Magyar Kábelkommunikációs Szövetség

Szöveges kiegészítő tájékoztatás a 2015. évi költségvetés teljesítés adataihoz

A tárgyévi évi gazdálkodásunkat 5.360 eFt-os negatív egyenleggel terveztük, melynek magyarázata az, hogy a lényegében változatlan szerkezetű és legfeljebb az infláció közeli mértékben megnövelt költségszintek mellett sem akartunk lemondani az indokoltnál nagyobb mértékű tartalékainknak a tagság támogatása érdekében, közösségi célra történő, adott esetben az előző évinél nagyobb mértékű részleges felhasználásáról. A szövetség számára nem cél a vagyon felhalmozása, ehelyett tartalékaink egy részét a tagok érdekeinek fokozottabb és hatékonyabb képviseletére kívántuk fordítani.

Általánosságban elmondható, hogy költségvetésünk bevételi oldala jelentős mértében függ a tagdíjbevételek mellett a pártoló tagi hozzájárulásoktól és a kiemelt rendezvények költségszintjétől, valamint az ott elért szponzoráció mértékétől. A kiadási oldalon 900 eFt-os rendkívüli tételként jelentkezett a Digitalfilm fellépése elleni jogi szakértői munkadíj költsége. Ennek ellenére összességében a takarékos gazdálkodás és a várnál üzletileg jóval sikeresebb Média Platform (a továbbiakban: MP) rendezvény miatt az évet jelentős, mintegy 8.776 eFt-os eredménnyel zártuk volna, ha a FEB javaslatára és az elnökség döntése alapján — ezt a helyzetet kihasználva — nem került volna sor az eredmény terhére különféle rendkívüli költségek elszámolására, melyek eredményeként az év végi negatív egyenleg még így is 3.520 eFt-tal kisebb lett a vártnál.

A szövetség rendelkezésére álló pénzeszköz az év során igen jelentősen, 39.482eFt-ról 50.099 eFt-ra nőtt.
Meglevő tartalékainkat egyrészt devizában lekötve, másrészt banki befektetési jegyekben tartjuk.

A tervtől való jelentősebb eltérések okai a következők:

A.) Bevételek

Bevételeink összességében a tervet 8,6 mFt-al meghaladóan 108 %-osan alakultak.

- Rendes tagdíj bevételünket viszonylag pontosan sikerült tervezni, ami a terv felett 2 %-kal alakult. A pártoló tagdíjbevételeink örvendetesen, a tervezett felett 10 %-kal alakultak. A belépési díjak összege a tervezetthez képest 77 %-ra teljesült, mivel a vártnál kevesebb új tagot vettünk fel.

- Az egyéb bevételek tervezhetőségét nehezíti, hogy azok jóval kiszámíthatatlanabban a tagdíjaknál. A továbbszámlázott költségek bevétele 446 %-os lett, mivel a terven felül végzett oktatási feladat költségeit teljes egészében továbbszámláztuk. A rendezvényi bevétel 103,7 %-ra teljesült, elsősorban az őszi MP konferenciánkon az előre vártnál több résztvevő által igényelt több szolgáltatás miatt. A szponzoráció viszont a támogatók körében vélelmezett gazdasági nehézségek ellenére a várthoz képest nagyobb mértékben,191 %-ra teljesült.

- Az adminisztrációs pótdíjakból származó (büntető jellegű) bevételünk minimális volt, a tagság jelentős többségének díjfizetési fegyelmezettsége miatt.

-A pénzügyi műveletek bevétele az év közben lezajlott banki folyamatok (költségek növekedése, kamatok csökkenése, év végi árfolyam csökkenés, stb.) kedvezőtlen egyenlege miatt jóval a tervezett mérték alatt alakult és 6,7 %-os lett.

Összességében a 116.019 eFt-os tényleges bevétellel a tervezett bevételeket 8.609 mFt-tal, 8 %-kal túlteljesítettük.

B.) Ráfordítások

Ráfordításainkat (kiadásainkat) takarékos gazdálkodás mellett, a tagság helyett a rendezvények költségeihez való szövetségi hozzájárulásnak a tartalékok terhére történő szándékolt többlet felhasználásával a tervhez képest 4,5 %-kal túlteljesítettük, azzal együtt, hogy a folyamatos költség jellegű tételek egy jelentős része terven belül maradt.

Az említésre méltó eltérések az alábbiaknál vannak:

- Az anyagjellegű ráfordítások túlnyomó többségén megtakarítás történt, és a rendkívüli tételekkel együtt is a túllépés alig több mint a teljes ráfordítás 4 %-a.
- Ezen belül legnagyobb, 11.213 eFt-os (183 %-os) többlet ráfordítást a szellemi szolgáltatások igénybe vételénél történt, elsősorban a következők miatt:

- tagjainknak elindítottunk két oktatást, melynek összes költsége 1.980 ezer Ft volt (de ez a bevételi oldalon teljes mértékben megtérült, sőt némi nyereséget is hozott)
- nem számoltunk a tervezés időszakában a tagok számára megrendelt Pöyry-Erőterv OTR Iránytervének költségével, melynek összege 7.800 eFt volt (ennek a költségnek egy részét a 2016. évben majd továbbszámlázzuk)
- a tervkészítési időszakában a nem volt ismert a Digitalfilm probléma, melyre külön jogi szakértőt kellett alkalmazni és amelynek a 2015 évre eső költsége 900 eFt volt.

- Ezt jelentős mértékben kompenzálja a közgyűlési költségek soron elért igen jelentős, 6.809 eFt-os megtakarítás, melynek oka az, hogy a tervezettnél jóval többen és magasabb költségszinten vettek részt a megújított MP rendezvényünkön. Ez olyan költség, mely egyrészt többlet bevételt is generált, másrészt az elnökség a tagság rendezvényi jelenlétének biztosítása illetve támogatása érdekében felvállalt.

- Az egyéb ráfordítások 67 %-os túlteljesítésének oka elsősorban a vissza nem igényelhető ÁFA alakulása, mely azt arányosított számítás miatt előre eleve nehezen tervezhető és csak a tények ismeretében utólag számítható, valamint az, hogy az elnökség döntése alapján a MP rendezvényhez kapcsolódó szerzői jog még fennmaradó részét leírtuk az éves eredmény terhére, mert ebben az évben az MP rendezvény nyeresége elbírta, és ezáltal a jövőben tiszta képet látunk majd e tekintetben is.

- Bérköltség tekintetében 3,6 %-os alulteljesítés van a tervezetthez képest, mivel év közben egy dolgozónk elment szülési szabadságra és helyettesítőjének átmenetileg valamivel kevesebb bért adtunk a gyakorlat hiánya miatt.

- Az értékcsökkenést leírás 6,6, %-kal a tervezett szint alatt alakult, a MP rendezvény miatti jogdíjat egyéb ráfordításként számoltuk el.

- A pénzügyi műveletek ráfordításainak közel 194 %-os túlteljesítésének oka a bankköltségek jelentős növekedése.

C.) Beruházások

Az év során beruházásként elszámolt kiadás 380 eFt összegben (szerver, mobiltelefon) történt.

Budapest, 2016. március 31.

Kéry Ferenc
elnök