

A MÉK 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÓDOSÍTÁSA

A MÉK 2022. kora őszen megtartott küldöttgyűlése a MÉK 2023. évi költségvetését elfogadta.

Az előterjesztett 2023. évi költségvetési terv az elmúlt évek tapasztalati értékei alapján készült. Minden évben, - a MÉK Alapszabályának megfelelően, - úgy terjesztette elő a MÉK a költségvetését, hogy az előző évi adatok még nem álltak rendelkezésére, így több érték az előző évek alapján csak becsült, hiszen csak az első félévi adatok voltak ismertek a 2022. évről.

Bár a 2022. év adatai még nem voltak véglegesek, hiszen az év még nem fejeződött be, mégis úgy tűnik, az költségvetési terv nagy biztonsággal tudta az előző évi adatokat becsülni. Azonban, mint minden évben, ebben az évben is szükséges a végleges adatok ismeretében a költségvetés módosítása.

Mind a bevétel, mind néhány kiadási sor változása szükségessé teszi a 2023. évi költségvetés módosítását.

A 2022. évi költségvetést a MÉK úgy tervezte, - tekintettel a járványhelyzetre, - hogy bevétele kevesebb lesz a korábbi évekhez képest az elmaradt továbbképzési lehetőségek miatt. Ugyan akkor kénytelen volt a MÉK a tisztségviselők tiszteletdíjának évek óta történő stagnálása miatt tiszteletdíj emelést, a titkársági dolgozóknál béremelést végrehajtani. Ez viszont költségnövekedést eredményezett. Mindezek miatt a 2022. évi költségvetés csak a tartalékkeret csökkenésével volt tervezhető, volt egyensúlyba hozható.

A tervezetthez képest azonban a MÉK gazdálkodása kedvezőbben alakult az előre nem kalkulált állami támogatás miatt. Ennek következtében a MÉK tartalékkerete a tervezett értékhez képest lényegesen kevesebb mértékben csökkent.

Ez a tervezetthez képest kevésbé csökkent tartalékkeret a 2023. évi bevétel növekedését eredményezi. A megemelkedett tartalékkeret egy részét a Szakmai hozzájárulási alap nem elköltött része, a maradék eredményezte. Az adott évben nem elköltött keret maradvány értékével azonban - a MÉK szabályai szerint - a következő év keretét kell megnövelni, az összeg egyéb célra nem használható fel. Összességében elmondható, hogy a 2022. évben elmaradt szakmai munkák miatt megtakarított összeget a MÉK 2023. évben visszapótolja a szakmai munkára fordított keretében.

TERVEZETT BEVÉTELEK MÓDOSÍTÁSA

(a bevétel csökkenése zöld színnel, emelkedése piros színnel jelölt a táblázatban)

Területi kamarák befizetései, tagdíjrészesedés

A tervezetthez képest csökken a MÉK tagdíjbevétel részesedése, mivel egyes területi kamarák éltek a kedvezménye egyösszegű tagdíj átadás lehetőségével. Ez összességében csaknem kétmillió forinttal csökkentette a MÉK árbevételét.

Jogosultsági vizsgadíj

Az előző év tapasztalata alapján nem lehet számítani az előzetesen kalkulált vizsgázó létszámmal. Mivel vizsgadíj emelés nem volt tervezve, így összességében a vizsgáztatásból származó bevételt hárommillió forinttal kellett csökkenteni.

Továbbképzés lebonyolítás

Szintén az előző év tapasztalata, hogy csökken a tanteremi továbbképzésen való résztvevők száma, emellett viszont kedveltebbé válik az online továbbképzés. Ennek megfelelően csökkentésre kerül a lebonyolítás árbevétele és növelésre az online továbbképzésből származó részesedés összege.

Tartalékalap

A 2022. évről áthozott tartalék és maradvány természetesen még nem volt ismert a költségvetés őszi elfogadásánál. A korábban vázolt okok miatt a 2022. évi tartalékkeret lényegesen kevésbé csökkent, így az áthozott tartalékkeret összegét a költségvetés módosításánál több, mint 18 millió forinttal kell megemlíni.

A szakmai támogatási alap 2022. évi kerete nem került teljesen felhasználásra, egy jelentős összeg, több, mint 20 millió forint megmaradt. Ez az összeg céltartalékként kerül át a 2023. évi költségvetés bevételi sorába.

Állami költségvetési támogatás

A korábbi évekkal ellentétben nem az év utolsó napjaiban derül ki, hogy a MÉK jut-e állami támogatáshoz, hanem ebben az évben már a megállapodás megtörtént, így a támogatás összege szerepelhet a költségvetésünkben. Ennek összege a 2023. évben húsz millió forint. Ez jelentősen segít a költségvetés egyensúlyán.

A fenti két bevétel emelkedés miatt, - annak ellenére, hogy több területen csökken a tervezett bevétel, - jelentősen változik a bevétel teljes összege, vagyis az az összeg, amiből a MÉK 2023. évben gazdálkodhat. Az emelkedés összege kerekítve 37 millió forint.

TERVEZETT KIADÁSOK MÓDOSÍTÁSA

(a kiadás csökkenése zöld színnel, emelkedése piros színnel jelölt a táblázatban)

A 2023. évi költségvetésének múlt év kora őszén történt tervezésénél már számítani lehetett az infláció megemelkedésére, így a kiadási oldal ennek megfelelően lett prognosztizálva. Arra viszont, ami a tél folyamán történt, az energia árak és az infláció robbanás szerű megugrására, senki nem számíthatott. Sajnos mindezek az előre nem tervezett hatások szükségessé teszik számos kiadási tételében a tervezett összegek emelését.

Személyi kifizetések

Elkerülhetetlen a titkársági dolgozók bérének emelése. Ha meg akarjuk őrizni a tapasztalt munkatársainkat, szükséges a béremelés. A költségvetés módosítás 10 %-os főtitkári és 5 %-os titkársági bérkeret emelést irányoz elő. Természetesen a béremelés járulékemelkedést is okoz. Ez összességében hatmillió forint személyi kifizetés emelkedést jelent.

A tisztségviselői és bizottsági tiszteletdíjakon nem kívánunk változtatni.

Szakértői testületek

Megnövekedett a vizsgáztatás költsége is (bérköltségek, terembérlet).

Alapfeladatok egyéb költségek

A kamarai kiadványok (Építész Évkönyv, Közlöny) esetében - a tavalyi év tapasztalatai alapján – várható a papír, nyomtatási és postázási költségek további emelkedése, így annak keretét is az eredeti összeg másfélszeresére javasoljuk emelni.

Titkárság dologi költségei

A MÉK szinte minden külső vállalkozója (könyvelő, rendszergazda, jogi képviselő, e ügyintézészt üzemeltető) emelési igénnyel lépett fel. Tekintettel a külső körülményekre a MÉK-nek figyelembe kell venni ezen költségek emelkedését is.

Egyéb dologi költségek

Jelentősen növekednek az anyagi költségek, a postaköltségek, karbantartás. A rendezvényeket terhelő költségek (terembérlet, catering) az elmúlt időszakban több, mint duplájára emelkedett, így elengedhetetlen ennek keretét is növelni.

Beruházások

Egy előző évben, külső körülmények miatt nem végrehajtható beruházás (MÉK gépkocsijának lecserélése) a 2022. évről 2 millió forint céltartalékként áthozatalra került a 2023. évre. Ez most a gép és eszközberuházási soron költségnövekedést okoz.

Szakmai feladatok

Ahogy a vizsgáztatás költsége, sajnos a továbbképzés költsége is jelentősen emelkedett. Ennek megfelelően szükséges a keret emelése.

Egyéb szakmai és nem szakmai feladatok

A MÉK a szakmai feladatok legszélesebb igényeinek ellátására 2020-ban egy hozzájárulási alapot hozott létre. A létrehozása egy olyan időszakban történt, amikor a MÉK bevételei jelentősen meghaladták a kiadásait. A cél az volt, hogy az így keletkezett többlet a kamarai tagság és a területi kamarák szakmai munkáinak támogatására fordítható.

A MÉK Elnökségének döntése szerint a szakmai hozzájárulási alap adott évben fel nem használt kerete a következő év keretét növeli meg, egyéb célra ez az összeg nem fordítható. A 2022. évben fel nem használt keret 20,685 millió forint volt. Ez az összeg magasabb, mint eddig bármelyik évben felhasznált egész éves támogatás, hozzájárulás összege. Ennek megfelelően 2023. évben a hozzájárulási alap előző évről áthozott összegét a MÉK nem egészíti ki, hiszen a céltartalékként áthozott keret elegendő a 2023. évi szakmai munkák támogatására. Ez megfelel a hozzájárulási alap létrehozásának elvével is, hiszen 2023. évben a MÉK nem rendelkezik a kiadásait meghaladó tartalékkal.

A MÉK NKft. pénzügyi rendezéséhez szükséges keretösszeg magyarázatát a MÉK NKft-re vonatkozó, küldöttgyűlésre mellékelt iratok tartalmazzák.

Tartalékkeret

A MÉK Alapszabály és Pénzügyi szabályzata szerint a MÉK alapműködéshez szükséges tartalékkeretet a személyi kifizetések, titkársági dologi költségek és egyéb dologi költségek összege alapján kell képezni, annak min. 15 %-a.

A tervezett tartalékkeret a szabályzati előírásnak többszörösen megfelel.

A tartalékalap a 2022. évről áthozotthoz képest minimálisan, 7,6 millió forinttal csökken, de így is lényegesen magasabb, mint amit 2022. év végén elfogadott a küldöttgyűlés a 2023. év költségvetésében.

Összességében elmondható, hogy a megnövekedett bevétel jelentős részét a MÉK 2023. évben a titkársági személyi kifizetések rendezésére, az infláció okozta hatás kiegyenlítésére, valamint a szakmai munka finanszírozására kívánja fordítani.

Budapest, 2023. április 26.

A MÉK 2023. évi költségvetés módosítása
2023.04.26.

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2023	Módosítás 2023
BEVÉTELEK		
Területi kamarák befizetései		
Tagdíj-részesedés tagdíj = 83.000 Ft/év	125 200	123 300
Nyilvántartási díj és önkéntes szolgáltatási díj részesedés	19 800	19 800
	145 000	143 100
Eljárási, igazgatási szolgáltatási díj		
Etikai eljárási költségtérítés (díj)	1 000	1 000
Jogosultsági vizsgadíj	18 000	15 000
Továbbképzési elbírálási díj	4 000	4 000
	23 000	20 000
Bírság, regisztrációs és adminisztrációs díj		
Etikai-fegyelmi pénzbírság	500	500
	500	500
Szolgáltatási díj		
Kamarai szolgáltatások díj	0	0
Címadományozási díj	0	0
	0	0
Egyéb bevételek		
Továbbképzés lebonyolítás	22 800	18 000
Online továbbképzés	4 000	6 000
MÉK Kft. Gazdálkodásából származó bevétel	0	0
Pályázat NKA ACE tagdíj	2 000	2 400
Egyéb bevétel (rendezvény, reklám)	4 000	6 000
Kamatbevétel	200	200
	33 000	32 600
Tartalékok		
Tartalékalap + előző évi maradvány	145 000	163 872
Szakmai támogatási alap maradvány 2022 évről	17 200	20 685
	162 200	184 557
Összes bevétel	363 700	380 757
Egyéb pályázati és támogatási bevételek		
Állami költségvetési támogatás (Lechner 90/2020)	0	20 000
NKA (Reimholcz könyv, Év tájépítésze) támogatás	0	0
	0	0
Összes tervezett bevétel	363 700	400 757

A MÉK 2023. évi költségvetés módosítása
2023.04.26.

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2023	Módosítás 2023
KIADÁSOK		
Személyi kifizetések		
Elnök és elnökség tiszteletdíj	20 400	20 400
Elnök és elnökség közteher	1 600	1 600
Választott bizottságok tiszteletdíj	12 000	12 000
Választott bizottságok közteher	700	700
Tagozati elnökök tiszteletdíj	6 000	6 000
Tagozati elnökök közteher	350	450
Főtitkár és titkársági dolgozók bérköltségei	51 130	55 630
Főtitkár és titkársági dolgozók közteher	7 100	8 450
Főtitkár és titkársági dolgozók egyéb juttatás	3 200	3 200
	102 480	108 430
MÉK alapfeladatok költségei		
Szakértői testületek		
Beszámoló és jogosultsági vizsga szakértő testület (***)	7 600	8 000
Továbbképzési szakértő testület (**)	800	1 500
	8 400	9 500
Tagozatok egyéb költségek		
Belsőépítészeti tagozat	260	260
Műemlékvédelmi tagozat	260	260
Táj- és Kertépítészeti tagozat	260	260
Terület- és Településrendezési tagozat	260	260
Tűzvédelmi tagozat	160	160
	1 200	1 200
Alapfeladatok egyéb költségek		
Kamarai kiadványok	8 000	12 000
Jogi képviselő	4 400	4 400
Szakértői díjak	250	250
Egyéb megbízások	200	200
	12 850	16 850
Dologi kiadások		
Titkárság költségei		
Építések háza üzemeltetési hozzájárulás (irodai elhelyezés)	5 040	5 040
Könyvelés, könyvvizsgáló	1 610	1 800
Rendszergazda (számítástechnikai), szerverüzemeltetés	2 240	2 600
E ügyintézés üzemeltetés	7 680	7 680
Bankköltség	1 000	1 200
	17 570	18 320
Egyéb dologi kiadások		
Anyagköltség	1 440	2 000
Posta	600	1 000
Telefon, internet	1 200	1 200
Sokszorosítás	600	600
Reprezentáció	1 920	3 000
Utazási költség	3 240	3 240
Rendezvények	2 880	5 000
Karbantartás	400	800
Hatósági, bírósági díjak, biztosítás + egyéb	300	300
	12 580	17 140
Beruházások		
Gép és eszköz beruházás + értékcsökkenés	2 000	4 000
Szoftverfejlesztés és beruházás	1 200	1 200
	3 200	5 200

A MÉK 2023. évi költségvetés módosítása
2023.04.26.

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2023	Módosítás 2023
KIADÁSOK		
Szakmai feladatok (*)		
Tananyagírás jogosultsági vizsgához (***)	1 200	1 200
Tananyagírás továbbképzéshez (**)	600	600
Továbbképzés oktatás költsége	7 200	10 000
Honlap korszerűsítés	1 000	1 000
Nemzetközi szervezetek és egyéb tagdíj (ACE) (*)	2 400	3 600
Nemzetközi kapcsolatok	2 620	2 620
Jogszába ly figyelés	1 600	1 600
Szabvány figyelés	1 000	1 000
Közbeszerzés figyelés	500	500
Építészeti kiállítások	1 000	1 000
Építészeti díjak	4 000	4 000
Szakmai szakértések	600	600
Egyéb szakmai munka (alapfeladatok)	4 000	4 000
	27 720	31 720
Adók:		
Áfa	3 600	3 600
Ekho	500	500
Természetbeni Szja	800	800
Iparűzési	400	400
Egyéb közteher	200	200
	5 500	5 500
Egyéb tartalékalap	120 000	121 212
Működési tartalékalap	25 000	25 000
Céltartalék támogatási alap		
Céltartalék beruházás		
Tartalékalap	145 000	156 212
Költségek összesen	336 500	370 072
Egyéb szakmai és nem szakmai feladatok		
Támogatás visszafizetése	0	0
Egyéb szakmai munkák, (2022 Szakmai támogatási alap maradvány)	27 200	20 685
MÉK NKft. pénzügyi rendezése		10 000
	27 200	30 685
Teljes tervezett költségek	363 700	400 757

Tartalékalap képzés számítás		
Személyi kifizetések	102 480	108 430
Titkárság dologi költségek	17 570	18 320
Egyéb dologi kiadások	12 580	17 140
Összesen:	132 630	143 890
Alapszabály szerinti minimum tartalékalap (15%)	19 875	21 583
Tényérték	25 000	25 000
* támogatás mértékétől függően		
** továbbkép. elbírálási díj bevétel változásával változhat		
*** vizsgadíj bevétellel arányosan változhat		

A MÉK 2023. évi költségvetés módosítása
2023.04.26.

MÉK KÖLTSÉGVETÉS		Elfogadott 2023	Módosítás 2023
Tisztviselők és bizottságok			
I. sz. melléklet			
Elnökségi tiszteletdíjak			
Elnök	12x750	9 000	9 000
Alelnökök	12x150x3	5 400	5 400
Elnökség	12x100x5	6 000	6 000
		20 400	20 400
Bizottsági tiszteletdíjak			
Felügyelő Bizottság			
Elnök	12x100	1 200	1 200
Tagok	12x50x4	2 400	2 400
		3 600	3 600
Etikai-fegyelmi Bizottság			
Elnök	12x100	1 200	1 200
Tagok	12x50x12	7 200	7 200
		8 400	8 400
Tiszteletdíj összesen		32 400	32 400
Tiszteletdíj járulékok		2 300	2 300
Tagozatvezetők tiszteletdíjai			
Belsőépítészeti tagozat	12x100	1 200	1 200
Műemlékvédelmi tagozat	12x100	1 200	1 200
Táj- és Kertépítészeti tagozat	12x100	1 200	1 200
Terület- és Településrendezési tagozat	12x100	1 200	1 200
Tűzvédelmi tagozat	12x100	1 200	1 200
Tiszteletdíj összesen		6 000	6 000
Tiszteletdíj járulék		350	450

A MÉK 2023. évi költségvetés módosítása
2023.04.26.

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2023	Módosítás 2023
TITKÁRSÁGI SZEMÉLYI KIFIZETÉSEK		
II. SZ. MELLÉKLET		
Bruttó bérek		
Főtitkár	9 000	10 800
Ügyintézők	38 230	40 930
Évvégi jutalomkeret	3 900	3 900
	51 130	55 630
Béren kívüli juttatás		
Főtitkár	560	560
Ügyintézők	2 640	2 640
Összes juttatás	3 200	3 200
Összes közteher és járulék	7 100	8 450
Összes költség	61 430	67 280