



**Magyar Növényvédő Mérnöki és
Növényorvosi Kamara**



Pénzügyi beszámoló

Magyar Növényvédő Mérnöki és Növényorvosi Kamara 2019. év

A Magyar Növényvédő Mérnöki és Növényorvosi Kamara egy nehéz gazdálkodási évet tudhat maga mögött 2019-ben.

A Kamara bevételei a korábbi évekhez viszonyítva csökkentek, a feladatok, amelyek pénzügyi kiadásokat is vontak maguk után növekedtek, ugyanakkor sok esetben az árak is jelentősen megnövekedtek az előző évekhez viszonyítva, ami jól érzékelhető a Kamara gazdálkodási adataiból is.

A 2018. évi 109 018 000 Ft- bevételhez viszonyítva a 2019. évi bevétel 61 637 000 Ft- volt, tehát 47,5 millió Ft-al csökkent a bevételünk. A bevétel csökkenésének 2 alapvető oka volt, az egyik az, hogy 2018-ban kettő agrárminisztériumi támogatás érkezett (az előző évi is ekkor realizálódott), valamint, mivel a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara felmondta az előrejelzési együttműködésünket, ezért kiesett a bevételeinkből ez a tétel. A NAK által az előrejelzésért fizetett összeg évi 32 millió Ft + ÁFA, azaz bruttóban több mint 40 millió Ft-volt. Az előrejelzés nettó bevételét teljes egészében kifizettük az előrejelző kollégáknak, a befizetett ÁFA visszaigényelhető része (6 millió Ft- körüli összeg) viszont a korábbi években az országos költségvetést növelte. Ennek elmaradása komoly bevétel kiesés gazdálkodásunkban.

2019-ben változás történt az elektronikus növényorvosi vény rendszer üzemeltetésében. A régi üzemeltetővel kötött megállapodást felmondtuk, mivel az üzemeltető cég megnövekedett pénzügyi igényeit nem tudtuk, és nem is akartuk vállalni. Elnökségünk döntése értelmében új, saját tulajdonú e-vény rendszert hoztunk létre. Ez a vállalásunk 2019-évben jelentős többlet kiadással járt, amit tudtunk előre, és költségvetésükben ezzel kalkuláltunk is. Éves szinten több mint 7 millió Ft-ba került az előző üzemeltetővel működtetett rendszer első féléves üzemeltetése, valamint az új rendszer létrehozása. Hosszú távon viszont ez a megoldás lényegesen kedvezőbb lesz Kamaránk számára, hiszen a saját rendszerünk fenntartása lényegesen olcsóbb.

Mindezekkel előre kalkulálva a Kamara a 2019. évi költségvetését eleve negatív összeggel tervezte, amelynek fedezete a korábbi években jelentősen megnövekedett pénzügyi tartalékunk által biztosítva volt. A 2019. évi pénzügyi tervünk mérlegét 14 290 000 Ft- veszteséggel terveztük. Sajnos az év ettől is nehezebbnek bizonyult, és gazdálkodásunkat nem sikerült a tervezett veszteséggel realizálni, 2019-es mérlegünk lényegesen nagyobb negatív eredménnyel zárult. 2019. évi mérleg szerinti eredményünk – 32 317 000 Ft-.

Az előre tervezettnél lényegesen magasabb veszteség okait elemezve alapvetően elmondható néhány tény.

A már említett jelentősen csökkent bevétellel párhuzamosan a kiadásaink nem csökkentek, sőt még növekedtek is bizonyos területeken. Növekedett a bér terhünk, amely kérdésben mozgásterünk nem igazán volt. Jelentősen megnövekedtek azon szolgáltatások és anyag jellegű kiadások árai, amelyeket rendszeresen igénybe veszünk. Ennek egyik fontos példája a Növényorvos Nap szervezése, amelynek kiadási tételei közel a duplájára növekedtek. A Növényorvosi Napon biztosított catering költsége közel 2 millió Ft-volt, de a küldöttközgyűlések és egyéb szükséges reprezentációk catering költségei is hasonló növekedést mutattak. Hasonló emelkedés volt tapasztalható a szervizszolgáltatások, javítások, irodai költségek, bank és postai költségek tekintetében is.

2019-es mérleg szerinti eredményünket három további nagy összegű előre nem tervezett tétel terhelte. Egyrészt Kamaránknak jelentős összegű olyan követelése halmozódott fel a korábbi évekből, amelyek behajtására tett kísérletek nem jártak eredménnyel, és ezek a tartozások mára elévültek, ugyanakkor mérlegünkben szerepeltek. Könyvelőink tanácsára ezek közül a 2014 előtti tételeket leírtuk. Ennek összértéke 3 415 000 Ft-, ami az éves mérlegben veszteségnként jelentkezik. Másodsorban előre nem kalkulálhatóan 2019-ben az ÁFA arányosítási szabály miatt 3 034 000 Ft-befizetett ÁFA összeget nem tudtunk visszaigényelni, ami úgyszintén veszteségnövelő tételként jelentkezik. Harmadikként pedig meg kell említeni azt, hogy egy jelentős 2018-at terhelő kifizetési tétel áthúzódott 2019-re, mégpedig a tisztségviselők tiszteletdíja egy részének a kifizetése, ami nem került a könyvelők által időbeni elhatárolásra és visszakönyvelésre a 2018. évre. Ez a tétel 3 800 000 Ft- volt, ami szintén a 2019. évi kiadási oldalát terhelte mérlegünknek. Összességében tehát 10 249 000 Ft- összegben kellett szembe néznünk három olyan ráfordítás tétellel, amivel az éves pénzügyi tervben nem számoltunk.

A Kamara 2019. évi záró fő pénzügyi tételei a következők szerint alakultak.

Bevétel 2019-ben összesen: 61 637 000 Ft-. Kiadás 2019-ben összesen: 93 954 000 Ft-.

A 2019. évi pénzügyi tervben betervezett eredmény – 14 290 000 Ft-.

A 2019. évi mérleg adatok szerinti eredmény -32 317 000 Ft-.

A következőkben ismertetjük a mérleg adatokat a főbb bevételi és kiadási tételek szerint.

2019. évi bevételeink:

- Agrárminisztérium támogatása	- 11 000 000 Ft-,
- Tagdíj bevétel	- 11 592 000 Ft-,
- Erasmus pályázat bevétele	- 2 403 000 Ft-,
- Szakmérnöki továbbképzés bevétele	- 750 000 Ft-,
- Növényvédős felelősségbiztosítás bevétele	- 18 887 000 Ft-,
- NÉBIH felderítés bevétele	- 4 113 530 Ft-,
- Növényorvos Nap támogatása	- 700 000 Ft-,
- Növényorvos Nap kiadványa	- 2 500 000 Ft-,
- NMNK-NAK oktatás tananyagának készítése	- 5 000 000 Ft-,
- E-vény használat díja	- 2 026 000 Ft-
- Egyéb bevételek (vény, katicás könyv stb.)	- 2 665 470 Ft-

Mindösszesen:

- **61 637 000 Ft-**

Székhely: 1112 Budapest, Budaörsi út 141-145. ☒ 1506 Budapest, Pf. 57.

e-mail: novkamara@t-online.hu

tel/fax: (1) 246 29 46

A bevételekből több tétel gyakorlatilag csak átment kamaránkon, meghatározott feladat ellenértékeként érkezett, és a teljes összege vagy közel teljes összege kifizetésre került a meghatározott célra. A növényvédős felelősségbiztosítás, a NÉBIH felderítés, az oktatási tananyag készítése, a pályázat, a NON kiadvány és a továbbképzés szervezésének bevétele (összesen 33 653 530 Ft-) gyakorlatilag teljes összegben kifizetésre került a feladatot végzők részére (összesen 33 523 925 Ft-). Ezek elszámolása után a Kamara teljes éves működési költségeinek fedezésére fennmaradt összeg 27 983 470 Ft- volt.

2019. évi kiadásaink/ráfordításaink:

Meghatározott cél szerinti kiadásaink:

- Növényvédős felelősségbiztosítás kiadása	-	18 887 000 Ft-,
- NÉBIH felderítés kiadása	-	4 113 530 Ft-,
- Szakmérnöki továbbképzés kiadása	-	550 000 Ft-,
- NMNK-NAK oktatás tananyagának készítése	-	4 537 710 Ft-,
- Növényorvos Nap kiadványa	-	2 545 715 Ft-,
- Erasmus pályázat kiadása	-	2 890 000 Ft-
(Összesen: -		33 523 925 Ft-)

Működési kiadásaink:

- Személyi kiadások:		
Bér	-	3 805 000 Ft-,
Adó, járulék, közteher (szoc.ho.)	-	5 908 098 Ft-,
Tiszteletdíjak	-	11 319 804 Ft-,
- Állandó megbízások	-	4 434 450 Ft-,
- Honlap fejlesztés, működtetés (+ domain, tárhely is)	-	756 779 Ft-,
- Előrejelzési ráfordítások	-	1 939 330 Ft-,
- Növényorvos Nap költsége	-	3 541 470 Ft-,
- E-vény költség első félés (Dr. Tar Ferenc cége)	-	3 401 400 Ft-,
- Új e-vény rendszer fejlesztése, elindítása (2. félév)	-	3 670 300 Ft-,
- Kifizetett támogatások	-	948 000 Ft-,
- Vény és kamarai igazolvány előállítás költsége	-	2 927 708 Ft-,
- Reprezentáció (KKGY-k, kihelyezett nagyelnökségi ülés)	-	1 122 000 Ft-,
- Gépkocsi költség (lízing díj, használat)	-	3 173 528 Ft-,
- Belföldi kiküldetések	-	991 747 Ft-,
- Értékcsökkenés	-	613 000 Ft-,
- Egyéb működési kiadások	-	3 619 946 Ft-
(Összesen: -		52 172 560 Ft-)

Nem tervezett kiadások:

- Leírt követelés	-	3 415 000 Ft,
- Vissza nem igényelhető ÁFA	-	3 034 000 Ft-,
- 2018-ról áthúzódó tiszteletdíj kifizetés	-	3 800 000 Ft-

(Összesen: - 10 249 000 Ft-)

Mindösszesen: - 95 945 485 Ft-

A növényvédős felelősségbiztosítás díját a Kamara egy összegben fizeti a biztosítónak évente, a biztosítottak pedig egyénileg fizetik be a saját díjukat a Kamara központi számlájára. A NÉBIH felderítésben több megyei tagunk részt vesz. A NÉBIH ezért díjazást fizet, aminek rendszeressége kiszámíthatatlan. 2018-ban nem fizetett a NÉBIH díjat, 2019-ben viszont kifizette a 2018. évi és 2019. évi díjat egy összegben a Kamarának. Ezt az összeget is teljes egészében tovább adjuk azoknak, akik a munkát végezték. 2019-ben szerveztünk egy rendkívüli szakmérnöki továbbképzést azoknak, akik nem tudtak részt venni megyénk képzésén. A továbbképzés díja a számlánkra került befizetésre, amiből fizettük a képzés költségeit (előadók díjazása, étkezés). Kb. 200 000 Ft-hasznunk volt ezen a képzésen. A NAK-al közösen végzett támogatott 80 órás képzés szerződés szerinti része tananyag elkészítése, ami szerződés szerint elvégeztük, ennek díját a NAK kifizette részünkre, és ezt az összeget kifizettük a tananyagot készítő tagjainknak a teljes összegből 10 %-a kivételével, amit megtartottunk központi költségekre. Az Erasmus pályázat egy kettő éves európai uniós projekt, amelybe egy másik magyar pályázó cég partner szervezeteként kapcsolódtunk be. A projekt 2 év alatt kb. 7 millió forint bevételt hoz a Kamarának. A projekt részvételtől azt reméltük, hogy pénzügyi hasznot is fog hozni Kamaránknak, de sajnos ebben csalódnunk kellett. Annyira kötött a projekt elszámolása, és a célfeladatok meghatározása, hogy gyakorlatilag az összes pénzt erre kell fordítani, és elenyésző haszon realizálható csupán a Kamaránál (némi jövedelem kiegészítés az alkalmazottjainknak és egy kevés irodai anyag kisegítés). Megpróbáltuk. De ilyen körülmények között a későbbiekben meggondolandó Kamaránk részvétele hasonló projekteken. 2019-évi pénzügyi mérlegünk a projekttel összefüggésben ráadásul negatív, – 487 000 Ft-, ami veszteségként viszont nem értelmezhető, csak pillanatnyi állásként, ennek fedezete a projektből biztosított, csak később érkezett a Kamara számlájára. A Növényorvos Nap kiadványát a kialakult gyakorlatunknak megfelelően a MANOK Kft. készítette. A tagok részére postai úton kiküldésre került kiadvány készítésének költségeit Kamaránk egyösszegben fizette, majd a megyék számára tovább számlázta azt.

Működési kiadásaink jelentős részét teszik ki a személyi kiadások, amelyek bérből, tiszteletdíjakból és közterhekből állnak. Gál Erzsébet irodavezető bére mellett májusig Márton Erzsébet jelenleg GYES-en lévő irodavezető táppénzét illetőleg szabadságon léti díját is fizetnünk kellett. Adót és egyéb közterhet kellett fizetnünk a tiszteletdíjakért, valamint minden reprezentációnak számító költségét, ami szintén jelentős tétel.

Székhely: 1112 Budapest, Budaörsi út 141-145. ☒ 1506 Budapest, Pf. 57.

e-mail: novkamara@t-online.hu

tel/fax: (1) 246 29 46

Állandó megbízásos viszonyunk jelenleg 3 személlyel van. Gálóczi-Tömösvár Róbert ellátja az informatikai segítségünket, felügyeli és karbantartja informatikai rendszereinket (honlap, e-vény rendszer, tanúsítvány kitöltő e-felület, tagnyilvántartó e-felület), biztosítja a Kamara elektronikus ügyfélkapus kommunikációját, ellátja az adatvédelmi tisztviselői feladatokat. Mindezt éves juttatása bruttó 1 960 000 Ft-volt. Dr. Major Ágnes ügyvéd asszony a Kamara jogi segítségét és képviselőjét végzi. 2019-ben 1 795 000 Ft-ot fizettünk ki részére. Muntyán Krisztián cége biztosítja az e-vény rendszerhez a növényvédő szer adatbázist, és végzi szükség szerint a rendszer műszaki karbantartását, amiért 2019-ben 679 450 Ft-ot számoltunk el. Jelentősen átalakítottuk és fejlesztettük a honlapunkat 2019-ben, amire összesen 756 779 Ft-ot fizettünk, ebben szerepel domain és tárhely költség is.

Pénzügyi lehetőségeink adta kereteinken belül igyekeztünk támogatni 2019-ben is a növényvédelmi előrejelzést is. A fővárosi előrejelző rendszer Zsigó György vezetésével történő működtetéséhez a Toxa-Terv Bt.-nek elszámolva biztosítottunk 761 980 Ft-ot, Nagy László parlagfű jelentéseiért fizettünk 227 600 Ft-ot, fénycsapdák üzemeltetéséért fizettünk 549 750 Ft-ot (Botos Ferencné, Péntek Attila, NOFA, Környezetbarát Alapítvány), a Kamara előrejelzésének országos irányításáért, koordinálásáért, rendszeres előrejelzési híradásokért a Növényorvos Bt.-nek 400 000 Ft-ot.

Korábban már utaltunk rá, hogy a Növényorvos Nap költsége jelentősen megnövekedett. A terem bérletéért 555 608 Ft-ot fizettünk, a catering szolgáltatásért 1 848 000 Ft-ot, a technikai szolgáltatásokért (hangosítás, videó felvétel, vetítés, rendészet biztosítás, egyéb szervezési költségek) 514 000 Ft-ot, külföldi vendégek szállása 32 962 Ft-, reklámtollak készítése 210 750 Ft-volt, média megjelenés összesen 380 150 Ft- volt.

Minden évben vannak olyan események, tevékenységek amelyeket kamaránk anyagilag is támogat. 2019-ben a Georgikon Alapítvány kezdeményezésére szobrot állítottak Prof. Sáringer Gyula emlékére. Kamaránk erkölcsi kötelessége volt a kezdeményezés támogatása, amire 500 000 Ft-ot fordítottunk. Minden évben támogatjuk a nehéz helyzetben lévő Növényvédelem folyóirat fenntartását azzal, hogy megrendelést adunk le a lapra, 2019-ben 168 000 Ft-ot fizettünk ki erre a célra. Dr. Keszthelyi Sándor kamaránk tagja rovarfajta könyvének megjelenéséhez ugyancsak támogatást adtunk szintén olyan módon, hogy 20 példányt megrendeltünk a könyvből a kiadó Agroinform Kft.-től, ez 160 000 Ft- kiadást jelentett. 2019. szeptemberében szakmai támogatói voltunk a Bábolnai Gazdanapok Smartfarm rendezvényének. Ennek keretén belül minden nap egy kollégánk folyamatosan növényvédelmi szaktanácsadást biztosított az érdeklődőknek. Erre a célra 120 000 Ft-ot fordítottunk.

A reprezentációs költségeket a küldöttközgyűlések catering költségét és a kihelyezett nagyelnökségi ülés étkezési költségét jelentik.

A kamara által az elnök használatára lízingelt gépkocsi költségei tartalmaznak 1 102 026 Ft- lízing díjat, 1 290 089 Ft- üzemanyag költséget, 267 951 Ft- biztosítási díjat, 132 000 Ft- cégautó adót és 471 462 Ft- kötelező időszakos szervíz díjat.

A Kamara egyéb működési kiadásaiban a következő tételek szerepelnek: irodaszer: 465 118 Ft, tisztítószer: 4 547 Ft-, villamos energia: 20 000 Ft-, bérleti díjak: 1 091 068 Ft-, javítás, karbantartás: 666 770 Ft-, telefon, internet: 166 355 Ft-, posta ktg.: 313 885 Ft-, elnökségi ülések költségei: 102 456 Ft-, hatósági igazgatási díj: 4 600 Ft-, bankköltség: 585 147 Ft-, egyéb kiadások 200 000 Ft-.

A Magyar Növényvédő Mérnöki és Növényorvosi Kamara 2020. évi működéséhez a pénzügyi feltételek biztosítottak. Rendelkezésre álló forrás 2020. január 01-én 58 618 000 Ft-. Ugyanakkor

Székhely: 1112 Budapest, Budaörsi út 141-145. ☒ 1506 Budapest, Pf. 57.

e-mail: novkamara@t-online.hu

tel/fax: (1) 246 29 46

figyelembe véve a 2019. évi veszteséget, a megnövekedett költségeket, amelyek csökkenő bevételekkel párosulnak kijelenthető, hogy 2020-ban egy nagyon szigorú és takarékos költségvetés mellett szükséges a Kamara működését biztosítani. További bizonytalansági tényező a korona vírus veszélyhelyzet miatti gazdasági válsághelyzet, az ennek kapcsán várható állami megszorítások, amelyek valószínűsíthetően az Agrárminisztériumtól kapott éves támogatásunk mértékét is érinthetik. Fel kell készülnünk a minisztériumi támogatás akár 50 %-os mértékű csökkenésére is az előttünk álló évre. Várhatóan pozitív irányú hatással lesz költségvetésünkre a megemelt tagdíjból befolyó megyei tagdíj hozzájárulás összeg, ez elméletileg 2,5- szeres bevétel növekedést jelent, de egyelőre pontosan nem becsülhető az esetlegesen csökkenő taglétszám (vagy aktív taglétszám) mértéke.

A fenti tájékoztatást tudomásul véve kérjük a Tisztelt Elnökségi Tagokat a Magyar Növényvédő Mérnöki és Növényorvosi Kamara 2019. évi pénzügyi beszámolójának elfogadására.

Budapest, 2020. március 27.

Dr. Aponyi Lajos sk.
főtitkár




Dr. Tarcali Gábor sk
elnök