat felé (november) (ÁFA)	423.083 Ft
Működési támogatás	4.100.000 Ft
Strand üzemeltetés költsége (ÁFA)	10.900.000 Ft
Ifjúsági tábor üzemeltetési költsége(ÁFA)	1.800.000 Ft
Hulladéklerakás (Szuha)	1.300.000 Ft
<b>VÁRHATÓ ÖSSZES BEVÉTEL:</b>	<b>23.265.041 Ft</b>
<b>FORRÁSHIÁNY</b>	<b>6.700.046 Ft</b>

Kérjük a Tisztelt Képviselő- testületet, hogy a 2019. évi működési célú támogatásunk keretét 7000.000 Ft. összeggel megnövelni szíveskedjen, a Társaság fizetőképességének fennmaradása érdekében.

### **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 a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2019. évi működési célú támogatásunk keretét 7.000.000 Ft. összeggel megnöveli.

Felelős: Farkas Attila polgármester

Juhászné Mustó Mária pénzügyi osztályvezető

Határidő: 2019. november 30.

Pásztó, 2019. november 12.

Szűcs Viktor  
ügyvezető igazgató

A határozati javaslat törvényes!

Dr. Sándor Balázs  
jegyző

**Mérleg**  
(ezer forint)

1. táblázat

Sor-szám	Megnevezés	2018.12.31 tény	2019.08.31 terv	2019.08.31 tény
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök (A/I-A/III. sorok)</b>	<b>216.324</b>	<b>204.920</b>	<b>204.040</b>
I.	Immateriális javak	401	379	280
II.	Tárgyi eszközök	215.923	204.541	203.760
III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök (B/I-B/IV. sorok)</b>	<b>51.441</b>	<b>49.468</b>	<b>48.363</b>
I.	Készletek	5.999	763	6.026
II.	Követelések	26.214	28.516	21.369
III.	Értékpapírok			
IV.	Pénzeszközök	19.228	20.189	20.968
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>405</b>		
	<b>Eszközök (aktívák) összesen (A+B+C. sorok)</b>	<b>268.170</b>	<b>254.388</b>	<b>252.403</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke (D/I-D/VII. sorok)</b>	<b>99.872</b>	<b>86.126</b>	<b>86.756</b>
I.	Jegyzett tőke	122.760	122.760	122.760
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
III.	Tőketartalék	8.900	8.900	8.900
IV.	Eredménytartalék	-30.624	-31.788	-31.788
V.	Lekötött tartalék			
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	-1.164	-13.746	-13.116
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>			
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek (F/I-F/III. sorok)</b>	<b>44.529</b>	<b>53.137</b>	<b>50.771</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	44.529	53.137	50.771
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>123.769</b>	<b>115.125</b>	<b>114.876</b>
	<b>Források (passzívák) összesen (D+E+F+G. sorok)</b>	<b>268.170</b>	<b>254.388</b>	<b>252.403</b>

Forrás: A 2018. évi éves beszámoló, a 2019. évi üzleti terv és a 2019. évi főkönyvi kivonat

**Eredmény-kimutatás**  
(ezer forint)

2. táblázat

Sor- szám	Megnevezés	2018.12.31 tény	2019.08.31 terv	2019.08.31 tény
I.	Értékesítés nettó árbevétele	93.687	62.293	48.955
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-1.610		
III.	Egyéb bevételek	93.267	36.452	45.884
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	56.031	36.444	29.062
V.	Személyi jellegű ráfordítások	102.074	64.477	61.284
VI.	Értékcsökkenési leírás	19.425	10.970	10.700
VII.	Egyéb ráfordítások	8.978	600	6.909
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII. sorok)</b>	<b>-1.164</b>	<b>-13.746</b>	<b>-13.116</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX. sorok)</b>			
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (± A±B. sorok)</b>	<b>-1.164</b>	<b>-13.746</b>	<b>-13.116</b>
X.	Adófizetési kötelezettség			
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (± C-X. sorok)</b>	<b>-1.164</b>	<b>-13.746</b>	<b>-13.116</b>

Forrás: A 2018. évi éves beszámoló, a 2019. évi üzleti terv és a 2019. évi főkönyvi kivonat

**Ágazati eredmények**  
(ezer forint)

3. táblázat

Sor- szám	Megnevezés	Bevételek 2019.08.31. tény	Kiadások 2019.08.31. tény	Eredmények 2019.08.31. tény
1.	Városi közparkok gondozása	11.847	7.725	4.122
2.	Gyom- és parlagfű-mentesítés	787	748	39
3.	Köztéri játszóterek gondozása	1.260	429	831
4.	Csúszásmentesítés	3.533	2.390	1.143
5.	Útfenntartás	880	10.468	-9.588
6.	Lakás- és helyiséggazdálkodás	8.866	9.379	-513
7.	Strandüzemeltetés	9.909	17.076	-7.167
8.	Ifjúságitábor-üzemeltetés	3.314	6.247	-2.933
9.	Temetőüzemeltetés	3.598	2.684	914
10.	Piacüzemeltetés	10.595	7.432	3.163
11.	Nyilvános WC	910	676	234
12.	Közmunka	4.894	7.490	-2.596
<b>I.</b>	<b>Alaptevékenységek összesen</b>	<b>60.393</b>	<b>72.744</b>	<b>-12.351</b>
13.	Ellenérték nélküli teljesítés	-743	1.140	-1.883
14.	Illegális hulladék	2.100	1.965	135
15.	Hulladékszállítás	162	119	43
16.	Egyéb rendelések	334	163	171
<b>II.</b>	<b>Rendelések összesen</b>	<b>1.853</b>	<b>3.387</b>	<b>-1.534</b>
<b>A.</b>	<b>Üzleti tevékenységek összesen</b>	<b>62.246</b>	<b>76.131</b>	<b>-13.885</b>
<b>B.</b>	<b>Vállalati irányítás összesen</b>	<b>32.592</b>	<b>31.823</b>	<b>769</b>
	<b>Összesen</b>	<b>94.838</b>	<b>107.953</b>	<b>-13.116</b>

Forrás: A 2018. évi éves beszámoló, a 2019. évi üzleti terv és a 2019. évi főkönyvi kivonat

