

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2019. április 24-i ülésének
16. napirendi pontja

Tárgy: A Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. 2018. évi beszámolója

Előadó: Szabó Péter polgármester

Véleményező: Jogi, Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság, Gazdasági Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Paks Város Önkormányzata a PFV Zrt.-t a Paks közigazgatási területén megvalósítani tervezett fejlesztési projektek kapcsán, az Önkormányzat feladatkörében felmerülő, központi vagy helyi költségvetési forrásokból megvalósítandó fejlesztési feladatok hatékony és szakszerű ellátása, és a fejlesztések során létrejövő vagyonelemek kezelése céljából hozta létre.

A társaság 2018 áprilisától a Rosthy u. 3. alatt végzi tevékenységét, a telephely kialakítása, cégbírósági bejegyzése megtörtént.

A PFV Zrt. 2018. évben elsősorban belső operatív tevékenységet végzett, megteremtettünk minden jogszabályi feltételt a működéshez (szabályozottság, adatvédelem, munka és tűzvédelem stb.), illetve megkezdte a felkészülést az Önkormányzat által hatáskörébe utalandó feladatok fogadására.

A Kormány által előrevetített Paks városával kötendő külön megállapodás 2018 áprilisáig nem teljesült, a választások miatt a határozat csak 2018 decemberében született meg. A megállapodás után a feladatmennyiség a társaság számára sokszorosára nőhet.

2018. december 1-től a PFV Zrt. három fővel bővült, így 6 fővel (vezérigazgató, gazdasági igazgató, beruházási igazgató, jogász, műszaki titkár és félműszakban műszaki ellenőr) végzi feladatait.

Decemberben megkezdődtek a konkrét egyeztetések az Önkormányzat műszaki osztályával a 2019. évben elvégzendő feladatokról.

Az Önkormányzat 2018 novemberében elhatározta, hogy Pakson egy újabb Vállalkozói Övezetet hoz létre. A Vállalkozói Övezet megvalósításával a PFV Zrt.-t bízta meg a Képviselő-testület azzal, hogy a fejlesztéshez szükséges területet az önkormányzati döntés után a társaság vásárolja meg. Ennek érdekében 1.490.000.000 Ft összegben az Önkormányzat ársziós tőkeemelését hajtott végre a cégben.

A PFV Zrt. kötelessége az alapszabálya szerint, hogy évente egyszer számoljon be adott évi munkájáról az alapítónak, mely beszámolót az FB-nek is jóvá kell hagynia. Valamint alapszabályi előírás az is, hogy az Felügyelő Bizottság felé negyedévente kell beszámolni a szakmai, gazdasági tevékenységéről.

A PFV Zrt. Felügyelő Bizottsága a beszámolót megtárgyalta és a 8/2019. (IV.2.) számú határozatával elfogadta.

Melléklet: 2018. évi gazdálkodási beszámoló

Határozati javaslat:

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. 2018. évi gazdálkodási beszámolóját az előterjesztéssel egyezően elfogadja.

Paks, 2019. április 12.




Szabó Péter
polgármester

A Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. 2018. évi jelentése a működésről, és gazdálkodásról

1. A PFV Zrt. 2018. évi tevékenysége

A PFV Zrt. 2018. évben elsősorban belső operatív tevékenységet végzett, megteremtettünk minden jogszabályi feltételt a működéshez (szabályozottság, adatvédelem, munka és tűzvédelem stb...), illetve megkezdte a felkészülést a Paksi Önkormányzat által hatáskörébe utalandó feladatok fogadására.

A Kormány által elővetített Paks városával kötendő külön megállapodás 2018. áprilisáig nem teljesült, a választások miatt a határozat csak 2018. decemberében született meg. A megállapodás után a feladatmennyiség a társaság számára sokszorosára nőhet.

A társaság megkezdte a közfeladat-ellátási szerződés egyeztetését az önkormányzattal, melynek aláírására október elején került sor, de a Támogatást Vizsgáló Irodától a szakmai engedély 2018. december 31-ig nem érkezett meg, illetve módosítást kértek.

2018. december 1-től a PFV Zrt. három fővel bővült, így 6 fővel (vezérigazgató, gazdasági igazgató, beruházási igazgató, jogász, műszaki titkár és félműszakban műszaki ellenőr) végzi feladatait.

A társaság áprilistól a Rosthy u. 3. alatt végzi tevékenységét, a telephely kialakítása, cégbírósági bejegyzése megtörtént.

Az Önkormányzat 2018.novemberében elhatározta, hogy Pakson egy újabb Vállalkozói Övezetet hoz létre. A Vállalkozói Övezet megvalósításával a PFV Zrt-t bízta meg a Képviselő-testület azzal, hogy a fejlesztéshez szükséges területet az önkormányzati döntés után a társaság vásárolja meg. Ennek érdekében 1.490.000.000 Ft. összegben az Önkormányzat ázsíós tőkeemelést hajtott végre a cégben.

Az I-IV. negyedévben elvégzett főbb operatív feladatok:

- A PFV Zrt. dematerializált részvényei alapításkor(30M) és törzstőke(10M) emelésből bejegyzésre kerültek a Keler Zrt-nél, a részvények elhelyezésre kerültek Paks Város Önkormányzatának az Erste Befektetési Zrt-nél vezetett értékpapír számláján. Elkészítettük a részvénykönyvet.
- Április hónapban a PFV Zrt., mint közbeszerzési ajánlat kérő regisztrációra került az EKR rendszerben, mely feltétele a közbeszerzési eljárások lebonyolításának. A Deák és Társa ügyvédi irodával a közbeszerzési munkák elvégzéséhez szükséges szerződést megkötöttük, a PFV Zrt. közbeszerzési szabályzatát elkészítettük.
- Társaságunk működéséhez biztosítani kell a törvényi előírásoknak megfelelően a belső szabályzatainak meglétét, melyek elkészültek, és az Alapszabályban meghatározott fórummal elfogadásra kerültek.
- Megkötöttük a működésünkhöz szükséges szolgáltatási szerződéseket.
- Kialakítottuk a Rosthy u.3. sz. alatt bérelt irodahelyiségünket, beszereztük a szükséges eszközöket.

- Elkészítettük a PFV Zrt saját honlapját, melyen megjelenítettük, a 2009. évi CXXII. tv „A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről, és a 2011. évi CXII. tv. „Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról” törvényi rendelkezéseinek megfelelő közérdekű információk dokumentációját.
- A PFV Zrt. működéséhez szükséges munkaerő-fejlesztés a feladatok tükrében megtörtént. A szükséges munkakörök betöltésre kerültek.

Az I-IV. negyedévben elvégzett üzleti feladatok, kezdeményezések:

- 2018. március: Két tájékoztató anyag készítése a városkártya és a turisztikai kártya funkciókhoz kapcsolódó tartalmi követelményekről.
- 2018. május: Lokalizációval kapcsolatos összefoglaló anyag elkészítése és átadása.
- 2018. május-június: Munkásszálló építés elképzelésének összeállítása.
- 2018.július: A munkásszállóval kapcsolatos beruházás költségeiről informatív tájékoztató anyag.
- 2018.augusztus: Tudományos és technológiai parkkal kapcsolatos anyaggyűjtés *(jogszabályok áttekintése, az országban működő TTP-okról adatgyűjtés)*
- 2018. szeptember: Vállalkozói zóna kialakítási lehetőségének meghatározása, vállalkozói park működésének felvázolása.
- 2018 október-november:

-A PFV Zrt. öt önkormányzati műszaki ellenőri munka kiírásra nyújtott be ajánlatot. A Csengey Dénes Kulturális Központ tetőszigetelésének, valamint az óvodaudvarok kialakításának műszaki ellenőrzését elnyerte.

-Újabb Kormányzati Pályázati kiírás született munkásszálló építésével kapcsolatban, a kiírás feltételeiről egyeztetést végeztünk a Kormányhivatallal, illetve állásfoglalást kértünk konténer munkásszálló megvalósíthatóságáról a minisztériumtól. Sajnos konténer szálló megvalósítására nem lehet pályázni, mely szűkíti a munkásszálló építés helyszínének megválasztását.

Készítettünk ütemezési tervet a munkásszálló megvalósításra, figyelembe véve a pályázati kiírás feltételeit. 2018.decemberig e projekt megvalósításáról még döntés nem született.

-A megvalósítandó Vállalkozói Övezet kialakításához anyagot gyűjtöttünk az országban már megvalósított ilyen jellegű projektekről, prezentáció valamint számszaki elemzés is született a beruházás várható költségeiről, illetve megtérüléséről, melyet a képviselő testület több bizottságának is bemutatunk.

- 2018 december : 2018.december 1-től betöltésre került a beruházás igazgatói munkakör ,illetve műszaki ellenőri végzettséggel rendelkező, és kamarai nyilvántartásba regisztrált műszaki ellenőr került felvételre.(napi 4 órában). December hó folyamán már intenzíven megkezdődtek a szakmai egyeztetések az Önkormányzat műszaki

vezetőjével az átveendő feladatokról. A legégetőbb terület a műszaki ellenőrzés megszervezése az önkormányzat által 2019 évben megvalósítandó beruházásainál.

2. A PFV Zrt. 2018. évi gazdálkodása

Paks Város Önkormányzata a *PFV Zrt működési költségeinek finanszírozására 2018. évi költségvetésében 89.163 e Ft-ot tervezett.*

A PFV Zrt. alapításkori 30 milliós törzstőkéjét, valamint a 10 millió jegyzett tőke emelését az alapító részvényes (önkormányzat) pénzbeni hozzájárulásként a Zrt. bankszámláján helyezte el, A PFV Zrt. augusztus 31-ig a törzstőke összegéből gazdálkodott. Azonban a tőke összegét nem célszerű a finanszírozásra fordítani, mert az veszteséget keletkeztet, és ennek hatásaként csökken a saját tőke összege, következményeként a részvények leértékelődnek.

Szeptember elején az önkormányzattal egyeztetve, a valóban felmerülő költségek alapján 37.545eFt összegben lehívásra került a 2018. október 30-ig szükséges finanszírozás, majd október végéig újabb 17.696eFt, összesen 55.241eFt. Ezt az összeget *az Önkormányzat a PFV Zrt. működési költségek ellentételezésére támogatásként adta át.*

A PFV Zrt. az ázsios tőkeemelés összegét, 1.490.000.000.-Ft-ot elkülönített bankszámlára helyezte el, ez az összeg csak a PFV Zrt. saját tevékenységével kapcsolatosan használható fel. Így a két bankszámlán elkülönítve lehet követni az Önkormányzat részére, a közfeladat ellátással összefüggő és szerződéses keretek között végzett tevékenységéhez szükséges pénzeszköz felhasználását, valamint a saját tevékenységével kapcsolatos költségek alakulását.

Ahhoz, hogy az Önkormányzat működési célú támogatás formájában, részben vagy egészben finanszírozza leányvállalatának költségeit, olyan közfeladat ellátási (vagy közszolgáltatási) szerződést kell kötnie leányvállalataival, melyek megfelelnek az e támogatásokra vonatkozó EU-s rendeleteknek, illetve hazai szabályozásoknak.

Mivel a Közfeladat Ellátási szerződés végleges változatát nem sikerült 2018-ban aláírni, így a 2018-as év működési célú pénzeszköz felhasználását a 360/2012/EU rendelet alapján ún. de minimis támogatásnak kell minősíteni, támogatási szerződés keretében. A támogatás összege nem lehet több, mint a működési költségek, ráfordítások mérleg szerinti összege.

A végleges évvárás még nem történt meg (mérlegkészítés időpontja 2019. február 28.), de jelentősen már nem módosul, az előzetes főkönyvi adatok alapján ~48 millió lesz a költségek várható összege, **így az önkormányzattól lekért 55 millió finanszírozás összegéből, támogatásként 48 millió kerül elszámolásra**, a fennmaradó 7 millió, a 2019 évi finanszírozás előlegeként jelenik meg.

A 2018-ban felhasznált pénzeszköz 51.146eFt, a pénzforgalmi bankszámla egyenlege 44.095.-eFt. Az ázsios tőkeemelés összege egy elkülönített bankszámlán került elhelyezésre 1.490.000eFt összegben.

Az éves teljesítési adatok zömében nem érik el a 100%-os értéket, mert egyrészt a foglalkoztatandó munkavállalók a tervezetthez képest jóval később kerültek a Zrt. állományába, illetve, főként objektív okok miatt nem teremtődött meg annak a lehetősége, hogy a PFV Zrt. hatékonyan megkezdje szakmai működését.

A részletes költségszámok alakulását az 1.sz. melléklet tartalmazza.

A Zrt a saját éves pénzügyi tervéhez képest *időarányosan* 121,16%-os mértékben merültek fel a kiadások, **az éves költségvetéshez viszonyítva viszont csak 64,71% volt a tervteljesítés.**

Negyedévi időarányos adatok jelentős változásának főbb okai:

- December 1-én három munkavállaló került felvételre, akiknek meg kellett teremteni az irodai feltételeit (számítógépek, nyomtatványok)
- A könyvvizsgáló az egész évi megbízási díját decemberben számlázta le.
- A PFV Zrt. saját tulajdonú személygépkocsit vásárolt.
- A béren kívüli juttatás félévi összege decemberben került kifizetésre
- Az Önkormányzat októberben visszamenőleg 10 hónapra számlázta le az együttműködési megállapodásban szereplő bérleti díjat és pénzügyi szolgáltatást
- A PFV Zrt 2018-ban gazdálkodási tevékenységet nem végzett, finanszírozása ÁFA mentes támogatásból történt, emiatt a költségszámlák ÁFA tartalma nem levonható és év végén ráfordításként került elszámolásra 2,2 millió összegben.

Éves adatok jelentős eltérései a tervhez képest:

- A személyi jellegű juttatások, és dologi kiadások összege jelentősen alacsonyabb a tervezettnél, főként a PFV Zrt gazdasági feladatokkal történő ellátásának elhúzódása miatti. A költségvetésben elfogadott munkakörök csak 2018.decemberében kerültek betöltésre.
- Az egyéb dologi kiadások tervezett értékének túllépését, a korábbi pontnál is leírt ÁFA le nem vonhatósága okozza.

A gazdálkodási tevékenységhez kapcsolódó feladatok a IV. negyedévben:

- Új munkavállalók beléptetése
- Munkaügyi nyilvántartások vezetése
- Egyeztetés a könyvelőirodával több szakmai kérdésben, számviteli zárások ellenőrzése
- FB ülésekkel kapcsolatos anyagok elkészítése
- PFV Zrt finanszírozásával kapcsolatos számviteli modellek elkészítése
- Banki műveletek elvégzése
- Projekt elképzelések gazdasági részeinek összeállítása

Paks, 2019.02.26.

dr. Darányi Attila sk.
vezérigazgató

Paksi Fejlesztési és Vagyongazdálkodási Zrt. 2018. év IV. negyedévi beszámoló összesített adatai

adatok eFt-ban

	Közvetlen kiadások adott negyedév				Közvetlen kiadások halmozott 2018.09.30			
	Eredeti éves terv	Módosított éves terv	Tény 2018. IV.negyedév	Időarányos teljesítés (módosított)	Eredeti éves terv	Módosított éves terv	Tény	Időarányos teljesítés
I. BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT (Önkormányzati finanszírozás)	89 163	89 163	17 696	79,39%	89 163	89 163	55 241	61,96%
Egyéb piaci bevételek			0					
Összesen bevétel	89 163	89 163	17 696	79,39%	89 163	89 163	55 241	61,96%
			0					
II. KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK			0					
			0					
A.) Személyi jellegű kiadások:			0					
Munkabérek	33 684	34 776	9 133	105,05%	33 684	34 776	24 660	70,91%
Béren kívüli juttatások	1 200	1 200	241	80,33%	1 200	1 200	455	37,92%
Munkába járás ,kiküldetés költségtérítés	477	500	116	92,80%	477	500	287	57,40%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen:	35 361	36 476	9 490	104,07%	35 361	36 476	25 402	69,64%
Választott tisztségviselők juttatási	4 200	4 200	1 050	100,00%	4 200	4 200	4 200	100,00%
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások			0					
Egyéb személyi jellegű kifizetés			0			0	14	
Egyéb személyi juttatások összesen:	4 200	4 200	1 050	100,00%	4 200	4 200	4 214	100,33%
			0					
Személyi juttatások összesen:	39 561	40 676	10 540	103,65%	39 561	40 676	29 616	72,81%
			0					
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 273	8 533	2 272	106,50%	8 273	8 533	6 176	72,38%
Személyi jellegű kiadások és járulékok mindösszesen:	47 834	49 209	12 812	104,14%	47 834	49 209	35 792	72,73%
			0					

B.) Dologi jellegű kiadások			0					
Közüzemi díjak	200	250	15	24,00%	200	250	30	12,00%
Nyomtatvány	200	200	83	166,00%	200	200	172	86,00%
Egyéb anyagköltség	200	404	42	41,58%	200	404	201	49,75%
Postaköltség	80	80	0	0,00%	80	80	5	6,25%
Üzemanyagköltség	2 000	2 000	645	129,00%	2 000	2 000	1 007	50,35%
Anyagköltség összesen	2 680	2 934	785	107,02%	2 680	2 934	1 415	48,23%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	160	160	91	227,50%	160	160	204	127,50%
Telefon+internet	240	240	50	83,33%	240	240	96	40,00%
Kommunikációs szolgáltatások	400	400	141	141,00%	400	400	300	75,00%
Könyvelés	1 800	1 800	450	100,00%	1 800	1 800	1 800	100,00%
Könyvvizsgálat	600	600	600	400,00%	600	600	600	100,00%
Bérelti és lízing díjak	1 470	1 470	432	117,55%	1 470	1 470	1 212	82,45%
Autófenntartás	1 440	1 440	58	16,11%	1 440	1 440	172	11,94%
Jogi szolgáltatások(nem beruházáshoz kapcsolódó)	1 000	5 000	531	42,48%	1 000	5 000	1 512	30,24%
Egyéb szolgáltatások	500	500	321	256,80%	500	500	542	108,40%
Vagyonbiztosítás	200	200	50	100,00%	200	200	243	121,50%
Szolgáltatási kiadások	7 010	11 010	2 442	88,72%	7 010	11 010	6 081	55,23%
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	360	360	110	122,22%	360	360	341	94,72%
Egyéb dologi kiadások	450	450	1 912	1699,56%	450	450	2 419	537,56%
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	810	810	2 022	998,52%	810	810	2 760	340,74%
Dologi jellegű kiadások mindösszesen:	10 900	15 154	5 390	142,27%	10 900	15 154	10 556	69,66%
C.) Fel nem osztható beruházásokhoz kapcsolódó költségek		14 000	0	0,00%		14 000	0	0,00%
D.) Felhalmozás jellegű kiadások			0					
Immateriális javak beszerzése, létesítése	400	2 600	236	36,31%	400	2 600	579	22,27%
Beruházás bérelt ingatlanon	1 000	1 000	0	0,00%	1 000	1 000	248	24,80%
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	3 700	5 000	1 335	106,80%	3 700	5 000	2 123	42,46%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 000	2 200	7 235	1315,45%	1 000	2 200	8 398	381,73%
Beruházások	6 100	10 800	8 806	326,15%	6 100	10 800	11 348	105,07%
Ingatlanok felújítása			0					
Informatikai eszközök felújítása			0					
Egyéb tárgyi eszközök felújítása			0					
Felújítások			0					
Felhalmozás jellegű kiadások összesen:	6 100	10 800	8 806	326,15%	6 100	10 800	11 348	105,07%
Kiadások mindösszesen (A+B+C+D):	64 834	89 163	27 008	121,16%	64 834	89 163	57 696	64,71%