

Az ÓNTE Nonprofit Kft.

2010. évi

Közhasznúsági jelentése

Statistikai számjel: 18455474-9102-572-06

Cégjegyzék száma: 06-09-014162

Fordulónap: 2010.12.31.

ÓNTE Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
----------	-------	---------------------	----------	--------------------------	---------

ESZKÖZÖK (aktívák)

1	A.	Befektetett eszközök (2.+3.+4. sor)	287 729	0	293 878
2	I.	Immateriális javak	1 171		869
3	II.	Tárgyi eszközök	286 558		293 009
4	III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
5	B.	Forgóeszközök (6.+7.+8.+9.sor)	87 261	0	74 604
6	I.	Készletek	9 411		10 477
7	II.	Követelések	14 977		11 981
8	III.	Értékpapírok	24 525		24 533
9	IV.	Pénzeszközök	38 348		27 613
10	C.	Aktív időbeli elhatárolások	3 332		58
11		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+5.+10.sor)	378 322	0	368 540

FORRÁSOK (passzívák)

12.	D.	Saját tőke (13+15+16+17.+18.+19.+20.sor)	127 215	0	92 084
13.	I.	Jegyzett tőke	48 310		48 310
14.	I/a.	Ebből: visszavás.tulajdonosi rész.névértéken			
15.	II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
16.	III.	Tőketartalék			
17.	IV.	Eredménytartalék	143 172		78 905
18.	V.	Lekötött tartalék			
19.	VI.	Értékelési tartalék			
20.	VII.	Mérleg szerinti eredmény	-64 267		-35 131
21.	E.	Céltartalékok			
22.	F.	Kötelezettségek (23.+24.+25.sor)	110 158	0	143 541
23.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek			
24.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
25.	III.	Rövidlejáratú kötelezettségek	110 158		143 541
26.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	140 949		132 915
27.		FORRÁSOK ÖSSZ. (12.+21.+22.+26.sor)	378 322	0	368 540

Kelt: Ópusztaszer, 2011. április 30.

Vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statistikai számjel: 18455474-9102-572-06

Cégjegyzék száma: 06-09-014162

Fordulónap: 2010.12.31.

ÓNTE Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Ezer Ft-ban					
Sor-szám	Tétel	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	245 911		268 983
2	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
3	III.	Egyéb bevételek	31 796		31 685
4	III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	5		
5	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	162 645		150 790
6	V.	Személyi jellegű ráfordítások	148 356		161 935
7	VI.	Értékcsökkenési leírás	21 530		22 305
8	VII.	Egyéb ráfordítások	5 056		855
9	VII/a	Ebből: értékvesztés	3 508		
10	A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.sor)	-59 880	0	-35 217
11	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 088		90
12	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 475		4
13	B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX. sor)	-4 387	0	86
14	C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A.+B. sor)	-64 267	0	-35 131
15	X.	Rendkívüli bevételek			
16	XI.	Rendkívüli ráfordítások			
17	D.	Rendkívüli eredmény (X.-XI. sor)	0	0	0
18	E.	Adózás előtti eredmény (C.+D.sor)	-64 267	0	-35 131
19	XII.	Adófizetési kötelezettség			
20	F.	Adózott eredmény (E.-XII.sor)	-64 267	0	-35 131
21	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-64 267		-35 131

Kelt: Ópusztaszer, 2011. április 30.

Vállalkozás vezetője

(képviselője)

P.H.

Statistikai számjel: 18455474-9102-572-06

Cégjegyzék száma: 06-09-014162

Fordulónap: 2010. december 31.

ÓNTE Nonprofit Kft.

Közhasznú beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(224/2000. (XII.19.) Korm. Rendelet szerint)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A)	ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	211 036		239 200
	Közhasznú célú feladatra kapott támogatás	29 149		24 072
	a) alapítótól	2 000		5 000
	b) központi költségvetéstől	15 778		14 015
	c) helyi önkormányzattól			
	d) egyéb	11 371		5 057
	Pályázati úton nyert támogatás	2 250		4 592
	Közhasznú tevékenységből származó bevétel	178 522		209 024
	Tagdíjból származó bevétel			
	Egyéb bevétel	1 115		1 512
B)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	67 759		61 558
C)	ÖSSZES BEVÉTEL	278 795		300 758
D)	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	238 281		262 641
	Anyagjellegű ráfordítások	102 445		107 361
	Személyi jellegű ráfordítások	111 697		136 973
	Értécsökkenési leírás	16 210		17 628
	Egyéb ráfordítások	3 807		676
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 122		3
	Rendkívüli ráfordítások			
E)	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI	104 781		73 248
	Anyagjellegű ráfordítások	60 200		43 430
	Személyi jellegű ráfordítások	36 659		24 961
	Értécsökkenési leírás	5 320		4 677
	Egyéb ráfordítások	1 249		179
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 353		1
	Rendkívüli ráfordítások			
F)	ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D+E)	343 062		335 889
G)	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C-F)	-64 267		-35 131
H)	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
I)	TÁRGYÉVI VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (B-E-H)	-37 022		-11 690
J)	TÁRGYÉVI KÖZHASZNÚ EREDMÉNY (A-D)	-27 245		-23 441

Tájékoztató adatok

A)	Személyi jellegű ráfordítások	148 356		161 934
	1. Bérköltség	106 915		121 978
	-ebből: Megbízási díjak	3 573		5 926
	Tiszteletdíjak	2 080		1 240
	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 399		8 271
	3. Bérjárulékok	32 042		31 686
B)	A szervezet által nyújtott támogatások			

Ópusztaszer, 2010. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése

Befektetett eszközök aránya	293.878 eFt	79,7 %
Forgóeszközök aránya	74.604 eFt	20,3 %
Saját tőke aránya	90.084 eFt	25,0 %
Kötelezettségek aránya	143.541 eFt	38,9 %
Mérlegfőösszeg	368.540 eFt	

A vagyoni és pénzügyi helyzet elemzése

1. Vagyoni helyzet alakulásának értékelése

a) Saját tőke alakulása

Tőke erőssége (Saját tőke / Összes források) = 25,0 %

A saját forrás arányával szemben támasztott követelmény, hogy a mutató ne legyen alacsonyabb 30%-nál, így a 25,0 %-os mutató a körülményeket figyelembe véve még elfogadható. A csökkenés az előző évi 33,6 %-hoz képest az idegen tőke növekedése miatt történt.

b) Idegen tőke alakulása

Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Összes források) = 38,9 %

Az idegen tőke részaránya azt mutatja, hogy a Társaság vagyonának hány százalékát finanszírozza kölcsöntőke. A számított mutató kedvezőtlen, ha eléri 70%-ot. A mutató növekedése a tagi kölcsön miatt ugrott meg az előző évi 29,1 %-hoz képest.

c) A befektetett eszközök fedezettsége

Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök) = 31,3 %

A befektetett eszközök fedezete rámutat, hogy a Társaság a befektetett eszközeit nem tudja saját forrásból finanszírozni, és ez likviditási problémákat okoz. A mutató 100%-hoz közeli értéke volna elfogadható.

d) Forgótőke alakulása

Forgótőke (Forgóeszközök – Rövid lejáratú kötelezettségek) = – 68.937 eFt

A forgótőke negatív volta mutatja, hogy a befektetett eszközöket is rövid lejáratú forrással tudjuk csak finanszírozni, ami szintén likviditási problémákra mutat rá.

2. Pénzügyi helyzet alakulásának értékelése

a) Likviditás általános mutatója

A likviditási mutató (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) = 0,51

A mutatószám elfogadható értéke 1,3 feletti lenne.

b) Likviditási gyorsráta

A mutató (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek) = 0,44

A korrigált mutató elvárt értéke 1 körül lenne.

Mindkét mutató komoly likviditási problémákra utal.

3. A hatékonyság alakulásának értékelése

A közhasznú tevékenység árbevétele	209.024 eFt
<u>A vállalkozási tevékenység árbevétele</u>	<u>61.558 eFt</u>
Értékesítés nettó árbevétele	270.582 eFt
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>30.176 eFt</u>
Összes bevétel	300.758 eFt

a) Az összes eszköz forgása

Nettó árbevétel / Összes eszköz = 0,82

A mutató kifejezi, hogy az eszközök átlagosan hányszor térülnek meg az árbevételből.

b) A forgóeszközök forgása

Nettó árbevétel / Forgóeszközök = 4,03

A mutató kifejezi, hogy a forgóeszközök átlagosan hány fordulatot tesznek. (2008-ban a mutató 3,61, 2009-ben 3,19 volt.)

c) A befektetett eszközök forgása

Nettó árbevétel / Befektetett eszközök = 1,02

A mutató kifejezi, hogy a befektetett eszközök átlagosan hányszor térülnek meg az árbevételből. (2008-ban a mutató 0,88 , 2009-ben 0,97 volt)

d) A készletek forgási ideje napokban

Készletek * 365 / Nettó árbevétel = 12,71 nap

A mutató kifejezi, hogy a készletek átlagosan hány napot töltenek a vállalkozásnál. (2008-ban a mutató 19,9, 2009-ben 12,32 volt.)

Az összes mutató változása arra utal, hogy a rendelkezésre álló forrásokból finanszírozott eszközök kihasználtsága javult vagy szinten maradt. A körülményeket figyelembe véve a gazdálkodás hatékonysága megfelelőnek mondható.

4. A bevételek alakulása

Bevételek	Közhasznú tevékenység bevétele	Vállalkozási tevékenység bevétele	Felosztandó bevételek
91. számlacsoport	209 024 eFt		
92-93. számlacsoport		59 959 eFt	
96-97. számlacsoport	28 664 eFt	1 198 eFt	1 913 eFt
Közhasznú tevékenységre felosztott	1 512 eFt		79,03%
Vállalkozási tevékenységre felosztott		401 eFt	20,97%
Összesen	239 200 eFt	61 558 eFt	

A közhasznú tevékenységhez és a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül nem hozzárendelhető bevételek arányát a közvetlen közhasznú és vállalkozási bevételek aránya alapján állapítjuk meg.

A Társaság működési költségeinek fedezetét elsősorban alaptevékenységéből teremti elő. Az alaptevékenység bevétele: 209.024 eFt, az értékesített program- és jegybevételekből áll, melynek nagysága a bázis évhez képest (178.522 eFt) 17,1%-kal nőtt. A közhasznú tevékenység árbevétele az összes bevételnek 79,5 %-át teszi ki.

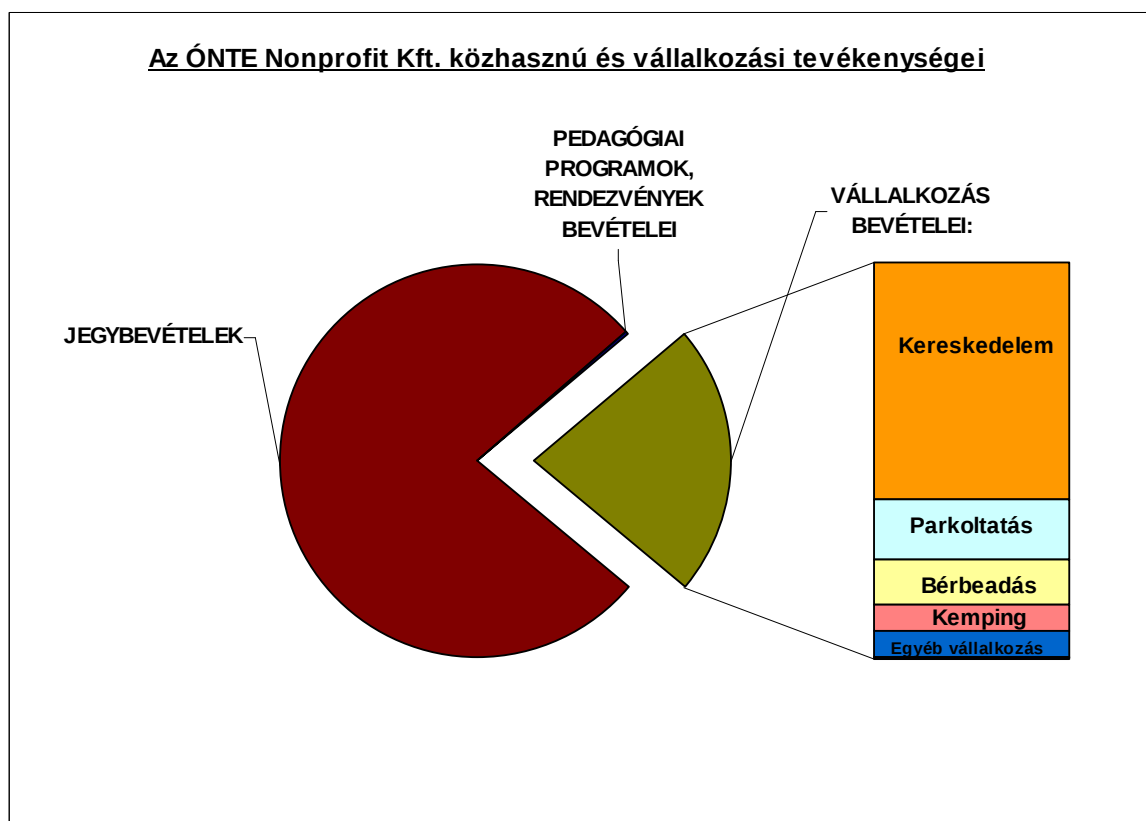
- a) A beszámolási időszakban a program- és jegybevételek az alábbiak szerint alakultak:

Jegybevételek	208 153 eFt
Pedagógiai programok bevétele	535 eFt
Rendezvények bevétele	336 eFt
Összes közhasznú tevékenységből származó bevétel:	209 024 eFt

A jegybevétel növekedésének mértéke köszönhető a jegyár konstrukció újragondolásával, bár a látogatószám csökkent, az előző évhez képest 1%-kal.

b) A beszámolási időszakban a vállalkozási tevékenység közvetlen bevételei az alábbiak szerint alakultak:

Kereskedelem	35 881 eFt
Parkoltatás	9 019 eFt
Bérbeadás	6 710 eFt
Kemping	4 078 eFt
Egyéb vállalkozás	3 955 eFt
Táboroztatás	216 eFt
Továbbszámlázott szolgáltatás	100 eFt
Közvetlen vállalkozási tevékenységből származó bevétel:	59 959 eFt



c) A beszámolási időszakban a támogatások és egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak:

Tourinform iroda támogatása	2 000 eFt
CSMÖ-től kapott támogatás	3 000 eFt
Közcélú munka támogatása	14 015 eFt
Személyi jövedelemadó 1%-a	474 eFt
Beruházási támogatás (időarányos)	5 781 eFt
Pályázati támogatás (FILEP)	4 592 eFt
FVM földalapú támogatás	685 eFt
Egyéb működésre adott támogatások	13 eFt
Egyéb bevételek	1 125 eFt
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	90 eFt
Támogatások és egyéb bevételek összesen:	31 775 eFt

A támogatásokból és egyéb bevételekből

- a közhasznú tevékenységet megillető összeg: 30.176 eFt
- a vállalkozási tevékenységet megillető összeg: 1.599 eFt

5. A cél szerinti juttatások kimutatása

A Társaság normatív támogatással nem gazdálkodik. Az egyéb helyekről kapott támogatások működési célokhoz, illetve beruházásokhoz kapcsolódnak:

<u>Alapítótól kapott támogatás:</u>	5 000	eFt
Turinform iroda támogatása	2 000	eFt
Nyílzápor rendezvény támogatása	3 000	eFt
 <u>Központi költségvetéstől kapott támogatás:</u>	 14 015	 eFt
Közcélú munka támogatása	14 015	eFt
 <u>Egyéb helyről kapott támogatás:</u>	 5 057	 eFt
Személyi jövedelemadó 1%-a	474	eFt
Beruházási támogatás (időarányos)	4 583	eFt
 <u>Pályázati úton nyert támogatás:</u>	 4 592	 eFt
FILEP támogatás	4 592	eFt

A 2010. évi közhasznú célú feladatra kapott és pályázati úton nyert támogatás összesen: 28.664 eFt, mely 8,7%-kal kevesebb az előző évihez (31.403 eFt) képest.

6. A látogatói létszám alakulása

A jegybevételt alapvetően két tényező határozza meg: az értékesített jegyek ára és a megvásárolt jegyek darabszáma, mely a látogatottság függvénye.

2010-ben a látogatói létszám **140.045 fő** volt, ami csupán 1,1 %-os csökkenést jelent az előző évhez (141.647 fő) képest. Ez a csökkenés a várakozásoknál sokkal kedvezőbb képet mutat, az országos tendenciához képest, ami -20% körül mozgott a hasonló tevékenységet folytató intézményeknél. Ugyanakkor a fizetővendégek aránya némi javulást mutat az előző évhez képest, bár az arány évek óta hasonló

tendenciát mutat változó előjellel. A fizetővendégek aránya a bázishoz képes 78,0%-ról 74,9%-ra javult.

A 2010. évi

fizető látogatók száma: 104.881 fő

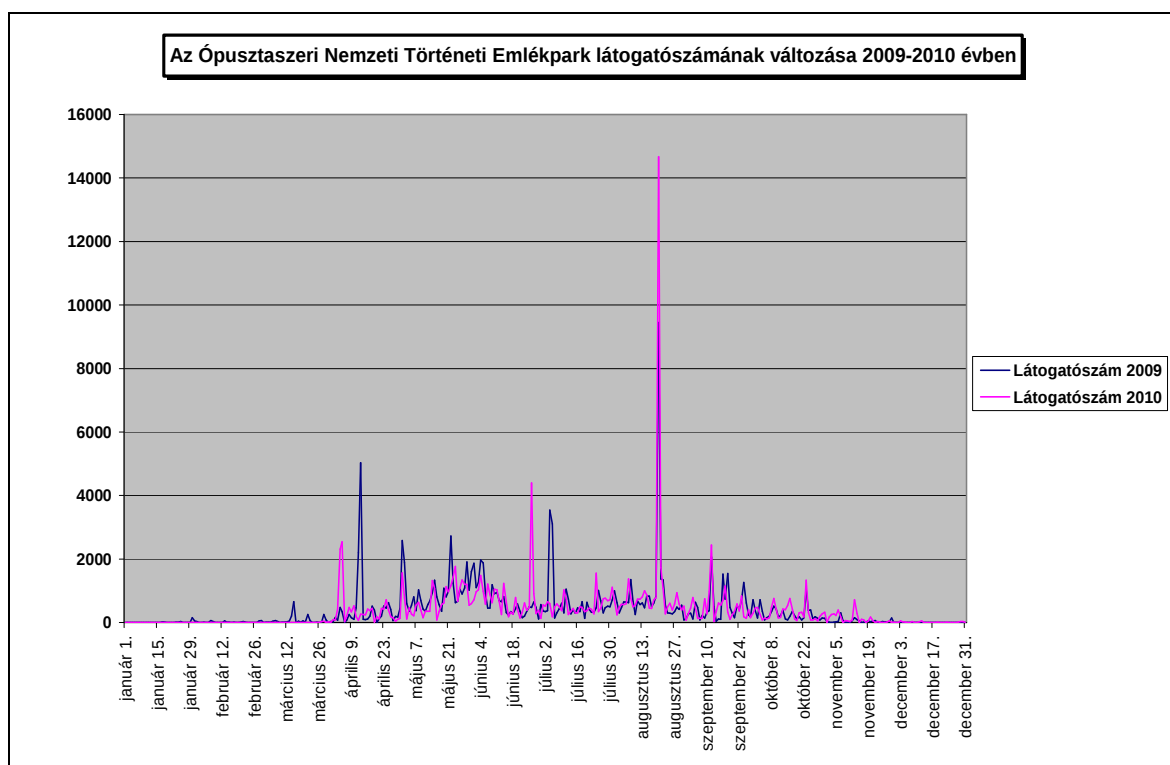
ingyenes látogatók száma: 35.164 fő

A 2009. évi

fizető látogatók száma: 110.469 fő

ingyenes látogatók száma: 31.178 fő

Az ingyenes látogatók száma magasabb összes látogatói létszám mellett 2008-ban 26.917 fő volt, 2007-ben pedig 23.664 fő.



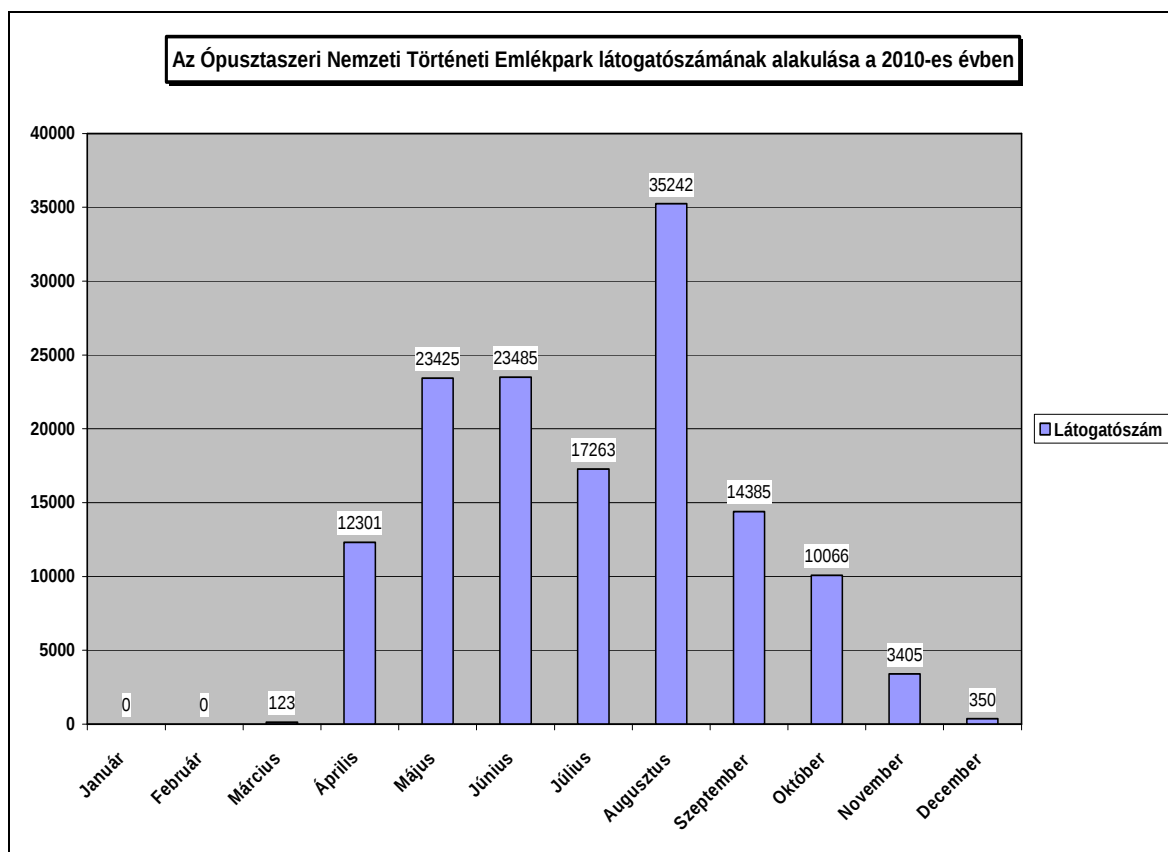
Az országos tendencia, mely az általános recesszió következtében erőteljes csökkenést mutat a turisztikai piacon, az Emlékparkban is éreztette jelentősen a

hatását. A park a 2010-es év szempontjából nem csak az általános recessziót szenvedte meg. A turisztikai beruházás miatt a Rotunda épülete az idény kezdetéig zárva tartott, így az előző évekhez képest ebben az időszakban semmilyen bevétellel nem számolhattunk. Jelentős látogatószám csökkenést szenvedtünk el az országot sújtó rendkívüli időjárás miatt is, mely nem csak a látogatószámot csökkentette, hanem a beruházás befejezésének időpontját is három hónappal késleltette, ami további bevételkieséshez vezetett. A szezon első felére rányomta bélyegét a beruházás indulásának húzódása. A lakosság minden korrekt megyei tájékoztatás ellenére már korábban vélelmezte a bezárást. Az új kiállítások megnyitásának pontos időpontjáról az egész időszakban bizonytalan válaszokat tudott adni az előjegyzés

Különösen megugrott a látogatottság augusztus 20-án, amikor a Csongrád Megyei Önkormányzat nagyobb programokat finanszíroz az Emlékparkban, melyet kellően reklámoz, és a múzeumi kedvezménytörvény értelmében ingyenesen jöhetnek ezen a napon a látogatók. Ez azonban nem kis gondot is jelent az Emlékparknak, hiszen nem lehet annyi érdeklődőt a körképnél végigvezetni, ahányan azt szeretnék ekkor megtekinteni.

A májusi hónap a csoportos iskolás látogatások miatt nagyon erős. A szolgáltatások színvonala ezeken a zsúfolt napokon nehezen tartható. Ugyanakkor az erőteljes szezonális nem csökken.

Az előjegyzések száma viszont folyamatosan esik. Részben, mert a vendégek tudják, hogy nincs olyan nagy tumultus néhány ünnepnap kivételével, amikor be kellene jelentkezni, másrészt a belföldi utaztatás visszaszorulásával, inkább hétvégenként a családok jelennek meg látogatóként az Emlékparkban, sokszor az utolsó pillanatban döntve az utazásról.



2010. évben sem változott az Emlékpark szezonalitása. Kedvezőtlenül alakult a húsvéti időjárás, és a rossz kezdés után szinte egész évben sikerült a kedvezőtlen prognózis ellenére a létszámot a 2009-es szinten tartani. A kiugró májusi eredmények az iskolás csoportok érkezésének, az augusztusi növekmények pedig elsősorban az állami ünnepnek, illetve a CSMÖ napjának volt köszönhető. A tavasztól induló „Lépj be a múltba!” projekt a Skanzen produkciójának megújulását hozta. Négy moderátor és a teremőrök igyekeztek a vendégeket visszavezetni a két világháború közti Magyarország, és azon belül is Csongrád megye néhány településének paraszti világába. Az új bemutatás, ahol a vendég nem passzív szemlélő, hanem időnként főszereplő, osztatlan elismerést aratott, és visszalátogatásra ösztönöz, ahogy a rendezvények is. Viszont továbbra is elmondható, hogy aki már eljön Ópusztaszerre, az esetek 95%-ában a Feszty-körképet is szeretné megnézni.

A jegycsomagok – melyek kialakítását a rendkívül sok kedvezmény indokolta – értékesítése által magasabb bevételekre tehetett szert az Emlékpark 2010-ben. Két új

jegytypus is bevezetésre került: a Botond, mely lovas produkciót is tartalmazó jegycsomag a Feszty-körképen kívül, és a Barangoló, melyet a 40 főnél kisebb csoportoknak volt érdemes igénybe venni.

A Honfoglaló jegyet részben a park területére szóló sétálójegyként értékesítettük, részben két külső vállalkozó programjára szolgált együttes belépőként kedvezményes iskolás csoportoknak.

2010-ben tovább nőtt az ingyenesen látogatók száma. A múzeumi kedvezménytörvény által kiemelt csoportokon kívül, az állami ünnepek és kedvezményes hétvégék még nagyobb gazdasági kárt okoznak a társaságnak, amit nem kompenzál senki semmilyen forrásból.

(Külföldi példák alapján jól látható, hogy ilyen előírásokat ott alkalmaznak, ahol a kompenzációt vagy az állam, vagy valamilyen támogató biztosítja.) A több mint 35.000 fő átlagosan 1.500 Ft-os belépőjeggyel számolva, az Emlékparknak több mint 50 millió forint bevétel kiesést okoz.

7. A vállalkozási bevételek alakulása

A Társaság működtetésének szerves része a vállalkozási tevékenység, amelynek célja a közhasznú tevékenység és közhasznú célok érdekében a szolgáltatások bővítése.

Jellemző vállalkozási tevékenységeink és árbevételük:

Kereskedelem	35 881 eFt
Parkoltatás	9 019 eFt
Bérbeadás	6 710 eFt
Kemping	4 078 eFt
Egyéb vállalkozás	3 955 eFt
Táboroztatás	216 eFt
Továbbszámlázott szolgáltatás	100 eFt
Közvetlen vállalkozási tevékenységből származó bevétel:	59 959 eFt

A menedzsment koncepciója szerint, ami a szolgáltatások saját kézbe való vételére törekszik, megfelelő döntésnek bizonyult. Ugyanakkor látható, hogy a vásárlók által igénybevett egyéb szolgáltatások általában lényegesen csökkentek. Ez összefügg egyrészt a látogatók számának csökkenésével, másrészt a jegycsomagok némi változtatásával. Az Anonymus jegycsomag mellett bevezetésre került a Botond jegycsomag, ami a Panoptikum helyett a lovasbemutatót is tartalmazta kedvezményesen és a családi kedvezménnyel is igénybe vehető formában. A Tour Guide szolgáltatás bérbeadása a beruházás miatt minimálisra csökkent, mely a külföldi látogatók számának visszaesésére, másrészt a vásárlási hajlandóság csökkenésére utal ebben a szegmensben is. Az is megfigyelhető, hogy a forgalom a kis értékű tárgyakból adódik, ami mind a gazdasági recesszióra utal.

A Társaság 4 évvel korábbi beruházásának eredményeként üzemelő kemping marketing előkészítés nélkül, a kihasználtság minimális szintjén üzemelt. A Szeri csárda nélkül, a településen meglévő szállás kínálat mellett, rendkívül alacsony vendég számmal üzemelt. Az ifjúsági táboroztatás jó megoldásnak tűnik a kihasználtság növelésére.

8. A költségek, ráfordítások alakulása

A Társaság vezetése folyamatosan keresi a költségcsökkentési lehetőségeket, az elmúlt évben több intézkedést is tett ennek érdekében. A társaság költségösszetételében meghatározó nagyságrendű tételek az energia anyagköltsége, a bérköltségek és a biztonságtechnikai kiadások. A költségeket alapvetően meghatározzák a park méretei, a kiállítóhelyek száma, a védendő értékek nagysága, a működtetett rendszerek technikai színvonala, stb. Sajnos a költségek nagyságának csökkentésére csak korlátozott lehetőségeink vannak, mivel Társaságunknál is érezhetők az állami megszorító intézkedések hatásai, a bérek többletterhei, az energiaköltségek magasan az infláció feletti növekedése, a gyorsan

avuló technológiai megoldások hátrányai, az üzemeltetés során tapasztalt műszaki hiányosságok következményei.

a) A közhasznú és vállalkozási tevékenység ráfordításai

Ráfordítások	közhasznú tevékenység ráfordítása	vállalkozási tevékenység ráfordítása	összes ráfordítás
Anyagjellegű ráfordítások	107 361 eFt	43 430 eFt	150 791 eFt
Személyi jellegű ráfordítások	136 973 eFt	24 961 eFt	161 934 eFt
Értécsökkenési leírás	17 628 eFt	4 677 eFt	22 305 eFt
Egyéb ráfordítások	676 eFt	179 eFt	855 eFt
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 eFt	1 eFt	4 eFt
Összesen	262 641 eFt	73 248 eFt	335 889 eFt

A közhasznú tevékenységhez és a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül nem hozzárendelhető ráfordítások arányát a rezsi jellegű költségek (anyagköltségek és igénybevett szolgáltatások) esetén a használati arány alapján, a személyi jellegű ráfordítások közvetett költségeit a közhasznú tevékenységhez és a vállalkozási tevékenységhez közvetlenül hozzárendelhető bérköltségek aránya alapján, az ilyen módon nem megállapítható ráfordításokat pedig a közvetlen bevételek és vállalkozási bevételek aránya alapján állapítjuk meg.

b) A ráfordítások elemzése

	2006. év (eFt)	2007. év (eFt)	2008. év (eFt)	2009. év (eFt)	2010. év (eFt)	Változás az előző évhez
Anyagjellegű ráfordítások	147 448	145 055	144 190	162 645	150 791	-7,3%
Személyi jellegű ráfordítások	130 724	158 717	129 673	148 356	161 934	9,2%
Értécsökkenési leírás	28 254	25 804	21 766	21 530	22 305	3,6%
Egyéb ráfordítások	3 003	4 483	1 646	5 056	855	-83,1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	5 475	4	-99,9%
Összesen	309 429	334 059	297 275	343 062	335 889	-2,1%

A ráfordítások változásának okait az alábbiakban elemezzük:

Az anyagijellegű ráfordítások:

	2006. év (eFt)	2007. év (eFt)	2008. év (eFt)	2009. év (eFt)	2010. év (eFt)	Változás az előző évhez
Anyagköltség	48 162	48 671	44 838	47 026	42 351	-9,9%
Igénybevett szolgáltatások	77 598	80 155	65 018	79 050	71 873	-9,1%
Egyéb szolgáltatások	3 229	3 526	5 004	4 906	6 144	25,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	18 459	12 703	29 330	13 022	21 433	64,6%
Közvetített szolgáltatások értéke				18 641	8 990	
Összesen	147 448	145 055	144 190	162 645	150 791	-7,3%

Az anyagköltségek közül legjelentősebb tétel továbbra is az energia költségek (33.687 eFt). A muzeális épületek minimális állagmegóvásának érdekében a Skanzenre fordított anyagköltség 619 eFt volt. A többi anyagköltség a működés fenntartását szolgálta.

- Az anyagi jellegű ráfordítások összetevői közül az igénybevett anyagi jellegű szolgáltatások jelentenek legnagyobb összeget. Itt a vagyonvédelem a legjelentősebb kiadás (18.551 eFt), amely nem változott az előző évhez képest. A rendezvényekre és pedagógiai foglalkozásokra fordított költség (16.208 eFt) 1,2%-kal nőtt az előző évhez (13.093) képest. A marketing és reklámköltségekre (6.898 eFt) lényegesen kevesebbet költöttünk, mint 2009-ben (13.050). A többi igénybevett szolgáltatás az üzemeltetéssel kapcsolatosan merült fel, ezek közül a legjelentősebb tételek.

A személyi jellegű ráfordítások:

	2006. év (eFt)	2007. év (eFt)	2008. év (eFt)	2009. év (eFt)	2010. év (eFt)	Változás az előző évhez
Béreköltség	84 051	106 625	91 605	106 915	121 978	14,1%
Személyi jell. egyéb kifizetések	14 687	14 003	7 481	9 399	8 271	-12,0%
Bérfjárulékok	31 986	38 088	30 587	32 042	31 685	-1,1%
Összesen	130 724	158 716	129 673	148 356	161 934	9,2%

Az összes ráfordításon belül a második legnagyobb tétel a tevékenységünk élőlunka igényességéből adódik. Az összes ráfordítás 48,2 %-a, mely arány az előző évihez

képest 5,0%-os növekedést mutat. Az összes ráfordítás csökkenése miatt számszerűségében 9,2 %-os költségnövekedést jelent az előző évhez képest.

Dolgozói létszámával az Emlékpark továbbra is a térség egyik legnagyobb munkáltatója. A személyi jellegű ráfordítás nagysága és alakulása jelentősen befolyásolja a szolgáltatások minőségét és költségét, vagyis a tevékenység eredményét.

A Társaság törekszik a dolgozói létszám meghatározásánál arra, hogy az mindig összhangban legyen a vendégforgalom nagyságával, illetve az üzemeltetés igényeivel. A turisztikai tevékenység szezonális jellegéhez igazodó foglalkoztatással oldjuk meg a tevékenységünk ellátását. Ez azt jelenti, hogy főszezonban szezonális (határozott idejű) foglalkoztatás történik, míg a többi időszakban részmunkaidős foglalkoztatási struktúrát dolgoztunk ki. Mivel a szolgáltatás színvonalának romlását eredményezte a dolgozói létszám korábbi minimális szintre csökkentése, ahhoz, hogy az Emlékpark el tudja látni a vállalt feladatait szükséges volt a dolgozói létszám növelése. A 2010. évben zárult turisztikai célú DAOP pályázatnak megfelelően 5 fő új munkahely teremtése valósult meg. Ennek következtében a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma a 2009. évi 68 főről 2010-ben 84 főre nőtt, ami 8,1%-os növekedés.

Értékcsökkenési leírás:

	2009. év			2010. év		
	bruttó érték (eFt)	értékcsökkenés (eFt)	nettó érték (eFt)	bruttó érték (eFt)	értékcsökkenés (eFt)	nettó érték (eFt)
Immateriális javak	8 840	7 670	1 170	8 840	7 972	868
Ingatlanok	329 838	72 655	257 183	346 533	83 412	263 121
Műszaki gépek, berendezések	99 761	81 571	18 190	107 653	86 720	20 933
Egyéb berendezések, járművek	24 227	13 226	11 001	24 479	16 123	8 356
Befejezetlen beruházások	184		184	600		600
	462 850	175 122	287 728	488 105	194 227	293 878

Az Emlékpark működtetése igen eszközigényes feladat. Ezen belül is az ingatlanok képviselnek nagyobb arányt. Mivel jellemzően szolgáltató jellegű tevékenységet folytatunk, és ennek technikai feltételeit folyamatosan fejleszteni, bővíteni kell. 2010. évben a korábbi években elmaradt Feszty körkép restaurálási munkálatai

megtörténtek, amely az ingatlanok bruttó értékének növekedésében látható. a tárgyévi értékcsökkenés 22.305 eFt volt, amely az előző évhez (21.530) képest nem jelentős változás.

Egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításai:

Az összes egyéb ráfordítás: 855 eFt, melynek jelentős részét, 588 eFt-ot az elszámolt adók és a likviditási problémák miatti késedelmi kamatok teszik ki.

Az összes pénzügyi műveletek ráfordítása mindössze 4 eFt.

Az egyéb ráfordítások és pénzügyi műveletek ráfordításait a közvetlen bevételek és vállalkozási bevételek aránya alapján osztottuk fel a közhasznú és a vállalkozási tevékenység ráfordításai között.

9. A közhasznú szervezet vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások összege

Az ügyvezető igazgató rendszeres személyi juttatása: 4.416 eFt

A Felügyelő bizottság tagjai részére kifizetett tiszteletdíjak: 1.170 eFt

10. Összegzés

Az Ópusztaszeri Nemzeti Történeti Emlékpark a Feszty-körkép megnyitását követő évtől egyre kevesebb látogatót képes vonzani. A csökkenés folyamatos, és sajnos ez a csökkenés leginkább exponenciális görbéhez közelít, ami azonban egy új turisztikai attrakció megnyitását követően természetesnek mondható. A menedzsment a korábbi években az árbevételek szinten tartását a jegyárak emelésével kívánta elérni. Ez egy öngerjesztő folyamatot indított el, hiszen az áremelés a kereslet csökkenését idézte elő, ráadásul ezzel egyidejűleg a költségtakarékossági intézkedések együtt jártak a szolgáltatás színvonalának

csökkentésével, így a negatív hatások összeadódtak. A látogatók a növekvő jegyárakat egyre kevésbé tudják és akarják megfizetni.

A látogatók számának csökkenéséhez nem prognosztizálható negatív hatások is társultak, melyet elsősorban a vásárlói kereslet drasztikus csökkenése jellemzett úgy az Emlékparkban, mint ahogyan az egész magyar gazdaságban. Másrészt a Rotunda épület beruházásának tervezett végrehajtása ugyancsak csökkentette a látogatók érdeklődését.

Vizsgálataink szerint a muzeális kiállítóhelyekre vonatkozó törvényi utasítások (múzeumi kedvezménytörvény) betartása 30-60 millió Ft veszteséget okoz évente az Emlékparknak. Ugyanakkor az állami szerepvállalás a fenntartásban minimális.

A piacot rendkívül éles konkurenciaharc jellemzi. A belföldi turizmusra alapozó új elemek, a fürdölétesítéseknek és bővítéseknek köszönhetően jobb pozícióba kerültek. A társadalmi szemlélet változása a könnyedebb, mindent feledtető, teljes kikapcsolódást nyújtó, sekélyesebb irányba vitte a szórakoztatóipart. A fesztiválok ingyen házhoz mennek minden településen.

A Társaság 2009. évben olyan szintre csökkentette gazdálkodását, amely már 2010-ben sem volt fenntartható. Az Emlékparknak a korábbi években szinte kizárólag a Feszty-körképre alapozott kínálata, a termék leszálló ága és a marketing hiánya további látogatóvesztést okozott. Ezt megfordítani, megfelelő ráfordítás, és újabb termék kifejlesztése nélkül lehetetlen. A 2009-ben megkezdett és 2010. augusztus 20-án átadott Rotunda beruházással kapcsolatosan létrejött új arculati elemek megjelenése 2010-ben még nem hozhatott jelentős eredményt az Emlékpark életében, a várt eredmény mérhető megjelenésére biztató jelet ad a 2011. év.

2010. április 30.

Szabó Katalin

Gazdasági csoportvezető