

A Gazdasági Bizottság jelentése a Magyarhoni Földtani Társulat 2023. évi gazdálkodásáról

2024. március 20.

2023. évben a Magyarhoni Földtani Társulat gazdálkodását részben a gazdasági válság, infláció, beszűkülő pályázati lehetőségek és főképp a banki csalás határozta meg. Amíg a Társulat a 2022. évet 697.000 Ft eredménnyel zárta, **2023. évben nagymértékű 5,93 MFt hiány keletkezett.** Ez elsősorban a pályázati bevételek és a támogatások „egyéb bevétel” jogcímen lekönnyvelhető összegének drasztikus csökkenésével magyarázható. Év közben a Titkárság továbbra is takarékos gazdálkodást folytatott.

A Közgyűlés előtt egy héttel kapta meg a Gazdasági Bizottság a Titkárságtól a 2023. évi gazdálkodás értékelhető adatait. Azok áttekintése után a legjelentősebb momentumokat mindenképpen fontosnak tartjuk kiemelni a tavalyi év gazdálkodásából.

A 2023-as év végén a Társulat folyószámláján – 22,160 MFt csökkenéssel – 23,574 MFt volt a zárókészlet. A számviteli törvény előírásainak megfelelően a banki csalás következtében eltűnt pénz a Társulat 2023. évi mérlegében követelésként szerepel. A mérlegbe akkor kerül be majd véglegesen, amikor a nyomozati szakasz lezárul, átkerül bírósági fázisba, és a végzés szerint a csalóktól lefoglalt értékekből megtörténik a kárvallottak kártalanítása.

A bevételek az elmúlt évben összességében 17,998 MFt összeget tettek ki, ez a tervhez képest mintegy +150 Eft különbséget jelentett. Az egyéni tagdíjak befizetéseinek összege 4,9 MFt volt, a befizetett szervezeti tagdíjak értéke 1,85 MFt, ami a 2023-ra tervezetthez képest 750 Eft-al több. A közhasznú célra kapott **támogatások** összege drasztikusan csökkent, a korábbi évekkal szemben a Társulat az NKA-tól egyáltalán nem nyert el támogatást a 2022-es Forratagról szóló pályázat elszámolási hibája miatt.

A kiadások az elmúlt évben összességében 23,75 MFt összeget tettek ki. A működési kiadások tekintetében továbbra is érvényesült a takarékoskodás, azonban a rendezvények szervezése és lebonyolítása különös tekintettel a 175. évi jubileumi rendezvénysorozat kiadásaira nagyon komoly veszteséget termelt: 2,67 MFt értékben. Általánosságban elmondható, hogy a rendezvények kiadásai az inflációt messze alulmúló mértékben nőttek 5,2-ről 5,5 MFt-ra, viszont a pályázati források csökkenése és a rendezvényekre érkező támogatások közel teljes megszűnése miatt a rendezvények árbevétele 3,9 MFt-ről 3,4 MFt-ra mérséklődött.

A Társulat pénzügyi tervéhez képest a legnagyobb eltérést a mérlegben egyéb bevételek jogcímen elszámolt projektbevételek jelentették. E kategóriában a tervezett bevétel 5 MFt volt, ezzel szemben csak 0,8 MFt folyt be, míg a projektekre könyvelt (elsősorban munkabér) kiadás 2,5 MFt volt. A Titkárság információi szerint a 2023. évben lezárt két projekt, a ROBOMINERS és a REFLECT utókifizetésétől nem várhatunk további bevételt. A REFLECT projektre 2023. évben elszámolt 1.311.472 Ft bérnek már nem volt a projektben támogatási fedezete. Ez hiányként jelentkezik a 2023-as társulati költségvetésben. Így ebben az esetben a könyvelés is hibás, hiszen ezt a bérköltséget így a működési kiadások között kellett volna nyilvántartani.

A Társulat 2023. évi pénzügyi tervének szerkezete a 2022. év tapasztalatai alapján került összeállításra, de 2023. év során bekövetkezett banki csalás miatt **2023. 06. 27.-én a rendkívüli közgyűlés tervmódosítást fogadott el,** melynek a **fokozott takarékoskodás** mellett nagyon fontos

eleme volt, hogy az anyagi vonzata ellenére a társulat biztonságos működése érdekében **informatikai és információbiztonsági szakértők bevonásával azonnali korszerűsítés** szükséges.

A **2024. év pénzügyi tervének** leglátványosabb eleme az ingatlan értékében jelentkező bevétel. Ez névleges változás, de könyvvizsgáló áttekintette a Társulat 2023-as leltárát és értékcorrekció szükségességére hívta fel a figyelmet. Az ingatlan állagromlás miatt kötelezően minden évben kell, hogy veszítsen az értékéből, ám ezt néhány évente vagy nagyobb ingatlanpiaci változásoknál értékcorrekcióval szükséges ellensúlyozni. Ha ez nem történik meg, akkor az ingatlan névleges értéke a piaci ár töredékére csökkenhet. Ez a Társulat esetében is így történt, a 2023-as évet 21 milliót érő ingatlannal zárja. Az értékcorrekció eredményeként 2024-ben a **bevételi oldalon** ez mintegy **62 MFt**-ként fog megjelenni. A 2024-es évben tervezett **értéknövelő beruházás** a Csalogany utcai székház **festése**, mely további 2 MFt-ot jelent az ingatlan értékét tekintve.

A 2023-as tapasztalatok és az EFG-vel történt egyeztetések alapján a 2024-re tervezett **projektek bevétele 1,5 MFt**, a hazai pályázatokból 2,5 MFt-ra számít a Társulat. A működési bevételek esetében számol jelentős többlettel 2023-hoz képest a terv, ennek a fedezete egy **2 MFt-ról szóló ingatlanbérleti szerződés**.

A **várható kiadásoknak** a 2023-as szinthez képest csekély, mintegy 0,7 MFt-os növekedése lett betervezve, amelynek **összege így mintegy 24,6 MFt**, ami rendkívül visszafogott, a *2020-as évvel jóformán megegyező összeg*.

Az egyéb igénybe vett **szolgáltatások árának növekedése várható**, az infláció miatti áremelésre lehet számítani mind a könyvelés, mind az informatika területén (1,8 MFt). A bérköltség+járulékok növekedése az infláció mértékétől drasztikusan elmarad, a 2021-es szintre fog visszahozni úgy, hogy a dolgozói létszám az azéval azonos. A rendezvények **költségei várhatóan 2,5 MFt-tal csökkennek**, mivel az összegyűjtési terepgyakorlat rendezését a Társulat nem tudja vállalni a nagymértékű veszteség miatt, illetve a jubileumi ünnepségekhez hasonló reprezentatívitású rendezvénnyel a Társulat 2024-re nem készül.

Az egyéb tételek döntően a 2023-as árszint körül lettek kalkulálva.

A titkárságtól kapott, a Társulat 2024. pénzügyi tervét bemutató táblázat szerint a Társulat napi működését meghatározó, mobilizálható pénzügyi tartaléka 2024. évben tovább csökken. Ez a tendencia súlyosan veszélyeztetheti a jövőben a Társulat működőképességét. Az elnökség aktív közreműködése a források feltárásában a jövőre nézve megkerülhetetlen.

2024. évi terv
Bevételek

Megnevezés		2023.évi tény	2024. évi terv
1	Egyéni tagdíj	4.881	5.000
2	Szervezeti tagok tagdíja	1.850	1.900
3	Működési egyéb bevételek	1.649	3.000
4	Rendezvények árbevételei	3.906	3.500
5	Közhasznú célra kapott támogatás	1153	1.500
6	Pénzügyi műveletek bevételei (kamat, árfolyambevételek)	308	350
7	Közlöny (közhasznú)	2.085	2.500
8	Hazai pályázatok (közhasznú célra)	901	2.500
9	Nemzetközi pályázatok	805	1.500
10	Értéknövelő beruházás	0	2.000
11	Ingatlan értékcorrekció	0	62.000
	Összesen:	17.538	85.750

Kiadások

Megnevezés		2023. évi tény	2024. évi terv
1	Működés	10.186	11.000
2	Szolgáltatások (pályázaton nem elszámolt IT, könyvelés)	236	2.110
3	Értékcsökkenési leírás	1.494	1.500
4	Közlöny	2.496	3.000
5	Rendezvények kiadása	6.070	3.500
6	Magyar pályázatok kiadásai	921	2.000
7	Nemzetközi pályázatok kiadásai	2526	1.500
	Összesen:	23.929	24.610

Megjegyzés: a tételek eFt-ban adottak.

Idén is kérjük Tagtársainkat, hogy személyi jövedelemadójuk 1%-át a Társulat javára ajánlják fel.

Javasoljuk, hogy az Elnökség a nemzetközi projektekből és a hazai rendezvényekből származó bevételei növelésére, azok pozitív szaldóval történő zárására továbbra is kiemelt figyelmet fordítson.

Indokolt olyan népszerű, aktuális földtani, környezeti, gazdasági, társadalmi témákkal foglalkozó egynapos rendezvényeket szervezni, amelyeknek részvételi díja jelentős bevételt hozhat.

Javasoljuk az elnökségnek, hogy a Társulatnak a napi működéshez nem feltétlenül szükséges pénztartalékait kösse le (ez részben biztonsági szempontok miatt is fontos), illetve a 2023. évi Rendkívüli Közgyűlés határozatának megfelelően fektesse be, amennyiben erre a vonatkozó jogszabályok által engedélyezett és megfelelően rugalmas, mobilizálható befektetési forma kínálkozik!

A Bizottság ezúton is megköszöni az Elnökség és különösen a Titkárság munkáját, amellyel biztosította az elmúlt nehéz gazdálkodási évben a Társulat működésének feltételeit.

Az Elnökségnek, a Társulat vezetésének 2024. évben hasonló takarékos, átgondolt és hatékony működést és jó egészséget kíván a Gazdasági Bizottság!

Jó szerencsét!

A tagok: Kovács László, Krivánné Horváth Ágnes és Sőreg Viktor nevében:

Sőreg Viktor
a Bizottság elnöke