

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évi pénzügyi terve

A Balatoni Integrációs Kft. célja, hogy a régió fejlesztésében 2000 óta végzett sikeres tevékenységét, szakmai tapasztalatát felhasználva segítse a régió fejlesztési céljaihoz illeszkedő beruházások, fejlesztések megvalósítását, forrás szerzését, szakmai együttműködések kialakítását. Fontosnak tartjuk, hogy a beruházások előkészítése mellett segítsük a fejlesztések megvalósítását, figyelemmel kísérjük működésüket. Célunk a régióba behozni minden olyan szaktudást és anyagi tőkét mely hozzájárul a régió fejlesztéséhez. Elkötelezettséget érzünk az iránt, hogy a helyi értékekre építve új, innovatív lehetőségek megvalósításával segítsük elő a Balaton megújulását.

1. HUMÁNERŐFORRÁS ÁLLOMÁNY

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft, az Alapító Okiratában foglaltak szerint alaptevékenységeként a Tanács tevékenységi köréhez kapcsolódó, szakmai, operatív feladatokat látja el. A Kft. főállású munkatársainak száma 21 fő (+1 fő GYES-en).

A Kft. **személyi állománya** az alábbi feladatokat látja el:

- 9 fő végzi a Kft. feladataihoz kapcsolódó szakmai munkát, mely magába foglalja a BFT tevékenységéhez kapcsolódó feladatok, illetve a Kft. vállalkozási tevékenységéhez tartozó feladatok elvégzését.
- 2 fő látja el a titkársági, fenntartói feladatot.
- 3 fő foglalkozik a Kft, és a Kft. feladatköréből adódóan a BFT pénzügyeinek bonyolításával.
- 6 fő foglalkozik a Balatonra vonatkozó gazdaságszociológiai, társadalomtudományi kutatások végzésével, tervezési feladatok ellátásával a Társadalomtudományi Kutatócsoport keretein belül Balatonfüreden (1 fő 6 órás, 1 fő 4 órás)
- 1 fő munkatársunk keszthelyi központtal végzi a Balaton nyugati térségéhez kapcsolódó koordinációs feladatokat.

A Kft. alkalmazottainak száma 2014. év során 2 fővel csökkent, valamint 2 kollégánót visszajött GYES-ről.

2. SZAKMAI TEVÉKENYSÉG

2015. évre a Kft. tevékenységének szerkezetében jelentős változás várható. A három fő feladatcsoport továbbra is megmarad, azonban súlyukban jelentős az átrendeződés:

- BFT munkaszervezeti-, és célfeladatok,
- Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére,
- Vállalkozási tevékenység.

Az átrendeződés oka, hogy 2015. fejlesztéspolitikai szempontból átmeneti időszaknak tekinthető. A 2007-13 éves fejlesztési ciklus projektjei már lezárultak, azonban a 2014-20-as fejlesztési időszak pályázatai jellemzően még nem kerültek kiírásra. A „Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére” feladatunk keretében megvalósított korábbi nemzetközi projektek már lezárultak, míg az új időszak pályázatainak kiírása csak 2015 félévére várható. Jellemzően ezen bevételi águnk visszaszorulása okozza a tevékenységek arányának átrendeződését, nagyobb szerepet adva a BFT munkaszervezeti és a vállalkozási tevékenységnek.

I. BFT munkaszervezeti-, és célfeladatok:

A munkaszervezeti feladatok a BFT munkatervében kerülnek meghatározásra. Jelentős változás a 2014. évhez képest nem várható. Ezen tevékenységeket 2 csoportba sorolhatóak:

- BFT munkaszervezeti feladatok
- BFT munkaszervezeti célfeladatok

BFT munkaszervezeti feladatok

A BFT munkaszervezeti feladatok várhatóan a 2014. évi feladatokhoz hasonlóan alakulnak, azzal a kiegészítéssel, hogy a 2014-20 tervezési időszakhoz kapcsolódó tervezési munka keretében az elkészült dokumentumokban foglalt fejlesztési célok megvalósulásának biztosítása lesz a fő feladat.

A BFT feladatainak főbb témakörei:

1. A 2014-20 fejlesztési időszakra vonatkozó térségi fejlesztések megvalósulásához szükséges gazdasági, társadalmi környezet megteremtése;
 - a térségi partnerek közötti együttgondolkodás, együttműködés erősítése,
 - a kormányzati szervek, megyék felé a projektek megvalósulásának, forrás biztosításának segítése,
 - közreműködés a Balaton tervezési dokumentumainak Kormány általi elfogadásában,
 - a fejlesztési elképzelések megvalósulására vonatkozó kormányzat által meghatározott feladatok megvalósításában részvétel,
 - a térség fejlesztési elképzeléseinek folyamatos figyelése,
 - megvalósult fejlesztések nyomonkövetése,
 - fejlesztési dokumentumok céljai megvalósulásának monitoring tevékenysége,
 - régiós együttműködést igénylő, térségi projektek bonyolítása.
2. A Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés;

A 2014. évi tervezési folyamat keretében összegyűjtött, jogi szabályozást érintő problémák rendezésének kezdeményezése a jogszabályalkotók felé.
3. A régió térségmarketing feladatainak ellátása, a térség menedzselése (forráshiány miatt csak a térségmarketing feladatok egy része valósítható meg);
 - Folyamatos információ biztosítás a Tanács és a régió fejlesztésével kapcsolatban a Balaton fejlesztésében érdekelt szervezetek, sajtó részére,
 - Térségi szervezetek közötti szakirányú együttműködés fejlesztése.

A régió fejlesztéseiről szóló folyamatos információ biztosítás, együttműködés célja a Balaton köztudatbeli erősítése, mint vonzó befektetési terület, mint vonzó élettér, mint egy megújulását élő terület, és mint vonzó turisztikai desztináció egyaránt.
4. Balaton Fejlesztési Konceptió, stratégia, tervek megvalósulásának vizsgálata, monitoringja.
5. Nemzetközi és a határmenti kapcsolatok fejlesztése, együttműködések támogatása.

BFT munkaszervezeti célfeladatok

A BFT célfeladatok keretében folytatni kívánjuk a Tanács több évre visszanyúló programjait, projektjeit:

1. A 2015. évi fejlesztési forrás felhasználási területeinek meghatározása, egyeztetése a forrás biztosítóval, a forrás felhasználás teljeskörű lebonyolítás.
2. A korábbi évek BFT fejlesztési forrás felhasználásának ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása.
3. Mozdulj Balaton sport programsorozat a balatoni strandokon a szabadidős sport lehetőségek biztosítása,

4. A Balatoni Regionális Monitoring Rendszer üzemeltetése. A rendszer elsősorban vízminőségi és hidrológiai adatokat gyűjt, melyek alapját képezik a közép és rövidtávú kutatásoknak, elemzéseknek, valamint adatbázist biztosít a Balatonnal foglalkozó szakmai szervezeteknek. Fontos, hogy egy évben se maradjon ki az adatok gyűjtése, folyamatos legyen, mert ellenkező esetben megszakad az adatsor, és ellehetetleníti a már meglévő adatok elemzését, esetleg fals következtetések levonását eredményezné.
5. Balatoni Községi Közlekedés fejlesztési projekt lebonyolítása.
6. Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat lebonyolítása.

II. Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére

A./ Nemzetközi projektek kidolgozása, megvalósítása

A nemzetközi projektjeink jellemzően 2014. december 31-ig befejeződnek. 2 projekt nyúlik át 2015. január illetve február végéig, azonban az ezekhez kapcsolódó feladatok és költségek elenyészőek.

- *CO-HU CODE: Joint Planning CODE* - Közös Tervezés és Együttműködés a Határmenti Térség Hosszútávú Fejlesztéséért

A projekt fő célja a határmenti térség versenyképességének növelése és a turisztikai kínálat bővítése, közös tervezési együttműködés révén. Elkészítésre kerülő dokumentumok: Zala megye gazdasági tudományos innovációs döntéstámogató hálózat létrehozására irányuló koncepciója, a térségre vonatkozó TDM tanulmány, valamint a horvát partnerekkel közösen tervezési dokumentum a térségi fejlesztések ösztönzése érdekében.

2015. évben, a január 30-i projektzáráshoz kapcsolódóan az alábbi, projektkoordinációs és pénzügyi menedzsment feladatok merülnek fel:

- Kommunikációs, disszeminációs feladatok (újságcikk megjelentetése)
- Projekttalálkozó szervezése a projekt partnerei részére
- Közös tervezési dokumentáció fordítási feladatai és nyomdai tevékenysége
- Projekt záró konferenciáján, Csáktornyan való részvétel.

- *CO-HU ATDS: Amusement Tourism Development Strategy** /("Élményturizmus Fejlesztése a Határmenti Térségben/")

A projekt átfogó célja a határmenti térség turizmusának fejlesztése, kiemelt figyelmekkel az élményt-nyújtó, tematikus turisztikai szolgáltatások ösztönzésére. A projekt keretében részletes tanulmány készül a tematikus élményparkok létrehozására és fejlesztésére vonatkozóan.

2015. évben, a február 28-i projektzáráshoz kapcsolódóan az alábbi, projektkoordinációs és pénzügyi menedzsment feladatok merülnek fel:

- Kommunikációs, disszeminációs feladatok (interjú, online cikkek, nyomtatott cikkek megjelentetése)
- Projekttalálkozón való részvétel Kaproncán
- Közös élményturizmus fejlesztési stratégia kidolgozásában való részvétel
- A projekt eredményeit összegző brossúra nyomtatása
- Projekt záró konferenciáján, Kaproncán való részvétel.

A nemzetközi együttműködések feladta keretében 2015. évben elsősorban az új projektek előkészítése és a pályázatok beadása lesz a fő feladta. Célunk olyan nemzetközi együttműködésekben való részvétel, melyek a Balaton kiemelt fejlesztési céljainak megvalósítását szolgálják.

III. Vállalkozási tevékenység

A Kft. vállalkozási tevékenysége – a meglévő humánerőforrás kapacitás alapján - az előző évhez hasonló témaköröket tartalmaz:

- környezetvédelmi, hulladékgazdálkodási programok és tervek készítése (1),
- Pályázatfigyelés, Pályázatírás (2),
- Projektmenedzselés (3),
- Felmérések, elemzések készítése (4),
- Részvétel szakmai projektek kidolgozásában (5),
- Külső szervezetek számára pénzügyi, számviteli feladatok ellátása (6).

Környezetvédelmi, hulladékgazdálkodási programok készítése (1)

A Kft. vállalkozási tevékenysége keretében összetett, komplex tervezői munkát végez, mint például a környezetvédelem általános szabályairól, valamint a hulladékgazdálkodásról szóló törvény előírásainak megfelelő környezetvédelmi tervek, koncepciók, beruházáshoz kapcsolódó környezeti hatásvizsgálatok, elemzések, hulladékgazdálkodási rendszerek kialakítására vonatkozó tervek, dokumentációk elkészítése, azok felülvizsgálata települési, kistérségi, regionális szinten.

Pályázatfigyelés, Pályázatírás, Projektmenedzselés (2) (3)

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. vállalkozási tevékenység keretében több szervezet számára is végez pályázatfigyelési, pályázatírási és projektmenedzseri tevékenységet. 2015-ben várhatóan a pályázatírási tevékenységre helyeződik a hangsúly, a megnyíló EU pályázatokhoz kapcsolódóan.

A projektmenedzselési tevékenységünk keretében a már folyamatban lévő projektekkel számolunk.

Felmérések, elemzések készítése (4)

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. gazdaságpszichológiai kutatócsoportja jelentős szakmai gyakorlattal rendelkezik gazdaságpszichológia, társadalmi elemzések felmérések készítésében. Ezen kapacitásunk kihasználására vállaljuk régiós, kistérségi, mikrorégiós és települési szintű kutatások, elemzések elvégzését többek között a következő témákban: gazdasági összehasonlítások, elemzések, a tárgyi és az intézményi infrastruktúra állapota, a helyi társadalom szegmenseinek jellemzői, a turizmusban érintett szereplők gazdasági és társadalmi tulajdonságai, környezettudatossága, stb.

Részvétel szakmai projektek kidolgozásában (5)

A Kft. jelentős szakmai tapasztalattal rendelkezik hazai, nemzetközi, beruházási típusú, illetve tanulmányok, programok, szakmai együttműködések kidolgozására irányuló projektek előkészítésében, megvalósításában.

Külső szervezetek számára pénzügyi, számviteli feladatok ellátása (6)

A Kft. vállalkozási tevékenység keretében vállalja külső szervezetek, civil szervezetek, vállalkozások pénzügyi, számviteli feladatainak ellátását. 2014. évben két civil szervezet számára végeztük ezt a tevékenységet, melyet továbbra is folytatni kívánunk.

Az egyes tevékenységek keretében elvégzendő feladatok pénzügyi jellemzőit a Pénzügyi terv táblázata tartalmazza.

3. PÉNZÜGYI TERV

A Kft. működési jellegű tevékenységét tekintve 2015. évben a 2014. évihez hasonló szerkezetű, azonban az egyes feladatok között eltérő arányú finanszírozást tervezünk. Előzetesen a 2015. évi tevékenységünket 143,2 millió Ft bevétellel tervezzük, melyből 119,9 millió Ft a Kft. működési jellegű kiadásait fedezi, 23,3 millió Ft pedig a Kft által megvalósítandó programok keretében külső szakértők, szolgáltatók által elvégzendő tevékenységek forrását biztosítja.

Mint már utaltunk rá, a bevétel csökkenés oka, hogy 2015. fejlesztéspolitikai szempontból átmeneti időszaknak tekinthető. A 2007-13 éves fejlesztési ciklus projektjei már lezárultak, azonban a 2014-20-as fejlesztési időszak pályázatai jellemzően még nem kerültek kiírásra. A „Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére” feladatunk keretében megvalósított korábbi nemzetközi projektek már lezárultak, míg az új időszak pályázatainak kiírása csak 2015 félévére várható.

A Kft. tevékenysége ellátásához szükséges bevételeket több forrás biztosítja:

1. a BFT megbízásából, közhasznúsági szerződés keretében ellátott feladatok végrehajtására biztosított forrás - működési költség 2015. évben 65 millió Ft.
2. a BFT célfeladatok végrehajtására vonatkozó támogatások, bevételek 2015. évben az alábbi feladatok megvalósítását finanszírozzák:
 - Állami tulajdonú ingatlanok felmérése.
 - Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat.
 - 2015. évi fejlesztési forrás lebonyolítása.
 - Balatoni Községi Közlekedés fejlesztési projekt lebonyolítása – DDROP forrás.
 - A Balatoni Regionális Monitoring Rendszer üzemeltetése.
 - BFT 2014 évi fejlesztési forrás felhasználásához kapcsolódó 2015. évben megvalósuló feladatok lebonyolítása – NFM menedzselési díj.
 - A korábbi évek BFT fejlesztési forrás felhasználásának ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása – korábbi években elhatárolt NFM menedzselési forrás.
3. többletforrás bevonása a régió fejlesztésére - nemzetközi projektek bevétele.
4. a Kft. vállalászási tevékenységéből származó bevétel.
5. korábbi évek eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan elhatárolt támogatás feloldása

A Kft. pénzügyi tervének bevételi oldalát a mellékelt táblázat tartalmazza:

Az egyes programok bevétele mellett igyekeztünk feltüntetni a program során már most, előre ismert alvállalkozói, kifizetési kötelezettséget is. Ezek a kötelezettségek az alvállalkozói teljesítéseket, a projekt végrehajtása során biztosan felmerülő, a Kft. működési kiadásaihoz (bér + rezszi) nem kapcsolódó kiadásokat takarja, pl.: külső szakértői díjak, eszközbeszerzés, workshop rendezés költségei (szállás, étkezés, oktatói díj), kiadványok készítése.

A Kft. várható pénzügyi lehetőségei:

A Kft. 2015. évre az alábbi főbb bevételekkel számol:

	megnevezés	2015. évi bevétel	tervezett alvállalkozói kifizetések	Kft. működési jellegű
	BFT munkaszervezeti feladatok			
1	BFT működési támogatás	65 000 000	0	65 000 000
	BFT célfeladatok			
2	Állami ingatlanok felmérése	8 000 000	2 500 000	5 500 000
3	Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat	11 000 000	1 500 000	9 500 000
4	Fejlesztési forrás menedzselés	3 500 000	400 000	3 100 000
5	Közlekedésfejlesztési projekt	5 580 000	6 200 000	-620 000
6	Integrált monitoring rendszer fejlesztése, működtetése	2 000 000	1 000 000	1 000 000
7	2014. évi fejlesztési forrás menedzselési díja	5 134 000	0	5 134 000
8	Előző évi fejlesztési források elhatárolt menedzselési díja (2013)	2 000 000		2 000 000
	Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére			
9	CO-HU ATDS	1 780 300	1 160 000	620 300
10	CO-HU CODE	5 037 418	5 107 000	-69 582
11	Nemzetközi projektek önerő, utómunkák finanszírozása (2014. évi elhatárolás)	4 979 561	0	4 979 561
	Vállalkozási tevékenység			
12	Pályázatírás, projektmenedzsmen, projekt kidolgozás	15 476 400	5 476 400	10 000 000
13	Szakértői tevékenység (Felmérések, elemzések, tervek készítése)	10 000 000	0	10 000 000
14	Pénzügyi, számviteli feladatok végzése	840 000		840 000
	Korábbi évek eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan elhatárolt támogatás feloldása			
15		2 893 250		2 893 250
	Összesen:	143 220 929	23 343 400	119 877 529

Összegezve, a Kft. feladatai 5 csoportba sorolhatóak, melyek finanszírozási megoszlását és százalékos arányát az alábbi táblázat tartalmazza:

<i>Forrás</i>	<i>Bevétel [Ft]</i>	<i>[%]</i>
1. BFT munkaszervezeti alapfeladatok	65 000 000	45%
2. BFT munkaszervezeti célfeladatok	37 214 000	26%
3. Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére	11 797 279	8%
4. Vállalkozási tevékenység	26 316 400	18%
5. Korábbi évek eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan elhatárolt támogatás feloldása	2 893 250	2%
Összesen:	143 220 929	

Mivel a BFT-től átvett feladatok finanszírozása nem fedezi teljes mértékben a Kft. jelenlegi munkaerő állományának fenntartását, ezért a jelentős szaktudást felhalmozott munkaerő megtartása érdekében a Kft. vállalkozói tevékenysége, valamint nemzetközi és hazai projekteknél való részvétel révén biztosítja a szükséges többletforrást.

A 2014. évi bevételek részletezése

1. BFT munkaszervezeti alapfeladatok:

- *BFT működési támogatás (1)*
2015. évben a tavalyi támogatási összeggel, 65 millió Ft-al terveztünk.

2. BFT munkaszervezeti célfeladatok

A BFT működéséhez kapcsolódó célfeladatok végrehajtására 37 millió Ft áll rendelkezésre. A forrás részletes felosztása:

- *8 000 eFt – Állami tulajdonú ingatlanok felmérése (2)*,
Teljesülése a BFT 2015. évben fejlesztési forrás felhasználási döntés és az MNV Zrt-vel kötendő megállapodás függvényében.
- *11 000 eFt – BFT által megvalósítandó regionális rendezvények támogatása (3)*,
Teljesülése a BFT 2015. évben fejlesztési forrás felhasználási döntés függvényében.
- *3 500 eFt – BFT 2015. évi fejlesztési forrás menedzselési díja (4)*,
A BFT 2015. évben 70 millió Ft fejlesztési forrással rendelkezik. A forrás részben pályázati úton, részben egyedi döntéssel kerül felhasználásra, melynek lebonyolítási feladatait a munkaszervezet végzi.
- *5.580 eFt – Közlekedésfejlesztési projekt (5)*,
A Balaton Régió közlekedésfejlesztési projektje a Dél-Dunántúli Operatív Program támogatásával valósul meg, a projekt 90%-os támogatásával. A Kft. a projekt keretében a projekt előkészítésével, lebonyolításával és tájékoztatási kötelezettségével kapcsolatos feladatokat látja el.
- *2 000 eFt - A Balatoni Regionális Monitoring Rendszer fejlesztése, üzemeltetése (6)*
A BFT 2014. évi fejlesztési forrása terhére 5 millió Ft-ot biztosított a Rendszer fejlesztésére, üzemeltetésére. Ebből 2014. évben 3 millió Ft került felhasználásra. A fennmaradó 2 millió Ft 2015. I. félévében kerül felhasználásra.
- *5 134 eFt – BFT 2014. évi fejlesztési forrás 2015. évi menedzselési feladatainak díja (7)*,
A BFT 2014. évben 220 millió Ft fejlesztési forrással rendelkezik. A forrás részben pályázati úton, részben egyedi döntéssel kerül felhasználásra, melynek lebonyolítási feladatait a munkaszervezet végzi.

- 2 000 eFt - előző években nyújtott BFT támogatáshoz kapcsolódó menedzselési, ellenőrzési feladatok ellátása (8),
Az előző évek fejlesztési forrásainak felhasználásához kapcsolódó menedzselési tevékenység a projektek lezárását követő 5 évig áll fenn. A Kft. korábbi évi költségvetései lehetővé tették a következő évek menedzselési feladatainak finanszírozására vonatkozó összeg elkülönítését.

3. Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére

- *CO-HU ATDS: Amusement Tourism Development Strategy** /("Élményturizmus Fejlesztése a Határmenti Térségben") (9)
A projekt 2013. november 1-én indult és 2015. február 28-ig tart, 95 % EU és hazai társfinanszírozású támogatás mellett 69.406 EUR támogatással valósul meg. A 2015-re eső támogatás összege 1,7 millió Ft.
- *CO-HU CODE: Joint Planning CODE - Közös Tervezés és Együttműködés a Határmenti Térség Hosszútávú Fejlesztéséért* (10)
A projekt 2013. október 1-én indult és 2015. január 31-ig tartott, 95 % EU és hazai társfinanszírozású támogatás mellett 105.811 EUR támogatással valósul meg. A 2015-re eső támogatás összege 5 millió Ft.
- *Nemzetközi projektek önerő finanszírozása* (11)
A 2014. évi beszámoló előzetes számai alapján a Kft-nek lehetősége lesz 4,9 millió Ft elhatárolására a 2015. évben megvalósuló nemzetközi projektjei önerőjének finanszírozására, valamint a lezárult, de még az elszámolási utófeladatok alatt álló projektek munkaerő igényének finanszírozására.

4. Vállalkozási tevékenység

- *Pályázatfigyelés, pályázatírás, projektmenedzsment, projektkidolgozás* (12)
A Kft. vállalkozási szerződés keretében végez folyamatos pályázatfigyelést és pályázatírást. Egyrészt a pályázatírási tevékenységhez kapcsolódóan, másrészt attól függetlenül a Kft. részt vesz fejlesztési projektek kidolgozásában, megvalósíthatósági tanulmányok készítésében, projektek, beruházások lebonyolításában. A tevékenységet az év során folyamatosan végezzük. A Kft. jelenleg 3 projekt menedzselését végzi.
- *Szakértői tevékenység (Felmérések, elemzések, tervek készítése)* (13)
A Kft. évek óta folyamatosan végez a térség önkormányzatai részére tervezési programozási tevékenységet a környezetvédelmi, hulladékgazdálkodási témakörben, illetve komoly szakmai háttérrel rendelkezik felmérések, elemzések, szakmai háttéranyagok, döntés megalapozó tanulmányok készítésében.
A Kft. a tevékenységet 2015-ben is folytatni, fejleszteni kívánja.
- *Pénzügyi, számviteli feladatok végzése* (14)
A Kft. felkészült számviteli kapacitással rendelkezik, mely kapacitást vállalkozói alapon is hasznosítani kívánjuk. Jelenleg két civil szervezet pénzügyi, számviteli feladatainak ellátását végzi a Kft.

5. Korábbi évek eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan elhatárolt támogatás feloldása (15)

A számviteli törvény alapján a támogatásból finanszírozott eszközök beszerzésénél csak az eszköz adott évre eső értékcsökkenésének megfelelő bevétel számolható el. Így egy 3 éves leírási kulccsal rendelkező eszköz esetén a finanszírozását biztosító támogatás összegét is 3 évre elosztva kell megjelenítenünk. (Ezzel párhuzamosan természetesen a kiadási oldalon is 3 évre elosztva jelenik meg a költsége.)

Kiadások

A Kft. tervezett kiadásait – a 2000. évi C. számviteli Törvény alapján összeállított számlatükör bontásban – az alábbi táblázat tartalmazza:

A táblázatban a Kft. teljes kiadási tervezett számai mellett – a bevételi oldalhoz hasonlóan - külön megjelenítettük a Kft. alapműködéséhez kapcsolódó kiadásokat, mely nem tartalmazza a Kft. által megvalósítandó nemzetközi és egyéb projektek külső kifizetési igényeit.

A táblázatban összehasonlító adatként megjelenítettük a 2014. évi adatokat. A 2014. évi adatok csak tájékoztató jellegűek. A mérlegkészítés időpontjáig (2015. február 28.) elszámolt 2014. évet érintő aktív és passzív elhatárolások (2015-ben teljesülő bevételek és kiadások) és a végleges eredmény ismeretében elszámolandó adók, értékcsökkenés elszámolás a közölt adatokat még módosíthatja.

Megnevezés	2015. évi tervezett kiadás – csak Kft. alapműködés (Ft)	2015. évi tervezett kiadás - teljes (Ft)	2014. évi kiadás teljes (nem végleges) (Ft)
Anyagköltség	4 500 000	4 500 000	6 922 659
Szolgáltatások	15 500 000	33 880 630	125 010 742
Bér	68 714 000	68 714 000	91 051 175
Bérráulékok	18 701 780	18 701 780	26 297 541
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 200 000	2 200 000	10 310 564
Egyéb ráfordítások	4 700 000	9 662 770	28 096 638
Beruházásokhoz kapcsolódó értékcsökkenés	4 282 371	4 282 371	4 991 861
Pénzügyi ráfordítások	1 200 000	1 200 000	1 789 365
Összesen:	119 798 151	143 141 551	294 470 545

A Kft. 2015. évi működésére a korábbi éveknél is visszafogottabb gazdálkodás lesz a jellemző, azaz törekszünk a takarékos működésre a kiadások visszafogásával.

Az anyagköltség esetében a 2014. év bázisán terveztünk azzal, hogy az egyes projektek keretében 2014. évben jelentkezett anyagköltségek (kiadványok) összegét nem vettük figyelembe.

Szolgáltatások esetében a Kft. alapműködésében nettó 15,5 mFt összegű szolgáltatás igénybevételel számolunk, mely tartalmazza többek között

- a reprezentációs és hazai kiküldetési költségeket,
- bérleti díjakat (másoló, terembér), egyéb gépek fenntartási költségét és javítását,
- hirdetési díjakat, Internet, telefon költséget, állandó megbízottak (jogász, informatikus, üzemorvos, könyvvizsgáló) megbízási díját, nki projektek alvállalkozói kifizetések önerejét, posta költséget, egyéb szolgáltatásokat, biztosítási díjakat, hatósági díjakat,
- bankszámlavezetési díj,
- stb.

Mivel a Kft. alaptevékenységére nem tud ÁFA-t visszaigényelni, ezért ezen kiadások ÁFA tartalma – a számviteli Tv. szabályai szerint – az egyéb ráfordítások soron került tervezésre 4,7 millió Ft nagyságban.

A Kft. projektjeit is figyelembe véve, a projektekhez kapcsolódó külső szolgáltatások nettó 18,3 mFt-al emelik a szolgáltatások tervezett költségét, melyek ÁFA tartalma 4,9 mFt. A nagymértékű

eltérés oka, hogy a jelentős alvállalkozói igényekkel rendelkező nemzetközi projektjeink befejeződtek.

A 2014. évben a bérköltések 29 millió Ft-os csökkenésével számolunk, melynek okai

- a 2014. évben megvalósított ÁROP tervezési projekt, és egyéb projektek keretében határozott idejű munkaviszony keretében vagy megbízással alkalmazott szakértők bérköltése (kb. 13 millió Ft) 2015-ben már nem jelentkezik, és
- a 2015. évi bevételek visszaesése miatt a többletmunkával járó bérkiegészítések lecsökkennek. Abban az esetben, ha sikerül többletbevételeket realizálnunk, célunk ezen feladatok végrehajtásához kapcsolódó juttatásokkal elérni a 2014. évi bérszínvonalat.

2015. évben – a személyi jellegű juttatások keretében - a kollégák munkába járás jogszabály szerinti finanszírozását és a projektekhez kapcsolódó rendezvények reprezentációs költségeit, kiküldetések költségét tudjuk biztosítani.

A beruházásokhoz kapcsolódó értékcsökkenés 2015. évben tényleges kifizetést nem jelent, hiszen a beruházások az előző években valósultak meg, és cashflow szempontból akkor jelent meg, azonban a számviteli szabályok alapján a beruházás költsége a következő évekre elosztva, az adott évben elszámolt ÉCS összegében megjelenik a mérleg kiadási oldalán. A támogatásból megvalósított eszközbeszerzések esetén a támogatásból elhatárolt bevétel biztosítja ennek fedezetét, így ténylegesen csak az önerőre eső különbözetet finanszírozását kell biztosítani 2015-ben (1.989.121,- Ft).

A pénzügyi ráfordítások a Kft. likviditási hitelének felhasználásához kapcsolódó hitelköltséget és a nemzetközi projektek árfolyamkülönbségét tartalmazza.

Mivel a Kft. bevételeinek nagy része továbbra is utófinanszírozással kerül átadásra, a cég folyamatos működtetésének és fizetőképességének fenntartása érdekében szükségesnek tartjuk a Kft. számlavezetője által biztosított likviditási hitel fenntartását.

Kérem a Tisztelt Tanácsot a Balatoni Integrációs Kft. 2015. évi pénzügyi tervének elfogadására.

Siófok, 2015. február 6.

Dr. Molnár Gábor
ügyvezető igazgató

Készítette: Fekete-Páris Judit

.../2015 (02.19.) BFT határozat

A Balaton Fejlesztési Tanács a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évi pénzügyi tervéről szóló előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. A Balaton Fejlesztési Tanács a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2015. évi pénzügyi tervét elfogadta.

Felelős: Dr. Molnár Gábor ügyvezető igazgató
Határidő: azonnal