MAGYAR ORVOSI KAMARA

KÖLTSÉGVETÉS

2017.

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

2017. február 22.

A MAGYAR ORVOSI KAMARA (MOK)
2017. 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 2017. évi pénzforgalmi szemléletű költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

I. Fejezet
Általános szabályok

1. § (1) A MOK költségvetését a kamara közös tagdíjszámlája finanszírozza.
(2) A közös tagdíjszámla 2017. évi
a) nyitó pénzkészlete: **560 millió** forint (ebből 76 millió forint a tagdíj túlfizetés mértéke), ezen kívül a területi szervezetek maradványa **27 millió** forint, ez összesen: **587 millió** forint,
b) tervezett bevétele: **936 millió** forint,
c) jóváhagyott kiadása: **930 millió** forint,
d) tervezett záró értéke: **566 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 2017. 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,
d) A Magyar Orvosokért Alapítvány támogatása,
e) MOSE támogatása,
f) az Asz. 22./ ea) alpontja alapján a működési költségek előre nem látható emelkedésének költség kerete (TESZ tartalék),
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 (OH tartalék),
k) a MOK nemzetközi tagdíjai,
l) a MOK összesített pénzügyi beszámolójának könyvvizsgálati költsége,

[1] Elfogadta a TESZT 2017.02.22. napján a 6/2017.02.22. sz. határozatával, egységes szerkezetben a 4/2017.02.22. sz. és 5/2017.02.22. sz. módosító TESZT határozatokkal

m) törvényben vagy az Asz-ban meghatározott tevékenységhez kapcsolódó szoftver fejlesztés költsége,
n) marketing, online kommunikáció költsége
(a továbbiakban c) - n) 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 tárgyév május havi működési kvótát (kvótákat) 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) Az (1) bekezdés szerinti záró pénzkészletet, működési kvóta maradványt a 6. számú melléklet tartalmazza.
(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 2015. évit pedig 2016-ban. A 2017. évi támogatás összegét 2018. évben kell kifizetni. A jelen bekezdésben rögzítettek alapján A Magyar Orvosokért Alapítvány – 2016. évi támogatásának ½ részét – 2017. március 15. napjáig kell az alapítvány bankszámlájára átutalni azzal, hogy a fennmaradó ½ rész kifizetése 2018-ban esedékes.
(4) A 3. § (1) f) pontjában meghatározott – a működési költségek előre nem látható emelkedése (TESZ tartalék) – 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) e) pontja szerinti támogatást az OH 2017. április 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 az 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 – nt. 500.000,- Ft feletti – 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 3.000.000,- Ft-ot meghaladja, az OH jogi munkacsoportjának 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: 1-6. számon

Dr. Éger István
elnök

1.sz. melléklet

MOK összesített pénzügyi terv/tény elszámolás 2016-2017. év

Sorsz.	Költséghely, költségkeret megnevezése	2016. év		2017. év
		terv	tény	terv
Nyitó pénzkészlet				
1/A	Közös tagdíj számla nyitó egyenlege	585 331 700	585 331 700	559 961 601
1/B	TESZEK-nél felhalmozott tagdíj eredetű pénzeszköz	21 701 192	21 701 192	26 559 060
Összesen:		**607 032 892**	**607 032 892**	**586 520 661**
Pénzforgalmi bevétel				
2.	Tagdíj bevétel	879 798 300	858 312 894	900 739 800
3.	Kamat bevétel pénzintézettől	14 000 000	20 894 368	17 000 000
4.	Kamat bevétel fiz.megh.eljárások után	4 000 000	2 807 403	3 000 000
5.	Költségvetési támogatás (EMMI)	13 000 000	24 930 324	12 000 000
6.	Munkáltatói kölcsön törlesztése	6 227 460	7 512 186	3 200 000
7.	Orvosok Lapjának hirdetési bevétele	97 500 000	60 826 091	-
8.	Közigazgatási eljárási illeték	-	441 760	-
Összesen:		**1 014 525 760**	**975 725 026**	**935 939 800**
Pénzforgalmi kiadás				
9.	TESZEK+OH működtetési költsége	596 408 000	580 567 629	597 128 000
10.	Infrastruktúra fejlesztési pályázható alap	20 000 000	41 441 071	15 000 000
11.	Tagszolgáltatási költség keret	145 000 000	135 135 811	145 000 000
12.	**Általános tartalék alap TESZEK (Asz.22./ea.szerint) felhasználható egyenleg ***	**5 000 000**	**2 090 095**	**5 000 000**
13.	**Általános tartalék alap Országos Hivatal felhasználható egyenleg ***	**5 000 000**	**259 642**	**5 000 000**
14.	A Magyar Orvosokért Alapítvány támogatása	19 940 000	19 940 000	10 729 000
15.	Magyar Orvosok Sportegyesülete támogatása	1 500 000	1 500 000	1 500 000
16.	Tiszteletdíjak	60 228 480	68 610 597	58 296 480
17.	Lemondott tiszteletdíjak		5 932 000	
18.	Nemzetközi tagdíjak	6 000 000	6 430 470	6 000 000
19.	Orvosok Lapja kiadásának költségkerete	113 863 600	118 252 403	40 000 000
20.	Könyvvizsgálat a MOK összesített pénzügyi beszámolójához	1 677 000	1 676 400	1 677 000
21.	Közös szoftver fejlesztés	5 000 000	4 985 802	30 000 000
22.	Marketing, online kommunikáció költsége	17 000 000	16 160 942	15 000 000
23.	Munkáltatói kölcsön adója (SZJA+EHO)	800 000	462 000	500 000
Összesen:		**997 417 080**	**1 001 095 125**	**930 830 480**
Záró pénzkészlet				
1/A	Közös tagdíj számla záró egyenlege	602 440 380	559 961 601	565 070 921
1/B	TESZEK-nél felhalmozott tagdíj eredetű pénzeszköz	27 150 060	27 150 060	20 000 000
Összesen:		**629 590 440**	**587 111 661**	**585 070 921**

* 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 2017. évre

	MOK Szervezetei	Havi kvóta összege* 2016 (Ft/hó)	13. havi bér 2016 (Ft/hó)	Éves kvóta összege 2016 (Ft/év)	Havi kvóta összege* 2017 (Ft/hó)	13. havi bér 2017 (Ft/hó)	Éves kvóta összege 2017 (Ft/év)
		BÁZIS			TERV		
1	Baranya Megyei Területi Szervezet	1 041 000	922 000	**13 414 000**	1 041 000	922 000	**13 414 000**
2	Bács-Kiskun Megyei Területi Szervezet	1 035 000	811 000	**13 231 000**	1 035 000	811 000	**13 231 000**
3	Békés Megyei Területi Szervezet	1 070 000	959 000	**13 799 000**	1 070 000	959 000	**13 799 000**
4	B.A.Z. Megyei Területi Szervezet	1 250 000	1 046 000	**16 046 000**	1 250 000	1 046 000	**16 046 000**
5	Budapesti Területi Szervezet	2 566 000	1 646 000	**32 438 000**	2 566 000	1 646 000	**32 438 000**
6	Csongrád Megyei Területi Szervezet	1 214 000	1 017 000	**15 585 000**	1 214 000	1 017 000	**15 585 000**
7	Diplomások Területi Szervezet	1 050 000	945 000	**13 545 000**	1 050 000	945 000	**13 545 000**
8	Fejér Megyei Területi Szervezet	1 220 000	848 000	**15 488 000**	1 220 000	848 000	**15 488 000**
9	Fogorvosok Területi Szervezet	3 486 000	1 844 000	**43 676 000**	3 486 000	1 844 000	**43 676 000**
10	Győr-Moson-Sopron Megyei Területi Szervezet	1 011 000	603 000	**12 735 000**	1 011 000	603 000	**12 735 000**
11	Hajdú-Bihar Megyei Területi Szervezet	1 103 000	842 000	**14 078 000**	1 103 000	842 000	**14 078 000**
12	Heves Megyei Területi Szervezet	813 000	687 000	**10 443 000**	813 000	687 000	**10 443 000**
13	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területi Szervezet	1 148 000	734 000	**14 510 000**	1 148 000	734 000	**14 510 000**
14	Komárom-Esztergom Megyei Területi Szervezet	1 110 000	842 000	**14 162 000**	1 110 000	842 000	**14 162 000**
15	Nógrád Megyei Területi Szervezet	1 131 000	813 000	**14 385 000**	1 131 000	813 000	**14 385 000**
16	Pest Megyei Területi Szervezet	1 189 000	957 000	**15 225 000**	1 189 000	957 000	**15 225 000**
17	Somogy Megyei Területi Szervezet	1 115 000	773 000	**14 153 000**	1 115 000	773 000	**14 153 000**
18	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Szervezet	1 215 000	805 000	**15 385 000**	1 215 000	805 000	**15 385 000**
19	Tolna Megyei Területi Szervezet	938 000	716 000	**11 972 000**	938 000	716 000	**11 972 000**
20	Vas Megyei Területi Szervezet	964 000	802 000	**12 370 000**	1 024 000	802 000	**13 090 000**
21	Veszprém Megyei Területi Szervezet	867 000	686 000	**11 090 000**	867 000	686 000	**11 090 000**
22	Zala Megyei Területi Szervezet	994 000	656 000	**12 584 000**	994 000	656 000	**12 584 000**
23	Országos Szervezet	19 705 000	9 634 000	**246 094 000**	19 705 000	9 634 000	**246 094 000**
	Összesen:	**47 235 000**	**29 588 000**	**596 408 000**	**47 295 000**	**29 588 000**	**597 128 000**

*A havi működési kvóta összege tartalmazza az etikai bizottságok működtetésének költségét is.

3. sz. melléklet

Magyar Orvosi Kamara

Tagi szolgáltatásokra tervezett fejkvóta 2017. 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	1 477	2 194 791
Baranya megye	2 165	3 217 144
Békés megye	942	1 399 792
Borsod-Abaúj-Zemplén megye	1 890	2 808 500
Budapest	13 083	19 441 060
Csongrád megye	2 514	3 735 751
Diplomások	1 300	1 931 772
Fejér megye	1 168	1 735 623
Fogorvosok	7 306	10 856 561
Győr-Moson-Sopron megye	1 472	2 187 361
Hajdú-Bihar megye	2 921	4 340 544
Heves megye	845	1 255 652
Jász-Nagykun-Szolnok megye	865	1 285 372
Komárom-Esztergom megye	768	1 141 232
Nógrád megye	417	619 653
Pest megye	2 309	3 431 125
Somogy megye	965	1 433 969
Szabolcs-Szatmár-Bereg megye	1 352	2 009 043
Tolna megye	584	867 812
Vas megye	896	1 331 437
Veszprém megye	979	1 454 773
Zala megye	889	1 321 035
II. TESZ Összesen:	**47 107**	**70 000 000**
I. + II. összesen:		**145 000 000**

* egy főre jutó kvóta összeg a TESZEK-nél: 1 485,98 Ft

4.sz. melléklet

Magyar Orvosi Kamara
Tiszteletdíj 2017. 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	3	90 000	1 080 000	360 000
	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:				**3 982 000**	**47 784 000**	
Tiszteletdíj bérjáruléka (szociális hozzájárulási adó 22%):				**876 040**	**10 512 480**	

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 2017.

5. sz. melléklet

Tétel megnevezése	2016. évi tény										2017. évi terv									
	Országos Hivatal							Közös tagdíj számla (102)	Váll. Tev (109)	Összesen	Országos Hivatal						Közös tagdíj számla (102)	Váll. Tev. (109)	Összesen	
	OH alapműködés (101)	Orsz. 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)	**549 076**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**585 331 700**	**15 009 615**	**600 890 391**	**3 529 546**	**-**	**-**		**-**	**-**	**559 961 601**	**10 165 264**	**573 656 411**
Pénztár																			-
Pénztár (Ft)	186 730									186 730	422 300								**422 300**
Pénztár (EUR)	3 131									3 131	3 131						-		**3 131**
Elszámolási betétszámlák																			
Elszámolási betétszámla CIB Bank 36	359 215							613 331		972 546	1 065 982								**1 065 982**
Elszámolási betétszámla CIB Bank 37								74 499 391		74 499 391	-						50 249 397		**50 249 397**
Elszámolási betétszámla CIB Bank 40								1 726 136		1 726 136	-						2 257 402		**2 257 402**
Elszámolási betétszámla CIB Bank kártya								1 032 099		1 032 099	867 235								**867 235**
Elszámolási betétszámla CIB Bank illeték										-	-						164 458		**164 458**
Elszámolási betétszámla Erste Bank OL								5 687 953		5 687 953	-						7 071 136		**7 071 136**
Elszámolási betétszámla MKB vállalkozói								5 051 498	15 009 615	20 061 113	-						15 228 173	10 165 264	**25 393 437**
Elszámolási betétszámla OTP tagdíj										-	-						6 070 715		**6 070 715**
Elszámolási betétszámla Takarékbank																	47 793		**47 793**
Elszámolási betétszámla MKB OH működés								20 851 292		20 851 292	1 170 898						25 722 527		**26 893 425**
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							453 150 000		**453 150 000**
Deviza betétszámlák																			
Deviza betétszámla	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-						-	-	-
BEVÉTEL TETÉLEK	**312 217 937**	**2 193 768**	**506 589**	**13 339 631**	**60 826 091**	**900 943**	**4 562 893**	**914 898 935**	**5 379 417**	**1 314 826 204**	**298 214 000**	**2 000 000**	**2 000 000**	**13 030 000**	**3 850 000**	**4 000 000**	**935 939 800**	**3 000 000**	**1 262 033 800**
Értékesítés árbevétele										-									
Vállalkozási tevékenység bevétele									5 379 417	5 379 417								3 000 000	**3 000 000**
Továbbszámlázott tételek bevétele	380 606			35 194						415 800	500 000								**500 000**
Orvosok Lapja hirdetési bevétel					60 826 091					60 826 091									-
Egyéb bevételek										-									
Káresemény bevétele										-									-
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés										-									-
Tagdíj bevétel								858 312 894		858 312 894							900 739 800		**900 739 800**
MOK-tól kapott összeg működésre	229 947 392	2 193 768	506 589	12 173 697		900 943	4 562 893			250 285 282	221 214 000	2 000 000	2 000 000	13 030 000	3 850 000	4 000 000			**246 094 000**
MOK-tól kapott összeg tagi szolgáltatásra	74 017 652									74 017 652	75 000 000								**75 000 000**
MOK-tól kapott összeg etikai feladatokra										-									-
MOK-tól kapott összeg infrastruktúra fejlesztésre	7 695 270									7 695 270	1 500 000								**1 500 000**
Választott tisztségviselők által lemondott tiszteletdíj										-									-
Eszköz értékesítés bevétele										-									-
Egyéb bevétel (pótdíj, kártya díj)	166 400									166 400									-
Etikai eljárási díjak, etikai bírság				1 024 755						1 024 755									-
Ügyvédi díj, perköltség				105 985				2 807 403		2 913 388									-
Központi költségvetési támogatás (EMMI)								24 930 324		24 930 324							12 000 000		**12 000 000**
Pénzügyi műveletek bevétele										-									
Lekötött bankbetétek után kapott (járó) kamat								499 449		499 449									-
Forgóeszk. Között kimutatott pénzeszköz kamata	578							6 537		7 115									-
Értékpapír kamata								20 388 382		20 388 382							17 000 000		
Kamat fiz.megh.eljárás után										-							3 000 000		**3 000 000**
Árfolyam nyereség	10 039									10 039									-
Pénzügyi műveletek bevétele										-									
Kapott támogatás, nem fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszköz										-									-
Pénzügyi műveletek bevétele										-									
Közigazgatási eljárási illeték								441 760		441 760									
Tagi kölcsön törlesztés										-									-
Munkáltatói kölcsön törlesztés								7 512 186		7 512 186							3 200 000		**3 200 000**
KIADÁSI TÉTELEK	**309 237 467**	**2 193 768**	**506 589**	**13 339 631**	**118 252 403**	**900 943**	**4 562 893**	**882 842 722**	**10 223 768**	**1 342 060 184**	**301 663 000**	**2 000 000**	**2 000 000**	**13 030 000**	**3 850 000**	**4 000 000**	**930 110 480**	**9 760 000**	**1 266 413 480**
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK																			
Anyagköltség																			
Vásárolt anyagok (tisztítószer)	65 836									65 836	70 000								**70 000**
Energia költség (gáz, villany)										-									-
Vízdíj										-									-
Irodaszer, nyomtatvány	1 871 198	56 700							780	1 928 678	1 800 000								**1 800 000**
Üzemanyag költség	2 599 528	72 360								2 671 888	2 600 000								**2 600 000**
Szakmai rendezvény anyagköltsége	13 300			21 717						35 017	50 000			50 000		200 000			**300 000**
Egyéb anyagok beszerzése	252 461								32 918	285 379	300 000								**300 000**
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások																			
Belföldi utazás és kiküldetési költség (napidíj nélkül)	260 796	869 960	233 140	759 110		677 718	609 936			3 410 660	500 000	900 000	750 000	700 000	600 000	600 000			**4 050 000**
Külföldi utazás és kiküldetési költség (napidíj nélkül)	5 721 422									5 721 422	6 000 000								**6 000 000**
Szállítás, fuvar költség	3 810									3 810	50 000								**50 000**
Taxi költség	4 000	4 100			8 000				2 000	18 100	50 000								**50 000**
Futárszolgálat költsége	3 090									3 090	50 000								**50 000**
Iroda bérleti díj	24 300 000									24 300 000	26 000 000								**26 000 000**
Eszközök bérleti díja	237 742									237 742	250 000								**250 000**
Terem bérleti díj							707 263			707 263						800 000			**800 000**
Gépkocsi bérleti díj	698 500									698 500	700 000								**700 000**
Postaköltség	5 213 095			168 555	37 397 534				318 020	43 097 204	5 500 000			180 000					**5 680 000**
Vezetékes telefon költség	731 752									731 752	800 000								**800 000**
Mobil telefon költség	1 821 638	10 000								1 831 638	1 800 000								**1 800 000**
Internet költség	882 118									882 118	900 000								**900 000**
TV előfizetési díj	33 600									33 600	35 000								**35 000**
Szakkönyvek, jogtár előfizetési költsége	16 750									16 750	50 000								**50 000**
Napilapok, folyóiratok előfizetési költsége	156 440									156 440	150 000								**150 000**
Tagsági díjak	257 280							6 430 470		6 687 750	300 000						6 000 000		**6 300 000**
Konferencia, rendezvényszervezés díja							411 950			411 950					1 850 000	500 000			**2 350 000**
Irodai berendezések javítási, karbantartási költsége	862 645									862 645	800 000								**800 000**
Számítástech. eszközök javítási, karb. költsége	660 652									660 652	600 000								**600 000**
Informatikai fejlesztés (mokreg, választás)								4 985 802		4 985 802							30 000 000		**30 000 000**
Orvosok Lapja kiadási költség	762 000				69 289 081					70 051 081							40 000 000		**40 000 000**
Oktatás, továbbképzés költsége	333 678									333 678	200 000								
Oftex portál karbantartási költség	609 600									609 600	650 000								**650 000**

Magyar Orvosi Kamara
Országos Szervezet
Költségvetési terv 2017.

5. sz. melléklet

Tétel megnevezése	2016. évi tény										2017. évi terv									
	Országos Hivatal							Közös tagdíj számla (102)	Váll. Tev (109)	Összesen	Országos Hivatal						Közös tagdíj számla (102)	Váll. Tev. (109)	Összesen	
	OH alapműködés (101)	Orsz. 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)				
Mokreg, honlap üzemeltetési költség	14 242 699									14 242 699	14 300 000									**14 300 000**
Iktató rendszer üzemeltetési költség	609 600									609 600	610 000									**610 000**
RP info üzemeltetési költség	3 048 000									3 048 000	3 048 000									**3 048 000**
Levelező szolg. Üzemeltetés	609 600									609 600	610 000									**610 000**
Szoftverkövetési, frissítési költségek	1 402 180									1 402 180	1 400 000									**1 400 000**
Iroda javítási, karbantartási költsége (saját, bérelt)	298 026									298 026	300 000									**300 000**
Egyéb javítási, karbantartási költségek	224 620									224 620	250 000									**250 000**
Számviteli szolgáltatás költsége	8 981 440									8 981 440	9 000 000									**9 000 000**
Könyvvizsgálat költsége	4 572 000							1 676 400		6 248 400	4 600 000						1 677 000			**6 277 000**
Ügyvédi, jogi képviselet költsége	20 807 590			5 814 990						26 622 580	21 000 000		950 000	6 000 000						**27 950 000**
Közjegyzői, végrehajtói díjak	13 740									13 740	50 000									**50 000**
Ügyviteli szolgáltatás, tanácsadás költsége										-										**-**
Marketing kommunikáció költsége								11 210 640		11 210 640							15 000 000			**15 000 000**
Hirdetési díjak										-										**-**
Parkolás, úthasználati díjak	445 560	94 100	90 740							630 400	500 000	100 000	100 000							**700 000**
Csatornahasználati díjak										-										**-**
Kéményseprő díja										-										**-**
Közös költség										-										**-**
Kezelési költségek (számlázott, levont)	51 353									51 353	50 000									**50 000**
Egyéb, igénybe vett szolgáltatások	2 067 240									2 067 240	1 000 000									**1 000 000**
Egyéb szolgáltatások																				
Illetékek	252 600									252 600	250 000									**250 000**
Perköltség	252 890			53 750						306 640	250 000			100 000						**350 000**
Egyéb hatósági, igazgatási díjak	620 323			12 770						633 093	600 000									**600 000**
Pénzintézeti kezelési költség, jutalék										-										**-**
Egyéb banki szolgáltatás költsége	5 434 720									5 434 720	5 400 000									**5 400 000**
Vagyonbiztosítás	151 903									151 903	150 000									**150 000**
Csoportos életbiztosítás	56 555 211									56 555 211	57 000 000									**57 000 000**
Eszköz beszerzés										-										**-**
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK																				
Bérköltség																				
Bérköltség	90 354 257			4 003 742					7 772 050	102 130 049	91 000 000			4 000 000				7 000 000		**102 000 000**
Megbízási díj	6 619 818							3 982 302		10 602 120	7 000 000							1 000 000		**8 000 000**
Tiszteletdíj								54 012 597		54 012 597							47 784 000			**47 784 000**
Személyi jellegű egyéb kifizetések																				
Belföldi napidíj										-										**-**
Külföldi napidíj										-										**-**
Étkezési hozzájárulás	1 348 400									1 348 400										**-**
Helyi közlekedés	873 534		94 500							968 034	1 000 000		100 000							**1 100 000**
SZÉP kártya	4 142 279									4 142 279	5 000 000									**5 000 000**
Betegszabadság	117 347									117 347	200 000									**200 000**
Reprezentáció, üzleti ajándék	3 840 908	1 086 548	88 209	1 384 137	164 788	223 225	2 833 744			9 621 559	3 500 000	1 000 000	100 000	1 000 000	1 400 000	1 900 000				**8 900 000**
Munkába járás költségének kifizetése (saját gk. használat)	598 285									598 285	600 000									**600 000**
Munkáltatót terhelő SZJA (telefon, béren kívüli juttatás után)										-							500 000			**500 000**
Egyéb bérjellegű kifizetések (végkielégítés, szabadságmegváltás)	1 065 538									1 065 538										**-**
Bérjárulékok																				
Szociális hozzájárulási adó	23 730 140			1 120 860				14 598 000	2 098 000	41 547 000	21 440 000			1 000 000			10 512 480	1 760 000		**34 712 480**
Egészségügyi hozzájárulás	282 000							1 430 000		1 712 000	250 000									**250 000**
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK										-										
Közvetített szolgáltatás	95 304									95 304	100 000									
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	4 000									4 000										**-**
Önellenőrzési pótlék										-										**-**
Adott támogatás, juttatás (rendszeres)										-										**-**
Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek					8 393 000					8 393 000										**-**
Önkormányzattal elszámolt adók, illetékek										-										**-**
Leutalt működési költség (TESZEK+OH)								580 567 629		580 567 629							596 408 000			**596 408 000**
Leutalt tagszolgáltatási költség (TESZEK+OH)								135 135 811		135 135 811							145 000 000			**145 000 000**
Leutalt infrastruktúra fejl. Támogatás (TESZEK+OH)								41 441 071		41 441 071							15 000 000			**15 000 000**
Leutalt lemondott tiszteletdíj (TESZEK+OH)								5 932 000		5 932 000										**-**
Általános tartalék alap (TESZEK)										-							5 000 000			**5 000 000**
Általános tartalék alap (OH)										-							5 000 000			**5 000 000**
Választás 2015. évi költsége										-										**-**
Magyar Orvosok Szövetsége támogatás										-										**-**
A Magyar Orvosokért Alapítvány támogatása								19 940 000		19 940 000							10 729 000			**10 729 000**
Magyar Orvosok Sportegyesülete támogatása								1 500 000		1 500 000							1 500 000			**1 500 000**
Leutalt működési költség (Fogorvos egyösszegű)										-										**-**
Egyéb ráfordítás (kerekítés)	2									2										**-**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA										-										
Kamat fizetés										-										**-**
Árfolyam veszteség										-										
Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz										-										**-**
NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK																				**-**
Társasági adó										-										**-**
PÉNZKIADÁST JELENTŐ, NEM EREDMÉNY TÉTELEK																				**-**
NAV eljárási illeték befizetése	282 700									282 700										
MOK Lapkiadó Kft törzstőke befizetés					3 000 000															
Beruházás, tárgyi eszköz beszerzés	6 868 729									6 868 729	1 000 000									
Adott előleg										-										**-**
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZÖK (december 31-én)	**3 529 546**	**-**	**-**	**-**	**- 57 426 312**	**-**	**-**	**617 387 913**	**10 165 264**	**573 656 411**	**80 546**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**565 790 921**	**3 405 264**	**569 276 731**	
Pénztár																				**-**
Pénztár (Ft)	422 300									422 300										
Pénztár (EUR)	3 131									3 131										**-**
Elszámolási betétszámlák																				**-**
Elszámolási betétszámla CIB Bank 36	1 065 982									1 065 982										**-**
Elszámolási betétszámla CIB Bank 37								50 249 397		50 249 397										**-**
Elszámolási betétszámla CIB Bank 40								2 257 402		2 257 402										**-**
Elszámolási betétszámla CIB Bank kártya	867 235									867 235										**-**
Elszámolási betétszámla CIB Bank illeték								164 458		164 458										**-**
Elszámolási betétszámla Erste Bank OL								7 071 136		7 071 136										**-**
Elszámolási betétszámla MKB vállalkozói								15 228 173	10 165 264	25 393 437										**-**
Elszámolási betétszámla OTP tagdíj								6 070 715		6 070 715										**-**
Elszámolási betétszámla Takarékbank								47 793		47 793										

Magyar Orvosi Kamara
Országos Szervezet
Költségvetési terv 2017.

5. sz. melléklet

Tétel megnevezése	2016. évi tény										2017. évi terv									
	Országos Hivatal							Közös tagdíj számla (102)	Váll. Tev (109)	Összesen	Országos Hivatal						Közös tagdíj számla (102)	Váll. Tev. (109)	Összesen	
	OH alapműködés (101)	Orsz. 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)				
Elszámolási betétszámla MKB OH működés	1 170 898							25 722 527		26 893 425										-
Elkülönített betétszámlák																				-
Lekötött betétszámla Erste Bank										-										-
Lekötött betétszámla CIB Bank										-										-
Értékpapír számla																				
Kamatozó Kincstárjegy								453 150 000		453 150 000										
Deviza betétszámlák										-										-
Deviza betétszámla				-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-		-

Országos Hivatal működési költség maradvány	3 529 546
Országos Hivatal vállalkozási pénzmaradvány	10 165 264
Közös tagdíj számla pénzmaradvány	559 961 601
Összesen:	**573 656 411**

6.sz. melléklet

Magyar Orvosi Kamara

Területi Szervezetek és Országos Hivatal záró pénzeszközök 2016.12.31-én

	MOK Szervezetei	Záró pénzkészlet 2016.12.31-én (Ft)	Működési kvóta maradvány 2016.12.31-én (Ft/év)
1	Baranya Megyei Területi Szervezet	1 964 467	**1 710 457**
2	Bács-Kiskun Megyei Területi Szervezet	1 196 134	**1 196 134**
3	Békés Megyei Területi Szervezet	2 980	**2 980**
4	B.A.Z. Megyei Területi Szervezet	4 216 580	**197 880**
5	Budapesti Területi Szervezet	36 904 979	**219 341**
6	Csongrád Megyei Területi Szervezet	- 3 790	**- 3 790**
7	Diplomások Területi Szervezet	2 649 565	**2 649 565**
8	Fejér Megyei Területi Szervezet	-	**-**
9	Fogorvosok Területi Szervezet	35 433 204	**1 895 804**
10	Győr-Moson-Sopron Megyei Területi Szervezet	8 058 356	**1 760 380**
11	Hajdú-Bihar Megyei Területi Szervezet	506 646	**506 646**
12	Heves Megyei Területi Szervezet	37 936	**37 936**
13	Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Területi Szervezet	1 877 403	**742 594**
14	Komárom-Esztergom Megyei Területi Szervezet	1 255 769	**1 015 769**
15	Nógrád Megyei Területi Szervezet	4 568 071	**4 568 071**
16	Pest Megyei Területi Szervezet	3 044 970	**44 970**
17	Somogy Megyei Területi Szervezet	2 953 993	**2 953 993**
18	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Szervezet	557 886	**557 886**
19	Tolna Megyei Területi Szervezet	3 916 173	**1 821 872**
20	Vas Megyei Területi Szervezet	1 749 789	**49 367**
21	Veszprém Megyei Területi Szervezet	203 598	**203 598**
22	Zala Megyei Területi Szervezet	898 061	**898 061**
23	Országos Szervezet	573 656 411	**3 529 546**
	Összesen:	**685 649 181**	**26 559 060**