

Pénzügyi beszámoló a 2010-es gazdálkodási évről

A 2010.év pénzügyi eredménye a tervezett költségvetéshez képest jelentős eltérést mutat. Ennek a legfőbb oka az, hogy a bevételek tervezésekor a terv és a tényleges pénzügyi megvalósulás között 6-9 hónapos eltolódás is jelentkezett. Bár a tervezéskor próbáltunk viszonylag nagy ráhagyással dolgozni, de a pályázató szervek gyakorlata a pesszimistán számolt kifizetési időpontokhoz képest is jelentősen később valósult meg. Ennek következményeként közel -73 M Ft-tal zárta az egyesület a 2010.évet.

A bevételeink szerkezete javuló tendenciát mutat, de még mindig nem sikerült a kötetlen források megfelelő szintjét elérni. Az alapvető változások e téren megkezdődtek. Az elmúlt 6 év alatt az SZJA 1%-ból érkező bevételeinket megdupláztuk, (2005-ben még csak 14,1 MFt, 2010-ben 31,1 MFt), ugyanez igaz a céges és magánszemélyektől érkező támogatásokra is. Ugyanakkor a pályázatok kezelése terén komoly változások érzékelhetők. Az utóbbi években tovább növekedett az egyes pályázatokra eső adminisztrációs teher. Ez már olyan mértékűt öltött, hogy már nem egy, hanem két szintű ellenőrzést hajtanak végre a pályázatók, és ez tovább növeli a pénzügyi ügyintézés, a járó pénzek kifizetését.

Ahogy a korábbi évek beszámolóiban már jeleztük **az egyesületnek jelenleg kötött, pályázatoktól függő működést kell folytatnia, ami** a pályázatok egyre általánosabb utófinanszírozási mechanizmusa miatt **napi likviditási problémákat is okoz számunkra.** Egyesületünk bár jelentős pályázati forráshoz jutott az utóbbi években, ugyanakkor ez **rengeteg önrész és utófinanszírozott rész felvállalását is jelentette részünkről.** Ez a 2010.évben annyira megnövekedett, hogy az előfinanszírozás összege **elérte a 70 millió forintot,** amit más forrásból kell(et) kigazdálkodnunk, és ez már kritikus terhelést jelent a szervezetünkre nézve.

A 2011. december 31.-én nyilvántartott kinnlevőségeink a következőképp alakultak:

Forrás	Összeg ezer Ft-ban
KVVM (Madárgyűrűzési Kp. támogatás)	3 000
KVVM (Monitoring Kp. éves szerződése)	1 550
TÁMOP pályázat	4 500
EAZA támogatás	11 600
Főkert szerződés	550
Ökotárs Alapítvány pályázat utolsó részlete	750
LIFE Kék Vércse program ÁFA része	700
LIFE Gyep pályázat utolsó részlete	28 000
LIFE Kerecsen, LIFE+ Kerecsen pályázat	9 000
HUSK pályázat	12 000
HUSRB pályázat	7 800
Egyéb kiszámlázott tételek	700
Összesen	80 150

Bár a 2010. évben nagyszámú szakmai eredményt értünk el, de pénzügyileg jelentős elmaradásba kerültünk.

A 2008.évben elindított **különböző - a korábitól eltérő - bevételi lehetőségek kihasználása,** (pl.: közbeszerzésen elnyert szakértői tevékenység lefolytatása, közvetlen adománykérő tevékenységek elindítása: perselyadomány gyűjtés, levélkampányok) valamint az egyes területeken bevezetett költségoptimalizálás révén **az egyesület képes volt arra, hogy kimozdulhasson a**

holtpontról. Viszont ez a szerkezet változás még nem tud elegendő bevételt hozni ahhoz, hogy a nagy EU-s projektek előfinanszírozási kényszerét kielégítse.

Ugyanakkor a szabadon felhasználható bevételek ilyen formában történő növelése az egyetlen olyan út, ami egy erős, pénzügyileg stabil szervezetet hozhat létre hosszútávon. Ehhez továbbra is fejlesztenünk kell az egyesületünk szerkezetét, működését, mindezt úgy, hogy meg tudjunk felelni közben a belső és külső elvárásoknak.

Az elmúlt évben sok olyan dolog történt velünk, ami az egész éves működésünkre nézve erősen hatott. **Ezek főleg negatív hatások voltak**, úgy mint például: **a pályázataink utolsó, vagy induló részleteinek ki nem fizetése**, azok áthúzódása 2010-re illetve 2011-re, **soha nem látott mennyiségű, korábbi időszakokra is kiterjedő pályázati ellenőrzések sorozata**, az MME Bolt átalakításának nehézségei, stb.

Természetesen sikereket is elértünk a 2010.évben. Az egyesület **sikeresen elszámolt a LIFE Kerecsen és a LIFE Gyep programokkal.** Befejeztük az RSPB konzorciumi vezetésével elindított projektet (BTAU) is, aminek eredményeként felélénkülhet az egyesület szakmai, szakértői megkeresése. Folytatódtak az adományszervező kampányok (pl: jelvény kampány, csodálatos madarak kampány, DM levélkampány). Sikeresen vezetjük az új LIFE+ rákosiviperavédelmi programot is. Az év során nagy számú projektet dolgoztunk ki és nyújtottunk be az EU LIFE alaphoz, Svájci Alaphoz és hazai kezelésű EU-s pályázatokra.

Ezek után nézzük meg azokat az egységeket/területeket ahol jelentős eltérés, vagy veszteség látható:

A központi működés záró egyenlege negatív összeggel zárt, ez a következő okok miatt történhetett meg:

1. Az örökölt ingatlanból befolyt összeg továbbra is megtalálható benne (közel 24 Millió Ft), ugyanakkor ez az összeg nem tud folyamatosan rendelkezésre állni, mert a már korábban említett 70 Millió Ft-os likviditási hiány kezelésére kellett fordítanunk.
2. A Bolt továbbra is komoly negatívummal zárt, ami elsősorban e vállalkozási tevékenység nehézkes kezelése miatt következett be. Egyrészt át kellett alakítanunk a bolti készlet szerkezetét, ami jelentős kiadással párosult. Ezen felül az új működési iránya (internetes bolt és rendezvényes működés) szintén nagy befektetést és kivitelezési költségeket eredményezett. Ennek eredményeként viszont elértük, hogy a bolt már nem termelt további veszteséget. A fejlesztéseknek köszönhetően már olyan bolti készlettel és működő internetes bolttal rendelkezünk, amely végre a 2011. évben nyereséget hozhat és néhány éven belül az eddig realizált veszteséget ledolgozhatja.

A társadalmi kapcsolatok területén arányában az valósult meg, amit szerettünk volna. A Madártávlat és a tagnyilvántartás biztos alapokon nyugszik, és ezt előre láthatólag tudjuk is tartani. A társadalmi kapcsolatok területe is pénzügyileg rendben van, reméljük a 2011.évre is sikeresen tudjuk a már elkezdett adományszervezési tevékenységeinket folytatni.

A természetvédelmi programoknál a következő programokról kell szót ejteni:

- A Monitoring Központ működtetését, pénzügyi helyzetét egy időszakra meg tudtuk oldani, azonban az újonnan elnyert magyar-szlovák határon-átnyúló pályázat pénzügyi kivitelezése jelentős negatívumba sodorta a programot. Ez annak köszönhető, hogy a pályázat végkifizetése 2011.évre húzódott, amit egyébként még a mai napig nem kaptunk meg.
- A Madárgyűrűzési Központ a korábbi évekhez képest pozitívummal zárt, ami annak köszönhető, hogy a megnövekedett 1%-ból erre a területre is át tudtunk csoportosítani

összeget. Viszont a 2011. év előreláthatólag problémás lehet, mivel jelenleg a Vidékfejlesztési Minisztérium finanszírozása kérdéses.

- A ragadozómadár-védelmi program pozitívuma a 2010.évben lecsökkent, ami főleg annak köszönhető, hogy a elnyert támogatások csak a 2011.évben realizálódnak.
- A Tűzokvédelmi program negatívuma, annak köszönhető, az elindított ökotúra program nem váltotta be a hozzá fűzött reményeket. A 2011.évben e területen fontos változásokat kell bevezetnünk, hogy biztosítsuk a folyamatos működését.
- A rákosivipera-védelmi programon lévő nagy pozitívum a LIFE+ programnak köszönhető. E pályázati pénz a 2010-2011.évben elköltésre kerül(t) a pályázat költségvetésének megfelelően.
- A Pannon Gyepék LIFE programon kimutatott negatívum annak köszönhető, hogy bár elszámoltunk a pályázattal és elköltöttünk rá rengeteg pénzeszközt, de csak 2011 év vége felé fog befolyjni a pályázat utolsó részlete.
- Az LIFE Kerecsen programunk esetében ismét negatívummal zártunk. Ez annak köszönhető, hogy ugyan lezártuk a LIFE Kerecsen programot, de közben 2010 októberében elkezdük az új LIFE+ Kerecsen programot, amire előre kellett már költenünk és a pályázat fő kedvezményezettje még nem biztosított számunkra az EU LIFE alap támogatásának arányos részét..

A helyi csoportok gazdálkodása a kimutatások szerint a költségvetésnek megfelelően alakult. A csoportok bevételeinek nagy része már a központon keresztül érkezik hozzájuk. A 2009. évben elindítottuk a belső pályázati rendszerünket, ami az első év után már segítette a csoportok működését és a következő években meghatározóvá válhat. Sajnálatos azonban az, hogy a likviditási problémák miatt sok csoportnak még nem tudtuk a 2010.évben elnyert összeget teljes mértékben kifizetni. Reményeink szerint ezt az elmaradt összeget és a 2011.évi összeget 2011. év végéig ki tudjuk fizetni minden csoport részére. Általánosságban azonban elmondható az a belső pályázati rendszerről, hogy hosszú távon ez tudja biztosítani a csoportok alap tőkéjét és a jelvénykampány felerősítésével további likvid tőkét tudnak szerezni, ami elengedhetetlen a csoportok fejlődéséhez.

A mérleg, és az eredmény-kimutatás a számviteli törvény előírásai alapján készült, annak valódiságát a könyvvizsgáló, és az Ellenőrző Bizottság vizsgálta. A mérleg egyes sorainak értékelésére –annak pénzügyi, szakmai jellege miatt- részletesen nem térünk ki.

Budapest, 2011.04.27.

Trautmann Tamás
gazdasági igazgató