

Pro Régió Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft.

2025. évi üzleti terv kontrolling szempontú elemzése

A Pro Regio Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft. (továbbiakban: Ügynökség vagy Társaság) a Pest vármegyei és a fővárosi régióban történő tanácsadási, projekt-menedzselési, tervezési és egyéb szolgáltatásokat látja el. A Társaság tulajdonosai 50-50%-ban Budapest Főváros Önkormányzata (továbbiakban: Fővárosi Önkormányzat vagy BFÖ) és Pest Vármegye Önkormányzata.

Az Ügynökség finanszírozását önállóan, saját bevételeiből biztosítja, tulajdonosi hozzájárulás nélkül.

A 2025. éves tervidőszakban az alábbi tervezési, projektgenerálási és pályázatírási feladatok megvalósítását tervezi a Társaság:

- a Budapesti Agglomeráció Fejlesztési Tanács munkaszervezeti feladatainak ellátása, tevékenységének szakmai támogatása;
- a vármegyei és a fővárosi önkormányzat és bizottságai munkáját támogató döntés-előkészítési és információ-ellátási szolgáltatás;
- területi tervezés, programozás;
- projektek generálása, illetve készítése, megvalósításuk szakmai támogatása;
- EU és hazai forrású projektek menedzselése, pályázatok készítése, különös tekintettel a Pest Vármegyében és Budapesten megvalósuló fejlesztésekre;
- képzés, oktatás, konferenciák, rendezvények szervezése;
- koordináció, információ-szolgáltatás, PR tevékenység.

Kiemelt adatok

ProRegio Kft. Kiemelt Mérlegadatai [e Ft]	2023 tény	2024 várható	2025 terv	2025-2024 változás	2025/2024 index %
MÉRLEGFŐÖSSZEG	310 740	254 484	269 619	15 135	105,9%
SAJÁT TŐKE	139 681	145 791	166 347	20 556	114,1%
Jegyzett tőke	50 000	50 000	50 000	0	100,0%
Adózott eredmény	-97 680	6 110	20 556	14 446	336,4%

A Társaság vagyonát a saját tőke 2024. évben várhatóan 57,3 %-ban, a 2025. évi terv szerint pedig 61,7%-ban fogja fedezni.

Az Eredménykimutatás fő sorai

ProRegio Kft. Eredménykimutatása [e Ft]	2023 tény	2024 várható	2025 terv	2025-2024 változás	2025/2024 index %
I. Értékesítés nettó árbevétele	319 217	240 520	366 750	126 230	152,5%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0,0%
III. Egyéb bevételek	29 516	278 725	187 349	-91 376	67,2%
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	348 733	519 245	554 099	34 854	106,7%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	151 673	201 968	187 647	-14 321	92,9%
V. Személyi jellegű ráfordítások	257 483	270 862	301 119	30 257	111,2%
VI. Értéksökkenési leírás	7 855	7 862	8 695	833	110,6%
VII. Egyéb ráfordítások	8 815	8 348	8 400	52	100,6%
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	425 826	489 040	505 861	16 821	103,4%
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-77 093	30 205	48 238	18 033	159,7%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0,0%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0,0%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0	0,0%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	-77 093	30 205	48 238	18 033	159,7%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-97 680	6 110	20 556	14 446	336,4%

A Társaság 2025. évre 554,1 M Ft üzleti hozammal kalkulál, ami a 2024. évi várható értéket 34,9 M Ft-tal (+6,7%) haladja meg.

A 2025. évre tervezett üzleti ráfordítások értéke 505,9 M Ft, amely a 2024. évi várható értékhez képest 3,4 %-os növekedést jelent.

A fentiek következtében az üzemi (üzleti) tevékenység eredményeként a 2025. évre 48,2 M Ft nyereséget irányoz elő a Társaság, mely 18 M Ft-tal haladja meg a 2024. évi 30,2 M Ft várható üzemi (üzleti) eredményt.

A Társaság tervezett adófizetési kötelezettsége 27 682 e Ft.

Így 2025. évre 20,6 M Ft adózott eredményt tervez a Társaság, mely 14,4 M Ft-tal magasabb 2024. évi 6,1 M Ft várható adózott eredményénél.

Az üzleti terv gazdasági adatainak jellemzői.

Bevételek – Hozamtábla

ProRegio Kft. Árbevételek [e Ft]	2023 tény	2024 várható	2025 terv	2025-2024 változás	2025/2024 index %	Megoszlás
Tervezési, tanácsadási szolgáltatások	319 217	240 520	366 750	126 230	152,5%	
Értékesítés nettó árbevétele összesen	319 217	240 520	366 750	126 230	152,5%	66,2%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Fenntartói támogatás (BFÖ-től kimutatott támogatás)	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Kapott támogatás, juttatás (kivéve: BFÖ-től)	27 266	278 725	187 349	-91 376	67,2%	
Képzett céltartalék összegének felhasználása	0	0	0	0	0,0%	
Követelés engedményezés (faktorálás) bevétele	1 900	0	0	0	0,0%	
Immateriális jószág, tárgyi eszköz értékesítés bevétele	0	0	0	0	0,0%	
Értékvesztések visszaírt összege	350	0	0	0	0,0%	
Egyéb, egyéb bevétel	0	0	0	0	0,0%	
Egyéb bevételek összesen	29 516	278 725	187 349	-91 376	67,2%	33,8%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0,0%	0,0%
Hozamok összesen	348 733	519 245	554 099	34 854	106,7%	0,0%

A Társaság 2025. évre tervezett összes hozama 554,1 M Ft, amely 34,9 M Ft-tal (+6,7%) haladja meg a 2024. éves 519,2 M Ft várható hozamot.

A 2025. évre tervezett árbevételek együttes összege 366,8 M Ft, mely 66,2 %-os részarányt képvisel az összes hozam vonatkozásában. Az árbevételek esetében 52,5 %-os növekedést terveznek a 2024. évi várható értékhez képest. Az árbevételeket a tervezési és tanácsadási szolgáltatásokból tervezte a Társaság (települési, stratégiai tervezés, projekt előkészítési és menedzsment feladatok, egyéb tanácsadási szolgáltatások), amelyek vállalkozási tevékenységekből adódik.

A 2025. évre tervezett egyéb bevételek együttes összege 187,3 M Ft, mely 33,8 %-os részarányt képvisel az összes hozam vonatkozásában. Az egyéb bevételek esetében 32,8 %-os csökkenést terveznek a 2024. évi várható értékhez képest. Az egyéb bevételek tekintetében a legnagyobb részarányt a Miniszterelnökség által a BAFT munkaszervezeti és szakmai feladatainak ellátásához, valamint az egyes TOP konstrukcióban nyújtott támogatások jelentik.

Az Ügynökség kiemelt szakmai feladatai közé tartozik a Budapesti Agglomeráció Fejlesztési Tanács (továbbiakban: BAFT) munkaszervezeti feladatainak ellátása. Ennek keretében a 2025. év fontos feladata lesz az agglomeráció területfejlesztési koncepciójának, illetve stratégiájának és programjának a megalkotása. A BAFT munkaszervezeti és szakmai feladatainak ellátásához nyújtott támogatás összegénél a korábbi évekkel azonos nagyságrenddel (150 M Ft) kalkulál a Társaság. Ezen összeget a Miniszterelnökség a BAFT részére nyújtja, aki ezt a támogatási összeget az Ügynökség részére egy pénzeszköz átadási megállapodással átadja (az Ügynökség a BAFT munkaszervezete).

2025. évi üzleti terv szerint a Társaság részére nem érkezik támogatás a Fővárosi Önkormányzattól. A Társaság a finanszírozását önállóan, a Fővárosi Önkormányzat hozzájárulása nélkül végzi, mint ahogyan az előző években is történt.

Ráfordítások és költségek

A Társaság 2025. évre tervezett összes ráfordítása 505,9 M Ft, amely 16,8 M Ft-tal (+3,4%) haladja meg a 2024. éves 489 M Ft várható ráfordítást.

Anyagjellegű ráfordítások

ProRegio Kft. Anyagjellegű ráfordítások [e Ft]	2023 tény	2024 várható	2025 terv	2025-2024 változás	2025/2024 index %
Anyagköltség	13 090	7 538	8 180	642	108,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	48 425	189 720	174 463	-15 257	92,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 714	4 710	5 004	294	106,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0,0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86 444	0	0	0	0,0%
Anyagjellegű ráfordítások	151 673	201 968	187 647	-14 321	92,9%

Az anyagjellegű ráfordítások 2025. évi tervezett összege 187,6 M Ft, mely 14,3 M Ft-tal lesz alacsonyabb a 2024. évi várható értéknél (202 M Ft).

Az anyagjellegű ráfordításokon belül az igénybe vett szolgáltatások részaránya a legmagasabb tétel, 2025. évben a 174,5 M Ft-os érték 93 %-ot képvisel. A 2024. évi várható 189,7 M Ft-os összeghez képest 15,3 M Ft-tal (-8%) kevesebb költséget tervez a Társaság a 2025. évre.

Az anyagjellegű ráfordítások az üzemi (üzleti) ráfordítások 37,1 %-át teszik ki.

Humánpolitikai célkitűzések, létszám és bér

ProRegio Kft. Személyi jellegű ráfordítások és létszám	me.	2023 tény	2024 várható	2025 terv	2025-2024 változás	2025/2024 index %
Bérköltség összesen	e Ft	240 209	249 792	276 678	26 886	110,8%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	e Ft	17 274	20 110	23 382	3 272	116,3%
Bérfizetések összesen	e Ft	0	960	1 059	99	110,3%
Személyi jellegű ráfordítások összes	e Ft	257 483	270 862	301 119	30 257	111,2%
Összes létszám	fő	28	30	31	1	103,3%

A személyi jellegű ráfordítások 2025. évi tervezett összege 301,1 M Ft, mely 30,3 M Ft-tal (+11,2%) lesz magasabb a 2024. évi várható értéknél (270,9 M Ft).

A 2025. évi 276,7 M Ft tervezett bérköltség 10,8 %-kal emelkedik a 2024. évi várható értékhez (249,8 M Ft) képest. Ennek oka, a 2024. és a 2025. évi bérkorrekciók végrehajtása, melynek mértéke a két évet érintően átlagosan ~10%.

A 2025. évi tervezett létszám 31 fő, ami 1 fővel magasabb, mint a 2024. évi várható létszám (30 fő).

A személyi jellegű ráfordítások az üzemi (üzleti) ráfordítások 59,5 %-át teszik ki.

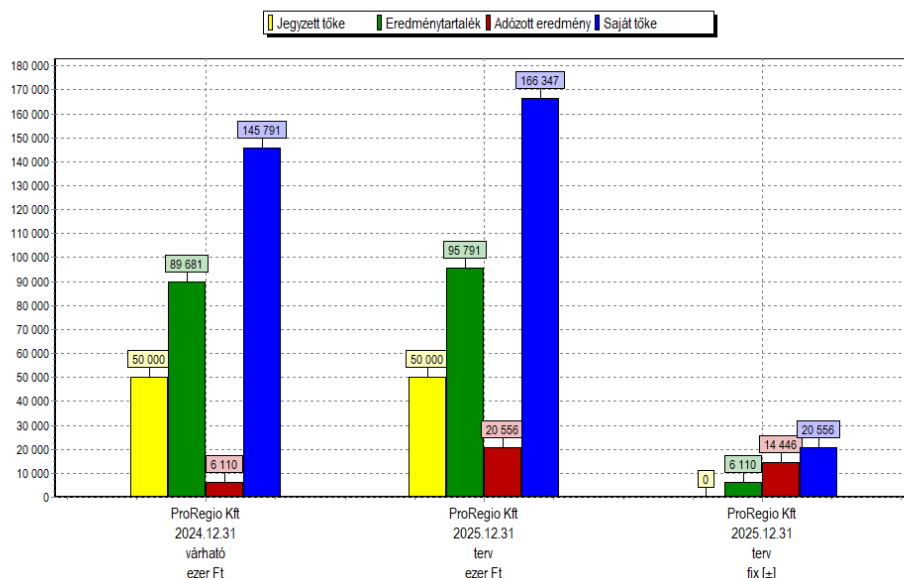
Mérlegterv

ProRegio Kft. Főbb Mérlegadatok [e Ft]	2023 tény	2024 várható	2025 terv	2025-2024 változás	2025/2024 index %	Megoszlás 2025
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	32 650	26 007	27 312	1 305	105,0%	10,1%
B. FORGÓESZKÖZÖK	266 617	223 715	237 802	14 087	106,3%	88,2%
C. Aktív időbeli elhatárolások	11 473	4 762	4 505	-257	94,6%	1,7%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	310 740	254 484	269 619	15 135	105,9%	100,0%
D. SAJÁT TŐKE	139 681	145 791	166 347	20 556	114,1%	61,7%
I. Jegyzett tőke	50 000	50 000	50 000	0	100,0%	30,1%
III. Tőketartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
IV. Eredménytartalék	187 361	89 681	95 791	6 110	106,8%	57,6%
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,0%	0,0%
VII. Adózott eredmény	-97 680	6 110	20 556	14 446	336,4%	12,4%
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0,0%	0,0%
F. KÖTELEZETTSÉGEK	40 825	76 069	57 716	-18 353	75,9%	21,4%
G. Passzív időbeli elhatárolások	130 234	32 624	45 556	12 932	139,6%	16,9%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	310 740	254 484	269 619	15 135	105,9%	100,0%

A 2025. év végére tervezett mérlegfőösszeg 269,6 M Ft, ami 5,9 %-kal magasabb a 2024. december 31-i várható értéknél (254,5 M Ft).

A 2025. évi üzleti tervben tervezett záró pénzeszköz állomány összege 171,7 M Ft. Az üzleti évben a Társaság 48 M Ft pénzállomány növekedéssel tervez.

A saját tőke összetétele



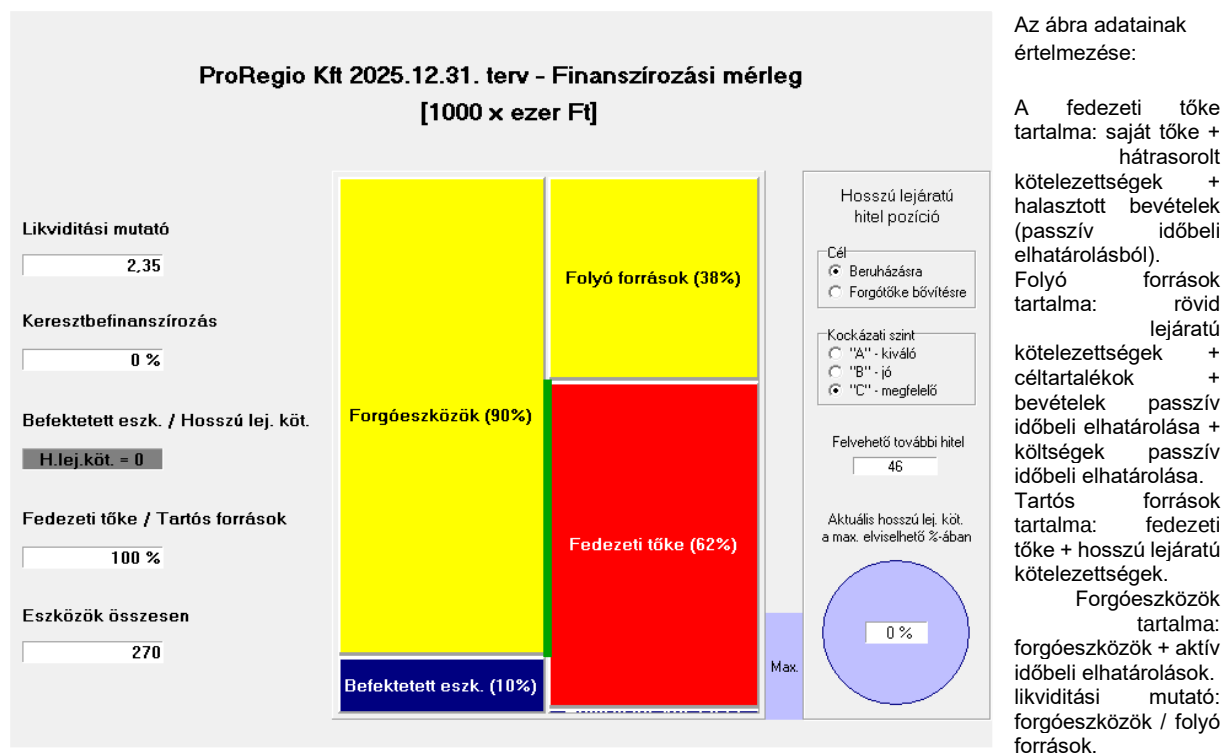
A 2025. éves tervben a saját tőke elemei között a 50 M Ft-os jegyzett tőke, a 95,8 M Ft-os eredménytartalék, valamint a 20,6 M Ft-os adózott eredmény szerepel.

A saját tőke / jegyzett tőke aránya 3,3 - ami a 2024. évi mutatóhoz viszonyítva 14,1 %-os növekedést jelent. A saját tőke / jegyzett tőke mutató megfelelő arányú.

Beruházási terv

A 2025. évi beruházási terv 10 M Ft, amelyet a Társaság saját forrásból kíván fedezni a tárgyévben.

Likviditás és Finanszírozás



Az ábra tartalma alapján alkotott vélemény:

A 2025. évre tervezett fedezeti tőke értéke 166,3 M Ft, ami 14,1 %-kal haladja meg a 2024. évben várható fedezeti tőke értékét (145,8 M Ft).

A 2025. évi tervben szereplő, év végi adatok szerint a Társaság fedezeti tőkéje az összes forrás 61,7 %-át teszi ki. Ebből 10,1 % a Társaság befektetett eszközeit finanszírozza, a fennmaradó 51,6 % pedig a forgóeszközök finanszírozását szolgálja. A mérlegben keresztfinanszírozásra utaló elemek nincsenek, azaz a Társaság nem finanszíroz befektetett eszközt rövid lejáratú kötelezettségekből.

A tervezett tőkeellátottsági mutató (fedezeti tőke/források összesen) a 2025. évben: 61,7 %. A 2024. évhez viszonyítva 7,7 % a növekedés. A tőkeellátottsági mutató kiválónak minősíthető.

(A tőkeellátottsági mutató a vállalkozás tőkeerejét mutatja meg, értéke azt jelzi, hogy a vállalkozás erőforrásainak mekkora hányadát finanszírozza a fedezeti tőke. Ugyanis a Társaság által igénybevett összes tőke működési kockázatát a fedezeti tőkének szükséges viselnie.)

A 2025. évi tervben szereplő teljes likviditási mutató értéke 2,35, mely a 2024. évi várható értékhez (2,1) képest 11,9 % növekedést jelent. A mutató bázisértékhez viszonyított értéke

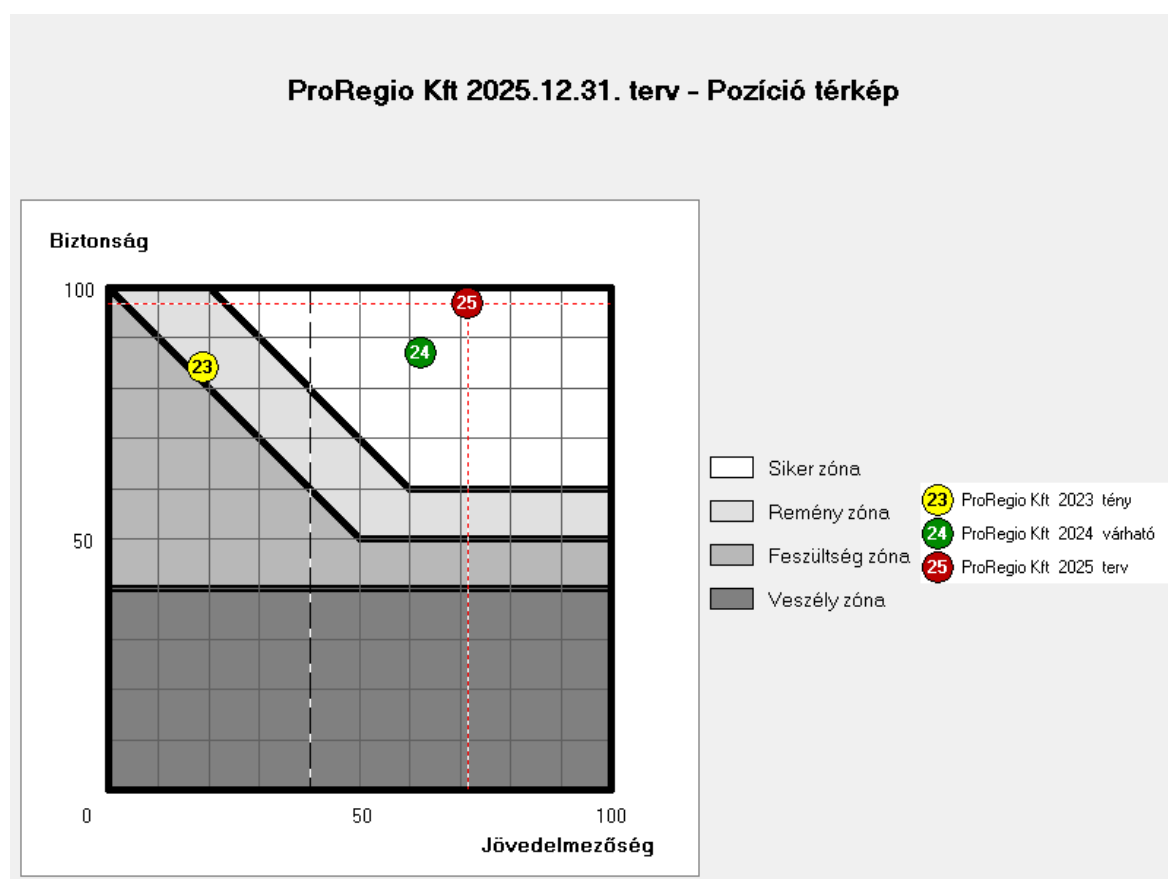
növekvő tendenciát mutat, valamint a 180% -os ideális értéket is meghaladja, így a Társaság teljes likviditása kiválónak tekinthető.

A likviditási mutatók azt jelzik, hogy a gazdálkodás mennyire képes a rövid lejáratú fizetési kötelezettségeinek eleget tenni. A teljes likviditási mutató értéke a céltartalékok, az aktív és a passzív időbeli elhatárolások állományát is figyelembe veszi és ezek tükrében vizsgálja, hogy mennyi forgóeszköz áll rendelkezésre a rövid lejáratú kötelezettségek kifizetésére. A mutatót akkor tekintjük biztonságosnak, ha értéke 1,1 felett van.

A Társaság a 2025. év végi tervezett állapot szerint nem rendelkezik tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománnyal, továbbá nincs a tulajdonában forgalomképes, rövid lejáratú értékpapír.

A 2025. évi mérlegben tervezett pénzeszköz állomány (171,7 M Ft) megegyezik a likviditási tervben szereplő záró összes pénzeszköz állománnyal (171,7 M Ft).

Biztonság és jövedelmezőségi minősítés



Az ábra adatainak értelmezése:

A vízszintes tengely a jövedelmezőség szerinti besorolást jeleníti meg egy 100-as skálán, a függőleges tengely pedig a biztonságot, vagyis kockázatviselő képességet ábrázolja.

'Siker zóna' = e zónában helyezkednek el a jól működő társaságok;

'Remény zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyek a saját belső erőforrásaival is képesek helyrehozni működésük;

'Feszültség zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyek már csak külső segítséggel tudják megoldani problémás működésüket;

'Veszély zóna' = e zónában helyezkednek el azok a társaságok, melyeknek már a külső segítség sem elég. Üzlet-stratégiai és szerkezeti átalakítás szükséges a megfelelő működés eléréséhez.

A Társaság működését jó jövedelmezőség és magas biztonsági szint jellemzi.

Összefoglaló értékelés és javaslat

A Pro Régió Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft. 2025. évi üzleti terve a vonatkozó Közgyűlési határozat által előírt tartalommal mutatja be a Társaság 2025. évi tervezett teljesítményét.

A Társaság 2025. évre tervezett **összes hozama** 554,1 M Ft, amely 34,9 M Ft-tal (+6,7%) haladja meg a 2024. éves 519,2 M Ft várható hozamot.

2025. évben az üzleti terv szerint a Társaság részére nem érkezik támogatás a Fővárosi Önkormányzattól. A Társaság a finanszírozását önállóan, a Fővárosi Önkormányzat hozzájárulása nélkül végzi.

A **költségek, ráfordítások** 2025. évre tervezett összege 505,9 M Ft, ami 3,4%-os növekedést mutat, a bevételek 6,7%-os emelkedése mellett.

A fentiek következményeképp **adózott eredményként** 20,6 M Ft nyereséget mutat ki a Társaság, mely 14,4 M Ft-tal magasabb az előző évi várható adózott eredményénél.

A 2025. év végére tervezett **mérlegfőösszeg** 269,6 M Ft, ami 5,9 %-kal magasabb a 2024. december 31-i várható értéknél (254,5 M Ft).

A saját tőke / Jegyzett tőke értéke 3,3 - megfelelő arányú.

A benyújtott likviditási terv alapján 2025. évben a Társaság likviditása stabilnak tekinthető.

A Társaság működését jó jövedelmezőség és magas biztonsági szint jellemzi.

A Társaság pénzügyi elemzése során semmilyen lényeges működési zavarra utaló jelenség nem merült fel.

A Pro Régió Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési és Szolgáltató Nonprofit Kft. által benyújtott 2025. évi üzleti terv elfogadását javasoljuk.

„Kelt Budapesten, a minősített elektronikus aláírásba foglalt időbélyegző szerinti időpontban.”

Czinkóczi Csilla
osztályvezető
Társaságfelügyeleti osztály