

## **2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS SZÖVEGES INDOKLÁSA**

Az Egyesület **2020. évi költségvetésének** elkészítéséhez, egyrészt a **korábbi évek tapasztalati adatai**, másrészt pedig a **terv elkészítéséig megismert információk** nyújtottak segítséget, melyek ismeretében (jelenlegi **pandémia helyzet**), a teljes **2020. évi költségvetés átalakításra került.**

A **járványhelyzetre** való tekintettel számos az Egyesület **működését jelentősen befolyásoló döntést** kellett meghozni:

- a **2020. évi Tavaszi Közgyűlés nem kerül megrendezésre**, a közgyűléssel kapcsolatos kötelezettségeinknek (beszámoló és költségvetés elfogadása) elektronikus úton, vagy az őszi időszakban kerül teljesítésre;
- a **2020. évre tervezett nemzetközi EAHM konferencia** az Európai Egyesülettel egyeztetve nem 2020. évben, hanem **2021. évben kerül megrendezésre**, tekintettel arra, hogy a konferencia idei megrendezésére feltehetően csak jelentős mértékű veszteséget eredményezne, mely veszélyeztetné egyesületünk működését is;

Fenti adatokat és információkat felhasználva a 2020. évi egyesületi működésünktől az alábbi bevételi és kiadási adatok teljesüléseit várjuk:

### **BEVÉTELEK**

Az Egyesület „fő” bevételi forrását jelentő őszi Magyarországi Egészségügyi Napok (vagy a 2020. évben helyette tervezett EAHM konferencia) eredménye nélkül, továbbá idei egyéb rendezvények, konferenciák megtartásának hiányában a **bevételeinket** egy szerény **2.050 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mely érték az alábbi tételekből tevődik össze:

- a Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia (és EAHM konferencia) megrendezéséből, a Tavaszi Közgyűlés megtartásából nem tervezünk bevételt;
- oktatás és egyéb találkozók részvételi díjbevételét a 2018-as és 2019-es évhez hasonlóan a 2020. évre sem tervezünk;
- a tagdíj bevételünket a 2019. évben realizáltaknak megfelelően 2.040 e Ft-ban határoztuk meg a tagdíjfizetési hajlandóságot is figyelembe véve, változatlan tagdíj-kategóriák mellett, remélve, hogy az évről-évre megfigyelhető taglétszám csökkenés mérséklődik;

- a kapott támogatásra a költségvetés elkészítéséig rendelkezésre álló információk alapján nem terveztünk bevételt;
- az SZJA 1 %-ából származó támogatás nem került tervezésre, tekintettel arra, hogy ezen a jogcímen Egyesületünknek a 2018. és 2019. évben sem realizálódott bevétele;
- egyéb bevételként (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam nyereségből származik) a korábbi évek megfelelően 5 e Ft került tervezésre;
- míg kamatbevételként, tekintettel arra, hogy a pénzeszköz lekötés nélkül realizálható kamatbevétel mértéke minimális, így csak a folyószámlánkon lévő pénzeszközök után a 2019. évi adatoknak megfelelően 5 e Ft bevételt terveztünk.

## **KIADÁSOK**

Az Egyesület a **kiadásait** az előző évi tapasztalati adatok alapján, **figyelembe véve a korábban már ismertetett rendkívüli helyzet ismert és feltételezhető hatásait is, 12.050 e Ft-ra** tervezzük, az alábbiak szerint:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra a korábbi évek adatainál kisebb összeg, 40 e Ft kiadás került tervezésre.
- Ingatlan és egyéb bérleti díjakra 1.110 e Ft-ot tervezünk fordítani. (Egyesületünk egyéb gépeket, berendezéseket nem bérel, így ezen a jogcímen jelentkező költségek teljes egészében az Egyesületünk székhelyeül szolgáló iroda éves bérleti díját tartalmazza, közüzemi díjakkal együtt.)
- Karbantartási költségekre, mely az Egyesület tulajdonában lévő fénymásoló és nyomtató eseti és rendszeres karbantartáson kívül magában foglalja az elhasznált fénymásoló patronok költségeit is 60 e Ft-ot tervezünk.
- Utazási és kiküldetési költségekre (belföldi és külföldi), valamint a düsseldorfi út költségeire (részvétel a Düsseldorf-i MEDICA kiállításon ~ 10 fővel) tekintettel a jelenlegi járványügyi helyzet következtében jelentkező korlátozott utazási lehetőségekre 1.550 e Ft-ot tervezünk fordítani. (repülőjegy vásárlásra; az Európai Kórházzövetség Kongresszusán, MEDICA kiállításon; elnökségi ülésen való részvételre, valamint egyéb konferenciákon/kongresszusokon (kapcsolattartás a hazai és nemzetközi társszervezetekkel) való részvételre)
- A 2021-es EAHM rendezésének előkészületére 300 e Ft-ot terveztünk, mely magában foglalja az eddigi tavaszi és feltételezhetően ősszel még megrendezendő „Roadshow”-al kapcsolatos kiadásokat.

- Posta, telefon és internet költségre a takarékoság figyelembevételével a korábbi évek csökkenő tendenciáját figyelembe véve 460 e Ft kiadással számolunk az év folyamán. A könyvelővel való elektronikus kapcsolattartáson kívül a tagjaink tájékoztatása is elektronikus úton történik, melynek köszönhetően ezen kiadások jelentősen mérséklődtek a korábbi évekhez viszonyítva.
- Az Európai Egyesületi éves tagdíjra 911 e Ft-ot terveztünk kifizetni, mely összeg átutalása a költségvetés készítésig teljesítésre is került.
- Elnökségi ülés költségeire 40 e Ft-ot, míg a régiók támogatására 500 e Ft-ot terveztünk.
- Egyéb ráfordítás címén, mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam veszteségből tevődik össze, 50 e Ft-ot terveztünk fordítani.
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) az előző év alapján remélve, a banki számlavezetési díjak változatlanóságát 230 e Ft kiadást terveztünk. (csekkes befizetés, számlavezetés, devizás utalás, sms, pénzfelvét, tranzakciós illeték)
- A terv szerinti értékcsökkenésre figyelembe véve az Egyesület Számviteli Politikáját 196 e Ft-ot terveztünk. Ez az Egyesület tulajdonában lévő fénymásoló, valamint a 2019-es évben beszerezett laptop és asztali számítógép értékcsökkenését tartalmazza.
- Könyvelési díjként 1.148 e Ft, míg weblapkarbantartás címén 720 e Ft kiadással számoltunk a fix összegű szolgáltatói szerződésekre való tekintettel.
- Tanácsadásra 25 e Ft-ot, míg szoftver megújításra, program módosításra 24 e Ft-ot terveztünk fordítani, mely összeg egyrészt az Egyesület biztonsági szoftverének megújításához kapcsolódik.
- Bérköltségre a 2020. évre 3.540 e Ft kifizetését irányoztuk elő, míg a hozzá kapcsolódó járulékokra a költségvetésig rendelkezésre álló információkat is figyelembe véve (584 e Ft szociális hozzájárulási adó – 2020. június hónapig 17,5 %-kal, majd 2020. július hónaptól 15,5 %-kal számolva; valamint 53 e Ft szakképzési hozzájárulás) 656 e Ft-ot. A 2019. évnek megfelelően minimális mértékben, de tervezésre került cégtelefon használat és kapcsolódó adófizetési kötelezettség is.
- Elkülönített keret címén pedig mindösszesen 300 e Ft került tervezésre, mely összeg tartalmazza az Elnökséggel történő egyeztetés alapján az őszi tervezendő 1 napos közgyűlés költségeit. (terembérlet, stb.)

A 2020. évi gazdálkodásunk tervezése során a költségvetési készítéséig ismerté vált **járványügyi helyzet alapjaiban átírta a 2020. évi működésünket**, melynek következtében **bevételei forrásainktól** a tagdíjbevételt leszámítva **szinte teljes mértékben „elestünk”**. Ennek ismeretében az Egyesület költségei az eddig ismert információk, adatok alapján úgy került tervezésre, hogy a **működési költségeinken kívül egyéb tételekkel nem terveztünk**. Az immár 2021. évben **Egyesületünk által megrendezésre kerülő EAHM konferenciával kapcsolatos szervezési és előkészületi munkák továbbra is folyamatban vannak**, így a rendezvény **1 évvel való „csúsztatásától” nem várunk rosszabb eredményt**. Ugyanakkor a pandémia helyzet következtében a „fő” bevételi forrás – őszi konferencia szervezése – hiányában az **Egyesület 2020. évi működéséhez a korábbi évek során felhalmozott eredmény egy részének** (mintegy 10 millió forintos nagyságrendű) **felhasználása szükséges**.

### **EREDMÉNY**

A fentieknek megfelelően a **2020. évi költségvetésünket a rendkívüli helyzetre való tekintettel 10.000 e Ft negatív eredménnyel tervezzük**, melyre **fedezetet a korábbi évek során felhalmozott eredmény** biztosít, melynek részbeni visszapótlására remélhetőleg a 2021. évi nemzetközi EAHM konferencia megrendezésének eredményességéből sor kerülhet.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2020 évi költségvetési tervünket **2.050 e Ft bevételi és 12.050 e Ft várható kiadás főösszeggel** (melyből 196 e Ft tervszerinti értékcsökkenés) és **10.000 e Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjete.

Szombathely, 2020. április 23.

Tisztelettel:

**Fuchs Ádám**  
**gazdasági vezető**