

Győri Térségfejlesztési és Projektmenedzsment Kft.

ÜZLETI TERV

- 2025 -

Tartalom

1. A Társaság bemutatása:.....	3
2. Működés bemutatása	3
3. A Kft. tevékenységei és feladatai	4
4. A Kft. üzleti működése	7

1. A Társaság bemutatása:

Név: Győri Térségfejlesztési és Projektmenedzsment Kft. (továbbiakban: Kft.)

Székhely: 9021 Győr, Városház tér 1.

Adószám: 25459638-2-08

Tulajdonos: Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata (tulajdoni részesedés: 100%)

Ügyvezető: Dr. Csörgits Lajos Imre

Jegyzett tőke: 4.000.000 Ft

2. Működés bemutatása

A Kft. működését 2016. januárjában kezdte meg. Az alpinfrastruktúra és személyi állomány kialakításra került, megtörténtek az eszköz beszerzések és a megfelelő informatikai háttérrendszer is rendelkezésre áll, így a feladatellátásához és a Kft. működéséhez szükséges alapvető feltételek adottak. A Kft. bejegyzése 2016. január 13-án megtörtént, a működéséhez szükséges szabályzatok a jogszabályokban előírt határidőre a rendelkezésre állnak az alábbiak szerint:

- A számviteli politika keretében (Szt. 14. § (5) bek.):
 - o Bizonylati rend
 - o Értékelési szabályzat
 - o Leltárkészítési szabályzat
 - o Pénzkezelési szabályzat
 - o Selejtezési szabályzat
 - o Számviteli politika
 - o Önköltségszámítási szabályzat
- Kettős könyvvitel esetén számlarend (Szt. 161. § (1) bek.)
- Közbeszerzési Szabályzat (Kbt. 27. § (1) bek.)
- Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat (Infotv. 24. § (3) bek.)
- Közzétételi szabályzat (Infotv. 30. § (6) bek.)
- Javadalmazási szabályzat (2009. évi CXXII. tv. 5. § (3) bek.)
- Vagyonnyilatkozat-tételre nézve (szmsz) (2007. évi CLII. tv. 4. § d) pont, 11. § (6) bek., 14. § (3) bek.)
- Tűzvédelmi szabályzat (1996. évi XXXI. tv. 19. § (1) bek.)

- Tűzvédelmi szabályzat (1996. évi XXXI. tv. 19. § (1) bek.)
- Iratkezelési szabályzat (1995. évi LXVI. tv. 10. § (1) bek.)
- Gépjárműhasználat Szabályzata
- Home Office Szabályzat
- Külföldi Kiküldetés Szabályzata
- Integritás szabályzat
- Panaszkezelési szabályzat
- Összeférhetetlenségi szabályzat
- Reprezentációs Szabályzat
- Etikai Kódex
- A közérdekű bejelentésekkel és panaszokkal kapcsolatos eljárás rendjéről, valamint a belső visszaélések bejelentésével összefüggő szabályzat
- A közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok megismerésére irányuló igények teljesítése, valamint a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok elektronikus közzétételének rendjéről szabályzat
- A szépkartyán kívüli egyes cafeteria juttatásokról szabályzat

A Kft. humán infrastruktúrája tekintetében 2018. január 1-től folyamatoptimalizációt hajtott végre, a megfelelő, hatékony emberi erőforrás allokáció biztosítása miatt.

A szervezet felépítése ez alapján az alábbiak szerint alakul: 1 fő ügyvezető, 3 fő szakmai és divízióvezető, 1 fő irodavezető, 15 fő menedzser. A Kft. munkavállalói a Munka Törvénykönyv szerint kerülnek alkalmazásra. 2024. évben a Kft. statisztikai átlagléttszáma 20 fő.

A könyvviteli, könyvvizsgálói, jogi és közbeszerzési feladatok ellátását a szervezeten kívüli, külső vállalkozók végzik megbízási jogviszony keretében.

3. A Kft. tevékenységei és feladatai

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata a 2014-2020 Európai Unió ciklus jogszabályi környezetének ismerete, valamint az Operatív Programokból lehívható beruházási és finanszírozási támogatások lehívásának optimalizációja miatt, 2015. decemberi közgyűlésén

döntött a kft. létrehozásáról. A Kft. feladatai elsősorban Győr városának Terület- és Településfejlesztési Operatív Program Plusz (továbbiakban: TOP-Plusz) keretében megvalósítandó fejlesztési elképzeléseinek pályázása (projekt előkészítés- tanulmányírási feladatok) és a kapcsolódó projektmenedzsment és szakmai megvalósítási feladatok ellátása. Győr Megyei Jogú Városán kívül az Önkormányzat 100%-os tulajdonában álló cégek, Intézmények pályázati lehetőségeinek vizsgálata, pályázatainak előkészítése és menedzsmenti feladatainak ellátása is a cég feladatát képezi. Győr városán kívül a győri járás, valamint a járáson kívül eső települések közfeladatokhoz kapcsolódó Operatív Programok keretein belül történő fejlesztési elképzelések megvalósításának elősegítésével is foglalkozik a cég.

Az előző európai uniós fejlesztési ciklust meghatározó 272/2014. (XI.5.) kormányrendelet a 2020-2027 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló kormányrendelet 5. számú melléklet 3.8.2.5 pontja alapján a projektmenedzsmentben történő közreműködés a települési önkormányzat és a megyei önkormányzat, a megyei jogú város, vagy olyan gazdálkodó szervezet között létrejött konzorciumi együttműködésben történhet, amelyben az állam vagy önkormányzat - együttesen vagy külön, közvetve vagy közvetlenül - 100%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik. A fenti szabályozás az új fejlesztési ciklusban is fennáll. A külső versenytársak szempontjából a kormányrendeleti szabályozás miatt a piaci szegmentáció vizsgálata nem releváns, mivel külső szakértőként kizárólag a Kft. által nyújtott projektmenedzsment szolgáltatás tervezhető bele a TOP-PLUSZ projektbe elszámolható költségként. A Kft. fő feladata és prioritása a tulajdonos által támasztott fejlesztési igények elősegítése. 2025. évben az alábbiakban felsorolt feladatok mellett a győri járás és a járáson kívüli települések közfeladatait érintő projektek, illetve egyéb megrendelők esetében a Kft. végez projektmenedzsment tevékenységet. Meghatározó célkitűzés a Kft. részéről, hogy segítse Győr Megyei Jogú Várost és térségét az operatív programok kiírásaiban vállalt kulcsindikátorok teljesítésében, valamint a projektek szabályszerű lebonyolításában. A társaság feladatai 2020. január 1-től bővültek a Modern Városok Programhoz kapcsolódó feladatok átvételével, valamint egyéb forrásból finanszírozott projektek előkészítésével, projektmenedzsmentjével.

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának, mint tulajdonosnak, 2024. évben esedékes projekt feladatok

A Győri Térségfejlesztési és Projektmenedzsment Kft. az alábbi prioritás tengelyek mentén látja el a tulajdonos részére a projekt előkészítési, szakértői és projektmenedzsment feladatokat, elősegítve a tevékenységek fizikai, pénzügyi és projekt szintű teljesülését egyaránt.

- **Gazdaságélénkítést és foglalkoztatás-bővítést szolgáló önkormányzati helyi gazdaságfejlesztés**
 - Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés
 - A gazdaságfejlesztést és a munkaerő mobilitás ösztönzését szolgáló közlekedésfejlesztés
- **Családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztése**
- **Gazdaságélénkítő és népességmegtartó városfejlesztés**
 - Városi környezetvédelmi infrastruktúra-fejlesztések
 - Gazdaságélénkítő városfejlesztés, vállalkozásokat vonzó, gazdasági, környezeti és társadalmi szempontból fenntartható városszerkezet és városi környezet kialakítása
- **Fenntartható városi közlekedésfejlesztés**
- **Önkormányzatok energiahatékonyságának és a megújuló energia-felhasználás arányának növelése**
 - Az önkormányzati tulajdonú épületek, intézmények, infrastruktúra energiahatékonyság-központú rehabilitációja, az épületek hőszigetelésének javítása
 - Önkormányzat által vezérelt, a helyi adottságokhoz illeszkedő, megújuló energiaforrások kiaknázására irányuló energiaellátás megvalósítása komplex fejlesztési programok keretében
- **Városi közszolgáltatások fejlesztése**
 - Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése
 - A szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése
- **Leromlott városi területek rehabilitációja**
- **Gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó foglalkoztatás-fejlesztés**
 - Helyi foglalkoztatási együttműködések a megyei jogú város területén és várostérségében
- **Társadalmi kohéziót célzó helyi programok**

- A társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok
- A helyi identitás és kohézió erősítése
- Közösség-vezérelt helyi fejlesztés
- Modern Városok Programhoz kapcsolódó feladatok ellátása
- IKOP projektek megvalósítása
- Győri Ipari Park bővítéséhez kapcsolódó feladatok ellátása
- 2024. üzleti évtől a TOP_PLUSZ pályázatok előkészítése
- Önkormányzati tulajdonú cégek és fenntartású intézmények számára pályázat-előkészítés és projektmenedzsment feladatok

A fentiekben megjelölt és a további nyertes győri projektekben, valamint a külső partnerek esetében a Kft. feladata a pályázatíráson kívül, projekt előkészítéssel kapcsolatos kommunikációs feladatok ellátása, egyeztető platformok létrehozása, a konzorciális koordináció. A pályázati felhívásokban szereplő, tervezési és hatástanulmányok elkészítéséhez kapcsolódó feladatok ellátása külső szakértők bevonásával történik. A 272/2014. (XI.5.) Kormányrendelet, valamint a 2021-2027 közti programozási időszakra vonatkozó 256/2021. (V.18.) Kormányrendelet rendelkezései alapján a pályázat előkészítési feladatokhoz kapcsolódóan a pályázatban megjelölt elszámolható összköltség átlagos 1-5 százaléka, a projektmenedzsment esetében pedig 2,5 százaléka kalkulálható az elszámolható költségek alapján.

A projektek megvalósítása során idén is fontos feladat a figyelemfelkeltés, a minél szélesebb körű partnerség megteremtése, valamint a projektek tájékoztatása és kommunikációja a széles nyilvánosság felé.

4. A Kft. üzleti működése

A működés alapvető feltétele a költséghatékony gazdálkodás mellett a profitorientált tevékenység végzése, a likviditás folyamatos fenntartásával. A pénzügyi terv célja az üzleti terv gazdaságosságának vizsgálata és a pénzügyi előrejelzések bemutatása 2025. évre vonatkozóan. Az üzleti terv időszaka egy évet érint, így az önkormányzati befektetés következő évekből eredő bevételeinek, költségeinek és ráfordításainak összevetésén alapuló nettó jelenérték, valamint megtérülési ráták bemutatása nem indokolt. A Kft. egyszerűsített éves beszámolót készít, a

mérleg formája „A” típusú, valamint eredménykimutatását összeköltség eljárással állítja össze. A Kft. likviditása takarékos, átgondolt gazdálkodás mellett a 2025. évben fenntartható.

a. Tervezett bevételek

A Kft. értékesítési árbevétele 2025. évben döntő hányadban a közvetlenül kapott pályázati támogatásokból áll. A Kft. által realizált bevételek közül az értékesítés nettó árbevétele Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának 3. pontban ismertetett projekt előkészítési és projektmenedzsment, valamint projektekhez kapcsolódó szakmai tevékenységekből áll. A tulajdonosi projekt előkészítési és menedzsment feladatok mellett a Kft. a széles körűen vett agglomeráció településeinek a projekt feladatait is ellátja a piaci lehetőségek figyelembevételével. Az értékesítés nettó árbevétele a 2025. üzleti évben 376.862 eFt értékben prognosztizálható. A növekedés a TOP_PLUSZ_6 pályázatok kiírása miatt várható.

A pénzügyi tervben szereplő nettó árbevételek és támogatások, a működési költségek fedezetére kerülnek felhasználásra, amelyek tartalmazzák az anyagjellegű ráfordításokat, személyi jellegű ráfordításokat, egyéb ráfordításokat és az értékcsökkenési leírást egyaránt. A Kft. működésében esetében hozamként kimutatható aktivált saját teljesítmények 2025. üzleti évben nem szerepelnek, mivel a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóban szereplő befejezetlen szolgáltatás lezárult 2024. évben. Az egyéb bevételek között a működési támogatásokat, valamint az IKOP-PLUSZ projekt zárásához kapcsolódóan realizálható, 2025. évben várható összegét szerepeltettük 155 millió Ft értékben.

b. Tervezett költségek, ráfordítások

A Kft. működése során a számviteli fő költségnemeket különíthetünk el, azok felmerülése 2025. évben előre jelezhető:

- Személy jellegű ráfordítások (bérköltség, személy jellegű egyéb kifizetések és bérjárulékok
- Anyag jellegű ráfordítások
- Értékcsökkenési leírás
- Egyéb ráfordítások

- Pénzügyi műveletek ráfordításai

1. A Kft. szellemi tevékenységet folytat, alacsony anyagköltséggel, így az egyik legszignifikánsabb költségvetés a Kft. szakszerű működéséhez elengedhetetlen személy jellegű ráfordításokat tartalmazza, ami bérköltségből, egyéb személy jellegű kifizetésekből és kapcsolódó bérjárulékokból tevődik össze. A Kft. statisztikai átlagléttszáma 20 fő. A humán erőforrás ilyen mértékű biztosítása előírás, mivel a közfeladatokat ellátó projektek esetében természetes személyt is meg kell jelölni a projekt előkészítési és projektmenedzsment tevékenység során. A személy jellegű egyéb kifizetések közé a betegszabadság, reprezentációs költségek mellett a cafeteria rendszerben nyújtott béren kívüli juttatást soroljuk, a Kft. cafeteria szabályzata alapján, arányosan évi nettó 300.000 Ft/fő/év összegben. A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény hatályos rendelkezései alapján, a béren kívüli juttatás körében a Kft. kizárólag a Széchenyi Pihenő Kártya juttatását biztosítja.

2. Az anyag jellegű ráfordítások közé sorolandó, mivel a Kft. készletnyilvántartást nem vezet és az anyagjellegű, 1 éven belül elhasználódó, üzemeltetéséhez szükséges irodaszerek és nyomtatványok beszerzését az anyagköltségek között számolja el. Az anyag jellegű ráfordítások közé sorolandó az iroda fenntartáshoz kapcsolódó rezsiköltség (víz, áram, fűtés, telefon és internet szolgáltatás) havidíjait, a postaköltséget, a kiküldetési rendelvények alapján a munkavállalónak kifizetett összegeket, az esetleges irodai javítási karbantartási és javítási költségeit, valamint a reklámköltségeket. Külső szakmai szolgáltatók költségei közé havi díjas elszámolás mellett a könyvviteli, könyvvizsgálói, ügyvédi szolgáltatásokat, valamint a saját megvalósítású projektekhez kapcsolódó szakértői szolgáltatásokat soroljuk. Egyéb szolgáltatások között a közjegyzői díjak és a bankköltségek merülnek fel a Kft. működése során. Anyagjellegű ráfordítások között szerepel a Kft. igénybe vett alvállalkozói teljesítéseinek ellentételezése is. A Kft. közbeszerzési eljárások lebonyolításában is folyamatosan együttműködik a tulajdonossal. Az IKOP, IKOP-PLUSZ és MVP, illetve az ipari park bővítési projektekkel kapcsolatos speciális szakmai feladatok ellátása szükségessé teszi külső szakértők bevonását.

Amortizáció (Értékcsökkenés): A Kft. tulajdonában kisértékű tárgyi eszközök beszerzése tervezett, 200.000 Ft értékhatár alatti egyedi beszerzések, így a költségfelmerülés pillanatában kisértékű eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerülnek. Értékhatár feletti beszerzések tárgyi eszközök és immateriális javak esetében a számviteli politikának megfelelő éves értékcsökkenés kerül elszámolásra, 2024. december 31-én.

c. Költségek és ráfordítások és gyakoriságuk kimutatása

51. Anyagköltségek:

- Nyomtatványok és irodaszerek beszerzése
- Üzemanyag
- Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei

52. Igénybe vett szolgáltatások

- Kiküldetési díjak (havi)
- Bérleti díjak (havi)
- Posta, telefon és infokommunikációs öltések (havi)
- Hirdetés és reklámköltség
- Könyvelő, könyvvizsgáló, ügyvédi díj (havi)
- Szakértői díjak
- Alvállalkozói teljesítések
- Közüzemi díjak

53. Egyéb szolgáltatások

- Bankköltség (havi, de változó mértékű)
- Hatósági díjak (eseti)

54. Bérköltség (havi)

55. Személyi jellegű egyéb juttatás (havi)

- Munkavállalóknak adott béren kívüli juttatások
- Betegszabadság
- Reprezentációs költségek

56. Bérjárulékok (havi)

57. Értékcsökkenés (éves), értékhatár alatti egyedi beszerzés esetén értékcsökkenés (felmerülés pillanatában)

86. Egyéb ráfordítások

87. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Bevételek összetétele

91. Értékesítés nettó árbevétele (alaptevékenységből származó szolgáltatásnyújtás árbevétele)

96. Egyéb bevételek (támogatásokból és véglegesen átvett pénzeszközökből származó bevételek)

97. Pénzügyi műveletek bevétele

GYTP Kft. 2025 évi eredményterve

adatok eFt-
ban

	2024. évi terv	2024. évi tény	2025. évi terv
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	431 937	598 349	376 884
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	17 924	0
III. EGYÉB BEVÉTELEK	105 000	296 712	155 878
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	173 579	572 907	159 746
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	339 414	360 295	340 040
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 757	9 209	10 156
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	150	9 946	150
A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	19 037	-39 372	22 670
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2 000	1 601	2 200
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	230	30	230
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 770	1 571	1 970
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	20 807	-37 801	24 640
X. Adófizetési kötelezettség	1 873	1 614	1 939
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	18 934	-39 415	22 701

Kelt: Győr, 2025.05.09.

**Győri Térségfejlesztési és
Projektmenedzsment Kft.**

K-9021 Győr Városház tér 1
Adószám: 26469638-2-08
Bsz: 11737007-21825400

Dr. Csörgits Lajos Imre, ügyvezető
Győri Térségfejlesztési és Projektmenedzsment Kft.