



Összefoglaló az MMK 2024. évi költségvetési tervének elfogadásához

A 2021. november 13. napján hatályba lépett új Alapszabály 6.2. pontjának (1) bekezdése értelmében a Küldöttgyűlés az országosan egységes kamarai díjakat a tárgyévet megelőző évre érvényes garantált bérminimum arányában határozta meg.

„A Küldöttgyűlés a területi kamarák részére fizetendő, országosan egységes kamarai díjakat a jogszabályban megállapított mindenkori, tárgyévet megelőző évre érvényes garantált bérminimum (a továbbiakban: díjalap) arányában, az e fejezetben rögzített mértékben, ezer forintra kerekítve határozza meg, amelytől a Küldöttgyűlés csak indokolt esetben, a jelenlévők kétharmadának egyetértő szavazatával térhet el.”

Erre tekintettel első alkalommal a 2023. évi költségvetés elfogadása során került alkalmazásra ez a szabály. Az új díjrendszerre tekintettel követhetőbbé és tervezhetőbbé vált, az egyes díjak mértékének alakulása. Az Alapszabály értelmében a fenti díjrendszertől a Küldöttgyűlés indokolt esetben a jelenlévők kétharmadának szavazatával térhet el.

Az elmúlt évek trendjeit figyelembe véve a díjrendszernek megfelelően kalkulált díjakra alapozottan elkészítettük a Kamara 2024. évre vonatkozó költségvetési tervét. A díjak kalkulációjakor a garantált bérminimum növekedése a 2023. évhez képest 14% növekedést okoz a díjalap tekintetében.

Ez a tagdíj esetében 13,8%-os a nyilvántartási díj esetében 13,4%-os növekedést eredményez, amely kissé elmarad a KSH által közzétett 2022. évi átlagos fogyasztóiár-index változás mértékétől, amely 14,5% volt.

A költségvetés számainak lefektetése során, habár nehézséget jelent, hogy nem prognosztizálható, miként alakul majd a kamarai tagok és nyilvántartottak létszáma 2024. év első napján, ugyanakkor a 2023. évi tapasztalatok azt mutatják, hogy a tagság elfogadta az új díjrendszer sajátosságait, és az abból eredő automatikus díjnövekedést. Részben ennek is a következménye a 2023. évi költségtervünk módosítása.

A költségvetési terv bevételi oldalán az alábbi fontosabb elemekre hívjuk fel a figyelmet.

a) a költségterv bevételi előirányzatai

Az Alapszabály meghatározza, hogy az egyes tagcsoportok esetében a díjak és az alkalmazható kedvezmények mértéke miként alakul. A tervezés során azt az eljárást követjük, hogy lekérdezzük az aktuális időszakban a tagok és nyilvántartottak létszámát és az adott évben fizetett kedvezményekkel korrigált díjakat megyei bontásban. Az így előálló táblázatban módosítjuk a fizetendő díjak mértékét a tervezési időszakra vetítve a garantált bérminimum és a díjrendszer elemeire figyelemmel, azaz lecseréljük a 2023-ban fizetett díjak összegét a 2024. évre kalkulált mértékre. Ezáltal előáll a várható tagdíjfizetés teljes összege. Az így kiszámolt megyei díjakra alkalmazzuk az Andor képlet szerinti részarány meghatározását, ami megadja a területi kamarák által várhatóan befizetendő tagdíj és nyilvántartási díj hozzájárulást.



Tekintettel arra, hogy az egyes kedvezmények további alakulását, valamint a szünetelésből, megszüntetésből kettős tagságból, korbeli változásból adódó eltéréseket nem lehet teljes mértékben figyelembe venni, ezért a tervezéskor 85-92% közötti kerettel kalkulálunk.

Fentiekre tekintettel a 2024. évi tagdíjakból és nyilvántartási díjakból a várható befizetés mértékét 563 200 e Ft-ra terveztük.

A költségtervben megjelenítettük a **szakmai tagozatok** tevékenységére, valamint a **feladat alapú pályázatokra** fordítandó keretösszegeket, amely a tagdíj és nyilvántartásdíj bevételekből az Alapszabályban meghatározott %-os értékből ered. A szakmai tagozatok működésükre és szakmai feladataik ellátására 2024-ben 81,3 millió Ft-ot fordíthatnak, ez a keret az előző évhez képest 12%-al növekedik. A feladat alapú pályázati rendszer keretében 2024-ben összesen 51,4 millió Ft-ra lehet pályázni, ami 38%-al magasabb mint a megelőző évben.

A **szakmai programok támogatása** soron szerepeltetjük a külső szervezetektől kapott támogatásokat. 2024. évre eddig az Energiaügyi Minisztérium által a lakossági és kisvállalkozói energetikai tanácsadás kapcsán nyújtott támogatási keretről született döntés. Ennek keretében 49,7 millió Ft-ról döntött a minisztérium, melyet 2023. július 1. és 2024. június 30. között használhatunk fel. Erre tekintettel a megítélt támogatási összeget a két költségvetési tervben megosztva szerepeltetjük. Figyelemmel arra, hogy az elszámolások negyedéves ütemben történnek így az időszakra eső első negyedéves felhasználást a 2023. évi, míg a többi részt a 2024. évi költségtervben jelenítjük meg. A 2024. évi költségtervben 37 275 e Ft összeget szerepeltetünk. Amennyiben a korábbi évekhez hasonlóan erre az évre is biztosít támogatást az Építési és Közlekedési Minisztérium úgy azzal az összeggel később módosítani kell majd a költségvetést.

Az **Egyéb képzések bevétele** költségsoron jelenítjük meg a mesteriskolákkal összefüggő tevékenységek bevételeit. A 2023. évben döntés született arról, hogy két mesteriskola indul el ősszel, ezek a BIM és egy új képzés az Építési költségtervező, költségszakértő. A két képzéssel hozzávetőlegesen 55 millió Ft bevétel prognosztizálható, melyet az évek közötti áthúzódás miatt szintén megosztva érvényesítünk. A 2024. évi költségvetésben ebből 31 225 e Ft jelenik meg.

Fentiekre tekintettel a költségvetés bevételi oldala a 2023. év módosított költségtervéhez képest – melynek bevételi főösszege 830 612 e Ft – 9%-os növekedéssel számol, azonban a benyújtott II. módosítás elfogadása esetén ez az arány 6%-os csökkenés feltételez. Ez részben abból adódik, hogy a 2023. évben várható jelentős kamatbevétel tekintetében a 2024. évi prognózis visszafogott eredménnyel kalkulál, figyelemmel a változó kamatokra, valamint a további központi költségvetésből származó támogatások bizonytalanságára. A területi kamarák tagdíj és nyilvántartásdíj befizetései mértékénél a költségtervezés során – a gazdasági hatások miatt – óvatos kalkulációt folytatunk, azonban az idej befizetések meghaladták a tervezési elvárosokat ezért javítottunk a prognózison.



b) a költségterv kiadási előirányzatai

A kiadási oldalon ugyan ezt az elvet követtük, és a 2023. évi elfogadotthoz képes 10% alatti növekedéssel kalkuláltunk. A 2023. évi módosított költségtervhez képest ez 7,1% a II. módosítás elfogadása esetén ez 5,8% növekedést feltételez. Várható, hogy az infláció, és egyéb hatások miatt a kiadási oldal alultervezett, melyet akkor tudunk kompenzálni, amennyiben a bizonytalan tevékenységekből várható bevételek realizálódnak. Valamint amint az év elején várható szolgáltatói díjnövelések (nyomda, postai szolgáltatások, energiaár változások stb.) rendelkezésünkre állnak kompenzálni tudjuk az esetleges növekedésekből származó különbözetet. Erre fedezetet nyújthat a korábbi évekhez képest némileg magasabbra tervezett (21,4 millió Ft) gazdálkodási eredmény összege.

Az anyagköltségek és a szolgáltatások költségei tekintetében jelentős változtatásokkal nem terveztünk, néhány költségétel esetében módosítottunk csak a megelőző évi tervhez képest. Ezek egyike esetében sem haladtuk meg a 10%-os mértéket, ami várhatóan elmarad a 2023. évre prognosztizálható éves infláció alakulásától. Az igénybevett szolgáltatások tekintetében ez 5,4%-ot, a személyi jellegű kifizetések tekintetében ez 9%-ot jelent.

A fenti indokok alapján a 2024. évi költségvetés tervezetét 915 429 e,-Ft bevételi és 885 982 e,-Ft kiadási főösszeggel, 28 447 e,-Ft mérleg szerinti eredmény mellett készítettük elő.

.../2023. (XI. 24.) MMK Küldöttgyűlési határozati javaslat

A Magyar Mérnöki Kamara küldöttgyűlése a Felügyelőbizottság véleményének ismeretében, igen nem és tartózkodás mellett elfogadta a 2024. évi költségvetési tervezetét az előterjesztésben foglaltakkal összhangban 915 429 e,-Ft bevételi és 885 982 e,-Ft kiadási főösszeggel, 28 447 e,-Ft mérleg szerinti eredmény mellett.