



# Költségvetés alapjai

Langó Nándor  
2009. november 14.

Közéltre Nevelésért  
Alapítvány



# Mi a költségvetés?

- A tervezet tevékenységeire vonatkozó becslés
- Nem biztos, de a tapasztalatok és körülmények ismeretében nagy pontosságú
- Tényszerű, konkrét, áttekinthető
- A pályázat szöveges részének pénzesített változata



# Költségvetés „típusai”

- **Pénzügyi összesítő**
  - összesítve tartalmazza a fő adatokat
  - ez kerül legutoljára összeállításra
- **Részletes költségvetés**
  - az összes tervezett pénzmozgás része (kiadások, bevételek)
  - minden pénzbeli értékeként szerepel (anyagi, eszköz, önkéntes munka is)
- **Programköltségvetés**
  - A támogatótól kért összeg, kiemelve a teljes költségvetésből



# Költségvetés részei

- **Bevétel**

- **Belső**

- Saját munka
- Vállalkozási bevétel
- Befektetés
- Megtakarítás
- Tagdíj, részvételi díj

- **Külső**

- Adomány
- Szponzorálás
- Pályázat
- Hitel

- **Kiadás**

- Személyi kiadás
- Dologi
- Beruházás
- Szállítás, utazás
- Kommunikáció
- Adminisztráció
- Bérleti díj

**EGYENLEG**



# Példa – Kiadás összesítő

KÖLTSÉGGKATEGÓRIÁK	Teljes költségvetés	Rendelkezésre áll	Kért támogatás
I.SZEMÉLYI KÖLTSÉGEK	183 600	40 000	143 600
A. Fizetés - nettó	90 000	20 000	70 000
B. Adó és TB	48 600	0	48 600
C. Alkalmi megbízások	45 000	20 000	25 000
II.BÉRLETIDÍJAK	149 300	25 000	124 300
A. Irodabérlet	80 000	20 000	60 000
B. Eszköz kölcsönzés	54 300	0	54 300
C. Iroda-felszerelések	15 000	5 000	10 000
III.DOLOGI	93 000	50 000	43 000
IV.BERUHÁZÁS	200 000	0	200 000
VI.UTAZÁS ÉS SZÁLLÁS	160 000	60 000	100 000
VII.KOMMUNIKÁCIÓ	125 000	65 000	60 000
A. Telefon, fax, levelezés	25 000	25 000	0
B. PR, marketing	100 000	40 000	60 000
ÖSSZESEN	910 900	240 000	670 900



# Példa – Kiadás részletező

No.	Tétel	Egység	Szorzó	Összeg
III.	Dologi			93 000
III/a.	Terembérlés	15 000 Ft/nap	3 nap	45 000
III/b.	Étkezés	800 Ft/fő/nap	3 nap x 20 fő	48 000
VI.	Utazás, szállás			160 000
VI/a.	Utazás	1 500 Ft/út/fő	2 út x 20 fő	60 000
VI/b.	Szállás	2 500 Ft/éj/fő	2 éj x 20 fő	100 000
VII.	Kommunikáció			125 000
VII/a	Telefon, fax, levelezés			25 000
VII/a/1	Telefon	50 Ft/perc	100 perc	5 000
VII/a/2	Postaköltség	100 Ft/levél	200 levél	20 000
VII/b.	PR			100 000
VII/b/1	Nyomdaköltség	120 Ft/pld.	500 pld.	60 000
VII/b/2	Hirdetési díj	10 000 Ft/hird.	4 hirdetés	40 000



# Minimum-optimum költségvetés

- Minimum költségvetés  
Ezalatt nem szabad a programot elindítani
- Optimum költségvetés  
Ez az a költségvetés, ami biztosítja az eredeti terveink megvalósítását



# Minimum-optimum költségvetés

- Minimum költségvetés  
Ezalatt nem szabad a programot elindítani
- Optimum költségvetés  
Ez az a költségvetés, ami biztosítja az eredeti terveink megvalósítását