|  |  |
| --- | --- |
|  | *KRAJCZÁROS ALAPÍTVÁNY* |
| - közhasznú szervezet - |
| Adószám: 18481776-1-07; Otp 11736116-20124496 |
| *Székhely: 8000 Székesfehérvár., Bártfai u. 41 B sz.* |
| *Tel: +36/30/9566-736, Fax: - - -* E-mail: krajczaros@t-online.hu |

 Honlapjaink:[**http://krajczaros.uw.hu**](http://krajczaros.uw.hu) és <http://haemgo.hu> és [www.hadisirgondozas.hu](http://www.hadisirgondozas.hu)

 [www.krajczarosalapitvany.hu](http://www.krajczarosalapitvany.hu) illetve [**http://www.facebook.com/krajczaros.alapitvany**](http://www.facebook.com/krajczaros.alapitvany)

Nyt-. szám: 191222-04-2

**2020. évi költségvetés – eFt-ban - kivonat**

1. **A pénzügyi tervünk** most is elmúlt években bevált formában és tartalommal készült el. A **forrás** oldal a meglévő *tényekkel, továbbá jórészt várakozásokkal*, illetve az **állandó és várható változó költségek** a *tapasztalati adatok szerint*, valamint a **szakmai tervekkel** összhangban lettek összeállítva.

……..

**4. ÖSSZEGZÉS:**

4.1. Az elmúlt 26,5 évből az **utóbbi 10 esztendőben** az évi 10-12 mFt-os éves költségvetés volt a jellemzőnk. 2016-ban volt szintén egy kiugró (temető felújításból származó) rendkívüli bevételünk, de 2017-ben és 2018-ban ez már nem ismétlődött meg.

4.2. A 2018-as veszteség bekövetkeztének annullálását (annak 2019-re átnyúló csillapító ideiglenes hatását) a fenti 1.1. alpontban kifejtettük.

4.3. A benyújtott **költségvetésünk** (a lehetőségeinknek megfelelően) **továbbra** (így 2020-ban) **is rendkívül feszített**.

4.3.1. A potenciálisan meglévő **szakmai feladataink** sokaságához, illetve a (főként külföldről) felénk irányuló igényekhez képest és a **szakképzett, elkötelezett** (tenni akaró és tudó) **állományunk** (önkéntesek és tisztségviselők) **léte ellenére** a tevékenységünk bővülésnek (**fejlődésünknek**) **legfőbb gátja a forrás hiány**, ezen belül a bevétel termelő képesség (önhibán kívüli) kritikus volta.

4.3.2. Különösen a **bevételi tervünk** készült optimista verzióban. A **kiadások** ehhez igazítva lettek összeállítva. Vagyis a kockázati tényezők mindkét oldalon fennállnak illetve az egyikből a másikra áthatóak.

**BEVÉTELEK (eFt-ban):**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fsz.** | **Megnevezés** | **Összeg** | **jan. 31-ig** |
|  |  | kért/terv | **kapott** |
| 1. | **NEA-NO-20-O-V-0056 – kérve: 3050000 Ft – várakozás 3,05mFt ???** | 3050,0 | 0,0 |
| 2. | **NEA-NO-…-SZ** – idén összevont pályázat volt SZ és M | - | - |
| 3. | TÁMOP-12-1.4.1.-0220 (vö.: 2014-2015) – elszámolva maradéktalanul | - | - |
| 4. | volt köztársasági elnök – kért összeg 2020-ra  | 1500,0 | 1500,0 |
| 5. | HM pályázat | - | - |
| 6. | Visegrádi Alap pályázat  | - | - |
| 7. | Centenárium: CP-01 – kiadvány | - | - |
| 8. |  CP-02 – emlékmű gondozás, állítás  | - | - |
| 9. |  CP-04 – alkotás (festmény) illetve alkotó tábor??? | - | - |
| 10. | MMA – alkotó tábor | - | - |
| 11. | Szfvár önkormányzat (táboroztatás, történelmi, civil nap + egyedi kérelem) | 800,0 |  |
| 12. | Szfvár önkormányzat képviselői alapból  | 700,0 |  |
| 13. | TEMPUS – megemlékezés Ukanc + saját kezdeményezés (?) | - | - |
| 14. | **Katonatemetők, emlékművek felújító (alap) tevékenység (számlás)** | - |  |
| 15. | Norvég Civil Alap (megszűnt)  | - | - |
| 16. | Eladásból – korábbi könyvek, festmények, stb | 100,0 |  |
| 17. | támogatók - állandó | 100,0 |  |
| 18. | támogatók - eseti | 200,0 |  |
| 19. | céges támogatók  | 500,0 |  |
| 20. | szja 1 % - tapasztalati adatra számítva | 300,0 |  |
| 21. | szja 1 % - MH ÖHP partnerség megszűnt – Ősfalköz partnerség növek.??? | 100,0 |  |
| 22. | Bp önk.p.Repejov emlékhely kiegészítés + avatás  | 2000,0 | - |
| 23. | Értékesítés (szolgáltatás) – kegyeleti túra önrészek (vö.: 25/d sor) | 1300,0 |  |
| 24. | Felesleges anyagainkból vö.: ufo,könyvállomány, közte 17-eseké,stb. | 500,0 |  |
| 25. | *Bánk önkormányzattól támog. alkotó tábor – Bánk telephely eladva* | - |  |
| 26. | Bánk szállás, helyiség + IFA - *Bánk telephely eladva* | - |  |
|  | **Összesen:** | **11150,0** |  |
| 27. | **További évközi várakozások:** |  |  |
|  | a) céges forrás gyűjtő kampány dec. 31-ig | 1500,0 |  |
|  | b) **echo TOP-7.1.1-16-1+031-3 (18 hóra tervezve)** 5mFt-végelsz.2021. | 3000,0 |  |
|  | c) egyéb évközi pályázatok | - |  |
|  | d) **évközi önköltséges programok (vö.: 23. sor is)** | 500,0 |  |
|  | e) átnyúló bértámogatás 2019.dec. havi | 200,0 |  |
| **28.** | Szihalom önkormányzat (rendezve 2016-ban) | - |  |
| **29.** | 2019-as maradv.kötelező tartalék ASZ szerint 1mFt+2mFt maradv.bankszla  | 3000,0 |  |
|  | **Mindösszesen:** | **19350,0** |  |
| **30.** | **Költségvetés többlet** (29. sorból 2021-re átvitel **– nem elkölthető)** | **- 4000,0** |  |
|  |  | **15350,0** |  |

**KIADÁSOK:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fsz.** | **Megnevezés** |  | **Összeg** | **tény dec 31.** |
|  |  | **részadat** |  |  |
| **1.** | **működési költségek** (adók nélkül) – zöme **projekthez kötődéssel** |  | **4620,0** |  |
|  | - - - - | - |  |  |
|  | - Alk.mu.(admin.50, festők 20, egyedi fea-ok 10, stb) 80alk.x9e | 720,0 |  |  |
|  | - Alkalmi mu. (honlapok, egyéb karbantartás, stb.) 20alk.x9e | 180,0 |  |  |
|  | - mb. díjak | - |  |  |
|  | - alkalmazott 1 főfoglalk - járulék nélkül (4 hóra) *vö.HTBK 8 hó)* | 900,0 |  |  |
|  | - gjmű.(GFB 50+30, *pálya matrica* 2x43e (ebből MXV jav. 100e+RFR50e, üza 20ekm x 7,5 x 400 =600e) + bérgépkocsikra üza 250e) + ufo új vétel (ha régi eladható) 300e | 1460,0 |  |  |
|  | - helyiség bérletek (Budai út 30e/év+közös kts 12x7e=84e +Király sor 70e/év + székhely jelenleg 0 Ft | 180,0 |  |  |
|  | egyéb ag-ok, irodaszer, festékpatronok, stb. | 100,0 |  |  |
|  | - reklám (k.naptár, roll up, kitűzők, stb.) | 100,0 |  |  |
|  | - TE – multi fénymásoló, stb. Kur.elnök hatáskörben | - |  |  |
|  | - KTE vétel +RK meghibás.ad hoc pótlás | 100,0 |  |  |
|  | - mobil telefon (3x3e x12=108e) és internet (2x5e x12 hó=120e) | 230,0 |  |  |
|  | - víz,gáz,villany,fűtés,stb.(Királysor+Budai) Bártfai 0 Ft+ 2 garázs | 200,0 |  |  |
|  | - reprezentáció  | 100,0 |  |  |
|  | - Bánk (egyéb karbantart) - eladva | - |  |  |
|  | - Bankkts éves - 2 db szla | 150,0 |  |  |
|  | - bélyeg, posta, egyéb szállítás, stb. | 100,0 |  |  |
|  | - kuratórium elnök hatáskörben ad hoc feladatokra | 100,0 |  |  |
| **2.** | **Szakmai progr-okra** (műk. rovatban foglaltakon felüli hányad): |  | **6740,0** |  |
| 2.1. | - bérlemények (kisbusz,busz,helyiség) – rendezv-hez kötve | 100,0 |  |  |
| 2.2. | - bev. táblában felsorolt egyéb p-okhoz kiegészítés  | - |  |  |
| 2.3. | - pályázatokra vállalt pénzbeli önrészek | 100,0 |  |  |
| 2.4. | - heő zenekar adventi koncert | - |  |  |
| 2.5. | - Szervezeti élet, évfordulók, megemlékezések kiadásai | 150,0 |  |  |
| 2.6. | - Nemzetközi kapcsolattartás  | 150,0 |  |  |
| 2.7. | - kegyeleti tevék. (koszorúzás, stb) | 200,0 |  |  |
|  | Ebből 10 eFt a 62-es úti emlékműhöz kötődik |  |  |  |
| 2.8. | **-** számlás emlékmű felújítás projektDudinszky ráford (vö.14.sor) | - |  |  |
| 2.9. | - Slo B.Bistrica és Ukanc nyári tábor + Visintini karb. | - |  |  |
| 2.10 | - Repejov – emlékmű (vö.: 22. sor) – máshol elsz.kts.pl.gk,adó,bér | 1600,0 |  |  |
| 2.11 | - Tarsoly – Doberdó (AmiEu) (természetben támog) | 10,0 |  |  |
| 2.12. | - Szihalom – megemlékezésen részvétel (meghívás estén)  | 10,0 |  |  |
| 2.13. | - Felvidék nyári tábor 3 x 100 eFt – önk.pályázat függően | 300,0 |  |  |
| 2.14. | - gyertyagyújtás akcióra nov. 11. | 100,0 |  |  |
| 2.15. | - festmény kiállítások (Limanova + ktsz) + alkotó tábor 3 db | 1400,0 |  |  |
| 2.16. | - Ukanc okt.19-én | 190,0 |  |  |
| 2.17. | - 17-es ezred nap | 10,0 |  |  |
| 2.18. | **-** Stakcin **-** huszárok rekonstrukciója | - |  |  |
| 2.19. | - hadszíntéren kutató tábor – benne Ypern | 100,0 |  |  |
| 2.20 | - „lecsófesztivál” – közösség formáló rendezv. (meghívottakkal) | 20,0 |  |  |
| 2.21. | - Megemlékezések itthon és külf-ön részvétel (Érsemjén, Donja Dubrava, Pozsony, Albesti, Gyergyószentmiklós, stb.) | 200,0 |  |  |
| 2.22.  | **echo TOP-7.1.1-16-1+031-3 (2020. évben felhaszn)** vö.: 27/b | 2000,0 |  |  |
| 2.24. | pü.állomány megemlékezés, baráti találkozó | 100,0 |  |  |
| **3.** | **Adó befizetések befizetés** (2020-ban ismét alanyi mentesség) |  | **590,0** |  |
|  | - áfa nettó befiz | - |  |  |
|  | - IFA Bánk – eladva 2018. | - |  |  |
|  | - cégautó adók MXV(4x33e =132e) + RFR(4x26,4e=105,6e) | 237,0 |  |  |
|  | - MXV ford galaxy + RFR opel súlyadó | - |  |  |
|  | - AM járulék (kb 90+20+10 nap x 1000 Ft) | 120,0 |  |  |
|  | - bér járulék19,5+1,5% (40/38ó vö.185ex6hó=1110x21%=233e | 233,0 |  |  |
|  | - TAO | 0,0 |  |  |
|  | - egyéb adó (telefon, stb.) | - |  |  |
| **4.** | **Kártérítés, kártalanítás** | - |  |  |
| **5.** | **Tartalék:** |  | **3400,0** |  |
|  | - általános – kötelező (vö.: 29. sor)+2020-as p.forg.maradv.2mFt | 3000,0 |  |  |
|  | - általános tartalék emelés | - |  |  |
|  | - egyéb (előre nem tervezhető kiad-ra kur.elnök hatáskör) | 400,0 |  |  |
|  | **Összesen:** |  | **15350,0** |  |

**Megjegyzések:**

- a költségvetés az idén is **mind a bevételi oldalon** nagyfokú bizonytalansági tételeket tartalmaz kb. 9 mFt nagyságrendben, **így a kiadási oldal** csakis ennek függvényében realizálható és/vagy számítani kell a december 31-ére tervezett pénzmaradványnak további beszűkülésével, ami a szervezet önmagát felélő folyamatot gyorsítja. Ennek áthidalására a mobilizálható tárgyi eszközök jöhetnek szóba (pl. garázs eladás, opel eladás, stb)

**-** *Néhány szakmai feladat tervben szereplő tételhez önálló pénzügyi kiadás tervelem nem látható (konkrét adattal nincs kimunkálva), mivel* ***egyrészt*** *az általános működési költségek közt találhatóak az azokra esedékes ráfordítások (pl. gépjármű, telefon, bérek, posta, irodaszer, stb.),* ***másrészt*** *önkéntes munkával valósulhatnak meg.*

- *Egyes kiadási jogcímek megjelenésének kimaradását* (pl. kiküldetés, szállás, stb.) *indokolja,* hogy az adott programokon belül a tervezésnél nincs jogcímenkénti részletezés. Ebből fakadóan e tételeken belül a jogcímek közti átjárhatóság nyitva van.

**- A pénzügyi adatokon túlmenően:**

**=** az önkéntesek illetve tisztségviselő által teljesített munkaórák értéke kb 6-8 mFt-ra tehető (az elmúlt évek tapasztalata nyomán)

= a FM Kormányhivatal **által jelenleg még január első napjaira** van garantálva 1 fő bértámogatásos státus (annak a bére és járulékai). Vélelmeznünk kell, hogy várhatóan újabb bértámogatást nem fogunk kapni, miközben a státusban foglalkoztatottra feltétlenül szükségünk van, továbbá +4 hóra foglalkoztatási kötelmet vállaltunk. Ennek tényszerűsége alapvetően befolyással van a 2020. évi pénzügyi tervünk struktúrájára. E téren tovább feszítő szempont, hogy a teljes munkaidőben foglalkoztatás esetén *a garantált bérminimummal és (+annak növekedés) vonzataival kell kalkulálnunk. Részbeni áthidaló megoldást a „takarodó” pr-ben lévő mozgástérben látunk, a 2021-es esztendő ez ügyben továbbra is teljességgel fedezetlennek tekinthető.*

**- A költségvetés csak részben tartalmazza az évközi önköltséges** valamint **a terven felüli programok ráfordításait** sem (pl. kegyeleti túrák).

= Ezen tételekkel mind a bevételi, mind a kiadási oldal párhuzamosan a kuratórium elnök mozgásterében év közben megnövelendők, amennyiben a források előteremthetőek (vö.: valós részvételi igény, a jelentkezők létszáma, adományozó kör, stb.).

= De előfordulhat olyan megoldás is, amikor a résztvevők a helyszíneken közvetlenül finanszírozzák a felmerülő kiadásokat (pl. szállás, étkezés, belépőjegyek).

**Döntéshez javaslat:**

A kuratóriumnak elfogadásra a **15,350 mFt-os** adatokkal készült **bevételi és kiadási** **főösszeget** javaslom, az alábbi **kiegészítésekkel**:

1) A kuratórium elnököt a kuratórium felhatalmazza a szakmai és pénzügyi tervekkel összhangban a realizálásra.

1.1. Az egyes tételek (programok illetve jogcímek) közti évközi átcsoportosítást összegszerűségi korlát nélkül lehet realizálni, melyről a kuratórium elnök utólag illetve szükség esetén folyamatában tájékoztatja a kurátorokat.

1.2. **Alapelvként kell kezelni**, hogy csakis a megszerzett (okmánnyal alátámasztható) bevételek erejéig vállalhat kötelezettséget a kuratórium elnöke.

2) Esetleges **terven felüli** évközi **bevételek** – a realizálás vagy konkrét fizetési ígérvény nyomán – maximum 500e Ft erejéig felhasználhatóak, azonban **törekedni kell**, hogy 2015. december 31-én a kötelező (általános – eddigi 1 mFt) tartalék 1,5 mFt-ra növekedjen, **továbbá**:

3) A **terven felüli kiadásokat** csak kivételesen és a megszerzett (elsődlegesen pályázatokból elnyert, valamint az évközi önköltséges programokra beszedett) forrásból vállalhat fel a kuratórium elnök.

3.1. A működési és a szakmai tervvel összhangban a pénzügyi tervben olvasható bevételi adatok milyenségéből, mértékéből jól kitűnik, hogy – a pályázatokhoz pénzben vállalt önrészek mellett – a **szabad felhasználású tényleges bevétel gyakorlatilag nulla.** Így, az előbbi 1.-3. pontban és a 3.1. alpontban előírt korlátoknak megfelelés kiemelt feladatot jelent a költségvetés teljesítése (a 2020. évi gazdálkodás) során, amelyért, illetve a gazdálkodási szabályok betartásáért a felelősséget a közvetetten a kuratórium, közvetlenül az elnök viseli.

4) A kuratórium elnök kapjon felhatalmazást a szervezet alapító-okiratával és a szakmai, pénzügyi tervekkel összhangban pályázatok benyújtására, forrásgyűjtő akciók szervezésére.

Székesfehérvár, 2019. december 22-én

 Németh István sk

- kuratórium elnök –