



**Pomáz Város Önkormányzat  
Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottsága**

**Jegyzőkönyv**

**Felvéve:** Pomáz Város Önkormányzatának Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottságának 2022. november 07. napján 14:00-kor a Polgármesteri Hivatal üléstermében megtartott rendkívüli nyílt ülésén.

**Jelen vannak:** a csatolt jelenléti ív szerint

**Andrásné Murányi Borbála a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság elnöke:** Sok szeretettel köszöntök mindenkit a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság nyílt ülésén, megállapítom, hogy a Bizottság 4 fővel határozatképes, ismertetem a napirendeket.

*A Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság 4 igen szavazattal (egyhangúlag) az alábbi napirendet fogadta el:*

	<b>NAPIREND</b>	<b>ELŐADÓ</b>
1.	Előterjesztés a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2022. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó átmeneti finanszírozási terv megismerésére	<b>Előadó:</b> Nagy Gyula a Zenekastély Nonprofit Kft. ügyvezetője <b>Szakmai előkészítő:</b> Gazdasági Főosztály

**Napirend: Előterjesztés a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2022. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó átmeneti finanszírozási terv megismerésére**

*Andrásné Murányi Borbála ismertette az előterjesztést, miszerint*

*A Magyar Állam nevében eljáró Kincstári Vagyoni Igazgatóság (1054 Budapest, Zoltán utca 16.) és Pomáz Város Önkormányzata (2013 Pomáz, Kossuth Lajos utca 23-25.) (a továbbiakban: Önkormányzat, Vagyonkezelő) között 2006. szeptember 21. napján vagyonkezelési szerződés (a továbbiakban: Szerződés I.) jött létre, amely alapján a pomázi Teleki-Wattay Kastély vonatkozásában az Önkormányzat vagyonkezelői jogának ingatlan-nyilvántartásba történő bejegyzésével, az Önkormányzatot, mint Vagyonkezelőt a vagyonkezelő jogai megilletik, kötelezettségei terhelik. A vagyonkezelési szerződés határozott időtartamra, 50 évre kötött.*

*A Szerződés I. 15.13.pontja akként rendelkezik, hogy a Vagyonkezelő köteles közhasznú társaságot, illetve a jogszabály-változásnak megfelelően nonprofit korlátolt felelősségű társaságot alapítani, és a kezelt vagyon üzemeltetését rábízni.*

*A fentiekben meghatározott szerződéses kötelezettségnek a Vagyonkezelő eleget tett, amennyiben létrehozta a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft.-t.*

**1. Döntést igénylő tárgykör:**

*A 2022. október 27-én megtartott Képviselő-testületi ülésen a Kft. 2022.I-VIII. havi pénzügyi-gazdálkodási helyzete ismertetése megtörtént. A 221/2022. (X.27.) számú Önkormányzati határozat 1. pontjában a Képviselő-testület felkéri a Kft. ügyvezetőjét, hogy a 2022. december 31-ig terjedő időszakra egy átmeneti finanszírozási tervet készítsen elő részletes bevételi és kiadási adatokkal.*

*Az előterjesztés alapján arról kell dönteni, hogy a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2022. december 31-ig terjedő időszakára vonatkozó átmeneti finanszírozási tervben megfogalmazott likviditási problémára és annak megoldására milyen megoldási lehetőségek állnak rendelkezésre, hogy a hamarosan bekövetkező fizetésképtelenséget elkerüljék.*

*Nagy Gyula a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. ügyvezetője ismertette, hogy*

*A Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2022. I-VIII. havi gazdálkodásáról szóló beszámolójában az önkormányzat vezetője és a Kft. Felügyelő Bizottsága felé már jelezte, hogy a működés rendkívüli gyorsasággal a fizetésképtelenség állapota felé tart. A 2022. I. féléves beszámolónkban is jeleztük a tulajdonos önkormányzat felé, hogy jelentős pénzügyi problémáink vannak. Ez évben 30 millió Ft önkormányzati támogatást kapott a Kastély. Ennek - és saját 35 millió Ft-os árbevétele - segítségével 2022.I-IX. hónapban nyereségessé vált a működése, és terveink szerint a pozitív szaldót sikerül a teljes év vonatkozásában is megőrizni. A korábbi évekkal összevetve ez jelentős előrelépés a rentábilis működés irányába.*

*A korábbi években is kapott támogatásokat a kastély (működési támogatás és tagi kölcsön), de a z eredmény a korábbi években (egy kivétellel) mindvégig negatív volt. Annak ellenére volt negatív a szaldó, hogy 2019-ig az önkormányzat fizette a havi sok százezer Ft rezsiköltséget és az őrzés-védés költségeit.*

*A kastély a nyereség ellenére súlyos finanszírozási nehézségekkel küzd.*

*Likviditási problémával átmenetileg még az egyébként nyereségesen gazdálkodó vállalkozások is küzdhetnek. Az csak az egyik alapvető, és talán a legfontosabb lépés, hogy a tárgyévi működés nyereséget mutat.*

*A súlyos tőkehiány azonban ezzel párhuzamosan fennáll. A korábbi évek során felhalmozott adósságokat a Kastély a szerény nyereségből nem lesz képes fizetni.*

*Az összes forrás értéke 39 millió Ft. Ebből 13 millió Ft tagi kölcsön, 12 millió Ft-ot meghaladó összeg a szállítói tartozás. A mutató értéke mögött ez az eladósodás konkrét tartalma.*

*A mai állapot szerint a saját tőkét legalább 12 millió Ft-ra kellene feltőkésíteni, ahhoz is, hogy a kritikus szint környékére érjen a mutató.*

*Habár a kastély saját tőkéjének összege tavalyhoz képest -8.578 E Ft-ról -356 e Ft-ra javult, az érték még mindig negatív, így az idegen tőke/saját tőke arányszám nem értelmezhető.*

*Kedvező az érték, ha az idegen tőke legfeljebb 1,5-2-szerese a saját tőkének, azaz a hányados értéke 1,5-2,0 között van. A jelenlegi negatív érték helyett a saját tőkének legalább 14-18 millió Ft-ra kellene nőnie.*

**A KASTÉLY LIKVIDITÁSA - habár javuló tendenciát mutat - AZ INSTABIL KATEGÓRIÁBA TARTOZIK!**

*A szállítói tartozások 2020. óta terhelik a Kastély gazdálkodását. A Covid idején felhalmozott - legfőképpen az önkormányzat felé fennálló - adósságokat az aktuális működés eredményéből lehetetlen kitermelni.*

*2022. nyarán törlesztette a 2020. évi tartozásokat, több mint 2 millió Ft összegben. így legalább a legrégebbi tartozások megszűntek, de ez a pénz az aktuális fizetnivalóknál nagyon hiányzik.*

*Az önkormányzat felé tartozik a Kastély 5,9 millió Ft-tal (továbbszámlázott közműdíjak), egyéb szállítóknak 6,8 millió Ft-tal.*

*A Kastély önerőből nem képes az adósságállományt megszüntetni.*

*Hiába fordult most már nyereségbe (önkormányzati támogatással) a gazdálkodása, a kritikus likviditási hiányt ez nem szünteti meg.*

*Pénzügyi mutatói is kritikusan alacsony saját tőkét és pénzhiányt mutatnak.*

*Ebben a helyzetben az adósságállomány megszüntetésére és feltőkésítésre van szükség.*

*A Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság részletesen megtárgyalva az előterjesztést a napirenddel kapcsolatban az alábbi határozatot hozta:*

**Pomáz Város Önkormányzata**  
**Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság**  
**133/2022 (XI.07.) számú határozata**

**a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2022. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó átmeneti finanszírozási terv megismeréséről**

Pomáz Város Önkormányzat Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottsága az SZMSZ 2. melléklet 6. e) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. 2022. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó átmeneti finanszírozási tervét megismerte és az alábbi határozatot hozza:

I.

1. Felhívja a Zenekastély Nonprofit Kft ügyvezetőjét az év végéig tartó időszakra konkrét terv készítésére, amelyben tételesen mutassa ki a reálisan várható bevételek alakulását.
2. Felhívja a Zenekastély Nonprofit Kft ügyvezetőjét az üzleti tervben szereplő bevételek nem teljesülésének és a többletkiadások tekintetében egy pontos, tételes kimutatás és indokolás elkészítésére.
3. Felkéri a Zenekastély Nonprofit Kft ügyvezetőjét, hogy azon üzleti partnereknél, amelyek felé a Kft. 100.000 Ft feletti lejárt szállítói tartozással rendelkezik, kezdeményezzen egyeztetést fizetési kedvezmény, fizetési halasztás, vagy részletfizetés elérése érdekében.

II.

1. Javasolja a Képviselő-testületnek a korábbi években rendelkezésre bocsátott tagi kölcsön összegek 2022. évben esedékes - 3 millió forintos - törlesztőrészlet megfizetését a következő évre elhalasztani.
2. Javasolja a Képviselő-testületnek a Pomázi Zenekastély Nonprofit Kft. Önkormányzattal szemben fennálló Ötmillió-kilencszázezer forint összegű szállítói tartozása megfizetésének határidejét elhalasztani a 2023. évre.
3. Javasolja a Képviselő-testületnek
  - a) X1. összegben támogatás keretében biztosítsa az aktuális tételes szállítói kimutatás alapján a Kft. 30 napnál régebbi 100.000 Ft alatti lejárt szállítói tartozások fedezetét, azzal, hogy a Kft. a támogatásnak a folyószámlára érkezést követő 3 napon belül köteles a hivatkozott tartozásokat kiegyenlíteni, és azt az átutalást igazoló bankszámlakivonatok megküldésével az Önkormányzat felé igazolni.
  - b) X2. összeg elkülönítését az aktuális tételes szállítói kimutatás alapján, a Kft. 30 napnál régebbi 100.000 Ft feletti lejárt szállítói tartozásainak kiegyenlítéséhez nyújtandó támogatás fedezeteként. Ezen összeg terhére a polgármester jogosult a támogatást megítélni az I.3. pontban rögzített egyeztetések nyomán megkötendő megállapodások alapján 2022. évben kiegyenlítendő tartozásrészek mértékéig. A Kft. a jelen pont alapján folyósított támogatásnak a folyószámlára érkezést követő 3 napon belül köteles a hivatkozott 2022. évben esedékes tartozásrészt kiegyenlíteni, és azt az átutalást igazoló bankszámlakivonatok megküldésével az Önkormányzat felé igazolni.

c) X3. összeg elkülönítését az üzleti tervben az épület felújítására előirányzott, a vagyonkezelő által az Önkormányzatot 2022. évben terhelő felújítási kötelezettség terhére elszámolható munkák fedezetére. Ezen előirányzatról a polgármester jogosult támogatást folyósítani a Kft. részére az alábbi feltételek együttes megléte esetén:

- az adott munkát a Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a felújítási terv keretében befogadta,
- a Kft. a munkát ténylegesen elvégeztette, és a munka ellenértékét kiegyenlítette.

d) A jelen határozat hozatalának időszakától a folyamatos teljesítésű szerződések Kft. általi megkötését előzetes tulajdonosi jóváhagyáshoz kötni összeghatártól függetlenül.

4. A II. a-c. pontok-ban megjelölt X1., X2. és X3. értékek pontos összegét az aktualizált kimutatások alapján javasolja meghatározni.
5. A Bizottság felkéri az elnököt a határozatba foglalt javaslatokat terjessze a Képviselő-testület elé a soron következő novemberi testületi ülésen.

**Felelős:** 1-3 pontok vonatkozásában: Nagy Gyula ügyvezető – Pomázi Zenekastély Kft.


5 pont vonatkozásában: Andrásné Murányi Borbála a Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság elnöke


**Határidő:** 1-3 pontok vonatkozásában: 2022.11.16.

5 pont vonatkozásában: a Képviselő-testület elé a soron következő novemberi testületi ülés

**Andrásné Murányi Borbála Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság elnöke:** Köszönöm szépen mindenkinek a jelenlétét és segítségét, a nyílt ülést bezárom.

kmf.

  
Szirmai Zsuzsanna  
jegyzőkönyv hitelesítő

  
Andrásné Murányi Borbála  
Pénzügyi és Ellenőrzési Bizottság elnöke

  
Balázs Ágnes  
jegyzőkönyvvezető