

## **2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS SZÖVEGES INDOKLÁSA**

Az Egyesület **2023. 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 **2023. 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 (beszámolók és költségvetés elfogadása) elektronikus úton, on-line konferencia keretében kerülnek teljesítésre – hasonlóan a 2022. évhez
- a **2023. évben** Egyesületünk újra gondolja, újra tervezi EAHM tagságunk jövőbeni kapcsolatát (a közgyűlés döntése alapján 2022 évben megtörtént **EAHM tagságunk rendezése**)
- **Egyesületünk 2023. év őszén**, hasonlóan a korábbi évhez ismételten szeretné a Magyarországi **Egészségügyi Napok konferenciát megrendezni**, mely reményeink szerint fedezetet nyújt majd a 2023. évben felmerült „fix” és „változó/feltételfüggő” kiadásaira.

Fenti adatokat és információkat felhasználva a 2023. évi egyesületi működésünktől az alábbi bevételi és kiadási adatok teljesüléseit várjuk. Tervezésünk alapja a 2022. évi költségvetési terv volt.

### **BEVÉTELEK**

A korábbi évek tapasztalati adatai alapján a **bevételeinket 9.590 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mely érték az alábbi tételekből tevődik össze:

- a Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia 2023. évi megrendezéséből Egyesületünket megillető bevételként egy szerény mértékű 7.940 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 2023. évre sem tervezünk;
- a tagdíj bevételünket 1.640 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 2022. 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 adatait 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 2022. évi adatoknak megfelelően 5 e Ft bevételt terveztünk.

## **KIADÁSOK**

Az Egyesület a **kiadásait** az előző évi tapasztalati adatok alapján, **figyelembe véve a jelen helyzetet 9.590 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 – 401 e Ft-ot tervezünk fordítani. Ezen bérleti és közüzemi díj jelentősen kedvezőbb a korábbi évek során fizetett díjakhoz 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 143 e Ft-ot tervezünk.
- Utazási és kiküldetési költségekre (belföldi és külföldi) 50 e Ft-ot tervezünk fordítani.
- A Tavaszi Közgyűlés megtartásával kapcsolatban a 2022. évből kiindulva 1 millió Ft-ot tervezünk, tekintettel arra, hogy a közgyűlés on-line formában kerül megtartásra, így nem kapcsolódik hozzá személyes találkozó során kiállító cégek bevételei. A jövőre nézve a kiadások csökkentése érdekében célszerű lenne ismét ezt a formát visszahozni
- 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.

- Az Európai Egyesületi éves tagdíjra 1.053 e Ft-ot tervezünk kifizetni, mely összeg befizetésére sor kerül, tekintettel arra, hogy az EAHM konferenciával kapcsolatban felmerült költségek teljeskörű elszámolása megtörtént 2022. decemberében.
- Elnökségi ülés költségeire, tekintettel a vezetőség elfoglaltságára on-line elnökségi és választmányi ülésekre 0 e Ft-ot, míg a régiók támogatására a korábbi évekhez hasonlóan 500 e Ft-ot tervezünk remélve hogy a régiós ülések személyes formában megvalósulhatnak, így **kizárólag bérleti díj formájában történő meghatározott mértékű és engedélyezett** támogatására terveztük a fenti összeget.
- 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 nulla Ft-ot tervezünk. Mivel az Egyesület tulajdonában lévő eszközöket 2022-ben nullára leírtuk, így 2023-ban már nem lesz további értékcsökkenés.
- Könyvelési díjként 1.148 e Ft, míg weblapkarbantartás címén 720 e Ft kiadással számoltunk a fix összegű szolgáltatói szerződésekre való tekintettel.
- Bérköltségre a 2023. 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. Az előző éveknek megfelelően minimális mértékben, de tervezésre került cégtelefon használat és kapcsolódó adófizetési kötelezettség is.

A 2023. évi gazdálkodásunk tervezése során sajnos kénytelenek voltunk **számolni, tervezni az egészségügy átalakulását érintő hatásokkal**, mely továbbra is rendkívül **negatívan érinti** Egyesületünk működését.

Mindezek ellenére remélhetőleg az ősszel megrendezendő MEN konferenciából származó bevétel – mely az Egyesület „fő” bevételi forrása – teljes mértékben fedezetéül szolgál a 2023. évben felmerülő működési költségeknek.

## **EREDMÉNY**

A fentieknek megfelelően a **2023. évi költségvetésünket** egy visszafogott bevételű őszi Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia megtartásával számolva – **0 Ft eredménnyel tervezzük.**

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2023. évi költségvetési tervünket **9.590 e Ft bevételi**, valamint **9.590 e Ft várható kiadási főösszeggel** és **0 e Ft eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Szombathely, 2023. március 31.

Tisztelettel:

**Kummerné Csürke Ildikó**  
**gazdasági vezető**