



# MAGYAR IGAZSÁGÜGYI SZAKÉRTŐI KAMARA

## a Kamara szerveinek 2019. évre vonatkozó tervezése

### Kamara Hivatala főbb oszlopai

Megnevezés	2018.évi TÉNY	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY/TERV %-ban	2019 évi TERV	2019.évi TERV/2018.évi TERV %-ban	2019.évi TERV/2018.évi TÉNY %-ban
	kiadás	kiadás	kiadás	kiadás	kiadás	kiadás
MISZK Központi bevételek és költségek	10 060 710	12 973 000	77,55%	13 134 000	101,24%	130,55%
Kamara Hivatala	78 889 082	86 231 905	91,48%	94 562 970	109,66%	119,87%
MISZK Elnökség	32 528 622	34 269 000	94,92%	33 193 500	96,86%	102,04%
Kamarai szervek MISZK szintű projektjei	1 821 867	840 000	216,89%	2 000 000	238,10%	109,78%
Intézményközi Szakmai Tudományos Együttműködés	28 371	2 500 000	1,13%	5 000 000	200,00%	17623,63%
Tertületi Iroda költségei	4 095 531	4 204 600	97,41%	3 279 300	77,99%	80,07%
Küldöttgyűlés költségei	2 573 701	6 000 000	42,90%	3 500 000	58,33%	135,99%
	<b>129 997 884</b>	<b>147 018 505</b>	<b>88,42%</b>	<b>154 669 770</b>	<b>105,20%</b>	<b>118,98%</b>

### Kamara Hivatala főbb sorai

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Működési költségek	5 000 000	2 500 000	28 371	1,13%	17623,63%

Működési költség soron az - Intézményközi Szakmai Tudományos Együttműködés - a 2019.évi tervezés fedezetet biztosít az NKE Rendszert Tudományi Karának együttműködéséhez. Támogatói szerződés tervezete alapján a MISZK keretét biztosít az iskolarendszerű szakértőképzés beindításában, az akkreditációban, a tanmenet megfogalmazásában a két intézmény szakemberei együttesen tevékenykedtek, mely szakmai munka eredményeként megindulhatott az NKE Rendszert tudományi Karán a Kriminálisztikai Szakértő Szakirányú Továbbképzési Szak négy szakterületen.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Irodaszer, nyomtatvány költség	750 000	760 000	678 113	89,23%	110,60%

Tervezés alapja a tényleges felhasználás és a bázis tervadat megközelítése.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Egy éven belül elhasználódó eszközök ktg.	400 000	400 000	261 926	65,48%	152,71%

A tervszámok azonosak a bázis tervszámaival, független attól, hogy az ténylegesen nem lett felhasználva.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Egyéb anyagköltség	250 000	200 000	203 487	101,74%	122,86%

Tényleges felhasználás alapján minimális többletköltséggel tervezve.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Szállítási, rakodási költségek	250 000	200 000	0	0,00%	

Székhelyváltozás esetén egy biztonsági tartalék képzés indokolt.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Bérelti díjak (iroda és terem bérlés)	9 843 000	11 200 000	11 195 350	99,96%	87,92%

Budapesti iroda székhelyének irodabérlése, üzemeltetése változó költséget jelent árfolyamváltozás miatt, tervezése a február havi díj figyelembevételével történt, nem számolva esetleges áremeléssel. A veszprémi iroda bérlése 2019.04.17-nappal felmondásra került, ezért az első négy hónap költségeivel tervezve.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Rendezvénybiztosítási, lebonyolítási költségek (küldöttgyűlések költségei)	3 500 000	6 000 000	2 573 701	42,90%	135,99%

Küldöttgyűlés költsége 4 alkalommal történő tervezés mellett.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Üzemeltetési, karbantartási költségek, ügyfélszolgálati pontok fenntartási költségei	1 700 000	0	0		

Fénymásoló üzemeltetése, karbantartása, illetve egyéb karbantartás, továbbá takarítás költsége a bázis évben együtt szerepelt a bérelti díj soron, átláthatóság szempontjából ezek költségterveit a tervezés során külön sorban szerepelnek.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Utazási, kiküldetési költségek	40 000	240 000	37 477	15,62%	106,73%

Munkaviszonyban álló munkatárs hivatali utazásának költségtervése.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Telefon, internet, postaköltség	2 043 000	2 120 000	2 010 600	94,84%	101,61%

Tényhez viszonyítva minimális ráhagyással tervezve.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Informatikai szolgáltatások, fejlesztések, honlap üzemeltetés	15 933 000	11 473 190	11 269 994	98,23%	141,38%

Az informatikai szolgáltatások tekintetében a kamarai tagság igényeinek, valamint a vonatkozó jogszabályok által előírt kötelezettségbővülés számos informatikai alapú feladatot keletkeztet. A korábbi szerződésekhez képest bővült a műszaki-szakmai tartalom, a szoftverek esetében a vállalkozó kötelezettséget vállalt újabb funkciók bevezetésére és üzemeltetésére, illetve várható a 2019-es évben további informatikai feladatbővülés (statisztikai adatszolgáltató rendelet módosítása miatt az informatikai modul újra alkotása stb.).

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %

Könyvelési szolgáltatás, adatfeldolgozás	4 200 000	4 200 000	4 200 000	100,00%	100,00%
--	-----------	-----------	-----------	---------	---------

Változatlan adatokkal tervezve.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Oktatási és vizsgáztatási tev. költsége	4 000 000	3 000 000	3 083 329	102,78%	129,73%

Bevételi és kiadási oldalon is egy minimális létszámnövekedéssel tervezve.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Számvizsgáló Bizottság költségei	1 673 000	1 673 000	1 673 000	100,00%	100,00%

A Bizottság költségei a MISZK központi bevételek és költségek soron szerepelnek változatlan összeggel.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Jogi szolgáltatás, közjegyzői díjak	7 761 000	5 400 000	4 043 680	74,88%	191,93%

A kamara szervei (elsősorban szakmai tagozatok) egyre több esetben igényelnek jogi tanácsadást, okiratszerkesztést, valamint kodifikációs támogatást, valamint a fegyelmi és etikai bizottságoknál is tapasztalható az ügyek összetett jellegének növekedése, azok bíróság kerülése, és fokozott felügyeleti szervi, illetve társadalmi érdeklődés, amely miatt ezen területen is nagyobb hangsúlyt kellett kapjon a professzionális jogi szakértői/ügyvédi támogatás.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Egyéb igénybe vett szolgáltatások (irodaiszolgáltatások, jegyzőkönyvvezetés, cégtár hozzáférés OPTEN), adatvédelmi biztos ktg.	3 103 000	1 200 000	530 073	44,17%	585,39%

A GDPR alkalmazhatóvá válása kapcsán szükséges adatvédelmi intézkedések megtörténtek, ezért nem szükséges adatvédelmi tisztviselő munkaviszonyban tartása a Kamara Hivatalánál. Az adatvédelmi előírásoknak való megfelelés azonban folyamatos kötelezettséget jelent, így a feladatellátás racionalizálására került azzal, hogy adatvédelmi feladatot is ellátó gazdasági társaság került megbízásra.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Hatósági díjak, illetékek, egyéb tagsági díjak	320 000	200 000	178 300	89,15%	179,47%

Kamarai tagság minimális növekedésének emelkedése mentén esetleges többlet hozzájárulás tervezve.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Bankköltség	1 200 000	1 200 000	942 326	78,53%	127,34%

Hasonló tervadatokkal számolva.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Biztosítási díjak	100 000	200 000	0	0,00%	

Tényadatok nulla felhasználása indok arra, hogy minimálisabb összegben legyen tervezve.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Tiszteletdíjak, megbízási díjak	18 600 000	18 600 000	18 600 000	100,00%	100,00%
Tiszteletdíjak, megbízási díjak közterhei	3 627 000	3 627 000	3 627 000	100,00%	100,00%
Elnökség költségátalány (utazási, stb.)	6 300 000	6 300 000	6 300 044	100,00%	100,00%
Főtitkár bére	10 200 000	10 200 000	10 200 000	100,00%	100,00%
Főtitkár bérének közterhei	2 889 000	2 889 000	2 889 000	100,00%	100,00%
Gazdasági titkár bére	7 200 000	7 200 000	7 254 870	100,76%	99,24%
Gazdasági titkár bérének közterhe	1 404 000	1 404 000	1 414 700	100,76%	99,24%
Jogi titkár bére	7 200 000	6 600 000	6 675 000	101,14%	107,87%
Jogi titkár bérének közterhe	1 404 000	1 287 000	1 301 625	101,14%	107,87%

Változatlan tervadatokkal számolva illetve a titkárok bére azonos szintre történő kiegészítése.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Alkalmazottak bérkölsége	24 340 000	23 017 000	21 200 677	92,11%	114,81%
Alkalmazottak bérkölségének közterhei	4 746 300	4 488 315	4 000 126	89,12%	118,65%
Alkalmazottak utazási költségterítés (gk., bérlet térítése)	1 260 000	1 360 000	1 151 917	84,70%	109,38%
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	343 470	0	715 763		47,99%

Változatlan létszám figyelembevételével a Kamara Hivatalánál munkaviszonyban állók esetében tervezni kellett a 2019.évi kötelező minimálbér emeléssel, valamint a tavalyi évben végbement, valamennyi szektort érintő béremeléssel az adott lehetőségeken belül mindent meg kell tenni a magas színvonalú ügyvitelt biztosító humán erőforrás igények biztosítására. Utazási költségterítés jogszabályi előírások alapján nyújtható a munkavállalók részére. Betegszabadság 15 napos túllépését követően számolni kell táppénz hozzájárulással.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Reprezentációs költség	480 000	720 000	431 363	59,91%	111,28%

Kamara Hivatalának, Elnökségi üléseinek reprezentációs költsége.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Oktatás, továbbképzés	300 000	2 000 000	150 191	7,51%	199,75%

Munkavállalók kötelező szakmai továbbképzése.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Eszközbeszerzés/Értékcsökkenés	2 040 000	3 060 000	1 049 557	34,30%	194,37%

Tárgyi eszköz beszerzés bekerülési értéke és az éves amortizáció elszámolása.

Költségek	2019.évi TERV	2018.évi TERV	2018.évi TÉNY	2018.tény/terv %	2019.TERV/2018.TÉNY %
Egyéb ráfordítások	270 000	0	126 324		213,74%

Mobilparkolás költségének átterhelése, megtérülése a bevételi soron jelenik meg.

## Bizottságok

A bizottság elnökei által benyújtott tervezési adatok a 2018.évben elvégzett feladatok figyelembevételével lettek kialakítva.

## Szakmai Tagozatok

Szakmai tagozatok elnökei által benyújtott tervezési adatok a 2018.évben elvégzett feladatok figyelembevételével lettek kialakítva.

## MISZK teljes költségvetésének egészét figyelembevéve a sarok számok az alábbiak:

### Bevételek 101,23% növekedéssel tervezve.

- 2019.évi tervezett bevétel: 208.978 e Ft
- 2018.évi tény bevétele: 206.440 e Ft

Tagdíj bevétel 3.100 fővel tervezve, kamarai átalány bevételnél egy minimális növekedéssel számolva minimális többletbevétel keletkezhet.

### Kiadások 134,64% növekedéssel tervezve.

- 2019.évi tervezett kiadások: 208.875 e Ft
- 2018.évi tény kiadások: 155.132 e Ft

### Költségmegtakarítás:

- 2019.évi tervezett: 103 e Ft
- 2018.évi tény: 51.308 e Ft