

A MÉK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS MÓDOSÍTÁSA

A MÉK 2023. őszién megtartott küldöttgyűlése a MÉK 2024. évi költségvetését elfogadta.

Az előterjesztett 2024. 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 2023. évről.

Bár a 2023. 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.

A módosításnál figyelembe vettük az őszi küldöttgyűlésen elhangzott észrevételeket is, amik jelentős része a jelen módosításba beépítésre is kerültek.

Mind a bevétel, mind néhány kiadási sor változása szükségessé teszi a 2024. évi költségvetés módosítását.

Mint minden évben, a 2024. évi költségvetést a MÉK úgy tervezte, hogy egyensúly legyen a bevétel és kiadás között. Ez azt jelenti, hogy a MÉK tartalékkerete a jóváhagyott költségvetésben változatlan maradt.

A tervezetthez képest azonban a MÉK gazdálkodása a 2023. évben kedvezőbben alakult az előre nem kalkulált állami támogatás miatt. Ennek következtében a MÉK tartalékkerete a tervezett szinten tartáshoz képest megemelkedett.

Ez a tervezetthez képest a 2024. 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 2023. évben elmaradt szakmai munkák miatt megtakarított összeget a MÉK 2024. évben visszafótolja a szakmai munkára fordított keretében.

TERVEZETT BEVÉTELEK MÓDOSÍTÁSA

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

Területi kamarák befizetései, tagdíjrészesedés

A tervezetthez képest csökken a MÉK tagdíjbevétel részesedése a taglétszám változása miatt. A tagdíjrészesedés hiányt viszont pótolja nyilvántartási díj részesedés növekedése. A növekedés oka, hogy a nyilvántartási díj 41.500 Ft-ról 66.500 Ft-ra emelkedett. Ennek megfelelően a területi kamarák befizetéseiből a MÉK bevétele csaknem 7 millió forinttal növekszik.

Jogosultsági vizsgadíj

A költségvetés módosítás ennek az összegét nem változtatja.

Bírság, regisztrációs és adminisztrációs díj

A költségvetés módosítás ennek az összegét nem változtatja.

Egyéb bevételek

A költségvetés módosítás ennek az összegét nem változtatja.

Tartalékalap

A 2023. évről áthozott tartalék és maradvány természetesen még nem volt ismert a költségvetés őszi elfogadásánál. A korábban vázolt okok miatt a 2023. évi tartalékkeret nem csak szinten maradt, hanem növekedett.

Ennek okai:

Nem tervezett támogatások:

- Az ÉKM a MÉK működésének elősegítésére 2023. évben 20 millió forint támogatást nyújtott. Ez az összeg titkársági bérekre, elektronikus ügyintézés működtetésére, könyvelésre, jogászai megbízási díjra, jogszabály véleményezésre lett fordítva. Ez azt jelent, hogy az erre tervezett összegeket a MÉK szakmai munkára tudta fordítani, a maradék pedig növelte a MÉK tartalékalapját.
- Az ÉKM a szakmai programok megsegítésére 2023. évben 27 millió forint támogatást nyújtott. Igaz, hogy ez összeg 2023. évben került kifizetésre, de az év végén, így ebből már 2023. évben semmi nem került felhasználásra. A teljes összeg céltartalékként növeli a 2024. évi költségvetési bevételünket. Az ÉKM-el történt egyeztetés szerint ezt az összeget a MÉK a Magyar Építészet 0-10 könyv szerkesztésére, nyomdai előkészítésére, építészeti podcast elindítására, a „SzeptemberFeszt” kiadvány elkészítésére, a főépítészekkel kapcsolatos szakmai témák megvalósítására, valamint a fiatal szakmagyakorlók, diákok elérése érdekében indítandó projektekre fordíthatja.
- Arch-E Európai Unió pályázat, amelyben a MÉK az egyik közreműködő, és az osztrák építész kamara fogja össze a 2023-tól 2026-ig tartó projekt. Az Építészeti Tervpályázatok Európai Platformja az Európai Unió társfinanszírozásával 2026. márciusig megvalósítandó projekt, az ARCH-E projekt az Európai Bizottság Creative Europe keretprogramján belül. Fő célja, hogy az épített környezet magas színvonalú építészeti megoldásait elősegítse Európában az Építészeti Tervpályázatok eszközeivel, és hozzájáruljon az éghajlatváltozással kapcsolatos kihívások kezeléséhez és az emberi környezet minőségének javításához.

2023. évben érkezett be a teljes összeg a projektre, mindösszesen: 21 .170 .697 Ft, ebből 2023. évben 792.883 Ft lett elköltve. A többi céltartalékként a 2024. év bevételét növeli.

Fel nem használt célkeretek:

- A szakmai támogatási alap 2023. évi kerete nem került teljesen felhasználásra, egy nem elhanyagolható összeg, csaknem 7 millió forint megmaradt. Ez az összeg is céltartalékként kerül át a 2024. évi költségvetés bevételi sorába.

A fenti két bevétel emelkedés miatt, - annak ellenére, hogy a tagdíjrészesedés területén csökken a tervezett bevétel, - jelentősen változik a bevétel teljes összege, vagyis az az összeg, amiből a MÉK 2024. évben gazdálkodhat. Az emelkedés összege kerekítve 74 millió forint.

Ez lehetővé teszi a korábban kevésbé finanszírozható szakmai munka nagyobb támogatását.

TERVEZETT KIADÁSOK MÓDOSÍTÁSA

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

A 2023. év végén jóváhagyott költségvetés a bevételekből éppen biztosítani tudta a MÉK működéséhez szükséges legalapvetőbb kiadásokat. Csak így volt biztosítható a költségvetési egyensúly. Egyéb területen igen visszafogott volt, így a szándéknál jóval kevesebbet tudott fordítani a szakmai munka finanszírozására, vagy a MÉK számítástechnikai hardver és szoftver fejlesztésére.

A költségvetés jóváhagyásakor ígéretet tettünk, ha a tavaszi költségvetés módosításakor a bevételek emelkedése lehetővé teszi, ezeket a területeket fogjuk támogatni. Erről szól a kiadások módosítása.

Személyi kifizetések

A költségvetés módosítás ennek az összegét nem változtatja.

MÉK alapfeladatok költségei: Szakértői testületek

A költségvetés módosítás ennek az összegét nem változtatja.

Tagozatok, egyéb költségek:

Korábban ez a költségkeret a tagozatoknak a kisebb dologi kiadásainak fedezésére szolgált. A szakmai munkájuk finanszírozása (rendezvények, kiadványok, díjak, kiállítások stb.) a MÉK költségvetésének egyéb soraiban szerepelt. Tagozati kérésre ezen változtattunk.

A területi kamarák és a tagság szakmai munkáját támogató, - már több éve sikeresen működő, - szakmai támogatási alap mintájára az elnökség létrehozott egy másik, szakmai munkát támogató alapot, költségvetési tételt.

Célja a MÉK tagozataiban és egyéb területeken végzett (elvégzendő) szakmai munka támogatása, elősegítése, finanszírozása. Jelenleg ez nincs megoldva, számtalan esetben

elkészítésre, levezénylésre kerül valamilyen feladat, rendezvény stb, akár még a MÉK elnökségének részletesebb ismerete nélkül, és ezt követően, - természetesen jogosan, de váratlanul, - számla kerül átadásra a MÉK-nek.

Ez több szempontból sem megfelelő és gondot okozó:

- Ezek a kiadások nincsenek előre tervezve (talán nem is tervezhetők a költségvetés készítésének időpontjában), így nem szerepelnek a MÉK költségvetési tervében,
- Utólag már nehezen értékelhető és főleg nem vitatható az elvégzett munka értéke, díjazásának mértéke.
- Sokszor a MÉK elnöksége csak a számlák benyújtásakor értesül az elvégzett munkáról, ami nem megengedhető.
- Zavart okoz a költségvetésben, mert nincs tétel, amiben ez elszámolható lehetne utólag.
- Gyakran aránytalanságok vannak az egyes elvégzett feladat és a benyújtott igény között, így nehezen értékelhető és korrigálható utólag.

Ezért már a 2024. évi költségvetésben létrehozunk, elkülönítettünk egy MÉK szakmai munkát támogató költségvetési tétel, melyből kerülne finanszírozásra minden tagozat által elvégzett, ill. általuk kezdeményezett, minden MÉK tisztségviselő és bizottsági tag és titkársági dolgozó által elvégzett, vagy általuk szervezett szakmai munka, ami nem tartozik munkaköri kötelességükbe, illetve más költségvetési tételekben nem szerepel.

Minden esetben ezen szakmai alapból történő szakmai munka finanszírozást a munka megkezdése előtt kell kezdeményezni a feladat rövid leírásával, költségével, indoklással. Azt is lehetne mondani, hogy pályázni kell. Az igénylésnek nincsenek időkorlátjai, a feladat felfemerülésekor bármikor meg lehet tenni. Az alapból való felhasználásáról, a szakmai feladat fontosságáról, a MÉK terveibe való illeszthetőségéről és az összegről minden esetben a MÉK Elnökség határozattal dönt minden hónap eleji elnökségi ülésén az addig beékeztett igényekről. Utólag döntésre nincs lehetőség!

A tagozatok kisebb dologi kiadásait fedező költségkereten kívül erre a MÉK a költségvetésében 9 millió forintot különített el. Nem tudni, hogy ez az összeg kevés vagy sok, az év végén értékelhető.

Alapfeladatok egyéb költségei

A költségvetés módosítás ennek az összegét nem változtatja.

Titkárság dologi költségei

Két terület van, ami fejlesztésre szorul, a rendszergazda szolgáltatás és az e-ügyintézés üzemeltetése.

2024-ben az új főépítési nyilvántartással összefüggő komoly fejlesztés és a LOTUS akkreditáció költsége, ami jelentős összeg. De a kamarához rendelt új feladatok miatt is sor kerül fejlesztésre. A jelenlegi rendszereink folyamatos karbantartása és fejlesztése szintén szükséges.

Ezek miatt 3 millióval emeltük a kiadási keretet.

Egyéb dologi költségek

A rendezvényeket terhelő költségek (terembérlés, catering) az elmúlt időszakban jelentősen emelkedett. A 2023. év tapasztalata alapján a jóváhagyott költségkeret már nem tudja fedezni a tervezett rendezvények költségét, szükséges a keret emelése 2 millió forinttal.

Beruházások

A korábban elemzett feladatok ellátásához feltétlenül szükséges szoftverfejlesztéseket végrehajtani. Emiatt a költségkeretét 3 millió forintra emeljük.

Szakmai feladatok

A szakmánkkal összefüggő jogi szabályozás az elmúlt év végén és idén gyökeresen megváltozott. Szükséges a továbbképzési és jogosultsági vizsgához szükséges tananyag teljes átdolgozása. Szükséges az ehhez kapcsolt költségkeret jelentős emelése.

Egyéb 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 2023. évben fel nem használt keret 6.942.000,- forint volt. Ezt az összeget egészítjük ki a 2024. évre 20 millió forintra. A tapasztalatunk alapján, ez az összeg minden évben elegendő volt a meghatározott célok támogatására.

A bevételi oldalon már ismertetésre került, hogy a MÉK elnyert egy Arch-E elnevezésű Európai Unió pályázatát, amelyben a MÉK az egyik közreműködő. Az osztrák építész kamara fogja össze a 2023-tól 2026-ig tartó projektet. Az Építészeti Tervpályázatok Európai Platformja az Európai Unió társfinanszírozásával 2026. márciusig megvalósítandó projekt, az ARCH-E projekt az Európai Bizottság Creative Europe keretprogramján belül. Fő célja, hogy az épített környezet magas színvonalú építészeti megoldásait elősegítse Európában az Építészeti Tervpályázatok eszközeivel, és hozzájáruljon az éghajlatváltozással kapcsolatos kihívások kezeléséhez és az emberi környezet minőségének javításához. A rendelkezésre álló összeg 2026. évig kerül elköltésre. Ebben az évben a tervezett munka költsége 12 millió forint lesz.

Az Építésügyi és Közlekedési Minisztérium kiemelten számít a MÉK tanácsadói közreműködésére a jogalkotási dömpingjében. Az idei évben ez többszörösére növeli a MÉK feladatait, ezt a tisztségviselők már nem tudják külső segítség nélkül ellátni. Ebbe a feladatellátásba nagyon sok külső szakértőt kellett bevonni. Külső "baráti" segítségre azonban nem igazán lehet számítani, vagy nem lehet a munkát felelősséggel számon kérni. A tisztességes munkát akkor lehet megkövetelni, ha azért anyagi ellenszolgáltatást nyújtunk. Az előttünk álló feladatokat "szívességi alapon" nem lehet elvégezni. Viszont azt sem tehetjük meg, hogy nem felelősségteljesen dolgozunk, hiszen most "harcolunk meg" számtalan olyan kérdésben, amely hosszú évekre meghatározhatja helyzetünket. Óriási a felelősségünk.

Ennek a szakmai munkának finanszírozására egy új költségkeretet hoztunk létre „elnökség szakmai munka alap címen, 5 millió forint keretösszeggel.

Ez az utolsó költségcsoport tükrözi a MÉK szándékát, hogy a megnövekedett többlet bevételeinket szinte kizárólag a szakmai feladatok fedezetére kívánjuk fordítani.

Tartalékkeret

A MÉK Alapszabály és Pénzügyi szabályzata szerint a MÉK alapműködéshez szükséges tartalékkeretet a személyi kifizetések, titkárság 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 2023. évről áthozottnak pontosan megfelel. A többlet bevételeinket, - amiket nagy részben támogatások és pályázati összegek tették lehetővé, - nem a tartalékjaink emelésére, hanem a megnövekedett feladatok ellátásának fedezetére szolgál.

Össességében elmondható, hogy a megnövekedett bevétel jelentős részét a MÉK 2024. évben kiváló célra, a szakmai munka finanszírozására kívánja fordítani.

Budapest, 2024. április 25.

A MÉK 2024. évi költségvetés módosítása
Elfogadva a 6/2024. (05.24.) sz. MÉK Kgy. határozattal

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2024	Módosítás 2024
BEVÉTELEK		
Területi kamarák befizetései		
Tagdíj-részesedés tagdíj = 95.000 Ft/év 2024 évben	144 444	143 376
Nyilvántartási díj és önkéntes szolgáltatási díj részesedés	20 000	28 000
	164 444	171 376
Eljárási, igazgatási szolgáltatási díj		
Etikai eljárási költségtérítés (díj)	1 000	1 000
Jogosultsági vizsgadíj	15 000	15 000
Továbbképzési elbírálási díj	6 000	6 000
	22 000	22 000
Bírság, regisztrációs és adminisztrációs díj		
Etikai-fegyelmi pénzbírság	1 000	1 000
	1 000	1 000
Szolgáltatási díj		
Kamarai szolgáltatások díj	0	0
Címadományozási díj	0	0
	0	0
Egyéb bevételek		
Továbbképzés lebonyolítás	20 000	20 000
Online továbbképzés	6 000	6 000
Egyéb bevétel (rendezvény, reklám)	6 000	6 000
Tárgyi eszköz értékesítés		
Kamatbevétel	200	200
	32 200	32 200
Tartalékok		
Tartalékalap + előző évi maradvány	156 212	174 409
Szakmai támogatási alap maradvány 2023 évről	6 000	6 942
ARCH-E pályázat elkülönített összeg céltartalék		20 378
ÉKM szakmai program támogatás céltartalék		27 000
	162 212	228 729
Összes saját bevétel	381 856	455 305
Egyéb pályázati és támogatási bevételek		
ÉKM működési támogatás	0	0
ÉKM szakmai program támogatás		0
ARCH-E EU támogatás		0
NKA (Év tájépítésze) támogatás		1 000
NKA (ACE tagdíj) támogatás	3 000	3 000
	3 000	4 000
Összes tervezett bevétel támogatásokkal	384 856	459 305

A MÉK 2024. évi költségvetés módosítása
Elfogadva a 6/2024. (05.24.) sz. MÉK Kgy. határozattal

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2024	Módosítás 2024
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	450	450
Főtitkár és titkársági dolgozók bérköltségei	61 193	61 193
Főtitkár és titkársági dolgozók közteher	9 295	9 295
Főtitkár és titkársági dolgozók egyéb juttatás	3 520	3 520
	115 158	115 158
MÉK alapfeladatok költségei		
Szakértői testületek		
Beszámoló és jogosultsági vizsga szakértő testület (***)	8 000	8 000
Továbbképzési szakértő testület (**)	1 500	1 500
	9 500	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
Tagozatok szakmai munka alap		9 000
	1 200	10 200
Alapfeladatok egyéb költségek		
Kamarai kiadványok + szakkönyv	12 000	12 000
Jogi képviselet	4 400	4 400
Szakértői díjak	250	250
Egyéb megbízások	200	200
	16 850	16 850
Dologi kiadások		
Titkárság költségei		
Építések háza üzemeltetési hozzájárulás (irodai elhelyezés)	4 200	4 200
Könyvelés, könyvvizsgáló	1 800	1 800
Rendszergazda (számítástechnikai), szerverüzemeltetés	2 600	3 200
E ügyintézés üzemeltetés	7 680	10 000
Bankköltség	1 200	1 200
	17 480	20 400
Egyéb dologi kiadások		
Anyagköltség	2 000	2 000
Posta	1 000	1 000
Telefon, internet	1 200	1 200
Sokszorosítás	600	600
Reprezentáció	3 000	3 000
Utazási költség + parkolóbérlet	3 200	3 200
Rendezvények	6 000	8 000
Karbantartás	800	800

A MÉK 2024. évi költségvetés módosítása
Elfogadva a 6/2024. (05.24.) sz. MÉK Kgy. határozattal

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2024	Módosítás 2024
KIADÁSOK		
Hatósági, bírósági díjak, biztosítás + egyéb	300	300
	18 100	20 100

A MÉK 2024. évi költségvetés módosítása
Elfogadva a 6/2024. (05.24.) sz. MÉK Kgy. határozattal

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2024	Módosítás 2024
KIADÁSOK		
Beruházások		
Gép és eszköz beruházás + értékcsökkenés	4 000	4 000
Szoftverfejlesztés és beruházás	1 200	3 000
	5 200	7 000
Szakmai feladatok (*)		
Tananyagírás jogosultsági vizsgához (***)	1 200	1 800
Tananyagírás továbbképzéshez (**)	800	1 800
Továbbképzés oktatás költsége	12 000	12 000
Honlap korszerűsítés	1 000	1 000
Nemzetközi szervezetek és egyéb tagdíj (ACE) (*)	3 600	3 600
Nemzetközi kapcsolatok	2 620	2 620
Jogszabály figyelés	0	0
Szabvány figyelés	1 000	1 000
Közbeszerzés és pályázat figyelés	500	500
Építészeti kiállítások	1 636	1 690
Építészeti díjak	4 000	4 000
Szakmai szakértések	800	800
Egyéb szakmai munka (alapfeladatok)	4 000	4 000
	33 156	34 810
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	131 212	149 409
Működési tartalékalap	25 000	25 000
Céltartalék szakmai támogatási alap		0
Céltartalék ARCH-E pályázat		8 378
Céltartalék ÉKM szakmai program támogatás		0
Tartalékalap	156 212	182 787
Költségek összesen	378 356	422 305
Egyéb szakmai és nem szakmai feladatok		
Támogatás visszafizetése	0	0
Egyéb szakmai munkák, 2022 Szakmai támogatási alap	6 500	20 000
ARCH-E pályázati szakmai munka		12 000
MÉK NKft. (Támogatás) végelszámolás költségei	0	0
Elnökség szakmai munka alap		5 000
	6 500	37 000
Teljes tervezett költségek	384 856	459 305

A MÉK 2024. évi költségvetés módosítása
Elfogadva a 6/2024. (05.24.) sz. MÉK Kgy. határozattal

MÉK KÖLTSÉGVETÉS eFt	Elfogadott 2024	Módosítás 2024
KIADÁSOK		
Tartalékalap képzés számítás		
Személyi kifizetések	115 158	115 158
Titkárság dologi költségek	17 480	20 400
Egyéb dologi kiadások	18 100	20 100
Összesen:	150 738	155 658
Alapszabály szerinti minimum tartalékalap (15%)	22 610	23 348
Tényérték	25 000	25 000
* támogatás mértékétől függően		
** továbbkép. elbírálási díj bevétel változásával változhat		
*** vizsgadíj bevétellel arányosan változhat		

A MÉK 2024. évi költségvetés módosítása
Elfogadva a 6/2024. (05.24.) sz. MÉK Kgy. határozattal

MÉK KÖLTSÉGVETÉS		Elfogadott
Tisztségviselők és bizottságok		2024
I. sz. melléklet		
Elnökségi tiszteletdíjak		
Elnök	12x750	9 000
Alnökök	12x150x3	5 400
Elnökség	12x100x5	6 000
		20 400
Bizottsági tiszteletdíjak		
Felügyelő Bizottság		
Elnök	12x100	1 200
Tagok	12x50x4	2 400
		3 600
Etikai-fegyelmi Bizottság		
Elnök	12x100	1 200
Tagok	12x50x12	7 200
		8 400
Tiszteletdíj összesen		32 400
Tiszteletdíj járulékok		2 300
Tagozatvezetők tiszteletdíjai		
Belsőépítészeti tagozat	12x100	1 200
Műemlékvédelmi tagozat	12x100	1 200
Táj- és Kertépítészeti tagozat	12x100	1 200
Terület- és Településrendezési tagozat	12x100	1 200
Tűzvédelmi tagozat	12x100	1 200
Tiszteletdíj összesen		6 000
Tiszteletdíj járulék		450