

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS SZÖVEGES INDOKLÁSA

Az Egyesület **2022. évi költségvetésének** elkészítéséhez, egyrészt a **korábbi évek tapasztalati adatai**, másrészt pedig a **terv elkészítéséig megismert információk** nyújtottak segítséget, melyek ismeretében (2022. évre is áthúzódó, jelenleg is tartó **pandémia helyzet**), a korábbi évekhez hasonlóan a **2022. évi költségvetés is átalakításra került.**

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

- a **2022. évi Tavaszi Közgyűlés „személyes formában” nem kerül megrendezésre**, a közgyűléssel kapcsolatos kötelezettségeink (beszámolók és költségvetés elfogadása) elektronikus úton, on-line konferencia keretében kerülnek teljesítésre – hasonlóan a 2021. évhez –;
- a **2022. évre tervezett** Egyesületünk által megrendezendő nemzetközi **EAHM konferencia** az Európai Egyesülettel egyeztetve **sajnálatos módon nem kerül megrendezésre**, tekintettel arra, hogy a konferencia megrendezésére feltehetően csak jelentős mértékű veszteséget eredményezne, mely veszélyeztetné egyesületünk működését is;
- ugyanakkor a **pandémia helyzet év közbeni javulását felételezve Egyesületünk 2022. év őszén**, hasonlóan a korábbi évhez egy **Magyarországi Egészségügyi Napok konferenciát tervez megrendezni**, mellyel kívánja a 2022. évben felmerült „fix” és „változó/feltételfüggő” kiadásait fedezni.

Fenti adatokat és információkat felhasználva a 2022. évi egyesületi működésünktől az alábbi bevételi és kiadási adatok teljesüléseit várjuk:

BEVÉTELEK

A korábbi évek tapasztalati adatait, valamint a jelenleg ismert járványügyi helyzet alakulását is figyelembe véve **bevételeinket 9.650 e Ft-os nagyságrendben terveztük**, mely érték az alábbi tételekből tevődik össze:

- a Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia 2022. évi „feltételes” megrendezéséből Egyesületünket megillető bevételként egy szerény mértékű 8.000 e Ft-os bevételt terveztünk (az utolsó megrendezett MEN bevételi és résztvevői létszámadatokat is figyelembe véve), remélve, hogy a résztvevői és kiállítói létszám a jelenlegi pandémia helyzet javulása mellett nem csökken tovább;

- a Tavaszi Közgyűlés megtartásából nem tervezünk bevételt, tekintettel arra, hogy a közgyűlés külső szolgáltató által lebonyolítva on-line formában kerül megtartásra;
- oktatás és egyéb találkozók részvételi díjbevételeit a korábbi évekhez hasonlóan a 2022. évre sem tervezünk;
- a tagdíj bevételeinket 1.640 e Ft-ban határoztuk meg változatlan tagdíj-kategóriák mellett, remélve, hogy az évről-évre megfigyelhető taglétszám csökkenés mérséklődik, valamint, hogy a tagdíjfizetési hajlandóság javulást mutat a 2021. évhez képest;
- 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 2018. óta nem realizálódott bevétele;
- egyéb bevételeként (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam nyereségből származik) figyelembe véve a korábbi évek adatai 5 e Ft került tervezésre;
- míg kamatbevételeként, tekintettel arra, hogy a pénzeszköz lekötés nélkül realizálható kamatbevétele mértéke minimális, így csak a folyószámlánkon lévő pénzeszközök után a 2021. évi adatoknak megfelelően 5 e Ft bevételt terveztünk.

KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** az előző évi tapasztalati adatok alapján, **figyelembe véve a korábban már ismertett pandémia helyzet ismert és feltételezhető hatásait** is, **9.650 e Ft-ra** tervezzük, az alábbiak szerint:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra a korábbi évek adatainál valamivel nagyobb összeg, 60 e Ft kiadás került tervezésre.
- Ingatlan és egyéb bérleti díjakra – figyelembe véve az Egyesület által 2020. július 01-étől hatályos új kedvezőbb feltételekkel megkötött székhely ingatlan bérleti díj szerződést – mely az egyesület székhelyeül szolgáló irodahelyiség átköltöztetésének eredménye – 401 e Ft-ot tervezünk fordítani. Ezen bérleti és közüzemi díj jelentősen kedvezőbb a korábbi évek során fizetett díjakhoz képest. Tekintettel arra, hogy 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 (fekete és színes patronok) költségeit is 120 e Ft-ot tervezünk.

- Utazási és kiküldetési költségekre (belföldi és külföldi) 500 e Ft-ot tervezünk fordítani. (részvétel egyéb konferenciákon/kongresszusokon – kapcsolattartási- és egyeztetési célból az elmaradt EAHM konferencia kapcsán felmerült költségekkel kapcsolatban)
- Düsseldorf-i út költségeire (részvétel a Düsseldorf-i MEDICA) tekintettel a jelenlegi járványügyi helyzet következtében jelentkező korlátozott utazási lehetőségekre, az Európai Egyesületnél jelentkező változásokra, valamint a törlésre került 2022. évi EAHM konferenciára idén nem tervezünk részvételt és ezzel kapcsolatban felmerülő költséget.
- Tavaszi Közgyűlés költségei jogcímen hasonlóan a tavalyi évhez nettó 500 e Ft kifizetését tervezzük, mely a közgyűlés on-line formában történő teljeskörű lebonyolításának költségeit tartalmazza.
- Posta, telefon és internet költségre a takarékoság figyelembevételével a korábbi évek csökkenő tendenciáját figyelembe véve 270 e Ft kiadással számolunk az év folyamán. A partnereinkkel való elektronikus kapcsolattartáson kívül a tagjaink tájékoztatása is elektronikus úton történik, melynek köszönhetően ezen kiadások jelentősen mérséklődtek a korábbi évekhez viszonyítva. Tovább csökkenteti ezen a jogcímen tervezett összegeket a tavalyi évben új kedvezőbb pénzügyi feltételek mellett újrakötött telefonszerződések is.
- Az Európai Egyesületi éves tagdíjra 1.040 e Ft-ot terveztünk kifizetni, mely összeg befizetésére egyelőre nem került sor az EAHM konferenciával kapcsolatban felmerült költségek teljeskörű elszámolásáig.
- Elnökségi ülés költségeire, tekintettel a jelenlegi járványügyi helyzet miatti on-line elnökségi és választmányi ülésekre 0 e Ft-ot, míg a régiók támogatására a korábbi évekhez hasonlóan 500 e Ft-ot, melyet a pandémia helyzet javulása esetén személyesen megtartandó régiós ülések **kizárólag bérleti díj formájában** történő **meghatározott mértékű és engedélyezett** támogatására tervezünk.
- Egyéb ráfordítás címén, mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam veszteségből tevődik össze, 35 e Ft-ot tervezünk fordítani.
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) az előző év alapján remélve, a banki számlavezetési díjak változatlanságát 190 e Ft kiadást tervezünk. (csekkes befizetés, számlavezetés, devizás utalás, sms, pénzfelvét, tranzakciós illeték)
- A terv szerinti értékcsökkenésre figyelembe véve az Egyesület Számviteli Politikáját 60 e Ft-ot tervezünk. Ez az Egyesület tulajdonában lévő fénymásoló, valamint a 2019-es évben beszerzett 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.

- Bérköltségre a 2022. évre 3.540 e Ft kifizetését irányoztuk elő, míg a hozzá kapcsolódó járulékokra a 2022. január 01-jétől változó adózási jogszabályokra figyelemmel 460 e Ft-ot tervezünk fordítani. (A szociális hozzájárulási adó 15,5%-ról 13%-ra módosult, mely magában foglalja a szakképzési hozzájárulási adót is!) A 2021. évnél megfelelően minimális mértékben, de tervezésre került cégtelefon használat és kapcsolódó adófizetési kötelezettség is.

A 2022. évi gazdálkodásunk tervezése során – hasonlóan az előző évhez – is kénytelenek voltunk **számolnia jelenleg is tartó pandémia helyzettel**, mely rendkívül **negatívan érinti** Egyesületünk működését.

Főként a költségvetés készítéséig rendelkezésre álló információk alapján már ismert tényre, hogy a 2022 tavaszára tervezett – több éve szervezés alatt álló – Egyesületünk által megrendezendő **EAHM konferencia** a folyamatos pandémiai helyzet következtében **sajnálatos módon törlésre került**. Így a **rendezéssel és előkészületekkel kapcsolatban felmerült eddigi költségek elszámolása** mind a konferencia megszervezésére szerződötetett K&M Congress Kft.-vel, mind pedig a nemzetközi EAHM egyesülettel **folyamatban van**, melynek **eredménye és hatása ugyan a 2022-es gazdálkodási évben fog realizálódni**, ugyanakkor ennek pontos nagysága jelenleg még nem ismert.

Mindezek ellenére remélhetőleg a javuló járványügyi helyzet függvényében ősszel megrendezendő MEN konferenciából származó bevétel – mely az Egyesület „fő” bevételi forrása – teljes mértékben fedezetéül szolgál a 2022. évben felmerülő működési költségeknek.

EREDMÉNY

A fentieknek megfelelően a **2022. évi költségvetésünket** a jelenleg is tartó **rendkívüli járványügyi helyzetet is figyelembe véve** – egy csökkentett bevételű őszi Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia megtartásával számolva – **0 Ft eredménnyel tervezzük**.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2021. évi költségvetési tervünket **9.650 e Ft bevételi**, valamint **9.650 e Ft várható kiadási főösszeggel** (melyből 60 e Ft tervszerinti értékcsökkenés) és **0 e Ft eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Szombathely, 2022. március 15.

Tisztelettel:

Fuchs Ádám
korábbi gazdasági vezető

Kummerné Csürke Ildikó
gazdasági vezető