



PÁSZTÓ VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

✉ 3060 Pásztó, Kölcsey u. 35.

☎ (06-32) 460-753

Fax: (06-32) 460-918

E-mail: forum@paszto.hu

Szám: 1-227/2018.

Megtárgyalás módja:	nyílt ülésen
Döntéshozatal:	egyszerű szavazattöbbség

TÁJÉKOZTATÓ AZ ISKOLABUSZ ÜZEMELTETÉSÉRŐL

Megtárgyalja a VG. Kft. Felügyelő Bizottsága

Készült:	A képviselő-testület 2018. október 18.		
Előterjesztő:	Szűcs Viktor VG. Kft. ügyvezetője		
Tárgyalja:	Intézményirányítási és Szoc. Bizottság	Pénzügyi és Településfejl. Bizottság	Ügyrendi Bizottság
	-	<i>igen</i>	-
Készítette:	Szűcs Viktor ügyvez. ig. Oravecz György Zsolt gazdasági igazgató		
Vélemények:			

Tisztelt Képviselő-testület!

Ezúton kívánok az Önök részére tájékoztatást adni a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. által üzemeltetett iskolabusz működéséről.

1. A személyszállítás gazdálkodásának alakulása

1.1. A gazdálkodás összesített alakulása

A személyszállítás az első 8 hónapban 1.652.853 Ft piaci alapon realizált árbevételt produkált, amelyhez kapcsolódik még 958.060 Ft továbbszámlázott szolgáltatási díj is, ami a műszaki vizsgát megelőző felújítási és javítási költségeket foglalja magában.

A vizsgált időszakban az anyagi jellegű ráfordítások összege 2.148.900 Ft, amely (sok más mellett) tartalmazza az előbb említett továbbszámlázott szolgáltatási díjon túl a felhasznált gázolaj költségét (870.157 Ft), az egyéb karbantartási és javítási költségeket (171.571 Ft), valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeit (98.300 Ft) is. A személyi jellegű ráfordítások összege 2.051.600 Ft, amely tartalmazza az 1 fő gépkocsivezető munkabérét és bérjárulékait. Ennek megfelelően az augusztus 31-ig kifizetett munkabér 1.760.000 Ft, amelyhez 265.200 Ft szociális hozzájárulási adó és 26.400 Ft szakképzési hozzájárulás kapcsolódik. Az iskolabusz értékcsökkenési leírása 599.466 Ft.

Az időszakban felmerülő összes bevétel tehát 2.610.913 Ft, amellyel szemben elszámolt összes költség pedig 4.799.966 Ft. Ennek köszönhetően az ágazat vesztesége 2.189.053 Ft.

*A gazdálkodás összesített alakulása 2018. augusztus 31-ig
(forint)*

1 táblázat

Sorszám	Megnevezés	2018.08.31. (tény)
1.	Fuvardíj (piaci alapon)	1.652.853
2.	Továbbszámlázott szolgáltatás díja	958.060
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2.610.913
II.	Egyéb költségek	0
3.	Gázolaj	870.157
4.	Kenőanyagok	6.063
5.	Irodaszerek, nyomtatványok	2.100
6.	Egyéb vásárolt anyagok költségei	3.264
7.	Alkatrészek	29.920
8.	Egyéb egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	1.205
9.	Egyéb szállítás-rakodás, raktározás költségei	15.000
10.	Gépjárművek karbantartása, javítása	171.571
11.	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	98.300
12.	Továbbszámlázott szolgáltatás díja	951.320
III.	Anyagi jellegű ráfordítások	2.148.900
13.	Munkabér	1.760.000
14.	Szociális hozzájárulási adó	265.200
15.	Szakképzési hozzájárulás	26.400
IV.	Személyi jellegű ráfordítások	2.051.600

16.	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	599.466
V.	Értékcsökkenési leírás	599.466
VI.	Egyéb ráfordítások	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2.189.053
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2.189.053

Forrás: A belső költség- és teljesítmény-elszámolásai rendszer adatai alapján

1.2. A gazdálkodás szolgáltatáskategóriák szerinti alakulása

A személyszállítást vizsgálhatjuk szolgáltatáskategóriánként is, amely alapján megkülönböztetjük:

- az iskolások szállítását,
- a kedvezményben részesülő szervezetek (gazdálkodók) szállítását, és
- a kedvezményben nem részesülő (teljes árú) szervezetek (gazdálkodók) szállítását.

Az iskolások szállítása Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 268/2015. (IX.3.) számú határozata alapján történik, míg a kedvezményben részesülő szervezetek (gazdálkodók) nettó 134 Ft/kilométer áron, a kedvezményben nem részesülő szervezetek pedig (gazdálkodók) nettó 170 Ft/kilométer áron - a 373/2015. (XI.26.) számú képviselő-testületi határozat értelmében-, rendelés alapján vehetik igénybe a szolgáltatást. Ez utóbbi is jóval a piaci ár alatt található (ami nettó 280 Ft/kilométer árnál kezdődik), amely aggályos lehet a piaci többi szereplője számára.

Ha szolgáltatáskategóriánként nézzük a személyszállítás eredményességét, akkor elmondható, hogy az iskolások szállításánál az értékesítés nettó árbevétele (csak továbbszámlázott szolgáltatás díja) 501 E Ft, az anyagjellegű ráfordítás 935 E Ft, a személyi jellegű ráfordítások 1.548 E Ft, az értékcsökkenési leírás 314 E Ft, amelynek köszönhetően a veszteség 2.296 E Ft.

A kedvezményben részesülő szervezetek (gazdálkodók) szállításánál az értékesítés nettó árbevétele 1.316 E Ft, az anyagjellegű ráfordítás 752 E Ft, a személyi jellegű ráfordítások 447 E Ft, az értékcsökkenési leírás 190 E Ft, amelynek köszönhetően a veszteség 73 E Ft.

A kedvezményben nem részesülő szervezetek (gazdálkodók) szállításánál az értékesítés nettó árbevétele 794 E Ft, az anyagjellegű ráfordítás 462 E Ft, a személyi jellegű ráfordítások 57 E Ft, az értékcsökkenési leírás 95 E Ft, amelynek köszönhetően a nyereség 180 E Ft.

Az iskolások szállításánál 11.442 kilométert, a kedvezményes rendeléseknél 6.950 kilométert, a teljesárú rendeléseknél 3.477 kilométert (összesen 21.869 kilométert) teljesített az iskolabusz 2018. augusztus 31-ig.

*A gazdálkodás szolgáltatáskategóriák szerinti alakulása
(ezer forint)*

2. táblázat

Megnevezés	Iskolások szállítása	Kedvezményes rendelések	Teljes árú rendelések
Értékesítés nettó árbevétele	501	1.316	794
Egyéb költségek	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	935	752	462
Személyi jellegű ráfordítások	1.548	447	57
Értécsökkenési leírás	314	190	95
Egyéb ráfordítások	0	0	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2.296	-73	180
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2.296	-73	180

Forrás: A belső költség- és teljesítmény-elszámolásai rendszer adatai alapján

2. A személyszállítás gazdaságosságának vizsgálata

2.1. A nagyobb költségek várható alakulása

A 2018-ban még várható, nagyobb összegű kiadások között kell kiemelni:

- a 6 darab gumiabroncs vásárlását (800.000 Ft),
- a fűtőkályha (buszba szerelhető) vásárlását (250.000 Ft),
- a klímakompresszor vásárlását (200.000 Ft),
- a karosszéria javítását (1.000.000 Ft),
- a kötelező biztosítás költségét (300.000 Ft),
- a gépkocsivezető túlmunkájának kifizetését (530.200 Ft).

A 2019-ben várható, nagyobb összegű kiadások között kell kiemelni:

- a műszaki vizsgáztatás költségét (80.000 Ft),
- a kötelező biztosítás költségét (300.000 Ft),
- az általános karbantartási költségeket (1.500.000 Ft) és
- a négy órás gépkocsivezető munkabérét és járulékait (1.590.600 Ft).

2.2. A gazdaságossági számítás levezetése

A személyszállítás gazdaságosságának vizsgálatánál először meghatároztuk az idei (2018) és a jövő évi (2019) várható költségeket (és bevételeket). Ezt követően csoportosítottuk őket aszerint, hogy hogyan változnak a megtett kilométer emelkedésével (változó költségek, fix

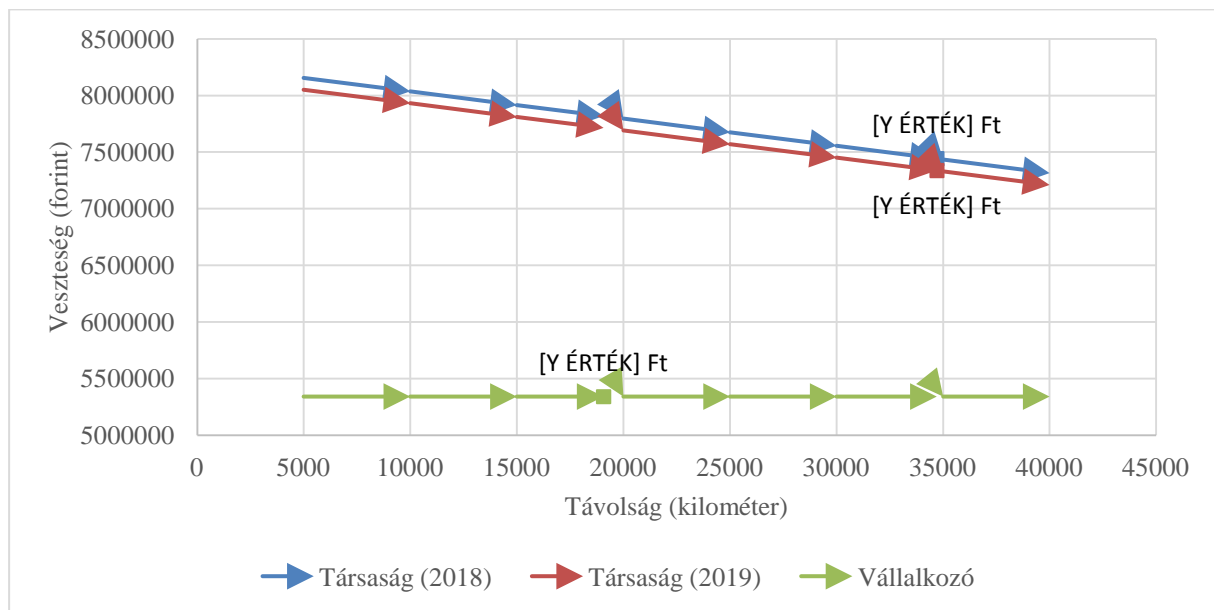
költségek). Ezután meghatároztuk a veszteség mértékét, amelyet szembe állítottunk az esetlegesen kiszervezett szolgáltatás várható vállalkozói díjával (ami 280 Ft/kilométert).

A vizsgálatnál két elképzelésből indultunk ki. Az egyik elképzelés szerint a szolgáltatás kiszervezésre kerülne, így csak az iskolások szállítását végezné a vállalkozó, ami számításaink szerint 19.070 kilométer évente s aminek a vállalkozói díja (a 280 Ft/kilométer árral számolva) 5.339.600 Ft-ot tenne ki (1. ábra). A másik elképzelés szerint a szolgáltatás nem kerülne kiszervezésre, így az iskolások szállítása mellett kedvezményes és nem kedvezményes (teljes árús) rendeléseket is teljesítene a társaság, ami számításaink szerint 19.070 kilométer, 10.425 kilométer és 5.216 kilométer (összesen 37.411 kilométer) évente.

A fentiek alapján 2018-ban (1. ábra) 9.724.634 Ft-os összköltséggel szemben 2.283.618 Ft-os árbevétel teljesíthető, ami 7.440.746 Ft veszteséget eredményez az év végére, míg 2019-ben 9.619.673 Ft-os összköltséggel szemben ugyancsak 2.283.618 Ft-os árbevétel teljesíthető, ami 7.336.055 Ft veszteséget eredményez az év végére.

*A veszteségszint alakulása
(forint)*

1. ábra



Forrás: Saját számítások alapján

2018-ban is és 2019-ben is jól látható (3. táblázat), hogy a kiszervezett szolgáltatás jóval olcsóbb a ki nem szervezett szolgáltatásnál, vagyis a különbség 2018-ban 2.101.146 Ft, 2019-ben pedig 1.996.455 Ft a kiszervezett szolgáltatás javára.

A személyszállítás gazdaságosságának vizsgálata (forint)

3. táblázat

Dátum	Költség típus	5000 km	10000 km	15000 km	19070 km	20000 km	25000 km	30000 km	34711 km	35000 km	40000 km
2018.08.31. (tény)	Változó költség	208.676	417.353	626.029	795.892	834.706	1.043.382	1.252.059	1.448.674	1.460.735	1.669.411
	Fix költség	5.830.886	5.830.886	5.830.886	5.830.886	5.830.886	5.830.886	5.830.886	5.830.886	5.830.886	5.830.886
	Összköltség	6.039.562	6.248.239	6.456.915	6.626.778	6.665.592	6.874.268	7.082.945	7.279.560	7.291.621	7.500.297
2018.12.31. (terv)	Változó költség	208.676	417.353	626.029	795.892	834.706	1.043.382	1.252.059	1.448.674	1.460.735	1.669.411
	Fix költség	8.275.690	8.275.690	8.275.690	8.275.690	8.275.690	8.275.690	8.275.690	8.275.690	8.275.690	8.275.690
	Összköltség	8.484.366	8.693.043	8.901.719	9.071.582	9.110.396	9.319.072	9.527.749	9.724.364	9.736.425	9.945.101
2019.12.31. (terv)	Változó költség	208.676	417.353	626.029	795.892	834.706	1.043.382	1.252.059	1.448.674	1.460.735	1.669.411
	Fix költség	8.170.999	8.170.999	8.170.999	8.170.999	8.170.999	8.170.999	8.170.999	8.170.999	8.170.999	8.170.999
	Összköltség	8.379.675	8.588.352	8.797.028	8.966.891	9.005.705	9.214.381	9.423.058	9.619.673	9.631.734	9.840.410
Vállalkozó	Összköltség	1.400.000	2.800.000	4.200.000	5.339.600	5.600.000	7.000.000	8.400.000	9.719.080	9.800.000	11.200.000

Forrás: Saját számítások alapján

Számítások:

Vállalkozói díj (2018): **5.339.600 Ft**

Társaság költsége (2018): 9.724.364 - 2.283.618 Ft = **7.440.746 Ft**, azaz a vállalkozói díj **2.101.146 Ft**-tal kevesebb a társaság költségeinél.

Vállalkozói díj (2019): **5.339.600 Ft**

Társaság költsége (2019): 9.619.673 - 2.283.618 Ft = **7.336.055 Ft**, azaz a vállalkozói díj **1.996.455 Ft**-tal kevesebb a társaság költségeinél.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az iskolabuszról szóló tájékoztatómat fogadja el.

A. alternatíva**Határozati javaslat**

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

1. Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. által üzemeltett iskolabusz működéséről szóló évközi tájékoztatót elfogadja.

B. alternatíva:**Határozati javaslat**

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

1. Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. által üzemeltett iskolabusz működtetését 2018. december 31. napjával megszünteti, illetve kiszervezi.

2. Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy Mátrakeresztes illetve Hasznos városrészekből történő iskolás és óvodás gyermekek szállítására vonatkozólag külsős vállalkozókkal (vállalkozásokkal) kezdeményezzen tárgyalásokat.

Felelős: Farkas Attila polgármester
Határidő: 2018. november 30.

Szűcs Viktor
ügyvezető igazgató

A határozati javaslat törvényes!

Dr. Sándor Balázs
jegyző