

**A Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zrt.
2021. évi Üzleti Terve**

**Készítette: Horváth Béla
gazdasági és szolgáltatási igazgató**

2021.02.03.

Tartalomjegyzék

<i>I. Vezetői összefoglaló</i>	4
I.1. Üzleti tervezéshez választott Bázisérték indoklása	4
I.2. A Társaság 2021. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői	4
I.3. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása	7
I.4. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása.....	10
<i>II. A Társaság átfogó bemutatása</i>	12
II.1. A Társaság működési környezete	12
II.2. A Társaság 2021. évi működésének jogszabályi keretei	16
II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása	16
<i>III. Válságállóság növelése a külső gazdasági hatásokkal szemben</i>	17
<i>IV. A kiadott irányelvekben foglaltak végrehajtása érdekében megtett intézkedések</i>	18
<i>V. A Társaság stratégiai tervének bemutatása</i>	20
<i>VI. A Társaság gazdálkodása</i>	24
VI.1. A Társaság 2021. évi eredményterve	24
VI.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	24
VI.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke	25
VI.1.3. Egyéb bevétel	25
VI.1.4. Anyagjellegű ráfordítások	25
VI.1.5. A Társaság humán erőforrás és bér gazdálkodása.....	28
VI.1.6. Értékcsökkenési leírás	35
VI.1.7. Egyéb ráfordítások	35
VI.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye	35
VI.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye	35
VI.2. A Társaság 2021. évi mérlegterve.....	36
VI.4. A Társaság 2021. évi beruházási terve	38
VI.5. A Társaság 2021. évi beszerzési és közbeszerzési terve.....	38
VI.6. A Társaság 2021. évi finanszírozási és likviditás terve	39
<i>VII. Gazdasági elemzések</i>	40
VII.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása	40
VII.2. Érzékenységvizsgálatok.....	42
VII.3. Kockázatok és esélyek.....	43
<i>VIII. Középtávú kitekintés</i>	44
<i>IX. Társadalmi felelősségvállalás</i>	45

Mellékletek

- I. Az „Üzleti terv részletező” excel munkalapjai [*Terv 1. Összefoglaló Terv 2a); Tervezési irányelvek Terv 2b); Irányelv eltérések; Terv 3. Költségvetési források; Terv 4. Anyagjellegű részletes; Terv 5. Humán; 1. Mérleg; 2. Eredménykimutatás; 3. Céltartalék és Értékvesztés; 4. Egyéb bev. és ráf.; 5. Működési költség; 6. Humán; 7. Részesedések; 8. Beruházás; 9. Likviditási terv; 10. KPI mutatók; Kockázat-esély; Közbeszerzési (Beszerzés) terv]*

I. Vezetői összefoglaló

I.1. Üzleti tervezéshez választott Bázisérték indoklása

Az üzleti terv kialakítása során a Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) Bázisként a 2020. évi várható értékeket vette figyelembe.

Indoklás:

- A Társaság 2019. április 14-én alakult, ezért csak a 2020. év tekinthető teljes üzleti évnak;
- a Társaság munkavállalói létszáma folyamatosan nőtt, a 2020-ban munkavállalói szerződéssel foglalkoztatottakkal 2021-ben is tervez a Társaság, ugyanez érvényes a megbízási szerződéssel foglalkoztatottakra;
- a Társaság 2020-ban átvette az Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak programot a Tempus Közalapítványtól, mely feladatot 2021-ben is folytatni fogja;
- 2020. év során megkötésre kerültek olyan új szolgáltatási szerződések, melyek 2021-ben is folytatódnak.

I.2. A Társaság 2021. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői

(eFt)	2019.12.31 . Tény	2020.12.31 . Várható	2021.12.31 . Terv	2021-2019		2021-2020	
				Változás	Változás (%)	Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Egyéb bevételek	50 497	332 182	474 747	424 250	840,1%	142 565	42,9%
Anyagjellegű ráfordítások	39 818	128 607	212 280	172 462	433,1%	83 673	65,1%
Személyi jellegű ráfordítások	71 682	198 678	253 718	182 036	253,9%	55 040	27,7%
Értékcsökkenési leírás	132	4 808	8 749	8 617	6528,0%	3 941	82,0%
Egyéb ráfordítások	1	48	0	-1	-100,0%	-48	-100,0%
Adózás előtti eredmény	-61 172	0	0	61 172	-100,0%	0	0,0%
Adózott eredmény	-61 172	0	0	61 172	-100,0%	0	0,0%
Mérlegfőösszeg		235 623	78 174			-157 449	-66,8%
Saját tőke		12 985	12 985			0	0,0%
Átlag létszám (fő)	6,9	17,5	22,0	15	218,8%	5	25,7%
Beruházások összege		750	0			-750	-100,0%

A Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zrt. 2021. évi üzleti terve

(eFt)	2019.12.31. Tény	2020.12.31. Várható	2021.12.31. Terv	2021-2019		2021-2020	
				Változás	Változás (%)	Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Egyéb bevételek	50 497	332 182	474 747	424 250	840,1%	142 565	42,9%
Anyagjellegű ráfordítások	39 818	128 607	212 280	172 462	433,1%	83 673	65,1%
Személyi jellegű ráfordítások	71 682	198 678	253 718	182 036	253,9%	55 040	27,7%
Értékcsökkenési leírás	132	4 808	8 749	8 617	6528,0%	3 941	82,0%
Egyéb ráfordítások	1	48	0	-1	-100,0%	-48	-100,0%
Adózás előtti eredmény	-61 172	0	0	61 172	-100,0%	0	0,0%
Adózott eredmény	-61 172	0	0	61 172	-100,0%	0	0,0%
Mérlegfőösszeg		235 623	78 174			-157 449	-66,8%
Saját tőke		12 985	12 985			0	0,0%
Átlag létszám (fő)	6,9	17,5	22,0	15	218,8%	5	25,7%
Beruházások összege		750	0			-750	-100,0%

Értékesítés nettó árbevétele: a Társaságra nézve nem releváns

Egyéb bevételek: a Társaság 340.000e Ft működési támogatással számol, ezen felül az egyéb bevételek között szerepel a 2020-ban kapott éven túli támogatások 2021. évben felhasználni tervezett összege 126.414e Ft értékben („Ösztöndíjprogram Keresztény Fialoknak” megnevezésű program megvalósítása 2020.08.05. - 2021.12.31. közötti időszakban: 76.000e Ft illetve „A Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zrt. szakmai feladatainak ellátása érdekében nemzetközi humanitárius segítségnyújtásra és a fejlesztési együttműködésre biztosítandó európai uniós forrásszerzési lehetőségek megvalósításának támogatása”: 64.700e Ft), valamint a DOTO HHÜ alkalmazás halasztott bevételekből történő feloldása 8.333e Ft összegben.

Anyagjellegű ráfordítások: *Anyagköltségek* összesen 4.330e Ft, melyből a legjelentősebb az üzemanyag költség (3.600e Ft, négy bérelt személygépkocsi). *Igénybevett szolgáltatások értéke* 206.650e Ft, melyből bérleti díjak 13.668e Ft (ebből 11.230e Ft a bérelt gépjárművel kölcsönzési díja); javítási, karbantartási költségek 600e Ft; hirdetés, reklám, propaganda költségek 5.100e Ft; oktatás és továbbképzés költségei 1.000 Ft; utazási és kiküldetési költségek 21.700e Ft (főleg külföldi kiküldetések); szakértői díjak, ügyvédi díjak 85.004e Ft (könyvvizsgáló, belső ellenőr, könyvelés és bérszámfejtés, ügyvéd, közjegyző, iktatórendszer, könyvviteli rendszer, szakértői tanácsadás, fordítás, közbeszerzés, helyszíni koordinátorok szakértői díja); ingatlan üzemeltetéssel kapcsolatos költségek 144e Ft (tűz- és munkavédelem); egyéb igénybevett szolgáltatások költségei: 79.434e Ft (főbb tételek: IT szolgáltatások (NISZ Zrt., DreamApply OÜ, DOTO fejlesztés) 36.841e Ft, biztonsági szolgáltatás 10.000e Ft, Európai uniós akkreditáció 23.178e Ft). *Egyéb szolgáltatások* összesen 1.300e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások: Bérköltség 204.920e Ft; Személyi jellegű egyéb kifizetések 15.444e Ft; Bérjárulékok 33.354e Ft.

Értékcsökkenési leírás: összege tartalmazza a DOTO HHÜ alkalmazás értékcsökkenését (8.333e Ft), valamint néhány saját beszerzésű tárgyi eszköz értékcsökkenését.

Egyéb ráfordítások: jellemzően bírságok, kártérítések, ki nem emelt egyéb ráfordítások tartoznak ide, 2021-ben 0 Ft-tal tervez a Társaság.

Adózás előtti eredmény: a Társaság 0 Ft adózás előtti eredménnyel tervez.

Adózott eredmény: a Társaság 0 Ft adózott eredménnyel tervez.

Mérlegfőösszeg: 78.174e Ft összeggel tervez a Társaság, mivel a 2020-ban rendelkezésre bocsátott, éven túli támogatásokat, valamint a 2021. évi működési támogatást 2021. december 31-ig fel kell használnia.

Saját tőke: jegyzett tőke 5.000e Ft, tőketartalék 7.985e Ft.

Átlag létszám (fő): 22 fő éves átlagléttszámmal tervez a Társaság.

Beruházások összege: a Társaság nem tervez beruházással 2021-ben.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a Magyar Állam nevében, mint alapító részvényes a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.), az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv. (a továbbiakban: Civil tv.) és az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 29.§ (3) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter (a továbbiakban: miniszter) által a Vtv. 20.§ (8) bekezdése alapján kiadott 113/2018. (XII.28.) RJGY sz. határozat I. pontja alapján közhasznú nonprofit zártkörűen működő részvénytársaságot hozott létre. A Társaság a Magyar Állam tulajdonában lévő egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság. A Hungary Helps Programról szóló 2018. évi CXX. törvény (a továbbiakban: HHP tv.) 4. § (3) bekezdése alapján a Társaság felett a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét a Miniszterelnökség (székhelye: 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4., PIR törzsszám: 775290, statisztikai számjel: 15775292-8411-311-01, adószám: 15775292-1-41) gyakorolja. A Miniszterelnökség Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2018. (VII. 3.) MvM utasítás 1. melléklet 32.§ p) pontja, valamint 4. függelék III. Gazdasági társaságok 14. pontja alapján a Miniszterelnökség, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója nevében a Miniszterelnökség közigazgatási államtitkára (a továbbiakban: tulajdonosi jogok gyakorlója vagy Alapító) jár el.

A szakmai irányításért felelős politikai vezetői feladatokat az Üldözött Keresztények megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkár (továbbiakban: szakmai vezető) látja el. A HHP tv. 4. § (1) bekezdése alapján a Társaság közfeladatként látja el a Hungary Helps Program keretében odaítélt költségvetési támogatások, adományok tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) szerinti kezelő szervei feladatokat. Az adományokat kizárólag a Társaság kezelheti, illetve adhatja ki a kedvezményezetteknek.

A Társaság alaptőkéje: 5.000.000,- Ft, azaz ötmillió Forint, amely 100%-ban pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll. Az Alapító a pénzbeli vagyoni hozzájárulást a Társaság cégbírósági bejegyzési kérelmének benyújtásáig teljes egészében rendelkezésre bocsátotta. A Társaság 5 db, azaz öt darab 1.000.000,- Ft, azaz egymillió Forint névértékű és 14.831.399,- Ft, azaz tizennégy millió-nyolcszázharmincegyezer-háromszázkilencvenkilenc Forint kibocsátási értékű „A” sorozatú dematerializált törzsrészt bocsátott ki. Az összes részvény névértéke együttesen 5.000.000,- Ft, azaz Ötmillió Forint, a kibocsátási értéke együttesen 74.156.995,- Ft, azaz Hetvennégy millió-egyszázötvenhatezer-kilencszázkilencvenöt Forint. A részvények kibocsátási értékének 100 %-át, azaz 74.156.995,- Ft-ot az Alapító az Alapszabály 5.2. pontjában foglaltak szerint bocsátotta a Társaság rendelkezésére.

A Társaságnál közgyűlés nem működik. A közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben az Alapító írásban határoz és a döntés a Vezérigazgatóval való közléssel válik hatályossá. A

Társaságnál igazgatóság megválasztására nem kerül sor, az igazgatóság jogait a Ptk. 3:283. §-a alapján vezető tisztségviselőként a Vezérigazgató gyakorolja.

A Társaságnál 3 tagú Felügyelőbizottság működik. A Felügyelőbizottság tagjait az Alapító jelöli ki/választja meg, megbízatásuk határozatlan időtartamra szól. A Felügyelőbizottság feladata, hogy az Alapító részére az ügyvezetést a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrizze. A Felügyelőbizottság köteles az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról szóló – a Vezérigazgató által legalább három (3) havonta elkészített – jelentést megtárgyalni. A Felügyelőbizottság kiemelt feladata továbbá annak folyamatos figyelemmel kísérése, hogy a Társaság működése megfelel-e az Alapszabályban rögzített előírásoknak és feladatoknak.

A tulajdonosi elvárásokat a HHP tv. részletesen tartalmazza. A Program célja, hogy a Társaságon keresztül a szükségét szenvedő, üldöztetésnek kitett vagy humanitárius katasztrófák sújtotta területen élő embereket és közösségeket megsegítse, a helyben megmaradásukat elősegítse, a szabad vallásgyakorlás védelmét előmozdító projekteket támogassa, különös tekintettel az üldözött keresztény és más vallási kisebbségek, továbbá veszélyeztetett közösségek értékmegőrzésére.

Társaságunk a jogszabályban meghatározott feladatát kormányzati szinten megfogalmazott irányelvekre (<https://nefe.kormany.hu/nemzetkozi-humanitarius-segitsegnyujtas>), a nemzetközi humanitárius jogra, a nemzetközi emberi jogi egyezményekre és a nemzetközi menekültjogra, valamint a négy fő humanitárius alapelve (emberiség, semlegesség, pártatlanság és függetlenség) támaszkodva és azok figyelembe vételével hajtja végre.

Tervezett kiemelt projektek, események:

- Projektellenőrzésekhez helyszíni koordinátorok igénybevétele
- Biztonsági szolgáltatás igénybevétele a projekt megvalósítási helyszíneken történő ellenőrzéseknél
- Európai Unió akkreditációs folyamat elindítása (DG ECHO partner szervezeti státusz megszerzése érdekében).

I.3. A Társaság Üzleti Tervébe beállított költségvetési források bemutatása

Szakmai feladatellátással kapcsolatos költségek:

A Társaság működése lehetővé teszi, hogy a természeti és civilizációs katasztrófák okozta összetett veszélyhelyzetek, illetve humanitárius válságok esetén gyorssegély adományozásával segítséget nyújtson a bajbajutottak részére. A gyorssegély válsághelyzetekben rövid időn belül képes hozzájárulni emberi életek megmentéséhez és a szenvedés azonnali enyhítéséhez. A Társaság az adományokat gyors és átlátható módon juttatja el oda, ahol ezek felhasználására a legnagyobb szükség van.

A HHP tv. 4. § (1) bekezdése rögzíti, hogy a Társaság közfeladatként látja el a HHP keretében odaítélt költségvetési támogatások, adományok tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti kezelő szerve feladatokat. Ezen feladatok a következők: a nemzetközi humanitárius segítségnyújtási projektek, adományok, támogatási szerződések előkészítése, a közvetlen, gyors és hatékony segítségnyújtás biztosítása; a támogatási szerződések megkötése, adományozó levelek kiadása az üldözött keresztények és más vallási kisebbségek valamint humanitárius katasztrófák áldozatai számára támogatások kifizetése; a projektek nyomon követése, megvalósulásának ellenőrzése, beszámoltatás, jelentéstétel és elemzés az átláthatóság és hatékonyság biztosítása érdekében. Adományokat kizárólag a Társaság kezelheti, illetve adhatja ki a kedvezményezetteknek.

A működési költségek fedezete érdekében a Társaság támogatási igényt nyújt be a Miniszterelnökség felé. A támogatási időszak: 2021. január 1.- 2021. december 31. Igénylésre tervezett összeg a szaktárcával történt egyeztetés alapján: 340.000.000 Ft, azaz háromszáznegyvenmillió Forint, a kifizetés tervezett dátuma 2020. március hónap.

Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak elnevezésű program lebonyolítási költségek:

Az Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak (a továbbiakban: Ösztöndíjprogram) Magyarország Kormánya által az üldözött keresztény vallási kisebbségek iránti szolidaritás politikája jegyében alapított ösztöndíjprogram. A programot a 120/2017. (VI.1) Korm. rendelet hívta életre, működtetéséért a Miniszterelnökség – az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program Megvalósításáért Felelős Államtitkárság – felel, a program megvalósítása 2020. augusztus 4. napig a Tempus Közalapítvány közreműködésével zajlott.

Az „Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak” elnevezésű ösztöndíjprogramról és a felsőoktatásban részt vevő hallgatók juttatásairól és az általuk fizetendő egyes térítésekről szóló 51/2007. (III. 26.) Korm. rendelet módosításáról szóló 120/2017. (VI. 1.) Korm. rendelet módosításáról szóló 365/2020. (VII.28.) számú Kormányrendelet, valamint az „Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak” elnevezésű program Tempus Közalapítvány és a Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság közötti átadás-átvételi eljárásával kapcsolatban szükséges intézkedésekről szóló 1450/2020. (VII. 28.) számú Kormányhatározata alapján az Ösztöndíjprogramot jogutódlással, a Korm. rendelet 2. § alapján 2020. augusztus 5-től a Társaság kezeli.

A Társaság a fenti feladatok elvégzéséhez kapcsolódóan felmerülő költségek térítése érdekében, 76.000.000 Ft, azaz hetvenhatmillió Forint, támogatási igényt nyújtott be a Miniszterelnökség felé, 2020. november 6-án, a forrás 2020. november 30-án érkezett meg a Társaság bankszámlájára.

A támogatási időszak: 2020. augusztus 5.- 2021. december 31.

A szakmai felügyeletet ellátó, az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program Megvalósításáért Felelős Államtitkárság illetékes főosztálya elkészítette a Hungary Helps Program keretében megvalósuló Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak elnevezésű ösztöndíjprogram létszámkeretének bővítéséről, valamint az ehhez szükséges többletforrás biztosításáról szóló előterjesztést, melynek a Jogi Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkársággal történt egyeztetése, majd annak előzetes közigazgatási egyeztetési körre bocsátása megtörtént. Kormánydöntés jelen Üzleti terv készítésekor még nem született.

A Társaság szakmai feladatainak ellátása érdekében nemzetközi humanitárius segítségnyújtásra és a fejlesztési együttműködésre biztosítandó európai uniós forrásszerzési lehetőségek megvalósításának támogatása:

Magyarországnak a magyar emberek biztonságának védelmében hozzá kell járulnia az Európára nehezedő migrációs nyomás csökkentéséhez, a helyben történő segítségnyújtással való megelőzéshez. Ezen a humanitárius segítségnyújtás terén tanúsított jószolgálati elvek összességét foglalja magába a magyar emberek szolidaritásának kifejezésekként Magyarország legjelentősebb humanitárius segítségnyújtási programja, a Hungary Helps Program.

A Társaság a HHP tv. 1. § (2) bekezdése alapján a Hungary Helps Program működésével és az adományok, illetve támogatások nyújtásával kapcsolatos – a HHP tv.-ben meghatározott – közfeladatot, mint szakmai feladatot közhasznú szervként látja el.

A HHP tv. 2. § (9) bekezdése alapján a HHP tv. 2. § (1) bekezdésben meghatározott célok elérése érdekében a Társaság a nemzetközi humanitárius segítségnyújtásra biztosítandó forrásokat koordinálja, ebben a feladatkörében pályázatot nyújt be a felsorolt európai uniós fejlesztési szervezetekhez:

- a) az Európai Bizottság Humanitárius Segélyek és Polgári Védelem Főigazgatósága (DG ECHO),
- b) az Európai Bizottság Nemzetközi Fejlesztési Főigazgatósága (DG DEVCO),
- c) az EU Szükséghelyzeti Vagyonkezelő Alapjai,
- d) az Európai Unió külkapcsolati pénzügyi eszközei.

A HHP tv.-ben előírt kötelezettségnek eleget téve, a Társaságnak szükséges lépéseket tennie annak érdekében, hogy minél hamarabb bekapcsolódhasson az európai uniós költségvetési források felhasználásába, implementációjába. A támogatás hozzájárul a Társaság európai uniós szintű láthatóságának növeléséhez, kapcsolatrendszerének bővítéséhez.

A Társaság a fenti feladatok elvégzéséhez kapcsolódóan felmerülő költségek térítése érdekében, 64.700.000 Ft, azaz hatvannégy millió-hétszáz ezer forint, támogatási igényt nyújtott be a Miniszterelnökség felé, 2020. november 25-én, a forrás 2020. december 12-én érkezett meg a Társaság bankszámlájára.

A támogatási időszak: 2020. október 1.- 2021. december 31.

I.4. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása

A tervezési irányelvekben foglalt alapelvek érvényesítése az alábbiak szerint történt meg:

Realitás:

A 2020. évi üzleti terv elkészülésekor már rendelkezésre álltak a 2019. évi tényszámok, ami biztos alapot jelentett. Ezen kívül kialakult a 2020. évi HR struktúra terve, valamint a 2020. évi támogatások nagyobbik része kifizetésre került (a Társaság 2020. április 30-ig kifizette az összes, azaz 25 darab, a szakmai irányító által tervezett adományát, az év további részében összesen 28 darab adományt fizetett ki, külön Kormánydöntések alapján).

Teljes körűség:

Az üzleti terv elfogadásakor már ismertek voltak a pandémia miatt hozott kormányzati intézkedések, köztük az is, hogy a ki nem fizetett adományokat a Kormány a válság kezelésére kívánja fordítani. Így tehát ismertük azt a tényt, hogy további adományokat csak külön Kormánydöntéssel lehet nyújtani, azaz az üzleti terv elfogadásakor kezelt adományok száma és mennyisége nagyságrendileg nem változik az év hátralévő részében.

Ezzel szemben a Társaság számára új feladatként jelentkezett, hogy 2020. augusztus 5-től az „Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak” című projekt kezelőjévé válik, valamint az is, hogy 2020. november 26-án megszervezi a „Perspectives of humanitarian actions in the light of humanitarian - development nexus” című nemzetközi konferenciát. Ezek a feladatok az üzleti terv elfogadása után érkeztek a Társasághoz. Ezen feladatok ellátásának volt kiegészítő forrásigénye, melyet a szakmai irányító a Társaság rendelkezésére bocsátott.

Világosság:

A Társaság a 2020. évi üzleti tervét több körben egyeztette a Tulajdonos munkaszervezetével (Társaságfelügyeleti Főosztály), a szakmai irányítóval (az üldözött keresztények megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkár), és az elfogadás során két körben véleményezte a Társaság Felügyelőbizottsága. A felmerülő kérdéseket tisztáztuk, hogy a három érintett szereplő elé a világosság elvének megfelelő üzleti terv kerülhessen.

Fókuszált tartalom:

A Társaság feladata a humanitárius és a nemzetközi fejlesztési támogatáskezelés, ami egy közigazgatásban bevett, jól behatárolt, kompakt tevékenység. Az üzleti terv is ennek a

logikának megfelelően készült. Célja, hogy bemutassa ezt a szűk körű tevékenységet, a kapcsolódó erőforrásokkal és ráfordításokkal együtt, és zsinórmértéket jelentsen a Társaság számára a tevékenysége végzésében. A 2020. évi és a 2021. évi üzleti terv is megfelel ennek az alapelvnek.

Megalapozottság:

A 2020. évi üzleti terv elkészítésekor ismert volt a Társaság legtöbb szerződése és a HR struktúra, így a bérek és a dologi költségek megalapozottan kerültek megtervezésre. A tevékenység szűk körűsége miatt lényeges költségnövelő tényező felmerülése nem volt várható (az év közben érkező többletfeladat nem tartozott ebbe a körbe, azok elvégzésének a fedezetét azonban a szakmai irányító rendelkezésre bocsátotta).

Mivel a 2020. évi üzleti terv eredetileg is úgy készült, hogy a realitás, a teljes körűség, a világosság, a fókuszált tartalom és a megalapozottság kritériumait figyelembe vette, ezek további érvényesítése érdekében kiegészítő intézkedésre nem volt szükség.

A 2021. évi üzleti terv ugyanezen elvek mentén készül, így a Társaság további intézkedés bevezetését nem tervezi.

A tulajdonosi joggyakorló üzleti tervezési irányelveinek való megfelelés bemutatása		
A tulajdonosi joggyakorló üzleti tervezési irányelvei, elvárásai	A Társaság az adott tervezési irányelvnek teljes körűen megfelelt/nem felelt meg	A Társaság megadta az adott tervezési irányelvtől történő eltérés részletes indokait
1. Premisszakészlet	✓	
2. Általános tulajdonosi elvárások	✓	
3.1 A költségvetési törvényben rögzített finanszírozás tartalva	✓	
3.2 A finanszírozás ütemezése a szaktárcával egyeztetve	✓	
4.1. Elvárások a létszámgazdálkodás tervezése kapcsán	✓	
4.2. Elvárások a személyi jellegű ráfordítások tervezése kapcsán	✓	
4.3. Bérfejlesztés	✓	
4.4. Teljesítményösztönzők, teljesítményértékeléshez kötött juttatások	✓	
5. Működési költségek meghatározása	✓	
6. A tulajdonosi joggyakorló elvárása az eredmény vonatkozásában	✓	
7. Kockázatok és esélyek	✓	
8. Beruházások és beszerzések tervezése	✓	
9. Társadalmi felelősségvállalás	✓	
10. Társaság specifikus elvárások	✓	

II. A Társaság átfogó bemutatása

II.1. A Társaság működési környezete

A Társaság működésének célja a magyar kormány álláspontjának érvényesítése, miszerint a segítséget kell odavinni, ahol baj van, nem pedig a bajt Európába hozni. Az adományokkal, támogatásokkal azt kell lehetővé tenni, hogy a veszélyeztetett csoportok, különösen az üldözött keresztények, szülőföldjükön boldogulhassanak. Magyarország Kormánya a 244/2017. (VIII. 28.) Korm. rendelettel létrehozta a Hungary Helps Programot (a továbbiakban: HHP) azzal a céllal, hogy a Magyarország által nyújtott humanitárius és nemzetközi fejlesztési támogatásokat kezelje. A HHP tv. alapján jött létre a Társaság.

A Társaság megalakulása lehetővé tette, hogy a természeti és civilizációs katasztrófák okozta összetett veszélyhelyzetek, illetve humanitárius válságok esetén gyorssegély adományozásával segítséget nyújtson a bajbajutottak részére. A gyorssegély válsághelyzetekben rövid időn belül képes hozzájárulni emberi életek megmentéséhez és a szenvedés azonnali enyhítéséhez. A Társaság az adományokat gyors és átlátható módon juttatja el oda, ahol ezek felhasználására a legnagyobb szükség van.

A HHP tv. 4. § (1) bekezdése rögzíti, hogy a Társaság közfeladatként látja el a HHP keretében odaítélt költségvetési támogatások, adományok tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti kezelő szervi feladatokat. Ezen feladatok a következők: a nemzetközi humanitárius segítségnyújtási projektek, adományok, támogatási szerződések előkészítése, a közvetlen, gyors és hatékony segítségnyújtás biztosítása; a támogatási szerződések megkötése, adományozó levelek kiadása az üldözött keresztények és más vallási kisebbségek valamint humanitárius katasztrófák áldozatai számára támogatások kifizetése; a projektek nyomon követése, megvalósulásának ellenőrzése, beszámoltatás, jelentéstétel és elemzés az átláthatóság és hatékonyság biztosítása érdekében. Adományokat kizárólag a Társaság kezelheti, illetve adhatja ki a kedvezményezetteknek.

A Társaság szakmai feladatainak ellátása érdekében nemzetközi humanitárius segítségnyújtásra és a fejlesztési együttműködésre biztosítandó európai uniós forrásszerzési lehetőségek megvalósításának támogatása:

A HHP tv. 2. § (9) bekezdése értelmében a Társaság feladatai közé tartozik a nemzetközi humanitárius segítségnyújtásra és a fejlesztési együttműködésre biztosítandó források bevonása a HHP tv. 2. § (1) bekezdésben meghatározott feladatai elérése érdekében. A HHP tv.-ben előírt kötelezettségnek eleget téve a Társaság megkezdte a felkészülést az európai uniós, és más nemzetközi források lehívására, az ahhoz szükséges szervezeti feltételek kialakításával. 2019 novembere óta a Társaság kiemelt feladatai közé tartozik európai uniós szintű láthatóságának növelése, kapcsolatrendszerének bővítése, és a szervezeti akkreditációs folyamatok.

A feladat támogatás keretében történő finanszírozásával kapcsolatban ld. még az I. 3. pontban foglaltakat.

A pályázáshoz szükséges, elvégzendő feladatok között első helyen szerepel az Európai Unió (a továbbiakban: EU) pénzügyi szabályzata szerinti pilléralapú értékelés elindítása, amely lehetővé teszi, hogy az Európai Bizottság költségvetési források felhasználásával bízson meg kormányzati- és nemzetközi szervezeteket. A Társaság tagállami ügynökségként történő akkreditációja lehetőséget biztosít Magyarországon által eddig fel nem használt európai uniós forráscsoportok elérésére.

A fentiekhez kapcsolódóan szintén fontos feladat a Practitioners' Network szakmai hálózatba történő jelentkezés, amelynek keretében a Társaság számára lehetőség nyílik a szélesebb körű szakmai, politikai kapcsolatépítésre. A Practitioners' Network szakmai hálózatnak tagjai a jelentősebb európai uniós tagállami humanitárius ügynökségek, amelyek a Társaság jövőbeni konzorciumi partnerei lesznek. Szakmai hálózatban való részvételt tagdíjfizetés kötelezettség terheli, amely 2021 évre vonatkozó költségét (3.000 EUR) támogatásból kívánjuk fedezni.

Mindezen feladatok megvalósítása többletköltséget jelent a Társaság számára, mely költségeket az alábbiakban részletezünk:

a) Személyi juttatások biztosítása:

Az európai uniós forrásszerzési feladatok ellátásához kapcsolódóan a támogatásból tervezzük finanszírozni az ezzel foglalkozó munkatársak bérköltségét és egyéb személyi juttatásait (Cafeteria, Budapest bérlet, munkabajárás költségterítése) továbbá az azok után fizetendő munkaadókat terhelő járulékokat.

b) Kiküldetések finanszírozása:

Tekintettel a munkakör jellegére, fontos a személyes kapcsolattartás az európai uniós intézményekkel mind Brüsszelben, mind pedig az afrikai és közel-keleti partnerországokban, mely feladat a pandémiás helyzet figyelembevételével kerül megtervezésre.

c) Pilléres Értékelés elvégzése:

Az EU Pénzügyi Szabályzata (*EU Financial Regulation*) lehetővé teszi, hogy az Európai Bizottság költségvetési források felhasználásával bízson meg kormányzati- és nemzetközi szervezeteket. Az erre jogosult szervezet rendszereinek, szabályainak és eljárásainak biztosítaniuk kell az EU pénzügyi érdekeinek védelmét. Az a szervezet lehet jogosult az európai uniós források ilyen módú felhasználására, amely átesett az úgynevezett Pillér alapú értékelésen.

A Pilléralapú értékelést erre akkreditált, külső könyvvizsgáló cégnek kell elvégeznie. A Társaság vonatkozásában az akkreditált cég által történő ezen értékelés elvégzésének költségét a támogatásból kívánjuk fedezni.

d) Egyéb tanácsadói-, kapcsolatrendszer bővítését támogató feladatok finanszírozása:

A támogatásból tervezzük fedezni az európai uniós forrásszerzéshez szükséges szervezeti akkreditációs folyamatok során felmerülő egyéb tanácsadói szolgáltatások

igénybevételének, továbbá a kapcsolatrendszert bővítését szolgáló eseményeken való részvételnek (Practitioners' Network regisztrációs díj, tagsági díj) a költségeit.

e) Könyvvizsgálat finanszírozása:

A támogatásból kívánjuk finanszírozni a pilléres értékeléshez nélkülözhetetlen könyvvizsgálat díját.

f) Könyvelési tevékenység finanszírozása:

A pilléres értékeléshez szükséges IFRS (International Financial Reporting Standards) szerint is le kell könyvelni a Társaság forgalmát, így a támogatásból tervezzük fizetni az ezzel kapcsolatban felmerülő költséget.

g) Fordítás finanszírozása:

A belső szabályzatok, szerződések lefordítása angol nyelvre szükséges az akkreditációs folyamat során.

A Társaság tagállami ügynökségként történő akkreditációja lehetőséget biztosít Magyarországon eddig fel nem használt európai uniós forrás csoportok elérésére.

A fentiekhez kapcsolódóan szintén fontos feladat a hálózatépítés, a szakpolitikai kapcsolatépítés, kiállításokon való részvétel, amelynek keretében a Társaság számára lehetőség nyílik a szélesebb körű szakmai, politikai kapcsolatépítésre. Az itt megismert cégek, emberek szakmai hálózatok tagjai a jelentősebb európai uniós tagállami humanitárius ügynökségeknek, amelyek a Társaság jövőbeni konzorciumi partnerei lehetnek.

Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak

Az „Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak” elnevezésű ösztöndíjprogramról és a felsőoktatásban részt vevő hallgatók juttatásairól és az általuk fizetendő egyes térítésekről szóló 51/2007. (III. 26.) Korm. rendelet módosításáról szóló 120/2017. (VI. 1.) Korm. rendelet módosításáról szóló 365/2020. (VII.28.) számú Kormányrendelet, valamint az „Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak” elnevezésű program Tempus Közalapítvány és a Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság közötti átadás-átvételi eljárásával kapcsolatban szükséges intézkedésekről szóló 1450/2020. (VII. 28.) számú Kormányhatározata alapján az Ösztöndíjprogramot jogutódlással, a Korm. rendelet 2. § alapján 2020. augusztus 5-től a Társaság kezeli.

A feladat támogatás keretében történő finanszírozásával kapcsolatban ld. még az I. 3. pontban foglaltakat.

Az Ösztöndíjprogram végrehajtását a Társaság Program Management Igazgatóság szervezeti egysége végzi, az ezzel kapcsolatban felmerült feladatok:

- a) a pályázati felhívás, valamint az ösztöndíjprogram működési szabályzatának elkészítése;
- b) a pályázati eljárás lefolytatása, ennek keretében:

- Dream Apply online pályáztató rendszer működtetése, fenntartása; fejlesztési igények jelzése az illetékes fejlesztőknek. A pályáztató rendszer fenntartása érdekében a befejezett jelentkezési adatoknak megfelelően bérleti díjat kell fizetni, a támogatás terhére bérleti és lízingdíjként kívánjuk igénybe venni.
 - információs honlap feltöltése tartalommal, a honlap kezelése;
 - beérkező jelentkezők összesítése, a pályázatok technikai ellenőrzésének lefolytatása;
 - az érvényes pályázatok megküldése az Miniszterelnökség számára;
 - érvényes egyházi ajánlólevéllel rendelkező, és – szükség esetén – az egyházi partnerek által jelölt pályázatok továbbítása felvételi eljárásra a megjelölt felsőoktatási intézményeknek;
 - pályázók, és intézmények értesítése a támogatói döntésről, illetve az elutasításról;
 - szerződéskötés a programban résztvevő felsőoktatási intézményekkel;
 - hallgatói kérelmek (hosszabbítás, szüneteltetés, szakváltás, intézményváltás) jóváhagyása vagy indoklással történő elutasítása;
 - hallgatói beszámolók összesítése;
 - felsőoktatási intézmények beszámolójának összesítése;
 - ösztöndíj lezárása;
 - monitoring látogatások a programban részt vevő felsőoktatási intézményekben.
- c) az ösztöndíjprogram részét képező egyéb programok megszervezése és lebonyolítása, amelyek keretében:
- rendezvényszervezés külsős rendezvényszervező cégen keresztül, a Nemzeti Kommunikációs Hivatal bevonásával (így különösen információs napok ösztöndíjasok részére évente 2-3 alkalommal, koordinátori találkozók évente 2-3 alkalommal). A rendezvényeket kizárólag az aktuális pandémiás szabályok betartása mellett, tervezzük megvalósítani, budapesti helyszíneken.
- d) kapcsolattartás az ösztöndíjprogramban részt vevő magyar felsőoktatási intézményekkel;
- e) Dream Apply rendszerrel kapcsolatos képzés biztosítása intézményi koordinátorok számára (nincs közvetlen költségvonzata, a Társaság munkavállalói végzik a képzést); tekintettel arra, hogy az intézményi koordinátoroknak is ismerni kell a DreamApply felületét, mert a jelentkezők felvételije után itt kell rögzíteni az írásbeli véleményüket, előre tájékozódniuk kell a jelentkezőkről és azt ezen a felületen tehetik meg;
- f) kapcsolattartás az ösztöndíjprogram iránt érdeklődőkkel, a jelentkezőkkel és a programba bekerült ösztöndíjasokkal;
- g) kiadványok az ösztöndíjasok és a koordinátorok részére (reklám és propaganda kiadások);
- h) a kiadványok ingyenesek lesznek és az ösztöndíjprogram bemutatása, indulása, célja, eredményei, sikerei, korábbi tapasztalatai, diákok személyes véleményei lesznek benne. Felmerülő költségek: kiadványszerkesztés, grafikai munka, legyártás, tervezés, nyomdai munka;

- i) mikrobusz igénybevétele a fentebb hivatkozott rendezvényekhez (információs napok és koordinátori találkozók) kapcsolódó szállítási szolgáltatás.

A jelen szakmai programban foglalt feladatok megvalósítása szükséges a támogatási cél teljesítéséhez.

II.2. A Társaság 2021. évi működésének jogszabályi keretei

Ld. még az *I.2. A Társaság 2021. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői* résznél a jogszabályi környezet főbb jellemzői kifejtését.

Kiegészítések:

A Felügyelőbizottság elnöke Boér Zoltán (Az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program Megvalósításáért Felelős Államtitkárság kabinetfőnöke), a Felügyelőbizottság tagjai: dr. Dancs Ferenc (Külgazdasági és Külügyminisztérium helyettes államtitkára), dr. Szamosi Ferenc (Várkapitányság Nonprofit Zrt. vezető jogi előadója).

A Miniszterelnökséggel 2019. június 26-án megkötött Kezelőszervi megállapodás értelmében a Társaság, kezelő szervként jár el a tárca két költségvetési sora tekintetében: 30/1/28/2 Intervenciós Támogatási Keret (ÁHT 367228); 30/1/28/3 Hungary Helps Program (ÁHT 378539). A megállapodás 1. számú, 2021. január 7-én aláírt módosítása értelmében a 2005/2020. Korm. határozat alapján 2021-ben a 30/01/28 Hungary Helps Programhoz kapcsolódó támogatások (ÁHT: 367206) a fenti, 2020. évi fejezeti kezelésű előirányzatokat is magában foglalja.

A tulajdonosi elvárásokat a HHP tv. részletesen tartalmazza. A Program célja, hogy a Társaságon keresztül a szükségét szenvedő, üldöztetésnek kitett vagy humanitárius katasztrófák sújtotta területen élő embereket és közösségeket megsegítse, a helyben megmaradásukat elősegítse, a szabad vallásgyakorlás védelmét előmozdító projekteket támogassa, különös tekintettel az üldözött keresztény és más vallási kisebbségek, továbbá veszélyeztetett közösségek értékmegőrzésére.

II.3. A Társaság jövedelmezőségének alakulása

A Társaság a 2019. évet veszteséggel zárta. Ennek mértéke 61.172e Ft volt, melyet a Társaság az eredménytartalékból finanszírozott. Ezt a veszteséget az okozta, hogy a Társaság alapításakor külön működési forrás nem állt a Társaság rendelkezésére, a 2019. évi költségek fedezetét az eredménytartalék jelentette.

A 2020. évben a Társaság számára rendelkezésre állt olyan támogatás, amely a működési költségek forrását jelenti, illetve egyes szakmai feladatok ellátására a Társaság külön szakmai támogatásban részesült. Ez lehetővé teszi, hogy a Társaság a 2020. évet pozitív nulla eredménnyel zárja. Jelen üzleti terv alapján veszteség nélküli gazdálkodás várható a 2021. évre is.

III. Válságállóság növelése a külső gazdasági hatásokkal szemben

A Társaság célja a szűkséget szenvedő, üldöztetésnek kitétt vagy humanitárius katasztrófák sújtotta területen élő közösségek megsegítése és helyben maradásuk fokozott támogatása. Erre a tevékenységre a Covid-19 járvány miatt egyre nagyobb szükség van, így a járvány valójában csak fokozza a Társaság szerepének fontosságát. Ugyanez igaz más katasztrófák esetére is, legyen szó akár természeti vagy ipari katasztrófáról, fegyveres konfliktusról, vagy az önállóan, illetve más válság kísérő jelenségeként bekövetkező gazdasági bajról.

Költségszerkezet rugalmasabbá tétele:

A Társaságnak elsődlegesen arra kell figyelemmel lennie, hogy abban az esetben, ha az alapfeladatában (támogatáskezelés) megnövekszik az igény, akkor a költségek alacsonyan tartása mellett is el tudja-e látni a megnövekedett feladatot. A Társaságnál ilyenkor közvetlenül az üzleti szolgáltatások költsége (jogi költség) növekszik, valamint – ha a feladatok mennyisége hosszú távon nő – a bérköltség lehet magasabb. A 2020. év során a Társaság jogi szolgáltatót váltott, melynek eredményeképpen nettó 27,000 forintról nettó 25,000 forintra csökkent az ügyvédi költség óradíja.

A foglalkoztatott létszámot a Társaság úgy alakította, hogy a megnövekedett igényeket is el lehessen látni. Fontos megállapítani, hogy a foglalkoztatottak száma és a kezelt támogatások összege között nincsen egyenes összefüggés, kizárólag a kezelt projektek száma határozza meg, hogy hány fővel tudja a Társaság a támogatáskezelési feladatot ellátni. A 2019. évben a Társaság 30 támogatást folyósított, ezzel szemben 2020-ban már 53 darabot. Mivel 2020-ban összesen 3 projektet tudott a Társaság lezárni, így csak a 2019 óta megkezdett, és még aktív projektek száma 80, ami mellett vannak olyan folyamatban lévő projektek is, melyeket a Társaság a korábbi időszakokból örökölt. Az átlagos projektméret is csökkenő tendenciát mutat: 2019-ben egy átlagos támogatási projekt 160 millió forint volt, 2020-ban már csak 101 millió forint.

Digitalizáció:

A Társaság a 2020 év során aktiválta a támogatáskezelési rendszerét (DoTo), valamint lefolytatta a beszerzési eljárást az iktatórendszerre (FIKSZ Pont), amelyet 2021. január 1-től élesben is használni fog. A pandémia miatt a Társaság átállt a lehető legtöbb területen az online működésre, ennek érdekében kisebb informatikai beszerzéseket folytatott le (kamera, Zoom account stb.)

Folyamatszervezés racionalizálása:

A 2020. évben a legnagyobb kihívást az jelentette, hogy a Társaság az egyik alapfeladatát, a helyszíni ellenőrzések lefolytatását nem tudta az eredetileg tervezettek szerint megvalósítani az utazási korlátozások miatt. A Társaság ezt a kihívást rugalmasan kezelte, és bevonta a

támogatási helyszínekhez közel eső külképviseleteket, valamint feltérképezte, hogy vannak-e a helyszíneken olyan személyek-szervezetek, akik a Társaság megbízásából részt tudnának venni a helyszíni ellenőrzésben. A Társaság sikeresen azonosított ilyen közreműködőket, a velük kapcsolatos többletköltséget betervezte a 2021. évi üzleti tervbe.

A Covid-19 járvány következtében 2020 őszén a Társaság több munkavállalója is megfertőződött. Tovább nehezítette a helyzetet, hogy a Társaság egy épületben dolgozik Az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program Megvalósításáért Felelős Államtitkársággal, ahol szintén voltak beteg munkatársak. A Társaságnak ebben a nehéz időszakban is biztosítania kellett a zavartalan feladatellátást. Ennek érdekében technikailag lehetővé tettük az irodán kívüli munkavégzést, csökkentve ezzel a megfertőződés kockázatát, valamint a helyettesítési rendet úgy alakítottuk át, hogy az minél jobban segítse a folytonosságot.

A Covid-19 tapasztalatok beépítése a működésbe:

A Társaság a 2021. évi üzleti tervébe beépítette a helyszíni közreműködők költségét, amely szolgáltatás nem váltja ki ugyan a helyszíni ellenőrzéseket, de áthidalja azokat az időszakokat, amikor a helyszíni ellenőrzések lehetetlenné válnak (amikor viszont lehetséges a helyszíni ellenőrzés, ez a szolgáltatás nagy szolgálatot tesz a hatékonyság erősítése érdekében).

A Covid-19 járvány nagymértékben kiélezte az egyébként is jelenlévő válságokat a Közel-Keleten és Afrikában, ami kihatással van a biztonsági helyzetre is. Emiatt szükségessé vált a 2021. évi üzleti tervben biztonsági költségekkel is számolni, amelyek elsődlegesen a helyszíni ellenőrzésekhez, illetve a támogatás-nyújtás egyéb fázisaihoz kapcsolódnak.

A Társaság 2020-ban komoly tapasztalatokat gyűjtött a pandémia alatti munkaszervezés specialitásaiban, így ez a 2021. évben már nem fogja ismeretlen kihívás elé állítani a Társaságot.

Beruházások felgyorsítása:

A Társaság esetében nem releváns.

IV. A kiadott irányelvekben foglaltak végrehajtása érdekében megtett intézkedések

Működési költségek csökkentése

Ld. még a *III./Folyamatszervezés racionalizálása* címszónál szereplőket.

A Társaság a 2021. év gazdálkodását az alábbi, részben már a 2020. év során végrehajtott intézkedések kedvezően befolyásolják:

1. A Társaság jogi szolgáltatója a Rödl & Partner volt a 2020. év elején, akik 27.000 Ft + ÁFA óradíjat számláztak a szolgáltatásért. A költségek csökkentése érdekében a Társaság 2020. április 14-én szerződést bontott a Rödl & Partnerrel, és egy beszerzési eljárás után 2020. április 15-én szerződést kötött dr. Drabos Erik Kasszián ügyvéddel, aki változatlan szolgáltatási tartalom mellett 25.000 Ft + ÁFA óradíjért nyújtja a szolgáltatást.
2. A Társaság szerződése a gépjárművek lízingjére 2020. november 30-án lejárt a Mercarius Flottakezelő Kft.-vel, akik ezt megelőzően 665.995 Ft+ ÁFA havidíjat számláztak három gépjármű után. A szerződés lejáratát megelőzően a Társaság új beszerzési eljárást folytatott le lízingszolgáltatásra. Ennek eredményeképpen a Társaság 2020. december 1-től ismét a Mercarius Flottakezelő Kft.-vel kötött szerződést, azonban a havidíj 530.824 Ft + ÁFA összegre csökkent, változatlan szolgáltatási tartalom mellett.
3. Oktatás és továbbképzés költségei: csak a kötelező, munkához nélkülözhetetlen képzések valósultak meg.
4. Utazási és kiküldetési költségek: a pandémia miatt csak néhány üzleti út valósult meg, projektellenőrzésre nem került sor.
5. Iktatórendszer bevezetése: beszerzésre került, de a tervezetthez képest jelentős költségmegtakarítással (KIR3 helyett FIKSZ).
6. A Társaság 2020. év során javaslatot tett az Alapító felé a Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) módosítására, melyet az Alapító a 17/2020 (X. 26.) számú alapítói határozatával elfogadott. Ennek eredményeképpen a Társaságnál a vezetői munkakörök száma 7-ről 4-re csökkent.
7. A Társaság 2020.03.24. napon, beszerzési eljárást követően tanácsadói szerződést kötött Márki Gábor egyéni vállalkozóval, összesen bruttó 11.000.000 Ft értékben. A szerződésben foglaltakat a vállalkozó 2020. november 20-ig hiánytalanul teljesítette. A Társaság a 2021. évi üzleti terv elkészítése során megállapította, hogy bár a szerződés a Társaság számára kiemelten kedvező volt, a 2021. évben ez a költség megtakarítható, így a szerződésben részletezett tárgyban újabb beszerzési eljárásra nem kerül sor.
8. Egyéb igénybevett szolgáltatások/IT szolgáltatások: a menedzsment döntése, hogy a szakmai feladatellátáshoz használt DOTO rendszer fejlesztésre kerüljön 2020-21 során (2020-ban nettó 8.000e Ft, 2021-ben nettó 12.000e Ft összegben). A NISZ Zrt. szerződésmódosításai miatt 2020-ban közel 11.000e Ft egyszeri többletkiadás keletkezett, ami 2021-ben már nem fog jelentkezni.

A Társaság 2021.évben tervezett, költségcsökkentést segítő intézkedései lehetnek (befolyásolható költségek):

1. Bérleti díjak/Gépjárművek kölcsönzési díja: használt gépjárműveket bérel a Társaság, ezzel költségmegtakarítást ért el 2021. év vonatkozásában. Amennyiben nem kerül sor a program management igazgató kinevezésére, a szerződésben opciósan kért jármű nem kerül lehívásra (2.794e Ft).
2. Hirdetés, reklám, propaganda: az ÖKF programmal kapcsolatban került tervezésre, de átcsoportosítható más célra szükség esetén (4.500e Ft).
3. Utazási és kiküldetési költségek: függ a járványhelyzettől és a munkaerő kapacitástól (3.250e Ft).
4. Szakértői díjak, ügyvédi díjak/Jogi szolgáltatás: szakjogász munkatársunk kapacitásától függően csökkenthető (4.000e Ft).
5. Szakértői díjak, ügyvédi díjak/Tanácsadás: humán erőforrás fejlesztésre tervezett összeg (3.000e Ft) adott esetben csökkenthető.
6. Szakértői díjak, ügyvédi díjak/Fordítás: belső munkavállalóval is megoldható lehet egy részük, kapacitás függvényében (650e Ft).
7. Szakértői díjak, ügyvédi díjak/Helyszíni koordinátorok: előfordulhat, hogy más megoldás mellett dönt a menedzsment, indokolt esetben (9 600e Ft).
8. Egyéb igénybevett szolgáltatások/Szakkönyv, újság előfizetés: nem feltétlenül szükséges (300e Ft); fénymásolás, nyomdai költségek részben befolyásolhatóak (50e Ft); COVID tesztek költségét nem feltétlenül szükséges átvállalni (390e Ft); rendezvények megvalósítása függ a járványügyi helyzettől (5 000e Ft).

A könyvvizsgáló kiválasztására vonatkozó szempontok:

A Társaság 2020. július 31-én beszerzési eljárást indított állandó könyvvizsgálói szolgáltatás beszerzésére, mely az alábbi feltételeket tartalmazta:

- Referencia igazolása
- Szakmai kompetenciák igazolása
- Pénzügyi-gazdasági alkalmasság igazolása
- Rendelkezés minimum 200,000,000 forint/kár értékű szakmai felelősségbiztosítással
- Könyvvizsgálati munkaprogram elkészítése

V. A Társaság stratégiai tervének bemutatása

A Társaság 2019-2021 évre vonatkozó Stratégiai terve alapján:

A Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zrt.

A Társaság közfeladatként látja el a Program keretében odaítélt költségvetési támogatások, adományok tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti kezelő szervei feladatokat, melyek a következők:

- a nemzetközi humanitárius segítségnyújtási projektek támogatása, adományok megszervezése, támogatási szerződések előkészítése, a közvetlen, gyors és hatékony segítségnyújtás érdekében,

- a támogatási szerződések megkötése, az adományozó levelek kiállítása, valamint az üldözött keresztények és más vallási kisebbségek, illetve a humanitárius vészhelyzetek és természeti katasztrófák áldozatai számára történő támogatások kifizetése,
- a projektek nyomon követése, megvalósulásuk ellenőrzése, beszámoltatása, jelentéstétel és elemzések biztosítása az átláthatóság és hatékonyság érdekében,
- részvétel a Külgazdasági- és Külügyminisztérium által koordinált nemzetközi fejlesztéspolitika humanitárius-fejlesztési nexus célok megvalósításában.

Feladatkörébe tartozik továbbá a forrásbevonás, aminek érdekében hatékonyan részt kíván venni a bilaterális és multilaterális támogatási projektek finanszírozásában és lebonyolításában, történjen az akár kétoldalú, akár V4-es, vagy akár európai uniós keretben. A Hungary Helps Program egyre növekvő nemzetközi elismertsége és az ahhoz csatlakozni kívánók egyre szélesedő köre miatt fontos, hogy a Társaság fogadja a külső adományokat és támogatásokat, valamint gondoskodjon azok projektalapú megvalósításáról.

A program keretében a Társaság által nyújtott kétoldalú nemzetközi humanitárius célú támogatások felhasználását rendszeresen és a helyszínen ellenőrzi.

Stratégiai célok

A Hungary Helps Program legfontosabb stratégiai céljai a következők:

- Szükséget szenvedő, üldöztetésnek kitett vagy humanitárius katasztrófák sújtotta területen élő közösségek megsegítése és helyben maradásuk fokozott támogatása. A keresztény kultúrkörhöz tartozó veszélyeztetett közösségek kiemelt védelme, valamint a keresztény kultúra és értékek megőrzésének elősegítése.
- A természeti és civilizációs katasztrófák okozta humanitárius válságok, illetve komplex vészhelyzetek esetén az emberi életek megmentése és a szenvedés enyhítése az alapvető életfeltételek helyreállításához való hozzájárulás, a hosszú távú következmények és negatív hatások csökkentése, valamint a válsághelyzetekre való felkészülés támogatása által.
- Az Európára nehezedő migrációs nyomás csökkentése és a nemzetközi kényszermigráció megelőzése, a kiváltó okok negatív hatásainak moderálásával. A hazájukból elmenekülni kényszerült családok és egyének otthonaikba való visszatérésének elősegítése, különös tekintettel a közel-keleti és afrikai keresztény közösségek elvándorlásának csökkentésére és szülőföldjeikre való hazatérésének előmozdítására.
- Az emberi jogok és emberi méltóság egyetemes védelmének támogatása, valamint a hátrányos helyzetű és sérülékeny, illetve üldözött közösségek érdekeinek érvényre juttatása hazánkban és a nemzetközi közösségben egyaránt. A vallásszabadság és a szabad vallásgyakorlás előmozdítása és erősítése világszerte.
- A válságövezetek, a migrációs kibocsájtó országok, és a fejlődő országok stabilizálásához, illetve nemzetgazdasági megerősödéséhez való hozzájárulás,

valamint ezen országok és térségek nemzetközi biztonságának előmozdítása.

- Magyarország külgazdasági tevékenységének és erejének támogatása. Erős és gyümölcsöző diplomáciai, gazdasági, civil és egyházi kapcsolatok kiépítéséhez való hozzájárulás azon célközösségekkel, amelyek elősegítik a stratégia céljainak megvalósítását, valamint Magyarország bilaterális kapcsolatépítése során előnyt és erőforrást jelenthetnek. A támogatáshatékony új típusú megközelítése is szükségessé teszi a vállalati szféra fokozott bevonását, valamint a gazdaság- és kereskedelemélénkítő tevékenységekkel elérhető szinergiákra való törekvést.
- Magyarország nemzetközi humanitárius segítségnyújtási tevékenységének vonatkozásában a hazai társadalmi támogatottság növelése a humanitárius szemlélet, a szolidáris felelősségvállalás, valamint a keresztényi szolidaritás erősítésén keresztül.

Stratégiai alapelvek

A Társaság működését meghatározó stratégiai alapelv, „a 6 segítő elvrendszere” mentén alakítja kétoldalú humanitárius politikáját a Hungary Helps Program keretében:

- **A közvetlenül és helyben segítő elve:** egyedi magyar kétoldalú humanitárius segítségnyújtási modell („magyar modell”) megvalósítása, amelyet a közvetlen és helyben történő segítségnyújtás, a kedvezményezett közösségek helyi szükségletei és igényei által megszabott, hozzájuk igazodó és szakmailag alaposan előkészített, célzott támogatáspolitikája jellemez.
- **A baráti segítő elve:** az érintett közösségek vezetőivel és tagjaival kiépített és ápolta bizalmi és élő kapcsolatokra alapozott támogatáspolitikája, amely lehetővé teszi a valós igényekre való válaszadást, valamint Magyarország és a kedvezményezett közösség közti egyházi, kulturális, társadalmi és politikai kötelek elmélyülését és hosszú távú gyarapodását.
- **A szolidáris segítő elve:** Magyarország az adottságaihoz, gazdasági és társadalmi teherbíró képességéhez mérten és azzal arányosan vesz részt a kétoldalú nemzetközi humanitárius tevékenységekben és mindenkor megjeleníteni hivatott a nemzet szolidaritását és áldozatvállalását, valamint a globális kihívások kezelése iránti elkötelezettségét és tetterkésztségét.
- **Az elkötelezett és úttörő segítő elve:** A projektalapú gyakorlatot felváltó programalapú támogatáspolitikai szemléletmód (Hungary Helps Program) lehetővé teszi az összetett, hatékonyabb és fenntartható kétoldalú humanitárius jelenlétet. Ugyanakkor szükséges szorosabb kapcsolatot kialakítani a humanitárius segélyezés, a rehabilitáció és a fejlesztés között (Linking Relief, Rehabilitation and Development – LRRD), amiben a jelen stratégiai tervet a Külgazdasági és Külügyminisztérium által kidolgozásra kerülő fejlesztési stratégiához is illeszteni kell.
- **A becsületos és felelős segítő elve:** a nemzetközi humanitárius joggal, a nemzetközi menekültjoggal és a nemzetközi emberi jogi egyezményekkel, továbbá az Európai Humanitárius Konszenzus irányelveivel, valamint a Gazdasági Együttműködési és

Fejlesztési Szervezet (OECD), Fejlesztési Együttműködési Bizottsága (DAC) és az Európai Unió által is elfogadott Jó Humanitárius Donortevékenység (GHD) alapelveivel összhangban történő, azok szellemiségét és rendelkezéseit megtartó és erősítő politika.

- **A tudatos segítő elve:** a globális kihívások iránti felelősségérzet és az értékalapú nemzeti érdekérvényesítés messzemenő összeegyeztetése.

Támogatások forrása

A szükséglet szenvedő, üldöztetésnek kitett vagy humanitárius katasztrófák sújtotta területen élő emberek és közösségek megsegítésére fordított támogatás összege 2019. első félévében megközelítette a 4 milliárd Ft-ot. Az előző évhez viszonyított forrásnövekedés tendenciáját feltételezve, a növekedés ütemét mérsékelve került a Társaság által stratégiai célként meghatározásra a 2021. évig várható éves költségvetési támogatási forrás. A 2019. évre prognosztizált mintegy 40%-os költségvetési forrásnövekedést a következő évekre 18%-os ill. 15%-os növekedés követ. A Társaság stratégiai tervei között kiemelt fókusszal szerepel a humanitárius célra fordított költségvetési források külső támogatás bevonásával illetve pályázatok útján történő bővítése.

Működési források

A Társaság fenntartása során felmerülő - így különösen az adományozási programok, pályázatok előkészítésével, elbírálásával, az adományozás lebonyolításával, valamint azok nyilvántartásával és ellenőrzésével kapcsolatos személyi és tárgyi feltételek biztosításához szükséges - működési kiadásokat a Társaság elsődlegesen költségvetési forrásból finanszírozza. A HHP tv. rögzíti, hogy kiadásokra évente a Társaság adott költségvetési évben meghatározott bevételének legfeljebb tíz százaléka használható fel.

A Társaság 2019. évi működési költségei között induló létszám és a legszükségesebb kiadások szerepelnek. A 2020. évi és a 2021. évi költségvetés már a szakmai tevékenység ellátásához szükséges méretű szervezet és működési feltételek biztosításához szükséges erőforrások költségvonzatával számol. A Társaság stratégiai céljai között nem kizárólag a támogatási célú költségvetési források külső adományokkal, pályázat útján történő forrásbevonással való bővítése került rögzítésre, hanem a Társaság alapműködését biztosító külső forrásbevonás is. A szervezet értékteremtő és támogató folyamatainak kialakításával, a gyakorlati tapasztalatok növelésével a Társaság olyan egyedi szakmai felkészültségre tesz szert, amely révén lehetővé válik más szervezet által kezdeményezett humanitárius tevékenység támogatása, lebonyolítása is. Az erőforrások adják meg a szervezet képességeit, alapvető kompetenciának számítanak, ezért a szervezet legfontosabb erősségei, és így a stratégia alapkövei.

Jövőkép, hosszú távú célok

A Társaság célja felállítani egy Nemzetközi Tanácsadó Testületet, melyet ismert, nagy tekintélynek örvendő, nemzetközi elismertséggel rendelkező tiszteletbeli támogatóink

alkotnák. Ez a Testület támogatná a Társaság nemzetközi beágyazódottságát, nemzetközi partnerségek kialakítását¹.

Rendkívül fontosnak tartjuk a bilaterális alapú partnerségek kialakítását, melyek hozzájárulnának a külső forrásbevonáshoz illetve programunk alapelveinek – az okos segítségnek - a nemzetközi humanitárius segélyezéssel foglalkozó legnagyobb donor országok és humanitárius szervezeteik általi elismeréséhez, adoptálásához.

A HHP törvény értelmében a Társaság kiemelt célja Európai Unió források bevonása is, hiszen jogosult forrásra pályázni több uniós fejlesztési szervezetenél, illetve alaponál, így például az Európai Bizottság Humanitárius Segélyek és Polgári Védelem Főigazgatóságához (DG ECHO), az Európai Bizottság Nemzetközi Fejlesztési Főigazgatóságához (DG DEVCO) a humanitárius-fejlesztési nexus alapján, az EU Szükséghelyzeti Vagyonkezelő Alapjaihoz (EUTF) ugyanazon humanitárius-fejlesztési nexus alapján, az Európai Unió külkapcsolati pénzügyi eszközei közül pedig a Humanitarian Instrument-hez.

A Társaság koordinálja a jövőben a magyar kormány kétoldalú nemzetközi humanitárius segítségnyújtását, ezért a különböző minisztériumok, állami szervek jelenleg decentralizáltan működő ilyen jellegű összes tevékenységét összefogja és kezeli. Az ehhez szükséges mechanizmusokat a Társaság az elkövetkező időszakban alakítja ki.

Az Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak - SCYP céljának minél hatékonyabb megvalósítása érdekében a Társaság keresi a programbővítés formáit pl. a szakképzési helyszínek bővítésével, növelve ezzel a SCYP ösztöndíjprogram keretében szaktudást szerzett üldözött keresztény fiatalok számát, akik fontos szereplőivé válhatnak saját közösségük erősítésének, újjáépítésének.

VI. A Társaság gazdálkodása

VI.1. A Társaság 2021. évi eredményterve

(eFt)	2019.12.31. Tény	2020.12.31. Várható	2021.12.31. Terv	2021-2019		2021-2020	
				Változás	Változás (%)	Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Aktivált saját tejl. értéke	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
Egyéb bevételek	50 497	332 182	474 747	424 250	840,1%	142 565	42,9%
Anyegjellegű ráfordítások	39 818	128 607	212 280	172 462	433,1%	83 673	65,1%
Személyi jellegű ráfordítások	71 682	198 678	253 718	182 036	253,9%	55 040	27,7%
Értékcsökkenési leírás	132	4 808	8 749	8 617	6528,0%	3 941	82,0%
Egyéb ráfordítások	1	48	0	-1	-100,0%	-48	-100,0%
Üzemi tevékenység eredménye	-61 136	41	0	61 136	-100,0%	-41	-100,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	4	12	0	-4	-100,0%	-12	-100,0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	40	53	0	-40	-100,0%	-53	-100,0%
Pénzügyi műveletek eredménye	-36	-41	0	36	-100,0%	41	-100,0%
Adózás előtti eredmény	-61 172	0	0	61 172	-100,0%	0	0,0%
Adózott eredmény	-61 172	0	0	61 172	-100,0%	0	0,0%

VI.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaságra nézve nem releváns/nincs árbevétel.

¹ 2020. év során megalakult a Nemzetközi Tanácsadó Testület.

VI.1.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaságra nézve nem releváns/a Társaság nem tervez aktivált saját teljesítménnyel.

VI.1.3. Egyéb bevétel

A Társaság 340.000e Ft működési támogatással számol, ezen felül az egyéb bevételek között szerepel a 2020-ban kapott éven túli támogatások 2021. évben felhasználni tervezett összege 126.414e Ft értékben („Ösztöndíjprogram Keresztény Fialoknak” megnevezésű program megvalósítása 2020.08.05. - 2021.12.31. közötti időszakban: 76.000e Ft illetve „A Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zrt. szakmai feladatainak ellátása érdekében nemzetközi humanitárius segítségnyújtásra és a fejlesztési együttműködésre biztosítandó európai uniós forrásszerzési lehetőségek megvalósításának támogatása”: 64.700e Ft), valamint a DOTO HHÜ alkalmazás halasztott bevételekből történő feloldása 8.333e Ft összegben.

VI.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	2020. évi Üzleti terv	2020. évi Várható	2021. évi Üzleti terv	2021. évi Terv – 2020. évi Várható eltérés
Anyagköltségek	3 600	2 635	4 330	1 695
Nyomtatvány, irodaszer	1 200	240	250	10
Üzemanyag	2 400	2 000	3 600	1 600
Egy éven belül elhasználódó gyártóeszköz, berendezés, felszerelés	0	150	200	50
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök költségei	0	200	200	0
Egyéb anyagköltség	0	40	50	10
Takarítószer	0	5	20	15
Szakkönyv, szaklap	0	0	10	10

Az anyagköltségek Bázistól való jelentős eltéréseinek rövid, üzleti szemléletű magyarázata:

A legjelentősebb eltérés az üzemanyagköltség tekintetében jelentkezik, mivel a 2020-as évben bérelt három személygépkocsival szemben 2021-ben négy személygépkocsival tervez a Társaság, ennek megfelelően az üzemanyag-fogyasztás nőhet.

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	adatok E Ft-ban			
	2020. évi Üzleti terv	2020. évi Várható	2021. évi Üzleti terv	2021. évi Terv – 2020. évi Várható eltérés

Megnevezés	2020. évi Üzleti terv	2020. évi Várható	2021. évi Üzleti terv	2021. évi Terv – 2020. évi Várható eltérés
Igénybe vett szolgáltatások költségei	98 416	124 667	206 650	81 983
Fuvarozási, szállítási, rakodási és raktározási ktg-ek	0	0	0	0
Bérleti díjak	10 148	11 120	13 668	2 548
Javítási, karbantartási ktg-ek	0	450	600	150
Hirdetés, reklám, propaganda költségek (Marketing és PR)	1 800	600	5 100	4 500
Oktatás és továbbképzés költségei	2 160	643	1 000	357
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	10 236	1 150	21 700	20 550
Szakértői díjak, ügyvédi díjak	60 478	62 230	85 004	22 774
Ingatlan üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	0	0	144	144
Egyéb igénybe vett szolgáltatások ktg-i	13 594	48 474	79 434	30 960

Bérleti díjak: 2020. évi várható érték az év közben felmerült VPS bérlés miatt haladja meg a tervezettet (iratkezelő rendszerhez és DOTO HHÜ alkalmazáshoz szükséges). A 2021. évi terv 2020. évhez képest plusz egy (összesen négy) személygépkocsi bérleti díját tartalmazza, mely költség befolyásolható, amennyiben a Program Management Igazgató munkakör nem került betöltésre.

Javítási, karbantartási költségek: 2020. évi üzleti tervben 0 Ft szerepelt, viszont leginkább a személygépkocsik karbantartásával kapcsolatban felmerül várhatóan 450e Ft költség, erre 2021-ben 600e Ft-ot tervez a Társaság.

Hirdetés, reklám, propaganda költségek (Marketing és PR): 2020. évben a tervezetthez képest várhatóan megtakarítás keletkezik, viszont 2021-ben az Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak elnevezésű program keretében 2021. évre betervezésre került 5.100e Ft költség, amire támogatási szerződés keretében forrást is kapott a Társaság, azonban a járványügyi helyzet alakulásának fényében ebből 4.500e Ft befolyásolható költség.

Oktatás és továbbképzés költségei: 2020. évben csak a munkaköri funkciók betöltéséhez elengedhetetlen képzéseket valósította meg a Társaság és ennek megfelelően tervezte meg a 2021. évi költséget is.

Utazási és kiküldetési költségek: 2020. évben a pandémiás helyzetből fakadó utazási korlátozások miatt a külföldi kiküldetések (projekt ellenőrzési célzattal) meghiúsultak, emiatt ezen a soron jelentős költségmegtakarítás várható. 2021. évben a Társaság már tervez külföldi kiküldetésekkel. A tervezett 21.700e Ft költségből 3.250e Ft befolyásolható.

Szakértői díjak, ügyvédi díjak: a 2020. évi várható érték nem tér el jelentősen a 2020. évi tervtől. 2021. évi tervben extra költségként jelentkezik a helyszíni koordinátorok díja (9.600e Ft), amely befolyásolható költség. Növekedésre számít a Társaság a jogi szolgáltatások díjának tekintetében, amely összeg befolyásolható a jogi szakértő munkatárs kapacitásának függvényében (4.000e Ft). Tanácsadási szolgáltatások terén 10.890e Ft összegű növekedést prognosztizál a Társaság az Európai Unió forrásbevonási feladat előkészítő munkálatai miatt

és a humán erőforrás fejlesztési terve miatt. Ez utóbbinak összege befolyásolható (3.000e Ft). Az egyéb tanácsadási szolgáltatások költsége nem befolyásolható, mivel törvényben előírt szakmai feladatellátáshoz szükségesek. Fordítási szolgáltatások terén szintén a 2020. évi várhatóhoz képest 650e Ft összegű emelkedés szerepel a 2021. évi tervben, ami befolyásolható, amennyiben angol nyelvű fordításra képes munkatárs kapacitása megengedi. Közbeszerzési szolgáltatás igénybevételére is szükség lesz 2021. évben a 2020. évvel ellentétben, ami a terv szerint 2.223e Ft költségnövekménnyel jár. Az állandó könyvvizsgáló díja szintén magasabb a 2021. évi tervben, mint a 2020. évben felmerült, 2019. évi egyszeri könyvvizsgálat díja, a különbség 1.105e Ft. Költségmegtakarítás 2021. évben a számviteli, bérszámfejtési és kontrolling szolgáltatás esetében (-3.100e Ft) a 2020. év végén történt szolgáltató váltás miatt, illetve az iktatórendszerrel kapcsolatosan várható, mivel 2021-ben már csak a fenntartásáért kell fizetni (-2.667e Ft).

Ingtalan üzemeltetéssel kapcsolatos költségek: 2020. évben beszerzésre került a tűz- és munkavédelmi szolgáltatás, emiatt a 2021. évi tervben 144e Ft költséget tervez a Társaság.

Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei: a 2020. évi tervhez képest a 2020. évi várható érték 34.880e Ft-tal magasabb. Ennek oka a NISZ Zrt. és a Társaság közötti, 2020. év végén bekövetkezett szerződésmódosítás, melynek keretében rendezésre kerültek az eddig szerződéssel le nem fedett tételek. A megegyezés közel 11.000e Ft egyszeri többletköltséget jelent 2020-ban a Társaságnak. Emellett a DOTO HHÜ alkalmazás fejlesztésére került sor 10.160e Ft összegben, illetve a Társaság 2020 novemberében online konferenciát szervezett, melynek összköltsége elérte a 20.000e Ft-ot (a Miniszterelnökség erre külön támogatási szerződés keretében 19.500e Ft forrást biztosított). Több soron viszont költségmegtakarítás jelentkezett (-3.989e Ft összesen). A 2021. évi tervben a 2020. évi várható értékkel szemben további 30.960e Ft költségnövekménnyel tervez a Társaság. Ennek oka a 2021. évben újonnan jelentkező tételek: a DreamApply szoftver díja mintegy 12.000e Ft, biztonsági szolgáltatás 10.000e Ft, illetve Európai Unió akkreditáció és pilléres értékelés megkezdésére 23.178e Ft. A 2021. évi tervben szerepel még a DOTO HHÜ alkalmazás további fejlesztése (15.240e Ft), viszont nem jelentkezik benne a 2020. évben felmerült NISZ Zrt. felé történő egyszeri rendezés. Jelentősebb költségmegtakarítás a 2021. évi tervben a 2020. évi várható értékkel szemben a rendezvények költségei soron jelentkezik, mivel csak az Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak program keretében tervez a Társaság rendezvénnyel, mintegy 5.000e Ft összegben (-15.084e Ft).

Egyéb szolgáltatások

Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek: a 2020. évi várható értékhez képest a 2021. évi terv nem tartalmaz változást (300e Ft).

Pénzügyi befektetési szolgáltatási díjak, bankköltség: a 2020. évi várható értékhez képest a 2021. évi terv nem tartalmaz változást (1.000e Ft).

Eladott áruk beszerzési értéke

A Társaság esetében nem releváns.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A Társaság esetében nem releváns.

VI.1.5. A Társaság humán erőforrás és bérgazdálkodása

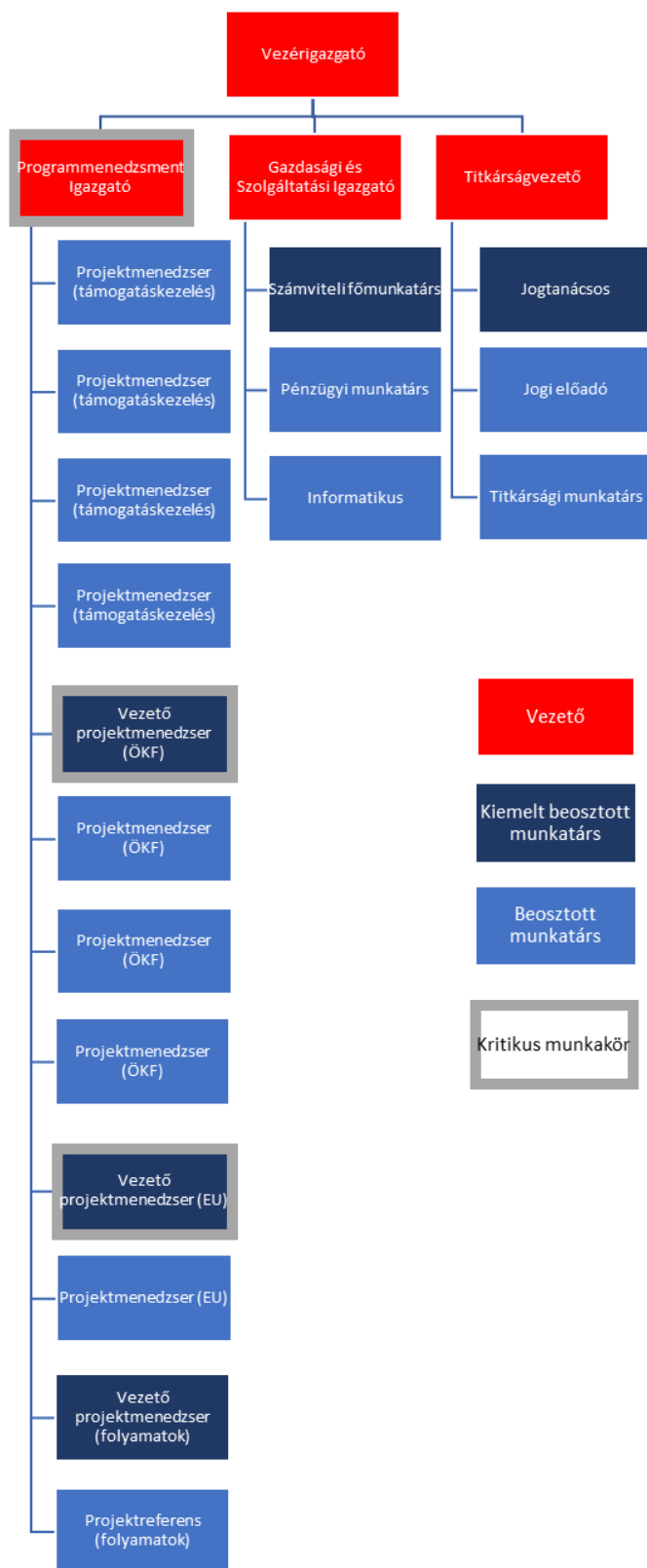
A 2020. február 15-én bekövetkezett vezetéváltáskor a szervezet humánerőforrás-gazdálkodására az alábbiak voltak jellemzők:

- Az egyes munkakörök betöltésekor nem, vagy csak részben játszottak szerepet szakmai szempontok
- Munkaköri leírások nem álltak rendelkezésre
- Olyan vezetői munkakörök léteztek, amelyekhez nem tartozott beosztott munkatárs
- A hasonló munkakörben dolgozók bérei között jelentős (esetenként 30 százalékot meghaladó) volt a szórás
- A szervezeti egységek közötti feladatmegosztás tisztázatlan volt

A 2020. év során a fentiek az alábbiak szinten kerültek rendezésre:

- Fluktuáció: a próbaidő alatt távozó kollégákat nem számítva összesen 2 fő esetében kezdeményezte a Társaság a szerződésbontást, 2 fő pedig önként távozott (a próbaidősöknél 1-1 az arány)
- Új munkatársak kerültek felvételre, szakmai szempontok alapján: 5 fő a Programmenedzsment Igazgatóságra (PMI), 1 fő a Gazdasági és Szolgáltatási Igazgatóságra (GSZI), és 3 fő a Vezérigazgatói Titkárságra (VT).
- Elkészült minden munkatárs munkaköri leírása
- Módosításra került a Szervezeti és Működési Szabályzat (SzMSz), megszüntetve a felesleges vezetői munkaköröket, és tisztázva a szervezeti egységek hatásköreit
- Egy alkalommal, 2020. május 1-i hatállyal részleges bérrendezés történt annak érdekében, hogy azonos munkakörben dolgozó munkatársak bérei között a különbség csökkenjen

A Társaság szervezeti ábrája 2021. január 1-től (munkaszerződéssel foglalkoztatottak):



A 2021. évi üzleti terv elfogadásával egyidejűleg a humánerőforrás gazdálkodás további finomításra kerül. Ezzel a Társaság jobban meg tud felelni a piaci szempontoknak, valamint így lehetőség nyílik a teljesítmény jobb elismerésére:

- Bevezetésre kerül egy egész éven átívelő teljesítményértékelési rendszer, amely év végi teljesítménybér kifizetését teszi lehetővé, jelentős különbségek esetén differenciáltan. A teljesítmény-kritériumokat a Társaság által elfogadott belső kontroll kézikönyv tartalmazza. A teljesítménybér fedezete beépítésre kerül a Társaság költségvetésébe.
- A Társaságnál az egyes szintekhez bérsávok kerülnek megállapításra, az alábbiak szerint:
 - Beosztott munkatársak: 500,000 – 650,000
 - Kiemelt beosztott munkatársak: 600,000 – 700,000
 - Vezetők: egyedi megállapodás alapján

A bérsávtól pozitív irányú eltérés a jogtanácsos esetében lehetséges, figyelembe véve a speciális piaci körülményeket.

- A Társaságnál a munkaidő rugalmas, de az ügyvezetés ajánlásokat fogalmaz meg a munkaidőre vonatkozóan. A rendszer előnye, hogy túlórával így nem kell számolni, a munkavégzést pedig nem befolyásolja negatívan, mert a támogatáskezelési feladatok ellátása jól mérhető.

Kritikus munkakörök a Társaságnál 2021. január 1-től:

Programmenedzsmen Igazgató:

- Az igazgató felel a projektmegvalósítás teljes folyamatának irányításért, ebből adódóan érteni kell a projekt előkészítéshez, megvalósításhoz és a projektek ellenőrzéséhez
- Az igazgató felel az európai uniós forrásbevonás előkészítésével kapcsolatos feladatok végrehajtásáért, valamint a kapcsolattartásért az intézményekkel és a potenciális projektpartnerekkel
- Felel továbbá az Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak lebonyolításáért
- Szükséges, hogy rendelkezzen vezetői és projektmegvalósítási tapasztalattal, gyakorlattal,
- Angol nyelv tárgyalási szintű ismerete elvárás
- Humanitárius, nemzetközi fejlesztési, vagy támogatás-kezelési tapasztalattal kell rendelkeznie

Vezető projektmenedzser (európai uniós forrásbevonás)

- Ismernie kell az Európai Unió intézményrendszerét, és a Társaság szempontjából fontos intézményekben személyes kapcsolati tőkével kell rendelkeznie
- Ismernie kell a projektfejlesztési folyamatokat azon támogatási lehetőségek esetében, melyek a Társaság számára rendelkezésre állnak
- Hosszabb idejű brüsszeli tartózkodás szükséges az esetében
- Angol nyelv tárgyalási szintű ismerete elvárás
- Képes koordinálni a területén zajló munkát

Vezető projektmenedzser (Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak)

- Ismernie kell az Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak rendszerét, jogi hátterét, a kapcsolódó szoftvert (DreamApply)
- Tapasztalatának kell lennie az egyetemi ösztöndíjak világában, az egyetemi koordinátorokkal és vezetőkkel való tárgyalásokban
- Képes koordinálni a területén zajló munkát
- Angol nyelv tárgyalási szintű ismerete elvárás

A 2021. évben a beosztott munkaköröket két csoportba osztjuk, ami lehetővé teszi, hogy egyes speciális tudással rendelkező kollégákat kiemeljünk (vezető projektmenedzser). Ez demonstrálja a munkakör megbecsülését, és anyagi elismerését is. Ezen kívül a Társaság igénybe vesz olyan HR szolgáltatást („Humánerőforrás szakértés” néven került be a beszerzési tervbe, ami személyes fejlesztő szolgáltatásokat, coachingot, tréninget tartalmaz. Ezek mind hozzájárulnak a kritikus munkaerő megtartásához és fejlesztéséhez.)

A Társaság humán erőforrás gazdálkodásában alapelv, hogy mindenkinek helyettesíthetőnek kell lennie. Ez azt is jelenti, hogy az egyes munkakörök betöltéséhez szükséges minden tudásnak egyszerre több személynél is meg kell lennie a szervezetben belül. Ez nem jelenti azt, hogy a kritikus munkaköröket betöltő személyek tapasztalatát szükség esetén egyszerű lenne pótolni, az üzletmenet folytonosságát azonban biztosítani lehet.

Többletfeladatok a 2020. évhez képest, melyek a Társaság foglalkoztatott létszámát befolyásolják:

Támogatási projektek számának növekedése:

A foglalkoztatott létszámot a Társaság úgy alakította, hogy a megnövekedett igényeket is el lehessen látni. Fontos megállapítani, hogy a foglalkoztatottak száma és a kezelt támogatások összege között nincsen egyenes összefüggés, kizárólag a kezelt projektek száma határozza meg, hogy hány fővel tudja a Társaság a támogatáskezelési feladatot ellátni. A 2019. évben a Társaság 30 támogatást folyósított, ezzel szemben 2020-ban már 53 darabot. Mivel 2020-ban összesen 3 projektet tudott a Társaság lezárni, így csak a 2019 óta megkezdett, és még aktív projektek száma 80, ami mellett vannak olyan folyamatban lévő projektek is, melyeket a Társaság a korábbi időszakokból örökölt. Az átlagos projektméret is csökkenő tendenciát mutat: 2019-ben egy átlagos támogatási projekt 160 millió forint volt, 2020-ban már csak 101

millió forint. Mivel a támogatási projektek többsége hosszútávon, éveken átnyúlóan zajlik, a tendencia pedig a csökkenő méretű projektek irányába mutat, a 2021-ben kifizetendő adományok számában is növekedés prognosztizálható, melyet nem követ a projekt-lezárások száma.

Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak:

Az „Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak” (a továbbiakban: ösztöndíjprogram) megnevezésű program célja az „Ösztöndíjprogram Keresztény Fiataloknak” elnevezésű ösztöndíjprogramról és a felsőoktatásban részt vevő hallgatók juttatásairól és az általuk fizetendő egyes térítésekről szóló 51/2007. (III. 26.) Korm. rendelet módosításáról szóló 120/2017. (VI. 1.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. §-a értelmében, hogy lehetőséget biztosítson felsőfokú tanulmányok folytatására Magyarország államilag elismert felsőoktatási intézményeiben keresztény fiatalok számára, akiknek származási országában a keresztény közösségek vallási üldöztetésnek, fenyegetésnek vannak kitéve vagy a szabad vallásgyakorlásban korlátozást szenvednek el, hogy ezáltal is hozzájáruljon a hazájukba visszatérő szakemberek társadalmi megbecsültségének növekedéséhez.

A Társaság az ösztöndíjprogram végrehajtása során a Korm. rendelet 2. § (2) bekezdése és a 4. §-a alapján az ösztöndíjprogrammal kapcsolatos koordinációs, kapcsolattartási és információs feladatokat látja el 2020. augusztus 5. napjától.

Európai uniós forrásbevonással kapcsolatos feladatok

A Társaság a HHP törvény 1. § (2) bekezdése alapján a Hungary Helps Program működésével és az adományok, illetve támogatások nyújtásával kapcsolatos – a HHP törvényben meghatározott – közfeladatot, mint szakmai feladatot közhasznú szervként látja el. A törvény előírja a Társaság számára az Európai Unió forrásbevonást is, mint feladatot, amely végrehajtását a Társaság a szakmai irányító által jóváhagyott kiegészítő forrás rendelkezésre állásától, 2020. október 1-től tudta megkezdeni.

A HHP törvényben előírt kötelezettségnek eleget téve, az Ügynökségnek szükséges lépéseket tennie annak érdekében, hogy minél hamarabb bekapcsolódhasson az európai uniós költségvetési források felhasználásába, implementációjába. A támogatás hozzájárul az Ügynökség uniós szintű láthatóságának növeléséhez, kapcsolatrendszerének bővítéséhez.

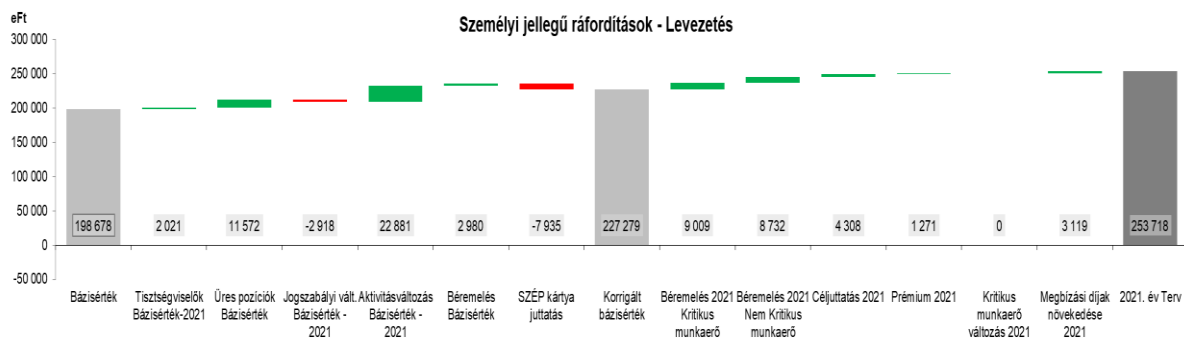
Létszám- és bér-gazdálkodási feltételezések:

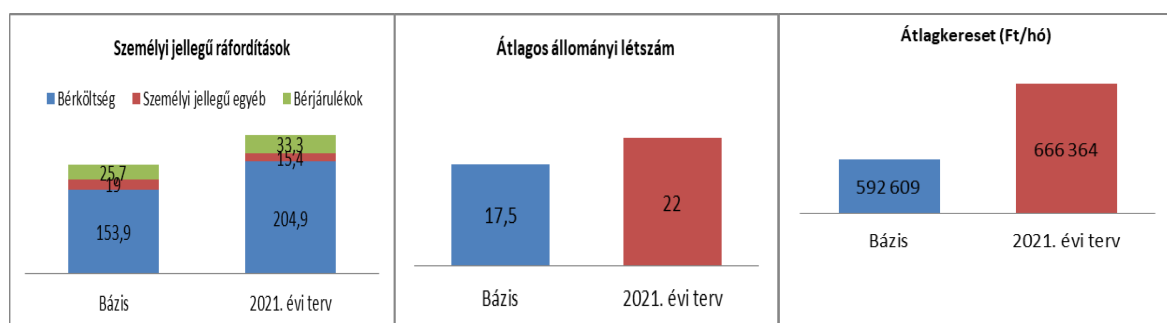
- 2021-re tervezett létszám bemutatása a társaság feladatainak, aktivitási szintjének tükrében: a Társaság 2021. évre 22 fő átlagléttszámmal tervez a 2020. évi 17,5 fő átlagléttszámhoz képest. Ennek indoka a Társaság feladatkörének bővülése (ÖKF program), az Európai uniós forrasszerzési kezdeményezés és a kezelt támogatási projektek számának növekedése. Emiatt a tervezett személyi jellegű ráfordítások összege a bázishoz viszonyítva 27,7%-al nő.

- Tervezett létszám bemutatása a társaság számára releváns bontásban: Vezérigazgatói Titkárság: 5 fő; Program Management Igazgatóság: 13 fő (ebből 7 fő támogatási projektekkel, 4 fő ÖKF programmal, 2 fő EU-s forrásszerzéssel kapcsolatos feladatokat lát el); Gazdasági és Szolgáltatási Igazgatóság: 4 fő.
- Kritikus munkaerő vonatkozásában a bázis évi várható záró létszáma 2 fő, a 2021-es tervezett átlagléttszáma 3 fő. Átszervezésre is sor kerül a kritikus munkaerő tekintetében: 2 vezető projektmenedzser (ÖKF program és EU-s forrásbevonás) kerül ebbe a kategóriába a program management igazgató mellé.
- A Társaságnál 2021-ben terv szerint nem lesz betöltetlen pozíció.
- Tervezett keresetfejlesztés: kritikus munkakörben a vezető projektmenedzserek tekintetében kiemelt munkabér és a program management igazgató kinevezésével igazgatói bérszint került tervezésre. Nem kritikus munkakörben a titkárságvezető keresete vezetői bérszintre, a jogi szakértő keresete szakvizsga megszerzése utáni bérszintre, a 4 fő projektmenedzser és egy fő vezető projektmenedzser esetén pedig egy átlag bérszintre lett beállítva a bérfezültés elkerülése érdekében.
- Egy havi prémium és céljuttatás szerepel a 2021. évi tervben a 22 munkavállaló részére, viszont a 2020-ban várható év végi egyszeri Cafeteria juttatás (SZÉP kártya 300e Ft/munkavállaló) nem.

A személyi jellegű ráfordítások alakulása:

(eFt)	2019.12.31. Tény	2020.12.31. Várható	2021.12.31. Terv	2021-2019		2021-2020	
				Változás	Változás (%)	Változás	Változás (%)
Bérköltség	57 057	153 932	204 920	147 863	259,1%	50 988	33,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	4 426	19 024	15 444	11 018	248,9%	-3 580	-18,8%
Bérfelrakások	10 199	25 722	33 354	23 155	227,0%	7 632	29,7%
Személyi jellegű ráfordítások	71 682	198 678	253 718	182 036	253,9%	55 040	27,7%
Záró létszám (fő)	12	23	22	10	83,3%	-1	-4,3%
Átlag létszám (fő)	6,9	17,5	22,0	15	218,8%	5	25,7%





A Társaság a személyi jellegű ráfordítások között a munkavállalói béreket és azok járulékát számolja el, ezen felül a munkavállalóhoz köthető, Munkaügyi szabályzatban rögzített, munkaviszonyhoz időarányosan számított cafetéria juttatást, külföldi,- és belföldi kiküldetés napidíját és a munkába járás, hazautazás jogszabályban meghatározott költségeit fizeti meg, az alábbiak szerint tervezve:

- **Bérköltség** **204.920e Ft, ebből**
 - állományba tartozók bérköltsége 175.920e Ft
 - prémium 2.500e Ft
 - céljuttatás 12.160e Ft
 - megbízási díjak 7.740e Ft
 - tiszteletdíjak (FB tagokhoz kapcsolódó) 6.600e Ft
- **Személyi jellegű kifizetések** **15.444e Ft, ebből**
 - munkába járás költsége 4.054e Ft
 - választott béren kívüli juttatás (SZÉP kártya) 6.600e Ft
 - betegszabadság, táppénz 770e Ft
 - munkáltatót terhelő SZJA 990e Ft
 - reprezentációs költségek 1.500e Ft
 - napidíjak 1.500e Ft
 - telefon ktg. 20% 30e Ft
- **Bérjárulék** **33.354e Ft**

A Társaság 2021. évben az Mt. 208. § hatálya alá tartozó 2 fő munkavállaló tekintetében 1 havi alaphéremnek megfelelő prémiumot, illetve 20 fő munkavállaló esetében 1 havi alaphéremnek megfelelő, célfeladat ellátásáért járó egyszeri juttatást (céljuttatást) tervez.

A szociális hozzájárulási adó megtakarítás várható összege 2021. évben 2.918e Ft lesz, melyet a Társaság a kritikus munkaerő bérfejlesztésére kíván fordítani (2020. július 1-jétől a bruttó bér tekintetében a szociális hozzájárulási adó 17,5%-ról 15,5%-ra változott, valamint nem terheli szociális hozzájárulási adó a 2020. április 22-étől 2021. június 30-áig adott béren kívüli juttatásnak minősülő összeget).

A Társaság 22 fős átlagléttszámmal tervez 2021-ben a 2020. évi várható 17,5 fővel szemben, ezen felül bérfejlesztést és 13-dik havi juttatást is tervez, mindezek jelentős összegű személyi jellegű ráfordítás növekedést eredményeznek a bázisévhez viszonyítva (55.040e Ft, illetve 27,7%).

A személyi jellegű ráfordítások a Társaság egészét nézve a bérfejlesztés hatására éves szinten 17.741e Ft összeggel nőnek a bázisévhez képest (8,93%), viszont a kritikus munkaező bérfejlesztésére a szociális hozzájárulási adó változás miatt 2.918e Ft rendelkezésre áll. Így a személyi jellegű ráfordítások 14.823e Ft összeggel nőnek a bérfejlesztés miatt a bázisévhez viszonyítva (7,46%).

A bérfejlesztés hatása a kritikus munkaező esetén a bázisévhez viszonyítva 9.009e Ft (4,53%), melyből 2.918e Ft a szociális hozzájárulási adó változás miatt rendelkezésre áll. Így a személyi jellegű ráfordítások összességében a bérfejlesztés miatt 6.091e Ft összeggel nőnek a bázisévhez viszonyítva (3,07%).

A bérfejlesztés hatása a nem kritikus munkaező esetén a bázisévhez viszonyítva a személyi jellegű ráfordításoknál 8.732e Ft (4,4%) növekedést eredményez.

VI.1.6. Értékcsökkenési leírás

A Társaság az értékcsökkenés meghatározásánál az adományként kapott DOTO HHÜ alkalmazás éves értékcsökkenését (50.000 eFt értékű vagyoni értékű jog 12 havi értékcsökkenése lineáris, 6 év alatti leírást alkalmazva 2021. évre 8.333e Ft) valamint a könyvekben nyilvántartott irodai, igazgatási berendezések és felszerelések éves értékcsökkenését (416e Ft) vette figyelembe.

A bázis évhez viszonyított növekedést az okozza, hogy a DOTO HHÜ alkalmazást 2020. június 19-ével aktiválta a Társaság, ezért vele kapcsolatban 2020. évben mindössze 7 hónap értékcsökkenést számolt el.

VI.1.7. Egyéb ráfordítások

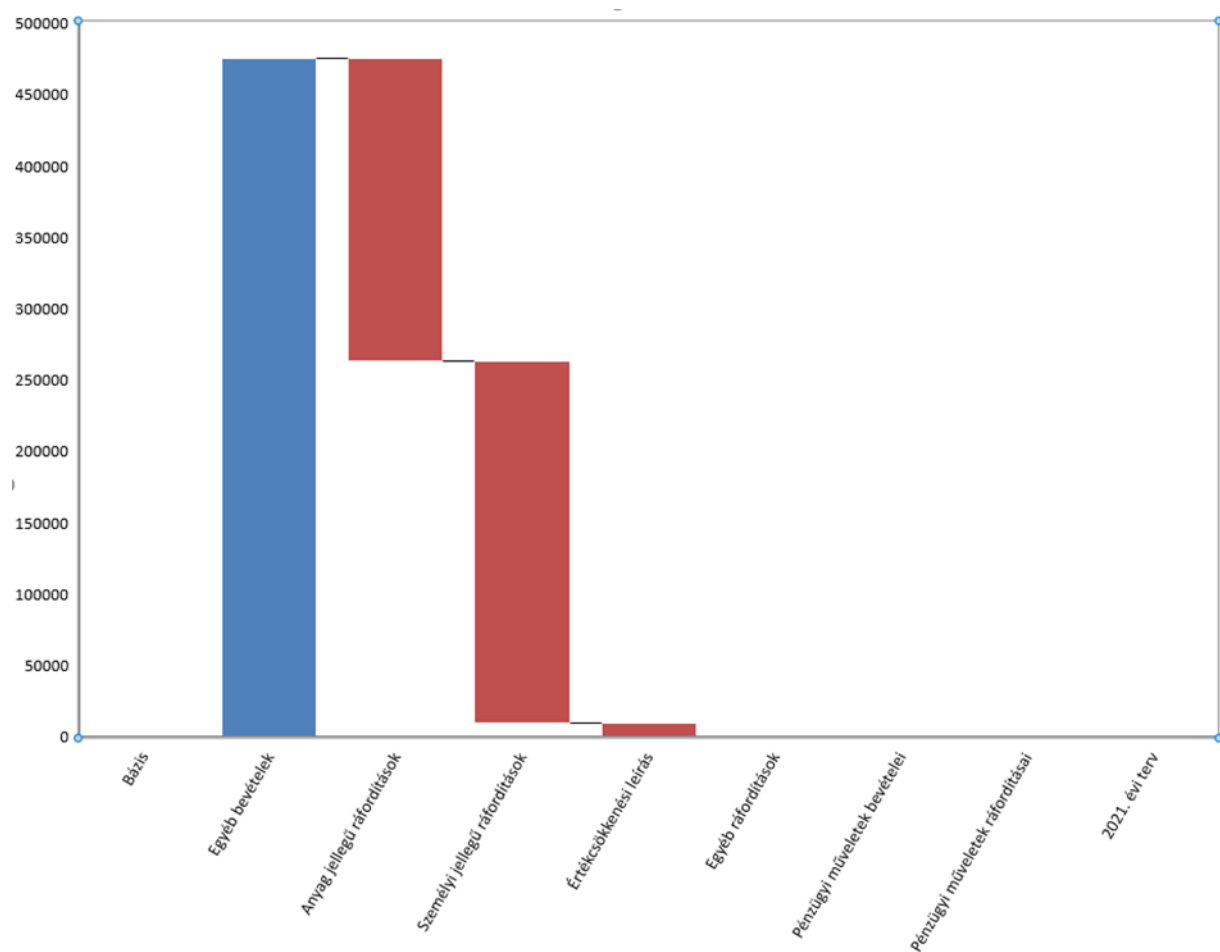
Az egyéb ráfordítások a Társaság gazdálkodása szempontjából nem számítanak jelentős összegűnek, a 2020. évi várható érték 48e Ft, 2021. évre nem tervezett egyéb ráfordítással a Társaság.

VI.1.8. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye a Társaság gazdálkodása szempontjából nem számít jelentős összegűnek, a 2020. évi várható érték -41e Ft, 2021. évre a Társaság nem számít eredménnyel a pénzügyi műveletek tekintetében.

VI.1.9. A Társaság adózás előtti eredménye

A Társaság eredményességét legnagyobb mértékben a személyi jellegű ráfordítások és az anyagjellegű ráfordítások összegének alakulása befolyásolja.



VI.2. A Társaság 2021. évi mérlegterve

adatok E Ft-ban

Tétel megnevezése	2020.12.31 Terv	2020.12.31 Várható	2021.12.31 Terv
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	49 229	45 972	37 224
IMMATERIÁLIS JAVAK	45 139	45 139	36 807
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 090	833	417
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
FORGÓESZKÖZÖK	51 139	189 651	40 950
KÉSZLETEK			
KÖVETELÉSEK			
ÉRTÉKPAPÍROK			
PÉNZESZKÖZÖK	51 139	189 651	40 950
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100 368	235 623	78 174
SAJÁT TŐKE	12 985	12 985	12 985
CÉLTARTALÉKOK			
KÖTELEZETTSÉGEK	38 577	43 420	28 382
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 577	43 420	28 382
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	48 806	179 218	36 807
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100 368	235 623	78 174

Befektetett eszközök/Immateriális javak: a vagyoni értékű jogok között szerepel 50.000e Ft-tal a DOTO HHÜ alkalmazás, amely 2020. június 19-ével került aktiválásra. Ettől az időponttól kezdve számol el a Társaság az alkalmazással kapcsolatban értékcsökkenést (lineáris, 6 év alatti leírást alkalmazva).

Befektetett eszközök/Tárgyi eszközök: 2020. évi tervében a Társaság 4.000e Ft beruházással számolt, amiből mindössze 750e Ft valósult meg (irodai, igazgatási berendezések és felszerelések). A 2020. évi várható és a 2021. évi terv adatok megadásakor az ezen a főkönyvi soron szereplő tételek értékcsökkenését vette figyelembe a Társaság.

Forgóeszközök/Pénzeszközök: a 2020. évi várható érték a 2020. év során szakmai feladatellátásért kapott, és 2020. évben még fel nem használt éven átnyúló támogatások miatt haladja meg jelentősen a 2020. évi tervet. A 2021. évi tervben a Társaság nem kalkulált éven átnyúló támogatással.

Saját tőke: a Társaság nem tervez a saját tőke változásával.

Kötelezettségek/RLK: a Társaság december 31-ig még ki nem fizetett, de tárgyévvel vonatkozó kötelezettségei.

Passzív időbeli elhatárolások: a Társaság az éven átnyúló szakmai feladatellátásért kapott támogatásokat elhatárolja, valamint a halasztott bevételek között jelenik meg a DOTO HHÜ alkalmazás még fel nem oldott értéke.

A Társaságnál nincsenek mérlegen kívüli tételek.

A Társaságnak nincs devizakitettsége.

VI.4. A Társaság 2021. évi beruházási terve

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021. I. negyedév	2021. II. negyedév	2021. III. negyedév	2021. IV. negyedév	Összesen
BERUHÁZÁSOK						
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai beruházások						
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb beruházások						
Informatikai back office beruházás						
Gépjármű						
Műszaki és irodai berendezések	665	0	0	0	0	0
Ingatlan						
Bútor	85	0	0	0	0	0
Egyéb						
Összesen	750	0	0	0	0	0

A Társaság 2021. évben nem tervez beruházást. A bázisévben a beruházások összértéke várhatóan nem haladja meg a 750e Ft-ot.

VI.5. A Társaság 2021. évi beszerzési és közbeszerzési terve

A Társaság tervezett beszerzései a szakmai feladatellátást szolgálják.

2021-ben várhatóan egy közbeszerzés lesz, ami az Európai uniós akkreditációs folyamat lefolytatásával kapcsolatos (melynek része a pilléres értékelés is).

A tervezett beszerzések összértéke mintegy 118 millió forint.

Beszerzési (közbeszerzési) terv megbontása:

Fontosság szerint

- Kiemelt fontosságú: Európai Uniós akkreditációs folyamat lefolytatása (23.178e Ft); forrásbevonás és kockázatelemzés szolgáltatás (18.452e Ft); szoftverbérlet (ÖKF programhoz 14.500e Ft); szoftverfejlesztés (DOTO rendszer 15.240e Ft); helyszíni ellenőrzés (koordinátorok 9.600e Ft); biztonsági szolgáltatás (10.000e Ft).
- Nem kiemelt fontosságú: humánerőforrás szakértés (3.000e Ft); rendezényszervezés (5.000e Ft); honlapfejlesztés (900e Ft); tűz-és munkavédelem (160e Ft); gépjárműbérlet (11.220e Ft); VPS bérlet (1.250e Ft); reklám tevékenység (4.500e Ft); oktatás (1.000e Ft).

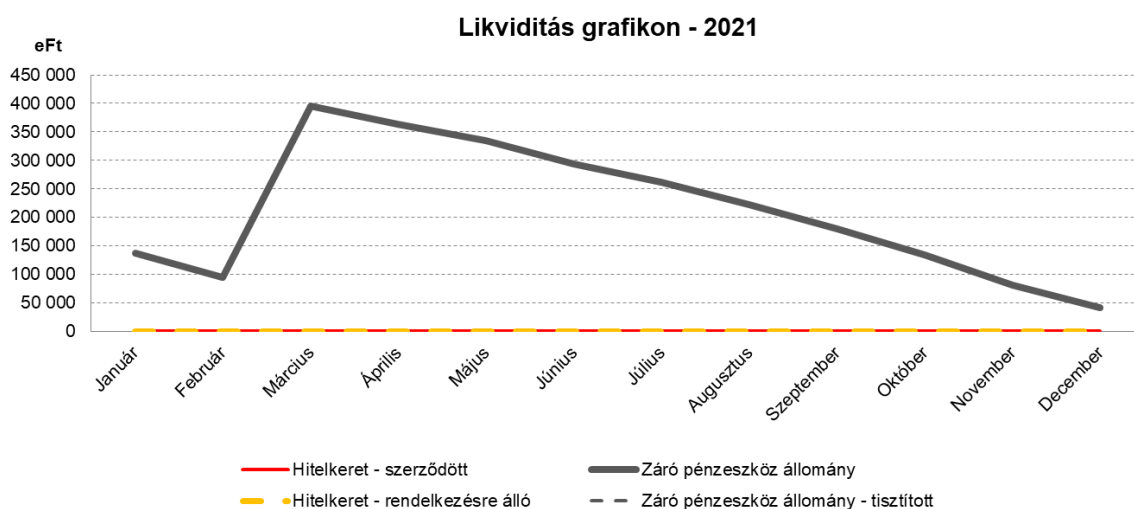
Megvalósulás valószínűsége szerint

- 75% feletti: a beszerzési (közbeszerzési) tervben szereplő tételek mindegyike.

Cél szerint:

- Alaptevékenységhez szükséges: Európai uniós akkreditációs folyamat lefolytatása; forrásbevonás és kockázatelemzés szolgáltatás; helyszíni ellenőrzés (koordinátorok); biztonsági szolgáltatás.
- Informatikai back office: szoftverbérlés (ÖKF programhoz); szoftverfejlesztés (DOTO rendszer); honlapfejlesztés.
- Egyéb: humán erőforrás szakértés; rendezvényszervezés; tűz-és munkavédelem; gépjárműbérlés; reklám tevékenység; oktatás.

VI.6. A Társaság 2021. évi finanszírozási és likviditás terve



A Társaság finanszírozása 2021. évben előre láthatólag problémamentes lesz, köszönhetően a még 2020-ban kapott éven átnyúló szakmai feladatellátás céljára kapott támogatásoknak (ÖKF program megvalósítására 76.000e Ft 2020. augusztus 5-től 2021. december 31-ig terjedő időszakra, illetve az Európai Unió forrás szerzés elindításának céljára 64.700e Ft 2020. október 1-től 2021. december 31-ig terjedő időszakra).

A Társaság biztonságos működéséhez elengedhetetlen, hogy mintegy 340.000e Ft támogatást kapjon 2021-re vonatkozóan. Erre a szaktárcával való egyeztetés alapján várhatóan lesz mód.

A Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zrt. 2021. évi üzleti terve

Likviditási terv

4 FT-001

	2021. január	2021. február	2021. március	2021. április	2021. május	2021. június	2021. július	2021. augusztus	2021. szeptember	2021. október	2021. november	2021. december
Nyitó pénzeszközállomány	189 651	137 120	94 326	395 173	963 645	334 572	294 103	260 909	222 537	180 013	133 991	80 588
Bevételek*												
Vevők - HDS management fee (Corp.&IT szolg.)												
Visszatérített tulajdoni átruházási illeték												
Költségvetéssel szembe fordított bevételek			340 000									
Jogaim 1												
Jogaim 2												
Jogaim 3												
Jogaim 4												
Bevételek összesen	0	0	340 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások*												
Szállítói kiadás (nem beruházás)	33 111	21 711	18 522	12 115	9 660	21 056	13 781	18 959	23 111	26 609	26 617	14 824
Beruházási szállítói kiadás												
Személyi jellegű kiadások	19 420	21 083	20 631	19 413	19 413	19 413	19 413	19 413	19 413	19 413	26 786	24 814
Adó jellegű kifizetések												
Hitel / lízing egyéb idegen forrás törlesztés												
Bevétel elvonás												
Egyéb												
Kiadások összesen	52 531	42 794	39 153	31 528	29 073	40 469	33 194	38 372	42 524	46 022	53 403	39 638
Záró pénzeszköz állomány (hó végi érték)	137 120	94 326	395 173	363 645	334 572	294 103	260 909	222 537	180 013	133 991	80 588	40 950
A teljes hitelkeret szerződött összege (hó végi érték)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hitelkeretből lehívott összeg (hó végi érték)												
Hitelkeretből még rendelkezésre álló összeg (hó végi érték)												

VII. Gazdasági elemzések

VII.1. Társaság-specifikus kulcsmutatók alakulása

2020. évben használt mutatók:

Mutató	2020. évi terv	Bázisérték	2021. évi terv	Δ (% , 2021 ÜT/bázisérték)	Magyarázat
Régi projekt költsége	5 000	0	5 000	-	2020-ban a pandémia miatt nem került sor projekt helyszíni ellenőrzésre
HHÜ-s projektek költsége	298 361	332 141	469 747	41,4%	Megnövekedett feladatok miatt (EU-s forrás szerzés, ÖKF program)
Kiutalt adományra eső működési költség	9%	6%	15%	4%	A Társaság működési költségvetése 2021-ben jelentősen nő, viszont a kiutalt adományok összege várhatóan változatlan marad
Saját forrás arány	0%	0%	0%	0%	A Társaság 2021-ben sem számít működés célú adományokra
Projekt kiküldetések költség aránya	3%	0%	4%	4%	2020-ban elmaradtak a külföldi kiküldetések
Bérek költség arány	64%	60%	53%	-7%	A megnövekedett feladatokhoz nincs tervben további létszámnövelés
Likviditási gyorsráta	1	4,37	1	-77,1%	2020-ban a szakmai feladatellátásért kapott - éven átnyúló - többlettámogatások miatt megnövekedett pénzeszközállomány 2021. év végére lecsökken

2021. évre tervezett mutatók:

Mutató	2020. évi terv	Bázisérték	2021. évi terv	Δ (% , 2021 ÜT/bázisérték)	Magyarázat
HHÜ-s projektek költsége	298 361	332 141	469 747	41,4%	Megnövekedett feladatok miatt (EU-s forrásszerzés, ÖKF program)
Kezelt adományra eső működési költség		2,7%	3%	11,1%	A Társaság működésre fordított költségeinek %-os arányát mutatja meg az összes kezelt (központi költségvetésből származó + saját forrásgyűjtésből származó) adományra vetítve
Saját forrás arány	0%	0%	0%	0%	A Társaság 2021-ben sem számít működés célú adományokra
Projekt kiküldetések költség aránya	3%	0%	4%	4%	2020-ban elmaradtak a külföldi kiküldetések
Bérköltség arány	64%	60%	53%	-7%	A megnövekedett feladatokhoz nincs tervben további létszámnövelés
Likviditási gyorsráta	1	4,37	1	-77,1%	2020-ban a szakmai feladatellátásért kapott – éven átnyúló – többlettámogatások miatt megnövekedett pénzeszközállomány 2021. év végére lecsökken
Ügyintézési időtartam átlaga		31	30	-3,2%	Éves átlaga annak, hogy az ÜKHUÁT-tól érkező döntési javaslatot követően hány napot tölt a Társaság adminisztrációval a kötelezettségvállalásig

2020-ban igen, de 2021-ben már nem használt mutatók:

Régi projektek költsége: A mutató azért került alkalmazásra, mert a Társaság a megalakulásakor jelentős számú kezelt projektet átvett a Miniszterelnökségtől. Ezen projektek egy része lezárásra került, vagy 2021-ben nagy valószínűséggel lezárható, arányuk viszont nem jelentős a teljes kezelt támogatási állományhoz képest. A mutató nem nyújt semmilyen érdemi információt a Társaság működéséről.

Kiutalt adományokra eső működési költség: A Társaságnak a projektek teljes életciklusa alatt keletkeznek ráfordításai a projektekkel kapcsolatban, melyeknek kisebbik része esik csupán arra az évre, amikor az adomány folyósításra kerül. Jelentősebb összegek kerülnek felhasználásra a helyszíni ellenőrzések, projektzárások során, melyek jellemzően – különösen építési, többéves projektek esetében – inkább a projektciklus második felében vagy a végén merülnek fel. Emiatt a mutató alkalmazása torz képet ad a működésről. (A mutató helyett bevezetésre kerül a „Kezelt adományokra eső működési költség” nevű mutató.)

Új mutatók 2021-ben:

Kezelt adományokra eső működési költség: Azt mutatja meg, hogy adott évben a kezelt forrás összege hogyan aránylik a Társaság tárgyévi teljes működési költségéhez. Az összes kezelt forrásba nem tartoznak bele azok a projektek, amelyek már lezárásra kerültek, azaz a továbbiakban nem igényelnek ráfordítást, emiatt a mutató pontos képet ad a Társaság működéséről.

Ügyintézési időtartam átlaga: Éves átlaga annak, hogy az ÜKHUÁT-tól érkező javaslatot követően hány napot tölt a Társaság adminisztrációval a kötelezettségvállalásig. Ez alapján kaphatunk képet a Társaság ügyintézési sebességéről.

VII.2. Érzékenységvizsgálatok

A pandémiával kapcsolatos feltételezések és hatások, valamint azoknak a Társaságra gyakorolt hatásának bemutatása: a járvány fokozza a Társaság szerepének fontosságát (humanitárius segítségnyújtás), illetve a projektek ellenőrzését is a járványhelyzethez szükséges igazítani (helyszíni projekt koordinátorok, biztonsági szolgáltatás)

Piaci és szabályozói környezet várható alakulása: a Társaság nem számít változásra

Vevők száma, főbb megrendelések, értékesített mennyiség: nem releváns

Versenytársak stratégiája: nem releváns

Működési költségek: input anyagok/szolgáltatások árának várható alakulása: lényegi változás nem várható

Rendelkezésre álló hitelállomány: nem releváns – nincs hitelállomány

2020-ról áthúzódó feladatok: ÖKF program (szoftver bérlés, rendezvények), EU-s forrásszerzés feladatok (EU-s forrásbevonási tanácsadás, EU-s akkreditációs folyamat indítása)

VII.3. Kockázatok és esélyek

Az ebben a fejezetben szereplő események bekövetkezési valószínűsége kevesebb, mint 75 százalék.

Az európai uniós forrásbevonással kapcsolatos költségek növekedése (kockázat)

A Társaság a HHP törvény 1. § (2) bekezdése alapján a Hungary Helps Program működésével és az adományok, illetve támogatások nyújtásával kapcsolatos – a HHP törvényben meghatározott – közfeladatot, mint szakmai feladatot közhasznú szervként látja el. A törvény előírja a Társaság számára az Európai Unió forrásbevonást is, mint feladatot, amely végrehajtását a Társaság a szakmai irányító által jóváhagyott kiegészítő forrás rendelkezésre állásától, 2020. október 1-től tudta megkezdeni.

A speciális működési terület miatt a feladat teljesítéséhez a Társaságnak akkreditációs folyamatokon kell keresztülmennie, melyekhez sikeresen teljesített pilléres értékelésre van szükség. Ehhez olyan feltételeket kell a Társaságnak teljesítenie, amelyek mibenléte csak később, a folyamat közben válhat pontosan ismertté. Ezzel a tevékenységgel a Társaság egy olyan feladatot hajt végre, amelyben előtte magyar állami tulajdonú szervezet még nem szerzett tapasztalatot. Ennek lehet olyan következménye, hogy előre nem látott költségek jelentkeznek a 2021. év során.

A Társaság európai uniós támogatást nyer konzorciumi partnerként (esély)

Ahhoz, hogy a Társaság önállóan pályázzon európai uniós forrásokra, a Társaságnak akkreditációs folyamatokon kell keresztülmennie, melyekhez sikeresen teljesített pilléres értékelésre van szükség. Az a lehetőség viszont ezek nélkül is nyitott a Társaság előtt, hogy csatlakozzon valamely létező konzorciumhoz, és társpályázóként részt vegyen egy projekt végrehajtásában. Ebben az esetben a Társaságnak nincs lehetősége saját programot végrehajtani, viszont konzorciumi partnerként részfeladatokat kap, és ezek végrehajtásához forráshoz jut.

A 2020. évben megkezdődött a kapcsolatfelvétel több olyan szervezettel, akik alkalmasak arra, hogy olyan konzorciumokat vezessenek, melyekhez a Társaság csatlakozhat. Ezen tárgyalások eredményeképpen a Társaság kapott felkérést konzorciumi részvételre. A

projektek konkrét részleteiről, a Társaság szerepéről, valamint a pályázat beadásáról a 2021. évben születik döntés.

A Társaság irodát nyit valamely támogatási helyszínen (esély/kockázat)

Távlati terve a Hungary Helps Programnak, hogy a támogatások folyósítása mellett helyszíni jelenléttel is segítse a projektek végrehajtását. A potenciális helyszínek közül Nairobi (Kenya) és Bejrút (Libanon) jön számításba, ahol a biztonsági helyzet ezt megengedi, a projektek száma és mértéke pedig indokolja a jelenléte. Ennek a fedezete a 2021. évi üzleti tervben nem szerepel, tekintettel arra, hogy bár a szakmai irányítói szándék megvan, számos részlet még tisztázatlan.

A külföldi iroda nyitása a Társaság számára esélyt jelent, hiszen erősíti vele a Hungary Helps Programban betöltött szerepét, ezáltal Magyarország humanitárius és nemzetközi fejlesztési szerepvállalását. Azonban számos kockázatot rejt magában (politikai/gazdasági/biztonsági/egészségügyi), amelyeket a későbbiekben tisztázni szükséges.

Kockázatok/esélyek rövid megnevezése, értelmezése	%	Adózás előtti eredmény (eFt)	Nettó pénzügyi pozíció (eFt)	Esély megvalósulása, illetve a kockázat elkerülése, hatásának csökkentése érdekében tett intézkedések	Adózás előtti eredmény (eFt)	Nettó pénzügyi pozíció (eFt)
2021. évi terv						
↓ Az európai uniós forrásbevonással kapcsolatos költségek növekedése	50%-	10 000,0	8 000,0	Az akkreditációs folyamat részeként pilléres értékelésre van szükség, melyhez beszerzési eljárás keretében a legközelebbi áru ajánlatot fogja választani a Társaság 2021-ben. Indikatív ajánlat már 2020-ban rendelkezésre állt, ezzel az összeggel történt a tervezés az Üzleti tervben.	- 5 000,0	4 000,0
↓ A Társaság irodát nyit valamely támogatási helyszínen	50%-	200 000,0	160 000,0	Az irodanyitás költségeit külön támogatási szerződéssel tennezi finanszírozni a Társaság, amennyiben lehetőség nyílik a feladat végrehajtására.	- 100 000,0	80 000,0
↑ A Társaság európai uniós támogatást nyer konzorciumi partnerként	50%	288 000,0	- 230 400,0	A Társaságnak lehetősége van társ pályázóként részt venni egy konzorciumhoz való csatlakozással projekt végrehajtásában. 2020. évben megkezdődött a kapcsolatfelvétel több olyan szervezettel, akik alkalmasak arra, hogy konzorciumot vezessenek. Konkrét részleteiről 2021. évben születik döntés.	144 000,0	- 115 200,0
Kockázatok/esélyek valószínűséggel súlyozott hatása		39 000,0	- 31 200,0			
2021. évi terv korrigálva a kockázatok/esélyek súlyozott hatásával		39 000,0	- 31 200,0			

VIII. Középtávú kitekintés

A Társaság 2019-ben elfogadott stratégiai céljai 2021-ben, és az azt követő években is érvényesek, így a középtávú kitekintés alapját adó 2022-es és 2023-as adatok is illeszkednek ehhez a stratégiához. A célok alapján a Társaság szerepe, hogy Magyarország humanitárius és nemzetközi fejlesztési ügynöksége, támogatáskezelője legyen. Ezt a tevékenységet a Társaság magas szakmai színvonalon, az aktuális időszak igényeihez igazodva látja el, és ez a szemlélet határozza meg a költségek és a bevételek alakulását.

A stratégiában megfogalmazásra került, hogy a Társaság „kiemelt célja Európai Unió források bevonása is, hiszen jogosult forrásra pályázni több uniós fejlesztési szervezetnél, illetve alapnál, így például az Európai Bizottság Humanitárius Segélyek és Polgári Védelem

Főigazgatóságához (DG ECHO) és az Európai Bizottság Nemzetközi Fejlesztési Főigazgatóságához (DG DEVCO) a humanitárius-fejlesztési nexus alapján, az EU Szükséghelyzeti Vagyonkezelő Alapjaihoz (EUTF) ugyanazon humanitárius-fejlesztési nexus alapján, az Európai Unió külkapcsolati pénzügyi eszközei közül pedig a Humanitarian Instrument-hez.” Ennek keretében a Társaságnak lehetősége nyílik a kezelt forrás mértékét jelentősen növelni. Ennek célja az, hogy a források a Kedvezményezettkehez eljussanak, ugyanakkor a támogatás pozitívan hat a Társaság bevételére is. Ez a hatás a középtávú kitekintésben először 2023-ban jelenik meg (ennél korábban is lehetséges, de a bekövetkezési esélye jóval kisebb).

Megnevezés	2020. évi Várható	2021. évi Üzleti terv	2022. évi Kitekintés	2023. évi Kitekintés
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
Egyéb bevételek	332 182	474 747	522 000	680 000
ebből működési támogatás	298 500	340 000	374 000	410 000
Anyagjellegű ráfordítások	128 607	212 280	234 251	336 559
Személyi jellegű ráfordítások	198 678	253 718	279 000	335 000
Értékcsökkenési leírás	4 808	8 749	8 749	8 441
Egyéb ráfordítások	48	0	0	0
Adózás előtti eredmény	0	0	0	0
Befektetett eszközök	45 972	37 224	28 583	20 141
Forgóeszközök	189 651	40 950	42 876	42 985
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0
Eszközök összesen	235 623	78 174	71 459	63 126
Saját tőke	12 985	12 985	12 985	12 985
Céltartalékok	0	0		
Kötelezettségek	43 420	28 382	30 000	30 000
Passzív időbeli elhatárolások	179 218	36 807	28 474	20 141
Források összesen	235 623	78 174	71 459	63 126

IX. Társadalmi felelősségvállalás

A Társaság a HHP tv. 1. § (2) bekezdése alapján a HHP működésével és az adományok, illetve támogatások nyújtásával kapcsolatos – a HHP tv.-ben meghatározott – közfeladatot, mint szakmai feladatot közhasznú szervként látja el.

A HHP Magyarország humanitárius és nemzetközi fejlesztési tevékenységet összefogó kormányzati kezdeményezés. Célja a hagyományos humanitárius modellektől eltérően a segítségnyújtás közvetlen eljuttatása a rászorulóknak, lehetőség szerint nagy nemzetközi szervezetek bevonása nélkül, valamint a segítségnyújtás módjának a rászorulóknak mindenkori igényéhez való alakítása. A HHP kiemelten gondoskodik az üldözött keresztény közösségek

és más hátrányos megkülönböztetést és üldöztetést szenvedő vallási és/vagy etnikai csoportok megsegítéséről, amely az emberi méltóságukban és a vallásszabadsághoz való jogukban csorbát szenvedő, pszichológiailag és gyakran fizikai erőszakkal fenyegetett és üldözött közösségek szülőföldjükön történő megmaradását szolgálja, illetve az oda történő visszatérés és az ehhez szükséges feltételek megteremtésének elősegítése.

A HHP jelentős részt vesz ki továbbá a természeti katasztrófák miatt bekövetkezett szükséghelyzetekben történő gyors és hatékony segítségnyújtásban, úgy, mint földrengések, árvizek, illetve a szárazság és vízhiány. A fent felsoroltak mellett a HHP – mint keretprogram – részét képezi minden humanitárius célú segítségnyújtás, pénz- vagy tárgyadomány, illetve egyéb humanitárius természetű akció, amelyet a magyar kormány vagy a központi közigazgatás bármely szerve kezdeményez, illetve bonyolít le.

A Társaság látja el az előbbiekhöz tartozó kezelő szervi feladatokat:

- nemzetközi humanitárius segítségnyújtási projektek támogatása, adományok megszervezése, támogatási szerződések előkészítése, a közvetlen, gyors és hatékony segítségnyújtás érdekében;
- támogatási szerződések megkötése, adományozó levelek kiállítása, valamint az üldözött keresztények és más vallási kisebbségek, illetve a humanitárius vészhelyzetek és természeti katasztrófák áldozatai számára történő támogatások kifizetése;
- projektek nyomon követése, megvalósulásuk ellenőrzése, beszámoltatása, jelentéstétel és elemzések biztosítása az átláthatóság és hatékonyság érdekében;
- részvétel a Külgazdasági- és Külügyminisztérium által koordinált nemzetközi fejlesztéspolitika humanitárius-fejlesztési nexus célok megvalósításában.

A Társaság kiemelt célja, hogy más közhasznú és civil szervezetekkel is erősítse az együttműködést. Ennek érdekében már a 2020-as évben több olyan eseményt szervezett (pl. nemzetközi online konferencia, pályázat írói képzés) ahol a kapcsolatot a fent nevezett szervezetekkel erősítette a közös célok megvalósítása érdekében, és tervezi ennek folytatását a 2021-es évben is.