

Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft.

Üzleti terv 2019.

Készült:
2019.02.28.

Tartalomjegyzék

1	ÁLTALÁNOS ISMERTETÉS	2
2	PÁLYÁZATOK	3
2.1.1	Az EFOP-1.2.9-17-2017-00073 KÓDSZÁMÚ, KESZTHELYI NŐ-KÖZ-PONT <i>elnevezésű pályázat</i>	3
2.1.2	Az EFOP-1.5.2-16-2017-00044 KÓDSZÁMÚ, „HUMÁN KÖZSZOLGÁLTATÁSOK FEJLESZTÉSE TÉRSÉGI SZEMLELETBEN KESZTHELY, BÓKAHÁZA, EGERARACSA, EGERVÁR ÉS ORBÁNYOSFA TELEPÜLÉSEKEN” <i>című pályázat</i>	3
2.1.3	A TOP-5.1.2-15-ZA1-2016-00003 KÓDSZÁMÚ, „HELYI FOGLALKOZTATÁSI EGYÜTTMŰKÖDÉSEK - INNOVATÍV FOGLALKOZTATÁSI EGYÜTTMŰKÖDÉS A KESZTHELYI ÉS ZALASZENTGRÓTI JÁRÁSOKBAN” <i>című pályázat</i>	3
2.1.4	A TOP-5.3.1-16-ZA1-2017-00010 KÓDSZÁMÚ „HELYI IDENTITÁS ÉS KOHÉZIÓ ERŐSÍTÉSE” <i>című pályázat</i>	4
3	A MŰKÖDTETÉS GAZDASÁGI ELEMEI	4
3.1.1	Nő-Köz Pont EFOP-1.2.9	4
3.1.2	HEEFT EFOP-1.5.2	4
3.1.3	Paktum TOP-5.1.2	5
3.1.4	TOP 5.3.1. Helyi identitás	5
3.1.5	Működtetés költségei/Pályázatokban nem elszámolható egyéb kiadások	5
3.1.6	Pályázati előlegek	5
3.1.7	A pályázatokban el nem számolható egyéb kiadásokra és működtetésre fordítandó kiadások fedezésére szükséges pótbefizetések	5
3.1.8	SZUMMA	6
4	ÖSSZEĞZÉS:	6

1 ÁLTALÁNOS ISMERTETÉS

A Társaság 2019. évi gazdálkodását egyértelműen kijelöli és meghatározza az elmúlt években általa benyújtott és támogatást nyert pályázataink megvalósítása és az ezekből kialakított, immáron egy komplex humán közszolgáltatási rendszer működtetése. A pályázatokban nem szereplő és nem elszámolható feladatok, kiadások egyrészt az ÁFA kiadások, másrészt a Társaság működtetésének költségei. A Kft. megalakítására azért került sor, hogy a tulajdonos, Keszthely Város Önkormányzata által elnyert pályázatok projektmenedzsment feladatait, megbízás alapján ellássa, hasonlóan a többi településeken működő városfejlesztő cégekhez. Mivel ezen feladat folyamatos bevételt és számlázást tett volna lehetővé így indokolt volt a cég ÁFA körbe történő átsorolása 2017-ben. Sajnos a tulajdonos által elnyert pályázatok menedzsment feladatainak megbízásai elmaradtak, így a cég életben tartására saját pályázatokat kezdtünk el kidolgozni és benyújtani, mely munkának köszönhetően három támogatói döntést is kaptunk 2017-ben. Tekintve, hogy ekkor már rendelkezünk érvényes támogatói döntésekkel, melyekben a benyújtáskori, tehát 2017. év szerinti érvényes ÁFA levonási jog szerepelt, a megítélt pályázati támogatások nettó összegekről szóltak. Amennyiben 2018-ban a Társaság visszatért volna az ÁFA mentes működésre, úgy egyrészt veszélyeztettük volna a pályázatok megvalósítását, másrészt a cég szempontjából az ÁFA-val megegyező, 27%-os projektköltség csökkentést kellett volna elszenvednünk mely a pályázati belső arányok felborulása miatt ugyancsak ellehetetlenítette volna a megvalósítást.

A fenti események és körülmények miatt az eredetileg egy tulajdonosi megbízási rendszerre épülő, gyakori számlaforgalmat bonyolító menedzsment szolgáltató profil helyett, a Társaság egy projektcéggé vált kénytelen működni, annak minden előnyével és hátrányával. Mint ismeretes projektcégeket kizárólag egy vagy több egymással összefüggő projektek végrehajtására hoznak létre úgy, hogy a működési keretet már a kezdetektől teljes egészében ennek rendelik alá. Egy önkormányzati tulajdonú, nonprofit gazdasági társaság komplex működtetése nem lehet rentábilis kizárólag saját pályázatai projektcéljainak megvalósításából tulajdonosi megbízások nélkül.

A Társaság, bár közel sem ilyen céllal hozták létre, fennmaradása érdekében az önálló projektjei és szakmai munkája révén 2019-re egy olyan összefüggő humán erőforrás szolgáltatási rendszert épített ki és működtet, mely a helyi közösség egyre nagyobb érdeklődésre tart igényt, továbbá a pályázatban konzorciumi tagként résztvevő keszthelyi intézmények, civil szervezetek és a Kft. összesen 630.538.086 Ft vissza nem térítendő támogatást hívhat le, melynek során 29 új teljes és rész munkaidős státusz is keletkezett.

A cég eme sajátos helyzete miatt, mind az ÁFA fizetések, mind a működési költségek egy része nem elszámolható, az egyetlen bevételi forrásként megjelenő pályázati céltámogatásokból. A 2019-es üzleti évre tervezett ÁFA fizetések költsége így összesen 2.241.340,-Ft. Az ügyvezetői bér, járulék és egyéb általános működtetési és rezszi költségek, melyek pályázati forrásból nem elszámolhatóak összesen: 9.279Ft.

2 PÁLYÁZATOK

- 2.1.1 **Az EFOP-1.2.9-17-2017-00073 KÓDSZÁMÚ, KESZTHELYI NŐ-KÖZ-PONT** elnevezésű pályázatunk keretében továbbra is alkalmazásra kerül 1 fő projektmenedzser és pénzügyi vezető, továbbá 1 fő szakmai vezető. Mindkét szakember járulékkal növelt bére elszámolható a pályázatban. Az egyéb szolgáltatások kifizetése, a teljesítésekkel arányban folytatódik, (kötelező nyilvánosság, beszerzési szakértő) melyek kapcsán a nettó díjak elszámolhatók az érinett pályázatban. Habár a projekt szakmai vezetése a Társaság feladata, ugyanakkor a további szakmai megvalósítással kapcsolatos költségek a többi konzorciumi partner költségvetésében jelentkeznek, a Kft-nek ezzel kapcsolatban kiadása nincsen. A fenti pályázatban még 2018-ban a számlánkra érkezett előleg és a jóváhagyott kifizetésigénylés együttes összege 20.366.085,-Ft, mely összeg a pályázat finanszírozására fordítható. A 2019-es üzleti évben a fenti pályázatban előreláthatólag 424.000,- Ft ÁFA megfizetésére lesz szükség, mely összeg nem elszámolható tétel a projektben. A pályázatban a teljes projektidő alatt a Kft. elszámolható támogatása: 26.497.229,-Ft.
- 2.1.2 **Az EFOP-1.5.2-16-2017-00044 KÓDSZÁMÚ, „HUMÁN KÖZSZOLGÁLTATÁSOK FEJLESZTÉSE TÉRSÉGI SZEMLELETBEN KESZTHELY, BÓKAHÁZA, EGERARACSA, EGERVÁR ÉS ORBÁNYOSFA TELEPÜLÉSEKEN”** című pályázatunk, mely 2018. március 1-től zajlik továbbra is lehetőséget biztosít 2 fő foglalkoztatási tanácsadó, 1 fő szakmai vezető, 1 fő projektmenedzser és 1 fő pénzügyi vezető alkalmazására. Az eszközbeszerzések továbbá az előkészítés és az egyéb szolgáltatások kifizetése, a teljesítésekkel arányban folytatódik, (kötelező nyilvánosság, beszerzési szakértő) melyek kapcsán a nettó díjak elszámolhatók az érinett pályázatban. A 2019-es üzleti évben a fenti pályázatban előreláthatólag 1.394.950,-Ft ÁFA fizetés lesz esedékes, mely a projektben nem elszámolható tétel. A pályázatban a teljes projektidő alatt a Kft. elszámolható támogatása: 63.129.060,-Ft.
- 2.1.3 **A TOP-5.1.2-15-ZA1-2016-00003 KÓDSZÁMÚ, „HELYI FOGLALKOZTATÁSI EGYÜTTMŰKÖDÉSEK - INNOVATÍV FOGLALKOZTATÁSI EGYÜTTMŰKÖDÉS A KESZTHELYI ÉS ZALASZENTGRÓTI JÁRÁSOKBAN”** című pályázat vonatkozásában a Társaság részéről biztosítandó pénzügyi vezető 2018. január 1-től megbízási szerződéssel látja el feladatát. A megbízási díj fedezésére 2 millió Ft összegű előleg, illetve 480.000,-Ft időközi kifizetés áll rendelkezésre a Társaság folyószámláján, melyből 2019-ben előre szükséges lesz megfinanszírozni kettő, hozzávetőlegesen 3,5 millió Ft összegű beszerzést. A pályázatban elvégzett beszerzés összege, az ÁFA kivételével elszámolható lesz, ugyanakkor arra törekszünk, hogy mérsékeljük az ilyen jellegű kiadásokat. Az előzetes terveink szerint a fenti pályázatban a 2019-es üzleti évben mindösszesen 108.000,-Ft ÁFA megfizetésével számolunk. A pályázatban a teljes projektidő alatt a Kft. elszámolható támogatása: 6 393 280,-Ft.

- 2.1.4 **A 2017. JÚLIUS 31-ÉN BENYÚJTOTT TOP-5.3.1-16-ZA1-2017-00010 KÓDSZÁMÚ „HELYI IDENTITÁS ÉS KOHÉZIÓ ERŐSÍTÉSE” című pályázatunkat az Irányító Hatóság 2018. szeptember 24-én kelt döntésében az igényelt összegre, azaz 54.992.198,-Ft támogatásra érdemesnek ítélte. A társaság egy fő pályázati szakértőjének 2017. április, május, június és július havi teljes bérét és járulékait, mindösszesen 1.201.067,-Ft-ot, mint előkészítési költséget visszaigényelheti a Társaság. A pályázat megvalósítását 2018. december 15-én kezdtük meg saját humán erőforrás bevonásával. Az 1 fő szakmai vezető, 1 fő közösségfejlesztő munkatárs és 1 fő projektmenedzser és pénzügyi vezető 2019. január 1-től látja el feladatát megbízási szerződéses jogviszonyban. 2019. május 1-jét követően 1 fő közművelődési munkatárs megbízása válik szükségessé, mellyel a szakmai terveknek megfelelően teljes lesz a projekt személyi állománya. A megbízási díjak és járulékaik elszámolhatók a pályázatban, azonban több olyan beszerzés is szükségessé válik a 2019-es üzleti évben, ahol felmerülhet el nem számolható ÁFA kifizetés. Csakúgy, mint mindegyik pályázatunknál, itt is arra törekszünk, hogy az ÁFA kifizetésüket a minimálisra szorítsuk. Az előzetes terveink szerint a fenti pályázatban a 2019-es üzleti évben összesen 314.390,-Ft ÁFA megfizetésével számolunk. Az igényelt 12.900eFt előleg 2019. februárjában megérkezett a Társaság folyószámlájára. A pályázatban a Kft. elszámolható támogatása: 51.598.048,-Ft.**

3 A MŰKÖDTETÉS GAZDASÁGI ELEMEI

3.1.1 Nő-Köz Pont EFOP-1.2.9

Kiadások 2019. összesen:

Bér: 6.600eFt

Járulék: 1.392eFt

Egyéb kiadások (ÁFA-val együtt): 1.995eFt (ebből ÁFA fizetés: 424eFt)

Összesen: 9.987eFt ebből elszámolható: 9.563eFt. Nem elszámolható: 424eFt

A pályázatban a 2019. évi elszámolható kiadásokra likvid fedezet rendelkezésre áll.

3.1.2 HEEFT EFOP-1.5.2

Kiadások 2019. összesen:

Bér: 6.000eFt

Járulék: 1.272eFt

Megbízás: 6.000eFt

Megbízás járuléka: 1.260eFt

Egyéb kiadások (ÁFA-val együtt): 6.560eFt (ebből ÁFA fizetés: 1.395eFt)

Összesen: 21.092eFt ebből elszámolható: 19.697eFt. Nem elszámolható: 1.395eFt

A pályázatban a 2019. évi elszámolható kiadásokra likvid fedezet rendelkezésre áll.

3.1.3 Paktum TOP-5.1.2

Kiadások 2019. összesen:

Megbízási díj: 720eFt

Megbízási díj járuléka: 144eFt

Egyéb kiadás (ÁFA-val együtt): 3.505eFt (ebből ÁFA fizetés: 108eFt)

Összesen: 4.369eFt ebből elszámolható: 4.261eFt. Nem elszámolható: 108eFt

A pályázatban a 2019. évi elszámolható kiadásokra likvid fedezet rendelkezésre áll.

3.1.4 TOP 5.3.1. Helyi identitás

Kiadások 2019. összesen:

Megbízási díj: 8.176eFt

Megbízási díj járuléka: 1.540eFt

Egyéb kiadás (ÁFA-val együtt): 13.023eFt (ebből ÁFA fizetés: 314eFt)

Összesen: 22.739eFt ebből elszámolható: 22.425eFt. Nem elszámolható: 314eFt

A pályázatban a 2019. évi elszámolható kiadásokra likvid fedezet rendelkezésre áll.

3.1.5 Működtetés költségei/Pályázatokban nem elszámolható egyéb kiadások

Bérek/megbízások: (12 hónap)

1 fő ügyvezető bér és járuléka: Br. 350eFt/hó és járuléka: 74eFt/hó.

Összesen: 5.088eFt

Általános költségek (12 hónap) (könyvelői díj, mérleg- és beszámoló készítések, üzemorvosi vizsgálatok, bankszámla vezetéssel kapcsolatos kiadások, illetékek, ingatlanok karbantartási, javítási díjai, informatikai kiadások stb.)

Összesen: 1.950eFt

ÁFA kiadások pályázatokból összesen: (nem elszámolható): 2.241eFt

Összesen nem elszámolható 2019-ban: 9.279eFt, ebből ÁFA fizetés: 2.241eFt.

3.1.6 Pályázati előlegek

TOP-5.3.1.: 12.900eFt (a többi pályázat kapcsán a Támogatási Szerződések szerinti előlegek már 2018-ban kifizetésre kerültek).

3.1.7 A pályázatokban el nem számolható egyéb kiadásokra és működtetésre fordítandó kiadások fedezésére szükséges pótbefizetések

2019. 02. 28.: 10.000eFt

3.1.8 SZUMMA

Pályázati kiadások: 58.187eFt

1. EFOP-1.2.9.: 9.987eFt

2. EFOP-1.5.2.: 21.092eFt

3. TOP-5.1.2.: 4.369eFt

4. TOP-5.3.1.: 22.739eFt

A pályázatokban a 2019. évi elszámolható kiadásokra likvid fedezet rendelkezésre áll.

Nem elszámolható kiadások 2019-ben: 9.279eFt

Működési kiadások: 7.038eFt

ÁFA kifizetések: 2.241eFt

Egyéb bevételek: 10.000eFt (pótbefizetés)

Összesített adatok:

Várható bevétel: 68.187eFt

Várható kiadás: 67.466eFt

Várható eredmény: 721eFt

4 ÖSSZEGZÉS:

A Társaság a 2019. évre 9.279eFt el nem számolható egyéb kiadásokkal kalkulál, melyek a működtetési költségekből és az ÁFA kifizetésekből áll össze. Ezek fedezetül szolgál a 2019. február végén folyósított 10millió Ft összegű pótbefizetés. Az el nem számolható költségek csökkentése érdekében törekedünk arra, hogy az ÁFA fizetéssel érintett tételeket csökkentjük. Mivel ezen tételek döntő részé azon pályázati beszerzésekből kerülnek ki, ahol az adott költség típus nettó értéke számolható el, így minden olyan esetben, ahol lehetséges alanyi ÁFA mentes ajánlatadó megkeresése (kivéve pl.: eszközbeszerzések) így járunk el, ezzel is csökkentve az ÁFA kifizetések mértékét. A működési költségek egy részét az ügyvezetői bér és járulék kifizetés adja (2016. szeptembere óta Br. 350eFt + járulék). A további működtetési költségek vonatkozásában a társaság működőképességének biztosítását is szem előtt tartva a minimális kiadásokra szorítunk. Az immáron négy pályázatunk kapcsán, a rendelkezésre álló előlegek és a kifizetések, illetve a tervezett kifizetés igénylések 2019-ben is fedezetet nyújtanak a projektek megvalósításához, így itt kizárólag az el nem számolható ÁFA kifizetések jelennek meg tényleges kiadásként. Mivel ezt a tényezőt, a fentebb leírtak alapján, nem tudjuk kizárni, továbbá a pályázati ÁFA kifizetések más költséggel történő szembeállítására sem lehetséges, hiszen a kiadási oldalon döntő többségében bér és járulék kifizetések vannak, így az általános forgalmi adó megfizetési kötelezettségből fakadó kiadásokat nem tudjuk eliminálni.