



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

Tárgy: a Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti terve

19/2021. (05.06.) PMÖ határozat

A vészhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (I. 29.) 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 az alábbi határozatot hozom:

Pest Megye Önkormányzatának Közgyűlése elfogadja a Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2021. 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

2021. évi üzleti terv

1.sz.melléklet

M e g n e v e z é s		Tény 2020.	Terv 2021.	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	9 184	8 781	- 403
I/5	Települési önkormányzatok EU-s pályázataiban projektmenedzsmenti és projekt előkészítési feladatok (VEKOP)	18 042	836	- 17 206
Támogatások összesen		89 726	52 117	- 37 609
II. Üzleti tevékenység bevétele (nettó)				
II/1	Projektmenedzsment és egyéb közcélú feladatok ellátása	7 581	71 111	63 530
II/2	Befektetésösztönzési közcélú tevékenység	7 874	7 874	-
II/3	Egyéb nettó árbevétel	1 032	560	- 472
Üzleti tevékenység bevétele összesen		16 487	79 545	63 058
Egyéb bevételek				
III/1	Kapott bankkamat	-	-	-
III/2	Egyéb bevételek	1 955	220	- 1 735
Egyéb bevételek összesen		1 955	220	- 1 735
IV.	Vevők által fizetendő ÁFA	4 451	21 477	17 026
V.	ÖSSZES BEVÉTEL	112 619	153 359	40 740
VI.	Kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány	- 4 167	- 5 589	- 1 422
VII.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	108 452	147 770	39 318

	M e g n e v e z é s	Tény 2020.	Terv 2021.	Eltérés
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
	KIADÁSOK			
	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
I/1	Béreköltség (munkaviszonyos és megbízási jogviszony)	55 773	61 442	5 669
II.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
II/1	SZÉP-Kártya	4 920	3 024	- 1 896
II/2	Egyéb költségtérítés	840	840	-
II/3	Tiszteletdíjak	1 344	1 344	-
II/4	Üzleti célú reprezentáció, ajándék	176	255	79
II/5	Betegszabadság, munkáltatói táppénz hozzájárulás	156	350	194
II/6	Külföldi napidíj / ED	-	198	198
II/7	Önkéntes egészség és nyugdíjpénztári hozzájárulás	5 020	4 777	- 243
II/8	Egyéb /pl. BKV bérlet, iskolakezdési támogatás/	1 896	2 400	504
II/9	Költségként elszámolt adó / kifizetői SZJA	795	664	- 131
	Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	15 147	13 852	- 1 295
III.	Bérbírálatok			
III/1	Szociális hozzájárulási adó / SZOCHO	10 814	-	- 10 814
III/2	Szakképzési hozzájárulás	13	-	- 13
	Bérbírálatok összesen	10 827	-	- 10 827
	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	81 747	75 294	- 6 453
	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
IV.	Anyagköltség			
IV/1	Üzemanyag	909	950	41
IV/2	Nyomtatvány, irodaszer	116	135	19
IV/3	Egyéb anyag	193	275	82
	Anyagköltség összesen	1 218	1 360	142
V.	Igénybevett szolgáltatások			
V/1	Postaköltség	9	25	16
V/2	Telefondíj, internet szolgáltatás	104	120	16
V/3	Karbantartás, javítás	718	855	137
V/4	Kiküldetési költségek ED (helyi utazás, biztosítás)	-	90	90
V/5	Könyvvizsgálat költsége	400	400	-
V/6	Hirdetés, reklám	-	-	-
V/7	Alvállalkozói szakértői továbbszámlázott szolgáltatások	450	31 100	30 650
V/8	Továbbszámlázott egyéb szolgáltatás	-	10	10
V/9	Egyéb igénybe vett szolgáltatás (ED szolgáltatási költségeivel)	831	1 260	429
	Igénybevett szolgáltatások összesen	2 512	33 860	31 348

	M e g n e v e z é s	Tény 2020.	Terv 2021.	Eltérés
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft
VI.	Egyéb szolgáltatások költsége			
VI/1	Hatósági, igazgatási díjak	19	-	- 19
VI/2	Pénzügyi, befektetési szolgáltatás költsége / bankköltség	543	585	42
VI/3	Biztosítási díjak	731	790	59
	Egyéb szolgáltatások költsége összesen	1 293	1 375	82
	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	5 023	36 595	31 572
VII.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	271	300	29
VIII.	Beruházási kiadások	587	500	- 87
IX.	Egyéb ráfordítások			
IX/1	Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	1 000	-	- 1 000
IX/2	Adók	575	9 549	8 974
IX/3	Egyéb ráfordítások	411	300	- 111
	Egyéb ráfordítások összesen	1 986	9 849	7 863
X.	ÁFA			
X/1	Befizetendő ÁFA	4 451	21 477	17 026
X/2	Levonható ÁFA	-	8 397	8 397
X/3	ÁF A egyenlege / befizetendő	4 451	13 080	8 629
XI.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	94 065	135 618	41 553
XII.	TARTALÉK	14 387	12 152	- 2 235
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	108 452	147 770	39 318

Kelt: Budapest, 2021.03.31

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

2021. évi üzleti terv

A 2020. december 31-i nappal lezárt üzleti év egyszerűsített éves beszámolója alapján összeállítottuk a 2021. évi üzleti tervet. (1. sz. melléklet szerint)

A Társaság Pest Megye Önkormányzatával (PMÖ), mint alapító-tulajdonossal megkötött közszolgálati szerződés keretében rögzített megyei területfejlesztési, kompenzációs forrás felhasználási és befektetés-ösztönzési feladatokat, valamint az Európai Bizottság Magyarországi Képviselével megkötött szerződés keretében a Pest megyei Europe Direct (ED Iroda) tájékoztató központ fenntartásával és működtetésével kapcsolatos ugyancsak közcélú feladatokat látja el.

2021-ben, hasonlóan az előző évekhez a Versenyképes Közép-magyarország Operatív Program / VEKOP keretében területfejlesztési-projektmenedzseri munkát végez a Társaság, de ebből a tevékenységből csökkenő bevétellel számolunk.

2020-ban ugyan elkezdődött, de döntően a 2021-es év tevékenysége a 2021-2027-es időszakra vonatkozó tervezési feladatok ellátása.

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

2021. évi üzleti tervünkben tájékoztatjuk a Tulajdonost és annak képviselőit várható bevételeinkről és kiadásainkról *pénzforgalmi* szemlélet szerint. Tervünk bevételi oldalán - az üzleti terv elkészítésének időpontjában - még sok a *bizonytalan tényező*, különösen a megyei tervezés – fejlesztés várható feladataival kapcsolatban. A terv összeállításakor így az óvatosságra helyeztük a hangsúlyt.

BEVÉTELEK

Támogatások alapítótól

I/1. Pest Megye Önkormányzata által az ED Iroda működési kiadásainak fedezetére nyújtott támogatás a 2020. évvel azonos összegben. Gyakorlatilag az Európai Bizottságtól elnyert éves pályázati támogatás *önrésze*.

I/2. A megyei kompenzációs források felhasználásával kapcsolatos tevékenység végzésére a Társaság az alapítóval (PMÖ) várhatóan éves szerződést köt, melynek keretében 40 millió Ft működési támogatást irányoztunk elő. A támogatás tervezett összege a 2020. évvel megegyező. Kompenzációs források felhasználásának keretében történik a megyében megvalósuló nagyszámú, a Pest megye Területfejlesztési Konceptiója 2014-2030 és Pest megye Területfejlesztési Programja 2014-2020 megvalósításához nyújtandó célzott

Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti terve

pénzügyi támogatásról szóló 1295/2016.(VI.13.) Kormányhatározat által biztosított forrásból támogatást nyert projektek helyszíni ellenőrzése is. A helyszíni ellenőrzéseket a Magyar Államkincstárral szoros együttműködésben végezzük.

I/3. A Társaság 2021-ben 20 millió Ft működési célú támogatással már nem tervezhet. Megszűnt az alapító (PMÖ) azon forrása, melyből ezt a támogatást számunkra biztosítani tudta.

Pályázati támogatások

I/4. Az ED Iroda működési költségeinek finanszírozására 2021-2025 évekre partnerségi keret-megállapodást írunk alá az Európai Bizottsággal. Ennek alapján lehetőségünk van évente pályázni és eredményes pályázat esetén pénzügyi támogatáshoz jutni. Sikeres pályázatunk alapján 2021.évre egyedi támogatási megállapodást kötünk, mely szerint az éves támogatási összeg 20.267 EUR. Ennek 70 %-át (14.187 EUR) kapjuk meg előfinanszírozásként, a fennmaradó 30% összeget a beszámoló elfogadása után, 2022-ben kapjuk meg.

2021. évi bevétel még a 2020. évi támogatás 30 %-ának kifizetése 5.963 EUR összegben, a 2020. évi projekt-hosszabbítás miatt kapott négyhavi támogatás 30%-a 2.002 EUR értékben. 2021-ben lesz még egy „újraindítási” projekt, melynek 70%-át, 2.240 EUR-t utalnak ki részünkre.

Az ED Iroda 2021-ben 24.392 EUR Európai Bizottságtól származó, pénzügyileg teljesülő támogatásban részesül.

I/5. A VEKOP pályázatok keretében nyújtott projektmenedzsmenti tevékenységhez kapcsolódóan minimális érték került a tervbe. *2021-ben döntően a már megkapott támogatási előlegek elszámolása történik meg.* Optimális esetben 2021-ben valamennyi előleggel el tudunk számolni.

Üzleti tevékenység bevételei

II/1. Ebben a sorban a közszolgáltatási szerződésben és az alapító okiratban kifejtett és meghatározott közcélú tevékenység nettó árbevétele szerepel.

Többek között:

projekt-előkészítési és projektmenedzsmenti feladatok végzése megyei önkormányzatok részére megbízási szerződés keretében,

Göd és térsége kiemelt gazdasági övezetre vonatkozó fejlesztési stratégia elkészítése, 2021-2027-es tervezési időszakokkal kapcsolatos feladatok ellátása.

Ahogy a bevezetőben tettük, itt ugyancsak hangsúlyozzuk, hogy ezen a bevételi területen az üzleti terv készítésének időpontjában még sok a bizonytalansági tényező.

II/2. Pest Megyei Önkormányzatával kötött megbízási szerződés keretében végzett éves befektetés-ösztönzési tevékenység nettó szolgáltatási díja (változatlan összegben).

II/3. Egyéb nettó árbevételek között az esetlegesen felmerülő egyéb, a fentiekbe nem besorolható tételek szerepelnek.

Egyéb bevételek

III/1. Kapott bankkamattal nem számolunk.

III/2. Egyéb bevételként a tevékenységhez használt tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel illetve az esetleges, főtevékenységekhez közvetlenül nem kapcsolódó bevételeket (mint káreseményből származó bevétel) vesszük számba. *2021-ben tárgyi eszköz értékesítést nem tervezünk.*

IV. Vevők által fizetendő 27% ÁFA az üzleti tevékenység nettó árbevételére számítható.

VI. Kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány kiinduló értéke a 2020. évi tény pénzmaradvány, mely negatív érték. Terv szerint a záró követelésállomány (vevőkövetelés) alacsonyabb a kötelezettségek (2021.12. havi és 4. negyedévi adók) várható záró értékénél.

Összességében megállapítható, hogy a 2021. évi tervezett összes bevétel (V. sor) 36,2%-kal több a 2020. évi tényadatnál.

KIADÁSOK

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

I. Bérkölttség 10,2% növekedést mutat.

Ennek okai: a megnövekedett feladatok teljesítéséhez *megbízasi szerződéses munkavégzésre lesz szükség, a 2. félévre 5%-os bérfeljlesztéssel számoltunk, beépítettük a 13. havi bért.*

Személyi jellegű egyéb kifizetések

II/1. Béren kívüli juttatásként az alkalmazottak részére *30 eFt/fő/hó* (részmunkaidőben arányosított összegű) SZÉP Kártyára utalt összeget biztosít a Társaság. A csökkenés oka, hogy 2020.12. hóban többletjuttatás volt, mellyel most nem számoltunk.

II/2. Az *ügyvezető részére* a munkaszerződésben megállapított költségtérítés összegét tartalmazza.

II/3. A felügyelő bizottság elnöke és tagjai – mint választott tisztségviselők – részére fizetendő tiszteletdíj összege. *Mértéke változatlan.*

II/4. Tevékenységünk keretében, a 2. félévben, az üzleti tárgyalások, ülések, rendezvények során felszolgált étel, ital és az ED promóciós ajándéknak költsége.

II/5. A betegszabadság díját és a munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulást növekvő mértékben költségként előre terveztük.

II/6. Külföldi rapidíj kifizetésére az *ED Iroda működésével összefüggő*, a 2. félévben megvalósuló külföldi kiküldetések esetén kerül sor. Az ED Iroda egy olaszországi és egy brüsszeli kiküldetéssel számol, összesen 11 napos időtartamban.

Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti terve

II/7. A nettó önkéntes egészségpénztári tagdíj munkáltató által átvállalt összege az alapbér 5 %-a az alkalmazottak javára, a nettó önkéntes magánnyugdíj-pénztári tagdíj munkáltató által átvállalt összege az alapjövedelem 5 %-a, az ügyvezető részére. Az adóváltozások miatt ezen a kiadási soron a *juttatások bruttó összeg szerepel*. Az érték némileg csökkent, mivel egy munkavállaló passzív állományba került (GYED-ben részesül).

II/8. Az egyéb természetbeni juttatások, mint helyi (BKV) utazási bérlet munkáltató által megtérített összege, iskolakezdési támogatás, adómentes COVID-szűrés, telefon magáncélú használata. A beiskolázási támogatás és a COVID-szűrések miatt nő a tervezett összeg.

II/9. A béren kívüli juttatások (SZÉP Kártya) és az egyes meghatározott juttatások (üzleti ajándék, reprezentáció, telefon magáncélú használata) után a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadója van ebben a tételben. Értéke a terv szerint csökken, mivel a juttatott SZÉP Kártya összege is csökken.

III. Bérjárulékkal, mint szociális hozzájárulási adó (SZOCHO) és a szakképzési hozzájárulás nem számolunk, *mivel 2021. 01.01-től a Társaság a kisvállalati adó hatálya alá jelentkezett be*. A kisvállalati adó a társasági adót, a SZOCHO-t és a szakképzési hozzájárulást váltja ki.

A személyi jellegű ráfordítások a fenti adózási változások miatt csökkentek.

ANAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Anyagköltség

IV/1. A Társaság tulajdonában és használatában lévő gépjárművek üzemanyag költsége. Várhatóan 2021-ben azonos lesz a közhasznú feladat ellátásából eredő utazás mennyisége (helyszíni ellenőrzések okán), így megnövekedett üzemanyagköltséggel nem számoltunk.

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, tisztító és fertőtlenítő szerek, védőmaszkok beszerzési növekedésével számoltunk.

Igénybe vett szolgáltatások

V/1. A postai szolgáltatás, némileg növekvő értéken.

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

V/3. Elsődlegesen a Társaság tevékenységéhez használt személygépkocsik szerviz költségét és az irodai klímaberendezés karbantartási költségét tartalmazza.

V/4. Az ED Iroda működésével összefüggő külföldi utakhoz kapcsolódó költség. (Az utak részletezése a kiadások II.6 pontnál található.)

V/5. A Társaságnak várhatóan két változatlan értékű könyvvizsgálati megbízási szerződése lesz a 2021.évi beszámoló és a kompenzációs tevékenységre vonatkozó pénzügyi beszámoló auditjára vonatkozóan.

V/6. Hirdetési költséget nem tervezünk.

V/7. Szakértői díjak kifizetésére 2021-ben 31,1 millió forintot tervezünk. A díj a bevételek II/1 soron részletezett feladataink teljesítéséhez szükséges továbbszámlázott alvállalkozói költségeket tartalmazza. Értéke függ a Társaság által elvégzendő feladatok mennyiségétől, ezért *ez a tervszám is bizonytalansági tényezőt foglal magában*.

V/8. Az esetlegesen továbbszámlázott szolgáltatások (parkolás) bekerülési értéke.

V/9. Egyéb igénybe vett szolgáltatások többek között: autópálya útdíjak, üzemorvosi szolgáltatások, ED Iroda működéséhez igénybe vett szolgáltatások, ügyviteli program éves frissítési díja.

VI/1-3. Az **egyéb szolgáltatások** a hatósági díjakat, a számlavezető bank által felszámított költségeket, valamint a gépjárművek kötelező és casco biztosítási díját tartalmazza. Utóbbi két tétel némi emelkedésével számolunk.

Az anyagjellegű ráfordítások összes várható értéke jelentősen nő a 2020-as évhez viszonyítva. Ennek oka, hogy 2020-ban nem volt számottevő alvállalkozói szakértői díj.

VII. **Kisértékű eszköz** beszerzését 300 ezer Ft összegben tervezzük.

VIII. A **beruházási kiadások** soron laptop, és egyéb berendezés beszerzése szerepel. A beruházási érték *minimális*.

IX. Az **egyéb ráfordítások** között szerepel a központi költségvetésnek és a helyi önkormányzatnak fizetendő adók, mint cégautóadó, gépjárműadó tárgyévi összege, továbbá új tételként a helyi iparüzési adó és a kisvállalati adó.

A Társaság 2021.01.01-től a kisvállalati adó hatálya alá tartozik, így a helyi iparüzési adóban 2020.12.31-ig fennálló, Htv. 3.§ szerinti mentessége megszűnt. A kisvállalati adó mértéke várhatóan 8,1 millió Ft körül alakul.

Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értékét és káreseményt a tervbe nem állítottunk be.

X. **ÁFA**

Pénzforgalmi szemlélet szerint korrigáltuk a bevételek IV. soron kimutatott fizetendő ÁFA-t a továbbszámlázott alvállalkozói teljesítések levonható ÁFA összegével.

Összességében megállapítható, hogy a XI. sor kiadások sor értéke jelentős, 44,2%-os növekedést mutat. Ezt a döntően a várható szakértői alvállalkozói költségek és a fizetendő ÁFA egyenleg növekedésének következménye.

ÖSSZEFOGLALÁS

2021-es üzleti tervünk összeállításánál a biztonsággal teljesíthető bevételi és kiadási értékek meghatározása volt a fő szempont.

A terv teljesítését alapvetően közcélú feladataink, elsősorban a 2021-2027-es tervezési időszakokkal kapcsolatos, de még sok bizonytalansági tényezőt hordozó tevékenységünk határozza meg. Ez a tevékenység nem csak társadalmi hatásaiban fontos, hanem Társaságunk működése szempontjából is, mivel 2021. évi üzleti tervünk legnagyobb mértékű bevételi és kiadási tételeit dominálja.

A tervben a kiadási oldalon a személyi költségeken belül a bérköltség növekvő: némi bérfejlesztéssel - a 2. félévre 5%-kal - számoltunk. A bérköltségbe növekvő megbízási díjat is beépítettünk, melynek mértékét az előzőek szerint ellátandó feladataink fogják meghatározni.

Az anyagjellegű ráfordítások esetén a szakmai alvállalkozói szolgáltatás igénybevétele miatt terveztünk jelentősen növekvő értéket. Ez a tétel ugyancsak a várható feladatok mennyiségének függvénye.

Beruházási kiadásaink minimálisak.

Adózásunkban 2021.01.01-től módosulás történt, mert a Társaság bejelentkezett a kisvállalati adó hatálya alá, mely kiváltja a szociális hozzájárulási adót (SZOCHO), a társasági adót és a szakképzési hozzájárulást. Számunkra a SZOCHO a releváns tétel. Az új adózási móddal belép a helyi iparűzési adó, melyben eddig mentességünk volt, de jelen terv szerint így is 1,8 millió forintos megtakarítást érünk el.

A Társaság a rendes üzletmenet során keletkező kötelezettségeken kívül, - mint szállítók, adók és járulékok, támogatási előlegek - más kötelezettséggel, vagy lejárt kötelezettséggel az üzleti terv készítésének időpontjában nem rendelkezik és várhatóan a 2021-es év zárásakor sem lesz ilyen tétel. Valamennyi kötelezettségének határidőre eleget tesz, likviditása folyamatos.

Tervünket úgy állítottuk össze, hogy a várható bevételi többletet nem használjuk fel működési kiadásinkra, hanem tartalékot képezünk.

Kelt: Budapest, 2021.03.31.

Készítette:.....
Schriffert Angéla gazdasági vezető



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