

**„NAGYERDEI KULTÚRPARK”**  
**Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Üzleti jelentés**  
**2023. évre**



**Debrecen**



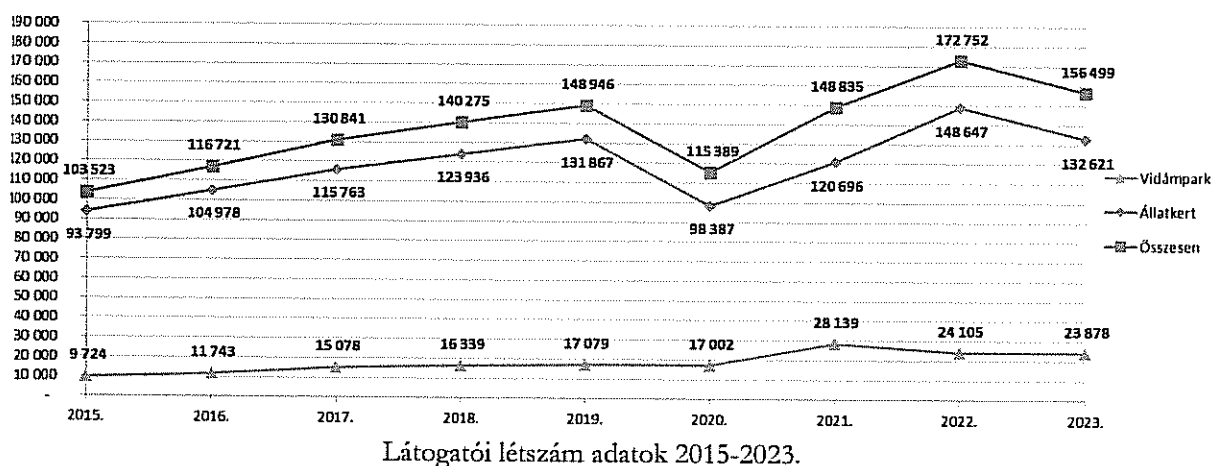
## I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Debrecen egyik leglátogatottabb közintézménye, a Nagyerdei Kultúrpark 1961-ben alakult meg az ország első vidéki Állatkertje (1958) és Vidámparkja (1960) összevonásával. 2009. július 1-jétől közhasznú nonprofit korlátolt felelősségű társaságként működik a város 100% tulajdonú intézményeként. 1994 óta az Európai Állatkertek és Akváriumok Szövetsége (EAZA), 2015 óta a Vidámparkok Világszövetsége (IAAPA), 2018 óta a Magyar Arborétumok és Botanikus Kertek Szövetsége (MABOSZ), továbbá 2020 óta az Európai Állatkerti Állatorvosok Szövetsége (EAZWV), 2021 óta a Madártrénerek- és Oktatók Nemzetközi Szövetsége (IAATE) és a Zoopedagógusok Nemzetközi Szövetsége (IZE), valamint 2022-től az Európai Botanikus Kertek Szövetségének (EBGC) teljes jogú tagja.

Az üzemeltetés gazdasági eredményességének egyik legfontosabb mutatója a látogatói létszámból és fogyasztásból fakadó árbevétel alakulása, amelyre több tényező is kihatással van. Az intézmény üzemeltetését jellemzi továbbá, hogy a költségeink döntő része fix költség (munkabér, anyagköltség; rezszi- és takarmányozás stb.) Az időjárás kedvezőtlen hatásaiból adódó bevételkiesések (különös tekintettel a kiemelt ünnepnapokra) a gazdálkodási év során később már nehezen vagy nem pótolhatóak, legfeljebb további rendezvények, programok szervezésével mérsékelhetők. Ezért bizonyos költségek ütemezését a bevételektől függően valósítjuk meg amennyiben a megfelelő fedezet rendelkezésre áll (pl. egyes karbantartások és fejlesztések).

A 2023. évben rendelkezésre álló ~535 MFT-os **működési támogatás** fedezetet jelentett a Nagyerdei Kultúrpark és a 2022. júliusában üzemeltetésbe vett Sziget-kék Tematikus Park biztonságos üzemeltetése érdekében elengedhetetlen terv-, és szakszerű felújítások és karbantartások elvégzésének folytatására, míg a kötelező béremelések is komoly kihívások elé állították intézményünk.

2023-ban a látogatói létszám közel 10%-kal elmaradt az előző évitől, melynek hatására a tervezetthez képest ~60 MFT-tal sikerült kevesebb árbevételt realizálni, azonban ez az előző évihez képest így is ~90 MFT-tal, 20%-kal több.



## II. SZAKMAI MUNKA

A 3/2001. (II.23.) KöVM-NKÖM-BM együttes rendeletének, valamint a 85/2015. (XII. 17.) FM rendelet rendeletének előírásai alapján a tartástechnológiai minimumkövetelmények biztosítása alapfeltétele Állat- és Növénykerti működtetésének.

A hatósági előírások, szabályozások és a nemzetközi szervezeti tagságból adódó kötelezettségek lételesen előírják a biztonságos üzemeltetés feltételeit és rendszerét, a tartási követelményeket. Tekintettel arra, hogy a 2023. évi üzleti tervben a meglévő állattartó helyekre vonatkozó szükséges átalakításokra csak részben állt fedezet, ezért ezeket a munkákat a 2024-as évben is folytatnunk kell.

### Gyűjtemény

A Kft. 2023. évi állatállományának egy stabil alapját a tervezhető tenyésztés és szaporítás adta. Valamint olyan jó cserealapot biztosító fajokkal gyarapodott az intézmény, mint a kék famászóbéka, párduckaméleon, új-kaledóniai vitorlágékkó, valamint perui szívóharcsák is érkeztek a Pálmaházba. Gyűjteményi kuriózumok között kiemelkedőnek mondható, az a tény, hogy krokodilfarkú bütykösgyíkok érkeztek az újonnan kialakított terráriumba a Schönbrunni állatkertből, melyet a Vadvilág világnapjához kapcsolódóan adtunk át. A Kölnből érkezett két kritikusan veszélyeztetett barlangi gekkó faj révén pedig kapcsolódtunk az EAZA 2023-as kétéves vietnámi kampányához. Kritikusan veszélyeztetett kéktorkú arák érkezett Szegedről, az Európai Fajmegőrzési Tenyésztési program (EAZA EEP) keretében. Párt kapott a nagy mara, valamint ismételten szerepel az intézmény gyűjteményében a kapibara. Két alföldi zebra csődör érkezett a Kassai állatkertből, valamint a récés tó Bernier és Laysani récékkel gyarapodott.

Korábban szintén soha nem tartott faj érkezett az Állatkertbe, az arakanga, mely Ostravából érkezett és élőhelyének pusztulása, valamint az orvvadászat okán a faj szerepel a Természetvédelmi Világszövetség (IUCN) Vörös Listáján és a nemzetközi kereskedelem ellen védelmet nyújtó washingtoni egyezmény (CITES) I. mellékletében. A már meglévő állományon belüli szaporulatok között említhető az egyiptomi gyümölcsevő denevérek állománybővülése, illetve anthoni nyílméregbékákból, és aranyos nyílméregbékákból az utánpótlás folyamatos. Olyan további jelentős természetvédelmi értékkel rendelkező fajokkal bővültünk, mint Debrecen első kispandája is. Ez a szenzációs debreceni szaporulat kerekén egy évtizedes előkészítő munka eredménye, és a fajmegőrzési célú állatkerti állomány fennmaradása szempontjából is fontos előrelépést jelent.

Az itt élő állatok környezetének gazdagítása is kiemelt feladatuk, így többek között megújult a Gibbonház és a Gyűrűsfarkú maki bemutatórendszere is.

Emellett a természetvédelmi mentőmunka részeként a természetvédelmi hatóság munkájának támogatása mellett, lehetőségeinkhez mérten kedvtelésből tartott és sérült állatokat fogadtunk be és nevelünk.

Fontos továbbá megemlíteni, hogy a meglévő állatállomány jelentős hányada kapcsolódik különböző szintű fajmegőrzési és fajfenntartási programokhoz. Ezen fajok sikeres tenyésztési programjaiban való részvétel kiemelt szakmai jelentőségű munkát követelt meg a 2023-as gazdasági évben is. Az állatállomány dinamikus bővülése érdekében számos Európai szinten is kiemelkedően nívós állatkertekből valósult meg állatszállítás.

## **Takarmányozás**

Gazdálkodásunk sajátossága, hogy a magas energia költségek mellett jelentős tételt jelentenek az állatok takarmányozásának kiadásai. A tavalyi erősödő inflációs nyomás miatt a takarmány beszerzése sokszor gondot jelentett nemcsak beszerzési ár, hanem elérhető mennyiség tekintetében is. Az illatkertben élő állatok takarmányozását és ellátását ezen negatív tényezők ellenére is sikerült jó színvonalon, minőségben és mennyiségben biztosítani.

A faji, egyedi igények szerinti okszerű takarmányozás biztosítására 2023. évben összesen nettó 23.630.221 Ft-ot költöttünk. Ez az összeg 17%-kal magasabb az előző évinél, mely a takarmányárak drasztikus emelkedésével indokolható. Az állatállomány takarmányozásában jelentős segítséget nyújtottak az adományokból beérkező támogatások, az árban és mennyiségben megfelelő biztosítékot nyújtó kiterjedt beszállítói kör, illetve a saját takarmány előállítás, melynél az Illatkert mintájára, kísérleti jelleggel takarmánykertet alakítottunk ki. A magyarországi állatkertek közül így a takarmányozási költségeink az egyik leghatékonyabb.

## **Kertészeti tevékenység**

Az ország első természetvédelmi területén kiemelten fontos szakmai feladatunk a kertészeti tevékenység. Az itt folyó munka alapvetően meghatározza a kert arculatát és jellegét. Nemcsak erősíteni tudja a fejlesztéseket, de színvonalas vonzó keretet ad a vidámparki gépeknek és az illatbemutatóknak is.

### **2023-ban elvégzett jelentősebb kertészeti feladatok:**

Fenntartással összefüggő munkák:

- A növénykert meglévő növényeinek, zöldterületeinek folyamatos gondozása.
- Faápolási munkák
- Állattartó helyek, kifutók növényállományának gondozása az állatgondozók bevonásával.
- Pálma- és trópusiház növényzetének folyamatos kezelése (biológiai növényvédelem, alakító beavatkozások, stb.).
- Növényi szaporító anyagok gyűjtése, illetve gyökeres szaporítóanyag előállítása.
- Teleltetést igénylő növények őszi behordása és tavaszi kihelyezése

Fejlesztéssel összefüggő munkák:

- Ültetőedények felújítása, pótlása (fa dézsák beszerzése, fagyálló agyag-cserepek beszerzése)
- Meglévő növényállományunk fajtaszortimentjének bővítése, mind kül- és beltérben.
- Növénygyűjteményi alapok fajtaszortimentjének kialakítása és bővítése
- Látogatói térben meglévő térszerkezetek felújítása, átalakítása előzetes tervek alapján.

Rendezvényekkel összefüggő kertészeti munkák:

- Különböző rendezvényekhez kapcsolódó szakvezetés lebonyolítása.
- Sajtótájékoztató helyszínek előkészítése.
- Nagyrendezvények növénydekorációinak elkészítése

gyéb kertészeti háttérmunkák:

- Növényleltár vagy növényindex folyamatos vezetése, frissítése.
- Heti növényposzt szerkesztése.
- Kapcsolattartás szakmai társintézményekkel, társszervezetekkel.
- Szakági kiállításokon, konferenciákon való részvétel, képviselő biztosítása.
- Oktatásban való részvétel (gyakorlati helyszín biztosítás közép- és felsőoktatásban résztvevők számára).
- Pályaorientációs napokon való részvétel.
- Közösségi Szolgálat lebonyolításában való részvétel.
- Partneri kapcsolatok kialakítása az alábbi intézményekkel:

Összességében elmondható, hogy a 2023-as évben a „szokásos” kertészeti feladatokon túl sikerült a korábbi évekhez képest jelentős és látványos fejlesztéseket kiviteleznünk, illetve a növénykert fajtaszortimentjét bővíteni.

Növénybeszerzés és kiültetés növénycsoportokra bontva	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Egynyáriak (db/év)	2.500	2.100	2.500	2400	2.300	1.440	1.389
Kétnyáriak (db/év)	1.200	1.500	2.100	200	470	1.530	2.432
Hagymások (db/év)	150	120	200	-	855	2.630	3.490
Évelők (db/év)	-	-	-	-	-	4.852	1.617
Cserjék (db/év)							647
Lombhullató fák (db/év)	600*	400*	209*	400*	120*	1.388*	6
Rózsák (db/év)	-	-	-	-	-	-	121
Örökzöldek (fenyőfélék db/év)	50	200	125	80	20	53	72
Trópusi növények (db/év)	-	-	-	-	18	48	25
Kaktuszok, pozsgások (db/év)							160
Mediterrán növények (db/év)	-	-	-	-	-	33	46
<b>Összesen db/év:</b>	<b>4.500</b>	<b>4.320</b>	<b>5.134</b>	<b>3.080</b>	<b>3.765</b>	<b>11.974</b>	<b>10.005</b>

## Programok és rendezvények

A 2023-as év folyamán több kiemelt nagyrendezvényt tartottunk (Húsvéti Szezonnyitó, Főszezonnyitó Majális, Gyermeknap, Karszalagos Hétvége, Galiba Gyermekfesztivál, Állatkertek Éjszakája, Halloweeni Szezonzáró), számos kisebb, intézményi profilunk tematikájához tartozó rendezvényt (többek közt: Csicsergő családi Nap, Mackófesztivál, Vadvilág Világnapja, Állatok Karácsonya), és folytatódott kertészeti rendezvényeink sora is (többek közt: Kaktuszok és egyéb pozsgások kiállítása, Rózsáünnep, Citrus kiállítás). Az egész szezonon átíveltek az Esti séták az Állatkertben, valamint a Karszalagos hétvégék a Vidámparkban. Előbbi oly nagy sikerrel futott, hogy Őszi esti séták címmel folytattuk a sorozatot a főszezonon kívül is. Újonnan, hagyományteremtő szándékkal megrendezett jótékonyági programunk volt az Adományozó Nap. A Sziget-kék Tematikus Parkban is számos rendezvény (Farsangi ramazuri, Muzsikatár hangszerbemutató, Majális, Ovis piknik, Gyereknapi, Születésnap és gyerekkönyves napok, Nyárzáró – Sulikezdő Nap, Szabó Magda minifesztivál, Mikulás Hétvége, stb.) és kisebb programok valósultak meg, a zárt rendezvényhelyszínnek köszönhetően korábban az őszi/téli időszakban nem megvalósítható kulturális eseményekkel (koncert, bábelőadás, kézműves foglalkozások stb.) színesítve intézményi portfóliónkat.

## Zoopedagógia

Kertünkbe sok óvodás csoport látogat el, de a kis- és középsős csoportok számára ritkán kérnek foglalkozást az óvodapedagógusok. Az általános iskolás korosztályból az alsós osztályok látogatnak el hozzánk nagyobb számban, mert a tanórai keretben ott valósítható meg könnyebben az állatkertbe való eljutás. Tematikus foglalkozáson 92 csoport összesen 2127 fővel vett részt. Az intézményen kívüli oktatást számos intézmény preferálja, s keresik a lehetőségeket, hogy alternatívát találjanak a környezetismeret sok esetben sajnos gyakorlat nélkül megtapasztalható oktatás kiegészítésére. A tavalyi évben nyári táborainkban, rekord számban, 10 hét alatt 19 turnusban összesen 360 általános iskolás vett részt. 2023-ben a hagyományokat folytatva angol nyelvű zootábort is indítottunk a Helen Doron közreműködésével egy turnusban, mely igen nagy népszerűségnek örvendett.

## Részvétel képzésben és továbbképzésben

A középiskolások 50 órás közösségi szolgálati tevékenysége az állatkertben továbbra is nagy népszerűségnek örvend, 35 fő töltötte nálunk szolgálatát.

A Debreceni Egyetem hallgatói nyári gyakorlat, valamint szakdolgozat készítés kapcsán továbbra is gyakran keresik fel intézményünket. A nyár folyamán természetvédelmi mérnök, vadgazda mérnök, élelmiszer-mérnök, környezetgazdálkodási mérnök és újdonságként tájépítész mérnök szakos hallgatók töltötték nálunk szakmai gyakorlatukat, összesen 8 hallgatót tudtunk szakmai fejlődésükben segíteni.

## Szakmai és egyéb kapcsolatok

Az Intézmény fejlődése szempontjából meghatározó nemzetközi beágyazottsága. Nemzetközi kapcsolatainknak köszönhetően a 2023-as évben is nagy érdeklődésre számot tartó, ritka, különleges állatfajok beszerzésével, cseréjével növeltük a kert látogatói értékét. Emellett számos fejlesztéssel,

gyűjteményi bővítéssel kapcsolatos egyeztetést folytattunk nemzetközi partnereinkkel. Ebben az évben is biztosítottuk dolgozóink szakmai fejlődésének lehetőségét, kollégáink több továbbképzésen is részt vettek.

Kertünk 2008-tól a Debreceni Egyetem Természet- és Fajmegőrző Kihelyezett Tanszékeként működik. Az együttműködés eredményeként számos szakmai program mellett (biológus nap, tehetséggondozó szakmai versenyek, konferenciák, Tudományos Diákköri programok stb.) a természetvédelmi mérnök, a vadgazda mérnök, a biológus és a tanárszakos hallgatók MSc és BSc képzésében is szerepet vállalunk. Igen népszerű intézményünk a hallgatók 2-12 hetes szakmai gyakorlatának képzőhelyeként. 2023-ban 8 hallgató teljesítette kertünkben szakmai gyakorlatát. Az anyatanszékünk mellett az Evolúciós Állattani Tanszékkel, a Genetikai Tanszékkel, az Ökológiai Tanszékkel és az Egyetemi Botanikus Kerttel vagyunk szakmai kapcsolatban (kutatási programok, tartástechnológiai együttműködések, konzultációk, szakvezetések, gyakorlatok stb.).

### **Sajtó, média kapcsolatok, marketing**

Intézményünk iránt változatlanul élénk a média érdeklődése. A rendszeres sajtótájékoztatóknak is köszönhető, aktív médiakapcsolatok érezhetően segítik az intézmény működését és javítják a látogatottsági, forgalmi adatokat. A 2023-as üzleti év marketing-költségvetése lehetővé tette az aktívabb megjelenést az online és offline térben.

## **III. FEJLESZTÉSI, KARBANTARTÁSI MUNKÁK**

A 2023. évre tervezett felújítások és fenntartási munkák a rendelkezésre álló források arányában az üzleti tervben megfogalmazottak alapján valósultak meg, azonban az egyre korosodó infrastruktúra miatt több váratlan karbantartási feladat adódott.

Az intézmény megalakulása óta a feladatok ellátása érdekében önálló műszaki-karbantartói szakember gárdával rendelkezik. Mivel az állat- és növénykerti, valamint a vidámparki üzemeltetés veszélyes üzemnek minősül és az üzemeltetés során a működési engedélyekhez kötődő szakhatósági előírások betartása, a környezet-, természet-, állatvédelmi előírások, szigorítások teljesítése komoly szakmai kihívást és feladatot jelent, különösen fontos, hogy feladatainkat felkészült és szakmailag megbízható szakember gárda lássa el, mindezt a lehető legköltséghatékonyabb módon.

Az elmúlt években megkezdtük a vidámparki gépek revitalizációját, mely során több vidámparki játékelem is megújult (pl. Repülő csésze, Földkörüli pálya, Kanyargó, Lovas forgó, Meglepetés, Kisvasút mozdonykocsi). 2023-ban a vidámparki játékok felújítási munkálatai az Hajósina esztétikai megújításával, a kisvasút vagonjainak felújításával folytatódtak. Fejlesztési támogatásból új vidámparki játékelemként beszerzésre került a Barokk körhinta. A vasúti pálya folyamatos karbantartást igényel, mely minden évben jelentős költséget jelent. Az állattartó helyek közül az Afrikaröpdé tetőszerkezetének javítása történt meg, elkészült a Hattyús tó vízszigetelése is, valamint több karám újult meg. Megvalósult a szennyvízcsatorna-rendszer felújítási munkálatainak IV. üteme, a vidámparki és állatkerti épületek állagmegőrző karbantartása, (ereszcsatorna, homlokzat javítás,



festés, szaniterек cseréje, átemelő aknák kiépítése), a vidámparki géppark karbantartása, műszaki vizsgára való felkészítése.

#### IV. PÉNZÜGYI, VAGYONI HELYZET BEMUTATÁSA

##### A. Mérleg adatok bemutatása

##### Eszközök alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023	Változás
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>358 299</b>	<b>350 634</b>	<b>- 7 665</b>
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 179	1 976	797
Vagyoni értékű jogok	1 179	1 976	797
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>357 120</b>	<b>348 658</b>	<b>- 8 462</b>
-Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	260 594	253 464	- 7 130
-Műszaki berendezések, gépek járművek	40 139	44 735	4 596
-Egyéb berendezések, gépek, járművek	49 983	46 220	- 3 763
-Tenyészállatok	4 797	4 043	- 754
-Beruházások, felújítások	1 607	196	- 1 411
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>74 352</b>	<b>63 062</b>	<b>- 11 290</b>
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>29 350</b>	<b>28 696</b>	<b>- 654</b>
-Anyagok	24 650	20 458	- 4 192
-Áruk	4 700	8 238	3 538
- Készletekre adott előleg	-	-	-
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>20 288</b>	<b>12 518</b>	<b>- 7 770</b>
-Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)	280	471	191
-Egyéb követelés	20 008	12 047	- 7 961
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>24 714</b>	<b>21 848</b>	<b>- 2 866</b>
-Pénztár, csekkek	4 979	9 763	4 784
-Bankbetétek	19 735	12 085	- 7 650
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>4 408</b>	<b>2 818</b>	<b>- 1 590</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	4 408	2 818	- 1 590
<b>ESZKÖZÖK ( AKTÍVÁK ) ÖSSZESEN</b>	<b>437 059</b>	<b>416 514</b>	<b>- 20 545</b>

##### **Befektetett eszközök:**

A 2023-ban megvalósult beruházások, felújítások, állatállomány növekedése, valamint a befejezetlen beruházások értéke összesen 51.551 eFt volt. A tárgyévben elszámolt amortizáció, értékesítés,

selejtezés, értékesítések hatására a befektetett eszközök mérlegben kimutatott nettó értéke összességében az előző évi záróállományához képest 7.665 eFt-tal csökkent.

A beruházások megvalósítására DMJV Önkormányzata 17.865 eFt vissza nem térítendő felhalmozási célú támogatást biztosított, a támogatáson felüli részt a Társaság saját forrásból finanszírozta.

A felhalmozási célú támogatásból 17 819 eFt támogatás felhasználásra került támogatási szerződés szerinti eszközök beszerzésére, felújítására az alábbiak szerint:

Fejlesztés megnevezése	Támogatásból megvalósuló fejlesztések értéke a bekerülési értékből	Indoklás
Barokk körhinta beszerzése	15.000.000 Ft	A vidámparki attrakciófejlesztéssel olyan hiánypótló beruházás valósult meg, mely alkalmas rendezvényekre történő kitelepülésre, és akár egész évben üzemeltethető.
Hangosító rendszer kiépítése a Sziget-kék Tematikus Parkban	2 592 523 Ft	A látogatók tájékoztatását, rendezvények hangosítását biztosító fejlesztés.
Széf beszerzés (Sziget-kék Tematikus Park)	226 200 Ft	A napi árbevétel helyben történő, biztonságos elhelyezése miatt szükségessé vált beruházás.
<b>Összesen:</b>	<b>17 818 723 Ft</b>	

A fel nem használt 46.277,- Ft-ot a Társaság visszautalta a Támogatónak.

#### Forgóeszközök:

1. A készletek között jelentősebb tételt a takarmányok, valamint a műszaki, karbantartási munkák elvégzéséhez szükséges anyagok év végi zárókészletének értéke jelent. Áruként a közhasznú tevékenységet segítő üzleti tevékenységként működő ajándékpavilon árukészlete, valamint az étel és ital automaták árukészlete került feltüntetetésre.
2. Követelések:  
A vevőkövetelések nem jelentős tételt tesznek ki a követeléseken belül, hiszen árbevételünk jelentős része készpénzben realizálódik.  
A követelésállomány jelentős részét mindkét pénzügyi évben az év végén fennálló ÁFA visszaigénylésből eredő követelés képezi, mely 2023-ban az energiaárak IV. negyedévben bekövetkezett nagymértékű csökkenéséből adódóan a 2022. évi követelésállományhoz képest jelentősen visszaesett.

### 3. Pénzeszközök:

2023-ban a pénzeszköz állomány 2.866 eFt, ~11%-os csökkenést mutat a nyitóállományhoz viszonyítva.

### Aktív időbeli elhatárolások:

Költségek aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a tárgyévben kifizetett, következő évre vonatkozó szaklap, egyéb szakmai kiadványok előfizetéseit, biztosítási díjakat, szakmai szervezetek 2024. évi tagdíjait, valamint a 2023. évben kiszámlázott 2024. évi egyéb költségeket.

### Források alakulása:

*adatok eFt-ban*

Megnevezés	2022	2023	Változás
<b>Saját tőke</b>	<b>100 304</b>	<b>119 425</b>	<b>19 121</b>
JEGYZETT TŐKE	48 900	48 900	-
EREDMÉNYTARTALÉK	94 858	51 404	- 43 454
ADÓZÓTT EREDMÉNY	- 43 454	19 121	62 575
<b>Céltartalékok</b>	-	-	-
<b>Kötelezettségek</b>	<b>98 395</b>	<b>72 757</b>	<b>- 25 638</b>
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	98 395	72 757	- 25 638
-Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
-Kötelezettségek áruszállításból és szolgált.szállítók	47 967	21 302	- 26 665
-Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	50 428	51 455	1 027
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>238 360</b>	<b>224 332</b>	<b>- 14 028</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	17 684	11 158	- 6 526
Halasztott bevételek	220 676	213 174	- 7 502
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>437 059</b>	<b>416 514</b>	<b>- 20 545</b>

### Saját tőke:

A saját tőke változás kizárólag a tárgyévi adózott eredményből adódik, melynek hatására a saját tőke 19.121 eFt-tal nőtt. A 2023. évi adózott eredmény 62.575 eFt-tal haladja meg a 2022. évi eredményt, mely több tényező együttes hatása. A 2022. évi energiaár robbanás hatására képződött előző évi 43 MFt veszteség, valamint a tárgyévi látogatószám elmaradásból eredő bevételekiesés likviditásra gyakorolt negatív hatásainak kiküszöbölésére 2023-ban 80 MFt többlet működési támogatást biztosított a Tulajdonos. Az így realizált tárgyévi "nyereség" részben kompenzálja az előző év veszteségét, ezzel egy stabilabb tőkeszerkezetet eredményezve.

### **Kötelezettségek:**

A kötelezettségek 25.638 eFt-os év végi állomány csökkenése elsősorban a közüzemi költségek (földgáz, hőszolgáltatói díjak) drasztikus csökkenéséből adódik. A földgáz 1/5-ére, míg a víz- és hőszolgáltatási díjak felére csökkentek 2023. IV. negyedévében.

### **Passzív időbeli elhatárolások:**

1. Költségek passzív időbeli elhatárolása: A tárgyévet követően felmerült, de a tárgyévhez kapcsolódó költségek jelennek meg ezen a mérlegsoron. Ezek között jelentős tétel a tárgyévet követően leszámított 2023. évet terhelő költségek, valamint az ügyvezetői teljesítménybér és annak járulékai.
2. Halasztott bevételként a Tulajdonos által biztosított, valamint pályázat útján nyert felhalmozási célú támogatások értékcsökkenéssel nem fedezett része került feltüntetésre. 2023-ban növekményként jelent meg a DMJV Önkormányzata által biztosított 17.819 eFt vissza nem térítendő felhalmozási célú támogatás összege. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés ellentételezésére 25.305 eFt került bevételként elszámolásra, egyben kivezetésre a halasztott bevételekből.  
A halasztott bevételek közt kerül kimutatásra az adományként, térítés nélkül kapott eszközök szerződés szerinti értéke is. 2023. évben 16 eFt a felhalmozási célú támogatások elszámolásával azonosan, az eszközök elszámolt értékcsökkenésével arányosan került bevételként elszámolásra.

**B. Eredmény kimutatás adatainak bemutatása:***adatok eFt-ban*

Megnevezés	2022	2023	Változás
I. Értékesítés nettó árbevétele	426 774	513 096	86 322
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	4 160	3 153	- 1 007
III. Egyéb bevételek	436 935	584 244	147 309
- Anyagköltség	153 011	200 008	46 997
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	191 573	199 143	7 570
- Egyéb szolgáltatások értéke	13 775	17 158	3 383
- Eladott áruk beszerzési értéke	15 526	16 545	1 019
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 155	256	- 899
IV. Anyagjellegű ráfordítások	375 040	433 110	58 070
- Bérköltség	394 553	491 000	96 447
- Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 811	31 530	6 719
- Bérjárulékok	52 351	62 599	10 248
V. Személyi jellegű ráfordítások	471 715	585 129	113 414
VI. Értékcsökkenési leírás	62 536	56 535	- 6 001
VII. Egyéb ráfordítások	2 501	7 022	4 521
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>- 43 923</b>	<b>18 697</b>	<b>62 620</b>
- Egyéb kapott (járó) kamatok	-	-	-
- Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	607	754	147
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	607	754	147
- Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	138	287	149
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	138	287	149
<b>B. PÉNZÜGYI MŰV. EREDMÉNYE</b>	<b>469</b>	<b>467</b>	<b>- 2</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 43 454</b>	<b>19 164</b>	<b>62 618</b>
X. Adófizetési kötelezettség	-	43	43
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>- 43 454</b>	<b>19 121</b>	<b>62 575</b>

A **nettó árbevétel** a 2022. és 2023. év viszonylatában vizsgálva összességében ~20%-os növekedést mutat, mely tevékenységekre lebontva a következőképpen alakult:

*adatok eFt-ban*

BEVÉTEL	2022	2023	Változás %-ban
Állatkert bevétele	260 572	327 471	25,67%
Vidámpark bevétele	95 351	94 688	-0,70%
Táboroztatás bevétele	14 249	15 605	9,52%
Bérleti díjból származó bevételek	10 175	14 966	47,09%
Anyagértékesítésből származó bevételek	2 357	2 018	-14,38%
Áruértékesítés árbevétele	29 686	34 443	16,02%
Egyéb szolgáltatások árbevétele	14 384	23 905	66,19%
<b>Összesen:</b>	<b>426 774</b>	<b>513 096</b>	<b>20,23%</b>

Az **aktivált saját teljesítmények** között a 1.764 eFt összegben a tárgyévi állatállomány szaporulat értéke, valamint saját előállítású eszközként 1.389 eFt összegben került kimutatásra 2023. évben.

Az **egyéb bevételek** között mutatjuk ki a DMJV Önkormányzata által biztosított, az Állat- és Növénykert működtetésére, valamint a 2022-ben üzemeltetésbe vett Sziget-kék Tematikus Parkra kapott működési támogatást. Ezek mellett egyéb forrásokból is sikerült 2023-ban működésünket finanszírozni, mely bevételeket szintén az egyéb bevételek között szerepeltetjük.

A halasztott bevételként kimutatott fejlesztési célú támogatásoknak a tárgyévben bevételként elszámolandó része szintén az egyéb bevételek között került elszámolásra

*adatok eFt-ban*

<b>Támogatás megnevezése</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Nagyerdei Kultúrpark és Sziget-kék Tematikus Park működési támogatás DMJV Önkormányzata	346 988	535 333
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal Nyári diákmunka program támogatása	4 941	10 320
Kulturális bérfejlesztés támogatása- Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	45 880	-
Fejlesztési célra kapott támogatás tárgyévben elszámolt bevétele	30 533	25 305
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal GINOP 5.2.1.-14 bérköltség támogatás	-	6 470
Egyéb támogatások	4 077	3 996
Egyéb halasztott bevétel tárgyévben elszámolandó része: adomány	67	16
<b>Összesen:</b>	<b>432 486</b>	<b>581 440</b>

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke az előző év adatához képest 15%-os növekedést mutat. Ez főként a már 2021. óta tapasztalható, az energiaköltségek további többszörösére emelkedése, valamint a javítási, karbantartási munkák elvégzéséhez szükséges építőanyag árak robbanásszerű emelkedéséből adódik.

A **személyi jellegű ráfordítások** összességében 24%-kal nőttek az előző évihez képest. A költségtöbblet a 2023. évi bérfejlesztésből, az előző évihez képest nagyobb volumenű támogatott diákmunka foglalkoztatás, valamint a 2022. júliusában üzemeltetésbe vett Sziget-kék Tematikus Parkhoz szükséges munkaerő állomány teljes évi bérköltségének többletéből adódik.

Az egyéb bevételek 2022. évi adatához viszonyított 147.309 eFt-os növekedése a tulajdonosi működési támogatás 188.345 eFt-os többletéből és egyéb támogatások csökkenésének, kivezetésének különbözetéből adódik.

A 2023. évre tervezett eredmény – 27.554 eFt volt. Az üzleti év során ténylegesen elért eredmény ennél kedvezőbben alakult, a Társaság 19.121 eFt adózott eredménnyel zárta az üzleti évet.

## V. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ ADATOK

1. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, jelentős folyamatok:

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegének fordulónapja óta a gazdálkodásra, működésre jelentős hatást gyakorló esemény nem történt.

2. Kutatás és a kísérleti fejlesztés:

A Társaság kísérleti fejlesztést nem végez.

3. A telephelyek bemutatása:

3.1. Telephely: 4032 Debrecen, Ady Endre út 1.

4032 Debrecen, Ady Endre út 3.

4032 Debrecen, 22345 hrsz.

Az 1958. óta működő állat- és növénykertnek, valamint vidámparknak helyet adó, összefüggő területet képező telephelyek Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdona. A vállalkozás tevékenységének jellegéből adódóan, az abból eredő kööttségek miatt, (speciális igényeknek megfelelően megépített állattartó helyek, épületek,) az üzem területe állandó.

3.2. Sziget-kék Tematikus Park telephely:

- 4032 Debrecen, 22342/1 hrsz.

- 4032 Debrecen, 22343 hrsz.

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. 2022. júliusában ingyenes hasznosításba vette a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata által átadott Sziget-kék Tematikus Parkot üzemeltetésre. A 22342/1, valamint a 22343 hrsz-on nyilvántartott egybefüggő területen közszolgáltatás keretében elsődlegesen játszótér üzemeltetés valósul meg, kiegészítve a látogatók komfortját kiszolgáló épület üzemeltetéssel, melyben vendéglátóegység, foglalkozások, rendezvények megtartására alkalmas különterem, foglalkoztató eszközökkel ellátott helyiségekben várjuk a látogatókat.

4. Foglalkoztatáspolitikai:

A Nagyerdei Kultúrpark állat- és növénykerti tevékenységéből adódóan, valamint a vidámpark üzemelési időszakában rendeltetése folytán a hét minden napján működő munkahely. A hatékony munkaerő gazdálkodás miatt a fizikai állományú munkavállalók foglalkoztatása háromhavi munkaidőkeretben történik.

A szezonális és kiegészítő jellegű munkakörök változó létszámigényének kielégítésére évek óta részt veszünk különböző munkaerőpiaci programokban – GINOP, nyári diákmunka programban-, mely keretén belül „Nyári diákmunka” programban 60 fő nappali tagozatos diákot foglalkoztattunk 2023. nyarán.

A 2023-ban foglalkoztatott munkavállalók éves átlagos állományi létszáma 91 fő volt. Részükre kifizetett munkabér 491.000 eFt, mely tartalmazza a vezető tisztségviselők díjazását, valamint a megbízási jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók megbízási díjait.

Kedvező tapasztalataink miatt amennyiben lehetőségünk van, a jövőben is szeretnénk a különböző bértámogatási programok nyújtotta lehetőségeket kihasználni.

5. Környezetvédelem:

A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. természetvédelmi területen működik. Az alapító okiratban rögzített tevékenységei közé tartozik a természetvédelmi terület működtetése. A jogszabályok által előírt követelmények betartását a Környezetvédelmi Hatóság ellenőrzi. A Kft. a működési engedélyt a Hatósági ellenőrzésen való megfelelés alapján kapja meg.

A Társaság tevékenységének folytatása során a környezetre káros, kockázattal járó tevékenységet nem folytat. A keletkező, nem jelentős mennyiségű, főként állati eredetű veszélyes hulladék elszállítását, megsemmisítését a vonatkozó engedéllyel rendelkező külső szolgáltatóval végeztetjük.

6. Pénzügyi instrumentumok:

Nem áll fenn olyan hosszú, illetve rövid lejáratú, a mérlegben ki nem mutatott pénzügyi kötelezettség, felelősségvállalás, amely a vállalkozás pénzügyi helyzetét jelentősen befolyásolná.

A Társaság nem rendelkezik befektetési vagy forgatási célú értékpapírokkal, valamint származékos ügyleteket sem bonyolít.



## VI. ÖSSZEGZÉS

A 2023. évi üzleti terv készítése során a működési költségek drasztikus növekedése - magas infláció, energiaárak-, valamint a megnövekedett karbantartási feladatok miatt a költségvetés egyensúlyban tartása érdekében kénytelenek voltunk **34,5%-os árbevétel növekedéssel tervezni.**

A 2022. július végétől üzemeltetett Sziget-kék Tematikus Parkban a tavalyi évben megközelítőleg 377.200 fő látogatót fogadtunk. Elszívó erejét az első teljes üzemelési évben nem tudtuk reálisan kalkulálni. Ráadásul 2023-ban a kedvezőtlen gazdasági recessziós környezet együttes hatására **látogatói létszámunk (156.499 fő) 9 év folyamatos emelkedése után 9,4%-al maradt el a 2022. évi fizető látogatószámtól (172.752 fő).** Így az 574,4 MFt elvárt nettó árbevétel helyett 513 MFt-ot sikerült realizálni, ami még így is **20%-kal, azaz mintegy 86 MFt-tal meghaladta a 2022. évet, mely jelentős eredménynek tekinthető az adott gazdasági környezetben.** Cégünk önfinanszírozási képessége a városi kulturális-turisztikai nonprofit gazdasági társaságok közül továbbra is kiemelkedő. Működési támogatásunk a béreket sem fedezi teljesen.

A tavalyi évben 65. évét ünneplő Parkunkban új vidámparki attrakciót, egy Barokk körhintát adtunk át, mely az advent szezonban is nagy népszerűségnek örvendett és a várt megtérülés felett teljesített. Valamint az Állat- és Növénykert gyűjteménye is tovább gyarapodott, soha nem volt még ennyire gazdag.

2023-ban Parkunkban számos, előre nem kalkulálható műszaki havaria lépett fel vagy jogszabályi kötelezettségnek való megfelelés miatt kellett feladatot finanszírozni; többek között az NTAK adatszolgáltatásra képes pénztárgép rendszer beszerzését, melynek bekerülési értéke 10.361 eFt. Ezen felül voltak olyan karbantartás jellegű felújítási munkálatok, melyek elvégzése az üzembiztonság, működés biztosításhoz elengedhetetlenek voltak pl. az Afrika röpde tetőszerkezetének részleges cseréje, a szennyvízcsatorna rekonstrukció folytatása, az Oláh Gábor utca felőli vízvezeték gerinchálózat bővítése stb.

Látva az elmaradó bevételeket, év közben **mindent megtettünk annak érdekében, hogy kiadásainkat csökkentsük.** Az okszerű gazdálkodás következtében az anyagjellegű ráfordítások növekményét sikerült a 2023. évi 17,6 %-os infláció alatt tartanunk az előző évhez képest (tényleges 2023. évi többlet 15,5%) . Nemzetközi állatszállításokat halasztottunk el és csak a legszükségesebb, a biztonságos üzemeléshez szükséges karbantartásokat végeztük el. A bérköltségek az üzleti tervnek megfelelően alakultak. A Nagyerdei Kultúrpark Nonprofit Kft. fizetőképességének megőrzése érdekében DMJV Önkormányzata 2023. novemberében 80 MFt többlettámogatás biztosított, melyet a Társaság kötelezettségeinek teljesítésére használt fel.

Megköszönve az Önkormányzat egész évi kiemelt figyelmét és támogatását az elért eredmények és elvégzett munkánk alapján kérem a tulajdonost, fogadja el a 2023. gazdálkodási évről szóló beszámolót.

Debrecen, 2024. április 15.

NAGYERDEI KULTÚRPARK NONPROFIT Kft.



4032 Debrecen, Ady E. út 1.  
Cégjegyzékszám: 09-09-016935  
Adószám: 20749154-2-09  
Bankszámla: OTP Bank  
11738008-21036871

Dr. Nagy Gergely Sándor

ügyvezető

