MAGYAR ORVOSI KAMARA

KÖLTSÉGVETÉS

2016.

Székhely:	1068 Budapest, Szondi utca 100.
Adószám:	19008501-2-42
Nyilvántartási szám:	Fővárosi Törvényszék 01-02-0000019.
Statisztikai számjel:	19008501-9412-541-01
Szervezeti-működési forma:	köztestület
Képviselő:	Dr. Éger István elnök

2016. február 25.

A MAGYAR ORVOSI KAMARA (MOK)
2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE[1]

A Területi Szervezetek Tanácsa (TESZT) a MOK Alapszabályának (Asz.) 21./,22./ és 42./ pont b) és c) pontjai felhatalmazása alapján a MOK 2016. évi pénzforgalmi szemléletű költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:[2]

I. Fejezet
Általános szabályok

1. § (1) A MOK költségvetését a kamara közös tagdíjszámlája finanszírozza.
(2) A közös tagdíjszámla 2016. évi
a) nyitó pénzkészlete: **585 millió** forint (ebből 45 millió forint a tagdíj túlfizetés mértéke), ezen kívül a területi szervezetek maradványa **22 millió** forint, ez összesen: **607 millió** forint,
b) tervezett bevétele: **1.015 millió** forint,
c) jóváhagyott kiadása: **997 millió** forint,
d) tervezett záró értéke: **602 millió** forint.

II. Fejezet
A költségvetés végrehajtásának részletes szabályai

2. § (1) A MOK közös tagdíjszámlája felett utalványozási joggal az országos hivatalvezető rendelkezik, jelen költségvetés keretei között.
(2) A MOK közös tagdíjszámlájának pénzügyi, számviteli és vezetési feladatait az Országos Hivatal (OH) végzi.
(3) A jelen fejezetben meghatározott költségvetési előirányzatokat kizárólag a TESZT jogosult módosítani.

3. § (1) A MOK 2016. évi költségvetésében a következő költséghelyek, költségkeretek kerülnek kialakításra:
a) az OH működési költsége,
b) az egyes területi szervezetek működési költsége (22db),
(a továbbiakban a) és b) együttesen: költséghelyek, 2. sz. melléklet),
c) az Orvosok Lapja kiadásának költségkerete (7. sz. melléklet),
d) A Magyar Orvosokért Alapítvány támogatása,
e) Magyar Orvosok Szövetsége támogatása,
f) az Asz. 22./ ea) alpontja alapján a működési költségek előre nem látható emelkedésének költség kerete,
g) az Asz. 22./ eb) alpontja alapján a tagszolgáltatási keret (3. sz. melléklet),
h) az Asz. 22./ ec) alpontja alapján az infrastruktúra fejlesztési pályázható pénzalap,
i) tiszteletdíjak (4. sz. melléklet),
j) általános tartalékalap,
k) a MOK nemzetközi tagdíjai,
l) a MOK összesített pénzügyi beszámolójának könyvvizsgálati költsége,

---

[1] Elfogadta a TESZT 2016.02.25. napján a 4/2016.02.25. sz. határozatával
[2] egységes szerkezetben a 5/2016.02.25. és 6/2016.02.25. sz. módosító TESZT határozatokkal

m) törvényben vagy az Asz-ban meghatározott tevékenységhez kapcsolódó szoftver fejlesztés költsége,
n) marketing, reklám kommunikáció költsége
o) MOSE támogatása
(a továbbiakban c) - o) pontok együttesen: költségkeretek).
(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költséghelyek és költségkeretek összefoglalást az 1. számú melléklet tartalmazza.

4. § (1) A 3. § (1) a) és b) pontjai szerint megállapított működési kvóta havonta előre esedékesen kerül átutalásra az OH, illetve a területi szervezetek bankszámlájára (működési kvóta). Amennyiben az OH vagy valamely területi szervezet esetében a tárgyév december 31. napi záró pénzkészlet egyenlege a működési kvóta tekintetében pozitív egyenlegű, azaz tárgyévi maradványa keletkezik, úgy a keletkezett maradvány összegével a következő havi működési kvótát mindaddig csökkenteni kell, amíg havi működési kvóta egyenlege – az előző év figyelembevételével – nulla nem lesz. A költségvetés szerint megállapított teljes működési kvótát a maradvány felhasználást követően lehet utalványozni. A maradvány összegbe nem számítandó bele a lemondott tiszteletdíjak visszautalt összege és a vállalkozási tevékenységből felhalmozott pénzeszköz. A működési kvóta tartalmazza a területi szervezet etikai ügykezelésének költségeit is.
(2) A 3. § (1) c) pontjában meghatározott költségkeret felhasználásra, az Orvosok Lapjának tárgyévi bevételeinek és kiadásainak elkülönült pénzforgalmi kezelésére az OH külön bankszámlát tart fenn, mely felett utalványozási joga az országos hivatalvezetőnek van.
(3) A 3. § (1) d) pontjában meghatározott támogatás mértéke az OKGY 2012.12.01-én kelt döntése alapján a tárgyévi befizetett tagdíj 2,5%-a. 2014 évben a TESZT korábbi döntése miatt kifizetés nem történt, azt a 2015-ös évben kellett teljesíteni. A 2016. évi támogatás összegét 2017. évben kell kifizetni. A jelen bekezdésben rögzítettek alapján A Magyar Orvosokért Alapítvány – 2015. évi támogatása – 2016 évben két egyenlő részletben kerül az alapítvány bankszámlájára átutalásra 2016. március 15. napjáig és 2016. szeptember 15. napjáig.
(4) A 3. § (1) f) pontjában meghatározott – a működési költségek előre nem látható emelkedése – költségkeret tekintetében az egyedi kérelmeket az országos hivatalvezetőnek kell, részletes indokolással ellátva, megküldeni. Az országos hivatalvezető bruttó 300.000,- Ft-os össz költségigényről önállóan, azt meghaladó igényről a MOK elnökével együttesen jogosult dönteni legfeljebb bruttó 1 millió forint összeghatárig. A jelen bekezdés szerinti döntéseket az országos hivatalvezető a soron következő TESZT ülés elé terjeszti utólagos jóváhagyásra. Amennyiben a TESZT utólagos jóváhagyását nem adja meg, úgy a kérelmező működési kvótáját a kiutalt összeggel csökkenteni kell. A 2006. évi XCVII. törvény (Ekt.) 6. § (1a) bekezdésében meghatározott országos szervezet jelen bekezdés alapján nem jogosult egyedi kérelmet benyújtani.

5. § A 3. § (1) g) és h) pontjaiban meghatározott keret igénybevételére, kiutalására külön szabályzatok rendelkezései az irányadóak.

6. § (1) A 3. § (1) i) pont szerinti tiszteletdíjakat, a területi szervezetek adatszolgáltatása alapján, az OH számfejti és utalványozza.
(2) A 3. § (1) j) pontja szerinti tartalékalapot az Országos Elnökség jogosult felhasználni. A tartalékalap terhére csak az Ekt. 6. § (1a) bekezdése szerinti országos szervezet jogosult

igényt benyújtani. Az indokolt kérelmet az országos hivatalvezető az Országos Elnökség részére nyújtja be.
(3) A 3. § (1) m) és n) pontja tekintetében az elnök vagy az országos hivatalvezető jogosult kötelezettséget vállalni, mely kötelezettségvállalásról az Országos Elnökségnek beszámol.
(4) A 3. § (1) o) pontja szerinti támogatást az OH 2016. március 1. napjáig utalványozza a MOSE részére.

III. Fejezet
Az Országos Hivatal költségvetésére vonatkozó szabályok

7. § (1) Az OH költségvetése felett utalványozási joggal az országos hivatalvezető rendelkezik. Az országos hivatalvezető írásbeli rendelkezésével az utalványozási jog – meghatározott költségvetési körben – átruházható.
(2) Az OH költségvetésének része – szervenkénti bontásban – az Ekt. 6. § (1a) bekezdése szerinti országos szervezet [Országos Elnökség (OE), Országos Etika Bizottság (OEB), Etikai kollégium (EK), Országos Felügyelőbizottság (OFB), Országos Hivatal (OH)], valamint az Országos Küldöttközgyűlés és a TESZT költségvetése.
(3) Az OH részletes költségvetését a 5. számú melléklet tartalmazza.

8. § (1) A 7. § (2) bekezdésben meghatározott szerv Asz. szerinti képviselője, a 7. § (3) bekezdés alapján meghatározott költségvetés terhére, költségkeretén belül, önállóan kötelezettséget vállalhat.
(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettségvállalás érvényességének feltétele, hogy az országos hivatalvezető a pénzügyi utalványozhatósághoz előzetesen hozzájáruljon. Jelen bekezdést az OH vonatkozásában nem kell alkalmazni.
(3) A jelen § szerinti kötelezettségvállaláshoz, amennyiben annak nettó összértéke az 1.000.000,- Ft-ot meghaladja, az OH jogi osztályának ellenjegyzése és/vagy írásbeli előzetes jóváhagyása szükséges.
(4) Az (1) bekezdésben meghatározott személy, költségvetési keretén belül, indokolt egyedi döntésével, az egyes költség nemek között átcsoportosíthat.

9. § (1) Az Asz. 53./ a) pontja szerinti országos tisztségviselők, továbbá országos szerv nem tisztségviselő tagjai – a betöltött tisztséghez kapcsolódóan – rendszeres jövedelmükön (munkabér, tiszteletdíj) felül költségtérítésre jogosultak.
(2) Az (1) bekezdés szerinti költségtérítés jogosulti körét, a költségtérítés típusát, rendszerességét és mértékét az Asz. 35./ p) pontjának felhatalmazása alapján az Országos Elnökség állapítja meg.
(3) A költségek elszámolására a MOK nevére és címére kiállított számla birtokában van lehetőség. Ha a MOK nevére és címére kiállított számlát nem lehet beszerezni, akkor a kapott bizonylatot; bankkártyával történő fizetés esetén a slip-et (tranzakcióról szóló bizonylat) kell az OH által rendszeresített költségelszámolás alapján az OH részére benyújtani.
(4) Az OH hivatal munkavállalói, megbízottai vonatkozásában az országos hivatalvezető jogosult jelen § szerint eljárni.

IV. Fejezet
A költségvetés hatálya

10. § (1) Jelen költségvetés időbeli hatálya a költségvetés elfogadásának napjától a következő évi költségvetés elfogadásának napjáig tart.
(2) A naptári évnek a költségvetés elfogadásának napját megelőző időszakára folyósított működési kvóta összegeket korrigálni kell a II. Fejezet 4. §-ban foglaltak szerint.

Mellékletek: 1-7. számon

Dr. Éger István
elnök

1.sz. melléklet

MOK összesített pénzügyi terv/tény elszámolás 2015-2016. év

Sorsz.	Költséghely, költségkeret megnevezése	2015. év		2016. év
		terv	tény	terv
Nyitó pénzkészlet				
1/A	Közös tagdíj számla nyitó egyenlege	606 675 023	606 675 023	585 331 700
1/B	TESZEK-nél felhalmozott tagdíj eredetű pénzeszköz	33 756 295	33 756 295	21 701 192
Összesen:		**640 431 318**	**640 431 318**	**607 032 892**
Pénzforgalmi bevétel				
2.	Tagdíj bevétel	881 468 100	797 629 318	879 798 300
3.	Pótdíj	500 000	26 450	-
4.	Kamat bevétel pénzintézettől	14 000 000	4 499 697	14 000 000
5.	Kamat bevétel fiz.megh.eljárások után	5 000 000	4 255 580	4 000 000
6.	Költségvetési támogatás (EMMI)	-	-	13 000 000
7.	Munkáltatói kölcsön törlesztése	7 427 000	10 646 598	6 227 460
8.	Orvosok Lapjának hirdetési bevétele	83 820 000	69 844 571	97 500 000
Összesen:		**992 215 100**	**886 902 214**	**1 014 525 760**
Pénzforgalmi kiadás				
9.	TESZEK+OH működtetési költsége	566 100 000	539 967 629	596 408 000
10.	Infrastruktúra fejlesztési pályázható alap	20 000 000	18 249 833	20 000 000
11.	Tagszolgáltatási költség keret	130 000 000	113 909 894	145 000 000
12.	**Általános tartalék alap TESZEK (Asz.22./ea.szerint) felhasználható egyenleg ***	**5 000 000**	**822 541**	**5 000 000**
13.	**Általános tartalék alap Országos Hivatal felhasználható egyenleg ***	**5 000 000**	**443 240**	**5 000 000**
14.	A Magyar Orvosokért Alapítvány támogatása	18 518 000	18 518 000	19 940 000
15.	MOSZ támogatás	-	-	-
16.	Magyar Orvosok Sportegyesülete támogatása	1 500 000	1 500 000	1 500 000
17.	Tiszteletdíjak	67 213 000	65 001 000	60 228 480
18.	Lemondott tiszteletdíjak		1 680 000	
19.	Nemzetközi tagdíjak	6 000 000	5 850 068	6 000 000
20.	Orvosok Lapja kiadásának költségkerete	112 708 000	120 779 051	113 863 600
21.	Könyvvizsgálat a MOK összesített pénzügyi beszámolójához	1 333 500	1 600 200	1 677 000
22.	Közös szoftver fejlesztés	6 000 000	5 781 900	5 000 000
23.	Marketing, reklám kommunikáció költsége	3 000 000	1 440 000	17 000 000
24.	2015. évi választások költségkerete	12 421 000	12 062 962	-
25.	Működési költség Fogorvosok (egyszeri, egyösszegű)	800 000	800 000	-
26.	Munkáltatói kölcsön adója (SZJA+EHO)	-	1 105 000	800 000
Összesen:		**955 593 500**	**908 245 537**	**997 417 080**
	Bevétel egyenlege	1 632 646 418	1 527 333 532	1 621 558 652
	Tagdíj túlfizetés	115 014 015	45 329 360	20 000 000
	Pénzforgalmi kiadás	955 593 500	908 245 537	997 417 080
	Záró egyenleg	**562 038 903**	**573 758 635**	**604 141 572**
Záró pénzkészlet				
1/A	Közös tagdíj számla záró egyenlege	643 296 623	585 331 700	602 440 380
1/B	TESZEK-nél felhalmozott tagdíj eredetű pénzeszköz		21 701 192	
Összesen:		**643 296 623**	**607 032 892**	**602 440 380**

* Az általános tartalék alap maradvány összegét mutatja, melyet az elszámolás fő összesen sora nem tartalmaz. A forrás terhére elszámolt költségeket a megfelelő költség sorokon mutatjuk ki.

2.sz. melléklet

Magyar Orvosi Kamara
Területi Szervezetek és Országos Hivatal működési kvóta terve 2016. évre

	MOK Szervezetei	Havi kvóta összege* 2015 (Ft/hó)	13. havi bér 2015 (Ft/hó)	Éves kvóta összege 2015 (Ft/év)	Havi kvóta összege* 2016 (Ft/hó)	13. havi bér 2016 (Ft/hó)	Éves kvóta összege 2016 (Ft/év)
		BÁZIS			TERV (bázis + 5%)**		
1	Baranya Megyei Területi Szervezet	991 000	878 000	**12 770 000**	1 041 000	922 000	**13 414 000**
2	Bács-Kiskun Megyei Területi Szervezet	985 000	772 000	**12 592 000**	1 035 000	811 000	**13 231 000**
3	Békés Megyei Területi Szervezet	1 019 000	913 000	**13 141 000**	1 070 000	959 000	**13 799 000**
4	B.A.Z. Megyei Területi Szervezet	1 190 000	996 000	**15 276 000**	1 250 000	1 046 000	**16 046 000**
5	Budapesti Területi Szervezet	2 443 000	1 567 000	**30 883 000**	2 566 000	1 646 000	**32 438 000**
6	Csongrád Megyei Területi Szervezet	1 156 000	968 000	**14 840 000**	1 214 000	1 017 000	**15 585 000**
7	Diplomások Területi Szervezet	1 000 000	900 000	**12 900 000**	1 050 000	945 000	**13 545 000**
8	Fejér Megyei Területi Szervezet	1 161 000	807 000	**14 739 000**	1 220 000	848 000	**15 488 000**
9	Fogorvosok Területi Szervezet	3 320 000	1 756 000	**41 596 000**	3 486 000	1 844 000	**43 676 000**
10	Győr-Moson-Sopron Megyei Területi Szervezet	962 000	574 000	**12 118 000**	1 011 000	603 000	**12 735 000**
11	Hajdú-Bihar Megyei Területi Szervezet	1 050 000	801 000	**13 401 000**	1 103 000	842 000	**14 078 000**
12	Heves Megyei Területi Szervezet	774 000	654 000	**9 942 000**	813 000	687 000	**10 443 000**
13	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területi Szervezet	1 093 000	699 000	**13 815 000**	1 148 000	734 000	**14 510 000**
14	Komárom-Esztergom Megyei Területi Szervezet	1 057 000	801 000	**13 485 000**	1 110 000	842 000	**14 162 000**
15	Nógrád Megyei Területi Szervezet	1 077 000	774 000	**13 698 000**	1 131 000	813 000	**14 385 000**
16	Pest Megyei Területi Szervezet	1 132 000	911 000	**14 495 000**	1 189 000	957 000	**15 225 000**
17	Somogy Megyei Területi Szervezet	1 061 000	736 000	**13 468 000**	1 115 000	773 000	**14 153 000**
18	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Szervezet	1 157 000	766 000	**14 650 000**	1 215 000	805 000	**15 385 000**
19	Tolna Megyei Területi Szervezet	893 000	681 000	**11 397 000**	938 000	716 000	**11 972 000**
20	Vas Megyei Területi Szervezet	918 000	763 000	**11 779 000**	964 000	802 000	**12 370 000**
21	Veszprém Megyei Területi Szervezet	825 000	653 000	**10 553 000**	867 000	686 000	**11 090 000**
22	Zala Megyei Területi Szervezet***	946 000	487 000	**11 839 000**	994 000	656 000	**12 584 000**
23	Országos Szervezet	18 766 000	9 175 000	**234 367 000**	19 705 000	9 634 000	**246 094 000**
	Összesen:	**44 976 000**	**28 032 000**	**567 744 000**	**47 235 000**	**29 588 000**	**596 408 000**

*A havi működési kvóta összege tartalmazza az etikai bizottságok működtetésének költségét is.
** A táblázat a terv adatokat emelést követően ezer Ft-ra kerekítve tartalmazza.
*** Beépítve a korábban megszavazott munkabér kvóta emelés.

3. sz. melléklet

Magyar Orvosi Kamara

Tagi szolgáltatásokra tervezett fejkvóta 2016. évben

MOK Szervezetek	Taglétszám (Fő)	Tagszolgáltatási kvóta (Ft/év)
Csoportos életbiztosítás		60 000 000
Országos Hivatal kerete		10 000 000
Országos Továbbképző Program (KonzíliuMOK)		5 000 000
I. Országos keret összesen		**75 000 000**
Bács-Kiskun megye	1 454	2 200 553
Baranya megye	2 113	3 197 916
Békés megye	922	1 395 399
Borsod-Abaúj-Zemplén megye	1 881	2 846 796
Budapest	12 839	19 431 160
Csongrád megye	2 443	3 697 354
Diplomások	1 190	1 801 003
Fejér megye	1 178	1 782 842
Fogorvosok	7 104	10 751 535
Győr-Moson-Sopron megye	1 417	2 144 556
Hajdú-Bihar megye	2 878	4 355 704
Heves megye	838	1 268 269
Jász-Nagykun-Szolnok megye	863	1 306 106
Komárom-Esztergom megye	761	1 151 734
Nógrád megye	421	637 162
Pest megye	2 298	3 477 904
Somogy megye	966	1 461 991
Szabolcs-Szatmár-Bereg megye	1 334	2 018 940
Tolna megye	591	894 448
Vas megye	891	1 348 482
Veszprém megye	983	1 487 719
Zala megye	887	1 342 428
II. TESZ Összesen:	**46 252**	**70 000 000**
I. + II. összesen:		**145 000 000**

* egy főre jutó kvóta összeg a TESZEK-nél:		1 513,45 Ft
** egy főre jutó kvóta összeg az Országos Hivatalnál:		1 621,55 Ft
	összesen:	**3 135,00 Ft**

4.sz. melléklet

Magyar Orvosi Kamara
Tiszteletdíj 2016. évi terve

Tisztség megnevezése		Tiszteletdíj (Ft/hó)*	Létszám (fő)	Tiszteletdíj összesen		
				(Ft/hó)	(Ft/év)	(fő/év)
Országos szervezet tisztségviselői	Elnök (munkaviszonyban)	-	1	-	-	-
	Alelnök	30 000	2	60 000	720 000	360 000
	Alelnök (munkaviszonyban)	-	1	-	-	-
	Főtitkár (munkaviszonyban)	-	1	-	-	-
	Titkár	20 000	4	80 000	960 000	240 000
	Etikai bizottság elnök	60 000	1	60 000	720 000	720 000
	Etikai bizottság alelnök	20 000	1	20 000	240 000	240 000
	Felügyelő bizottság elnök	30 000	1	30 000	360 000	360 000
	Felügyelő bizottság alelnök	20 000	1	20 000	240 000	240 000
	Etikai kollégium elnök	30 000	1	30 000	360 000	360 000
	Etikai kollégium alelnök	20 000	1	20 000	240 000	240 000
Területi Szervezet tisztségviselői	Elnök	24 000	22	528 000	6 336 000	288 000
	Alelnök	20 000	44	880 000	10 560 000	240 000
	Titkár	16 000	44	704 000	8 448 000	192 000
	Etikai bizottság elnöke	40 000	27	1 080 000	12 960 000	480 000
	Felügyelő bizottság elnöke	20 000	22	440 000	5 280 000	240 000
Összesen:				**3 952 000**	**47 424 000**	
Tiszteletdíj bérjáruléka (szociális hozzájárulási adó 27%):				**1 067 040**	**12 804 480**	

A tiszteletdíjak mértékét a TESZT 2011.02.09-én határozatban állapította meg.

* A tiszteletdíj összege bruttó jövedelmet jelent.

Magyar Orvosi Kamara
Országos Szervezet
Költségvetési terv 2016.

5. sz. melléklet

Tétel megnevezése	2015. évi tény											2016. évi terv								
	Országos Hivatal							Közös tagdíj számla (102)	Váll. Tev (109)	DTESZ (112)	Összesen	Országos Hivatal						Közös tagdíj számla (102)	Váll. Tev. (109)	Összesen
	OH alapműködés (101)	Országos elnökség (105)	Orsz. Felügyelő Biz. (106)	Orsz. Etikai Biz. (103)	OL (104)	TESZT (107)	OKGY (108)					OH alapműködés (101)	Országos elnökség (105)	Orsz. Felügyelő Biz. (106)	Orsz. Etikai Biz. (103)	TESZT (107)	OKGY (108)			
NYITÓ PÉNZESZKÖZÖK (január 1-én)	**3 148 594**	-	-	**1 881 385**	-	-	-	**606 675 023**	**26 085 419**	-	**637 790 421**	**549 076**	-	-		-	-	**585 331 700**	**15 009 615**	**600 890 391**
Pénztár																				-
Pénztár (Ft)	165 495										165 495	**186 730**								**186 730**
Pénztár (EUR)											-	3 131						-		**3 131**
Elszámolási betétszámlák																				
Elszámolási betétszámla CIB Bank 36	635 578										635 578	359 215						613 331		**972 546**
Elszámolási betétszámla CIB Bank 37								48 736 100			48 736 100	-						74 499 391		**74 499 391**
Elszámolási betétszámla CIB Bank 40				1 881 385							1 881 385	-						1 726 136		**1 726 136**
Elszámolási betétszámla CIB Bank kártya	241 441										241 441							1 032 099		**1 032 099**
Elszámolási betétszámla Unicredit Bank váll.									10 575		10 575	-						-		-
Elszámolási betétszámla Érste Bank OL								4 709 668			4 709 668	-						5 687 953		**5 687 953**
Elszámolási betétszámla MKB vállalkozói									20 869 780		20 869 780	-						5 051 498	15 009 615	**20 061 113**
Elszámolási betétszámla Unicredit tagdíj								15 780			15 780	-								-
Elszámolási betétszámla MKB OH működés	2 106 080							3 213 475	5 205 064		10 524 619							20 851 292		**20 851 292**
Elkülönített betétszámlák																				
Lekötött betétszámla Erste Bank								430 000 000			430 000 000	-							-	-
Lekötött betétszámla CIB Bank								120 000 000			120 000 000	-						43 000 000	-	**43 000 000**
Értékpapír számla																				
Kamatozó Kincstárjegy																		432 870 000		**432 870 000**
Deviza betétszámlák																				
Deviza betétszámla	-	-	-	-		-	-	-		-	-	-						-	-	-
BEVÉTEL TETÉLEK	**292 825 410**	**2 079 107**	**1 470 198**	**10 390 823**	**69 844 571**	**3 155 400**	**6 649 510**	**817 057 643**	**2 398 960**	**4 749 852**	**1 210 621 474**	**313 434 000**	**2 000 000**	**2 000 000**	**13 110 000**	**3 850 000**	**4 000 000**	**1 014 525 760**	**3 060 000**	**1 355 979 760**
Értékesítés árbevétele											-									
Vállalkozási tevékenység bevétele									2 259 394		2 259 394								3 000 000	**3 000 000**
Továbbszámlázott tételek bevétele	1 363 530					479 124			134 510		1 977 164	1 300 000								**1 300 000**
Orvosok Lapja hirdetési bevétel					69 835 491						69 835 491							97 500 000		**97 500 000**
Egyéb bevételek											-									
Káresemény bevétele											-									-
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés											-									-
Tagdíj bevétel								797 629 318			797 629 318							879 798 300		**879 798 300**
MOK-tól kapott összeg működésre	214 870 431	2 079 107	1 470 198	6 621 478		2 676 276	6 649 510			4 749 852	239 116 852	232 134 000	2 000 000	2 000 000	2 110 000	3 850 000	4 000 000			**246 094 000**
MOK-tól kapott összeg tagi szolgáltatásra	57 838 326										57 838 326	75 000 000								**75 000 000**
MOK-tól kapott összeg etikai feladatokra											-				11 000 000					**11 000 000**
MOK-tól kapott összeg infrastruktúra fejlesztésre	3 419 100										3 419 100	3 000 000								**3 000 000**
Választott tisztségviselők által lemondott tiszteletdíj	1 050 000										1 050 000									-
Eszköz értékesítés bevétele											-									-
Egyéb bevétel (pótdíj, kártya díj)	172 976							26 450			199 426									-
Etikai eljárási díjak, etikai bírság											-									-
Ügyvédi díj, perköltség	4 087 093			245 270							4 332 363	2 000 000								**2 000 000**
Központi költségvetési támogatás (EMMI)				3 523 000							3 523 000							13 000 000		**13 000 000**
Pénzügyi műveletek bevétele											-									
Lekötött bankbetétek után kapott (járó) kamat								2 866 668			2 866 668							14 000 000		**14 000 000**
Forgóeszk. Között kimutatott pénzeszköz kamata	761			1 075	9 009			1 633 029	5 056		1 648 930								60 000	**60 000**
Kamat fiz.megh.eljárás után								4 255 580			4 255 580							4 000 000		**4 000 000**
Árfolyam nyereség	23 193				71						23 264									-
Pénzügyi műveletek bevétele											-									
Kapott támogatás, nem fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszköz											-									-
Pénzügyi műveletek bevétele																				
Tagi kölcsön törlesztés	10 000 000										10 000 000									-
Munkáltatói kölcsön törlesztés								10 646 598			10 646 598							6 227 460		**6 227 460**
KIADÁSI TÉTELEK	**295 424 928**	**2 079 107**	**1 470 198**	**12 272 208**	**120 779 051**	**3 155 400**	**6 649 510**	**787 466 486**	**13 474 764**	**4 749 852**	**1 247 521 504**	**313 284 000**	**2 000 000**	**2 000 000**	**13 110 000**	**3 850 000**	**4 000 000**	**997 417 080**	**5 080 000**	**1 340 741 080**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK																				
Anyagköltség																				
Vásárolt anyagok (tisztítószer)	53 365								33 553	41 850	128 768	80 000								**80 000**
Energia költség (gáz, villany)										8 359	8 359									-
Vízdíj											-									-
Irodaszer, nyomtatvány	2 553 654			2 500						218 713	2 774 867	2 500 000			50 000					**2 550 000**
Üzemanyag költség	2 595 056										2 595 056	2 500 000								**2 500 000**
Szakmai rendezvény anyagköltsége							730 850				730 850						850 000			**850 000**
Egyéb anyagok beszerzése	9 900										9 900									-
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások																				
Belföldi utazás és kiküldetési költség (napidíj nélkül)	66 270	461 989	441 104	387 280		722 799	3 200 780				5 280 222	80 000	500 000	735 000	400 000	1 800 000	1 600 000			**5 115 000**
Külföldi utazás és kiküldetési költség (napidíj nélkül)	3 157 000	81 558									3 238 558	3 150 000								**3 150 000**
Szállítás, fuvar költség										8 500	8 500									-
Taxi költség	2 500	4 500			2 000		2 000				11 000	10 000								**10 000**
Futárszolgálat költsége	14 578										14 578	25 000								**25 000**
Iroda bérleti díj	32 400 000									533 080	32 933 080	32 400 000								**32 400 000**
Eszközök bérleti díja	262 890										262 890	260 000								**260 000**
Terem bérleti díj											-									-
Gépkocsi bérleti díj	698 500										698 500	700 000								**700 000**
Postaköltség	7 412 923			181 570	47 370 491					47 190	55 012 174	7 500 000			200 000					**7 700 000**
Vezetékes telefon költség	625 072									52 298	677 370	650 000								**650 000**
Mobil telefon költség	1 694 235	426 425		56 708						44 874	2 222 242	1 600 000	450 000	200 000	80 000					**2 330 000**
Internet költség	1 110 545		65 184	67 057						12 573	1 255 359	1 100 000	100 000	65 000	80 000					**1 345 000**
TV előfizetési díj											-									-
Szakkönyvek, jogtár előfizetési költsége	568 907										568 907	500 000								**500 000**
Napilapok, folyóiratok előfizetési költsége	159 400										159 400	160 000								**160 000**
Tagsági díjak	464 780							5 850 068			6 314 848	470 000						6 000 000		**6 470 000**
Konferencia, rendezvényszervezés díja		65 000					2 715 880				2 780 880						1 550 000			**1 550 000**
Irodai berendezések javítási, karbantartási költsége	136 715										136 715	140 000								**140 000**
Számítástech. eszközök javítási, karb. költsége	1 313 936										1 313 936	1 000 000								**1 000 000**
Informatikai fejlesztés (mokreg, választás)								5 781 900			5 781 900							5 000 000		**5 000 000**
Orvosok Lapja kiadási költség					67 640 324						67 640 324							113 863 600		**113 863 600**
Oftex portál karbantartási költség	609 600										609 600	640 000								**640 000**
Mokreg, honlap üzemeltetési költség	12 954 000										12 954 000	12 954 000								**12 954 000**
Iktató rendszer üzemeltetési költség	609 600										609 600	640 000								**640 000**
RP info üzemeltetési költség	3 048 000										3 048 000	3 000 000								**3 000 000**
Levelező szolg. Üzemeltetés	1 300 480										1 300 480	1 300 000								**1 300 000**
Szoftverkövetési, frissítési költségek	1 537 970										1 537 970	1 500 000								**1 500 000**
Iroda javítási, karbantartási költsége (saját, bérelt)	20 450									363 940	384 390	100 000								**100 000**
Egyéb javítási, karbantartási költségek	76 368										76 368	100 000								**100 000**
Számviteli szolgáltatás költsége	8 849 360										8 849 360	9 900 000								**9 900 000**
Könyvvizsgálat költsége	3 810 000							1 600 200			5 410 200	4 572 000						1 677 000		**6 249 000**
Ügyvédi, jogi képviselet költsége	19 908 730		568 960	5 589 420						1 587 500	27 654 610	21 000 000		700 000	6 000 000					**27 700 000**
Közjegyzői, végrehajtói díjak	6 093 935			374 525				490 000		7 500	6 965 960	6 100 000			400 000					**6 500 000**
Ügyviteli szolgáltatás, tanácsadás költsége											-									-
Marketing kommunikáció költsége								1 440 000			1 440 000							17 000 000		**17 000 000**
Hirdetési díjak	164 846										164 846	160 000								**160 000**
Parkolás, úthasználati díjak	200 000	54 480									254 480	200 000	50 000							**250 000**
Csatornahasználati díjak											-									-
Kéményseprő díja											-									-
Közös költség											-									-
Kezelési költségek (számlázott, levont)	830 535										830 535	850 000								**850 000**
Egyéb, igénybe vett szolgáltatások	879 190										879 190	850 000								**850 000**
Egyéb szolgáltatások																				
Illetékek	1 031 500										1 031 500	1 000 000								**1 000 000**
Perköltség				11 900							11 900									-
Egyéb hatósági, igazgatási díjak											-									-
Pénzintézeti kezelési költség, jutalék	8 076 884			5 170					10 159		8 092 213	8 000 000								**8 000 000**
Egyéb banki szolgáltatás költsége											-									-
Vagyonbiztosítás	151 052										151 052	150 000								**150 000**
Egyéb biztosítás	50 523 354										50 523 354	60 000 000								**60 000 000**
Eszköz beszerzés	3 669 539									1 331 603	5 001 142	3 000 000								**3 000 000**
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK																				
Bérköltség																				

Magyar Orvosi Kamara
Országos Szervezet
Költségvetési terv 2016.

5. sz. melléklet

	2015. évi tény											2016. évi terv								
	Országos Hivatal											Országos Hivatal								
Tétel megnevezése	**OH alapműködés (101)**	**Országos elnökség (105)**	**Orsz. Felügyelő Biz. (106)**	**Orsz. Etikai Biz. (103)**	**OL (104)**	**TESZT (107)**	**OKGY (108)**	**Közös tagdíj számla (102)**	**Váll. Tev (109)**	**DTESZ (112)**	**Összesen**	**OH alapműködés (101)**	**Országos elnökség (105)**	**Orsz. Felügyelő Biz. (106)**	**Orsz. Etikai Biz. (103)**	**TESZT (107)**	**OKGY (108)**	**Közös tagdíj számla (102)**	**Váll. Tev. (109)**	**Összesen**
Bérköltség	79 985 465			4 241 900					9 322 900	401 182	93 951 447	86 500 000			4 500 000					**91 000 000**
Megbízási díj									4 108 152		4 108 152								4 000 000	**4 000 000**
Tiszteletdíj								53 672 000			53 672 000							47 424 000		**47 424 000**
Személyi jellegű egyéb kifizetések																				
Belföldi napidíj											-									-
Külföldi napidíj											-									-
Étkezési hozzájárulás	1 296 779										1 296 779	1 200 000								**1 200 000**
Helyi közlekedés	893 640		126 000							42 000	1 061 640	900 000								**900 000**
SZÉP kártya	4 182 890										4 182 890	4 000 000								**4 000 000**
Betegszabadság	9 600										9 600									
Reprezentáció, üzleti ajándék	1 023 859	985 155	268 950	209 178	110 236	2 432 601				48 690	5 078 669	900 000	900 000	300 000	200 000	2 050 000				**4 350 000**
Munkába járás költségének kifizetése (saját gk. használat+helyközi utazás ktg. Tér.)	639 120										639 120	600 000								**600 000**
Munkáltatót terhelő SZJA (telefon, béren kívüli juttatás után)											-									-
Egyéb bérjellegű kifizetések (végkielégítés, szabadságmegváltás)											-									-
Bérjárulékok																				
Szociális hozzájárulási adó	21 655 000			1 145 000				11 329 000			34 129 000	23 340 000			1 200 000			12 804 480	1 080 000	**38 424 480**
Egészségügyi hozzájárulás	980 000							1 105 000			2 085 000							800 000		**800 000**
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK											-									
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	7 845										7 845									-
Önellenőrzési pótlék	3 000										3 000	3 000								**3 000**
Adott támogatás, juttatás (rendszeres)											-									-
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek					5 656 000						5 656 000									-
Önkormányzattal elszámolt adók, illetékek											-									-
Leutalt működési költség (TESZEK+OH)								539 967 629			539 967 629							596 408 000		**596 408 000**
Leutalt tagszolgáltatási költség (TESZEK+OH)								113 909 894			113 909 894							145 000 000		**145 000 000**
Leutalt infrastruktúra fejl. Támogatás (TESZEK+OH)								18 249 833			18 249 833							20 000 000		**20 000 000**
Leutalt lemondott tiszteletdíj (TESZEK+OH)								1 680 000			1 680 000									-
Általános tartalék alap (TESZEK)											-							5 000 000		**5 000 000**
Általános tartalék alap (OH)																		5 000 000		**5 000 000**
Választás 2015. évi költsége								11 572 962			11 572 962									
Magyar Orvosok Szövetsége támogatás											-									-
A Magyar Orvosokért Alapítvány támogatása								18 518 000			18 518 000							19 940 000		**19 940 000**
Magyar Orvosok Sportegyesülete támogatása								1 500 000			1 500 000							1 500 000		**1 500 000**
Leutalt működési költség (Fogorvos egyösszegű)								800 000			800 000									-
Egyéb ráfordítás (kerekítés)	3 236										3 236									-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA											-									
Kamat fizetés											-									-
Árfolyam veszteség	85										85									
Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	2 450 000										2 450 000	2 500 000								**2 500 000**
NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK																				-
Társasági adó											-									-
PÉNZKIADÁST JELENTŐ, NEM EREDMÉNY TÉTELEK																				
Adott előleg (MOK Konziliumok)	2 648 790										2 648 790	2 500 000								**2 500 000**
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÖK (december 31-én)	**549 076**	-	-	-	- **50 934 480**	-	-	**636 266 180**	**15 009 615**	-	**600 890 391**	**699 076**	-	-	-	-	-	**602 440 380**	**12 989 615**	**616 129 071**
Pénztár																				-
Pénztár (Ft)	186 730										186 730									
Pénztár (EUR)	3 131										3 131									-
Elszámolási betétszámlák											-									-
Elszámolási betétszámla CIB Bank 36	359 215							613 331			972 546									-
Elszámolási betétszámla CIB Bank 37								74 499 391			74 499 391									-
Elszámolási betétszámla CIB Bank 40								1 726 136			1 726 136									-
Elszámolási betétszámla CIB Bank kártya								1 032 099			1 032 099									-
Elszámolási betétszámla Unicredit Bank											-									-
Elszámolási betétszámla Erste Bank OL								5 687 953			5 687 953									-
Elszámolási betétszámla MKB vállalkozói								5 051 498	15 009 615		20 061 113									-
Elszámolási betétszámla Unicredit tagdíj											-									-
Elszámolási betétszámla MKB OH működés								20 851 292			20 851 292									-
Elkülönített betétszámlák											-									-
Lekötött betétszámla Erste Bank											-									-
Lekötött betétszámla CIB Bank								43 000 000			43 000 000									-
Értékpapír számla											-									
Kamatozó Kincstárjegy								432 870 000			432 870 000									
Deviza betétszámlák											-									-
Deviza betétszámla	-			-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Országos Hivatal működési költség maradvány	549 076
Országos Hivatal vállalkozási pénzmaradvány	15 009 615
Közös tagdíj számla pénzmaradvány	585 331 700
Összesen:	**600 890 391**

6.sz. melléklet

Magyar Orvosi Kamara

Területi Szervezetek és Országos Hivatal záró pénzeszközök 2015.12.31-én

	MOK Szervezetei	Záró pénzkészlet 2015.12.31-én (Ft)	Működési kvóta maradvány 2015.12.31-én (Ft/év)
1	Baranya Megyei Területi Szervezet	1 438 917	**1 438 917**
2	Bács-Kiskun Megyei Területi Szervezet	169 138	**169 138**
3	Békés Megyei Területi Szervezet	12 208	**12 208**
4	B.A.Z. Megyei Területi Szervezet	846 993	**546 993**
5	Budapesti Területi Szervezet	38 845 737	**2 973 747**
6	Csongrád Megyei Területi Szervezet	5 560	**5 560**
7	Diplomások Területi Szervezet	-	**-**
8	Fejér Megyei Területi Szervezet	601 928	**-**
9	Fogorvosok Területi Szervezet	45 593 329	**458 859**
10	Győr-Moson-Sopron Megyei Területi Szervezet	7 574 376	**-**
11	Hajdú-Bihar Megyei Területi Szervezet	235 133	**235 133**
12	Heves Megyei Területi Szervezet	450 418	**450 418**
13	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területi Szervezet	2 787 826	**1 911 070**
14	Komárom-Esztergom Megyei Területi Szervezet	137 627	**137 627**
15	Nógrád Megyei Területi Szervezet	5 257 604	**5 257 604**
16	Pest Megyei Területi Szervezet	5 841 949	**2 841 949**
17	Somogy Megyei Területi Szervezet	2 860 548	**474 693**
18	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Szervezet	391 394	**391 394**
19	Tolna Megyei Területi Szervezet	3 775 180	**2 539 043**
20	Vas Megyei Területi Szervezet	13 623 362	**-**
21	Veszprém Megyei Területi Szervezet	1 124 403	**1 124 403**
22	Zala Megyei Területi Szervezet	183 360	**183 360**
23	Országos Szervezet	600 890 391	**549 076**
	Összesen:	**732 647 381**	**21 701 192**

Részletes kiadási terv
Orvosok Lapja 2016

7.sz. melléklet

Nettó összegek

Hónap	2016/1-2.	2016/3.	2016/4.	2016/5.	2016/6.	2016/7-8.	2016/9.	2016/10.	2016/11.	2016/12.	TOTAL
Oldalszám	**48**	**48**	**48**	**48**	**48**	**64**	**48**	**48**	**48**	**64**	**512**
Grammsúly	**130**	**130**	**130**	**130**	**130**	**165**	**130**	**130**	**130**	**165**	
Bevételek											
Hirdetési árbevétel	8 000 000 Ft	7 000 000 Ft	8 000 000 Ft	7 000 000 Ft	8 000 000 Ft	9 000 000 Ft	8 000 000 Ft	7 000 000 Ft	7 000 000 Ft	9 000 000 Ft	**78 000 000 Ft**
Hirdetésszervezés (15%)	*-1 200 000 Ft*	*-1 050 000 Ft*	*-1 200 000 Ft*	*-1 050 000 Ft*	*-1 200 000 Ft*	*-1 350 000 Ft*	*-1 200 000 Ft*	*-1 050 000 Ft*	*-1 050 000 Ft*	*-1 350 000 Ft*	**-11 700 000 Ft**
											0 Ft
Összes bevétel:	**6 800 000 Ft**	**5 950 000 Ft**	**6 800 000 Ft**	**5 950 000 Ft**	**6 800 000 Ft**	**7 650 000 Ft**	**6 800 000 Ft**	**5 950 000 Ft**	**5 950 000 Ft**	**7 650 000 Ft**	**66 300 000 Ft**
Kiadások											
I. Tárgyi jellegű kiadások											
Nyomtatás (45.000 példány)	2 700 000 Ft	2 700 000 Ft	2 700 000 Ft	2 700 000 Ft	2 700 000 Ft	3 700 000 Ft	2 700 000 Ft	2 700 000 Ft	2 700 000 Ft	3 700 000 Ft	**29 000 000 Ft**
Terjesztés (45.000 példány)	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	3 800 000 Ft	**38 000 000 Ft**
II. Személyi jellegű kiadások											
Főszerkesztő	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	**3 000 000 Ft**
Lapmenedzsment	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	**3 000 000 Ft**
Felelős szerkesztő	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	300 000 Ft	**3 000 000 Ft**
Tördelés	208 000 Ft	208 000 Ft	208 000 Ft	208 000 Ft	208 000 Ft	272 000 Ft	208 000 Ft	208 000 Ft	208 000 Ft	272 000 Ft	**2 208 000 Ft**
Korrektúra	48 000 Ft	48 000 Ft	48 000 Ft	48 000 Ft	48 000 Ft	64 000 Ft	48 000 Ft	48 000 Ft	48 000 Ft	64 000 Ft	**512 000 Ft**
Újságírás (35 oldal)	420 000 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft	480 000 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft	420 000 Ft	**4 260 000 Ft**
I. Tárgyi jellegű kiadások	*6 500 000 Ft*	*6 500 000 Ft*	*6 500 000 Ft*	*6 500 000 Ft*	*6 500 000 Ft*	*7 500 000 Ft*	*6 500 000 Ft*	*6 500 000 Ft*	*6 500 000 Ft*	*7 500 000 Ft*	***67 000 000 Ft***
II. Személyi jellegű kiadások	*1 576 000 Ft*	*1 576 000 Ft*	*1 576 000 Ft*	*1 576 000 Ft*	*1 576 000 Ft*	*1 716 000 Ft*	*1 576 000 Ft*	*1 576 000 Ft*	*1 576 000 Ft*	*1 656 000 Ft*	***15 980 000 Ft***
Összes kiadás:	**8 076 000 Ft**	**8 076 000 Ft**	**8 076 000 Ft**	**8 076 000 Ft**	**8 076 000 Ft**	**9 216 000 Ft**	**8 076 000 Ft**	**8 076 000 Ft**	**8 076 000 Ft**	**9 156 000 Ft**	**82 980 000 Ft**
MOK kiadás (nettó) **[Összes kiadás - összes bevétel]**	*1 276 000 Ft*	*2 126 000 Ft*	*1 276 000 Ft*	*2 126 000 Ft*	*1 276 000 Ft*	*1 566 000 Ft*	*1 276 000 Ft*	*2 126 000 Ft*	*2 126 000 Ft*	*1 506 000 Ft*	***16 680 000 Ft***