



PEST MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL
1364 Budapest, V., Városház u. 7. Pf. 112

Tárgy: a Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti terve

19/2020. (05.19.) PMÖ határozat

A vészhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020 (III.11.) Korm. rendeletben foglaltakra tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt feladat és hatáskörömben eljárva Pest Megye Önkormányzatának Közgyűlése nevében Pest Megye Közgyűlésének elnökeként jóváhagyom a Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2020. évi üzleti tervét a határozat melléklete szerint.

Határidő: azonnal
Felelős: Szabó István, a közgyűlés elnöke
Kuszák Miklós, ügyvezető

dr. Szép Tibor
jegyző

Szabó István
elnök



Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.

székhely: 1052 Budapest Városház u. 7.

adószám: 20314817-2-41

2020. évi üzleti terv

1.sz.melléklet

	M e g n e v e z é s	Tény 2019.	Terv 2020.	Eltérés
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
	BEVÉTELEK			
I.	Támogatások			
	Alapítótól kapott támogatás			
I/1	Működési támogatás ED Irodának (önrész)	2 500	2 500	-
I/2	Megyei kompenzációs kerettel kapcsolatos tevékenység	40 000	40 000	-
I/3	Működési támogatás a közszolgáltatási szerződés szerinti feladatok ellátására	20 000	20 000	-
	Pályázati támogatás			
I/4	Európai Bizottság pályázati támogatása ED Irodának	6 184	7 017	833
I/5	Települési önkormányzatok EU-s pályázataiban projektmenedzsmeni és projekt előkészítési feladatok (VEKOP)	3 610	15 450	11 840
	Támogatások összesen	72 294	84 967	12 673
II.	Üzleti tevékenység bevétele (nettó)			
II/1	Projektmenedzsmeni és egyéb közcélú feladatok ellátása	15 170	4 875	- 10 295
II/2	Befektetésösztönzési tevékenység (közvetlen tevékenység)	7 874	7 874	-
II/3	PONTIBUS ETT pénzügyi, számviteli feladatok ellátása	900	2 253	1 353
II/4	Egyéb nettó árbevétel	2 378	150	- 2 228
	Üzleti tevékenység bevétele összesen	26 322	15 152	- 11 170
	Egyéb bevételek			
III/1	Kapott bankkamat	420	-	- 420
III/2	Egyéb bevételek	2 127	2 050	- 77
	Egyéb bevételek összesen	2 547	2 050	- 497
IV.	Vevők által fizetendő ÁFA	7 107	4 091	- 3 016
V.	ÖSSZES BEVÉTEL	108 270	106 260	- 2 010
VI.	Kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány	6 746	4 068	- 2 678
VII.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	115 016	110 328	- 4 688

	M e g n e v e z é s	Tény 2019.	Terv 2020.	Eltérés
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
	KIADÁSOK			
	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
I/1	Béreköltség (munkaviszonyos és megbízási jogviszony)	64 222	59 360	- 4 862
II.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
II/1	SZÉP-Kártya	3 786	3 360	- 426
II/2	Juttatott pénzösszeg	195	-	- 195
II/3	Egyéb költségtérítés	840	840	-
II/4	Tiszteletdíjak	1 330	1 330	-
II/5	Üzleti célú reprezentáció, ajándék	477	500	23
II/6	Betegszabadság, munkáltatói táppénz hozzájárulás	1 482	1 250	- 232
II/7	Külföldi napidíj / ED	83	95	12
II/8	Önkéntes egészség és nyugdíjpénztári hozzájárulás	5 193	5 238	45
II/9	Egyéb /pl. BKV bérlet, iskolakezdési támogatás/	1 808	1 960	152
II/10	Költségként elszámolt adó / kifizetői SZJA	652	611	- 41
	Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	15 846	15 184	- 662
III.	Bérfelrakások			
III/1	Szociális hozzájárulási adó /SZOCHO	14 586	13 138	- 1 448
III/2	Szakképzési hozzájárulás	39	35	- 4
	Bérfelrakások összesen	14 625	13 173	- 1 452
	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	94 693	87 717	- 6 976
	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
IV.	Anyagköltség			
IV/1	Üzemanyag	2 205	1 180	- 1 025
IV/2	Nyomtatvány, irodaszer	360	360	-
IV/3	Egyéb anyag	142	320	178
	Anyagköltség összesen	2 707	1 860	- 847
V.	Igénybevett szolgáltatások			
V/1	Postaköltség	40	50	10
V/2	Telefonszolgáltatás, internet szolgáltatás	141	145	4
V/3	Bérelti díj	6 542	-	- 6 542
V/4	Karbantartás, javítás	1 794	1 280	- 514
V/5	Kiküldetési költségek, utazás szállás /ED	92	105	13
V/6	Könyvvizsgálat költsége	400	400	-
V/7	Hirdetés, reklám	-	-	-
V/8	Szakértői díjak	6 500	-	- 6 500
V/9	Továbbszámlázott szolgáltatás	2 347	25	- 2 322
V/10	Egyéb igénybe vett szolgáltatás (ED szolgáltatási költségeivel)	868	1 130	262
	Igénybevett szolgáltatások összesen	18 724	3 135	- 15 589

	M e g n e v e z é s	Tény 2019.	Terv 2020.	Eltérés
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
VI.	Egyéb szolgáltatások költsége			
VI/1	Hatósági, igazgatási díjak	18	-	- 18
VI/2	Pénzügyi, befektetési szolgáltatás költsége / bankköltség	678	720	42
VI/3	Biztosítási díjak	1 001	786	- 215
	Egyéb szolgáltatások költsége összesen	1 697	1 506	- 191
	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	23 128	6 501	- 16 627
VII.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	112	125	13
VIII.	Beruházási kiadások	8 286	600	- 7 686
IX.	Egyéb ráfordítások	2 147	1 649	- 498
X.	Befizetendő ÁFA	7 107	4 091	- 3 016
XI.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	135 473	100 683	- 34 790
XII.	TARTALÉK	- 20 457	9 645	30 102
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	115 016	110 328	- 4 688

Kelt: Budapest, 2020.03.31



Készítette: Schriffert Angéla
gazdasági vezető




Ellenőrizte: Kuszák Miklós ügyvezető
Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.



Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.

székhely: 1052 Budapest Városház u.7.

adószám: 20314817-2-41

2020. évi üzleti terv

A 2019. 12. 31-i nappal lezárt üzleti év egyszerűsített éves beszámolóját és a 2020-as gazdálkodási év eddigi és várható –a koronavírus hatásait is fegyelembé vevő - üzletmenetét figyelembe véve összeállítottuk a 2020. évi üzleti tervet. (1. sz. melléklet szerint)

A Társaság Pest Megye Önkormányzatával (*továbbiakban: PMÖ*), mint alapító-tulajdonossal megkötött közszolgálati szerződés keretében rögzített megyei területfejlesztési, kompenzációs forrás felhasználási és befektetés-ösztönzési feladatokat, valamint az Európai Bizottság Magyarországi Képviseletével megkötött szerződés keretében a Pest megyei Europe Direct (*továbbiakban: ED Iroda*) tájékoztató központ fenntartásával és működtetésével kapcsolatos feladatokat látja el. 2020-ban folytatódik a Versenyképes Közép-magyarország Operatív Program (*továbbiakban: VEKOP*) keretében a megyei önkormányzatokhoz kapcsolódó közhasznú projektmenedzseri munka. 2019. júniustól megkezdődött és 2020-ban tovább halad a Pest megyei önkormányzatok infrastrukturális (kerékpárút, csapadékvíz-elvezető, útfelújítások megvalósítása), valamint a megyei kis és középvállalkozások telephely-bővítési és eszközberuházásainak helyszíni ellenőrzése. A helyszíni ellenőrzések a Magyar Államkincstárral szoros együttműködésben történnek.

A Társaság bevételei 2020-ban is alapítótól kapott és pályázati úton elnyert támogatásokból, szolgáltatás ellenértékéért kiszámlázott árbevételből, és egyéb bevételből származnak. A végzett tevékenység az alapító okiratban meghatározott közhasznúnak illetve vállalkozásinak minősített tevékenységnek felel meg.

2020. évi üzleti tervünk alapján tájékoztatjuk a Tulajdonost és annak képviselőit várható bevételeinkről és kiadásainkról *pénzforgalmi* szemlélet szerint.

Bevételek

Támogatások alapítótól

I/1. Az ED Iroda működési kiadásainak fedezetére kapott támogatás az előző évekkel azonos összegben. Gyakorlatilag a működési kiadások önrésze.

I/2. A megyei kompenzációs források felhasználásával kapcsolatos tevékenység végzésére a Társaság Pest Megye Önkormányzatával várhatóan – az előző évekhez hasonlóan - éves szerződést köt, melynek keretében 40 millió Ft működési támogatással számol. A támogatás tervezett összege a 2019. évvel azonos.

I/3. A Társaság 2020-ban is számol a 20 millió Ft működési célú támogatással, melyet a közszolgáltatási szerződésben meghatározott további feladatainak ellátására használ fel.

Pályázati támogatások

I/4. Az ED Iroda működtetésére, 2018-2020-as időszakra keretszerződést írtunk alá az Európai Bizottság Magyarországi Képviselével. Ennek alapján lehetőségünk van évente pályázni és eredményes pályázat esetén pénzügyi támogatáshoz jutni. Benyújtott pályázatunk alapján 2020. évre 19.875 EUR összeget ítélt meg számunkra, aminek 70 %-át kapjuk meg előfinanszírozásként, a fennmaradó 30% összeget a pénzügyi-szakmai beszámoló elfogadása után 2021. évben.

2020. évi bevétel még a 2019. évi 19.800 EUR támogatás 30 %-ának kifizetése.

2020. évi felhasználásra az ED Iroda további 1.500 EUR céltámogatásban részesült.

I/5. A VEKOP-os pályázatok keretében - konzorciumi szerződések alapján - nyújtott projektmenedzsmenti tevékenységhez kapcsolódóan az üzleti terv készítésének időpontjában 20,6 millió Ft az el nem számolt előleg összege. Elszámolható bevételként (támogatásként) ennek az értéknek a 75%-a került a tervbe.

Üzleti (közhasznú és vállalkozási) tevékenység bevételei

II/1. VEKOP-os pályázatokhoz kapcsolódó projektmenedzsment feladatok végzése Pest megyei önkormányzatok részére megbízási szerződés keretében.

A tervezett összeg a 2019. évi tényadathoz képest csökkent, mert a koronavírus járvány miatt a beruházások lassulására számítunk, továbbá egyéb, nem VEKOP-os megbízásokkal nem számolunk.

II/2. Pest Megye Önkormányzatával várhatóan 2020-ban is megbízási szerződést köt a Társaság a befektetés-ösztönzési tevékenység végzésére. Ezen a soron a befektetés-ösztönzési tevékenység nettó szolgáltatási díját terveztük.

II/3. PONTIBUS ETT részére végzendő 2020. évi számviteli, pénzügyi, gazdálkodási szolgáltatás díja. A szolgáltatási érték nőtt, mert az elvégzendő feladatok sokszorozódtak és bonyolultabbá váltak. (A PONTIBUS ETT koordinátorként vesz részt az INTERREG VA Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program keretében elnyert RE-START-AP-CCP, SKHU/1802/3.1/039 pályázatban.)

II/4. Egyéb nettó árbevételek közé a továbbszámlázott szolgáltatások (V.9 pont szerint) kerültek. Más, szakmai-vállalkozási jellegű bevétellel nem számoltunk.

Egyéb bevételek

III/1. A 2020. évben nem rendelkezünk értékpapír-állománnyal. Szabad pénzeszközeinket - mint intézményi befektető - Magyar Állam által kibocsátott értékpapírba nem tudjuk befektetni. Számlavezető bankunk által kínált befektetések viszont kockázatosak, nem tőkegarantáltak. Betétállományunk után nem számolunk kamatbevétellel.

III/2. Egyéb bevételként a tevékenységhez használt tárgyi eszköz (személygépjármű) értékesítéséből származó bevétel és némi esteleges egyéb bevétel került a tervbe.

IV. A vevők által fizetendő ÁFA az üzleti tevékenység 15.152 eFt nettó árbevétele szerint fizetendő 27%-os érték.

VI. Kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány kiinduló értéke a 2019. évi tény pénzmaradvány. 2020.12.31-én 10.251 eFt vevő- követeléssel terveztünk.

A támogatási előlegek évközi 75%-os elszámolásával számoltunk, ezáltal a 2020.12.31-i záró kötelezettségállományt 12.929 eFt értékben határoztuk meg. A záró kötelezettségállomány kevés szállítói, de legfőképp költségvetési (adók, járulékok) és VEKOP-os előlegek összegéből áll.

Összességében megállapítható, hogy a 2020. évi összes bevétel értéke (V. sor) 1,86%-kal kevesebb a 2019.évi tényadatnál.

Kiadások

Személyi jellegű ráfordítások

I. A **béreköltség** megállapításánál a következő szempontok érvényesültek: a munkavállalók létszáma csökkent a 2019. évihez képest, de számolunk 1 fő gyermekgondozásból aktív állományba visszalépő munkavállalóval, nem tervezünk béremelést.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

II/1-2. Béren kívüli juttatásként az alkalmazottak részére 30 eFt/fő/hó SZÉP Kártyára utalt összeget biztosít a Társaság. A heti 30 óránál kevesebb részmunkaidőben foglalkoztatottnak csak munkaidő-arányos juttatás jár.

II/3. Az ügyvezető részére a munkaszerződésben megállapított költségtérítés összegét tartalmazza.

II/4. A felügyelő bizottság elnöke és tagjai – mint választott tisztségviselők – részére fizetendő tiszteletdíj összege. Mértéke változatlan.

II/5. Tevékenységünk keretében az üzleti tárgyalások, ülések, rendezvények során felszolgált étel, ital és az ED promóciós ajándékok költsége.

II/6. Betegszabadság díja és a munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás tervezett összege. A tétel az ügyvezető munkaszerződés szerinti betegszabadság és táppénz kiegészítését is tartalmazza.

II/7. Külföldi napi díj kifizetésére az ED Iroda működésével összefüggő külföldi kiküldetések esetén kerül sor.

II/8. A nettó önkéntes egészségpénztári tagdíj munkáltató által átvállalt összege a bruttó alaphír 5%-a az alkalmazottak javára, a nettó önkéntes magánnyugdíj-pénztári tagdíj munkáltató által átvállalt összege a bruttó alapjövdelem 5 %-a, az ügyvezető részére. A 2019. évi adóváltozások miatt ezek a tételek felbruttósított összegek. A juttatás munkaviszonyból származó jövdelemként adóköteles.

II/9. Egyéb természetbeni juttatások: a helyi (BKV) utazási bérlet munkáltató által megtérített összege, iskolakezdési támogatás felbruttósított összege. Az adóváltozások következtében ezek a juttatások is a munkavállalónál adókötelesek.

II/10. A béren kívüli juttatás (SZÉP Kártya), valamint az üzleti reprezentáció, telefon magáncélú használata után a munkáltató által fizetendő személyi jövdelemadó összege van ebben a tételben.

III. Bérjárulékok a bérek, megbízási díjak, tiszteletdíjak és egyéb adóköteles személyi jellegű kifizetések után fizetendő a mindenkor érvényes szabályoknak megfelelően. A SZOCHO összegének kalkulációjánál egész évre 17,5%-os mértéket vettünk figyelembe. A bérköltség csökkenése okán a SZOCHO éves összege is csökkent.

A szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség a vállalászási tevékenység mértékének arányában áll fenn.

Összességében megállapítható, hogy a 2020. évi személyi jellegű ráfordítások értéke 7,37%-kal kevesebb a 2019. évi tényadatnál.

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

IV/1. A Társaság tulajdonában és használatában lévő gépjárművek üzemanyag költsége. 2020-ban értékesítés miatt csökken a gépjárművek darabszáma.

IV/2. A Társaság tevékenységének jellegéből adódóan a működéshez szükséges papír, nyomtatvány, irodai-, számítástechnikai gépek, berendezések kellékanyagának költsége.

IV/3. Az egyéb anyag címen a működéshez szükséges előzőekben nem besorolható anyagok költsége jelenik meg (tisztítószer, gépjármű fenntartási anyagok). Értéke nő a többlet tisztítószer beszerzés miatt.

Igénybe vett szolgáltatások

V/1. A postai szolgáltatás növekvő díjával számoltunk.

V/2. A telefon és az internet szolgáltatást a Társaság Pest Megye Önkormányzata révén veszi igénybe. A díjak átterhelése havonta történik meg.

V/3. A Társaság a Pest Megye Önkormányzatától bérlő a Városház u. 7. szám alatti székhelyét. Bérleti díj 2020. 01.01-től nem kerül felszámításra.

V/4. Elsődlegesen a Társaság tevékenységéhez használt személygépkocsik szerviz költségét tartalmazza. Értéke csökken, mert a gépjárműállomány is csökken. (Káreseménnyel nem számoltunk.)

V/5. Az ED Iroda működésével összefüggő külföldi utak utazási költsége (utazási jegy, biztosítás).

V/6. A Társaságnak 2020-ban várhatóan két könyvvizsgálati kötelezettsége lesz: a 2020. évi beszámoló és a 2020. évi kompenzációs tevékenységre vonatkozó pénzügyi beszámoló auditjára vonatkozóan. Az érték változatlan.

V/7. Hirdetési költséggel nem számolunk 2020-ban.

V/8. A 2020. évi üzleti terv készítésének időpontjában szakértői díjakkal nem számolunk.

V/9. A továbbszámlázott szolgáltatások bekerülési értéke. Alacsony értékkel, gyakorlatilag a nem a tevékenység érdekében felmerült parkolási díjak továbbszámlázását vesszük figyelembe.

V/10. Egyéb igénybe vett szolgáltatások: autópálya matricák, a tevékenységhez kapcsolódó parkolási díjak, ED Iroda működéséhez igénybe vett szolgáltatások növekvő értéke, ügyviteli program éves frissítési díja.

VI/1-3. Az **egyéb szolgáltatások** a számlavezető bank által felszámított költségek emelkedő összegét, valamint a gépjárművek kötelező és casco biztosítási díját tartalmazza. Hatósági díjakat nem tervezünk.

Összességében megállapítható, hogy a 2020. évi anyagi jellegű ráfordítások értéke 71,9%-kal kevesebb a 2019. évi tényadatnál.

VII-VIII. A **kisértékű eszköz** beszerzések értékét némileg növeltük. A **beruházási kiadások között** egy db laptop, továbbá egyéb berendezési tárgy bekerülési értéke látható. A csökkenés oka, hogy 2019-ben személygépjármű beszerzés volt, 2020-ban viszont nem lesz.

IX. Az **egyéb ráfordítások** között a központi költségvetésnek és a helyi önkormányzatnak fizetendő adók, mint cégautóadó, gépjárműadó tárgyevi összege, valamint az értékesített tárgyi eszközök kivezetett könyv szerinti értéke szerepel. Mivel a gépjárműállomány csökkenni fog, ezért az előzőekben említett adók összeg is kevesebb lesz. Iparűzési adó kötelezettség 2020-ban nincs, mivel a Htv. 3.§ szerinti mentességben részesülünk.

Összefoglalás

2020-as üzleti tervünk összeállításánál - a koronavírus járvány hatásait szem előtt tartva - a biztonsággal teljesíthető bevételi és kiadási értékek meghatározása volt a fő szempont.

A terv bevételi részét a VEKOP- os pályázatok 2020. évi előrehaladása határozza meg. Az ebből származó előlegek elszámolása, további támogatási összegek realizálása és a megbízási szerződések teljesítése is ettől függ. A tervben a pályázati elszámolások és megvalósulások 2020. évi visszafogott teljesítését vettük tekintetbe.

A működéshez elengedhetetlen támogatások teljes összegű folyósításával számoltunk.

A kiadási oldalon a személyi költségek értéke domináns (87,12%) – ez a Társaság tevékenységének megfelelő jellemző. Az összes kiadás értéke (XI. sor) 25,68%-os csökkenést mutat a 2019. évi tényadathoz képest. Minden kiadási sor csökkenő: kisebb a munkavállalói létszám, nem számolunk béremeléssel, nem tervezünk szakértői díjakkal, és jelentősen csökkennek a beruházási kiadások.

Ha az ügymenet a tervezett szerint alakul, akkor a Társaság több év után 2020-ban némi tartalékot (XII. sor) tudna képezni, mely a pénzügyi egyensúly fenntartása miatt egyre fontosabb.

Jelenleg is tartó visszafogott és feszes gazdálkodásunk eredményeképp pénzügyi stabilitásunkat és folyamatos likviditásunkat sikerül fenntartani. A Társaság a rendes üzletmenet során keletkező kötelezettségeken kívül, - mint szállítók, adók és járulékok, támogatási előlegek - más kötelezettséggel, továbbá lejárt kötelezettséggel ezen terv elkészítéskor nem rendelkezik. Valamennyi kötelezettségének határidőre eleget tett és tesz.

Kelt: Budapest, 2020.03.31.

Készítette:.....
Schriffert Angéla gazdasági vezető



Ellenőrizte:.....
Kuszák Miklós ügyvezető
Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft.