

2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS SZÖVEGES INDOKLÁSA

Az Egyesület 2019. évi költségvetésének elkészítéséhez, egyrészt a korábbi évek tapasztalati adatai, másrészt pedig a terv elkészítéséig megismert információk nyújtottak segítséget. Ezen adatokat és információkat felhasználva a bevételi és kiadási adatok alábbi teljesüléseit várjuk.

BEVÉTELEK

Az előző évek tapasztalati adatait figyelembe véve **bevételeinket 20.000 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mely érték az alábbi tételekből tevődik össze:

- a Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia megrendezéséből Egyesületünket megillető bevételként 13.500 e Ft-ot terveztünk, remélve, hogy a résztvevői létszám a 2018. évhez hasonlóan alakul majd; (2015 és 2017 között a résztvevői létszám folyamatos csökkenése figyelhető meg, majd ezt követően tavaly a résztvevői létszám megnövekedett, melyben feltehetően a „helyszínváltásnak” – a konferencia helyszíne Debrecenből Siófokra került áthelyezésre – is szerepe lehetett.)
- a Tavaszi Közgyűlés saját egyesületi lebonyolítása miatt várhatóan 4.165 e Ft bevétel folyik be (ezzel szemben a várható költség 5.265 e Ft), mely összeg nem tartalmazza az Egyesület tagjainak regisztrációs díjait, mely a korábbi évekhez hasonlóan átvállalásra kerül; (Elnökségi-Választmányi Határozat alapján)
- oktatás és egyéb találkozók részvételi díjbevételét a 2018-as évhez hasonlóan a 2019. évre sem terveztünk;
- a tagdíj bevételünket a 2018. évben realizáltaknak megfelelően 2.075 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 korábbi éveknek megfelelően, valamint a költségvetés elkészítéséig rendelkezésre álló információk alapján 250 e Ft-ot terveztünk, mely összeg a Tavaszi Közgyűlésig már folyósításra is került;

- az SZJA 1 %-ából származó támogatás nem került tervezésre, tekintettel arra, hogy ezen a jogcímen Egyesületünknek a 2018. évben sem realizálódott bevétele;
- egyéb bevételként (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam nyereségből származik) a korábbi évnek 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 2018. évi adatoknak megfelelően 5 e Ft bevételt terveztünk.

KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** az előző évi tapasztalati adatok alapján, **figyelembe véve az ismert várható rendkívüli kiadásokat is, 28.600 e Ft-ra** tervezzük, az alábbiak szerint:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra a korábbi évek adatai alapján 60 e Ft kiadást tervezünk.
- 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 düsseldorf-i út költségeire (részvétel a Düsseldorf-i MEDICA kiállításon ~ 10 fővel) a korábbi éveknek megfelelően 2.900 e Ft-ot tervezünk fordítani. (repülőjegy vásárlásra; az Európai Kórházszövetség Kongresszusán, MEDICA kiállításon; elnökségi ülésen való részvételre, valamint egyéb konferenciákon/kongresszusokon (kapcsolattartás a hazai és nemzetközi társszervezetekkel) való részvételre)
- A 2020-as EAHM rendezésének előkészületére 4.755 e Ft-ot terveztünk, mely magában foglalja a konferencia megrendezéséhez kapcsolódó jogdíj 1. részét; a Budapest film készítését; a különböző nyomtatványok és szórólapok elkészítését, valamint a „Roadshow”-al kapcsolatos kiadásokat. Mely előkészületekhez kapcsolódódik továbbá a 2019. évi genthi EAHM konferencia (8 fő részvételével számolva) költségeire tervezett 3.360 e Ft kiadás is, melyek megtérülését várhatóan a 2020. évi EAHM konferencia megrendezése fogja biztosítani.

- Posta, telefon és internet költségre a takarékoság figyelembevételével 490 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 997 e Ft-ot terveztünk kifizetni, mely összeg átutalása a Tavaszai Közgyűlésig teljesítésre is került.
- Elnökségi ülés költségeire 80 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 260 e Ft kiadást terveztünk. (csekkes befizetés, számlavezetés, devizás utalás, sms, pénzfelvét, tranzakciós illeték)
- A terv szerinti értékcsökkenésre figyelembe véve az Egyesület Számviteli Politikáját 121 e Ft-ot terveztünk. Ez az Egyesület tulajdonában lévő fénymásoló értékcsökkenését tartalmazza.
- Könyvelési díjként 1.110 e Ft, míg weblapkarbantartás címén 533 e Ft kiadással számoltunk a fix összegű szolgáltatói szerződésekre való tekintettel.
- Szoftver megújításra, program módosításra 50 e Ft-ot terveztünk fordítani, mely összeg egyrészt az Egyesület biztonsági szoftverének megújításából, másrészt pedig a NAV felé történő online számlabeküldéshez kapcsolódó jelenleg ingyenesen használható online számlázó program lehetséges bővítéséhez kapcsolódóik.
- Bérköltségre a 2019. évre 3.640 e Ft kifizetését irányoztuk elő, míg a hozzá kapcsolódó járulékokra (710 e Ft szociális hozzájárulási adó – 19,5 %-al számolva; valamint 55 e Ft szakképzési hozzájárulás) 765 e Ft-ot. A 2018. évnek megfelelően minimális mértékben, de tervezésre került cégtelefon használat és a hozzá kapcsolódó adófizetési kötelezettség is.
- A Tavaszai Közgyűlés megrendezéséhez kapcsolódó költségekre 5.265 e Ft került tervezésre a korábbi évek tapasztalatai alapján. A tervezett 1.100 e Ft-os „veszteség” egyrészt az egyesületi tagok regisztrációs díjának átvállalásából – a 28/2018 (III. 8.) számú Elnökségi-Választmányi Határozat alapján –, valamint a nem EGVE tagok kedvezményes mértékű regisztrációs díjának az eredménye.

- Elkülönített keret címén pedig mindösszesen 2.300 e Ft került tervezésre, mely összeg tartalmazza egyrészt az idén év elején tartott Elnökségi-Választmányi Ülésen egyhangúan megszavazott elkülönített összeget annak érdekében, hogy ebből az Egyesületünk jubileumi 30. évfordulójának tiszteletére az 2019. évi őszi Magyarországi Egészségügyi Napok konferenciára az alapító tagok, valamint korábbi elnökségi tagok Közgyűlésre való meghívására, a gála vacsorán történő részvételének és 1 napi szállásdíjaik kerüljenek finanszírozására. Ezen kívül a jubileumi évforduló alkalmából a kiállító cégek, az egyesületi tagok, valamint az eladók részére egy jelképes ajándék kerül átadásra. Másrészt az elkülönített keretből nettó 600 e Ft-os értékben az Egyesületünk meglévő elavult eszközparkja kerülne fejlesztésre.

A 2019. évi gazdálkodásunk tervezése során több olyan rendkívüli kiadási tétellel is számolnunk kellett, melyek az Egyesületünk jelenlegi és jövőbeni sikeres működéséhez szükségessé váltak. Ezek között található a 2019-es genthi konferencián való részvétel (8 fő részvételével számolva 3.360 e Ft), a 2020-as Egyesületünk által megrendezésre kerülő EAHM konferencia előkészületeinek költségei (4.755 e Ft), az EGVE megalakulásának 30. évi jubileumi évfordulója alkalmából az alapító tagok és korábbi elnökségi tagok 2019. évi MEN konferenciára való meghívása (26 fővel számolva 1.700 e Ft), valamint az Egyesület műszerparkjának fejlesztése (eszközbeszerzés nettó 600 e Ft-os értékben). Ezen rendkívüli kiadási tételek esetében az utóbbi kettőre a fedezetet az Egyesület korábbi évek során felhalmozott eredménye biztosít, míg az előbbieket esetében a megtérülést a 2020. évi EAHM konferencia megrendezéséből várhatóan realizálható többletbevételtől várjuk.

EREDMÉNY

A fentieknek megfelelően a **2019. évi költségvetésünket a rendkívüli kiadásokra tekintettel 8.600 e Ft negatív eredménnyel tervezzük.** Látható, hogy a negatív eredmény főként a **2020-as Egyesületünk által megrendezésre kerülő EAHM konferenciával** kapcsolatos előkészületekből **származnak, melynek megtérülését a 2020. évi konferencia megrendezésétől várjuk.** A konferencia megrendezéséig ezen tételekre a fedezetet ideiglenesen a korábbi évek során felhalmozott eredmény biztosítja.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2019 évi költségvetési tervünket **20.000 e Ft bevételi és 28.600 e Ft várható kiadás főösszeggel** (melyből 121 e Ft tervszerinti értékcsökkenés) és **8.600 e Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjete.

Hévíz, 2019. május 23.

Tisztelettel:

Fuchs Ádám
gazdasági vezető