

UPP ÚJPESTI PÁLYÁZATI PROJEKTMENEDZSMENT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2025. évi Üzleti és Közszolgáltatási Tervének 1. számú Módosítása



Budapest,

2025. november 19.

A small, handwritten signature in the bottom left corner of the page.

BEVEZETÉS

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága a 12/2015. (IV.7.) határozatával 2025. április 7-én jóváhagyta az UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt. (továbbiakban: Társaság) 2025. évi Üzleti és Közzolgáltatási Tervét (továbbiakban: Terv).

2025. IV. negyedévre kerültek véglegesen meghatározásra azok a feladatok, melyek a tervezett feladatokból az idei évben várhatóan megvalósulnak. Ez alapján az egyedi megbízások tekintetében indokoltá vált a Terv felülvizsgálata és módosítása.

A módosítás célja, hogy a Tervben az előzetesen nem tervezett, év közben újonnan felmerült feladatokkal, illetve az előzetesen meghatározott határidők módosításával teljes körűen tükrözze a várható gazdasági folyamatokat és teljesítményt, ezáltal biztosítva a működés átláthatóságát és a pénzügyi tervezés megalapozottságát.

A VÁLTOZÁSOK RÉSZLETEZÉSE

A Terv felülvizsgálata során megállapítást nyert, hogy az eredetileg tervezett egyedi megbízások egy része a tárgyévben nem, vagy csak részben fog megvalósulni. A legjelentősebb változások a nettó árbevétel, az igénybe vett szolgáltatásokat, illetve az árbevétel csökkenéséhez kapcsolódóan az egyéb ráfordításokat, ezek közül kifejezetten az árbevétel alapján számított fizetendő iparüzési adót és az innovációs járulékot befolyásolják.

A nettó árbevétel változása

A tétel megnevezése	(adatok eFt-ban)	
	2025. évi elfogadott terv	2025. évi módosított terv
Nagy Imre park közösségi tervezés és koncepció	10.157	10.157
Székesdűlő út- és csapadékvízvezeték tervezés	850	550
Külső-Szilágyi tűzivíz tározó tervezés	3.674	2.939
Külső-Szilágyi út közműfejlesztési tervezés	5.535	0
Szent István téri parkoló tervezés	10.236	17.060
Sportpálya rehabilitációs program 2025	70.866	52.614
Szent István téri parkoló kivitelezés	212.599	0
Aradi utca – Berda J. utca gyalogátkelőhely tervezés	0	539
Zárt közösségi kerékpártárolók beszerzése, telepítése	0	11.824
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE összesen:	313.917	95.683

A Székesdülő út- és csapadékvízhálózat tervezése során a módosítást az indokolta, hogy a projekt lezárásának határideje az engedélyezési folyamatok miatt áttolódik a 2026-os évre.

A Külső-Szilágyi úti tűzivíztározó tervezése esetében a szerződésben meghatározott határidők módosultak, ezért 2025-ben csak az első részszámla kerül kiállításra, ami a szerződésben vállalt 3.674 ezer Ft 80%-a, azaz 2.939 ezer Ft. A végszámla kiállítása a 2026-os évben várható.

A Külső-Szilágyi út közműfejlesztési tervezése során az engedélyezési folyamatok elhúzódása miatt a projekt bevétele az előzetes tervekhez képest szintén áttolódik a 2026. évre.

A Szent István téri parkoló tervezésénél a kibővített műszaki tartalom következtében a tervezési feladatok is bővültek, ami a vonatkozó költségek növekedését eredményezte. Ennek megfelelően indokoltá vált, hogy a Társaság Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatával kötött, közszolgáltatási szerződésen alapuló egyedi megbízási szerződésében meghatározott díjazást is módosítsuk. A tervezési feladatok bővülése, valamint az engedélyezési folyamatok elhúzódása miatt a Szent István téri parkoló kivitelezési munkáinak ütemezése későbbi időpontra került, így a projekthez kapcsolódóan költségek és árbevétel a 2025-ös pénzügyi évben nem kerülnek elszámolásra.

A Sportpálya rehabilitációs program 2024-ben indult, és a megvalósítás folyamatos felmérések mellett, ütemekre bontva történik. Az idei év második felében a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Aktív Magyarországért felelős államtitkára (továbbiakban: Támogató) által meghirdetésre kerülő Községi Sportpálya, illetve Iskolai Sportpálya felújítási programok révén lehetőség nyílt támogatási forrás megszerzésére. Emiatt az idei évre tervezett sportpálya felújítási feladatok egy részére a Társaság pályázatot állított össze és nyújtott be a Támogató részére. Emiatt ezen feladatok a támogatási döntést követően 2026. évben tudnak megvalósulni, ami miatt az idei évre tervezett költségeket és bevételeket módosítani kellett.

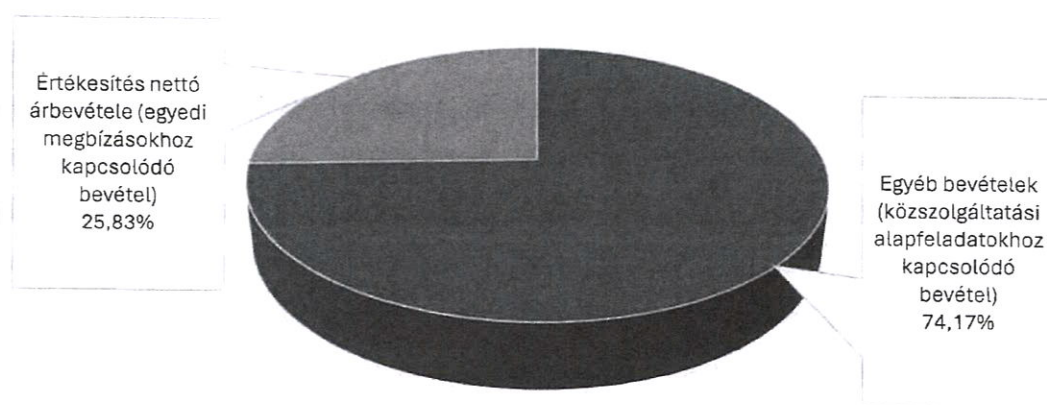
A Terv elfogadását követően új feladatként merült fel a VEKOP-5.3.1 kerékpárosbarát hálózatfejlesztés projekt egyik beavatkozási helyszínén, az Aradi utca – Berda József utca kereszteződésénél egy gyalogátkelőhely tervezése és engedélyeztetése, valamint zárt közösségi kerékpártárolók beszerzése és telepítése. Ezen feladatok költségei és bevételei az áprilisban elfogadott Tervben még nem szerepeltek.

A tervezett nettó árbevétel összességében 313.917.000 forintról 95.683.000 forintra csökkent. Azoknál a projekteknél, ahol csökkenés mutatkozik, vagy a módosított tervben nem szerepel bevétel, a változás fő oka, hogy a megvalósítás ütemezése részben vagy egészben eltolódik.

Az elfogadott Tervhez képest két új, közszolgáltatási szerződésen alapuló egyedi megbízási szerződéses tétel került be a módosításba.

Fentiekkel összhangban a várható bevételek megoszlása is jelentős mértékben változott, amit az alábbi diagram szemléltet.

Várható bevételek megoszlása



Az igénybe vett szolgáltatások változása

(adatok eFt-ban)

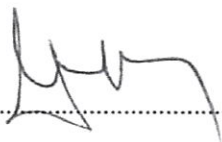
Igénybe vett szolgáltatás típusa	2025. évi elfogadott terv	2025. évi módosított terv
Back office tevékenység (jogi-, közbeszerzési-, könyvelési-, könyvvizsgálói-, számviteli-, munkavédelmi, adatvédelmi szolgáltatások)	27.858	27.858
Pályázatok előkészítéséhez és lebonyolításához kapcsolódó tevékenység	34.454	34.454
Egyéb szolgáltatás (IT, vagyonvédelem, gépjármű használat, takarítás stb.)	22.587	22.587
Kizárólag a megbízási szerződésekhez kapcsolódó igénybe vett szolgáltatások	306.648	90.025

Ahogy azt a fenti táblázat is szemlélteti, az igénybe vett szolgáltatások esetében az egyedi megbízási szerződésekhez kapcsolódó költségek tekintetében mutatható ki változás, ami összefügg a projektek időbeli eltolódásával.

ÖSSZEGZÉS

A változtatások nem érintik a Társaság alapvető stratégiáját, működési stabilitását vagy hosszú távú célkitűzéseit. A Terv jelen módosítása a Társaság működésének racionalizálását és a pénzügyi tervezés megalapozottságát szolgálja.

Budapest, 2025. november 19.

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, flowing letters, positioned above a horizontal dotted line.

Pudleiner Kálmán

az igazgatóság elnöke

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Tervezett eredménykimutatás
2. sz. melléklet: Tervezett bevételek
3. sz. melléklet: Likviditási terv

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

1. számú melléklet

Tervezett eredménykimutatás

2025. évi üzleti és közszolgáltatási terv módosítás

Adatok ezer
Forintban

Sorszám	A tétel megnevezése	2024. évi tény	2025. évi elfogadott terv	2025. évi módosított terv
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	557 723	313 917	95 683
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	557 723	313 917	95 683
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	279 871	274 800	274 800
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	2 829	3 796	3 796
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	665 777	391 546	174 924
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 930	2 419	2 419
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	670 536	397 761	181 139
15	10. Bérköltség	117 655	145 755	145 755
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 074	6 678	6 678
17	12. Bérjárulékok	15 781	19 149	19 149
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	144 510	171 582	171 582
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	4 064	5 411	5 411
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	16 071	12 859	11 213
21	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	2 413	1 104	1 138
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7	0	0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	7	0	0
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	7	0	0
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 420	1 104	1 138
48	X. Adófizetési kötelezettség	1 508	0	0
49	X/1. Halasztott adókülönbözet	0	0	0
50	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	912	1 104	1 138

UPP Újpesti Pályázati Projektmenedzsment Zrt.

2. számú melléklet

Tervezett bevételek

	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	2025 összesen
2025. tervezett BEVÉTELEK	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	28 567 109 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	28 206 650 Ft	25 589 400 Ft	52 258 741 Ft	70 146 303 Ft	28 315 000 Ft	370 483 203 Ft
96 - EGYÉB BEVÉTELEK	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	274 800 000 Ft
961 - Értékesített tárgyi eszköz nyeresége	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
9633 - Késedelmi kamat, kötbér bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
967 - Közfoglalkoztatási szerződés alapján tervezett összeg 1/12 bontásban (halasztott bevétel 483)	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	22 900 000 Ft	274 800 000 Ft
9699- Különféle egyéb bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
91 -ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0 Ft	0 Ft	0 Ft	5 667 109 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	5 306 650 Ft	2 689 400 Ft	29 358 741 Ft	47 246 303 Ft	5 415 000 Ft	95 683 203 Ft
Nagy Imre Park közösségi tervezés és koncepció	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 727 909 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	5 306 650 Ft	0 Ft	2 122 660 Ft	0 Ft	0 Ft	10 157 219 Ft
Sportpálya rehabilitációs program 2025	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 689 400 Ft	26 221 750 Ft	18 288 000 Ft	5 415 000 Ft	52 614 150 Ft
Külső-Szállagyi tűzvíztározó tervezés	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 939 200 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 939 200 Ft
Szent István téri parkoló tervezés	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	475 331 Ft	16 584 989 Ft	0 Ft	17 060 320 Ft
Székesdűlő út- és csapadékvízlelőzat tervezés	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	549 714 Ft	0 Ft	549 714 Ft
Aradi-Berda zebratervezés	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	539 000 Ft	0 Ft	0 Ft	539 000 Ft
Közösségi kerékpártároló	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	11 823 600 Ft	0 Ft	11 823 600 Ft

3. számú melléklet

Likviditási terv

*A táblázat 2025. október hónapig a tényadatokat, 2025. november hónaptól a várható adatokat tartalmazza.

	2024	2025											Osszesen:
	dec.	jan.	febr.	márc.	apr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.
Köszönőjátékai szerződés alapján tervezett összeg 1/12 bontásban (hátszintű bevétel 483)		22 000 000,0	22 000 000,0	24 700 000,0	22 900 000,0	22 900 000,0	22 900 000,0	0,0	22 000 000,0	22 900 000,0	22 900 000,0	22 900 000,0	251 900 000,00
Munkázási szerződés alapján előírt projektmenedzsment feladatok bevételei		0,0	0,0	0,0	4 043 667,0	3 732 764,0	984 669,0	0,0	10 154 984,0	0,0	2 599 530,0	72 737 536,0	94 243 170,00
Kamatbevételei		0,0	0,0	1 218,1	0,0	0,0	77 851,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	79 069,30
Egyéb		1 843 204,0	0,0	0,0	38 366,0	0,0	0,0	0,0	0,0	889,6	1 649 002,0	0,0	3 531 461,60

[illegible][illegible]

Howegl cyenyteg.	102 650 079,90	34 235 637,86	39 411 695,85	46 546 159,14	49 388 117,07	45 892 971,07	56 064 594,89	26 161 505,41	25 591 310,41	32 704 140,00	34 329 690,90	14 792 441,90	23 492 649,90
------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------