

ÜZLETI TERV
1. sz. módosítása

20

24

TARTALOMJEGYZÉK

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	2
2. A 2024. ÉVI ÜZLETI TERV FELÜLVIZSGÁLATA	3
2.1. TERVEZETT BEVÉTELEK	3
2.2. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	5
2.3. ÖSSZEGZÉS	7
MELLÉKLETEK	7

1. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a 417/2023. (XII.14.) Kgy. számú határozatával elfogadta Társaságunk 2024. évi üzleti tervét. Az elfogadott üzleti terv módosítása az alábbi indokok miatt vált szükségessé:

- A 2021-2027. programozási időszak TOP_PLUSZ pályázatainak előkészítése több időt vesz igénybe a vártnál, mivel egyes prioritások esetében a korábban elkészített tervek felülvizsgálata szükséges a Zöldinfrastruktúra Tervzsűri által megfogalmazott vélemények alapján. Az elfogadott üzleti tervben a támogatási kérelmek benyújtásához szükséges megalapozó dokumentumok elkészítéséből származó bevételekkel kalkuláltunk az idei évre, amelyek várhatóan csak 2025. évben fognak realizálódni a műszaki tartalmak véglegesítése miatt, ezért a vonatkozó bevételi sorok módosítása vált szükségessé. A bevételek alakulását jelentősen befolyásolja a 2021-27 programozási időszakra vonatkozó TOP PLUSZ pályázatok benyújtása és a projektek megvalósítása.
- A bevételek csökkenése miatt a megfelelő likviditás biztosítása érdekében a Társaság 2024. évi működési kiadásaira az előzőekben nyújtott 50 millió Ft alapítói támogatáshoz további 30 millió Ft biztosítása válik szükségessé, illetve a korábban kapott 20 millió Ft tagi kölcsön visszafizetési határidejének egy évvel történő meghosszabbítását kérvényezzük a tisztelt Közgyűléstől.

2. A 2024. ÉVI ÜZLETI TERV FELÜLVIZSGÁLATA

2.1. TERVEZETT BEVÉTELEK

A Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti terv módosítása Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötött szerződések és pályázatok támogatási szerződéseinek figyelembevételével készült.

A módosítás során a projektmenedzsment, műszaki ellenőrzés és egyéb szakmai feladatok megvalósításából **összesen 20 millió Ft /18,4 %/** összegű bevétellel kalkuláltunk, mivel a megalapozó dokumentumokból származó bevételek átütemezésre kerültek 2025. évre.

A korábban elfogadott üzleti terv alapján 10 db TOP_PLUSZ pályázat benyújtásával és támogatási szerződés megkötésével terveztünk az idei évre, de az előkészítés többlet időigénye miatt csak később kerülhetnek benyújtásra a támogatási kérelmek. Az **egyéb bevételek** soron egyedül a TOP_PLUSZ-1.3.1-21-VS1-2022-00001 projekt keretében már jóváhagyott **0,4 millió Ft /0,3 %/** támogatás került figyelembevételre, mert a projekt további előrehaladása nagyban függ attól, hogy a Támogató mikor teszi közzé a projektben vállalt tevékenységek megvalósításához szükséges útmutatókat.

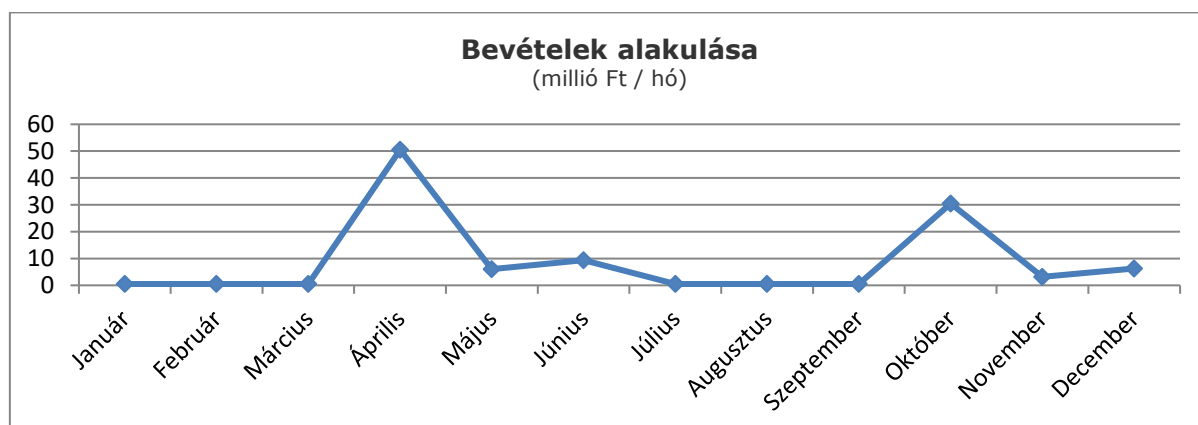
Az Alapító a 8/2024. (III.5.) számú önkormányzati rendeletében foglaltak szerint 50 millió Ft támogatással már hozzájárult a Kft. 2024. évi működéséhez, de a bevételek csökkenése miatt **további 30 millió Ft alapítói támogatás** szükséges a kiadások fedezetének biztosításához.

Bevételek megnevezés	2024. évi üzleti terv eredeti (eFt)	2024. évi üzleti terv módosított (eFt)
1. Belföldi értékesítés árbevétele	46 560	20 032
2. Egyéb bevételek összesen	32 901	355
TOP PLUSZ támogatás	32 901	355
3. Alapítói támogatás /Működési kiadásra	50 000	80 000

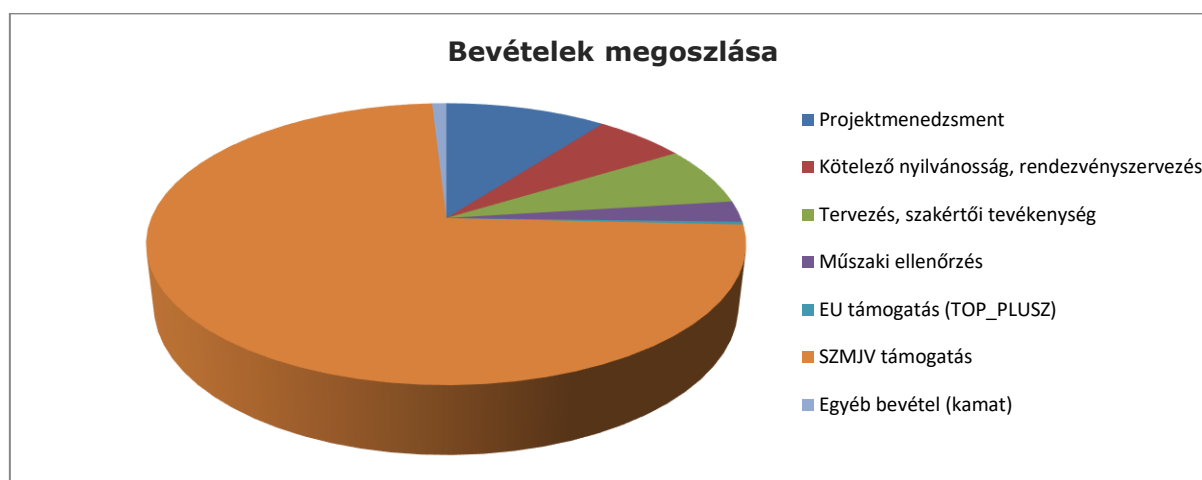
4. Kamat bevételek	250	1 000
5. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	7 369
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4):	129 711	108 756

Az aktivált saját teljesítmény értéke sor a ki nem számlázott vállalkozói díjakat (projektmenedzsment feladatokat, megalapozó dokumentumok készítését) tartalmazza. A befejezetlen termelés 2023. év végén nyilvántartott értéke 7.480.000,- Ft-ot tett ki, amely várhatóan az idei év végére 14.849.000,- Ft-ra növekszik. Az üzleti tervben a két érték közötti különbség került figyelembevételre.

A tervezett bevételek ütemezése



A tervezett bevételek megoszlását az alábbi diagram szemlélteti.

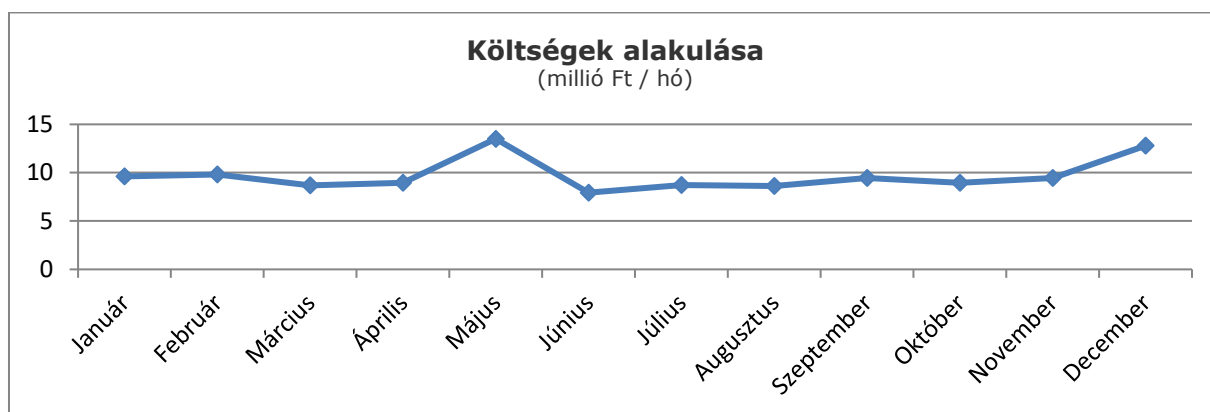


2.2. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A társaság 2024. évi tervezett összes ráfordítása **112.976.000, - Ft.** A működési költségek költségnemenkénti megoszlását a következő táblázat tartalmazza.

Költségnem megnevezése	2024. évi üzleti terv eredeti (eFt)	2024. évi üzleti terv módosított (eFt)
1. Anyag jellegű ráfordítások	20 473	12 766
Anyag költség	2 352	1 152
Igénybe vett szolgáltatás	14 801	8 294
Egyéb szolgáltatások	3 320	3 320
2. Személy jellegű bér, járulék, és egyéb költségek	105 738	96 710
Béreköltség	93 545	85 650
Személy jellegű egyéb kifizetések	300	300
Bérbírálatok	11 893	10 760
3. Értékcsökkenési leírás	2 500	2 500
4. Egyéb ráfordítások	1 000	1 000
Költségek és Ráfordítások összesen (1+2+3+4)	129 711	112 976

A költségek és ráfordítások ütemezése



Az egyes költségcsoportokban az alábbi költségek kerültek tervezésre:

- anyagköltség:
 - o a társaság működéséhez szükséges rezsiköltségek (villamos energia, gázdíj, víz-csatornadíj, stb.), irodaszer és nyomtatvány,

valamint számítástechnikai anyagok, beszerzések

- igénybevett szolgáltatások:
 - o karbantartási kiadások között szerepel a számítástechnikai eszközök karbantartása, javítása valamint egyéb karbantartás
 - o a fénymásoló bérleti díja
 - o közbeszerzési, jogi szakértő díja
 - o műszaki/szakmai szakértői/tervezői, alvállalkozói díjak
 - o identitást erősítő kampány
- egyéb szolgáltatás költségei
 - o a könyvvizsgálat, számviteli szolgáltatási díjak
 - o hatósági díjak, illetékek
 - o banki kamat, jutalék
 - o biztosítási díj

A társaság 2024. évi személyi jellegű ráfordítását 105,7 millió Ft-tal terveztük, de az év során egy munkavállalói felmondás miatt a költségeket 96,7 millió Ft-ra módosítottuk., mely összeg tartalmazza a társaság alkalmazotti létszámának bérét, FEB tagok költségeit, megbízási díjakat és az év közben végrehajtott béremelést. A bérjárulékok költségei a hatályos jogszabályokban rögzített járulék mértékkel kerültek meghatározásra.

Az anyag jellegű ráfordítások költsége is csökkentésre került a pályázatok előkészítésének elhúzódása miatt, illetve az identitást erősítő kampány megvalósítására a tervezethez képest kedvezőbb ajánlat érkezett, így költségmegtakarítást eredményezett a soron. A TOP_PLUSZ pályázatok előkészítése során felmerülő közbeszerzési feladatok ellátására külső tanácsadó került beszerzésre szeptember hónaptól az év végéig, amelynek költsége az eredeti üzleti tervben nem szerepelt.

A költségarányok alakulását az összköltségen belül az alábbi ábra szemlélteti:



2.3. ÖSSZEGZÉS

A 2024. évi üzleti terv módosítása a TOP PLUSZ pályázatok előkészítésének elhúzódása miatt vált szükségessé, amelynek keretében (alapítói támogatás nélkül számítva) a bevételi oldal 51 millió Ft-tal, a kiadási oldal 16,7 millió Ft-tal marad el az eredeti tervtől. A működési költségek fedezetének biztosítása érdekében az idei évre nyújtott alapítói támogatás további 30 millió Ft-tal történő kiegészítése szükséges.

Az alapítói támogatás kiegészítése ellenére Társaságunk várhatóan negatív eredménnyel zárja az évet, mert a költségek között vannak olyan európai uniós támogatás keretében elszámolható tevékenységek, amelyek vonatkozásában bevételt az idei évben nem tudunk figyelembe venni, de költségként a 2024. évet terhelik. Ezen költségek esetében a támogatást a Támogató által jóváhagyott elszámolás után tudjuk az egyéb bevételek soron számba venni, amelyre várhatóan a következő évben kerül sor.

MELLÉKLETEK

1. számú melléklet – Eredménykimutatás
2. számú melléklet – Pénzügyi terv

Szombathely, 2024. szeptember....

.....
Dr. Kovácsné Takács Klaudia
ügyvezető igazgató

1. sz. melléklet – Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Sorszám	A tétel megnevezése	2024. évi terv
a	b	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	20 032
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	7 369
3	III. Egyéb bevételek	80 355
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 766
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	96 710
6	VI. Értékcsökkenési leírás	2 500
7	VII. Egyéb ráfordítások	1 000
8	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-5 220
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 000
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
11	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	1 000
12	C. Adózás előtti eredmény (A+B)	-4 220
13	X. Adófizetési kötelezettség	0
14	D. Adózott eredmény (C-X)	-4 220

2. sz. melléklet – Pénzügyi terv

Időszak	1. hónap	2. hónap	3. hónap	4. hónap	5. hónap	6. hónap	7. hónap	8. hónap	9. hónap	10. hónap	11. hónap	12. hónap
1. Pénzeszközök nyitóegyenlege	69 331 660	59 695 553	52 881 147	44 946 507	86 712 787	73 887 092	73 649 177	65 575 258	57 601 338	48 771 382	70 447 462	61 623 543
2. Bevételek összesen	9	3 014 438	741 882	50 738 568	684 732	7 706 304	635 001	635 001	635 001	30 635 001	635 001	3 274 001
3. Kiadások összesen	-9 636 116	-9 828 844	-8 676 522	-8 972 288	-13 510 427	-7 944 219	-8 708 920	-8 608 920	-9 464 958	-8 958 920	-9 458 920	-12 229 221
4. Pénzeszközök változása	-9 636 107	-6 814 406	-7 934 640	41 766 280	-12 825 695	-237 915	-8 073 919	-7 973 919	-8 829 957	21 676 081	-8 823 919	-8 955 220
5. Záró egyenleg	59 695 553	52 881 147	44 946 507	86 712 787	73 887 092	73 649 177	65 575 258	57 601 338	48 771 382	70 447 462	61 623 543	52 668 323

