



Budapest Főváros | Főpolgármesteri Hivatal
Tervezési és Felügyeleti Főosztály
Bakó Aliz Gazdasági vezető-helyettes részére
Kulturális, Turisztikai, Sport és Ifjúságpolitikai Főosztály
Datner Katalin Főosztályvezető részére

Ügyintéző: Fülöp Zoltán
Telefon: +36 30 019 5570
Email: titkarsag@zoobudapest.com
Másolat:

Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

Hivatkozással 2024. február 14-én elektronikus úton megküldött levelére ezúton előterjesztjük a Fővárosi Állat- és Növénykert 2022. évi gazdálkodásáról szóló szöveges beszámolóját.

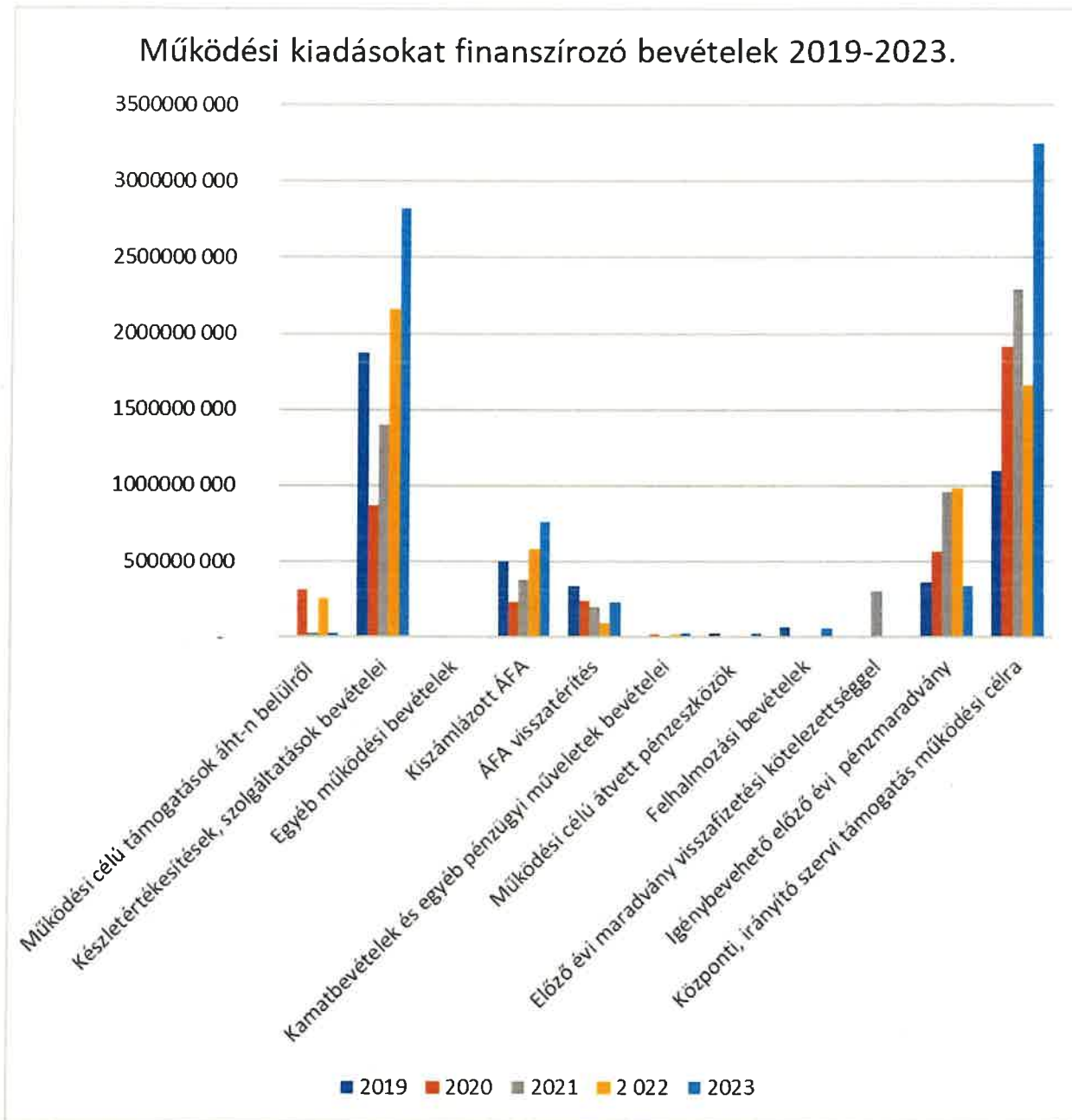
A 2023. évi költségvetés tervezése során a 2022. szeptemberében megküldött tervezési köriratnak megfelelően jártunk el, és a 2022. évi bázisnak megfelelően készítettük el a FÁNK költségvetését.

Már ekkor látható volt, hogy az infláció elszabadult, a forint árfolyama gyengült, a közüzemi díjakra kapott árajánlatok alapján a 2022. évi bázisszámoktól a 2023. évi várható számok jelentős mértékben elfognak térni.

A tervezés során külön kellett terveznünk a közüzemi díjakat és a takarmányozási kiadásokat. Ezen kiadások esetében nem bázis alapon történt a tervezés, hanem a várható/megkötött szerződéses árakon. A villamos energia esetében három közbeszerzési eljárást folytattunk le, mert az első és második eljárás esetében olyan magas volt az ajánlati ár, melyet Fenntartónk nem tartott elfogadhatónak. A harmadik eljárás során, Fenntartói támogatással, a tőzsdei indexált árat választottuk, mely abban a helyzetben meglehetősen kockázatosnak minősült, de végül helyes döntésnek bizonyult, mert az év során lényegesen alacsonyabb áron tudtuk beszerezni az energiát, mint a második eljárás ajánlati ára volt. A közművek között a másik a 2022. évihez képest kiemelkedően magas árú tétel a távhő volt. Már részben a 2022-2023. évi fűtési idényben is a BGYH „hulladék hőjét” hasznosítottuk, de az a rendszer még 0°C környékén már nem volt képes biztosítani Biodóm épületében az elvárt 15°C-t biztosítani. 2023-ban kiépült egy új rendszer, mely már közvetlenül a BGYH egyik termálkútjából biztosítja a melegvizet a Biodóm fűtésére. Ennek következtében a 2023-2024. évi fűtési idényben ezidáig összesen 1 nap vált szükségessé a Távhő igénybevétele.

Tekintettel arra, hogy a közmű és takarmányozási kiadások fedezetét a Fenntartó támogatásból biztosította, e tételek előirányzatának módosítását intézményi hatáskörben a dologi előirányzatokon belül a Budapest Főváros 2023. évi költségvetési rendelete az intézményektől elvonta.

BEVÉTELEK ALAULÁSA



Működési bevételek:

a) Működési célú támogatások Áht.-n belülről

Eredeti előirányzat: 3.000.0000

Módosított előirányzat: 26.698.607,- Ft

Teljesítés: 26.698.607,- Ft

Államháztartáson belülről három tétel érkezett:

1. SzJA 1%-ból származó bevétel: 23.698.607,- Ft
2. NKA pályázat: 3.300.000,- Ft

b) Működési bevételek

A fenti táblázatból láthatjuk, hogy a FÁNK működési bevételei lényegesen meghaladták a COVID előtti utolsó teljes év bevételét, holott a belépők árát utoljára 2019-ben emelte az Intézmény.

Eredeti előirányzat: 3.146.605.000,- Ft
 Módosított előirányzat: 3.841.675.457,- Ft
 Teljesítés: 3.842.675.548,- Ft módosított előirányzat 100 %-ban teljesült.

A működési bevételek előirányzatát az év folyamán három alkalommal módosítottuk. A féléves felülvizsgálat után egy konzervatív módszerrel kiszámítottuk a jegyáremelés várható hatását, és Főpolgármesteri hatáskörű módosítással beemeltük 416.134.259,- Ft. A megemelt bevételi előirányzat túlteljesítése miatt a novemberi zárás után további 150.223.994,- Ft-ot, majd a decemberi zárás folyamán 106.066.715 Ft működési bevétel előirányzatosítását kezdeményeztük Főpolgármesteri hatáskörben.

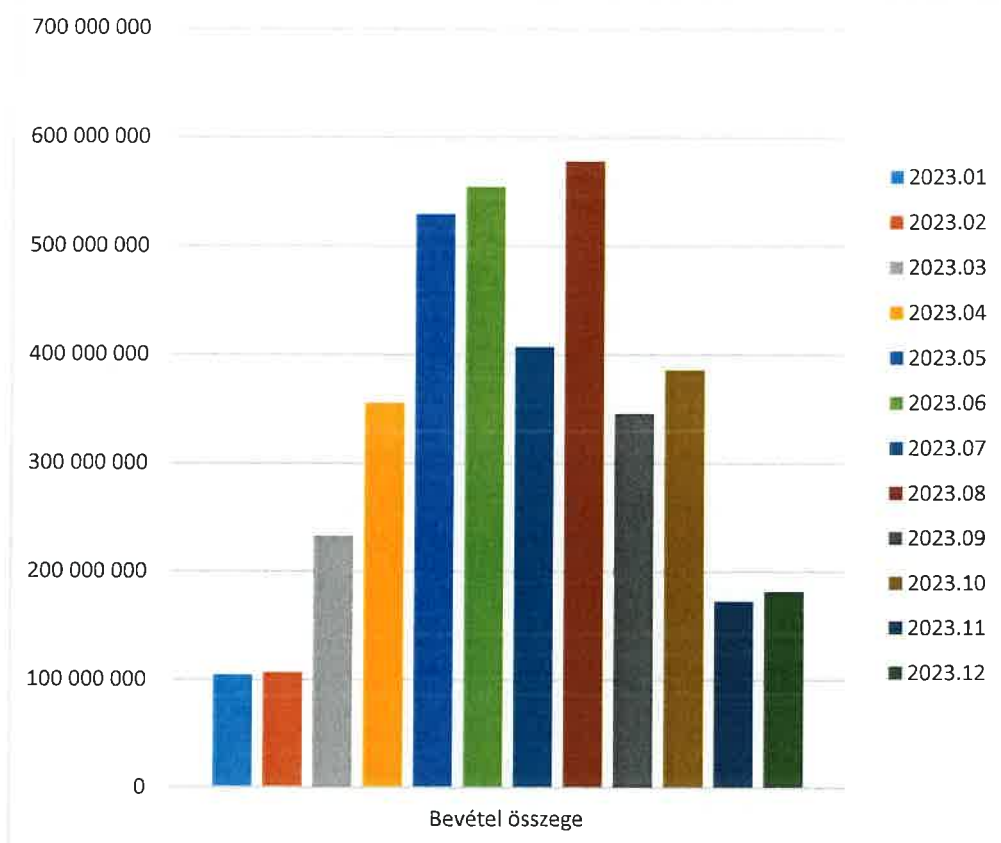
Ha a működési bevételeket részletesen vizsgáljuk, megállapítható, hogy 2022. évhez képest közel 1.000.0000.000,- Ft-tal emelkedett, ami a jegybevétel 40%-os emelkedését mutatja. Ennek oka, hogy 2023. május 2-től a belépő jegyek árát cc. 30%-kal megemeltük. Az emelés ellenére a látogatószám nem csökkent. 2022-ben a Műemléki kertet 2022-ben 768.133 fő, míg 2023-ban 905.957 fő látogatta meg, ami a látogatószám 18%-os emelkedését jelenti

Bevételek tekintetében jól teljesített a vállalkozási tevékenység. A növekedés különösen intenzív volt a parkoló esetében, míg a kereskedelmi egységek esetében az árbevétel csupán 9,1%-kal emelkedett. A kismértékű emelkedés okait a lakosság általánosan romló anyagi helyzetében kereshetjük. A családok eljönnek az Állatkertbe, kifizetik a belépőt, de ezen túl már sok esetben nincs keret vásárlásra.

| Egység megnevezése | 2023. | 2022. | 2021. | 2020. |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| ZooShop | 251 784 070 | 246 408 108 | 165 316 554 | 2 619 496 |
| Bivaly Büfé | 98 307 772 | 77 184 109 | 44 254 847 | 4 733 400 |
| Mérgesház büfé | 81 336 669 | 81 818 939 | 52 426 066 | 6 951 660 |
| Varázshegy Büfé | 41 845 630 | 28 283 413 | 18 883 559 | 4 191 218 |
| ParkolóZOO | 65 865 900 | 33 932 250 | | |
| Bruttó bevétel | 539 140 041 | 467 626 819 | 280 881 026 | 18 795 774 |

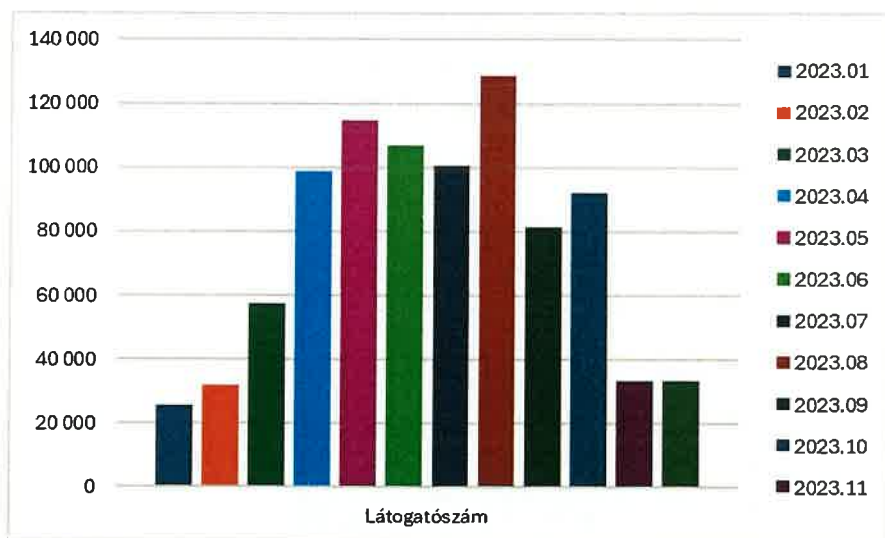
A 2020. év bevétele az egység bérbeadásából származik.

A következő diagramm a működésre felhasználható saját bevételek alakulását mutatja az év folyamán havi bontásban



Látható, hogy a tavaszi, nyári hónapok bevételei a teljes bevétel mintegy 2/3 részét adják, köszönhetően a látogatói szokásoknak.

Látogatószerkezet alakulása a Múemléki Állatkertben 2023. évben havonta



A látogatószám a tavaszi, nyári hónapokban a legmagasabb. A látogatószám általában kellemesen meleg, napos munkaszüneti vagy ünnepnapokon a legmagasabb. Kiemelkedően magas látogatószámot értünk el a 2023. évben október 14-én (Kürtőskalács Fesztivál 12.752 fő) Pünkösöd vasárnapján (11.455 fő), Május 1-én (10.618 fő) Húsvét hétfőn (10.470 fő). Hogy mennyire időjárás függő a látogatószám mutatja, hogy a Kürtőskalács Fesztivál vasárnapján, amikor esett az eső, és fújt a szél 2.574 látogató jött el, holott a programok az előző napéhoz hasonlatosak voltak.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

| | |
|-------------------------|----------------|
| Eredeti előirányzat: | 0,- Ft |
| Módosított előirányzat: | 59.992.338,-Ft |
| Teljesítés: | 59.992.338,-Ft |

Az év folyamán értékesítettük két öröklésből származó lakóingatlanunkat, továbbá a soron a bemutató szempontjából érdektelen, forgalomképes szaporulatok értékesítéséből származó bevételek találhatók.

Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről

| | |
|-------------------------|----------------|
| Eredeti előirányzat: | 1.500.000,- Ft |
| Módosított előirányzat: | 10.357.358,-Ft |
| Teljesítés: | 10.357.358,-Ft |

Ezen a soron a Viperalife és az INTERZOO pályázatok keretében kapott támogatások, továbbá az Állatkerti Állatorvosok konferenciájának támogatására a MAÁSZ-tól kapott összeg, és az Állatvilág Magazin kiadására nyújtott támogatások szerepelnek.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Eredeti előirányzat: | 0 Ft |
| Módosított előirányzat: | 13.735.577,- Ft |
| Teljesítés: | 13.815.287,- Ft |

Ezen a soron szerepel a korábbi években folyósított munkáltatói lakásépítési/vásárlási hitelek tárgy évben törlesztett összege, továbbá a Viperalife pályázat felhalmozási célú támogatása szerepel.

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

| | |
|-------------------------|------------------|
| Eredeti előirányzat: | 0 Ft |
| Módosított előirányzat: | 339.945.560,- Ft |
| Teljesítés: | 339.945.560,- Ft |

A maradványt 175.747.526,- Ft visszafizetési kötelezettség terhelte, mely egyrészt a vállalkozási tevékenység maradványa után befizetendő 9%, továbbá a vállalkozási tevékenység szabad maradványa volt.

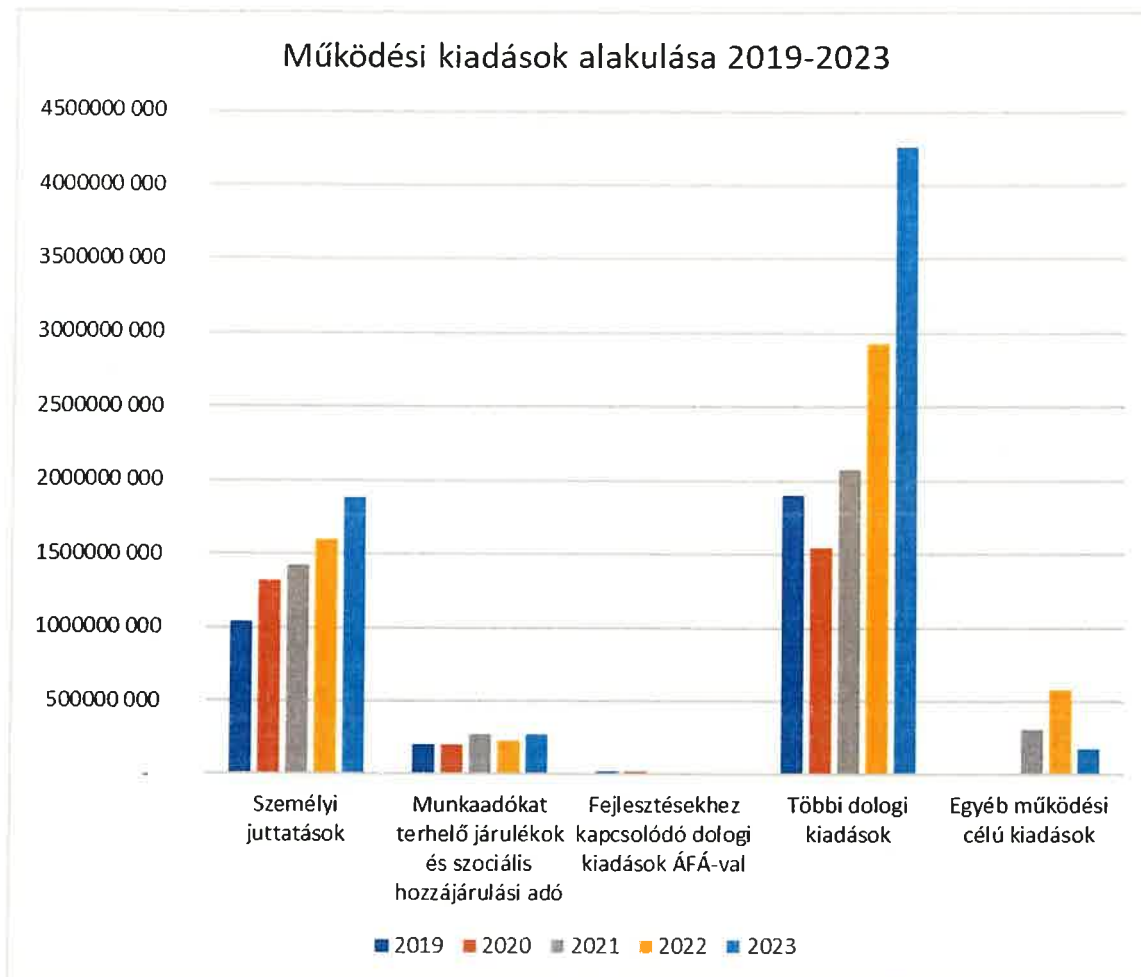
Központi, irányító szervei támogatás

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Eredeti előirányzat: | 3.715.641.435,- Ft |
| Módosított előirányzat: | 3.679.384.995,- Ft |
| Teljesítés: | 3.426.338.891,- Ft |

Az év folyamán a támogatás összegét fenntartónk egy alkalommal emelte, és egy alkalommal csökkentette. Az emelés a bérek 16%-kal történő emelésének forrásául szolgált, míg az elvonás a féléves felülvizsgálat során a közmű kiadások időarányos megtakarításának elvonása volt.



KIADÁSOK

**Személyi juttatások:**

Eredeti előirányzat: 1.704.875.000,- Ft

Módosított előirányzat: 1.893.964.596,- Ft

Teljesítés: 1.887.703.771,- Ft

Maradvány: 6.260.825,-Ft melyből 52.859,- Ft kötelezettségvállalással terhelt

A személyi juttatások előirányzatának teljesítését, összehasonlítva az előző évekkel, megállapíthatjuk, hogy a teljesítés monoton növekedést mutat, melynek oka a 2022-2023. években a béremelés.

| Év | Statisztikai állományi létszám (fő) |
|------|-------------------------------------|
| 2019 | 212 |
| 2020 | 223 |
| 2021 | 234 |
| 2022 | 256 |
| 2023 | 257 |

2023-ban a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése mellett a Budapest Főváros Önkormányzatának a Szakszervezetekkel történt megállapodása alapján a Főváros cégeinek és intézményeinek dolgozói 15+1%-os illetményemelésben részesültek. Az illetményemelés forrását a fenntartó 80 %-ban biztosította.

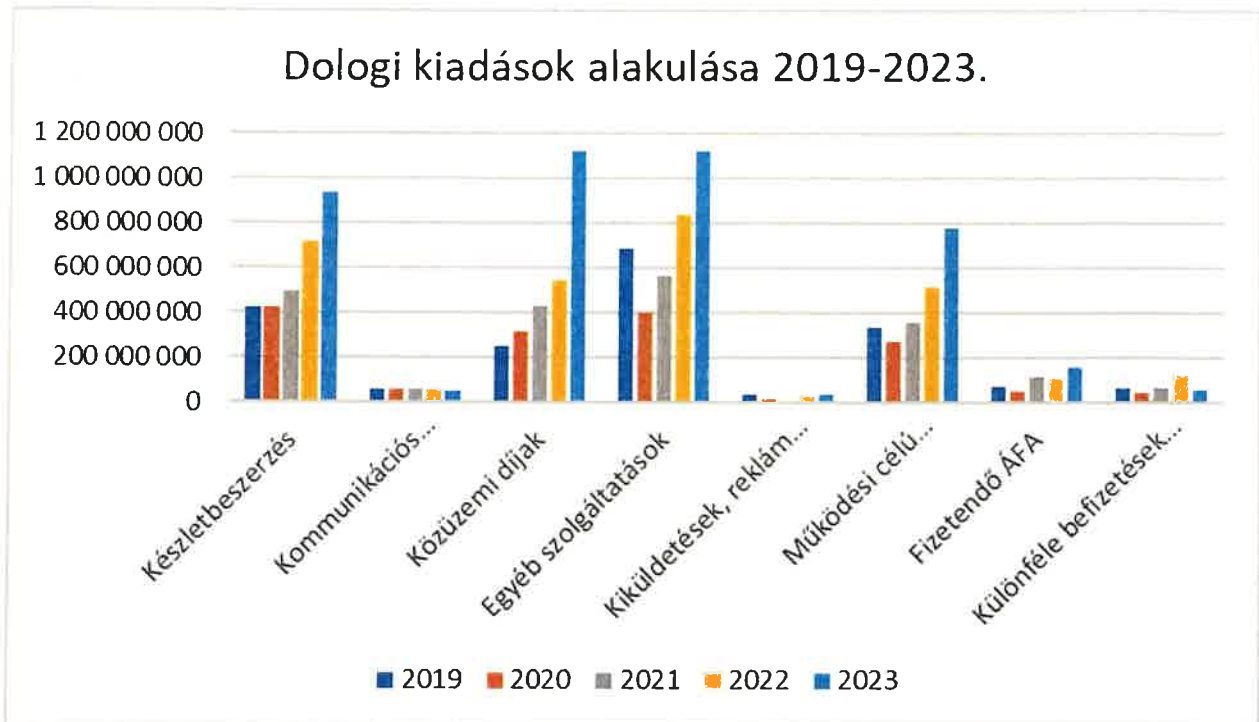
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az elmúlt négy évet vizsgálva megállapítható, hogy a munkáltatói terhek gyakorlatilag nem változtak annak köszönhetően, hogy a szociális hozzájárulási adó folyamatosan csökkent. 2019. januári 19,5 %-ról 2019. július 1-jén 17,5%-ra, majd 2020. július 1-jén 15,5 %-ra 2022. január 1-től 13%-ra csökkent, ezzel ellensúlyozva a bértömeg emelkedése miatti növekedést.

2022. évi adatok a következők:

| | |
|-------------------------|--|
| Eredeti előirányzat: | 238.521.000,- Ft |
| Módosított előirányzat: | 274.717.716,-Ft |
| Teljesítés: | 274.007.752,- Ft |
| Maradvány: | 709.964,- Ft, mely összeg nem terhelt kötelezettség vállalással. |

Dologi kiadások



Eredeti előirányzat: 4.795.408.801,- Ft

Módosított előirányzat: 4.686.168.494,- Ft

Teljesítés: 4.261.878.763,- Ft

Maradvány: 424.289731,- Ft, mely összegből 350.614.686,- Ft kötelezettség vállalással terhelt.

A dologi kiadások alakulását több tényező befolyásolta.

Készletbeszerzés területén a 2023. év kimagasló teljesítést mutat, melynek oka a kereskedelmi egységek áruval történő ellátásán túl a takarmányok, karbantartási anyagok árának jelentős drágulása. A takarmány árak 2022 évben elkezdődött áremelkedése folytatódott.

A kommunikációs szolgáltatások teljesítésében nem tapasztalható szignifikáns eltérés a négy év teljesítését tekintve.

Az elmúlt négy év folyamán a közüzemi díjak folyamatosan emelkedtek. A 2023. évben a villamosenergia kereskedelmi ára tovább emelkedett. Beszerzésével kapcsolatos problémákról fentebb beszámoltam.

Víz- és csatornadíjak esetében a 2022. év folyamán feltárt és megszüntetett elfolyások miatt csökkenés következett be.

A gázenergia árának elszabadulása miatt a Műemléki Kert fűtési költségei megemelkedtek.

A távhő díjának 2022. év végén bejelentett emelkedése miatt tárgyalást kezdeményeztünk a BGYH-val arra vonatkozóan, hogy a Biodóm fűtésére a beruházás során kiépített, de nem használt termálhőre épített rendszert használjuk. Ez a 2022-23-as fűtési idényben még csak kisebb, de a 2023-24. fűtési idényben a fent leírt átalakítás miatt jelentős megtakarítást eredményezett.

A karbantartási kiadások a 2022. évi 252,3 millió Ft-tal szemben 404,6 millió Ft-ra emelkedtek. A kiugróan magas összeg a következőkből adódik:

A szolgáltatók rezsioradíja a garantált bérminimum emelkedése miatt egyre magasabb.

A Műemléki Kert elhanyagolt állapota miatt egyre több szolgáltatásra van igény.

A Biodóm kötelező karbantartása sok esetben extra szaktudást igényel.

Kiküldetési és kommunikációs kiadások lényegében nem változtak.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások legjelentősebb tétele az előzetesen felszámított ÁFA, mely tükrözi a teljes dologi kiadások nagyságrendi alakulását.

Egyéb működési célú kiadások

Itt tartjuk nyilván a nemzetközi szervezetekben (EAZA, WAZA stb.) történő részvétellel kapcsolatos tagsági díjak befizetését, továbbá a maradvány befizetésével kapcsolatos kiadásokat.

A 2022. évi maradványból Fenntartónk a vállalkozási tevékenység maradványát, a befizetési kötelezettséggel együtt elvonta összesen 175.747.526,- Ft összegben. Befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk.

Felhalmozási kiadások

Beruházások:

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Eredeti előirányzat: | 0,- Ft |
| Módosított előirányzat: | 458.652.492,-Ft |
| Teljesítés: | 207.248.620,-Ft |
| Maradvány: | 251.403.872,- Ft, |

Beruházások tekintetében az eredeti előirányzat 0,- Ft volt, ami a számviteli szabályok, és az Állatkert sajátosságait tekintve a működést veszélyezteti. Nem teszi lehetővé egy tönkrement kisgép vásárlását sem.

A teljesítés az alábbiak szerint történt:

Intézményi beruházások

| Sorszám | Feladat megnevezése | módosított előirányzat | | teljesítés | |
|---------|---|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | nettó | áfa | nettó | áfa |
| 1. | Holnem Volt Park fennmaradási engedélyéhez kapcsolódó mérnöki feladatok (ÁFA) | - | 10 800 000 | - | - |
| 2. | Tárgyi eszköz beszerzés (2022) - ÁFA | | | | 2 271 098 |
| 3. | Műszaki tervezési és műszaki ellenőrzési és engedélyezési feladatok | 6 500 000 | 1 755 000 | 4 840 000 | 1 274 400 |
| 4. | Elefántház rekonstrukció | 48 761 035 | 8 718 480 | 48 761 035 | 13 165 479 |
| 5. | Kis- és nagy értékű berendezések beszerzése | | - | - | - |
| 6. | Informatikai eszközök beszerzése (2020. évi szerződés meghosszabbítás miatt) | 6 216 100 | 1 678 347 | 6 216 099 | 1 678 348 |
| 7. | Rákosi Vipera Prédatenyészti konténer (pályázat)+ e | 13 096 765 | 445 500 | 3 368 280 | 445 500 |
| 8. | 2023 év Mesevár használatbavételi engedélyének megszerzéséhez szükséges tervezési feladatok | 22 000 000 | 5 940 000 | - | - |
| 9. | 2023 év Lepkeház felújításához szükséges tervezési feladatok | 2 000 000 | 540 000 | | |
| 10. | 2023 év Műemléki Állatkert tárgyi eszköz beszerzés | 74 464 712 | 19 707 762 | 47 472 915 | 11 388 736 |
| 11. | 2023. év informatikai eszköz beszerzés | 37 855 803 | 10 041 406 | | |
| 12. | Vidraház veszélyessé vált tartószerkezet és tetőszerkezet cseréje Áfa | | 10 260 000 | | 10 260 000 |
| 13. | Vidraház tetőszerkezet felújítása - kiegészítő forrás | 2 500 000 | 675 000 | 2 500 000 | 675 000 |
| 14. | Jegesmedve kifutó átalakítása | 7 000 000 | 1 890 000 | | |
| 15. | Elektromos autó | 4 890 000 | 1 320 300 | | |
| 16. | Honlap akadálymentesítése | 8 500 000 | 2 295 000 | | |
| 17. | Aldabra kifutó, Mérgesház ajtócsere, tapír belső helyiség | 5 000 000 | 1 350 000 | | |
| 18. | Altatógép vásárlása | 7 627 440 | 2 059 409 | | |
| 19. | Állatbeszerzés | 15 748 031 | 4 251 969 | | |
| | 570101 címkód összesen | 262 159 886 | 83 728 173 | 113 158 329 | 41 158 561 |
| 20. | 2023 év Vállalkozási tevékenység tárgyi eszköz beszerzés | 16 839 008 | | 9 633 504 | 1 776 751 |
| 21. | ZOOshop elektromos hálózat | 11 341 693 | 3 062 257 | | |
| | 570102 címkód összesen | 28 180 701 | 3 062 257 | 9 633 504 | 1 776 751 |
| | Mindösszesen: | 290 340 587 | 86 790 430 | 122 791 833 | 42 935 312 |

Céltámogatott beruházások

| Engedélykírat száma | Feladat megnevezése | módosított előirányzat | | teljesítés | |
|---------------------|---|------------------------|----------|-------------------|----------|
| | | nettó | áfa | nettó | áfa |
| FE23-008266 | Holnem Volt Park fennmaradási engedélyéhez kapcsolódó mérnöki feladatok | 40 000 000 | 0 | | |
| FE22-008104 | Tárgyi eszköz beszerzés (2022) | 3 521 475 | | 3 521 475 | |
| FE23-008277 | Vidraház veszélyessé vált tartószerkezet és tetőszerkezet cseréje | 38 000 000 | | 38 000 000 | |
| | 570101 Fővárosi Állat- és Növénykert összesen: | 81 521 475 | 0 | 41 521 475 | 0 |

A 2023. év során két céltámogatott beruházásra kaptunk engedélyt, az életveszélyes vidraház tetőszerkezetének cseréjére, továbbá Holnem Volt Park fennmaradási engedélyének beszerzéséhez kapcsolódó feladatok ellátására. A vidraház tetőszerkezete az év végén elkészült. A Holnem Volt Park fennmaradási engedélyének beszerzéséhez szükséges a villámvédelem kiépítése, melynek egy sikertelen eljárás után a második közbeszerzési eljárása márciusában záródott szerződéskötéssel.

Intézményi beruházási kiadások esetében a maradvány felhasználásával lehetett rendezni a több éve húzódó elefántház rekonstrukció könyvelését, valamint a céljellelleggel támogatott 2022. évi tárgyeszköz beszerzés maradványát is felhasználhattuk.

A féléves beszámoló után Fenntartónk - a májusi jegyár emelésre való tekintettel – engedélyezte néhány feladat saját bevétel terhére történő előirányzatának biztosítását.

November hónapban a megemelt működési bevételi előirányzatot meghaladták működési bevételeink, minek következtében lehetőséget kaptunk újabb feladatok forrásának biztosítására. A december havi teljesített bevételeink terhére is engedélyezte Fenntartónk az előirányzatok módosítását, így tudtunk biztosítani a 2024. évre állatbeszerzésre is keretet.

Az SzJA 1%-ának bevételeiből saját hatáskörű módosítás keretében biztosítottuk egy új altatógép vásárlásának keretét.

A fel nem használt előirányzatok fontos, elvégzendő feladatokhoz kötődnek, ezért a maradvány elszámolás során kértük visszahagyását.

Felújítások

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Eredeti előirányzat: | 112.941.634,-Ft |
| Módosított előirányzat: | 466.539.068,-Ft |
| Teljesítés: | 324.461.154,-Ft |
| Maradvány: | 152.077.914 ,- Ft, |

Felújítások eredeti előirányzata 112.941.634,- Ft volt. Ez az összeg, a 2022. évről áthúzódó céltámogatott projektek fedezete, melyek 2023. tavaszán le is zárultak.

Intézményi felújítások

| Engedélyokirat száma | Feladat megnevezése | módosított előirányzat | | teljesítés | |
|----------------------|--|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | nettó | áfa | nettó | áfa |
| FE20-007965 | Rája medence felújítása (Varázshegy) | 4 253 636 | 4 792 745 | 4 253 636 | 4 792 745 |
| FU20-007962 | Párduckifutó, tigris háttérkiszolgáló épületek teljes felújítása | 16 721 211 | 17 152 316 | 16 721 211 | 17 152 316 |
| FU20-007966 | Tigris betekintő cseréje | 14 041 329 | 15 110 646 | 14 041 329 | 15 110 646 |
| FU20-007960 | Nagy Tó fölé nyúló padozat cseréje | 7 384 311 | 7 883 987 | 7 384 311 | 7 883 987 |
| FU20-007964 | Régi elefántház íves kapu felújítás saját forrás és Áfa | 16 918 347 | 9 913 954 | 17 685 437 | 207 000 |
| FU20-007958 | Dél-amerika ház kiszolgáló rész átalakítása esőbeállóval | 2 874 241 | 2 697 046 | 2 874 241 | 2 697 046 |
| FU20-007959 | Vidratartó épület ablakainak nyithatóvá tétele | 984 768 | 1 040 905 | 984 768 | 1 040 905 |
| FU20-007963 | Ajándékbolt tetőszigetelés cseréje faszerkezet felújítása felül | 14 330 552 | 11 856 932 | 14 330 552 | 11 856 932 |
| | A FÁNK területén található kutak felújítása, megszüntetése és engedélyeztetése | 68 789 153 | 18 740 336 | | |
| | Elefánttében istálló kapu átalakítás | 2 960 000 | 799 200 | 1 600 000 | 432 000 |
| | Lepkeház kivitelezési feladatok | 38 000 000 | 10 260 000 | | |
| | Fácános Büfé, Norvégház bérlő általi felújítása | 5 029 221 | | | |
| | 570101 Fővárosi Állat- és Növénykert összesen: | 192 286 769 | 100 248 067 | 79 875 485 | 61 173 577 |

Céltámogatott felújítások

| Engedélyokirat száma | Feladat megnevezése | módosított előirányzat | | | teljesítés | |
|----------------------|--|------------------------|----------|--------------------|--------------------|----------|
| | | nettó | ÁFA | nettó | nettó | ÁFA |
| FE20-007965 | Rája medence felújítása (Varázshegy) | 13 497 270 | 0 | 13 497 270 | 13 497 270 | |
| FU20-007962 | Párduckifutó, tigris háttérkiszolgáló épületek teljes felújítása | 40 295 983 | 0 | 40 295 983 | 46 805 886 | |
| FU20-007966 | Tigris betekintő cseréje | 40 858 385 | 0 | 40 858 385 | 41 924 028 | |
| FU20-007960 | Nagy Tó fölé nyúló padozat cseréje | 21 508 593 | 0 | 21 508 593 | 21 815 641 | |
| FU20-007964 | Régi elefántház íves kapu felújítás | 19 800 000 | 0 | 19 800 000 | 19 800 000 | |
| FU20-007958 | Dél-amerika ház kiszolgáló rész átalakítása esőbeállóval | 7 113 787 | 0 | 7 113 787 | 7 114 820 | |
| FU20-007959 | Vidratartó épület ablakainak nyithatóvá tétele | 2 679 642 | 0 | 2 679 642 | 2 870 437 | |
| FU20-007963 | Ajándékbolt tetőszigetelés cseréje faszerkezet felújítása felül | 28 250 572 | 0 | 28 250 572 | 29 584 010 | |
| | 570101 Fővárosi Állat- és Növénykert összesen: | 174 004 232 | 0 | 174 004 232 | 183 412 092 | 0 |

Intézményi felújítások között részben a céltámogatott feladatok önrésze, részben saját bevételek terhére vállalt projektek szerepelnek. Jogszabályi kötelezettségeinknek teszünk eleget kútjaink felújításával, és engedélyeztetésével, melyek készre jelentése 2024. márciusban megtörtént, az engedélyeztetési folyamat elindult. A lepkeház tetőszerkezetének terveztetése folyamatban van. A tervek birtokában írható ki a kivitelezésre a közbeszerzési eljárás. Amennyiben a statikusi vélemény alapján a lepkeház a nyári időszakban látogatható, akkor csak a Ház őszi bezárása után kezdődhet a látogatók által kedvelt épület tetőszerkezetének cseréje.

Mérleg elemzése

A mérleg főösszege 67.079.195.577,- Ft, mely a 2021. évi főösszeghez (68.317.837.578,- Ft) képest 1.238642.001,- Ft-tal csökkent, ami 1,8 %-os csökkenés.

A csökkenést gyakorlatilag a befektetett eszközök értékcsökkenése okozza.

A befektetett eszközök állománya 1.325.480.221,-Ft-tal csökkent. Ennek oka, hogy minimális volt a tárgyeszköz beszerzés, továbbá a beruházások, felújítások összege az elszámolt értékcsökkenést sem pótolta.

Jelentős (201,8 millió Ft-os) csökkenést mutat a beruházások, felújítások állománya, mely a korábbi évi könyvelések tisztázásának eredménye.

Készletek

A készletek állománya cc. 10%-kal nőtt, ami a kereskedelmi egységek árukészletéből adódik.

Pénzeszközök

Állománya 214.631.835,- Ft-ról 557.428.565,- Ft-ra nőtt, ami a pénzeszköz állomány 2,6-szereződését jelenti.

Követelések

Állománya 21.314.504,- Ft-tal csökkent. Ebből az adott előlegek állományának csökkenése a legjelentősebb, több. mint 120 millió Ft, köszönhető ez annak, hogy az év fordulóján már csak egy felújítás volt folyamatban, amira előleget fizettünk ki.

Vevői követeléseink jelentősen nőttek, mely egy vevővel fennálló, azóta már rendeződött vitából, illetve a december hónapban kiállított számlákból adódik.

Egyéb sajátos elszámolások

Itt tartjuk nyilván, a 2024. évre áthúzódó ÁFA visszatérítési követelést, továbbá a december hónapra kifizetett illetményeket, és munkabéreket.

Aktív időbeli elhatárolások

Számviteli törvény által előírt tételek.

Saját tőke

A mérleg szerinti eredmény és az előző évekre vonatkozó önellenőrzések módosították.

Kötelezettségek

Szállítói állományunk 17 %-kal növekedett az előző időszakhoz képest.

Kapott előlegek állománya 6.417.535,- Ft-ról 769.835,- Ft-ra csökkent.

A letétek állománya 27.533.734,- Ft-ról 15.733.381,- Ft-ra csökkent.

Passzív időbeli elhatárolások

Számviteli törvény által előírt tételek.

Eredmény levezetése

A Fővárosi Állat és Növénykert 2022. évi (együttesen a Pannon Park és a Margitszigeti kisállatkert működtetésével) gazdálkodásának, mérleg szerinti eredménye -505.642.968,- Ft.

A tevékenység eredménye -528.143.186,- Ft. Eredmény szemléletű bevételek közül jelentősen nőttek (810 millió Ft-tal) az értékesítési bevételek, valamint a központi működési célú támogatási bevételek (1.267,5 millió Ft-tal).

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások az előző évihez képest 1,5-szeresre emelkedtek, míg a személyi jellegű ráfordítások csak 17 %-kal emelkedtek.

Legjelentősebb változás az értékcsökkenési leírás tekintetében történt, gyakorlatilag háromszorosára emelkedett. Ennek oka, hogy 2022. év végén aktívtuk a Biodóm épületét, és a 35 milliárd Ft bruttó értékű épület értékcsökkenési leírása 700 millió Ft-tal megemelte a

ráfordítások összegét. Amennyiben ez az egy tétel nem kerül be az értékcsökkenési leírások közé, a tevékenység eredménye pozitív lenne.

A pénzügyi műveletek eredménye a 2023. évben 22.500.218,- Ft volt, ami a devizában történő működési és pályázati pénzforgalomból adódó árfolyam nyereségnek köszönhető.

dr. Sós Endre
természetvédelmi és állategészségügyi
igazgató



Királyné Tamás Anikó
gazdasági igazgató