

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERV SZÖVEGES INDOKLÁSA

Az Egyesület **2024. évi költségvetésének** elkészítéséhez, egyrészt a **korábbi évek tapasztalati adatai**, másrészt pedig a **terv elkészítéséig megismert információk** nyújtottak segítséget.

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

- a **2024. évi Tavaszi Közgyűlést on-line formában tervezzük továbbra is megrendezni** (még idén, de jövőre már költségcsökkentés címén lehet, hogy nem), ahol is a közgyűléssel kapcsolatos kötelezettségeink (beszámoló és költségvetés elfogadása) elektronikus úton, on-line konferencia keretében kerülnek teljesítésre – hasonlóan az előző évhez.
- **Egyesületünk 2024. év őszén**, hasonlóan a korábbi évhez ismételten szeretné a **Magyarországi Egészségügyi Napok konferenciát megrendezni**, mely nagy jelentőséggel bír hiszen ez a XXX. lesz az egyesület életében. Reményeink szerint a résztvevők száma, a kiállítók száma növekedni fog mely így fedezetet nyújt majd a 2024. évben felmerült „fix” és „változó/feltételfüggő” kiadásaira.

Fenti adatokat és információkat felhasználva a 2024. évi egyesületi működésünktől az alábbi bevételi és kiadási adatok teljesüléseit várjuk. Tervezésünk alapja a 2023. évi költségvetési terv volt.

BEVÉTELEK

A korábbi évek tapasztalati adatai alapján a **bevételeinket 7.830 e Ft-os nagyságrendben terveztük**, mely érték az alábbi tételekből tevődik össze:

- a Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia 2024. évi megrendezéséből Egyesületünket megillető bevételként egy szerény mértékű 5.100 e Ft-os bevételt terveztünk (az utolsó megrendezett MEN bevételi és résztvevői létszámadatokat is figyelembe véve), remélve, hogy a résztvevői és kiállítói létszám-nem csökken tovább bízva abban, hogy némi javulás is várható;
- a Tavaszi Közgyűlés megtartásából nem terveztünk bevételt, tekintettel arra, hogy a közgyűlés on-line formában kerül megtartásra;
- oktatás és egyéb találkozók részvételi díjbevételét a korábbi évekhez hasonlóan a 2024. évre sem terveztünk;

- a tagdíj bevételünket 1.500 e Ft-ban határoztuk meg változatlan tagdíj-kategóriák mellett, remélve, hogy az évről-évre megfigyelhető taglétszám csökkenés mérséklődik, bízva abban, hogy a tagdíjfizetési hajlandóság javulást mutat a 2023. 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;
- értékpapírjaink vásárlásának eredményeként kamatbevételeként 1.230 e Ft bevétellel terveztünk

KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** az előző évi tapasztalati adatok alapján, **figyelembe véve a jelen helyzetet 7.830 e Ft-ra** tervezzük, az alábbiak szerint:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra a korábbi évek adatainál valamivel nagyobb összeg, 80 e Ft kiadás került tervezésre.
- Ingatlan bérleti díjakra – figyelembe véve az Egyesület által 2020. július 01-étől hatályos új kedvezőbb feltételekkel megkötött székhely ingatlan bérleti díj szerződést – mely az egyesület székhelyéül szolgáló irodahelyiség átköltöztetésének eredménye – 800 e Ft-ot terveztünk fordítani. A rezsiárak emelkedése okán a tervezett költségek is emelkedtek az előző évekhez képest.
- 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 175 e Ft-ot terveztünk.
- Utazási és kiküldetési költségekre (belföldi és külföldi) 0 e Ft-ot terveztünk fordítani.
- A Tavaszi Közgyűlés megtartásával kapcsolatban a 2023. évből kiindulva 700 e Ft-ot terveztünk, tekintettel arra, hogy a közgyűlés on-line formában kerül megtartásra.
- Posta, telefon és internet költségre a takarékoság figyelembevételével a korábbi évek csökkenő tendenciáját figyelembe véve 247 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.
- Az Európai Egyesületi éves tagdíjra 375 e Ft-ot csökkentett társult tagsági díjat terveztünk kifizetni és ezt követően 2025. évtől kilépünk az EAHM-ből.
- Elnökségi ülés költségeire, tekintettel a vezetőség elfoglaltságára on-line elnökségi és választmányi ülésekre 0 e Ft-ot, míg a régiók támogatására nem terveztünk összeget.

- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) az előző év alapján remélve, a banki számlavezetési díjak változatlanóságát 190 e Ft kiadást tervezünk. (csekkes befizetés, számlavezetés, devizás utalás, sms, pénzfelvét, tranzakciós illeték)
- Könyvelési díjként 1.148 e Ft, míg weblapkarbantartás címén 800 e Ft kiadással számoltunk a fix összegű szolgáltatói szerződésekre való tekintettel.
- Bérköltségre a 2024. évre 2.934 e Ft kifizetését irányoztuk elő, míg a hozzá kapcsolódó járulékokra 381 e Ft-ot tervezünk fordítani. Az előző éveknek megfelelően minimális mértékben, de tervezésre került cégtelefon használat és kapcsolódó adófizetési kötelezettség is. (minimálbér emelkedése miatt 326 e Ft/ hó és ennek járulékával terveztünk, valamint vezetői döntés alapján 2024.07.01- től csak napi 4 órás munkavállaló lesz Linda)

A 2024. évi gazdálkodásunk tervezése során sajnos kénytelenek voltunk **számolni, tervezni** az **egészségügy átalakulását érintő hatásokkal**, mely továbbra is rendkívül **negatívan érinti** Egyesületünk működését. Jövőbeni célunk, az egyesület működésének, a stabilitásának a megteremtése, új bevételi források keresése.

Mindezek ellenére remélhetőleg az ősszel megrendezendő MEN konferenciából származó bevétel – mely az Egyesület „fő” bevételi forrása – teljes mértékben fedezetéül szolgál a 2024. évben felmerülő működési költségeknek.

EREDMÉNY

A fentieknek megfelelően a **2024. évi költségvetésünket** egy visszafogott bevételű őszi Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia megtartásával számolva – **0 Ft eredménnyel tervezzük.**

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2024. évi költségvetési tervünket **7.830 e Ft bevételi**, valamint **7.830 e Ft várható kiadási főösszeggel** és **0 eFt eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Szombathely, 2023. március 31.

Tisztelettel:

Kummerné Csürke Ildikó
gazdasági vezető