

## **A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. 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 22 fő.

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

- 17 fő végzi a Kft. feladataihoz kapcsolódó szakmai munkát, mely magába foglalta a BFT tevékenységéhez kapcsolódó feladatok, a Balatonra vonatkozó gazdaságpszichológiai, társadalomtudományi kutatások, tervezési feladatok, illetve a Kft. vállalkezési tevékenységéhez tartozó feladatok elvégzését;
- 5 fő látja el a „back-office” feladatokat, titkársági, fenntartói feladatok, pénzügyi-, és számviteli feladatokat.

A Kft. alkalmazottainak száma 2015. év során 1 fővel növekedett az állami tulajdonú ingatlanok felmérésére vonatkozó projekt keretében határozott időre alkalmazott részmunkaidős ingatlanszakértő felvételével.

### **2. SZAKMAI TEVÉKENYSÉG**

2016. évre a Kft. tevékenységének szerkezetében jelentős változás nem várható. A három fő feladatcsoport továbbra is megmarad:

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

#### **I. BFT munkaszervezeti-, és célfeladatok:**

A munkaszervezeti feladatok a BFT munkatervében kerülnek meghatározásra. Jelentős változás a 2015. évhez képest nem várható. Ezen tevékenységeket 2 csoportba sorolhatóak:

- BFT munkaszervezeti feladatok
- BFT munkaszervezeti célfeladatok

***BFT munkaszervezeti feladatok***

A BFT munkaszervezeti feladatok várhatóan a 2015. évi feladatokhoz hasonlóan alakulnak, kiegészítve a 1821/2015 számú Balatoni fejlesztési kormányhatározathoz kapcsolódó BFT feladatokkal.

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 fejlesztésére vonatkozó 1821/2015 (XI.12.) számú Kormányhatározat végrehajtásában (részletesen kifejeve a BFT munkatervében),
  - a fejlesztési elképzelések megvalósulására vonatkozó kormányzat által meghatározott feladatok megvalósításában való részvétel,
  - a térség fejlesztési elképzeléseinek folyamatos figyelése,
  - megvalósult fejlesztések nyomonkövetése,
  - fejlesztési dokumentumokban meghatározott célok megvalósulásának monitoringja,
  - régiós együttműködést igénylő, térségi projektek bonyolítása.
2. A Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés;
  - jogszabály alkotási folyamat figyelése,
  - tervezetekkel kapcsolatban a térségi szereplők véleményének megkérdezését követően egységes BFT álláspont kialakítása, képviselése,
  - térségi szereplők által kezdeményezett jogszabály változtatási igények vizsgálata, indokoltság esetén azok támogatása.
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 együttműködések fejlesztése.

A régió fejlesztéseiről szóló folyamatos információ biztosítása, 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 2016. évi fejlesztési forrás felhasználási területeinek meghatározása, egyeztetése a forrás biztosítóval, a forrás felhasználás teljeskörű lebonyolítása.
2. A korábbi évek BFT fejlesztési forrás felhasználásának ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása.
3. Mozdulj Balaton programsorozat 2016. évi bonyolítása.
4. A Balatoni Regionális Monitoring Rendszer fejlesztése, 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 állami tulajdonú ingatlanok felmérése, hasznosítási javaslat kidolgozása – 2015. évről átnyúló projekt.
  6. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2016.évi megvalósítása.

## II. Többlétforrás bevonása a régió fejlesztésére

### *Nemzetközi projektek kidolgozása, megvalósítása*

A nemzetközi projektjeink 2015. február 28-ig befejeződtek.

A nemzetközi együttműködések feladat keretében 2015. évben elsősorban az új projektek előkészítése és a pályázatok beadása volt a fő tevékenység, melynek keretében 21 nemzetközi pályázat került beadásra. A pályázatok bírálata még folyamatban van.

2016. évben várható a határmenti együttműködési programok megjelenése (Horvátország, Ausztria, Szlovénia irányába), valamint a második körös felhívások az Interreg Europe, a Central Europe és a Danube programok esetén. A fenti programok tekintetében is legalább 20 projekt benyújtását tervezi a munkaszervezet nemzetközi partnerségek keretein belül.

## III. Vállalkozási tevékenység

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

- 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. A vállalkozói alapon történő pályázat / projekt előkészítési, lebonyolítási tevékenységünk nagymértékben függ attól, hogy a kormányhatározatban meghatározott források felhasználásában milyen mértékben vesz részt a Kft, mint a BFT munkaszervezete.

### *Felmérések, elemzések készítése (4)*

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. gazdaságszociológiai kutatócsoportja jelentős szakmai gyakorlattal rendelkezik gazdaságszociológia, 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. 2015. 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. 2016. évi tevékenységét tekintve a 2015. évihez hasonló szerkezetű, azonban az egyes feladatok között eltérő arányú finanszírozást tervezünk. Előzetesen a 2016. évi tevékenységünket 174,5 millió Ft bevétellel tervezzük, melyből 147,6 millió Ft a Kft. működési jellegű kiadásait fedezi, 24,1 millió Ft pedig a Kft által megvalósítandó programok keretében külső szakértők, szolgáltatók által elvégzendő tevékenységek forrását biztosítja.

Mint a 2015. évi pénzügyi tervünknel is jeleztük, a 2015-2016. évek fejlesztéspolitikai szempontból átmeneti időszaknak tekinthető. A 2007-13 éves fejlesztési ciklus nemzetközi projektjei már lezárultak, azonban a 2014-20-as fejlesztési időszak első pályázatainak pályázati bírálatai majd csak 2016. év II – IV negyedévében várható. Ez az időeltolódás a „Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére” feladatunk keretében tervezett projektek esetén jelent bizonytalanságot, hiszen pozitív döntés esetén is csak 2016. III – IV. negyedévében indulhatnak el a projektek.

A Kft. tevékenysége ellátásához szükséges bevételeket több forrás biztosítja:

1. a BFT megbízásából, közhasznúsági szerződés keretében ellátott feladatok végrehajtására biztosított forrás - működési költség 2016. évben 120 millió Ft. A forrás nagysága a BFT számára biztosított NGM állami támogatás nagyságától függ. Az NGM felé a BFT 120 millió támogatási igényt nyújtott be, azonban a támogatás jóváhagyásáról még nem rendelkezünk információval.
2. a BFT célfeladatok végrehajtására vonatkozó támogatások, bevételek 2016. évben az alábbi feladatok megvalósítását finanszírozzák:
  - Állami tulajdonú ingatlanok felmérése (finanszírozása 2015. évben a BFT célfeladat keretében, 2016-ban az MNV Zrt finanszírozásában valósul meg, mely a vállalkozási bevétel soron szerepel).
  - Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat - 2015. évről átnyúló feladat.
  - BFT 2015 évi fejlesztési forrás felhasználásához kapcsolódó 2016. évben megvalósuló feladatok lebonyolítása
  - Közbiztonság fejlesztési projekt - 2015. évről átnyúló feladat.
  - 2016. évi fejlesztési forrás lebonyolítása.
  - A Balatoni Regionális Monitoring Rendszer fejlesztése, üzemeltetése

- Mozdulj Balaton Program 2016. évi megvalósítása
  - Partnerségi Program 2016 - Projektgenerálás, szakmai fórumok szervezése, térségi együttműködések fejlesztése
  - A korábbi évek BFT fejlesztési forrás felhasználásának ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása – külön forrással nem rendelkezünk rá.
3. többletforrás bevonása a régió fejlesztésére - nemzetközi projektek bírálatának bizonytalansága miatt ezen a soron bevételt egyelőre nem szerepeltetünk.
  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 (szállítás, étkezés, oktatói díj), kiadványok készítése.

**A Kft. várható pénzügyi lehetőségei:**

A Kft. 2016. évre az alábbi főbb bevételekkel számol:

	megnevezés	2016. évi tervezett bevétel	külső kifizetések	Kft. működési jellegű
	<b>BFT munkaszervezeti feladatok</b>			
1	BFT működési támogatás	120 000 000	1 953 440	118 046 560
	<b>BFT célfeladatok</b>			
2	Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat (2015)	6 000 000	2 000 000	4 000 000
3	Fejlesztési forrás menedzselés - 2015	500 000		500 000
4	Közbiztonság fejlesztési projekt - 2015	1 253 829	1 253 829	0
5	Fejlesztési forrás menedzselés - 2016	6 000 000	400 000	5 600 000
6	Baltoni Regionális Monitoring Rendszer fejlesztése, működtetése	5 000 000	5 000 000	0
7	Mozdulj Balaton program - 2016	11 300 000	10 800 000	500 000
8	Partnerségi Program 2016 - Projektgenerálás, befektetői adatbázis	10 000 000	3 000 000	7 000 000
	<b>Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére</b>			
	---			
	<b>Vállalkozási tevékenység</b>			

	megnevezés	2016. évi tervezett bevétel	külső kifizetések	Kft. működési jellegű
9	Pályázatírás, projektmenedzsment, projekt kidolgozás	5 521 394	2 567 582	2 953 812
10	Szakértői tevékenység (Felmérések, elemzések, tervek készítése)	4 680 000	0	4 680 000
11	Pénzügyi, számviteli feladatok végzése	240 000		240 000
12	<b>Korábbi évek eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan elhatárolt támogatás feloldása</b>	4 090 088		4 090 088
	<b>Összesen:</b>	<b>174 585 311</b>	<b>26 974 851</b>	<b>147 610 460</b>

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 alapeladatok	120 000 000	69%
2. BFT munkaszervezeti célfeladatok	40 053 829	23%
3. Többletforrás bevonása a régió fejlesztésére	0	0%
4. Vállalkozási tevékenység	10 441 394	6%
5. Korábbi évek eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan elhatárolt támogatás feloldása	4 090 088	2%
<b>Összesen:</b>	<b>174 585 311</b>	

## A 2016. évi bevételek részletezése

### 1. BFT munkaszervezeti alapeladatok:

– *BFT működési támogatás (1)*

2016. évben a 1821/2015(XI.12) Kormányrendelettel kapcsolódóan megnövekedett BFT feladatok miatt növelt támogatási összeggel terveztünk.

### 2. BFT munkaszervezeti célfeladatok

A BFT működéséhez kapcsolódó célfeladatok végrehajtására 42 millió Ft áll rendelkezésre. A forrás részletes felosztása:

- *6 000 eFt* – Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat (2)- 2015. évről átnyúló feladat.
- *500 eFt* – *BFT 2015. évi fejlesztési forrás menedzselési díja (3)*,  
A BFT 2015. évben 70 millió Ft fejlesztési forrással rendelkezett. A forrás részben pályázati úton, részben egyedi döntéssel kerül felhasználásra, melynek lebonyolítási feladatait a munkaszervezet végzi. A forrás felhasználási határideje 2016.06.30.

- *1 254 eFt – Közbiztonság-fejlesztési projekt (4) – 2015. évről átnyúló projekt,*
- *6 000 eFt – BFT 2016. évi fejlesztési forrás menedzselési díja (5),*  
A BFT 2016. évben 220 millió Ft fejlesztési forrással rendelkezik. A forrás részben pályázati úton, részben egyedi döntéssel kerül felhasználásra, melynek lebonyolítási feladatait a munkaszervezet végzi. A forrás felhasználási határideje 2017.06.30, így 2016-ban csak a teljes menedzselési díj (8mFt) egy része kerül felhasználásra.
- *5 000 eFt - A Balatoni Regionális Monitoring Rendszer fejlesztése, üzemeltetése (6)*  
A BFT 2016. évi fejlesztési forrása terhére 5 millió Ft-ot biztosít a Rendszer fejlesztésére, üzemeltetésére.
- *11 300 eFt - A Mozdulj Balaton Projekt 2016. évi lebonyolítása (7)*  
A Mozdulj Balaton projekt 3 forrásból kerül finanszírozásra:
  - 3,5 millió Ft EMMI forrás,
  - 5 millió Ft BFT fejlesztési forrás,
  - 2,8 millió Ft önkormányzati hozzájárulás.
 Az EMMI forrás felhasználási szabályai miatt 2016. évben a munkaszervezetnek kell a projekt teljes pénzügyi lebonyolítását végezni.
- *10 000 eFt - A Balatoni Partnerségi Program - 2016 (8)*  
A BFT 2016. évi fejlesztési forrása terhére 10 millió Ft-ot biztosít a Balatoni Partnerségi Program keretében a térségi szakértői fórumok, tematikus fejlesztési fórumok szervezésére, projektek generálási, projektgyűjtési feladatok ellátására.

#### 4. Vállalkozási tevékenység

- *Pályázatfigyelés, pályázatírás, projektmenedzsment, projektkidolgozás (9)*  
A Kft. vállalkozási szerződés keretében végez pályázatfigyelést és pályázatírást, valamint - ehhez kapcsolódóan és függetlenül is - a Kft. részt vesz fejlesztési projektek kidolgozásában, megvalósíthatósági tanulmányok készítésében, projektek, beruházások lebonyolításában. A Kft. jelenleg 2 projekt zárásához kapcsolódó menedzselési feladatokat végzi.  
A Kft munkatársainak szabad kapacitása függvényében tervezzük ezen tevékenység fejlesztését.
- *Szakértői tevékenység (Felmérések, elemzések, tervek készítése) (10)*  
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 2016-ben is folytatni, fejleszteni kívánja.
- *Pénzügyi, számviteli feladatok végzése (11)*  
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 (12)

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 projektek külső kifizetési igényeit.

A táblázatban összehasonlító adatként megjelenítettük a 2015. évi adatokat. A 2015. évi adatok csak tájékoztató jellegűek. A mérlegkészítés időpontjáig (2016. február 28.) elszámolt 2015. évet érintő aktív és passzív elhatárolások (2016-ben teljesülő bevételek és kiadások) és a végleges eredmény ismeretében elszámolandó adók, értékcsökkenés elszámolás a közölt adatokat még módosíthatja.

Megnevezés	2016. évi tervezett kiadás – csak Kft. alapműködés (Ft)	2016. évi tervezett kiadás - teljes (Ft)	2015. évi kiadás teljes (nem végleges) (Ft)
Anyagköltség	5 000 000	5 000 000	5 104 191
Szolgáltatások	20 000 000	41 240 040	38 249 456
Bér	79 288 937	79 288 937	67 766 650
Bérfelrakások	21 170 013	21 170 013	19 025 283
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 000 000	10 000 000	5 841 524
Egyéb ráfordítások	4 000 000	9 734 811	7 540 853
Beruházásokhoz kapcsolódó értékcsökkenés	5 160 023	5 160 023	5 849 361
Pénzügyi ráfordítások	2 600 000	2 600 000	2 610 759
<b>Összesen:</b>	<b>147 218 973</b>	<b>174 193 824</b>	<b>151 988 077</b>

A Kft. 2016. évi működésére az előző év bázisán került tervezésre, figyelembe véve az egyes tevékenységhez kapcsolódó alvállalkozói, szakértői igényeket.

Az anyagköltség esetében a 2015. év bázisán terveztünk.

Szolgáltatások esetében a Kft. alapműködésében nettó 20 mFt összegű szolgáltatás igénybevételel számolunk, mely tartalmazza többek között

- a reprezentációs és hazai kiküldetési költségeket,
- bérleti díjakat (másoló, terem), 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 millió Ft nagyságban.

A Kft. projektjeit is figyelembe véve, a projektekhez kapcsolódó külső szolgáltatások nettó 21,2 mFt-al emelik a szolgáltatások tervezett költségét, melyek ÁFA tartalma 5,7 mFt.

A 2016. évben a bérköltségek 11,5 millió Ft-os növekedésével számolunk, melynek okai

- az egyes projektek során megbízással jogviszonyban alkalmazásra kerülő szakértők bér és járulék költsége, és



- a 2015. évi bevételek visszaesése miatt a többletmunkával járó időszakos bérkiegészítések megszűntek. 2016-ban a megnövekedett feladatokkal arányosan igyekszünk a többletmunka ellentételezését is biztosítani.

2016. évben – a személyi jellegű juttatások keretében - a kollégák jogszabály szerinti munkába járását, étkezési hozzájárulását, valamint a projektekhez kapcsolódó rendezvények reprezentációs költségeit, kiküldetések költségét terveztük.

A beruházásokhoz kapcsolódó értékcsökkenés 2016. 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 2016-ben (1.069.935,- Ft).

A pénzügyi ráfordítások a Kft. likviditási hitelének felhasználásához kapcsolódó hitelköltséget és a nemzetközi projektek árfolyamkülönbségét tartalmazza (bizonyos projektek esetében az utófinanszírozás miatt csak 2016. évben érkezett/érkezik meg a támogatás).

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. 2016. évi pénzügyi tervének elfogadására.

Siófok, 2016. február 9.

Dr. Molnár Gábor  
ügyvezető igazgató

Készítette: Fekete-Páris Judit

#### **..../2016 (02.12.) BFT határozat**

A Balaton Fejlesztési Tanács a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi pénzügyi tervéről szóló előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A Balaton Fejlesztési Tanács a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2016. évi pénzügyi tervét elfogadta.

Felelős: Dr. Molnár Gábor ügyvezető igazgató

Határidő: azonnal