

KÖLTSÉGVETÉSI JAVASLAT

Az OMVK Heves Megyei Területi Szervezete 2015. évi gazdálkodásához

Bevételek tervezése

Az OMVK Heves Megyei Területi Szervezete bevételeit a 2015. évre is a tagdíjakból, a vadászjegyek értékesítéséből a vadászvizsgák térítési díjaiból és az ehhez kapcsolódó oktatási segédanyagok értékesítéséből, a biztosító jutalékából, igazgatási eljárási díjakból, szakbizottságok által realizált bevételekből, valamint a pénzügyintézetektől kapott kamatból tervezi.

A vadászjegyek ára 2015. évben 15.000,- forint, amely három részre osztható. 10.000,- forint a vadászjegy, melyből 5.000,- forint a kamara bevétele, 5.000,- forintot pedig tovább utal a Vadgazdálkodási bevételek számlára. 4.000 – forint a kamarai tagdíj, melyből 3.300- forint a kamara bevétele, 700- forint pedig az OMVK-t illeti meg. Ennek elosztása sávosan változik. 1.000-forint a vadászati biztosítási díj, melyből 180,- forint marad a kamara saját bevétele, 820,- forint pedig a biztosító társaságot illeti. A 2000 forintos biztosítási díjból 360 forint marad a kamara saját bevétele.

Az értékesített vadászjegyek száma az elmúlt 5 évben a következőképp alakult: 2009 év: 2736 fő, 2010 év: 2730 fő, 2011 év: 2718 fő, 2012 év:2743 fő, 2013 év 2753 fő, 2014 év 2777 fő.

Ennek alapján 2015. évre javasolt a 2014. évi létszám, növelve a tervezett vadászvizsgázók számával (105 fő) és csökkentve az átlagos évi lemorzsolódással (82 fő) azaz: $2777+105-82=2800$ fő. A vadászjegy bevétel tervszáma tehát: $2800 \text{ fő} \times 5000\text{Ft/fő} = 14.000.000,- \text{ Ft}$

A tagdíj bevételek tervezésénél szintén a 2800 fő számított létszámból indulunk ki, figyelembe véve, hogy az elmúlt 4 évben a tagdíjfizetésre nem kötelezettek száma a következőképp alakult: 2009 év: 140 fő, 2010 év: 145 fő, 2011 év: 158 fő 2012 év: 173 fő, 2013 év 188 fő, 2014 év 216. Ezek alapján a 2015 évre tervezett tagdíjfizetésre kötelezett létszám: $2800 \text{ fő}-216 \text{ fő} = 2584 \text{ fő}$. Így a tervezett tagdíj bevétel: $2584 \text{ fő} \times 4.000 \text{ Ft/fő} = 10.336.000- \text{ forint}$.

A biztosítói bevétel a számított létszám adatok alapján: $2800 \text{ fő} \times 1000 \text{ Ft/fő} = 2.800.000,-\text{Ft}$. Mivel a biztosító társaság bruttó módon számol el, azaz kiszámlázza a teljes beszedett díjtételt, ezen a soron jelentkezik még a kamara által kiszámlázott térítés, $2800 \text{ fő} \times 180 \text{ Ft/fő} = 504.000$ forint. Így összesen a biztosítói bevételek között 3.304.000 forintot szerepeltetünk.

A külföldi vadászok biztosításából befolyt bevételt 600.000,- forintra tervezi a kamara.

A vadászvizsgáztatások bevételeit a tavalyi tényadatokból kiindulva terveztük, a vizsga díja 20.000-forint és 105 fő új vizsgázóval számolunk (ebben benne vannak a pótvizsga bevételek is) 1.600.000 Ft nagyságrendben.

Az oktatási segédanyagokból realizált bevételeket, a különböző bizottságok működéséből adódó bevételeket a 2014. évi tény adatai alapján tervezi a kamara.

Igazgatási eljárási díjak bevételeit 2015. évben 20.000,- forintra tervezi a kamara.

Nyomtatványok bevételeit a tavalyi év tényei alapján tervezi a kamara 300.000,- forintra.

Vadkísérő jegyzék, és apróvadgyűjtő bevételeit 900.000,- forintra tervezi a kamara.

Banki kapott kamatok tervezésénél, figyelembe vettük a jelenlegi bankpiacot jellemző kiszámíthatatlan kamatszinteket, így a tervszámot a 2014 évi tényleges kamat alapján határoztuk meg.

Egyéb kapott támogatásokhoz a vadásznap rendezvényhez kapcsolódó civil, illetve gazdasági társaságok támogatásait valamint a Toyota Magyarország reklám támogatását tüntettük fel.

Bevételi oldalon szerepeltetjük a 2014. évi pénzmaradványt és az átfutó bevételeinket, amelyeket a kamara szed be, de továbbutalási kötelezettsége van a heves Megyei Kormányhivatal Földművelésügyi Igazgatóság felé.

Mindezeket összegezve a Heves Megyei Vadászkamara a 2015-es évben 53.504.817,- forint bevételre számít, amelyet az éves gazdálkodásához kíván felhasználni.

Kiadások tervezése:

A bérköltések alakulásánál két fő főállású alkalmazott, és egy fő 4 hónapos határozott időre szerződöt munkavállalóval számolt a költségvetés, a 13. havi juttatás biztosítása mellett.

Ennek függvényében az alkalmazottak bruttó bértömege: **10.170.000 Ft**

A megbízási díjakat az előző évek tapasztalatai alapján tervezzük. Elsősorban a vadászvizsgák vizsgabiztosainak fizetett díjakat, valamint a biztosító társaság által átadott munkáért a dolgozóknak kifizetett díjakat terveztük erre a sorra. Így 2015 évben a vizsgáztatás megbízási díjai (elnöknek 75 fő X 3.000 Ft, valamint 75 fő X 2000 Ft X 2 fő vizsgabiztos, 1000 Ft X 75 fő adminisztrátornak) br. 600.000 Ft, a biztosító társaság itt maradt bevételeiből br. 380.000 forintot tervezünk kifizetni az alkalmazottaknak. Tervezzük még a vadásznap rendezvény fellépőinek és szervezőinek, valamint a bizottságok által szervezett rendezvényeken megbízottaknak kifizetendő megbízási díjakat mintegy 200.000,- forint nagyságrendben. Így a megbízási díjak összesen **1.180.000,-** forint.

A gépjármű költségtérítésnél a következők szerint terveztünk:

- kamarai titkár 60.000 Ft/hó
- kamarai elnök 30.000 Ft/hó
- alelnök 0 Ft/hó
- alelnök 0 Ft/hó

Ennek megfelelően a költségtérítés **1.080.000,-** forint, melyről a támogatott személyek kötelesek útiköltség elszámolást minden hónap utolsó munkanapjáig az adminisztrációra eljuttatni, e nélkül ugyanis adófizetési kötelezettség terheli a munkáltatót.

2015-ben Erzsébet utalvány kifizetését tervezi a kamara, 2 X 10.000,- forint/ hó és 1 fő 4 hónapra 20.000 forint értékben. Ez összesen **260.000,-** forintot jelent évente.

„Szép kártya” vásárlását is tervezi 2015-re a kamara két fő részére 2 X 80.000,- azaz **160.000,-** forint értékben.

Helyi járat bérletterítés 2015 évben tervek szerint: **70.000,-** forint.

A TB járulékok, egyéb járulékok nagyságrendjének alakulása:

A bérek és megbízási díjak TB járulékának alapja $10.170.000 + 1.180.000 = 11.350.000,-$ ennek járuléka 27% azaz: **3.064.500 Ft (188.500 Ft, 55 év feletti kedvezmény). Összesen: 2.876.000 Ft.**

Járulék köteles továbbá az Erzsébet utalvány 260.000,- forintja, méghozzá úgy, hogy az 8.000 forintos terjedő részre az összeg 1,19-szerese után 14% EHO-t és 16% SZJA-t kell fizetni. Ez a következőt jelenti: $192.000 \text{ forint} \times 1,19 = 228.480,-$ forint. Ennek 14 %-a 31.987,- forint, 228.480,- forint 16%-a 36.557,- forint. Az 8.000 forintos felüli részre, az alap összeg 1,19-szerese után 27% EHO-t és 16 % SZJA-t kell fizetni. Azaz: $48.000 \times 1,19 = 57.120$ forint. Ennek 27%-a 15.422,- forint és a 57.120 16 %-a 9.139,- forint. Valamint az 1 fő 4 hónapi utalványa után $20.000 \text{ forint} \times 1,19 = 23.800$. Ennek 14%-a 3.332 forint, illetve 16%-a 3.808 forint. Vagyis az Erzsébet utalvány utáni összes járulék **100.245 forint.**

A helyi járat bérlet térítése szintén járulékköteles. A járulék fizetés alapja a térített összeg 1,19-szerese. Jelen esetben $70.000,- \text{forint} \times 1,19 = 83.300$ forint. Ennek EHO-ja 14% azaz 11.662 forint, SZJA-ja 16% azaz: 13.328 forint. Így a bérletterítés járuléka: **24.990,- forint.**

Szép kártya járulék vonzata: $160.000,- \times 1,19 = 190.400,-$ Ennek alapján $190.400,- \times 0,16 = 30.464,-$ ft $190.400,- \times 0,14\% = 26.656,-$ azaz összesen: **57.120-**

Nagy értékű üzleti ajándék, kamara aranyérme: 240.000,- X 1,19 = 285.600,- Ennek alapján a járulék és adó: 285.600,- X 0,27% = 77.112,- forint és 285.600,- X 0,16% = 45.696,- forint. Így összes adó és járulék: **122.808,- forint.**

Mindezek alapján az összes járulék 2015 évre: **3.181.163,- forint.**

A dologi kiadások között a villamos energia, a telefon, a nyomtatványok, a postaköltségek, tisztítószeres költségeinek tervezésénél az esetleges árváltoztatásokkal korrigált tavalyi évi tényadatokat vette figyelembe a kamara.

A vadászvizsgák költségeinél a gyakorlati vizsgák költségei, lőszer, korong, tesztlap, útmutatók lettek figyelembe véve. A vizsga személyi jellegű költsége a személyi kiadásoknál már szerepel. A vizsga díja 20.000,- forint melyből 6.000 forint a lőszer és a korong költsége, (ezt az összeget a vadászvizsgáztatás címszó alatt szerepeltetjük 75*6000 Ft értékben), 540 forint a tesztlapok, 340 forint a bizonyítvány, (ez az összeg a vadászvizsga nyomtatványai alatt kerül elszámolásra 75*540 +340), 10.160 forint a személyi költség, amely már a járulékokat is magában foglalja.

A bankköltségeknél a tavalyi év tényadatiból indul ki a tervezésnél a kamara.

A könyvvezetési díjak a 2014 éves szinten lettek megtervezve.

A kamara szövetség részére fizetendő tagdíját 2014 évre 2.022.000 forintra tervezte.

Az OMVK felé fizetendő tagdíjak költségét a 2014 évi tények alapján terveztük.

A biztosító társaság átszámlázott költségei szintén a 2014 évi adatok alapján lettek megállapítva.

Egyéb igénybevett szolgáltatásoknál a folyamatos ügyvitelt biztosító rendszerek napra kész állapotához, és az egyedi nem várt események leereagálásához szükséges vásárolt szolgáltatások értékét tervezzük. Ezt az összeget a 2014 éves szinten kívánja biztosítani a kamara.

Civil Szervezeteknek átadott pénzeszköz a korongvadászat 240.000 Ft-os támogatását vadászkutya szakbizottság egyéb 50.000 Ft-os támogatását, az íjász bizottság 80.000 Ft-os támogatását és az után kereséssel kapcsolatos 30.000 Ft-os támogatást tartalmazza 400.000 Ft-os összértékben.

Az átfutó kötelezettségek között, ugyanúgy, mint a bevételi oldalon, a Vadgazdálkodási bevételek számlára utalandó kötelezettségeinket szerepeltetjük.

Ennek alapján a kiadási oldal főösszegét 45.039.495 forintra terveztük, mely szerint a tervezett 2015 évi pénzmaradvány 8.465.322,- forint.

A tervezet a következő támogatásokat tartalmazza:

Vadászkutya bizottság	150.000 Ft
Sportlövő bizottság	240.000 Ft
Íjász bizottság	80.000 Ft
Diana Vadász hölgy klub	50.000 Ft
Vadásznapi rendezvény	400.000 Ft

Eger, 2015. április 2.

OMVK HEVES MEGYEI TERÜLETI SZERVEZETE
VEZETŐSÉGE