



PÁSZTÓ VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

☒ 3060 Pásztó, Kölcsey u. 35.

☎ (06-32) 460-753

Fax: (06-32) 460-918

E-mail: forum@paszto.hu

Szám: 2- 51 /2026

Megtárgyalás módja:	nyílt tárgyalás
Döntéshozatal:	egyszerű szavazattöbbség

Javaslat a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervének elfogadására

Melléklet: FEB határozat

Készült:	A képviselő-testület 2026. április 30-ai ülésére		
Előterjesztő:	Gyürky Márta ügyvezető igazgató		
Tárgyalja:	Intézményirányítási és Szoc. Bizottság	Pénzügyi és Településfejl. Bizottság	Ügyrendi Bizottság
	<i>nem</i>	<i>igen</i>	<i>nem</i>
Készítette:	Gyürky Márta ügyvezető igazgató Kanyóiné Szőke Ibolya adótanácsadó, mérlegképes könyvelő		

TARTALOM

1. CÉGADATOK	3
2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	4
3. LÉTSZÁMTERV	4
4. PÉNZÜGYI TERV	5
4.1. Összesített gazdálkodás	5
4.2. Zöldterület-gazdálkodás	5
4.2.1. Városi közparkok gondozása	7
4.2.2. Gyom- és parlagfű-mentesítés	7
4.2.3. Köztéri játszóterek gondozása	8
4.3. Helyi közutak fenntartása	8
4.3.1. Csúszásmentesítés	8
4.3.2. Útfenntartás	8
4.4. Ingatlanüzemeltetés	9
4.4.1. Lakás- és helyiséggazdálkodás	9
4.4.2. Strandüzemeltetés	9
4.4.3. Mátrakeresztesi Ifjúsági Tábor üzemeltetése.....	10
4.4.4. Mátrakeresztesi Fakanál Múzeum és Tájház	10
4.4.5. Temetőüzemeltetés	11
4.4.6. Piacüzemeltetés	11
4.5. Kiegészítő tevékenységek	12
4.5.1. Nyilvános illemhely.....	12
4.5.2. Rendelések	12
4.6. Központi irányítás	13

1. CÉGADATOK

Alapadatok:

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

Főbb tevékenységek:

- Ingatlanüzemeltetés
- Zöldterület-gazdálkodás
- Helyi közutak fenntartása
- Egyéb kiegészítő tevékenységek

Vezető tisztségviselő:

- Gyürky Márta, ügyvezető igazgató

Felügyelő Bizottság tagjai:

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

2. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. Pásztó Városi Önkormányzat 100%-ban saját tulajdonú gazdasági társasága, fő tevékenysége a városfenntartási feladatok ellátása. 2026-ban lesz a Társaság alapításának 30. évfordulója.

A 2026. évi üzleti tervünkben a már hatályban lévő önkormányzati költségvetésben szereplő közhasznú tevékenységek finanszírozására szánt összegekkel számoltunk. A pénzügyi tervezésnél ebben az évben is nehézséget jelent, hogy a költségvetési rendeletben szereplő összegek nem fedezik a feladatok teljesítéséhez szükséges önköltséget.

Saját bevétel a piac, a temető, a nyilvános illemhely, a Mátrakeresztesi Fakanál Múzeum és Tájékház üzemeltetéséből fog származni.

Célunk a biztonságos működőképesség fenntartása, műszaki, pénzügyi és a foglalkoztatás területén.

Az évek óta tartó gazdasági- és energiaválság miatt a költségek pontos összegét megbecsülni, meghatározni lehetetlen, a tervezett összegek az év folyamán jelentősen változhatnak.

3. LÉTSZÁMTERV

A létszámterv célja a feladatok elvégzéséhez szükséges számú munkavállaló biztosítása.

A főállású dolgozói létszámot, mely 12 fő, nem tervezzük növelni.

A központi irányítást 3 fő látja el: egy fő ügyvezető igazgató, egy fő üzemeltetési egységvezető, egy fő analitikus könyvelő.

Tevékenységenként a fizikai létszám szükségletet lehetetlen meghatározni, mivel egy-egy munkavállaló több tevékenységi területen is dolgozik.

Az útüzemeltetés, úttisztítás, csúszásmentesítés, a lakásgazdálkodás, a játszóterek karbantartása tevékenységek elvégzését és a zöldterület-gazdálkodást 7 fővel tervezzük megvalósítani.

A köztemetők üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátásához 1 fő temetőgondnok szükséges.

A Városi Piac létszám szükséglete: 1 fő piacgondnok.

Mivel a főállású létszám nem minden esetben elegendő a feladatok elvégzéséhez, ezért 2026-ban is tervezzük foglalkoztatni egyszerűsített munkaszerződés keretében munkavállalókat. Ebben a foglalkoztatási formában az alábbiak szerint alakul a tervezett dolgozói létszám:

Városi piac	1 fő takarító
Városi közparkok gondozása	2 fő parkgondozó
Közutak takarítása	1 fő takarító
Nyilvános illemhely	1 fő takarító

Hasznos köztemető, játszótér zöldterületei

1 fő főkaszás

Megbízási szerződéssel továbbra is 7 főt tervezünk alkalmazni: 2 fő településgondnok, 1 fő környezetvédelmi megbízott, 1 fő gondnok – Fakanál Múzeum, 3 fő parkgondozó (idényben)

A Társaság működésének felügyeletét 3 fős felügyelő bizottság látja el.

4. PÉNZÜGYI TERV

4.1. Összesített gazdálkodás

A Társaság 2026-ben 40.812 ezer Ft veszteséggel tervez.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	67.388
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	65.520
Anyagjellegű ráfordítások	48.060
Személyi jellegű ráfordítások	114.000
Értékcsökkenési leírás	9.615
Egyéb ráfordítások	2.045
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-40.812
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-40.812

A tevékenységenkénti tervet az alábbi táblázat szemlélteti:

2026. évi terv

	Központi irányítás (ezer Ft)	Közparkok és egyéb közterületek fenntartása	Gyom- és parlagfűmentesítés	Köztéri játszóterek zöldterületeinek és játszóeszközök karb.	Csúszás mentesítés	Üfentartás	Lakás és helyiségszabdalkódás	Strandüzemeltetés	Mátrakeresztes Ifjúsági Tábor üzemeltetése	Temetőüzemeltetés	Piacüzemeltetés és	Fakanál Múzeum	Nyilvános illemhely	Rendelés	ÖSSZESEN
Piaci alapú							6 000	-	-	5 500	15 000	400	1 300	1 000	29 200
Közhasznú		12 598	3 150	2 362	2 362	10 236	3 937			3 543					38 188
Tovább számlázott															
Működési	60 000														60 000
Munkaügyi															
Halasztott	2 200														5 520
Egyéb															
Bevételek összesen:	62 200	12 598	3 150	2 362	2 362	10 236	9 937	-	-	9 043	18 320	400	1 300	1 000	132 908
Anyagjellegű ráfordítások	16 500	4 000	1 050	850	200	4 250	7 650	1 500	50	3 750	6 300	20	1 550	390	48 060
Személyi jellegű ráfordít	46 500	13 000	4 020	3 010	2 950	21 550	2 750			8 250	10 050	500	900	520	114 000
Értécsökkenési leírás	2 950	100						870	45		5 650				9 615
Egyéb ráfordítás	1 500	100		10	20	100	60	100		50	105				2 045
Tovább számlázott															
Kiadások összesen:	67 450	17 200	5 070	3 870	3 170	25 900	10 460	2 470	95	12 050	22 105	520	2 450	910	173 720
EREDMÉNY:	- 5 250	- 4 602	- 1 920	- 1 508	- 808	- 15 664	- 523	- 2 470	- 95	- 3 007	- 3 785	- 120	- 1 150	- 90	- 48 812

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 közhasznú, ezért finanszírozása teljes egészében az Önkormányzatnak kiállított számlák alapján történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	12.598
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	4.000
Személyi jellegű ráfordítások	13.000
Értékcsökkenési leírás	100
Egyéb ráfordítások	100
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-4.602
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4.602

4.2.2. Gyom- és parlagfű-mentesítés

A gyom- és parlagfű-mentesítést a Társaság júniusban és augusztusban végzi. A feladat közhasznú, ezért finanszírozása teljes egészében az Önkormányzatnak kiállított számlák alapján történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	3.150
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.050
Személyi jellegű ráfordítások	4.020
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1.920
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1.920

4.2.3. Köztéri játszóterek gondozása

A köztéri játszóterek gondozását a Társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi. A feladat közhasznú, ezért finanszírozása teljes egészében az Önkormányzatnak kiállított számlák alapján történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	2.362
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	850
Személyi jellegű ráfordítások	3.010
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	10
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1.508
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1.508

4.3. Helyi közutak fenntartása

4.3.1. Csúszásmentesítés

A csúszásmentesítést a Társaság az időjárás függvényében januártól március közepéig és november közepétől decemberig, vagyis négy hónapon keresztül végzi. A feladat közhasznú, ezért finanszírozása teljes egészében az Önkormányzatnak kiállított számlák alapján történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	2.362
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	200
Személyi jellegű ráfordítások	2.950
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	20
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-808
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-808

4.3.2. Útfenntartás

Az útfenntartást a Társaság januártól decemberig, vagyis tizenkét hónapon keresztül végzi. A feladat közhasznú feladat, ezért finanszírozása teljes egészében az Önkormányzatnak kiállított számlák alapján történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	10.236
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	4.250
Személyi jellegű ráfordítások	21.550
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	100
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-15.664
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-15.664

4.4. Ingatlanüzemeltetés

4.4.1. Lakás- és helyiséggazdálkodás

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

A feladat közhasznú feladat, ezért finanszírozása az Önkormányzatnak kiállított számlák alapján történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	9.937
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	7.650
Személyi jellegű ráfordítások	2.750
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	60
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-523
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-523

4.4.2. Strandüzemeltetés

A Városi Strandfürdő üzemeltetésére 2026-ban sem tud a tulajdonos fedezetet biztosítani, ezért ebben az évben is a strand zárva tart.

Az anyagjellegű ráfordítás a közüzemi díjak alapdíjaiból adódik.

Az értékcsökkenési leírás összege a Társaság által, az előző években beszerzett tárgyi eszközök után a tárgy időszakban leírási kulcsok alapján elszámolt költség.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.500
Személyi jellegű ráfordítások	0
Értékcsökkenési leírás	870
Egyéb ráfordítások	100
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2.470
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2.470

4.4.3. Mátrakeresztesi Ifjúsági Tábor üzemeltetése

A Mátrakeresztesi Ifjúsági Tábor működési engedélye a tulajdonos döntése alapján korábban visszavonásra került.

Az anyagi jellegű ráfordítások elsősorban a közüzemi díjakat (áram, víz) tartalmazzák.

Az értékcsökkenési leírás összege a Társaság által, az előző években beszerzett tárgyi eszközök után a tárgy időszakban leírási kulcsok alapján elszámolt költség.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagi jellegű ráfordítások	50
Személyi jellegű ráfordítások	0
Értékcsökkenési leírás	45
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-95
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-95

4.4.4. Mátrakeresztesi Fakanál Múzeum és Tájház

A költséghatékonyabb gazdálkodás érdekében a múzeum májustól októberig üzemel, és a fűtési szezonban nem.

A feladat nem közhasznú, ezért finanszírozása részben piaci alapon, részben pedig üzemeltetésre kapott bevételből történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	400
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagijellegű ráfordítások	20
Személyi jellegű ráfordítások	500
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-120
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-120

4.4.5. Temetőüzemeltetés

A temetőket a Társaság januártól decemberig, vagyis 12 hónapon keresztül üzemelteti.

A feladat közhasznú feladat. Finanszírozása részben piaci alapon, részben pedig üzemeltetésre kapott bevételből történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	9.043
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagijellegű ráfordítások	3.750
Személyi jellegű ráfordítások	8.250
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	50
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3.007
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3.007

4.4.6. Piacüzemeltetés

A piacot a Társaság januártól decemberig, vagyis 12 hónapon keresztül üzemelteti. Finanszírozása teljes egészében piaci alapú árbevételből történik.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	15.000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	3.320
Anyagjellegű ráfordítások	6.300
Személyi jellegű ráfordítások	10.050
Értékcsökkenési leírás	5.650
Egyéb ráfordítások	105
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3.785
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3.785

4.5. Kiegészítő tevékenységek

4.5.1. Nyilvános illemhely

A feladat nem közhasznú feladat. Finanszírozása egyrészt piaci alapú árbevételből, másrészt üzemeltetésből származó bevételből tevődik össze.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	1.300
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.550
Személyi jellegű ráfordítások	900
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1.150
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-1.150

4.5.2. Rendelések

Kapacitás hiányában egyéb megrendeléseket nem tudunk vállalni, ezért nem is tervezünk ilyen jellegű bevételt.

Amennyiben év közben lehetőség nyílik plusz feladat vállalására, azt lehetőségeinkhez mérten szeretnénk elvállalni, ezáltal is realizált bevétel képződne.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	1.000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	0
Anyagijellegű ráfordítások	390
Személyi jellegű ráfordítások	520
Értécsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	90
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	90

4.6. Központi irányítás

Központi irányítás magába foglalja:

- a cégvezetést;
- a pénzügyi, számviteli tevékenységet,
- a bér-, TB- és munkaügyet;
- a műszaki vezetést,
- a településgondnoki tevékenységet;
- a Felügyelő Bizottságot;
- a jogi képviseletet;
- az adótanácsadó, mérlegképes könyvelő tevékenységét,
- a tűz- és munkavédelmet,
- a tulajdonos által bonyolított közmunka programokhoz kapcsolódó feladatok ellátását,
- a korábbi közmunka programokból eredő értécsökkenési leírást,
- egyéb, a tulajdonos által meghatározott, városfenntartási tevékenységekhez nem kapcsolódó feladatok ellátását.

Megnevezés	Nettó összeg (ezer Ft)
Értékesítés nettó árbevétele	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Egyéb bevételek	62.200
Anyagjellegű ráfordítások	16.500
Személyi jellegű ráfordítások	46.500
Értékcsökkenési leírás	2.950
Egyéb ráfordítások	1.500
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-5.250
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-5.250

Tisztelt Képviselő-testület!

Fentiek alapján kérem a 2026. évi üzleti terv javaslatának megtárgyalását és elfogadását.

Pásztó, 2026. április 13.

Határozati javaslat

A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervéről


Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és megtárgyalta a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervéről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Pásztó, 2026. április 13.


Gyürky Márta
ügyvezető igazgató

A határozati javaslat törvényes!


Dr. Szabó Bence
jegyző



2/2026.04.17. FEB Határozat

A Felügyelő Bizottság 2026. április 13. napján megkapta a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervéről szóló előterjesztést.

A Felügyelő Bizottság az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A Felügyelő Bizottság a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. 2026. évi üzleti tervét – 40.812 ezer Ft adózás előtti eredménnyel három igen szavazattal elfogadta és elfogadásra ajánlja a tulajdonos felé.

Pásztó, 2026. április 17.



Szénási Sándor
FEB elnök