

Győr-Moson-Sopron Vármegyei Mérnöki Kamara

Felügyelő Bizottságának beszámolója

a 2024. 04. 23-i küldöttgyűlés óta végzett munkájáról

A Győr-Moson-Sopron Vármegyei Mérnöki Kamara Felügyelő Bizottsága a 2024. évi küldöttgyűlés óta kétszer tartott ülést: 2024. október 22-én áttekintettük a kamara 2024. évének pénzügyi gazdálkodását (a szeptember 30-i állapotot vizsgáltuk), majd 2025. március 05-én megvitattuk a 2024-es teljes év pénzügyi gazdálkodásának az alakulását, valamint a 2025-ös évre vonatkozó költségvetés tervezetét.

A Felügyelő Bizottság mindkét alkalommal határozatképes volt.

A 2024. október 22-i ülésünkön az alábbi napirendi pontot tárgyaltuk:

- a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Mérnöki Kamara 2024. év első 9 hónapjára vonatkozó gazdálkodást. A gazdálkodásról szóló beszámolót elfogadtuk.

A 2025. március 05-i ülésünkön pedig az alábbi napirendi pontok megvitatására került sor:

- a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Mérnöki Kamara 2024. évi gazdálkodásának az áttekintése (teljes 2024. év alapján), az éves gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadása,
- a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Mérnöki Kamara 2025. évi költségvetés tervezetének a megvitatása,
- a szakcsoportok működésének értékelése.

A Felügyelő Bizottság Bartal György elnök úr által táblázatosan összeállított, előzetesen megküldött költségvetést tételesen áttekintette. Ellenőrizte a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Mérnöki Kamara 2024. évi gazdálkodásának az alakulását, összehasonlította a 2024 évre tervezett és a 2024. 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, majd elfogadta. Szintén áttekintésre került a 2025 évi tervezett költségvetés, melynek alapját egyrészt a 2024 évi tényleges adatok, másrészt az ismert változások – a már ismert módosuló bevételi és kiadási tételek – valamint a tervezett fejlesztések szükséges anyagi ráfordításai adják.

A 2024 évre tervezett és tényleges bevételek és kiadások az alábbiak szerint alakultak:

- 2024. évre tervezett bevétel -45 321 826 Ft volt a 44 758 246 Ft értékű állampapírok felhasználása nélkül. Ez a tervezett bevétel az állampapírok igénybevételével -563 580 Ft-ra változott. Ehhez képest viszont a tényleges bevétel -8 706 773 Ft lett.
- 2024. évben a tervezett kiadás 127 823 279 Ft volt, a tényleges kiadás 141 242 882 Ft lett.

Így a tárgyévi bevételek és kiadások egyenlegének alakulása az alábbiak szerint alakult:

2024. évben a tényleges, felhasználható bevételek megközelítőleg 5 %-kal meghaladták a 2024. évre tervezett bevételeket. Ez a 2024. évi költségvetési tervezet bevételi oldalának realitását igazolja.

- A bevételek egyes részei már jól tervezhetők voltak, míg más tételeire (pl. továbbképzési díjak) objektív okok miatt ez nem állt fenn.
- A tagdíjakból, névjegyzéki díjból, nyilvántartási díjból minimálisan több bevétel keletkezett a tervezetnél.
- A kamarai vállalkozásokból is több mint 4,2 millió forint bevétel keletkezett, ez 0,25 millió forinttal kevesebb a tervezetnél, ugyanakkor a pártoló tagsági díjaknál 0,5 millió forint többletbevétel keletkezett.

A 2024. év tényleges, összes kiadásainak az összege 10,5 %-kal, azaz 13,419 millió Ft-tal meghaladta a tervezettet. Ennek egyik fő oka a felújítási költségek emelkedése volt. Ezt a helyzetet a Felügyelő Bizottság tudomásul vette.

- A 2024. évre tervezett tényleges kiadási tételek közötti fontosabb eltérések az alábbiak voltak:
- a személyi jellegű kiadásoknál a közterhek mértéke a 850 000 Ft helyett 1 812 320 Ft-ra növekedett.
 - a működéssel kapcsolatos kiadások tételeknél a posta, internet, telefon díja, valamint a bankköltségek díja a tervezetthez képest jelentősen, duplájára növekedett,
 - a továbbképzéshez kapcsolódó kiadások viszont jelentősen, 1 633 510 Ft-tal csökkentek,
 - az ingatlan üzemeltetéshez kapcsolódó kiadásoknál jelentős a növekedés a 2024. évre tervezetthez képest, az ingatlan felújítási tételek figyelembe vételével a tervezett 65 890 000 Ft helyett 77 742 693 Ft került kifizetésre, azaz főleg az ingatlan felújítás 11 852 693 Ft többlet kiadást eredményezett,
 - a rendkívüli kapcsolódó kiadásoknál szereplő tételnek csupán a fele került kifizetésre, így itt a tervezetthez képest 2 023 800 Ft-tal kevesebb volt a kiadás,
 - szintén közel a fele lett a technikai kiadások tétele is a tervezetthez képest, vagyis 2 500 00 Ft helyett 1 309 903 Ft.
 - a szakcsoportok támogatására elkülönített összeg ez évben nem került teljes mértékben elköltésre, a tervezett 1 600 000 Ft helyett 1 083 457 Ft-ot használtak fel erre a célra a szakcsoportok.

Az év végi összesítés alapján a vármegyei kamara 2024. évre átvitt maradvány összege az üzemelési számlán lévő banki pénzkészlet és a házi pénztárral együttesen 4 509 265 Ft volt.

A Felügyelő Bizottság áttekintette a 2025. évi költségvetés tervezetét és megállapította, hogy a főtevékenységek 2024. évi tényleges 17,7 milliós egyenlege helyett 2025 évre egy 18,2 millió Ft-os egyenleggel számol. Az ingatlan felújítására tervezett kiadásokat elmaradásával – mivel a felújítások befejeződtek és már csak a berendezési tárgyak eszközbeszerzésére van szükség – a tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege mindösszesen, várhatóan már 10,4 millió Ft-os pozitívumot mutat.

2025 évre az összes felhasználható bevételt a 2024. évi tényleges bevétel 118%-ban rögzítette az éves költségvetési tervezet, míg a fő tevékenységhez kapcsolódó /ingatlan nélkül/ kiadásokat 130%-ban, az ingatlan üzemeltetési költségekkel együtt 129%-ban határozta meg.

A 2025. évi tervezetben szereplő, a 2024 évi tényleges kiadásokhoz képest jelentősen eltérő kiadási tételek a következők:

- a munkabér tétel 13 144 00 Ft-ról 17 010 000 Ft-ra, ami 126%-os növekedés
- a tiszteletdíjak tételre 4,100 millió Ft-ot irányoz elő, ami a 2024 évinek a 127 %-a. Ez a tétel az egyszerűbb értelmezés érdekében került feltüntetésre,

- a szakcsoportok keretét, a megélénkült szakcsoportos tevékenységre való tekintettel 125%-ban állapította meg a költségvetés,
- jelentősen megnöttek a működéssel kapcsolatos kiadások, így azokat összességében a 2024 évi 4 017 610 Ft-ról 7 243 800 Ft-ra emeli a költségvetés, azaz az emelés mértéke 217%, ami főleg a közüzemi költségek emelkedésének következménye.
- az egyéb rendszeres működési kiadásoknál a 2024 évi 28,967 milliós tényleges kiadásoknál 122%-kal magasabb, 30,4 milliós tétel került megállapításra. Ennek legjelentősebb tétele az MMK-nak történő befizetés /a továbbképzési díjak nélkül/ mely a 2024 évben 25 313 005 Ft volt és ennek 125%-a, 30 104 500 Ft került 2025 évre betervezésre.
- az ingatlan üzemeltetésénél az eszközbeszerzés, felújítás nélküli kiadásoknál 105%-os, vagyis kismértékű növekedéssel számol a költségvetés, ugyanakkor az eszközbeszerzés, felújítás tételénél már csak a 2024 évinek a 16%-val.

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

Ezzel együtt az összes 2025. évre tervezett bevétel így 97 440 000 Ft, az összes tervezett kiadás 87 008 300 Ft.

A Felügyelő Bizottság áttekintette a szakcsoportok működését és megállapította, hogy akárcsak a tavalyi évben, még mindig vannak hiányosságok. Egyes szakcsoportok esetében még mindig nem történt meg a tisztújítás, azaz egyes szakcsoportok működése nem felel meg szabályzatnak.

Az MMK döntésének értelmében a vármegyékben működő Fegyelmi Bizottság megszüntetése megtörtént és az országos szervezetbe egy fő és egy póttag delegálásra került.

A Felügyelő Bizottság a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Mérnöki Kamara 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót, valamint a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Mérnöki Kamara működésének 2025. évi költségvetési tervezetét egyhangú szavazással elfogadta és az elnökségnek elfogadásra javasolta.

A jelentést összeállította:



Réder Tibor
FB elnök

Győr, 2025. március 06.