

Győr-Moson-Sopron Megyei Mérnöki Kamara

Felügyelő Bizottságának a jelentése

a 2022. 04. 27-i taggyűlés óta végzett munkájáról

A Győr-Moson-Sopron Megyei Mérnöki Kamara Felügyelő Bizottsága a 2022. évi taggyűlés óta kétszer tartott ülést: 2022. november 2-án áttekintettük a kamara 2022. évének pénzügyi gazdálkodását (az augusztus 31-i állapotot vizsgáltuk), majd 2023. március 2-án megvitattuk a 2022-es teljes év pénzügyi gazdálkodásának az alakulását, valamint a 2023-as évre vonatkozó költségvetés tervezetét.

A Felügyelő Bizottság mindkét alkalommal határozatképes volt.

A 2022. november 2-i ülésünkön az alábbi napirendi pontot tárgyaltuk:

- a Győr-Moson-Sopron Megyei Mérnöki Kamara 2022. évi gazdálkodásának az áttekintése (2022. augusztus 31-i állapot alapján).

A 2023. március 2-i ülésünkön pedig az alábbi napirendi pontok megvitatására került sor:

- a Győr-Moson-Sopron Megyei Mérnöki Kamara 2022. évi gazdálkodásának az áttekintése (teljes 2022. év alapján),
- a Győr-Moson-Sopron Megyei Mérnöki Kamara 2023. évi költségvetés tervezetének a megvitatása,
- a szakcsoportok működésének értékelése.

A Felügyelő Bizottság Bartal György elnök úr előzetesen megküldött összeállítására alapján tételesen ellenőrizte a Megyei Mérnöki Kamara 2022. évi gazdálkodásának az alakulását, összehasonlította a 2022-re tervezett és a 2022. évi tényleges adatokat. A tervezett és a tényleges adatok közötti eltéréseket, ezek lehetséges okait, valamint a fellelhető tendenciákat a Felügyelő Bizottság részletesen megvizsgálta, elemezte, megtárgyalta.

2022. évben a tényleges bevételek megközelítőleg 9 %-kal meghaladták a 2022. évre tervezett bevételeket (ez kb. 5 millió forint). Ez a 2022. évi költségvetési tervezet bevételi oldalának realitását igazolja.

- A bevételek egyes részei már jól tervezhetők voltak /már múltóban volt a Covid módosító hatása/, míg más tételeire (pl. névjegyzéki díjak, nyilvántartási díjak összege, továbbképzések) objektív okok miatt ez nem állt fenn.
- Az előző évek tapasztalata alapján, ahogy 2021. évben sem, úgy 2022. évi tervezet sem tartalmazta a korábbi években megpályázható miniszterelnökségi pénzügyi támogatást. Bár 2021. évben ez végül beérkezett, de 2022. évben nem (ahogy a tervezet sem tartalmazta).
- A tagdíjakból, névjegyzéki díjból, nyilvántartási díjból 5,6 %-kal, a továbbképzésekből 8,6%-kal több bevétel keletkezett a tervezetnél.
- A kamarai vállalkozásokból is több mint 2,2 millió forint többletbevétel keletkezett, bár ennek egy része az alvállalkozók felé kifizetésre került.
- A pártoló tagsági díjak 15%-kal elmaradtak a tervezettektől, ez egyes pártoló tagok csökkentett befizetésének következtében alakult így.

A 2022. év tényleges kiadásainak az összege 7,4 %-kal (közel 4,5 millió Ft-tal) kevesebb lett a tervezettnél. Ugyanakkor a külső gazdasági hatások a tervezet felül jelentősen megemelte egyes kiadási tételek nagyságát. Ezt a helyzetet a Felügyelő Bizottság tudomásul vette.

A 2022. évre tervezett tényleges kiadási tételek közötti fontosabb eltérések az alábbiak voltak:

- a személyi jellegű kiadásoknál a tiszteletdíjak és a feladatvégzéshez kapcsolódó díjak (kivéve továbbképzés) tételei nominálisan összevonásra kerültek honoráriumok tételként, melyek tervezett összege így 6,35 millió Ft volt, míg a tényleges kiadás 6,70 millió forint lett. Ez az 5,5 %-os többlet kiadás azért került feltüntetésre, mert a csak tiszteletdíjként való értelmezés megtevesztő lehetett volna,
 - a működéssel kapcsolatos kiadások tételét a nem várt infláció-növekedés 60%-kal emelte, ami az elnökség (1,65 millió Ft) és egyéb hivatali tevékenységek (3,73 millió Ft) költsége,
 - jelentős többletkiadást eredményezett a továbbképzéshez kapcsolódó szolgáltatások igénybevétele, ami 1,20 millió Ft helyett 3,36 millió Ft lett,
 - az egyéb rendszeres kiadások a tervezettnél 86 %-a,
 - az ingatlan üzemeltetéshez kapcsolódó kiadásoknál jelentős a megtakarítás a 2022. évre tervezetthez képest: közel 7 millió Ft (6 966 133) lett,
- összességében megállapítható, hogy a szokásos kiadásoknál a megtakarítás 5,32 millió Ft.
- A rendkívüli kiadások, vállalkozási bevételhez kapcsolódó kiadásoknál szereplő tétel közel azonos a bevételi oldal nem szokványos működéshez kapcsolódó vállalkozási díj összegével. A kamara tényleges bevétele a két tétel különbözete, mely 300 000 Ft bevételt jelent a tervezett 500 000 Ft helyett, vagyis az eltérés elfogadható mértékű. A tételek feltüntetése azok összetartozása okán történt.
 - A szakcsoportok támogatására elkülönített összeg ez évben elköltésre került.
 - A tartalékkeret nem került felhasználásra.
 - Az ingatlan felújítására tervezett kiadásoknak a 67,2 %-a lett felhasználva.
 - Továbbra is szerepel az ideiglenes technikai bevételek között a visszafizetendő tétel, melyet azok a befizetések képezik, amelyek a feleslegesen vagy tévesen be, illetve túlfizetett eljárási és tagdíjakból tevődnek össze. Ez megegyezik az ideiglenes/technikai kiadások, visszafizetés tagoknak tétellel. A kamara által visszafizetendő díjak könyvelése szigorúan a pénzforgalmi elszámolások könyvelési technika szabályai szerint történik. A visszafizetendő, illetve visszafizetett díjak között eltérés nincs.

A kamara pénzügyi tartalékai az alábbiak:

- | | |
|---|------------------|
| - az üzemelési számlán a banki pénzkészlet | 31,19 millió Ft |
| - az államkincstárban, állampapírban lekötött | 10,15 millió Ft. |

A 2023. évre átvitt maradvány összege 41 577 138 Ft a házi pénztárral együtt.

A Felügyelő Bizottság áttekintette a 2023. évi költségvetés tervezetét és megállapította, hogy a főtevékenységek 2022. évi tényleges 14,3 milliós egyenlege helyett 2023-ra 21,2 millió Ft-os egyenleggel számol. Az ingatlan felújítására tervezett kiadásokat figyelembe véve a tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege viszont várhatóan -8,34 millió Ft-os negatívumot mutat. A bizottság megállapította, hogy erre a negatívumra a fedezet rendelkezésre áll.

A 2022. évi tényleges bevételekhez képest az infláció figyelembevételével átlagosan 21 %-kal nagyobb bevétellel és 23 %-kal nagyobb kiadással számol a költségvetés tervezete.

A 2023. évi tervezetben az átlagos 23 %-tól jelentősen eltérő kiadási tételek a következők voltak:

- a tiszteletdíjak és a feladatvégzéshez kapcsolódó honoráriumok (kivéve továbbképzés) tételei nominálisan összevonásra kerülhetnek, melyek tervezett összege így 7,62 millió Ft volt, míg a tényleges kiadás 6,70 millió forint lett. Így a tervezet 13,7 %-kal növelt kiadást tartalmaz. Ez a tétel az egyszerűbb értelmezés érdekében került feltüntetésre,

- feltűnően magas az emelkedés az MMK-nak befizetendő továbbképzési díjak esetében, ez több, mint 2-szeresére nőtt,
- szintén az MMK-nak befizetendő díjnál szerepel 54 %-os emelkedés.
- A közüzemi költségeknél számol a költségvetés a tervezett átlagosnál nagyobb, 47 %-os növekedéssel a szolgáltatók jelenleg csak becsülhető árai miatt.

A Miniszterelnökség pénzügyi támogatása korábban nem szerepelt a tervezett bevételek között, ám a 2022 évre megítélt 1 millió Ft 2023-ban került kifizetésre, a 2023 évre megpályázott 2 millió Ft-ot elfogadták, így ezeket a költségvetés-tervezet már tartalmazza. Ezzel együtt az összes 2023. évre tervezett bevétel így 77 587 778 Ft, az összes tervezett kiadás 74 363 239 Ft.

A 2022. évi költségvetésben az iroda felújításra (ablakcsere, fűtés) 20 millió Ft szerepelt a tervezett kiadások között, ezek a felújítások megtörténtek, a tényleges bekerülési összegük 13436461 Ft volt.

Tartalékkeretként továbbra is 2,5 millió Ft szerepel a tervezett kiadások között, ami megegyezik az előző évi összeggel.

A 2022. évre tervezett kiadásoknál az iroda felújítást is tartalmazó összes kiadás 64 885 250 Ft volt, a 2023. évre tervezett összes kiadás 74 363 239 Ft. Így a prognosztizált kiadási növekedés 115 %-os, ami a jelen inflációs adatok ismeretében elfogadható.

A Felügyelő Bizottság áttekintette a szakcsoportok működését. Megállapította, hogy a szakcsoportoknál a korábban elmaradt tisztújítások kettő kivétellel 2022. évben megtörténtek, az elmaradásban lévő szakcsoportnál ez 2023. évre toródott át.

A Felügyelő Bizottság a Győr-Moson-Sopron Megyei Mérnöki Kamara 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, és a Győr-Moson-Sopron Megyei Mérnöki Kamara működésének 2023. évi költségvetési tervezetét a taggyűlésnek elfogadásra javasolja.

A jelentést összeállította:

Réder Tibor
FB elnök

Győr, 2023. március 07.