

2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS SZÖVEGES INDOKLÁSA

Az Egyesület **2021. évi költségvetésének** elkészítéséhez, egyrészt a **korábbi évek tapasztalati adatai**, másrészt pedig a **terv elkészítéséig megismert információk** nyújtottak segítséget, melyek ismeretében (2021. évre is áthúzódó, jelenleg is tartó **pandémia helyzet**), a korábbi 2020. évi tervhez hasonlóan a **2021. évi költségvetés is átalakításra került.**

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

- a **2021. évi Tavaszi Közgyűlés „személyes formában” nem kerül megrendezésre**, a közgyűléssel kapcsolatos kötelezettségeink (beszámolók és költségvetés elfogadása) elektronikus úton, on-line konferencia keretében kerülnek teljesítésre;
- a **2020. évről 2021. évre tervezett nemzetközi EAHM konferencia** az Európai Egyesülettel egyeztetve nem 2021. évben, hanem **2022. évben kerül megrendezésre**, tekintettel arra, hogy a konferencia idei megrendezésére feltehetően csak jelentős mértékű veszteséget eredményezne, mely veszélyeztetné egyesületünk működését is;
- ugyanakkor a **pandémia helyzet év közbeni javulását felételezve Egyesületünk 2021. év őszén**, hasonlóan a korábbi évekhez egy **Magyarországi Egészségügyi Napok konferenciát tervez megrendezni**, mellyel kívánja a 2021. évben felmerült „fix” és „változó/feltételfüggő” kiadásait fedezni.

Fenti adatokat és információkat felhasználva a 2021. 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 10.500 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mely érték az alábbi tételekből tevődik össze:

- a Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia 2021. évi „feltételes” megrendezéséből Egyesületünket megillető bevételként egy szerény mértékű 8.500 e Ft-os bevételt terveztünk (az utolsó megrendezett MEN bevételének 70%-ával számolva), remélve, hogy a résztvevői és kiállítói létszám csökkenése a jelenlegi pandémia helyzet javulása mellett nem lesz nagymértékű;

- a Tavaszi Közgyűlés megtartásából nem tervezünk bevételt, tekintettel arra, hogy a közgyűlés külső szolgáltató által lebonyolítva on-line formában kerül megtartásra;
- a nemzetközi EAHM konferencia bevétele a jelenlegi járványügyi helyzetre való tekintettel a tavaly prognosztizált 2021. évi megrendezéssel ellentétben előreláthatólag 2022. év tavaszán kerül Egyesületünk által megrendezésre;
- oktatás és egyéb találkozók részvételi díjbevitelét a 2018-as, 2019-es, valamint a 2020-as évhez hasonlóan a 2021. évre sem tervezünk;
- a tagdíj bevitelünket 1.980 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 2020. 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 bevételként (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam nyereségből származik) figyelembe véve a korábbi évek adatai 16 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 2020. évi adatoknak megfelelően 4 e Ft bevételt terveztünk.

KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** az előző évi tapasztalati adatok alapján, **figyelembe véve a korábban már ismertetett rendkívüli pandémia helyzet ismert és feltételezhető hatásait is, 10.500 e Ft-ra** tervezzük, az alábbiak szerint:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra a korábbi évek adatainál valamivel nagyobb összeg, 65 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 székhelyéül szolgáló irodahelyiség átköltöztetésének eredménye – 402 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 székhelyéül 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 110 e Ft-ot tervezünk.

- Utazási és kiküldetési költségekre (belföldi és külföldi), valamint a düsseldorfi út költségeire (részvétel a Düsseldorf-i MEDICA kiállításon ~ korábbi évekhez viszonyított csökkentett létszámmal: 5 fővel) tekintettel a jelenlegi járványügyi helyzet következtében jelentkező korlátozott utazási lehetőségekre 1.250 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)
- Tavaszi Közgyűlés költségei jogcímen a K&M Congress Kft.-vel kötött szerződés értelmében nettó 310 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 320 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. Tovább csökkenteti ezen a jogcímen tervezett összegeket a tavalyi évben új kedvezőbb pénzügyi feltételek mellett újrakötött telefonszerződések is.
- Az Európai Egyesületi éves tagdíjra 959 e Ft-ot terveztünk kifizetni, mely összeg átutalása a költségvetés készítésig teljesítésre is került.
- 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, 40 e Ft-ot tervezünk fordítani.
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) az előző év alapján remélve, a banki számlavezetési díjak változatlanóságát 200 e Ft kiadást tervezünk. (csekkes befizetés, számlavezetés, devizás utalás, sms, pénzfelvét, tranzakciós illeték)
- A terv szerinti értékcsökkenésre figyelembe véve az Egyesület Számviteli Politikáját 130 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.
- Tanácsadásra 60 e Ft-ot, míg szoftver megújításra, program módosításra 13 e Ft-ot tervezünk fordítani, mely összeg egyrészt az Egyesület biztonsági szoftverének megújításához kapcsolódik.

- Bérköltségre a 2021. évre 3.540 e Ft kifizetését irányoztuk elő, míg a hozzá kapcsolódó járulékokra a költségvetésig rendelkezésre álló információkat is figyelembe véve (549 e Ft szociális hozzájárulási, valamint 53 e Ft szakképzési hozzájárulás) 602 e Ft-ot. A 2020. évről megfelelően minimális mértékben, de tervezésre került cégtelefon használat és kapcsolódó adófizetési kötelezettség is.

A 2021. évi gazdálkodásunk tervezése során – hasonlóan az előző évhez – is kénytelenek voltunk **számolni a jelenleg is tartó pandémia helyzettel**, mely rendkívül **negatívan érinti** Egyesületünk működését. Főként az eredetileg 2020. évre tervezett nemzetközi EAHM konferencia megrendezésének további 1 évvel való „elnapolása”. Ugyanakkor az Egyesületünk által megrendezésre kerülő nemzetközi **EAHM** konferenciával kapcsolatos **szervezési és előkészületi munkák továbbra is folyamatban vannak**, így a rendezvény további **1 évvel való „csúsztatásától” nem várunk rosszabb eredményt.**

Remélhetőleg a javuló járványügyi helyzet függvényében ősszel megrendezendő MEN konferenciából származó bevétel – mely az Egyesület „fő” bevételi forrása – teljes mértékben fedezetétül szolgál a 2021. évben felmerülő működési költségeknek.

EREDMÉNY

A fentieknek megfelelően a **2021. 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 **10.500 e Ft bevételi, valamint 10.500 e Ft várható kiadási főösszeggel** (melyből 130 e Ft tervszerinti értékcsökkenés) és **0 e Ft eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Szombathely, 2021. április 23.

Tisztelettel:

Fuchs Ádám
gazdasági vezető