

## Előterjesztés a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. 2021. évi beszámolójának elfogadásáról

A Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft, az Alapító Okiratában foglaltak szerint alaptevékenységeként a Tanács tevékenységéhez kapcsolódó, szakmai, operatív feladatokat látja el. A Kft. főállású munkatársainak száma 24 fő.

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

- 18 fő végzi a Kft. feladataihoz kapcsolódó szakmai munkát, mely magába foglalja a BFT tevékenységéhez kapcsolódó feladatok, a Balatonra vonatkozó gazdaságsszociológiai, társadalomtudományi kutatások, tervezési feladatok, illetve a Kft. vállalkozási tevékenységéhez tartozó feladatok elvégzését;
- 6 fő látja el a „back-office” feladatokat, titkársági, fenntartói feladatok, pénzügyi-, és számviteli feladatokat.

A személyi állományból 6 fő részmunkaidőben végzi tevékenységét.

Ezen felül a Világörökség projekthez kapcsolódóan, a projekttervben rögzítettek szerint 1 fő határozott idejű megbízással vesz részt a Kft. munkájában (kiállítás-koordinátor).

### *A./ Szervezeti felépítés*

2021. év során a Kft. belső szervezeti, működési struktúrája nem változott.

### *B./ Szakmai feladatok*

**A Balatoni Integrációs Kft. tevékenysége az alábbi főbb területekre bontható:**

- I. BFT munkaszervezeti feladatok ellátása;
- II. Többszörforrás bevonása a régió fejlesztése érdekében;
- III. Vállalkozási tevékenység végzése.

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

A munkaszervezeti feladatok a BFT munkatervében kerültek meghatározásra. Ezen tevékenységek 2 csoportba sorolhatóak:

- BFT munkaszervezeti feladatok
- BFT munkaszervezeti célfeladatok

#### **BFT munkaszervezeti feladatok**

1. A Balaton Kiemelt Térség területfejlesztési koncepciójának aktualizálása az Országos Fejlesztési és Területfejlesztési Koncepció (OFTK) módosításához illeszkedve.

A koncepció társadalmi egyeztetésen átesett változatát a Balaton Fejlesztési Tanács 2020. május 15-i ülésén megtárgyalta, és a 22/2020. (05.15) számú határozatával elfogadta. Ezzel egyidőben a Tanács a határozatban utasítást adott a Balaton Kiemelt Térség Stratégiai Programja társadalmi egyeztetésre szánt változatának előkészítésére.

A koncepció aktualizálása során kiemelt figyelmet fordítottunk az alábbi témakörökre:

- népességmegtartóerő növelése,
- alkalmazkodóképesség növelése a klímaváltozással kapcsolatban,

- térségi végrehajtási eszközök megújítása, kialakítása.

A Stratégiai Program társadalmi egyeztetést megelőző változatát 2020. decemberi ülésén fogadta el a Tanács (42/2020. (12.04.) BFT határozat). A Stratégiai Program társadalmi egyeztetésével párhuzamosan elkezdődött az Operatív Program előkészítése, melynek egyeztetési változatát szintén 2021. februárjában fogadta el a Tanács.

Az Operatív Program társadalmi vitája 2021. február 19. – 2021. április 25. között zajlott, a beépített véleményekkel véglegesített Operatív Programot 2021. májusi ülésén fogadta el a Tanács.

A tervezési folyamat kísérő eljárásaként a tervdokumentumokhoz kapcsolódó stratégiai környezeti vizsgálat (SKV) tematikája 2021. februárban szakértői egyeztetés során készült el. Az SKV jelentés egyeztetésre szánt változatát 2021. májusában fogadta el a Tanács és ezt követően kezdődött meg a dokumentum hatósági és társadalmi egyeztetése. A hatósági, szakmai egyeztetés a nyár folyamán lezárult és az észrevételek az SKV-ba beépítésre kerültek.

Az elkészült területfejlesztési dokumentumrendszert (koncepció, stratégia, operatív program) az Ügynökség megküldte a Pénzügyminisztériumnak, annak érdekében, hogy a Minisztérium készítse elő azok előterjesztését a kormány részére.

2. A Balaton Kiemelt Térség fejlődésének nyomon követése, folyamatos monitoring tevékenység végzése.

A Balaton Kiemelt Üdülőkörzet 2020. évre vonatkozó monitoring jelentést a Tanács 2021. májusi ülésén fogadta el.

Az elfogadott monitoring jelentés témakörei: fejlesztési források kihelyezése, turizmus, foglalkoztatás, munkanélküliség, társadalom, közbiztonság, közlekedés, környezet, környezeti infrastruktúra, lakásállomány, lakásépítés.

A térségi folyamatok nyomonkövetése érdekében - pénzügyi forrásai függvényében – egyedi elemzéseket, kutatásokat is végrehajtott az Ügynökség. 2021. évben ennek keretében a 2020.évi BKÜ-településvizsgálat (Covid pandémia feladatok kezelése, költségvetési hatások, településfejlesztési tervek) eredményeinek feldolgozása valósult meg.

3. A Balaton fejlesztésére vonatkozó 1861/2016 (XII.27.) számú Kormányhatározat (továbbiakban: Kormányhatározat) végrehajtásában való közreműködés.

A kormányhatározatban meghatározott feladata alapján a BFT és munkaszervezete az alábbi feladatokat végezte:

- a) A Koncepció és a Stratégia megvalósulásának nyomon követése céljából a munkaszervezet folyamatosan végzi a támogatásból megvalósult fejlesztések elemzését, nyomon követését a kormányzati szervek által biztosított adatok alapján. Az elkészült jelentéseket 2021. február, májusi és december ülésein tárgyalta a Tanács.
- b) Monitoring Bizottsági részvétel - A BFT 7 monitoring bizottság munkájában vesz részt (GINOP, IKOP, KEHOP, TOP, EFOP, VPOP, MAHOP).
- c) A kormányhatározatban megfogalmazott fejlesztési célok, projektek megvalósításának segítése.

4. A Balaton Kiemelt Térségi Klímastratégia kidolgozása, elfogadása.

A Klímaváltozáshoz kapcsolódó megelőzési, alkalmazkodási feladatokat a Balaton Kiemelt Térség Klímastratégiája határozza meg, melyet széleskörű társadalmi egyeztetést követően 2020. évben a Balaton Fejlesztési Tanács elfogadott. A Balaton Kiemelt Térség klímastratégiája mitigációs, adaptációs, tudatformálási és pénzügyi ösztönző intézkedések megvalósítását tűzte ki célul. A program 5 kibocsátás csökkentési, valamint 4 alkalmazkodási intézkedést határoz meg a régió számára a 2020-2030-as évekre, nagy hangsúlyt fektetve a szemléletformálásra.

A Klímastratégiában megfogalmazott cél két féle beavatkozási területet igényel:

1. az emberek, település vezetők, tervezők, döntéshozók szemléletének átalakítása, tudásának kiszélesítése, bemutatva hogy mit tudunk tenni mi, a térségben élők, a térség fejlődéséért dolgozók a természeti környezet megóvása, a klímaváltozás mérséklése érdekében.
2. a fejlesztések során a klímaváltozás mérséklését és a klímaváltozáshoz való alkalmazkodást elősegítő beruházási elemek megvalósítása.

A szemléletformálás keretében

- folytattuk a 2020—ban elindított „*Délután a Balatonról - ismeretterjesztő rendezvénysorozat*” projektjét, melynek keretében havonta feldolgozunk egy a klímaváltozáshoz kapcsolódó, a fenntartható életmódot elősegítő témakört (pl: vízmegtartás a kertekben, hulladékok, egészséges élelmiszerek, stb).
- A Balaton Fejlesztési Tanács és az Információs és Technológiai Minisztérium támogatásával online klíma- és környezetvédelmi versenyt hirdettünk a Balaton Régióban működő középiskolák 9-12. évfolyamos diákjai számára.

A klímaváltozás mérséklését és a klímaváltozáshoz való alkalmazkodást elősegítő beruházási elemek megvalósítása keretében a Tanács megbízásából pályázatot írtunk ki olyan zöldterületi fejlesztések támogatására, ahol a terület használati funkciójától (közösségi terület, park, partvédmű, stb) függetlenül a vízmegtartás, a klímatisztaság változásokhoz történő alkalmazkodás a fő szempont.

Az Ügynökség 2018. évben dolgozta ki a Tanács által meghirdetett településfejlesztési pályázatokhoz a Fenntarthatósági Útmutatót.

Az útmutató a települési zöldinfrastruktúra elemei (a növényzettel és vízzel borított felületek), mint fásított közterek, közkertek, közparkok, játszótérek, fasorok és zöldsávok, vízparti zöldsávok, intézménykertek, zöldtetők, zöldfalak kialakításához kíván segítséget nyújtani gyakorlati példák, jó ötletek bemutatásával.

Az útmutatót folyamatosan fejlesztjük. 2021. évben a témák kiegészültek a komposztálás témakörével, illetve egyre több helyi jó példa kerül bemutatásra az útmutatóba.

5. A Balaton régiót érintő jogszabályok kialakításában, felülvizsgálatában, végrehajtásában való közreműködés, valamint e tárgyban a települési önkormányzatok koordinációja.

A témakör keretében elvégzett feladatok:

- 2021-2027 Operatív Programok véleményezésében való részvétel, melynek célja a térségi stratégiában meghatározott célok, projektek megvalósulásának segítése, beépítésük az Operatív Programok cél és feladatrendszerébe.
- 2021-2027 Operatív Programjainak Stratégiai Környezeti Vizsgálatainak véleményezésében és a kapcsolódó műhelytalálkozókban való részvétel.

Az Ügynökség felkérésre részt vett a turisztikai támogatások átláthatósága és korrupciós kitérsége járványidőszakban Magyarországon című Transparency International Magyarország által folytatott felmérésben 2021.12.09. Budapest, CEU

6. A Balaton Kiemelt Térség önkormányzatai közötti együttműködés erősítése, a térségi szintű problémák megoldására közös javaslatok, megoldások előkészítése.

2021. évben az alábbi főbb problémák, feladatok igényelték a Kft. közreműködését:

- Fejlesztési forrás igény bővítése.
- Vízügyi feladatokkal kapcsolatos szakmai egyeztetés.
- Térségi fejlesztési programok támogatása.

7. A régió fejlesztéséhez kapcsolódó tájékoztatási feladatok végzése.

- Folyamatos információ biztosítás a Tanács és a régió fejlesztésével kapcsolatban a Balaton fejlesztésében érdekelt szervezetek, sajtó részére – a honlap, a hirbalaton.hu térségi hírportál és egyéb sajtóközlemények, rendezvény meghívások keretében.

- Sajtófigyelés – a térség számára meghatározó sajtóorgánumok figyelése, melynek keretében a fontosabb hírek a BFT honlapján is megjelennek.
  - Térségi szervezetek közötti szakirányú együttműködések fejlesztése – részletesen kifejtve a Balatoni Partnerségi Program keretében.
  - Részvétel és a térség képviselője (előadás tartása) szakmai programokon, konferenciákon.
  - A térség fejlesztéséhez kapcsolódó publikációk megjelentetése.
  - Balaton Futár térségi havilapban havi magazin megjelentetése a fenntarthatóság témakörében.
8. A Balaton nemzetközi ismertségének fejlesztése, a tavak érdekeinek védelmében nemzetközi kapcsolatok erősítése, együttműködések támogatása, konferenciák szervezése, szakmai programokon részt vétel.
9. 2021. évben több nemzetközi rendezvényt is szervezett az Ügynökség:
- Nagytavak közötti együttműködés erősítése keretében a Kft. 24 órás online konferencia a világ tavainak részvételével. A rendezvény a tavak és tavas térségek védelmének és fenntartható kezelésének fontosságára kívánta felhívni a figyelmet.
  - Tapasztalatok és jó gyakorlatok a sekély tavak eutrofizációjának kezelése kapcsán, kiemelt tekintettel a lepelkotrási technológiák alkalmazására, üledék felhasználása témakörökben online nemzetközi szemináriumok.
  - Tájobszervatóriumok - A fenntartható vidékfejlesztés döntéstámogatásának nélkülözhetetlen eszközei (online nemzetközi szeminárium)
- Az Ügynökség részt vett a 18. Tavak Világtalálkozásán.
- A Kft. további nemzetközi projektjei a II. Többlétforrás bevonása a régió fejlesztésére című fejezetben kerültek kifejtésre.
10. BFT ülések előkészítése, lebonyolítása
2021. évben 5 ülést tartott a BFT, melynek előkészítési, szervezési feladatait a Kft. végezte.

BFT célfeladatok, a BFT több évre visszanyúló programjainak, projektjeinek 2021. évi feladatai:

1. A 2021. évi BFT fejlesztési forrás felhasználásával a térség fejlesztését szolgáló beruházások, fejlesztések, programok támogatása.  
A Balaton Fejlesztési Tanács 2021. évben 719,2 millió Ft fejlesztési forrással rendelkezett. A forrást az Innovációs és Technológiai Minisztérium biztosította támogatási szerződés keretében. A forrás felhasználásának vonatkozó Tanácsi döntéseket követően az Ügynökség folyamatosan végezte a forrás menedzseléséhez kapcsolódó feladatokat.
2. Előző évi BFT fejlesztési forrás felhasználásának ellenőrzéséhez, jelentési kötelezettségekhez kapcsolódó feladatok ellátása.  
A feladat keretében ellátásra került tevékenységek:
  - 2020. évi fejlesztési forrás menedzselése.
  - Korábbi években támogatott projektek ellenőrzési tevékenysége.
3. Mozdulj Balaton projekt előkészítése, 2021. évi lebonyolítása.  
A Balaton Fejlesztési Tanács 2021-ben már 18. alkalommal szervezte meg a „Mozdulj, Balaton!” strandi szabadidős sportprogram-sorozatot. A rendezvénysorozat 35 település 41 strandján került megrendezésre. A nyári főszezonban strandonként 9 alkalommal biztosítottunk szervezett sportolási lehetőséget a helyszíneket látogató és sportolni szándékozó több mint 39 ezer magyar, illetve külföldi vendég számára.
4. Balaton régiós szakmai együttműködési program (Balatoni Partnerségi Program) 2021.évi megvalósítása.

A régiós szakmai együttműködési program keretében rendezvények (konferenciák, fórumok, műhelymunkák) szervezésével olyan szakmai közösségek létrehozását kívántuk elérni, amelyek egy-egy szakterület, projekt mentén kialakítják a későbbi együttműködések, új projektek megvalósításának feltételeit. A szakmai munka 2015. júniusától folyamatosan valósul meg.

2021-ben az alábbi (online) rendezvények kerültek megszervezésre:

- Víz Világnapi Konferencia a Balaton Régióban
- Föld Napi Konferencia: A pandémia kényszeréből a tudatosabb jövő felé?
- Természetvédelmi konferencia a Balaton Régióban
- A Kis-Balaton-Nagyberek térségfejlesztési együttműködés gesztorálása
- Szemléletformáló rendezvénysorozat, melynek havi témakörei az alábbiak voltak: Fenntarthatóság, Biodiverzitás, Algák, Élelmiszerpazarlás-élelmiszerbiztonság, Felelős állattartás, Anyaghasználat fenntarthatóság, Ökoszisztéma szolgáltatások, Klímaváltozás.

#### 5. Balaton (Építészeti) Arculati kézikönyv elkészítése.

A Balatoni Arculati Kézikönyv a Miniszterelnökség szakmai iránymutatása és pénzügyi támogatása mellett kerül kidolgozásra. Célja, hogy a Területrendezési törvény és a vízpart-rehabilitációs tervek rendelkezéseivel összhangban meghatározza azon követelményeket, amelyek a Balaton vízparti területeinek egyedi arculatának megőrzéséhez szükségesek, összhangban az érintett települések által már elfogadott Településképi Arculati Kézikönyvekkel. A 2020-ban megvalósult a partvonal tó felőli légifotózása, illetve szakmai egyeztetések alapján 2021-ben elkészült.

#### 6. Lóczy Lajos Program

A Lóczy Lajos Program egy átfogó, több intézményt és szakterületet magába foglaló, alapvetően a Balaton és térségének fejlesztését célzó, több pillérből álló komplex projekt, melynek jelenleg tervezése, szakmai tartalmának véglegesítése zajlik. A Balatoni Integrációs és Fejlesztési Ügynökség a program 6. pilléréként tervezett regionális monitoring rendszer létrehozásával kapcsolatos feladatokba került bevonásra.

## II. Többlforrás bevonása a régió fejlesztésére

### 1. Balaton-felvidéki Kultúrtáj Világörökségi projekt megvalósítása konzorciumi együttműködés keretében.

A projekt keretében 2018 és 2021 között 8 helyszín fejlesztése valósul meg:

Szigligeti vár, Esterházy Kastély - Balatonfüred, Festetics sétány – Hévíz, Helikon Kastélymúzeum, Kisfaludi sétány – Badacsonytomaj, Folly Arborétum, Uradalmi Magtár, Echo domb- Tihany, Tihanyi Apátság.

A Kft. folyamatosan végzi a projektmenedzseri, konzorciumvezetői feladatokat ellátását.

2. Balaton Márka Projekt megvalósításában való részvétel.
3. DESTI-SMART - Fenntartható, hatékony turizmus megvalósítása - alacsony szén-dioxid kibocsátású innovatív közlekedési módok figyelembe vételével a fenntartható mobilitás és felelősségteljes utazás érdekében (Interreg Europe Program).
4. Lakes without limits - Tavak határok, korlátok nélkül.
5. Inspiring of biodiversity - Biológiai sokféleség ösztönzése (ERASMUS program).
6. STRENCH - A változó környezetben veszélyeztetett kulturális örökség ellenálló képességének erősítése transznacionális együttműködés révén (Interreg Central Europe Program).

### **III. Vállalkozási tevékenység**

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

- Pályázatfigyelés, Pályázatírás,
- Projektmenedzselés,
- Felmérések, elemzések készítése,
- Részvétel szakmai projektek kidolgozásában,
- Külső szervezetek számára pénzügyi, számviteli feladatok ellátása.

A vállalkozási tevékenység keretében végzett munkákat a Kft. folyamatosan végzi. Pénzügyi teljesülésüket a mellékelt táblázat tartalmazza.

A szakmai tevékenység részletes bemutatását az 1. számú mellékletként csatolt szakmai beszámoló tartalmazza.

C./ A Kft. 2021. évi tevékenységének pénzügyi bemutatása
--

A Kft. tevékenységének pénzügyi bemutatását az előterjesztés 2. számú mellékleteként csatolt – a számviteli szabályok szerint elkészített - pénzügyi beszámoló tartalmazza részleteiben.

A beszámoló részei:

- egyszerűsített éves beszámoló (mérleg, eredmény kimutatás)
- kiegészítő melléklet,
- közhasznúsági melléklet.

A Kft. bevételeinek szerkezetét az alábbi táblázat tartalmazza:

Bevételek megnevezése	Közhasznú tevékenység bevétele (Ft)	Vállalkozási tevékenység bevétele (Ft)	Arány az összes bevételhez képest
Vállalkozás		3 021 428	1,47%
BFT működési támogatás	90 518 252		44,06%
Klíma projekt középiskolásoknak	15 500 000		7,55%
Klíma keret menedzselés	4 425 000		2,15%
Fejlesztési forrás menedzselési díj - 2019	500 000		0,24%
Fejlesztési forrás menedzselési díj - 2020	1 690 000		0,82%
Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat	5 000 000		2,43%
Tavikép projekt -kamera beszerzés (2020)	1 900 000		0,92%
Fejlesztési forrás menedzselési díj - 2021	6 000 000		2,92%
Balaton (Építészeti) Arculati Kézikönyv projekt	14 477 800		7,05%
Balaton Márka projekt	1 301 454		0,63%
Balaton-felvidéki Kultúrtáj világörökségi proj.	29 357 663		14,29%
DestiSmart projekt	2 037 827		0,99%
Inspiring for Biodiversity	3 228 131		1,57%
Lake without limits	4 661 802		2,27%
Strench	18 314 496		8,92%
Living Gardens proj.	7 563 650		3,68%
Sumcula projekt	1 786 337		0,87%
Elhatárolás feloldása támog.megval.beruh.ÉCS	4 182 617		2,04%
Elhatárolás - 2021.évi támogatásból beszerzett eszközök	-11 315 347		-5,51%
Egyéb bevétel (kerekítés, díj visszat.,stb.)	1 279 003		0,62%
<b>Összesen:</b>	<b>202 408 685</b>	<b>3 021 428</b>	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>205 430 113</b>		

Az éves alapítói támogatás összege a Kft. bevételeinek 44 %-át tette ki. Ez a forrás a tulajdonos által megfogalmazott célok teljesítésére, és az előző években felépített szervezet fenntartására önmagában nem elegendő, így 2021. évben is a Kft. tevékenységének egy része projektfinanszírozás keretében, illetve vállalkozási tevékenységként valósult meg.

A Kft. a bevételeinek 17 %-át biztosította projektmenedzselési, valamint pályázati forrásból származó bevétel, mely főként a BFT tevékenységéhez kapcsolódó fejlesztési projektek, tevékenységek megvalósítását tartalmazza (BFT fejlesztési forrás menedzselése, Balatoni Együttműködési Program, Balatoni Építészeti Arculati Kézikönyv).

A bevételek 41 % -át a további hazai és nemzetközi együttműködések keretében megvalósuló EU-s forrásból finanszírozott projektek alkották.

A bevételek 1 %-át tette ki a vállalkozói tevékenység bevétele.

Az egyéb bevételek tették ki a bevétel -3 %-t, mely tartalmazza:

- az előző években elhatárolt bevételek ÉCS arányos feloldását,
- a számviteli értelemben vett egyéb bevételeket (kerekítési különbözet, díj visszatérítés, stb),
- pénzügyi műveletek bevételeit (árfolyam különbözet),
- a 2021. évben támogatásból beszerezett eszközök halasztott bevételbe történő elhatárolását (negatív előjellel).

A Kft. biztonságos pénzügyi működése érdekében a folyószámlához kapcsolódó likviditási célú hitelkerettel rendelkezik. 2021. évben hitel igénybevételére pár napra volt szükségünk.

A Kft. tevékenységének pénzügyi elemzése az előző év adataihoz hasonlítva

### "A" Mérleg 2021. év

E Ft

Sors	A tétel megnevezése		Előző év (2020.)	Előző év(ek) módosítási társai	Tárgyév (2021.)	Eltérés	Előző év arány ában
a	b		c	d	e	f	g
1	A.	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>19 134</b>		24 848	5 714	1,30
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	260		120	-140	0,46
3	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 874		24 728	5 854	1,31
4	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
5	B.	<b>Forgóeszközök</b>	<b>83 590</b>		85 149	1 559	1,02
6	I.	KÉSZLETEK				0	
7	II.	KÖVETELÉSEK	1 475		649	-826	0,44
8	III.	ÉRTÉKPAPÍROK				0	
9	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	82 115		84 500	2 385	1,03
10	C.	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>28 235</b>		27 831	-404	0,99
11		<b>Eszközök összesen</b>	<b>130 959</b>		<b>137 828</b>	<b>6 869</b>	<b>1,05</b>
12	D.	<b>Saját tőke</b>	<b>60 252</b>		<b>60 526</b>	<b>274</b>	<b>0,87</b>
13	I.	JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000	0	1,00
14	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)					
15	III.	TŐKETARTALÉK					
16	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	19 168		10 252	-8 916	1,01
17	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK				0	
18	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0	
19	VII.	ADÓZÓTT EREDMÉNY	-8 916		274	9 190	-69,12
20	E.	<b>Céltartalékok</b>				0	
21	F.	<b>Kötelezettségek</b>	<b>58 918</b>		<b>58 326</b>	<b>-592</b>	<b>0,70</b>
22	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					
23	II.	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK					
24	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	58 918		58 326	-592	0,70
25	G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>11 789</b>		<b>18 976</b>	<b>7 187</b>	<b>0,85</b>
26		<b>Források összesen</b>	<b>130 959</b>		<b>137 828</b>	<b>6 869</b>	<b>1,05</b>

2021. év során a Kft. mérleg főösszege 6.869 ezer forinttal (5%) nőtt a 2020. évi adatokhoz képest. A növekedés oka elsősorban a tárgyi eszközök emelkedése (világörökségi projekt applikáció fejlesztés), melynek megjelenik a forrás oldalon is a passzív időbeli elhatárolások (halasztott bevétel) növekedésében.

***Befektetett eszközök:***

A befektetett eszközök értéke 5.714 ezer Ft-tal nőtt. Beszerzést 11.315 eFt értékben valósítottunk meg 2021. évben (melyből 10.414 eFt volt a világörökségi projekt keretében megvalósított applikáció fejlesztés). Az eszközállomány mérleg szerinti értéke a nyilvántartott immateriális javak és tárgyi eszközök éves értékcsökkenésének elszámolásával csökkent (5.601 eFt). Emellett selejtezés 833 eFt értékben történt az elavult informatikai eszközök körében.

***Forgóeszközök:***

A forgóeszközök sor 1.559 eFt-os növekedést mutat.

Követelések keretében a munkatársak részére biztosított munkabérelőleg (649 eFt) szerepel.

A pénzeszköz állománya 2.385 eFt-tal emelkedett a Kft. által bonyolított projektek előleg kifizetésének köszönhetően.

***Aktív időbeli elhatárolások:***

Az aktív időbeli elhatárolások rovat 27.831 eFt-os értékét részben a 2021. évben elvégzett feladatokhoz kapcsolódó, azonban a Kft. számára csak 2022. évben megérkező bevételek adják. A másik tétel a költségek aktív időbeni elhatárolása, melyek a 2021-ben már kifizetett, de 2022. évet érintő költségek jelentik. (A részletes felsorolást a beszámoló kiegészítő melléklete tartalmazza).

***Eredménytartalék:***

Az eredménytartalék a 2020. évi veszteség mértékével, 8.916 eFt-tal csökkent.

A mérleg szerinti eredmény változását az *Eredmény kimutatás* keretében elemezzük.

***Rövid lejáratú kötelezettségek:***

A rövid lejáratú kötelezettségek (58.326 eFt) főbb tételei:

- A szállítói tartozások értéke 841 eFt. A decemberben beérkezett számlák kifizetését az év végi beérkezésük, januári fizetési határidejük miatt csak 2022. évben teljesítette a Kft.
- A december havi adó és járulék kötelezettségek (192 eFt), melyek megfizetése 2022. január hónapban esedékes.
- A nemzetközi és a hazai projektek esetében előzetesen átutalt támogatási előlegek még fel nem használt összege 56.401 eFt.
- 892 eFt teljesítési biztosíték a Világörökségi projekt keretében megbízott műszaki ellenőri tevékenységre vonatkozóan.

***A passzív időbeli elhatárolások:***

A passzív időbeli elhatárolások összege az alábbi tételeket tartalmazza:

1. Kiadások passzív elhatárolása 284 eFt, mely a 2021. évet terhelő, de 2022. évben teljesített költségeket tartalmazza. A részletes felsorolást a beszámoló kiegészítő mellékletében található.
2. Támogatásból megvalósított beruházások halasztott bevételei: 18.692 eFt, mely az előző években támogatásból beszerezett eszközök későbbi évekre vonatkozó értékcsökkenésének összege (számviteli Tv).

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosítási tásai	Tárgyév v	Eltérés	Előző év arányában
			(2020.)		(2021.)		
a	b		c	d	e	f	g
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 777		3 021	244	1,09
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				0	
3	III.	Egyéb bevételek	168 601		202 409	33 808	1,20
4	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	47 529		58 637	11 108	1,23
5	V.	Személyi jellegű ráfordítások	116 560		130 536	13 976	1,12
6	VI.	Értécsökkenési leírás	6 314		5 601	-713	0,89
7	VII.	Egyéb ráfordítások	12 207		10 239	-1 968	0,84
8	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-11 232		417	11 649	-0,04
9	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2425			-2 425	0,00
		VIII.sorból: értékelési különbözet				0	
10	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	109		143	34	1,31
11		IX. sorból: értékelési különbözet				0	
12	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2316		-143	-2 459	-0,06
13	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-8 916		274	9 190	-0,03
14	X.	Adófizetési kötelezettség	0		0	0	
15	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-8 916		274	9 190	-0,03

**Bevétel:**

A Kft. összes bevételét a közhasznú és a vállalkozási tevékenység bevétele együttesen alkotja.

Az összes bevétel 205.430 eFt, mely 37.870 e Ft-tal csökkent a 2020. évhez képest. Ebből

- a vállalkozási tevékenység bevétele 244 eFt-tal,
- a közhasznú tevékenység bevétele 33.808 eFt-tal növekedett.

A növekedés oka, hogy a 2020-as pandémia miatti jelentősen lecsökkent működési támogatás 10 millió Ft-al megemelkedett, illetve 2021. évben a BFT 500 millió Ft klímapolitikai fejlesztési forrásban részesült, melynek menedzselését és a középiskolások szemléletformálási projektjét a Kft. végezte el.

**Költségek:**

A tevékenységek (bevételek) növekedésével a költségek esetében is növekedést (22.403 eFt) realizáltunk.

*Anyagjellegű ráfordítások* esetében 11.108 eFt növekedést értünk el.

*A személyi jellegű ráfordítások* terén 13.976 eFt növekedés történt, melynek oka, a 2021.07-hónapban megvalósult kismértékű béremelés.

*Az értékcsökkenés a Tv. által meghatározott mértéket tükrözi.*

*Az egyéb ráfordítás esetében 1.968 eFt-al csökkent a költségünk. Az egyéb ráfordítások nagyrészt a vissza nem igényelhető ÁFA adja.*

**Üzemi eredmény:**

Az üzemi eredmény 417 eFt.

**Pénzügyi műveletek eredménye:**

A pénzügyi műveletek eredménye -143 eFt, mely a nemzetközi projektekhez nyitott euró számla év végi értékeléséből, és a nemzetközi projektek euróban történő elszámolásából adódó árfolyam különbözetet (árfolyamvesztés) tartalmazza.

**Adózás előtti eredmény:**

Az adózás előtti eredmény összege 274 eFt.

Az adózás előtti eredményt adófizetési kötelezettség nem terheli, így a **Kft. 2021. évi mérleg szerinti eredménye 274 eFt.**

## D./ A Kft. 2021. évi pénzügyi tervének teljesülése

A BFT 2021. februári ülésén fogadta el a Kft. pénzügyi tervét. A Kft. működésére vonatkozó elfogadott terv és tényt számokat az alábbi táblázat tartalmazza.

A táblázat a könnyebb összehasonlítás kedvéért a pénzügyi tervben meghatározott terminusok szerint készült, azaz az egyes tételek tartalma nem fedí le pontosan a mérleg sorait. A táblázat adatai a mérleg soraiból kerültek kiszámolásra.

	megnevezés	2021. évi tervezett bevétel	2021. évi teljesült bevétel	Teljesítés aránya
	<b>BFT munkaszervezeti feladatok</b>			
1	BFT működési támogatás	100 500 000	90 518 252	90%
	<b>BFT célfeladatok</b>			
2	Fejlesztési forrás menedzselési díj - 2019		500 000	
3	Fejlesztési forrás menedzselési díj - 2020	2 100 000	1 690 000	80%
4	Fejlesztési forrás menedzselési díj - 2021	6 000 000	6 000 000	100%
5	Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat	5 000 000	5 000 000	100%
6	Balaton (Építészeti) Arculati Kézikönyv projekt	13 477 800	14 477 800	107%
7	Klíma keret menedzselés		4 425 000	
8	Tavikép projekt -kamera beszerzés (2020)		1 900 000	
	<b>Többlétforrás bevonása a régió fejlesztésére - hazai és nemzetközi projektek</b>			
9	Balaton-felvidéki Kultúrtáj világörökségi projekt	49 608 280	29 357 663	59%
10	Balaton Márka projekt	14 937 250	1 301 454	9%
11	Destismart	1 539 000	2 037 827	132%
12	Lakes without limits	3 190 000	4 661 802	146%
13	Inspiring for Biodiversity	2 799 000	3 228 131	115%
14	Strench	16 848 250	18 314 496	109%
15	Living Gardens		7 563 650	
16	Sumcula		1 786 337	
17	Klíma projekt középiskolásoknak		15 500 000	
	<b>Vállalkozási tevékenység</b>			
18	Pályázati írás, projektmenedzsment, projekt kidolgozás		1 511 428	
19	Szakértői tevékenység (Felmérések, elemzések, tervek készítése)	6 000 000	670 000	25%
20	Pénzügyi, számviteli feladatok végzése	840 000	840 000	100%
21	<b>Eszközbeszerzéséhez kaps. elhatárolt támogatás feloldása</b>	3 917 625	4 182 617	107%
22	<b>Egyéb bevétel</b>		1 279 003	
23	<b>Elhatárolás halasztott bevételbe (eszközbeszerzés támogatásból)</b>		-11 315 347	
	<b>Összesen:</b>	<b>226 757 205</b>	<b>205 430 113</b>	<b>91%</b>

**Bevételek teljesülésének részletes elemzése:**I/A. BFT munkaszervezeti feladatok

*BFT működési támogatás* a Pénzügyminisztérium által a Tanács részére biztosított működési támogatás átadását tartalmazza (90 millió Ft), mely kiegészült az 970 ezer forint tagi hozzájárulás bankköltséggel csökkentett összegével (518.252,-Ft). A BFT működési támogatása 100 millió Ft összegben került tervezésre, azonban a Pénzügyminisztérium támogatása alapján a BFT költségvetésének évközi módosítása során ezen összeg 90 millió Ft-ra csökkentésre került.

I/B. BFT munkaszervezeti célfeladatok

*Fejlesztési forrás menedzselés - 2019:* A 2019. évi BFT térségfejlesztési forrás felhasználási határideje 2022. április 30., így a menedzselési folyamatok is ezen időszakig tartanak. A menedzselési díj az érintett évek között megosztva került felhasználásra (2021. évre 500 eFt).

*Fejlesztési forrás menedzselés - 2020:* A 2020. évi BFT térségfejlesztési forrás felhasználási határideje 2022. december 31., így a menedzselési folyamatok is ezen időszakig tartanak. A menedzselési díj az érintett évek között megosztva került felhasználásra (2021. évre 1.690 eFt).

*Fejlesztési forrás menedzselés - 2021:* A 2021. évi BFT térségfejlesztési forrás felhasználási határideje 2022. december 31., így a menedzselési folyamatok is ezen időszakig tartanak. A menedzselési díj az érintett évek között megosztva került felhasználásra (2021. évre 6.000 eFt).

*Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat:* A Balaton régiós szakmai együttműködési rendezvénysorozat projekt a Tanács egyik hosszútávú, 2015. óta folyamatosan bonyolított projektje, melynek a 2021. évi feladatai 5 millió Ft költségigénnyel valósultak meg.

*Balatoni (Építészeti) Arculati Kézikönyv:* Az Arculati Kézikönyv a Miniszterelnökség finanszírozásában 2020-2021. évben kerül kidolgozásra. A 2021. évi feladat a Kézikönyv elkészítéséhez kapcsolódó külső szakértői és a cég munkatársainak szakmai és menedzselési feladatait takarja.

*Klíma keret menedzselés:* A 2021. évi BFT klíma adaptációs forrás felhasználási határideje 2022. december 31., így a menedzselési folyamatok is ezen időszakig tartanak. A menedzselési díj az érintett évek között megosztva került felhasználásra (2021. évre 4.425 eFt).

*Tavikép projekt – kamera beszerzés:* A 2020. évi BFT közbiztonsági keret támogatásával valósult meg a térségi szintű tavikép program keretében újabb kamera beszerzése. A kamerák üzemeltetését a Rádiós és Segélyhívók Országos Egyesülete végzi. Mivel a kamerarendszert a térségi közbiztonsági szervezetek használják, így célunk a 2021-ben és az azt megelőző években beszerzett eszközök - támogatási cél biztosítása és fenntartási kötelezettség előírása melletti - átadása részükre.

II. Többlétforrás bevonása a régió fejlesztésére

*Balaton-felvidéki Kultúrtáj világörökségi projekt:* A Kft. végzi a Balaton-felvidéki Kultúrtáj világörökségi projekt projektmenedzseri feladatainak ellátását, valamint a projekt szintű közbeszerzési szakértői és műszaki ellenőri feladatok finanszírozását. A projekt GINOP forrásból valósul meg. A projekt befejezési határideje meghosszabbításra került, melynek eredményeként a tevékenységek is eltolódtak, valamint a kiadások és ezzel párhuzamosan a bevételek 2021. évi felmerülése is elmaradt a tervezettől.

*Balaton Márka projekt:* A Kft. részt vesz a Magyar Turisztikai Ügynökség szakmai vezetésével megvalósuló turisztikai térségfejlesztési projektben. A Kft. feladata a projektben elkészült szakmai dokumentumok alapján a termékfejlesztéshez, márka megismertetéséhez kapcsolódó műhelymunkák megszervezése. A projekt GINOP forrásból valósul meg. A szakmai anyagok elkészültének elhúzódása miatt a Kft. által szervezett rendezvények is eltolódtak, és csak 2022-ben kerülnek megvalósításra.

A 2021. évi pénzügyi terv készítésekor 4 nemzetközi projekt megvalósítására rendelkezett a Kft. támogató döntéssel, szerződéssel. Valamennyi projekt a tervezett szakmai tartalommal került megvalósításra. Az év során támogatói döntést kaptunk a Living Gardens című projektünkre, valamint a korábban már lezárult Sumcula projekthez kapcsolódóan merültek fel a továbblépéshez kapcsolódó utómunkák.

*Klíma projekt középiskolásoknak:* Az ITM klímaadaptációs forrása terhére valósítjuk meg 2021-22. évben a klíma- és környezetvédelmi versenyünket a Balaton Régióban működő középiskolák 9-12. évfolyamos diákjai számára. A verseny keretében a csapatok egy általuk választott fenntarthatósághoz kapcsolódó témát dolgoznak fel, mutatnak be a társaik részére, melyhez tanulmányutat egy-egy szakmai előadást és folyamatos mentori támogatást biztosít a projekt. A csapatok 2022. májusában diákkonferencia keretében mutatják be egész éves munkájuk eredményét.

### III. Vállalkozási tevékenység

A pályázati, projekt kidolgozási, projekt menedzselési tevékenység keretében a Kft. csak részben teljesítette bevételei előirányzatát, mivel humán erőforrását az év közben jelentkező BFT célfeladatok, nemzetközi projektek megvalósítására fordította.

### IV. Egyéb bevételek

*Korábbi évek eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan elhatárolt támogatás feloldása:* A támogatásból megvalósult eszközbeszerzéseknél a támogatást csak az értécsökkenésnek megfelelően, évente lehet megjeleníteni a beszámolóban. Ezen összeg a támogatott projektek keretében a korábbi években vásárolt és 2021. évet érintő ÉCS-nek megfelelő bevételt tartalmazza. A tervtől való eltérést a 2021. évre tervezett eszközbeszerzések növekedése okozta.

*Az egyéb bevételek keretében* megjelenik a gépkocsi baleseti javításhoz kapcsolódó CASCO költségtérítés, a telefon használat után megkapott bónusz kedvezmény és a kerekítési különbözet.

*Az elhatárolás halasztott bevételbe sor indoklása:* A számviteli Tv. szerint halasztott bevételi soron kell megjelenítenünk a 2021. évben támogatásból beszerzett eszközök értékét. Mivel az eszközbeszerzésekhez kapcsolódó támogatási bevétel beérkezett a Kft.-hez (hiszen az eszközök megvásárlásakor azok teljes összege a Kft. által kifizetésre és a támogató felé elszámolásra került), ezért a halasztott bevételként könyvelendő összeget negatív előjellel kell megjelenítenünk a bevételek között.

### Kiadási oldal

megnevezés	Kiadás [Ft]		Teljesülés aránya módosított előirányzathoz [%]
	Elfogadott	Teljesült	
Anyagköltség	5 000 000	6 090 960	121,82%
Szolgáltatás	74 392 051	52 546 069	70,63%
Bér	100 382 850	109 537 183	109,12%
Bérráulék	16 059 342	15 929 023	99,19%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 000 000	5 069 899	72,43%
Egyéb ráfordítások (ÉCS nélkül)	18 575 854	10 239 215	55,12%
Beruházásokhoz kapcsolódó értécsökkenés	5 200 000	5 601 188	107,72%
Pénzügyi ráfordítások	100 000	142 581	142,58%
<b>Összesen:</b>	<b>226 710 097</b>	<b>205 156 118</b>	<b>90,49%</b>

**Az egyes tételek részletes indoklása:**

*Anyagköltség:* Az anyagköltség főbb tételei: üzemanyag, irodaszer-nyomtatvány, informatikai kiegészítő eszközök. A teljesítés a tervezettnél nagyobb mértékben realizálódott, mely oka a középiskolások szemlélet formáló projektben jelentkező költség.

*Szolgáltatások- két részből tevődik össze*

*Igénybevett szolgáltatások:* A keret tartalma: az egyes projektekhez igénybe vett külső szakértők vállalkozási díja, kiküldetési költségek, bérleti díj (másoló, terem-bér), egyéb gépek fenntartási költsége és javítása, hirdetési díjak, saját gépkocsi használat, Internet, állandó megbízottak megbízási díja, posta költség, egyéb szolgáltatások. Részletes felosztását a főkönyvi kivonat tartalmazza.

*Az egyéb szolgáltatások:* A keret tartalma: biztosítási díjak, hatósági díjak, banki költségek. Részletes felosztását a főkönyvi kivonat tartalmazza.

A szolgáltatások összege a tervezettnél kisebb mértékben realizálódott, melynek fő okai:

- a projektek határidejének hosszabbítása miatt a 2021. évben tervezett szakértői kifizetések 2022-ben fognak realizálódni (Világörökség Projekt, Balatoni Márka Projekt), illetve
- a nemzetközi projektek esetén a pandémia miatt elmaradtak utazási, rendezvényhez kapcsolódó költségek.

*Bér, bérjárulékok:*

A bérek, bérjárulékok jellemzően a módosított pénzügyi terv szerint teljesültek.

*Személyi jellegű egyéb kifizetések:* A személyi jellegű kifizetéseket a dolgozók részére biztosított személyi juttatásokon kívül (munkába járás, iskolakezdési hozzájárulás, készpénzjuttatás), a rendezvények szervezéséhez kapcsolódó reprezentációs kiadások költségei alkották. A tervezettnél kisebb költségigény oka a tervezett nemzetközi konferenciák reprezentációs költségének elmaradása.

*Egyéb ráfordítások:* Az egyéb ráfordítások nagy részét az igénybe vett szolgáltatások vissza nem igényelhető ÁFA költsége képezte. A jelentős csökkenés oka, hogy a szolgáltatások csökkenésével csökkent a vissza nem igényelhető ÁFA összege is.

*Értékcsökkenés:* Az értékcsökkenés összege 5.601 eFt. Az érintett eszközök

- részben az előző évek pályázati, nemzetközi projektjei keretében beszerzett eszközök (monitoring rendszer, irodai eszközök, gépkocsi, stb.),
- részben a 2021. évben beszerzett eszközök adott évi értékcsökkenése.

*Pénzügyi ráfordítások:* A pénzügyi ráfordítás a nemzetközi projektekhez kapcsolódóan devizában kiállított számlákból adódó árfolyam különbözet (árfolyamvesztesség).

**A Kft. likviditási helyzete**

A Kft. tevékenységének finanszírozása elsősorban a hazai, a BFT munkaszervezeti és célfeladatokhoz kapcsolódóan válik biztosítottá. A munkaszervezeti feladatokra vonatkozóan a forrás átadására vonatkozó szerződés - a Minisztérium és a BFT közötti támogatási okirat hiányában – még nem került megkötésre. A nemzetközi projektek esetén jelentős 3-5 hónapos utófinanszírozással számolhatunk, ezért a biztonságos likviditás érdekében továbbra is szükségesnek tartjuk a Kft. bankszámlájához tartozó likviditási hitel meglétét, és így a korábbi 20 millió Ft hitelkeret meghosszabbítását, rendelkezésre tartását kívánjuk igényelni a 2022. július 1-2023. június 30. időszakra.

A Kft. könyvvizsgálója a Kft 2021. évi beszámolóját átvizsgálta és azt elfogadásra javasolja. A könyvvizsgálói jelentés az előterjesztés 3. mellékleteként csatolásra került.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a Kft 2021. évi beszámolóját megtárgyalta és azt elfogadásra javasolja. A FEB jelentés az előterjesztés 4. mellékleteként csatolásra került.

Kérem a tisztelt Tanácsot, hogy a mellékelt dokumentumok alapján a Balatoni Integrációs Kft. 2021. évi pénzügyi beszámolóját és közhasznúsági mellékletét elfogadni szíveskedjen, és az előző évek gyakorlata alapján a Kft. likviditási hiteléhez szükséges tulajdonosi kezességvállalást biztosítsa.

Siófok, 2022. május 5.

Dr. Molnár Gábor  
ügyvezető igazgató

Készítette: Fekete-Páris Judit, Györkéné Biczó Judit

**...../2022. (05.13.) FEB határozat**

A Balaton Fejlesztési Tanács a Balatoni Integrációs Kft. 2021. évi tevékenységéről, pénzügyi beszámolójának és közhasznúsági mellékletének elfogadásáról szóló előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

1. A Tanács a Balatoni Integrációs Kft. 2021. évi pénzügyi beszámolóját és közhasznúsági mellékletét 137.828 eFt eszköz-forrás egyező végösszeggel és 274 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.
2. A Balatoni Integrációs Kft. 2021. évi adózott eredménye az eredmény tartalék összegét növeli.
3. A Balaton Fejlesztési Tanács, mint a Balatoni Integrációs Közhasznú Nonprofit Kft. alapítója engedélyezi a Kft. folyószámlahitelének megújítását 2023.06.30-ig 20 millió Ft összegben, és a korábbi évekhez hasonlóan a lejáratot követő plusz 5 évig, azaz 2028.06.30-ig biztosítja hozzá a készfizető kezességvállalást.

Felelős: Dr. Molnár Gábor ügyvezető

Határidő: azonnal