

BÜKKI NEMZETI PARK IGAZGATÓSÁG
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
SZÖVEGES INDOKOLÁSA



Eger, 2022. április 29.

Rónai Kálmán

Rónai Kálmánné
igazgató



Hegyi Tünde

Hegyi Tünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Összeállította:

Rónai Kálmánné, Hegyi Tünde, Dudás György, Baranyiné Kelemen Erzsébet, Bernáthné Szabó Gabriella, Holló Sándor, Horkay Ágnes, Kovács Krisztián, Magos Gábor, dr. Nagy Károly, Szádeczky Kornélia, Sulyok József, Veres-Kun Ágnes

Szerkesztette:

**Rónai Kálmánné
Hegyi Tünde
Dudás György**

**igazgató
gazdasági igazgatóhelyettes
általános igazgatóhelyettes**

Tartalomjegyzék

1. FELADATKÖR, SZAKMAI TEVÉKENYSÉG	5
1.1 Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe	5
1.2 Az intézmény szakmai tevékenységének összefoglaló értékelése	5
1.3 Az év folyamán az intézményen belül bekövetkezett szervezeti – szerkezeti változások, ezen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére intézményi hatáskörben tett intézkedések és azok eredményének bemutatása	10
2. AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA	11
2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulásának bemutatása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételeket, ahol az előző évi eredeti, illetve módosított adatokhoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható (a %-os mérték, és az előirányzathoz történő megvalósulás bemutatása)	11
2.1.1. Az előirányzatok évközi változásainak, illetve a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezőknek bemutatása	12
2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása, az előző évhez viszonyított átlagilletmény (juttatás) változás. (a mellékelt C jelű tábla szöveges indoklása)	15
2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a kiadáscsökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2021-re nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2019–2021. között. A tartozásállomány évközi alakulásának, a változás okainak bemutatása. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása)	19
2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai. A felújítások és beruházások (beleértve a folyamatban lévőket is) tételes bemutatása, indoklása, összefoglalása (a melléklet E és F jelű táblázat szöveges összefoglalása)	23
2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása	24
2.2 Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése	24
2.2.1. A közhatalmi és intézményi működési bevételek elemzése, főbb tételeinek bemutatása. Az esetleges felhalmozási bevételek rövid bemutatása.	24
2.2.2. A közhatalmi és intézményi működési többletbevételek, illetve a tervezettől való elmaradás okai, azok egyszeri, illetve tartós jellege; azokat milyen kiadások finanszírozására fordították, illetve milyen kiadásokat kellett elhalasztani.	27
2.2.3. Az VP és MAHOP egyes jogcímeihez kapcsolódóan, illetve a Technikai Segítségnyújtás (TS) keretében realizált bevételek és felhasználásuk. A közvetlen európai uniós mezőgazdasági támogatások felhasználása	28
2.2.4. Egyéb közvetlen külföldi és belföldi pályázati bevételek (pl: GINOP, KEHOP) és azok felhasználásának bemutatása	28
2.2.5. A követelésállomány alakulásának bemutatása összetétel és lejárat szerint, a követelések nyitó állományához viszonyított változások bekövetkezésének okai	31
2.3 A költségvetési támogatás alakulása 2019–2021. év között	32
2.4 Költségvetési-maradvány	33
2.4.1. 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása	33

3. EGYÉB 35

- 3.1 A belső számviteli szabályozásban végrehajtott évközi változások összefoglaló értékelése. 35
- 3.2 A gazdálkodás és a vagyonváltozás (azaz az előirányzat – teljesítés és a mérleg, záró állományának összefüggései) az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, nagy értékű eszközök értékesítése 36
- 3.3 A 2021 évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítés), a befolyt bevétel és felhasználása 42
- 3.4. A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai (a gazdasági társaságokban való részvétel mértékének bemutatásával). 43
- 3.5. A lakásépítés munkáltatói támogatásra fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma 43
- 3.6. A letéti számlák nyitó és záró állománya, valamint az évközi forgalom tartalmi értékelése 44
- 3.7. A kincstári finanszírozás, az előirányzat – gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai 44
- 3.8. A kincstári körön kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása 45
- 3.9. Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása 46
- 3.10. Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből az elmúlt 3 évben kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete 46

1. Feladatkör, szakmai tevékenység

1.1 Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe

intézmény neve: **Bükki Nemzeti Park Igazgatóság Eger, Sándor u. 6.**
adószáma: **15323864-2-10**
törzskönyvi azonosító száma: **323868**
KSH szám: **15323864 8412 312 10**
államháztartási egyedi azonosító: **039080**
KÉR azonosító: **BUP**
KÉR-nél lévő MÁK azonosító: **36902791**
hivatali kapu, KRID: **327492378**
honlapjának címe: **www.bnpi.hu**

1.2 Az intézmény szakmai tevékenységének összefoglaló értékelése

2021-ben ismét új kihívásokkal néztünk szembe, melyeket sikeresen megoldottunk. Az új Szervezeti és Működési Szabályzat szerinti működés második éve igazolta a gyakorlatban is a módosítás pozitív hatásait. Az **Alapító Okirat aktualizálása** alapszabályzataink egységességét valósította meg. A szabályzatokat, utasításokat és az új ügyrendeket belső ellenőrzés keretében folyamatosan felülvizsgáljuk, az így szerzett működési tapasztalatokkal aktualizáljuk. A területi munkára hangsúlyt fektető tájegységi modell szerinti munkaszervezés, új ügyrendek szerinti működés a napi rutin részévé vált.

2021-ben továbbra is kihívásként jelentkezett a **COVID 19 világjárvány** kibontakozásával felmerülő problémák kezelése, a működőképesség biztosítása és a kollégák egészségének megőrzése. A bevezetett rutinok fenntartása szükségesnek bizonyult (informatikai megoldások, egyeztetések online lebonyolítása, területi feladatok ellátása). A járvány változó intenzitásának kezelése az év utolsó hónapjaiban különleges intézkedések bevezetését igényelte, melynek alkalmazása megosztotta munkatársainkat és a vezetés számára különleges kihívást jelentett a feladatellátás biztosítása.

Az Igazgatóság feladatainak ellátásához a költségvetési támogatás, a támogatás értékű bevételek, az átvett pénzeszközök és az intézményi saját bevételek biztosítanak forrást. A napi működéshez szükséges kiadások mértéke a szükséges takarékosági intézkedések ellenére évről évre növekvő mértéket mutat. Ennek fő okai az inflációs hatások, a járványügyi intézkedések hatásai, az eszközpark pótlását szolgáló hivatott beruházások elmaradása miatt a karbantartási, javítási kiadások folyamatos emelkedése.

A takarékosági intézkedés keretében a kiadások előzetes egyeztetésének, engedélyeztetésének rendszere tovább szigorodott, a likviditás fenntartása folyamatos kontroll tevékenységgel párosult.

A szigorú intézkedések ellenére kiegyensúlyozott és stabil gazdálkodással tudtuk zárni a 2021 évet.

Számos hazai és nemzetközi pályázatot futtatunk, több KEHOP projekt zárása 2022-ben fog megtörténni. Folyamatosan végezzük a LIFE, LIFE+ és Interreg pályázatainkkal kapcsolatos feladatokat. Új KEHOP PLUSZ, Interreg, LIFE és HORIZON pályázatokat készítünk elő önállóan vagy hazai/külföldi

partnerszervezetek bevonásával mind élőhelyvédelmi, mind fajmegőrzési, mind bemutatási/ökoturisztikai területeken.

Élőhely- és fajmegőrzési programjaink közül kiemelhetők a hegyi rét kezelések, alföldi gyepeink fenntartó kezelése és rekonstrukciója, a vizesélőhelyek fenntartása, a fokozottan védett madárfajok megőrzése érdekében folytatott feladatok, a visszatelepülő nagyragadozók társadalmi konfliktusainak elkerülése érdekében végzett megelőző és ismeretterjesztő tevékenységek.

Fajmegőrzési programjaink közül kiemelhetők a fokozottan védett madárfajainkkal kapcsolatos védelmi tevékenységek (*például parlagi sas, békászó sas, kerecsensólyom, kék vércse, vándorsólyom, szalakóta*), a megvalósult kételtű átjárók karbantartása, illetve az új kételtű szaporodóhelyek kialakítása. Több esetben hatósági korlátozást kezdeményeztünk például a *fehérhátú harkály* vagy fokozottan védett *ragadozómadár-fajok* fészkelésének védelme érdekében.

A világon csak a Borsodi-Mezőségben élő, **bennszülött magyar szöcskeegér** védelme érdekében a faj állatkerti szaporítását sikeresen megvalósítottuk partnerszervezetünk közreműködésével.

A hazánkban csak Kácson élő *fekete bödöncsiga* állományának, egyben a **Kárpát-medence legértékesebb vízicsiga-élőhelyének** megóvása érdekében a langyosvizű forráscsoportokat magában foglaló ingatlant az év végén sikeresen megvásároltuk, az idei évtől kiemelt feladatként jelentkezik a terület védemének, a forráscsoport megőrzésének, a patak villámárvizek esetén történő feliszapolódásának megelőzését szolgáló beruházások valamint a terület bemutatásának tervezése, pályázati formába öntése. A kácsi langyosvizes forrás alatti patakszakaszon kollégáink aktív részvételével eltávolítottuk az inváziós structoll-süllőhínárt. A visszatelepülés megelőzése érdekében a tevékenységet folyamatosan folytatni szükséges, a tapasztalatok alapján így az inváziós faj eltávolítható a patakból.

Az **inváziós fajok viaszorítása** érdekében folytattuk folyamatos, intenzív felmérő valamint kezelési tevékenységünket, 2021-ben a *bíbor nebánsvirág* esetében több ponton sikerült teljesen felszámolni a бүккi állományokat, valamint folytattuk a selyemkóró, a Szosznovszkij medvetalp, a már említett structoll-süllőhínár és a mirigyes bálványfa viaszorítását.

2021-ben a **Parádi és a Dél-Borsodi erdőtervezési körzet** erdőtervezésének folyamatában vettünk részt. A problémás esetek megoldása érdekében folyamatos egyeztetéseket folytattunk az állami erdőgazdálkodókkal.

Tavaly is nagy sajtóvisszhangot váltott ki a hazánk területére viaszszatelepülő nagyragadozók – *barnamedve, szürke farkas* – jelenléte, a nekik tulajdonított károk kivizsgálása és megelőzése. A lakosság szakszerű tájékoztatása mellett minden esetben kivizsgáltuk a bejelentett eseteket, melyek jó részében a genetikai vizsgálatok nem a nagyragadozók, hanem a kutyák általi károkozást igazolták.

60 fenntartási tervvel rendelkezünk **Natura 2000** területre, amelyből a tárgyévben 16 db került elfogadásra négy ütemben az Agrárminisztérium Természetmegőrzési Főosztály Szakmai Bizottsága részéről. Véglegesítésre került továbbá 2 db Natura 2000 fenntartási terv dokumentáció. A Natura 2000 területeket érintő hatósági/szakhatósági ügyekben (más célú hasznosítás, művelésből való kivonás, telephely-engedélyezés, telephelybővítés, erdészeti

eljárások) megkeresésre számos esetben adtunk szakvéleményt az érintett természetvédelmi hatóságok számára.

A **Nemzeti Biodiverzitás-monitorozó Rendszer** (NBmR) keretében újabb értékes adatokat gyűjtöttünk: 19 védett és 5 inváziós edényes növényfaj monitorozása, gombaközösségek, gerinces *(halak, pannon gyík, madárfajok, denevérfajok, pelefajok, ürge, kisemlősök, nagyragadozók,)* és gerinctelen állatfajok *(szitakötők, rákok, egyenesszárnnyúak, lepkék, bogarak)* felmérése. 1 élőhely-térképezési kvadrát (Ózd), 2 fás társulás és 4 gyeptársulás monitorozása, valamint 12 db közösségi jelentőségű erdős, gyeves és vizes élőhely felmérése extenzív adatlapokkal.

Elvégeztük **12 kunhalom kataszterezését**. Elkészült 4 település egyedi tájérték katasztare. Összeállítottuk 1 db forráscsoport természetvédelmi hatóság felé felterjesztendő, **természeti emlékként** védetté nyilvánítási javaslatát, amit a B.-A.-Z. Megyei Kormányhivatalhoz betérjesztettünk.

Folytattuk a **településrendezési** tervek felülvizsgálatának véleményezését, 2021-ben összesen 107 településről érkeztek a településrendezési tervek felülvizsgálatával, illetve módosításával, továbbá a településfejlesztési koncepcióval és az integrált településfejlesztési stratégia készítésével, véleményezésével kapcsolatos megkeresések.

Barlangvédelmi feladataink keretében egy barlangban végeztünk barlanglezárási munkát, külső vállalkozó bevonásával, valamint barlangok térképezésére, felmérésére került sor.

Védett gyepterületeink fenntartását javarészt **őshonos állatállományunk** segítségével végezzük, mely egyben őshonos haszonállataink génmegőrzését is jelenti eredeti környezetükben. **Magyar szürke szarvasmarha** állományunkkal a Dél-Hevesi Tájegység közel 360 ha-os egybefüggő gyepterületét kezeljük.

A Batúz-tanyán a 2021. évben tovább folytattuk a **Furioso-North Star** lófajta megőrzési programját, ennek keretében célpárosításokat hajtottunk végre. A **kárpáti borzderes szarvasmarha** génmegőrzési mintaprogramja keretében állományunkat 49 db négyes mentes egyeddel bővítettük. Saját szaporulat révén növekedett **magyar tarka szarvasmarha** állományunk. A **magyar merinó juh** esetében megkezdjük az anyaállomány cseréjének előkészítését a növendék jerke állomány megtartásával.

2021-ben folytattuk a **régi gyümölcsfajták** megőrzését célzó programunkat. A Tardi Őrszolgálati Iroda udvarán tájfajták 100 egyedét iskoláztattunk be magaságyásos módszerrel, a Tardi-legelő Természetvédelmi Területen több mint 100 egyed vad-alanyt készítettünk elő a „legelőn oltásra”, a szaporítást 2022. tavasszal visszük véghez.

Az Áfonyás-rét vagy Nagy-legelő/Bükkszentlászló (más néven Fehérkői gyümölcsös) területén 1 ha-on élőhelykezelést hajtottunk végre az ősi tájfajta almáskert fenntartása érdekében (cserjeirtás, szárzúzás, almafák kiszabadítása).

Igazgatóságunk három vadászterületen folytat vadgazdálkodóként **természetvédelmi vadállomány-szabályozást**. A vaddisznóállomány az ASP fertőzés következtében is jelentősen megcsappant, egyik fő feladatunk, hogy az állományt alacsony szinten tartsuk a földön fészkelő madárfajok valamint a magyar szöcskeegér populációinak védelme érdekében.

Földhaszonbérlettel kapcsolatban a beérkező igények alapján folyamatosan végeztük az 5 ha alatti területekre vonatkozó haszonbérleti szerződések megkötését (18 db szerződés). A jogszabályok által biztosított lehetőségek szerint 8280,426 ha-ra vonatkozóan a 2021. december 31-én lejáró, 5 ha feletti területekre a minisztérium iránymutatása alapján 166 db, egy évre szóló megbízási szerződést kötöttünk. 3 db szerződést közös megegyezéssel megszüntettünk.

Fontos feladatunk a **környezeti nevelési programok, természetiskolai foglalkozások** lebonyolítása, oktatási programcsomagok kidolgozása és végrehajtása, nyári természetvédelmi táborok szervezése, tanösvények, terepi bemutatóhelyek fenntartása és fejlesztése. A tudományos ismeretterjesztést és a szakember utánpótlás-nevelést erősíti a felsőoktatásból érkező szakdolgozók bevonása, a társadalom környezeti tudatosságának növelését pedig a természetvédelmi önkéntes munkalehetőségek megszervezése. A bemutatási tevékenységünket szolgálják a természetvédelem jeles napjaihoz kötődő rendezvényeink.

Fontos feladatunk a **Bükki Csillagosgébolt-park** szakmai feladatainak elvégzése, valamint a földtani értékek bemutatása érdekében a **Bükk-vidék Geopark** kialakítása és működtetése, valamint közreműködés a Novohrad-Nógrád Geopark tevékenységében. A magyar nemzeti értékekkel és hungarikumokkal kapcsolatos feladatok elvégzése miatt is együttműködünk a települési, megyei és tájegységi értéktár bizottságokkal, valamint a **Hungarikum Bizottsággal**.

Ökoturisztikai feladatink között fontos bemutatóhelyeink működtetése és fejlesztése, a **Nemzeti Parki Termékek**, helyi termékek fejlesztése és támogatása, szálláshelyeink üzemeltetése. Szakmai kapcsolatot ápolunk az **Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központtal**, a **Magyar Turisztikai Ügynökséggel** és a helyi **TDM** szervezetekkel és önkormányzatokkal.

Különösen jelentős a természeti értékek népszerűsítése-bemutatása érdekében az igazgatóságunk által végzett kommunikációs tevékenység, amely a honlapunkon és közösségi oldalainkon jelenik meg.

Továbbra is nagy siker övezi a környezeti nevelés, oktatás szolgálatába álló **Vidra Verda**, a „guruló természetbúvár” – igazgatóságunk oktatási célokat szolgáló kisbusza - programjainak elindítását.

Az építőipari munkák 2021-ben befejeződtek **Bükki Csillagdánál**, a nyitás 2022. tavaszán megtörtént, mely azóta is nagyszámú látogatót vonz. A tudomány-élmény-interakció hármasának központba állításával nappal és éjszaka is olyan egyedülálló élményben részesülnek a látogatók, amely hazánkban csak itt elérhető.

Az Aktív-és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ által meghirdetett **„E-biciklizd be Magyarországot!”** programhoz kapcsolódóan 2021-ben is szerveztük az E-bike túrákat a nemzeti park területére. Együttműködésben a Szilvásváradai Kerékpárkölcsonzóval májustól októberig hetente hirdettünk elektromos kerékpáron szakvezetett túrát a Bükk-fennsíkra. A meghirdetett túrákat az időjáráshoz és a vegetációs időszak látnivalóihoz igazodva ötféle útvonal közül választott nyomvonalon vezettük. A Bükki Csillagda átadását követően a 2022-es évben tervezzük a Csillagda felkeresésével összekötött túra kiejárlását is.

A 2021-es évre nagyban rányomta bélyegét a pandémia. Látogató és bemutatóhelyeink 4 hónap bezártság után 2021. május 1-vel nyithattak meg a látogatók számára.

A 2017-ben megalakult **Bükk-vidék Geopark** 2020-ban benyújtott felterjesztési dokumentációját 2021. februárjában az UNESCO Globális Geopark

Hálózat (UGGN) teljesnek tekintette, majd egy összegző dokumentumot állított össze belőle, melyet három hónapos időtartamra a tagállamok kormányközi ellenőrzésére bocsájtotta. A kormányközi ellenőrzések után 2021. szeptemberében megtörtént a geopark terepszemléje két UNESCO helyszíni ellenőr által. Az ellenőrzés során a küldöttek meglátogatták többek között az egerszalóki termálfüdő sódombját, a szalóki barlanglakásokat, a verpeléti Vár-hegyet, a siroki Bálványköveket és a Törökasztalt, a szarvaskői Vár-hegyet, a ciszterci rend háromkúti apátságát, bélkői tanösvényt, a szomolyai kaptárköveket, valamint a lillafüredi Anna- és Szent István-barlangokat. Az ellenőrök véleménye alapján a geoparki jelentkezés megalapozott, jól kidolgozott és jó helyi támogatási lehetőségekkel rendelkezik. Hivatalos döntésre a geopark státuszát illetően 2022. év első felében számítunk az UGGN-felől.

A **Poszeidon EKEIDR Irat- és Dokumentumkezelő Rendszer** éles alkalmazása egyéves előkészítő munka után a teszt/éles üzem 2021. január 4-én részben elindult, mely rendszer támogatja az összes, iratokkal kapcsolatos munkafolyamatot, lehetőséget biztosít a modern ügyiratkezelésre való áttérésre. Első körben az iktatási rendszerben vezettük be a programot, 2022-ben tervezzük a teljes ügyiratkezelésünket erre a rendszerre átállítani. Ügyiratforgalmunk 2021-ben meghaladta a 20 000-et.

Természetvédelmi őrszolgálati tevékenységünk hatékonyságát tovább növeltük, az örök gyakorlatilag az igazgatóság teljes tevékenységi körének megvalósításában részt vesznek. Ennek támogatás érdekében új képzéseket szerveztünk az őrszolgálat tagjai számára.

Az Igazgatóság szerteágazó kapcsolatrendszert alakított ki a természetvédelmi értékeket álló hazai és külföldi oktatási, kutatási intézményekkel, civil szervezetekkel. A Debreceni Egyetem Természetvédelmi Biológia Kihelyezett Tanszékeként működünk.

A Bükk-vidék Geopark munkaszervezeteként több olyan kulturális és oktatási intézménnyel is együttműködési megállapodást kötöttünk, mely segíti az aspiráns Bükk-vidék Geopark jövőbeli fenntartását és működését.

A Békatutaj Szabadidősport Egyesülettel közösen 2021-ben Mezőnagymihály határában közösségi faültetést folytattunk nemzeti park igazgatósági saját vagyonkezelt területén.

Feladataink ellátásában nemcsak hazai partnerekkel, hanem **külföldi természetvédelmi szervezetekkel** is együttműködünk, közös kutatási és monitorozási programok, konferenciák, együttes pályázatok révén. Partneri körünk egész Európára kiterjed, tagjai vagyunk az **EUROPARC** szövetségnek és alapítói annak Kelet- Közép Európai Szekciójának. Kutatási együttműködési megállapodást kötöttünk több külföldi intézettel, mely együttműködés keretében értékes új adatokat kapunk, oszttunk meg természetvédelmi kezelési feladataink ellátásához is.

1.3 Az év folyamán az intézményen belül bekövetkezett szervezeti – szerkezeti változások, ezen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére intézményi hatáskörben tett intézkedések és azok eredményének bemutatása

2021-ben az új Szervezeti és Működési Szabályzat szerinti működés tovább folytatódott, de már több tapasztalattal, gyakorlattal rendelkezünk.

Ezen tapasztalatok felhasználásával aktualizáltuk a szabályzatainkat, ügyrendjeinket, valamint belső ellenőrzés keretében folyamatosan felülvizsgáljuk mindezeket.

A tájegységi modell szerinti munkaszervezés, a központ alapvető feladataként az egyes feladatok szakmai összefogása, igazgatósági szintű koordinációja, az igazgatóság stratégiai tervezési feladatainak ellátása zökkenőmentessé vált.

Ez a munka a továbbiakban is folytatódik, a tapasztalatok alapján a működési folyamatok további optimalizálása, az ügyrendek felülvizsgálata tervezett.

2020-ban megtanultuk – a járványügyi helyzet okán – az otthoni munkavégzés mikéntjét, sajnos jutott belőle a 2021. évre is. Összességében elmondható, hogy tanuló az előző év gyakorlati tapasztalataiból, egyszerűbb és könnyebb volt az ebből fakadó problémákra a megoldást megtalálni.

A feladatstruktúra korszerűsítésében felmerülő új intézkedések:

A 2021. évben nagy kihívást jelentett számunkra, hogy a Bükki Csillagda Látogatóközpontunk üzemeltetését (a létszámhiány miatt) a tervezett nyitásra meg tudjuk oldani. Azt tudtuk, hogy a szakmai feladatokat, a csillagászati bemutatást nem kívánjuk külső vállalkozónak kiadni. Ehhez azonban létszámra volt szükségünk, melyet több esetben – a korábbi években is – a jogszabály adta lehetőséggel élve megigényeltünk, amikor csak lehetőségünk volt rá. A tervezett 2021. évi nyitásra ezzel a problémával szembe kellett nézni, amikor azt érzékeltük, hogy a létszámbővítésre nem fogunk engedélyt kapni. Az Ökoturisztikai és Környezeti Nevelési Osztályból csoportosítottunk át létszámot a Csillagda szervezeti egységébe, valamint a kieső, megüresedett álláshelyet is áthelyeztük a Csillagdába. Sajnos ezzel megnehezítettük azoknak a munkatársaknak a munkáját, akiknek a fennmaradó feladatokat továbbra is el kellett látniuk, csak kevesebb létszámmal, béremelés nélkül.

A Csillagda takarítási, karbantartási feladatainak ellátására azonban semmi esélyünk nem volt saját dolgozóval történő kivitelezésére, így időben gondoskodni kellett a külső vállalkozásba adás jogszerű ellátásáról. Így jártunk el a Csillagda büfé üzemeltetésével valamint a VR eszközök üzemeltetésével kapcsolatban is.

Mindezek után a nagyközönség előtti nyitásra csak 2022 márciusában került sor.

Miután kialakításra került a Csillagda üzemeltetési szerkezete, arról kaptunk értesítést, hogy Igazgatóságunk létszámát 8 fővel bővítették. Erre 2022 januárban került sor.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulásának bemutatása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételeket, ahol az előző évi eredeti, illetve módosított adatokhoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható (a %-os mérték, és az előirányzathoz történő megvalósulás bemutatása)

adatok eFt-ban

Megnevezés /év	2020. év		teljesítés	2021. év		teljesítés	Változás %-a		
	eredeti	módosított		eredeti	módosított		2021/ 2020 eredeti	2021/ 2020 módosított	2021/ 2020 teljesítés
Személyi kiadások	933 540	891 014	867 137	933 460	967 165	946 782	99%	109%	109%
Járulékok	157 531	151 017	147 408	142 222	158 930	158 893	90%	105%	108%
Dologi kiadások	529 789	865 259	743 511	520 789	1 085 552	869 930	98%	125%	117%
Felhalmozási kiadások	17 900	2 500 385	2 255 715	23 900	1 493 332	1 286 644	134%	60%	57%
Egyéb (működési, felhalmozási célú átadások, kölcsönök)	2 500	494 765	454 586	2 500	666 991	580 173	100%	135%	128%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	44 602				
Összesen	1 641 260	4 902 440	4 468 357	1 622 871	4 416 572	3 842 422	98%	93%	86%

A BNP Igazgatóság 2021. évi költségvetésében a bérjellegű juttatások, dologi és a felhalmozási kiadások a forrásoknak megfelelően, reálisan tervezett volt. A tárgyidőszakban ellátott tevékenységünket nagymértékben befolyásolta a futó pályázatok bonyolítása. Feladat volt a támogatásokkal történő szabályos elszámolás (záró kifizetések előtti ellenőrzésekhez adatszolgáltatás), valamint a nettó kifizetésekhez kapcsolódó határidőben történő ÁFA kifizetések rendezése. Fontos feladat volt, hogy megőrizzük fizetőképességünket, likviditásunkat, kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk, illetve a kötelező feladatainkat – bár nehézségek árán is elvégezzük.

2021. évben az eredeti költségvetésünk 2%-os csökkentéssel került központilag jóváhagyásra az előző évhez képest. A személyi jellegű kiadások valamint a dologi kiadások esetében is kevesebb előirányzat került jóváhagyásra.

A pályázatokhoz kapcsolódó támogatások önerő, illetve AM támogatása (hazai forrás) már évek óta beépülnek az eredeti költségvetésünkbe. A működési kiadáshoz kapcsolódó támogatások időarányosan, a felhalmozási kiadások finanszírozása teljesítmény arányosan történtek.

A módosított előirányzatunk és az ahhoz kapcsolódó tényleges teljesítés 2020. évről 2021. évre összességében kis mértékben csökkent.

A teljesítés esetében, 14 %-os, 625 935 eFt-os csökkenés történt az előző évhez viszonyítva.

A személyi kiadások tekintetében 9 %-os növekedés tapasztalható az előző évhez képest, amely annak köszönhető, hogy olyan pályázati támogatásokban részesültünk év végéig, amelyekből személyi juttatások elszámolhatók. Ugyanez indokolja a járulékok néhány százalékos emelkedését is.

A dologi kiadások, mint kiemelt előirányzatunk 2%-os csökkentéssel került jóváhagyásra az előző évhez képest. Ennek következtében az elemi költségvetésünkben csak az alapvető üzemeltetés költségeit tudtuk tervezni, de legfőképpen a folyamatos közüzemi díjakhoz kapcsolódó kötelezettségvállalásainkat (víz, gáz, áram, telefon, gépjármű üzemeltetés). Évek óta problémát jelent, hogy az épületeink folyamatos üzemeltetési és fenntartási kiadási többletére az elemi költségvetésünk nem nyújt fedezetet, így az előirányzat csökkentése is komoly költségtakarékos költségvetési gazdálkodást jelent. 2020-ban a dologi kiadások teljesítése 743.511 eFt volt, ez 2021-ben 869.930 eFt-ra változott, mely 17 %-os növekedést eredményezett, melynek oka, hogy 2021. évben több olyan címzett támogatást kaptunk (Kárpáti borzderes programból, Furioso North Star programból, Bükki Csillagda látogatóközpont építése) mely kifizetései a dologi kiadásainkat terhelték. Az eredeti előirányzathoz képest (520.789 eFt-ról 869.930 eFt) 67 %-os növekedést prognosztizáltunk év végére a dologi kiadások esetében, azonban ez a folyamatban lévő hazai és uniós projektekhez kapcsolódó szállítói kifizetéseket tartalmazta. Meg kell jegyeznünk, hogy a 2021. évi költségvetésben elkülönített 10.000 eFt tartalékkeretből 2.400 eFt dologi kiadás terhére elvonás keletkezett.

A felhalmozási célú kiadásnál 43 %-os (969 071 eFt) csökkenés tapasztalható az előző évhez képest. A csökkenést az indokolja, hogy a legjelentősebb projektjeink a Bükki Csillagda, és a Dél-Hevesi állattartó telep kivitelezési szakaszának legnagyobb része 2020-ban valósult meg. Ezen kívül még egy nagy volumenű beruházásunk, a rejtkei erdei iskola felújítása is 2020-ban fejeződött be.

2.1.1. Az előirányzatok évközi változásainak, illetve a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezőknek bemutatása

A BNP Igazgatóság 2021. évi eredeti költségvetése 1 622 871 eFt

Az intézményi működési bevételeknél 600 000,- eFt-tot terveztünk 2021-ben is, az előző évhez hasonlóan. A teljesítési adatokban a vártnál jóval nagyobb bevételt értünk el, mely 120 719 eFt többletet jelentett az előző évhez képest. A működési bevételeken belül a haszonbérleti, használati díjakból származó bevételek emelkedtek a legnagyobb arányban.

Az előző évhez viszonyítva az intézményi finanszírozásunk 18.389 eFt-tal csökkent.

A működési bevételeink nagymértékben függenek a bemutatóhelyeink látogatottságától, a mezőgazdasági terményértékesítés esetén az időjárástól, a haszonbérletek esetén a bérlok fizetési moráljától.

A várható bérleti díj bevételek a szerződéskötéskor ismert összegek, a pályázatok fordított ÁFÁ-hoz kapcsolódó bevételei viszont nem ismertek, ezért nem tervezhetőek az eredeti költségvetésben.

Eredeti költségvetésünkben csak a várhatóan visszafizetendő lakásépítésből befolyt összegeket tervezzük újra folyósítani. A lakásépítési költségeink folyósítás pontos összegei szintén nem ismertek a költségvetés készítésekor. Az összegek

pontos ismerete csak az igények beérkezésekor, s azok elbírálása után, adott év folyamán derül ki.

A többi, pályázatokhoz kapcsolódó működési és felhalmozási bevételeink nem voltak reálisan tervezhetőek, mert azok pályázati forrásokhoz kapcsolódnak, illetve a vállalt feladatok végrehajtásakor kerülnek finanszírozásra (Interreg, LIFE, KEHOP). A KEHOP pályázatok nagy részénél a kiadások finanszírozása a pénzmaradvány terhére történik. Az MVH támogatást reálisan terveztük.

Országgyűlési hatáskörben történt előirányzat módosítás

Nem volt.

Kormányzati hatáskörben történt előirányzat módosítás

adatok eFt-ban	
Megnevezés	Módosítás összege
1322/2021. (V.31) Korm. határozat alapján A MÁK és a BNPI között létrejött együttműködési megállapodás alapján	3 050
1944/2021. (XII.21) Korm. határozat alapján A MÁK és a BNPI között létrejött együttműködési megállapodás alapján	750
Összesen:	3 800

3 800 eFt összeg folyt be a Magyar Államkincstár és az Igazgatóság közös MVH-s területi ellenőrzéseiről szóló együttműködési megállapodás alapján.

Irányítói hatáskörben történt előirányzat módosítás

adatok eFt-ban	
Megnevezés	Módosítás összege
Furioso-North Star lófajta állománya fejlesztésére	11 000
A Bükki Csillagda megvalósításának támogatása	285 975
A pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek – LIFE IP támogatására	8 526
A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában LIFE pályázat támogatása	3 410
Natura 2000 tölgyesek LIFE pályázat támogatása	25 000
A kárpáti borzderes szarvasmarha mintaprogrammal kapcsolatos feladatok ellátására	50 000
Természetvédelmi kártalanításra- természetvédelmi állapot-felmérési, kármegelőzési és kezelési intézkedésekre	62 375
Elkülönített tartalékkeret történő átcsoportosítás miatt	-2 400
Többletbevétellel kapcsolatos kérelem alapján	173 000
Kács, 103 hrsz. ingatlan megvásárlására	34 557
Összesen	651 443

Legnagyobb tételt a Bükki Csillagda beruházás megvalósítására forráskiegyezítésként kapott, támogatói okirattal átadott támogatási összeg jelentette, melynek felhasználásával befejeződhetett a csillagászati látogatóközpont. Az előirányzatokat a megadott feladatokra használtuk fel. Az átcsoportosított összegek elszámolására a támogatási szerződésben meghatározott határidőben eleget tettünk.

A LIFE programjaink önerő szükségletét az AM biztosította (Tűzok, Natura 2000 Tölgyes, Pannon gyepek Life-ok esetében).

Természetvédelmi kártalanításra 2021-ban 62.375 eFt-ot biztosított részünkre az irányító szervünk.

Két génmegőrzési programban is részt tudtunk venni, a Furioso North Star lovak és a kárpáti borzderes szarvasmarhák megőrzése céljából összesen: 61.000 eFt támogatásban részesültünk.

A tartalék keretből 2.400 eFt elvonásra került.

Többletbevételi engedély felhasználási kérelmet nyújtottunk be a Minisztérium részére, azzal az indokkal, hogy a befolyt többletet fel kívánjuk használni dologi kiadásaink fedezetére: A jóváhagyás eredményeként sikerült a következő év növénytermesztési kultúrájára vonatkozóan az előre tervezhető feladatokra gondolva vetőmagot, műtrágyát beszerezni, valamint a tiszaujvárosi ingatlan értékesítéséből befolyt pénzt kácsi ingatlan vásárlására fordítani.

Intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítás

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Módosítás összege
2020. évi maradvány felhasználása	980 486
MVH támogatás	72 249
LIFE program támogatása	126 131
Interreg Living Heritage pályázatok támogatása	31 761
Interreg Riwild pályázat támogatása	143 732
Interreg Geotop pályázat támogatása	48 276
Közmunka projekt támogatása	9 204
Dél-Hevesi állattartó telep (KEHOP) projekt támogatása	515 784
Kisvízi élőhelyek támogatása (KEHOP)	166 233
2021. december havi illetményre	44 602
Összesen	2 138 458

Intézményi hatáskörben történő előirányzatok módosításainak egy része az előző évi maradvány felhasználásához kapcsolódik, azon belül is a pályázatokhoz. A LIFE programjaink is tovább futnak 2021. évben.

Jelentős beruházásunk a Dél-Hevesi állattartó telep létrehozása folyamatban van, KEHOP pályázatból 515 784 eFt-ot tudtunk 2021-ben a megvalósításra felhasználni. Másik KEHOP programunk a Kisvízi élőhelyek kialakítása is folyamatban van 2021-ben, erre a projektre 166 233 eFt támogatást kaptunk.

Interreg együttműködési program keretében két új projekt kezdődött el, Riwild és Geotop néven, amely keretében 192 008 eFt támogatásban részesültünk.

Összességében a BNP Igazgatóság 2.793.701 eFt-al több előirányzatot módosított (Kormányzati, Irányítói valamint Intézményi hatáskörben) az eredeti előirányzathoz képest.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása; az előző évhez viszonyított átlagilletmény (juttatás) változás. (a mellékelt C jelű tábla szöveges indoklása)

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	828.296	760.637	751.672
Normatív jutalmak	0	4.854	4.854
Céljuttatás, projektprémium	0	83.000	82.493
Készenléti, helyettesítési díj	1.080	1.080	753
Végkielégítés	0	0	0
Jubileumi jutalom	7.184	8.446	7.675
Béren kívüli juttatások	56.000	56.000	54.945
Ruházati költségtérítés	0	0	0
Közlekedési költségtérítés	6.000	6.000	3.446
Egyéb költségtérítés	2.898	2.898	0
Szociális támogatások	14.474	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	11.828	32.050	29.916
Egyéb külső személyi juttatások	5.700	12.200	11.028
Összes személyi juttatás	933.460	967.165	946.782
Munkaadókat terhelő járulékok	142.222	158.930	158.892

2021. évben legnagyobb nehézséget az okozta, hogy a személyi jellegű kiadások előirányzata is csökkentésre került központilag az előző évhez képest. A minimálbér illetve a garantált bérminimum évről évre nő, mely kötelezettséget jelent az Igazgatóság életében is. Nehézséget jelent számunkra, hogy azoknak a kollégáknak tudjuk jellemzően emelni a bérüket, akik a fenti kategóriába esnek és feszültséget azon dolgozók körében, akiknek a béarányait nem tudtuk ehhez igazítani.

2021. évben az egyik állattartó telepünk vezetőjétől érkezett az a jelzés, hogy az állatgondozóinkat csábítják a térségben lévő állattartók egy magasabb bérért. Az Igazgatóság vezetése arra a következtetésre jutott, amennyiben nem ajánljuk fel az állatgondozóinknak a béremelést, úgy tömegesen fognak átpártolni, mely veszélybe sodorja a területkezelési és génmegőrzési tevékenységünket. Sikerként egy olyan béremelést végrehajtanunk, mellyel meg tudtuk tartani az állatgondozóinkat. Ez azonban szűkös anyagi lehetőségeink ellenére magával görgette azon dolgozók bérhelyzete kiigazításának szükségességét, akiknek a bére az állatgondozókkal egy szintre került. További béarányosítás vált indokolttá az Igazgatóságon, így év végére 75 fő foglalkoztatott szerződése módosult bérváltozás miatt.

A Kormány 2021. július 22-én kiadott határozatában rendelkezett arról, hogy az illetményen felüli, illetve béren kívüli juttatásokkal kapcsolatos egységes

joggyakorlat kialakítása érdekében, az intézmények milyen nagyságrendű illetményen felüli, illetve béren kívüli juttatást fizethetnek ki. A határozatban foglaltak betartását a KEHI ellenőrizte.

Az év közben tartott szigorú költségvetési fegyelem, valamint a határozatban foglaltak lehetővé tették, hogy év végén munkatársainkat az igazgatóság kiemelt céljainak, a növekvő feladatok színvonalasabb elvégzésének ösztönzése érdekében motivációs elismerésben részesítsük az ehhez szükséges engedélykérés elfogadása után.

Teljesítmény-elismerésben részesítettük azon munkatársakat, akiknek a minisztérium elismerte a szakmai munkáját miniszteri elismerő oklevéllel, vagy Pro natura díjjal.

Jubileumi jutalmat 7.675,- eFt összegben 7 dolgozónknak fizettünk ki.

Béren kívüli juttatásként Széchenyi Pihenő Kártyára adható rekreációs keretösszeg évi 200.000 Ft-ról 400.000 Ft-ra emelkedett 2020. évben, amely még 2021. évben is érvényben maradt. Az adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV.21.) Kormányrendelet értelmében a SZÉP-kártyára teljesített béren kívüli juttatásnak minősülő összeget nem terheli szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség. Igazgatóságunk élt a törvényben meghatározott lehetőséggel és 2021. évben bruttó 400.000 Ft SZÉP kártya juttatás került a dolgozóknak kifizetésre kedvezményes adózással.

Év közben, a törvényben meghatározott adómentes juttatások közül a közlekedési költségtérítés, munkába járás költségei kerültek kifizetésre. A közlekedési költségtérítéshez az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően a 9 forint/km összeget tudtuk fizetni a dolgozóknak.

A kormányzati igazgatásról szóló törvény kötelezően biztosítandó támogatásként írta elő a gyermeknevelési támogatás, iskolakezdési támogatás kifizetését, melynek eleget tettünk a gyermekes családok anyagi biztonságának fenntartása érdekében. Ennek mértéke a minimálbérhez kötött, így emelkedett minden évben.

Külső személyi juttatások között egyszerűsített foglalkoztatásból eredő és reprezentációs kiadások szerepelnek, összesen 11.028 eFt összegben.

Az Igazgatóság feladatainak ellátása minden területen több munkavállalót igényel, de az álláshelyek száma korlátozott. Ezért 2021. évben is szükség volt egyszerűsített foglalkoztatottak bevonására. Ez 10 fő esetében 382 napon valósult meg.

A munkaadókat terhelő járulékok növekedtek az előző évhez képest. A növekedést a kifizetett juttatások növekedése okozta.

2021.évben előirányzat és teljesítés közötti eltérés	20.421eFt
Személyi kiadást érintő különbözet	20.383 eFt
Munkaadói járulékot érintő különbözet	38 eFt

Az eltérést a pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatások előirányzatosítása okozza.

2021. évi átlag illetmény 410.283,- Ft/hó. (2020-ban 392.131,- Ft/hó volt) Illetményváltozás előző évhez képest 4,6%-os növekedés. Az átlag illetmény kimutatásában torzítást okoz az arány eltolódás a fizikai foglalkoztatottak javára a kormánytisztviselőkkel szemben. 2021. évben a fizikai dolgozók száma 53 fő, míg 2020. évben 52 fő volt.

2021-ben történt személyi változások:

- 6 fő kormánytisztviselő távozott az Igazgatóságtól, az álláshelyükre új kinevezések kerültek aláírásra.
- 9 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló munkaviszonya szűnt meg, melyből 8 fő közös megegyezés alapján és 1 fő nyugdíjba vonulással. Év végéig 8 fővel új munkaszerződést kötött az Igazgatóság, az év végén távozott munkavállaló üres álláshelye csak 2022 évben került betöltésre.
- Kormánytisztviselőink közül 5 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg, míg 1 fő kormánytisztviselő jogviszonya felmentéssel a 2018. évi CXXV. tv. 107.§ 2) a) pontja alapján érdemtelenység miatt szűnt meg.
- 2 fő kormánytisztviselő gyermek gondozása céljából tartós távollétre ment.
- 3 fő kormánytisztviselő és 2 fő munkaszerződéssel foglalkoztatott részére történt okirat módosítás a 2020 évben megigényelt és a 4154/2020. kormányhatározattal jóváhagyott álláshely besorolási kategóriaváltozás miatt.
- 75 fő foglalkoztatott szerződése módosult bérváltozás miatt.
- Egyszerűsített foglalkoztatás 10 fő esetében 382 napon valósult meg.
- 10 fő közfoglalkoztatott alkalmazására került sor, a program végén azonban 9 fővel maradt a rendszerben.

Az Igazgatóság a humán erőforrás indokolt minőségi fejlesztése érdekében támogatja a továbbképzésen történő részvételt, illetve vizsgák letételét:

- 5 fő sikeresen alapvizsgázott
- 94 fő tanfolyamon /képzésen (ebből 6 fő kötelező mérlegképes továbbképzésen) vett részt.
- 1 fő tanulmányi szerződés alapján OKJ-s képzésben részesült.
- 1 fő tanulmányi szerződés alapján 1 éves Egyetemi tanulmányokat folytatott.

Igazgatóságunkon a képzettségi szint megfelelő, felsőfokú végzettségű kormánytisztviselőink aránya 91 %.

A nyelvismerettel rendelkezők aránya (közfoglalkoztatottak nélkül) 40,5 %, beszélt nyelvek az angol, német, orosz és portugál, finn. Dolgozóink nyelvtanulását szabadidő biztosításával támogatjuk.

Kormánytisztviselőink teljesítették a vállalt és kötelezően meghatározott továbbképzéseket.

A Probono rendszer keretén belül 2021. évben is szerveztünk belső képzéseket. A „Megújuló energiák hasznosításának táj- és természetvédelmi vonatkozásai” címmel megtartott képzést 26 fő kormánytisztviselő sikeresen elvégezte. Belső képzés keretein belül két új program került a Probono rendszerben felvételre a „Gyepkezelések hatása a kezelt területek életközösségeire” és „Magyarország védett pókjai” címmel. Sajnos az elhúzódó jóváhagyási folyamatok miatt a képzések év végéig már nem valósultak meg.

Tárgyév január 31-ig ismét sor került, immár Igazgatósági döntés szerint a 89/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet alapján korábban kötelezően előírt a kormánytisztviselők teljesítmény értékelésére és a következő év egyéni feladatainak kitűzésére. A kötelező értékelések pozitív tapasztalatai indokolták, hogy a közszolgálati egyéni teljesítményértékelési rendszert továbbra is alkalmazzuk, hiszen a célok kitűzése és az értékelés hatékonyan befolyásolta a teljesítményeket.

Létszámunk 2021. 12. 31-én

megnevezés		tényleges	megjegyzés	ÁNYR-ben rendelkezésre álló álláshely
kormánytisztviselő	Főosztályvezető	3		3
	Osztályvezető	13		13
	Vezető-hivatalifőtanácsos	6		6
	Hivatali főtanácsos I.	19		20
	Vezető-hivatalitanácsos	59		60
	Hivatali tanácsos	5		5
	összesen	105		107
munka-törvénykönyve szerint foglalkoztatott munkavállaló	szellemi	5	ebből állat-tartásban 13 fő	5
	fizikai	48		49
	összesen	53		54
közfoglalkoztatási programban foglalkoztatott		9		
Igazgatóság összesen		167		161

Az Álláshely nyilvántartó rendszerben rendelkezésre álló létszámunk 161 fő.

Átlagos statisztikai létszámunk: 167 fő, 2 fővel több, mint 2020. évben.

A központosított álláshely állományba tartozó álláshelyek érvényességi ideje, amelyek 2022. december 31. napjáig kerültek engedélyezésre, egységesen 2029. december 31-ig kerültek meghosszabbításra a 4086/2021. Korm. határozat alapján.

A korábbi évekhez hasonlóan 2 megváltozott munkaképességű dolgozót foglalkoztattunk, ezáltal a fizetendő rehabilitációs hozzájárulásunk magas. Átlagos állományi létszámunkhoz képest 8 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatása esetén lett volna elkerülhető a rehabilitációs hozzájárulás fizetése, ami 2021. évre 8.404 eFt hozzájárulási kötelezettséget jelentett.

Év végén 3 üres álláshellyel rendelkezünk, melyből 1 fő munkaviszony és 2 fő kormányzati szolgálati jogviszony szerint foglalkoztatott álláshely.

A BNP Igazgatóság dolgozóinak végzettség szerinti megoszlása:

□ Alapfokú végzettségű	4 fő
□ Középfokú végzettségű	53 fő
□ Felsőfokú végzettségű	110 fő
Összesen:	167 fő

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a kiadáscsökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2021-re nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2019–2021. között. A tartozásállomány évközi alakulásának, a változás okainak bemutatása. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása)

adatok eFt-ban

Megnevezés /év	2019. év	2020. év	2021. év	változás % 2020/2019	változás % 2021/2020
eredeti előirányzat	509 816	529 789	520 789	103,92	99,64
módosított előirányzat	1 641 509	865 259	1 085 552	52,71	125,45
teljesítés	1 090 090	743 511	869 930	68,2	117
teljesítés/ módosított %	66,40	85,93	80,13		

Dologi kiadásainkat módosító tételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
2019. évi maradványból (intézményi)	2 841
2019. évi maradványból pályázatok	99 089
Kárpáti Borzderes programból támogatás	36 000
Furioso North Star programból támogatás	1 100
LIFE programokból (tűzok, tölgyes, LIFE IP, szalakóta)	120 534
Természetvédelmi állapot-felmérési, kármegelőzési és kezelési támogatásból	57 368
Korm.határozat alapján fejezet közötti átcsoportosításból	3 800
Living Heritage támogatásból	11 593
Interreg pályázat (Riwild, Geotop)	19 332
Közmunka program támogatásából	745
MVH támogatásból	72 250
Engedélyezett többletbevételből	124 000
A Bükk Csillagda megvalósításának támogatásából	9 000
KEHOP támogatásból	9 972
Tartalékkeret terhére történő átcsoportosításból	-2 400
Intézményi átcsoportosításból	-461
Összesen	564 763

BNP Igazgatóság elemi költségvetésében biztosított dologi kiadások az alapvető üzemeltetés költségeit fedezik (gépjármű-üzemeltetés, közüzemi díjak, telefonköltség, karbantartási kiadások, központi irányítás költségei).

A különböző szakmai-, és egyéb programok bonyolítása során felmerülő működési kiadásokat pályázati forrásból egészítjük ki.

Dologi kiadásaink teljesítése növekedett az elmúlt évhez viszonyítva 17 %-kal. Ennek oka, hogy 2021-ben több plusz támogatást kaptunk, melynek felhasználása a dologi kiadások között szerepelt. 2020-hoz képest ugyan növekedtek a dologi kiadásaink, de még így is alatta maradt a 2019 évi teljesítésnek.

Dologi kiadásaink feladatonkénti teljesítése is függ attól, hogy a hazai és európai uniós projektekből mekkora összeget lehet dologi kiadásokra fordítani. Intézményi költségvetésünkben a dologi kiadások előirányzata 2021-ben csökkentett összegben került központiilag jóváhagyásra. Az egyes feladatok teljesítésének évenkénti eltérő összegét az indokolja, hogy a pályázatokból az adott feladatok érdekében mekkora az az összeg, amit dologi kiadásokra tudunk felhasználni.

Az állattenyésztésre fordított összeg nőtt az előző évhez képest, köszönhetően a kárpáti borzderes és Furioso génmegőrzési programokból folyósított támogatásoknak.

Jelentősebb növekedés volt az erdőgazdálkodásra fordított összegekben, amit egy KEHOP és egy LIFE projektünk indokol.

A közmunka program keretében 2021 évben több támogatásban részesültünk, ennek köszönhetően a dologi kiadásokra is több jutott, mint 2020-ban, ennek oka, hogy a 2020-as év csak március 1-től indult.

A kártalanítási keretből kapott összeg évről évre kevesebb, ez látszik is a Natura 2000 hálózat monitorozására fordított kiadásokon is, saját forrásból nem tudjuk ezeket megrendelni.

A szálláshely szolgáltatásokra fordított összeg jelentősen csökkent azzal, hogy a bükkben lévő szálláshelyeinket bérbe adtuk.

Szántóföldi növénytermesztésnél a vetőmagok, műtrágyák nagymértékű áremelkedése érintette ezen kiadásainkat.

Problémát jelentett a meglévő épületeink üzemeltetési, fenntartási kiadási többletigénye, amit a költségvetési támogatás nem biztosít, de sajnos az intézményi többletbevételekből, valamint a pályázati forrásokból sem lehet fedezni. Eredetileg a szakmai kiadásokra tervezett, és pályázatból megvalósított összegek biztosítják a szükséges épületüzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat. A pályázatokból, címzett támogatásból újonnan létrehozott épületek fenntartására is szűkös anyagi forrással rendelkezünk.

Az elkövetkezendő években, a használat során jelentkező karbantartások, üzemeltetési kiadások biztosítása is nehézséget fog okozni, melyre minden évben újabb és újabb megoldást kell keresni.

A bérleti díj kiadásaink összege 13.751,- eFt. Ennek oka, hogy továbbra is az informatikai parkunk működéséhez bérelt eszközöket veszünk igénybe, a tájegységi feladatok adminisztrációs munkáinak elvégzésére 2 helyen is iroda bérletét vagyunk kénytelenek igénybe venni (Tepélypuszta-DHTE, Tiszakeszi-DBTE,), 2021. évben KEHOP projektből Őrszolgálati iroda épült Tardon, így a továbbiakban a Tiszakeszi helyiség bérletére nem lesz szükség. A Dél-hevesi térségben az állatok téli szállásához egy tanyát bérelünk, míg a KEHOP pályázatból támogatott állattartó telep beruházása be nem fejeződik. Igazgatóságunk 3 db elektromos autót bérel, ezek bérleti díja éves szinten 2021-ben 3.749,- eFt.

A BNP Igazgatóság vagyonkezelésében lévő és saját hasznosítású területek, létesítmények, erdőterületek, vadászterületek fenntartását dologi

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai. A felújítások és beruházások (beleértve a folyamatban lévőket is) tételes bemutatása, indoklása, összefoglalása (a melléklet E és F jelű táblázat szöveges összefoglalása)

Intézményi beruházási kiadások

A BNP Igazgatóság 2021. évi eredeti intézményi beruházási előirányzata
14.200 eFt

Év közben azonban többletforrás keletkezett központi költségvetésből, pályázati forrásból, valamint a 2020. évi maradványból.

A BNP Igazgatóság 2021. évi módosított előirányzata
Tényleges teljesítés
1.473.363 eFt
1.278.627 eFt

Az előirányzat és a tényleges teljesítés közötti különbség az uniós projektekből adódik. Korábbi projektjeink is áthúzódnak 2022-re, illetve két Interreg pályázathoz is kaptunk előleget.

Beruházási kiadásaink értéke 1.278.627 eFt volt a 2021-es évben, melynek jelentős része pályázati forrásból valósult meg. Melléklet: „E” jelű tábla

Beruházásaink a következők:

- KEHOP pályázati forrásból: Operációs rendszerek, természetfilm, honlap, telekvásárlás, Dél-hevesi állattartó telep kivitelezési munkái, Kisvizes élőhely rehabilitációja, informatikai eszközök: PDA, notebook, tablet beszerzések, fényképezőgépek, GPS; erdészeti eszközök beszerzése; összesen 682.410 eFt
- GINOP pályázati forrásból: Szeleta Park kivitelezési munkái; összesen: 94.903 eFt
- Life pályázatok terhére: operációs rendszer, földvásárlás, csemeteültetés, kerítésépítés, informatikai eszköz, fényképezőgép beszerzés; összesen: 30.240 eFt
- Bükki Csillagda megvalósításához Kormányhatározat alapján fejezeti támogatásból Csillagda épületének kivitelezése, informatikai hálózat kiépítése, VR attrakciós eszközök, kiállítás, vetítőkupa, bútor beszerzés; mindösszesen 342.505 eFt
- Interreg pályázatból tanösvény kialakítása, összesen; 1.869 eFt
- Természetvédelmi kártalanításra kapott támogatásból biotikai adatbázis beszerzése, Szirén-barlang lezárás, vadkamera és villanypásztor beszerzés, kuvaszkölykök berszerzése; 6.838 eFt
- Borzderes szarvasmarha mintaprogram támogatásából szarvasmarha vásárlás, karámrendszer kiépítése; összesen: 30.452 eFt
- Furioso támogatásából tenyészllovak beszerzése; összesen: 12.573 eFt
- Költségvetési és intézményi forrásból Bükki Csillagda honlap bővítése, jegynyomtató szoftver, Posszeidon rendszer, Répáshutai földvásárlás, Kácsi ingatlan vásárlás, Batúz tanya trágyatároló előkészítés munkái, egyéb informatikai eszköz beszerzés, mobiltelefon vásárlás, laminológép, szénmonoxid érzékelő, Geoparki táblák, villanypásztor, drón, vadhűtőkamra, Batúz tanyára vontatható kasza, lovaskocsi, lószerszámok, kézi szerszámok beszerzése; magyartarka beszerzés; összesen: 76.837 eFt

Melléklet: „E” jelű tábla

FELÚJÍTÁS

2021. évi eredeti költségvetésünkben 9.700 eFt felújítási keret állt rendelkezésre.

A tényleges felújításainkat a Melléklet: „F” jelű tábla mutatja.

2021-ben tervezett és megvalósult felújításaink

adatok eFt-ban

Létesítmény, eszköz megnevezése	Felújítás bruttó összege
Szalajka völgyi Információs Ház kiviteli terv és eng. dok.	1 270
Ipolytarnóc II. sz. csarnok felújítása	6 747
Előirányzat teljesítése összesen:	8 017

2.1.5 Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása

A GEOTOP Szlovák-Magyar Geoturisztikai Partnerkapcsolat című Interreg pályázat kapcsán visszatérítendő működési célú támogatást kaptunk, melyből ebben az évben 6.162 eFt-ot kellett visszautalnunk a Miniszterelnökségnek.

A RiWild folyómenti élővilág egykor és most elnevezésű Interreg pályázat kapcsán visszatérítendő felhalmozási célú támogatást kaptunk, amelyből ebben az évben 7.706 eFt-ot kellett visszautalnunk a Miniszterelnökségnek.

A Living Heritage pályázat kapcsán a végelszámolás is ebben az évben történt meg, 32.429 eFt-ot utaltunk vissza szintén a Miniszterelnökség részére.

A Bükk Keleti Kapuja a Szelete Park GINOP pályázat kapcsán 531.925 eFt-ot, mint el nem számolt előleget a Miniszterelnökség részére vissza kellett fizetnünk, melynek visszautalására 2022 év januárjában került sor.

2.2 Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

2.2.1 A közhatalmi és intézményi működési bevételek elemzése, főbb tételeinek bemutatása. Az esetleges felhalmozási bevételek rövid bemutatása.

2021. évben bevételeink összege 4.430.329 eFt volt, ez az előző évhez képest 1.018.513 eFt-tal kevesebb, azaz 19 %-os csökkenést mutat. Pályázati elszámolások és a beérkező előlegek változó intenzitása miatt alakult így.

Az előirányzat módosítások átvett pénzeszközökhöz, intézményi többletbevételhez és az előző évi maradványhoz kapcsolódnak. Az előirányzat módosításainak nagy részét pályázatokból megvalósított beruházási kiadásokra, valamint a működési kiadásaink finanszírozására fordítottuk.

A BNP Igazgatóság bevételeinek megoszlása

Megnevezés	Eredeti előirányzat eFt	Megoszlás %	Módosított Előirányzat eFt	Megoszlás %	Teljesítés eFt	Teljesítés / Módosított %
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök			42.713	0,97	42.713	100,00
Egyéb működési célú támogatások bevételei	106.005	6,53	218.209	4,94	239.069	109,56
Működési célú támogatási bevételek államháztartáson belülről	106 005	6,53	260.922	5,91	281.782	107,99
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások	0	0	129.963	02,95	129.963	100,00
Egyéb felhalmozási célú támogatás bevételei	0	0	702.359	15,90	707.598	100,75
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	832.322	18,85	837.561	100,63
Készlet és áruértéktárolás	80.000	4,93	110.000	2,49	112.610	102,37
Szolgáltatások	200.000	12,32	200.000	4,52	137.509	68,75
Közvetített szolgáltatások	10.000	0,62	10.000	0,23	14.313	143,13
Tulajdonosi bevételek	260.000	16,02	273.779	6,20	305.232	111,49
ÁFA bevételek	50.000	3,09	176.221	3,99	178.423	101,25
Kamatbevétel, egyéb pénzügyi műveletek	0	0	0	0	0	-
Biztosítók által fizetett kártalanítás	0	0	0	0	3.761	-
Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	7.062	-
Működési bevételek	600.000	36,98	770.000	17,43	758.910	98,56
Felhalmozási bevétel	0	0	3.000	0,07	2.767	92,23
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	106.384	2,41	106.598	100,20
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök államháztartáson kívülről	2.500	0,15	2.500	0,05	1.267	50,68
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	19.747	0,45	19.747	100,00
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2.500	0,15	22.247	0,50	21.014	94,46
Költségvetési bevétel	708.505	43,66	1.994.875	45,17	2.008.632	100,69
Költségvetési támogatás	914.366	56,34	1.396.609	31,63	1.396.609	100,00
Költségvetési maradvány igénybevétele	0	-	980.486	22,20	980.486	100,00
Finanszírozási bevételek	914.366	56,34	2.421.697	54,83	2.421.697	100,00
Összes bevétel	1.622.871	100,00	4.416.572	100,00	4.430.329	100,31

A 2021. évre tervezett gazdálkodásunk az előző évek figyelembe vételével megalapozott, átgondolt volt. A kialakult pandémia helyzet ellenére is tudtuk teljesíteni a működőképességünk fenntartásához szükséges bevételt. A likviditásunk megőrzésének érdekében a kiadásainkat is újra kellett terveznünk. A 2020-évről 980.486 eFt maradványunk keletkezett, ebből fizettük vissza a 2.1.5. pont alatt megemlített 531.925 eFt-ot, mint el nem számolt előleget a Miniszterelnökség részére.

A BNP Igazgatóság vagyonkezelésében lévő és saját hasznosítású területek, létesítmények fenntartását dologi költségvetésünkben és a Magyar Államkincstár MVH által folyósított mezőgazdasági támogatásokból biztosítjuk.

A működési bevételek teljesítésénél az eredeti előirányzathoz képest többletbevételünk keletkezett. A többletbevétel a 2021. évi nagyszámú és összegű beruházásainkhoz kapcsolódó ÁFA visszatérítésből adódik. Az ÁFA visszatérítés ebben az évben 178.423 eFt volt.

Szakfeladatok szerinti megoszlás:	2020.év (eFt)	2021.év (eFt)
állattartás	20 828	48 843
erdőterületek, egyéb területek kezelése	85 366	59 387
vadállomány szabályozási feladatok ellátása	15 420	24 863
földhaszonbérlet, egyéb bérleti díjak	207 395	302 150
természetvédelmi oktatási, bemutatói tevékenységek	158 174	181 153
egyéb bevételek (ÁFA, továbbszámolt tel., gk. haszn., kártérítések, perköltség, TE értékesítés)	153 669	145 281
Működési és felhalmozási bevételek összesen:	640 852	761 677

Előző évhez képest a működési bevételek növekedése szinte minden területen megfigyelhető. Szántóföldi növényértékesítésünk és az áfa visszatérítésünk volt kevesebb 2020-hoz képest.



A működési bevételek megoszlásából is látható, hogy Igazgatóságunk legnagyobb bevétel hányada a haszonbérletek és egyéb bérleti díjak bevételéből származik. A pandémia ellenére is a bevételeink 24%-át az ökoturisztikai látogatóközpontjaink bemutatásából származó bevételeink tették ki.

2.2.2 A közhatalmi és intézményi működési többletbevételek, illetve a tervezettől való elmaradás okai, azok egyszeri, illetve tartós jellege; azokat milyen kiadások finanszírozására fordították, illetve milyen kiadásokat kellett elhalasztani.

Az eredeti 600.000 e Ft-os előirányzathoz képest 26%-al több működési bevételt teljesítettünk. A többletbevételi engedélyt megkértük és megkaptuk az irányító szervtől. A többletbevétel felhasználása egyrészt dologi kiadásokra: műtrágya, vegyszerek, állatgyógyszerek beszerzésére, gáztartály feltöltésre, karbantartási szolgáltatások fedezetére történt, másrészt így nyílt lehetőségünk arra, hogy a bődöncsiga védelme érdekében Kács településen megvásároljuk azt az ingatlant is, melyre nem nyújtott fedezetet a tiszaujvárosi ingatlan értékesítéséből származó bevétel. Továbbá, régóta időszerűvé váló informatikai hálózatunkat újítottuk fel az év végén.

Szolgáltatási bevételek elmaradásának okai:

2021. évre tervezett bevételek közül a szolgáltatási bevételeink nem teljesültek év végére. Ennek egyik oka, hogy létszámhiány miatt, a бүккi szálláshelyeink üzemeltetését külső vállalkozásnak kellett átadni, így ezen a soron jelentkező bevételek már a tulajdonosi bevételek és a közvetített szolgáltatások soron jelennek meg. Jelentősen hozzájárult az elmaradáshoz az is, hogy a látogatóközpontjaink nyitva tartását a járványhelyzet miatt fel kellett függeszteni.

2021-ben a 2020. évhez képest viszont 15 %-os növekedést értünk el.

Közvetített szolgáltatások alakulása:

Az üzemeltetésre átadott és bérbe adott ingatlanok rezsiköltségének többszámlázása miatt növekedett meg.

Tulajdonosi bevételek alakulása:

Vadászati területek után járó területhasználati díjak 50%-a illeti meg a nemzeti parkot, amelynek bevétele 2021-ben 3.225 eFt. A Nemzeti Földügyi Központot megillető 50%-ot is a nemzeti park szedi be és utalja tovább. Osztalékból származó bevétel 2.474 eFt. Haszonbérleti és egyéb bérbeadásból származó bevételünk 299.532 eFt. A Nemzeti Földalapról szóló 2010. évi LXXXVII. törvény 18.§ (7) bekezdés értelmében 2.500 Ft/AK értékre nőtt a haszonbérleti díj mértéke a korábbi 1250 Ft/AK-hoz képest. Így a földhasználatból származó bevétel többlet tartós jellegű.

Általános Forgalmi Adó bevételek alakulása:

A kiszámlázott általános forgalmi adó bevételénél a nettó árbevétel csökkenése magával vonzza az Áfa csökkenést is. Az általános forgalmi adó visszatérítéssel sikerült megvalósítani, hogy az eredeti működési bevételi előirányzathoz képest többletbevételt érjünk el.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink alakulása

Ezek a bevételek egyszeri jellegűek. 2021. évben csekély bevételre tettünk szert, nettó 2.767 eFt-ot könyvelhettünk el. Járműveink közül 1 darabot 1.700 eFt értéken sikerült eladni. Tenyészállatok értékesítése történt nettó 1.067 eFt értékben.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

A működési célú pénzeszközök átvétele a tervezettnél megfelelően teljesült. A felhalmozási célú pénzeszközöknél a lakásépítési számlánkhoz kapcsolódó kölcsön visszatérülésénél elmaradás látható, mivel kettő munkatárs élt a fizetési moratóriummal.

2.2.3 Az VP és MAHOP egyes jogcímeihez kapcsolódóan, illetve a Technikai Segítségnyújtás (TS) keretében realizált bevételek és felhasználásuk. A közvetlen európai uniós mezőgazdasági támogatások felhasználása

Igazgatóságunknál nem volt VP és MAHOP, illetve a Technikai Segítségnyújtás (TS) keretében átvett bevétel.

2.2.4 Egyéb közvetlen külföldi és belföldi pályázati bevételek (pl: GINOP, KEHOP) és azok felhasználásának bemutatása

Az átvett pénzeszközöket a Melléklet: „B” jelű tábla tartalmazza.

2021. december 31-ig átvett pénzeszközök összege: 1 245 688 eFt, az alábbi megoszlásban:

• Heves M-i KH-tól közmunkaprogramra	13.866 eFt
• MÁK MVH-tól agrártámogatásra	193.206 eFt
• MÁK MVH-tól ártalmatlanításra	543 eFt
• Miniszterelnökségtől 3 db Interreg pályázatra	226.415 eFt
• Miniszterelnökségtől 3 db KEHOP pályázatra	685.313 eFt
• Österreichische Gesellschaft – Tűzok LIFE pályázatra	16.956 eFt
• MMTE – Szalakóta LIFE program	45.958 eFt
• Herman Ottó Intézet – LIFE IP pályázat, Twinning prog.	11.023 eFt
• Ente Di Gestone Per I Parchi – Tölgyes LIFE pályázatra	52.408 eFt

A LIFE pályázataink Uniós finanszírozása nem 100 %-os, de ezek összegei kiegészítésre kerülnek az AM részéről, mint költségvetési támogatás, így 100 %-ban finanszírozottak.

2021. évben a Magyar Államkincstár MVH-s támogatásainak megoszlása:

Az Igazgatóság vagyonkezelésében lévő területek kezelésére **MVH támogatás 177.328 eFt** összegben érkezett.

Az Igazgatóságunk folyamatosan, évről évre bővíti a természetvédelmi célú saját hasznosítású területek nagyságát, de a támogatható terület nagyság maximálásra került.

területalapú támogatásként
zöldítés támogatására
szálas fehérjetakarmány jogcímen

97.787 eFt
77.720 eFt
1.821 eFt

Állatállomány tartás támogatása:

anyajuh, anyatehén és bikatenyésztésre

15.183 eFt

Ártalmatlanítás támogatása:

elhullott állatok elszállítására és megsemmisítésére

543 eFt

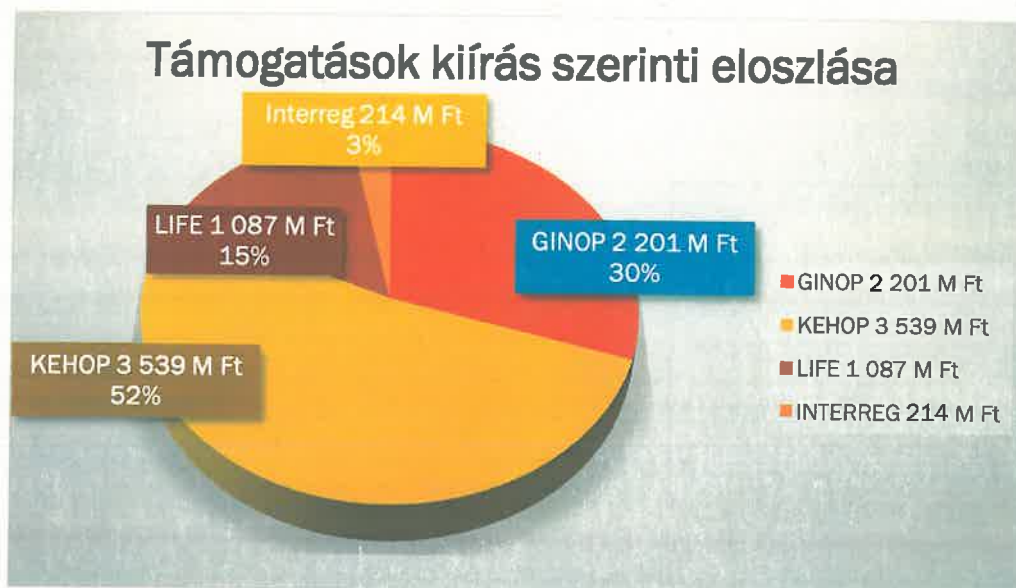
Pénzügyi fegyelemből adódó támogatás

695 eFt

Futó pályázataink

Sorszám	Projekt címe / azonosítója	Támogatási összeg (Ft)
1.	A hosszú távú természetvédelmi területkezelés infrastrukturális feltételeinek megteremtése a Dél-hevesi Tájegységben KEHOP-4.1.0-15-2016-00029	1 462 894 683
2.	Fülkés sziklák, kaptárkövek – A Bükki Nemzeti Park Igazgatóság működési területén lévő kaptárkövek megőrzése, bemutatása KEHOP-4.1.0-15-2016-00031	179 999 278
3.	Cseppkövek és denevérek - Barlangok megőrzése a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság működési területén KEHOP-4.1.0-15-2016-00017	379 999 986
4.	Kapu a Mátra kincseihez – Látogató-, oktatási- és kezelőközpont kialakítása Mátrafüreden KEHOP-4.1.0-15-2016-00032	332 669 301
5.	Földvárak, tájképi és kulturális értékeink – Földvárak természet és tájvédelmi rehabilitációja a BNPI területén KEHOP-4.1.0-15-2016-00030	179 999 836
6.	A területi jelenlét és természetvédelmi őrzés hatékonyságának javítása a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság természetvédelmi őrszolgálatának komplex fejlesztésével KEHOP-4.2.0-15-2016-00005	193 295 683
7.	Kisvízi élőhelyek – Források, forráslápok és a kapcsolódó élőhelyek védelme a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság működési területén KEHOP-4.1.0-15-2016-00058	328 442 288
8.	Őshonos fafajok a hazai erdőkbe – Tájidegen erdőállományok és fásítások átalakításának megkezdése, erdők természetvédelmi kezelése a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság területén KEHOP-4.1.0-15-2016-00062	350 000 000
9.	Komplex élőhelyfejlesztési program a Dél-Borsodi Tájegység területén: élőhely-rehabilitáció (projekt előkészítés) KEHOP-4.1.0-15-2021/00101	85 000 000
10.	Komplex élőhelyfejlesztési program a Dél-hevesi Tájegység területén: élőhely-rehabilitáció (projekt előkészítés) KEHOP-4.1.0-15-2021/00102	40 000 000
11.	Zagyva-völgyi vizes élőhelyek és fás legelők rekonstrukciójának előkészítése (projekt előkészítés) KEHOP-4.1.0-15-2021/00103	6 665 000
12.	A Bükk Keleti Kapuja” – Szeleta Park Látogatóközpont kialakítása GINOP 7.1.5-16-2016-00005	2 200 614 445
13.	A Natura2000 tölgyerdők szerkezeti és kompozíciós biodiverzitásának növelését célzó természetvédelmi eszközök - LIFE16 NAT/IT/000245	707 180 680
14.	“A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában” LIFE15 NAT/AT/000834	111 740 000
15.	Pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedési Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával LIFE17 IPE/HU/000018, LIFE-IP GRASSLAND-HU	268 142 870
16.	Szlovák-magyar geo turisztikai partnerség SKHU/1902/4.1/038	52 949 000
17.	A folyóparti vadvilág egykor és ma SKHU/1902/1.1/037	161 109 550
	Mindösszesen	7 040 702 599

A Bükki Nemzeti Park Igazgatóságánál 2021. évben 11 db KEHOP, 1 db GINOP, 3 db LIFE és 2 db INTERREG pályázatunk megvalósítása volt folyamatban. A már futó pályázatainkat összesítve 7.041 millió forint támogatás felhasználásáról gondoskodunk. A Támogatás forrásonkénti megbontását a következő diagram tartalmazza:



Melléklet: „G” jelű tábla: nemzetközi

2.2.5. A követelésállomány alakulásának bemutatása összetétel és lejárat szerint, a követelések nyitó állományához viszonyított változások bekövetkezésének okai

Likviditásunk megőrzése érdekében fokozott figyelmet fordítunk a vevői követeléseink rendezésére. 2021. évben a vevői követelés állományunk 41.260 eFt volt, melyből 13.117 eFt a lejárt vevő tartozás.

Kedvezményes munkáltatói kölcsönök állománya 5.490 eFt.

A lejárt tartozásokból 11.048 eFt éven túli követelés, melynek behajtása érdekében a szükséges intézkedéseket megtettük, ezek nagy része már végrehajtási vagy bírósági eljárási szakaszban vannak.

Igazgatóságunk rendszeresen, negyedévente fizetési felszólításokat küld adósainak. A nem fizetőkkel szemben behajtásokat kezdeményezünk. 2021. évben követelés nem került leírásra.

Követelés állomány alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Éven belüli	Éven túli	Összesen
2020. év			
Áru és készletértékesítés	808	2.208	3.016
Szolgáltatási díjak	815	614	1.429
Közvetített szolgáltatás	214	0	214
Tulajdonosi bevételek	339	7.071	7.410
Egyéb működési bevétel	10.424	57	10.481
ÁFA bevétel	145	2.828	2.973
Intézményi működési bevétel	12.745	12.778	25.523
Felhalmozási bevétel	0	5.257	5.257
Összes kintlévőség	12.745	18.035	30.780
2021. év			
Áru és készletértékesítés	3.861	633	4.494
Szolgáltatási díjak	581	1.075	1.656
Közvetített szolgáltatás	960	0	960
Tulajdonosi bevételek	594	6.287	6.881
ÁFA bevétel	18.153	177	18.330
Egyéb működési bevételek	523	2.876	3.399
Intézményi működési bevétel	24.672	11.048	35.720
Felhalmozási bevétel	2.000	3.540	5.540
Összes kintlévőség	26.672	14.588	41.260

2.3 A költségvetési támogatás alakulása 2019–2021. év között

A 2021. évi eredeti költségvetési támogatásunk 914.366 eFt volt.

Az Igazgatóság bevételeinek jelentős részét a költségvetési támogatások teszik ki, 2021. december 31-ig ezek összege: 1.396.609 eFt, mely támogatás 482.243 eFt-tal több, mint az eredeti előirányzatunk.

A többlettámogatás az alábbi feladatokhoz kapcsolódott:

Bükki Csillagda kivitelezésére (Kormány határozat alapján)	285.975 eFt
Borzderes szarvasmarha mintaprogram	50.000 eFt
Furioso	11.000 eFt
Tölgyes Life pályázat támogatása	25.000 eFt
Túzok Life pályázat támogatása	3.410 eFt
Pannon IP pályázat támogatása	8.526 eFt
Természetvédelmi kártalanításra	62.375 eFt
Területi ellenőrzésre	750 eFt
Tiszaújvárosi ingatlan eladásáért kapott támogatás	34.557 eFt
Rejteki gyerektábor	650 eFt

Költségvetési támogatás alakulása

adatok eFt-ban

megnevezés/év		2019.	2020.	2021.	változás % 2020/2019	változás % 2021/2020
működési támogatás	eredeti	509.968	914.237	890.466	179,27	97,40
	módosított	1.152.074	1.067.373	1.024.940	92,65	96,02
	változás %	225,91	116,75	115,10	51,68	98,57
felhalmozási támogatás	eredeti	5.687	18.518	23.900	325,62	129,06
	módosított	803.902	1.018.970	371.669	126,75	36,47
	változás %	14121,54	5502,59	1555,10	38,97	28,26
támogatás összesen	eredeti	515.655	932.755	914.366	180,89	98,03
	módosított	1.955.166	2.086.343	1.396.609	106,71	66,94
	változás %	379,16	223,68	152,74	58,99	68,28
Összes bevételből a támogatás aránya %-ban		37,80	38,29	31,52	101,30	82,32

2.4. Költségvetési-maradvány

2.4.1. 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása

2020-ban összes maradványunk 980.486 eFt volt. A költségvetési maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

Az Igazgatóság 2020. évi költségvetési maradványa az Ávr. 150. § (1) f) pontja alapján Európai Unió projektből (KEHOP, GINOP) finanszírozott költségvetési támogatások támogatási előlegként kapott, még fel nem használt összege. A 2021-es költségvetési év során a folyósított előlegekből 246.686 e Ft a támogatási szerződésekben foglaltak szerint felhasználásra került, a Szeleta park megvalósítására folyósított 519.575 eFt el nem számolt támogatási előleget (GINOP) az Igazgatóság visszafizette a támogatáskezelőnek. A fennmaradó 214.224 eFt támogatási előleg a 2021. évi maradvány része, felhasználására a 2022-es költségvetési évben kerül sor.

A 2020. évi 980.486 eFt kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználása megtörtént.

2020. évben keletkezett, kötelezettségvállalással terhelt maradvány főbb felhasználási jogcímei

adatok eFt-ban

Személyi juttatások Uniós projektekhez kapcsolódó foglalkoztatott dolgozók bér maradványa	12.297
Munkaadókat terhelő járulékok Uniós projektekhez kapcsolódó foglalkoztatott dolgozók bér maradvány járuléka	1.856
Dologi kiadások Jelentősebb tételek:	20.489
Szakmai anyagok (őshonos facsemete beszerzés)	4.038
Üzemeltetési anyagok (üzemanyag, munkavédelmi ruházat)	5.609
Erdők természetvédelmi kezelése	9.318
Közbeszerzési szaktanácsadás, lebonyolítás	1.524
Felhalmozási célú kiadások Jelentősebb tételek:	179.616
Pályázatokhoz kapcsolódó beruházások (informatikai és monitoring eszközök, egyéb tárgyi eszközök beszerzése mobil kiállítás)	105.974
Tarnaszentmiklósi állattartó telep építési munkálatai	51.041
Kisvízi élőhely kialakítási munkálatai	22.601
Felhalmozási célú támogatási előleg fel nem használt részének visszafizetése (GINOP)	519.575
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások törlesztése (IR16/3)	32.429
EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása KEHOP pályázatok előlegei	214.224
Összes maradvány:	980.486

A 2021. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai

(jogszabály megváltozásból eredő maradványok, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.)

Az Igazgatóság 2021. évi költségvetési maradványának teljes összege 587.907 eFt.

Kötelezettségvállalással terhelt maradványunk: 587 907 eFt.

Az Ávr. 150.§ (1) f) pontja alapján Európai Uniós projektből (KEHOP, GINOP) finanszírozott költségvetési támogatások támogatási előlegként kapott, még fel nem használt összeg 543.305 eFt.

A 2021. december havi nettó illetmények összege 44.602 eFt.

3. Egyéb

3.1. A belső számviteli szabályozásban végrehajtott évközi változások összefoglaló értékelése.

Az Agrárminisztérium, mint irányító szerv Ellenőrzési Főosztálya által elrendelt „A Bükk Nemzeti Park Igazgatóság gazdálkodásának ellenőrzése” témájú vizsgálatáról 2021. januárban készült el a jelentés.

Az ellenőrzés 26. pontban fogalmazta meg a javaslatait, melyből az alábbiak vonatkoztak a pénzügyi területre:

- a 106/1999. Fvm rendelet részletesen szabályozza a lakások és helyiségek bérletének szabályait, a havi lakbér mértékének megállapításának feltételeit, melyeket az Igazgatóság Önköltségszámítási Szabályzata nem tartalmaz. Javasolták az Önköltségszámítási Szabályzat kiegészítését, melynek eleget is tettünk.
- Az Igazgatóság Pénzkezelési Szabályzata nem tért ki a pénzkezelő helyek biztonsági feltételeinek részleteire, ezért javasolták ezzel kiegészíteni a Szabályzatot.

A javaslatok mindegyikére intézkedési tervet készítettünk, majd a végleges teljesítés után az erről szóló beszámolót határidőben elkészítettük.

A pénzügyi és számviteli szakterületen a jogszabályi változások nyomon követése, és azok szabályzatokba történő átültetése folyamatos feladatunk.

Minden számviteli szabályzat felülvizsgálatra került 2021-ben.

Az alábbi szabályzatok nem igényeltek változtatást:

- Kiküldetési Szabályzat
- Számviteli politika
- Értékelési Szabályzat
- Reprezentációs Szabályzat
- Követelések kezelésének Szabályzata

2021. évben az alábbi számviteli/pénzügyi szabályzatok kerültek aktualizálásra:

- Számlarendet aktualizálni kellett a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet változása miatt, valamint a belső ellenőr egy jelentésében javasolta, hogy a következő aktualizálás során egészítsük ki a szabályzatot a szervezeti egységek listájával.
- Gazdálkodási Szabályzat frissítése kapcsán az Igazgatóság belső nyomtatványainak alakítása történt javítva annak elektronikus kitölthetőségét is.
- Bizonylati Szabályzat és Album esetében néhány pontosítást kellett átvezetni, munkaköri megnevezéseket aktualizálni.

2021. évben tájékoztatta Igazgatóságunkat a Magyar Államkincstár arról, hogy 2022. január 1-től új számlavezető rendszert vezet be. Azt az ígéretet kaptuk, hogy a IV. negyedévben lesz lehetőségünk tesztelni a rendszert, ez azonban nem valósult meg. Oktatási anyagot december végén biztosítottak számunkra feltöltött videókkal.

Szintén év közben értesültünk arról, hogy a Magyar Államkincstár projekt keretében egy korszerű, a költségvetés végrehajtását elősegítő integrált rendszer létrehozásán dolgozik annak érdekében, hogy a megfelelő döntés előkészítő

információk a lehető leggyorsabban rendelkezésre álljanak, az optimális finanszírozási igényt minél pontosabban meg lehessen határozni. Kialakításra kerül egy új rendszer a „Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer (KKVTR)”, amelyben 2022. januártól már adatszolgáltatásokat kell teljesítenünk. Az ehhez szükséges fejlesztéseket a Griffsoft Zrt. a Magyar Államkincstárral közösen elkezdte. A program használatában történt változásokról online oktatás keretében tájékoztattak bennünket. A pénzügyi területen dolgozó kollégák nagy részét érinti ez a változtatás.

A Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszerrel kapcsolatosan a 801/2021. (XII.28.) Korm.rendelet és a 17/2021. (XII.28.) PM rendelet született meg.

A feladataink elvégzését nehezíti az elavult számítástechnikai rendszer és a számítógépek folyamatos meghibásodása. 2021-ben felújítottuk az internethálózatunkat, azonban a számítógépünk nagy része régi, az új technikai fejlődéshez már nem frissíthető.

Pénzügyi területen külön megoldandó feladatként jelentkeztek a következők:

1. Fontos feladatunk volt a likviditásunk megőrzése, egyrészt a maradvány szabályok megváltozása miatt, másrészt a pandémia okozta látogatóközponti bevételeink kiesése miatt.
2. 2021 májusban a Nemzeti Adó-és Vámhivatal jogkövetési vizsgálatot indított Igazgatóságunknál, melyben 2020 második, harmadik és negyedik negyedévek ÁFA bevallásait vizsgálták. Nagy mennyiségben kértek számlákat, azokhoz tartozó szerződéseket, teljesítésigazolásokat. Több körben kellett dokumentumokat bemutatnunk. Az ellenőrzés folyamán több partnerünket is nyilatkoztatta a Hivatal a velünk folytatott ügyletekkel kapcsolatosan. Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az általunk benyújtott áfa bevallásban feltüntetett adatok, az áfa analitikában feltüntetett adatoktól nem térnek el. Eltérést az ellenőrzés nem tárt fel.

3.2. A gazdálkodás és a vagyonváltozás (azaz az előirányzat – teljesítés és a mérleg, záró állományának összefüggései) az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, nagy értékű eszközök értékesítése

2021. évben a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság 11,39 %-os vagyongyarapodást realizált melyben a legnagyobb növekedés (46,83 %) a befejezetlen beruházásoknál mutatkozik („Igazgatóság vagyon változása 2021. évben” tábla szemlélteti).

A vagyonelemek növekedésének finanszírozását pályázatból/támogatásból tudjuk csak biztosítani. A Répáshuta külterületén tervezett Bükki Csillagda látogatóközpont és a Dél-hevesi Tájegységben kivitelezett Területkezelési Központ építése 2021-es évben befejeződött, ám a használatbavétel a 2022. év folyamán realizálódik.

A vagyonelemeink legnagyobb értékét a folyamatban lévő beruházásaink és felújításaink teszik ki, jelentősebbek a következők:

1. Répáshuta külterületén épülő **Bükk Csillagda Látogatóközpont** az év végén elérte a 100 %-os készültséget. A látogatóközpont kettős céllal (oktatási-bemutatói és tudományos) készült, de természetesen a működés legfőbb területe a csillagászati ismeretterjesztés és oktatás.
2. Dél-Hevesi Tájegységben, Tarnaszentmiklóson Területkezelési Központ és **Állattartó Telep** építése a 2021. év végére 100 %-os készültséget ért el. A projekt célja természetvédelmi kezelés lehetőségeinek hosszú távú biztosítása, ezen belül a magyar szürke szarvasmarha állomány elhelyezésére alkalmas istálló és karámrendszer megépítése, takarmánytárolók kialakítása, gépek elhelyezésére alkalmas épületek biztosítása. A projekthez kapcsolódó eszköz- és bútorbeszerzések jelenleg is folyamatban vannak.
3. "A Bükk Keleti Kapuja" – **Szeleta Park Látogatóközpont** kialakítása című GINOP-7.1.5-16-2016-00005 sz. projekt fő célkitűzése a minőségi turisztikai igényeknek megfelelő innovatív, egyedi, országosan is magas színvonalat képviselő turisztikai attrakció kialakítása a Szeleta kultúrára építve. A pályázat megvalósítási helyszíne, a látogatóközpont építésének helye Miskolc, a volt Hermann Ottó Emlékpark területe. A kivitelezés 2021. októberében elkezdődött.
4. „A természetvédelmi területkezelés feltételeinek megteremtése a **Borsodi-Mezőség Tájvédelmi Körzet területén**, a Batúz-tanyán” című projekt keretében a Batúz-tanya megközelítése érdekében a tanyára vezető út stabilizálása, a tanyán keletkező szerves trágya kezeléséhez szükséges trágyatároló és az állatok takarmányszükségletének biztosítását szolgáló takarmánytároló szín építése. A fejlesztés eredményeként 1181 hektár Natura 2000 gyepterületen javul az élőhelyek állapotának és a természeti értékek megőrzésének feltétele. A Batúz-tanyán tartott állatok (ló, juh, szarvasmarha) legelési szokásaira alapozott - és a gyepek kaszálásával kiegészített -, a természetvédelmi elképzelésnek megfelelő mozaikos gyepterület feltétele valósulna meg.
5. **A Natura2000 tölgyerdők** szerkezeti és kompozíciós biodiverzitásának növelését célzó természetvédelmi eszközök - LIFE16 NAT/IT/000245 – című projekt céljai a közösségi jelentőségű tölgyes élőhelyek biológiai sokféleség csökkenésének megállítása, a folyamat megfordítása a Natura 2000 területeken, ökológiai szemléletű természetvédelmi erdőkezelési módszerekkel közel 26 hektáron idegenhonos (akác, fekete fenyő) faállomány átalakítása tölgyes élőhellyé. A pályázat keretében több erdőrészletben végeznek csemeteültetést, vegyszeres ápolást, padka készítést illetve lékek bekerítést is kiviteleznek.
6. A **Szalajka-völgyi Információs ház**ra a Téry Ödön Turistaház-fejlesztési program keretében felhasználható támogatásból az Igazgatóság és a Bükk-vidék Geopark Nyugat-bükk-i jelenlétét kívánja erősíteni, egy olyan bázissal, mely az általunk eddig is szervezett széles körű gyalogos és kerékpáros programok kiinduló és, információs pontjául szolgál. Az Igazgatóság az épület felújítási tervét elkészíttette 1 millió forint értékben, ami a funkciójának bővítését is tartalmazza.

7. Szlovák-magyar határon átnyúló együttműködési program keretében a RiWild (Riverside Wildlife Once and Today) azonosítójú INTERREG V-A pályázat keretében Ipolytarnócon megvalósul a 2. csarnok épületének a felújítása, tetőfedő burkolat cseréje. Projekt keretében a világhírű nyomfossziliáinak megőrző felmérésére, 3 dimenziós lézerszkennelésére, az őselet nyomok digitális archiválására és interaktív kiállítás valósul meg. A közbeszerzési eljárása 2021. 12. 09-én sikeresen lezárult. Szerződéskötést követően 2022-ben kezdődött a csarnok felújítása.
8. a tiszaujvárosi ingatlanunkat az MNV Zrt. értékesítette, helyette természetvédelem szempontjából egy jóval értékesebb ingatlant és hozzá tartozó területet sikerült **Kácson** megvásárolnunk.

A „Kisvízi élőhelyek – Források, forráslápok és a kapcsolódó élőhelyek védelme a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság működési területén” című KEHOP pályázat keretén belül a munkák sikeresen lezárultak mind a Mátra mind a Cserhát régióban. A fejlesztések elsősorban közösségi jelentőségű élőhelyek, hal-, valamint kételtű- és hüllő fajok, továbbá fokozottan védett kételtű- és szitakötő fajok védelmi helyzetének javítását szolgálják. Elkészült a Vidra Verda oktatóbuszhoz kapcsolódó honlap, illetve kiadványok újranyomtatására is sor került.

Ezen kívül pályázatainkból több millió forintot fordítottunk **eszköz beszerzésekre, melyek szintén a vagyonelemeinket bővítik**, úgymint PDA-k, fényképezőgépek és hozzá kapcsolódó objektívek, vadkamerák, villanypásztorok és tartozékai, lékkerítések – több erdőrészletben -, vadelhárító kerítések kiépítése, informatikai eszközök – nyomtatók, monitorok, számítógépek memóriakártyák -, motorfűrészek, monitoring eszközök és különféle eszközök vásárlását tudtuk megoldani, mely szintén a vagyon gyarapodásunkat eredményezte.

Káresemények

Az év során ugyan 15 káresemény következett be gépjárműveinkben és épületeinkben, de ebből egy káresemény a 2022. évben kerül kifizetésre, egyre viszont nem fizetett a biztosító. Az elmúlt évben ingatlanok tekintetében 3 telephelyen – 5 esetben - történt káresemény, melyből a biztosító egy esetben a 2022-es évben téríti meg az összeget, egy esetben pedig nem fizetett kártérítést.

A Batúz-tanyán három alkalommal volt viharok, a Bükki Nemzeti Park Keleti Kapu Látogatóközpontnál személygépkocsi okozott kárt a kerítésben és az Igazgatóság székhelyén a Sánc utca 6. szám alatt lévő Vendégház udvarán csőtörés volt. A meglévő vagyonbiztosításunknak megfelelően a biztosító ezekre a károkra az önerő levonása után 101 eFt-ot térített.

2021-ben 10 esetben keletkezett kár a gépjárművekben, melyre a biztosító összesen 3.660 eFt-ot utalt ki. A károk pénzügyi rendezése Casco biztosítás terhére történt.

Gépjárműveink és épületeink káreseményén kívül a Szent István-barlangban egy látogató szenvedett balesetet, melyet csoportos balesetbiztosításunk fedezett, illetve a Rejteki Erdei Iskola és Kutatóházban nagy értékű eszköz károsodott.

Tárgyi évben az Igazgatóságnak területvásárlási célokra az alábbi pénzügyi források álltak rendelkezésre:

- Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény. 1. számú melléklet XII. Agrárminisztérium fejezetének 20/01/00/00 szám alatti alcíme/jogcímcsoportja, azon belül a „Természetvédelmi pályázatok támogatása” alapján „A pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedési Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával” projekt megvalósításhoz kapcsolódó területek vásárlására biztosított pénzügyi forrásból 1.694.200,- Ft.
- Intézményi költségvetési forrásból 2.049.000,- Ft
- Tiszaújváros 1124/4 hrsz.-ú belterületi ingatlan értékesítéséből származó 34.557.000,- Ft bevétel.

Fenti pénzügyi forrásokból 2021. évben összesen 6,4288 ha térmértékű ingatlant vásárlása történt meg. Ebből a Dél-borsodi Tájegység területén 1,5836 ha, a Kelet-bükki Tájegység területén 3,1510 ha, valamint a Nyugat-bükki Tájegység területén 1,5836 ha található.

A megvásárolt 6,4288 hektár nagyságú terület az alábbi művelési ág, valamint hasznosítás szerint oszlik meg:

legelő terület 1,6942 ha

belterületi fekvésű, művelés alól kivett terület 4,7346 ha

Az ingatlanügyi hatóságok a megvásárolt területek teljes egészére vonatkozóan bejegyezték a Magyar Állam tulajdonjogát.

Összességében elmondható, hogy vagyon elemeink értéke folyamatosan növekszik, a pályázati források hozzásegítettek ahhoz, hogy újabb vagyon elemekkel bővüljünk.

A vagyongazdálkodás területén az alábbi egyéb vagyonmozgások történtek:

Az elmúlt évben a leltározás mennyiségi felvétellel (számbavételezéssel) történt, mely a leltározási utasításban és a szabályzatban foglaltaknak megfelelően zajlott.

Selejtezésre évente egyszer került sor a mennyiségi leltározás előtt, ám a tenyészállatok selejtezésének kivezetését évközben is elvégezzük.

Az immateriális javak esetében a selejtezésre leadott eszközök bruttó értéke 355 eFt, mely érték nulláig leírt vagyoni értékű jogokból (322 eFt) és a szellemi termékekből (33 eFt) tevődött össze.

A selejtezett tárgyi eszközök bruttó értéke 6.906 eFt, értékcsökkenése 6.906 eFt, melynek nettó értéke 0 Ft. A tárgyi eszközök értékéből az informatikai eszközök bruttó értéke 1.432 eFt, az egyéb gép, berendezés és felszerelések bruttó értéke 3.197 eFt és a kisértékű gépek, berendezések, felszerelések bruttó értéke 2.277 eFt.

A **tenyészállatoknál** az alábbi vagyonmozgások voltak 2021-ben:

- elhullások, káresemények bruttó értéke 7.311 eFt,
- selejtezések bruttó értéke 2.018 eFt. Azon állatok kerültek selejtezésre, melyeket azonnali vágásra a vágóhídra kellett szállítani, - megsérült a lába, megszárták stb: - majd vágóhídi feldolgozás után a hús értékesítésre került.
- értékesítések bruttó értéke 1.757 eFt, melyek a következőkből tevődnek össze az alábbi bontásba:
 1. furioso ló 1 db 123 eFt,
 2. kárpáti borzderes szarvasmarha 2 db 550 eFt,
 3. magyar szürke szarvasmarha 1 db 540 eFt,
 4. merino juh 10 db 436 eFt és
 5. racka juh 6 db 108 eFt.
- tárgyi eszköz nyilvántartásból készlet nyilvántartásba kárpáti borzderes és merinó juh került átadásra összesen bruttó 2.940 eFt értékben:
 6. kárpáti borzderes szarvasmarha 10 db 2.440 eFt és
 7. merino juh 10 db 500 eFt értékben.

Az év során egy darab Opel Vivaro típusú gépjárművet értékesített az Igazgatóság, mely a nulláig leírt eszközök között szerepelt.

Igazgatóság vagyon változása 2021. évben

Megnevezés		Bruttó érték (eFt)	Értéksökk. (eFt)	Nettó érték (eFt) 2021. év	Nettó érték (eFt) 2020. év	Változás mértéke %-ban (2021.év/2020.év)
Vagyoni értékű jogok		71.159	57.563	13.596	12.831	5,96
Szellemi termékek		170.664	153.107	17.557	25.297	-30,60
Immateriális javak összesen:		241 823	210 670	31.153	38 128	-18,29
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Földterületek, telkek	2.579.680	530	2.579.150	2.546.557	1,28
	Épületek, műemléki védetts.	2.537.385	477.522	2.059.863	2.002.187	2,88
	Építmények, kísértékű	3.517.326	755.221	2.762.105	2.663.130	3,72
	Vagyoni értékű jogok	691	92	599	613	-2,28
Gépek, berendezések, felszerelések járművek	Ügyviteli, számítástechnikai (informatikai eszközök)	118.552	92.962	25.590	21.591	18,52
	Egyéb, kulturális, kísértékű	1.190.529	966.775	223.754	243.753	-8,20
	Járművek	813.013	714.077	98.936	131.993	-25,05
Tenyészállatok		80.191	43.404	36.787	25.221	45,86
Beruházások, felújítások		3.100.120	0	3.100.120	2.111.309	46,83
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		167 676	0	167.676	167.676	0
Tárgyi eszközök összesen:		14 105 163	3 050 583	11.054.580	9.914.030	11,50
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:		14 346 986	3.261.253	11.085.733	9 952 158	11,39

3.3 A 2021 évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítés), a befolyt bevétel és felhasználása

2021. évben a vadásztársaságok beszedett többlethasználati díjai 3.225.000,- Ft-ot tettek ki. A 2016-os NFK szerződésben foglaltak alapján a díj 50%-át elkülönítetten kezeltük, majd számla ellenében átutaltuk részükre.

2021. évben a Bükki Nemzeti Park Igazgatóságnál haszonbérleti pályázat nem került meghirdetésre.

A beérkező igények alapján, pályáztatás nélkül folyamatosan végeztük az 5 ha alatti területekre vonatkozó haszonbérleti szerződések kötését. 2021. évben 18 db, 5 ha alatti területre vonatkozó szerződés került megkötésre.

A 2021. december 31-én lejáró 5 ha feletti területekre a minisztérium iránymutatása alapján 166 db, egy évre szóló megbízási szerződést kötöttünk 8280,426 ha-ra vonatkozóan.

A 2021. évben 3 db szerződést közös megegyezéssel megszüntettünk, mert a haszonbérelő családi és életkörülményeiben olyan tartós változás állt be, amely a haszonbérleti szerződésben vállalt kötelezettségei teljesítését akadályozta.

A 2021. év első felében megkötött szerződések haszonbérleti díjának kiszámítása esetén az NFK által ajánlott 1.250,- Ft/AK/év összeget, 2020. július 1-től pedig a törvényben meghatározott 2 500,- Ft/AK/év összeget érvényesítettük.

Az Igazgatóság a régebben kötött, még élő szerződések haszonbérleti díjainak fajlagos mértékét 2021-ben a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett 2020. évre vonatkozó inflációs ráta mértékével, azaz 3,3 %-al emelte meg.

Saját vagyonkezelésű területek

Művelési ág	Tárgyévi változás (ha)	Tárgyévben kikerült (ha)	Össz-kiterjedés (ha)	Saját használatban		Haszonbérbe (hasznosításba) adva	
				ha	%	ha	%
Szántó	-		4475,4359	1373,20434	31	3102,2316	69
Rét	-		1972,2449	1158,3546	59	813,8903	41
Legelő	1,6942*		18551,8755	4028,7779	22	14523,0976	78
Kert	-		0,0000	0,0000	-	0,0000	-
Szőlő	-		3,0371	2,0613	68	0,9758	32
Gyümölcsös	-		18,7714	18,7714	100	0,0000	-
Nádas	-		117,4602	117,2148	99	0,2454	1
Halastó	-		0,0000	0,0000	-	0,0000	-
Erdő	-		4734,3355	4734,3355	100	0,0000	-
Fásított	-		95,7752	57,6842	60	38,0910	40
Kivett	4,7346	0,2169	1634,3562	1595,7138	98	38,6426	2
Összesen	6,4288	0,2169	31603,2919	13086,1176	-	18517,1743	-

Saját vagyonkezelésű területek haszonbérleti díjából és egyéb bérbeadásból 299.532 eFt érkezett be, továbbá osztalékból 2.474 eFt.

A vagyonhasznosításból befolyt bevételekből az épületeink állagának megővését, az üzemeltetési kiadásainkat és szakmai feladatok ellátását, területkezelési feladatokat finanszírozzuk, melyekre a költségvetési támogatások és pályázati források nem nyújtanak fedezetet.

3.4. A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai (a gazdasági társaságokban való részvétel mértékének bemutatásával).

A BNP Igazgatóság gazdasági társaságban nem vesz részt.

A BNP Igazgatóság három alapítványnál alapító tag. Ezek alapításához adott összegek együttes értéke 151 eFt. Ezek a következők:

Alapítvány	Alapítás éve	Összeg
Karancs-Medves Természetvédelmi Alapítvány	1991	100 eFt
Kiskunsági Nemzeti Park Alapítvány	1990	1 eFt
Füzérért Alapítvány	1992	50 eFt

Az alapítványok természetvédelmi és környezetvédelmi feladatokat látnak el. Az elmúlt időszakban az alapításon kívül más összeg nem került kifizetésre.

Az elkövetkezendő időszakban is meg kívánjuk tartani tagságunkat a vállalt tevékenységük fontosságára való tekintettel.

Osztalék kifizetésére nem került sor a működés során.

3.5. A lakásépítés munkáltatói támogatásra fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma

A BNP Igazgatóság a korábbi években – elkülönített számlán – lakásépítési alapot hozott létre. Az alap célja a dolgozók lakásépítési és felújítási tevékenységének támogatása. 2012-ben célul tűztük ki, hogy kamatmentes hitellel segítséget nyújtunk azoknak a dolgozóknak, akiknek nincs még saját tulajdonú ingatlanuk, vagy értékesítés után egy nagyobb, komfortosabb ingatlant kívánnak vásárolni, illetve felújítani kívánják a meglévő lakásukat.

Az MKB-on keresztül történik a kölcsönök folyósítása.

A Közzolgálati Szabályzat értelmében a hitelezés kapcsán felmerülő kezelési költséget a BNP Igazgatóság átvállalja, de él az ingatlanra történő jelzálog bejegyzés lehetőségével.

2021. évben 1 dolgozótól érkezett igény, 1.500 e Ft került számára kifizetésre. Az előző években adott kölcsönök törlesztéséből 1.267 eFt érkezett vissza az Igazgatósághoz. A fizetési moratórium a munkáltatói kölcsönökre is vonatkozott, így 2 fő élt ezzel a lehetőséggel. Minden dolgozónk határidőre törlesztette a tartozását, de a két fizetési moratóriumban lévő dolgozónk banki elszámolása csak következő év januárjában történt meg, így áthúzódó lejárt követelés keletkezett.

2021. december 31-i kölcsön állomány összege 5:490 eFt. Ebből a következő évben esedékes törlesztő részlet 1.647 eFt.

Melléklet: „J” jelű tábla.

3.6. letéti számlák nyitó és záró állománya, valamint az évközi forgalom tartalmi értékelése

Igazgatóságunknak nincs letéti számlája.

3.7. A kincstári finanszírozás, az előirányzat – gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai

A kincstári finanszírozási rendszer mely évek óta kialakult, továbbra is jól működő rendszernek értékelhető. E finanszírozás nagy előnye, hogy nem történhet meg, hogy az Igazgatóságunknál adóhátralék keletkezzen, valamint a bérekhez kapcsolódó adók és járulékok utalásáról sem nekünk kell gondoskodnunk.

Az előirányzat-gazdálkodási rendszer bevezetésével országos szinten is nyomon követhető a költségvetési források kiáramlása jogcímenként. Nem fordulhat elő (helyes kódrendszer alkalmazása mellett) fedezet nélküli kifizetés.

Nem kell egyedi kötelezettségvállalásokat bejelenteni, de az egyéb irányú adatszolgáltatási kötelezettségek miatt az adminisztrációs terhek nem csökkentek.

Egyre több partnerünk tér át az elektronikus számla kibocsátásra, ami gördülékenyebbé teszi a kifizetéseket. A közüzemi szolgáltatóknál is átálltunk az elektronikus számla befogadására.

A GIRO rendszer alkalmazásával naprakész információkhoz juthatunk, illetve napi szinten teljesíthettük fizetéseinket.

2020-ban bevezetésre került a MÁK Integrált Lekérdezési Felület, ami nagyon hasznos segítség a könyvelés naprakész elvégzéséhez, hiszen korábban több napot is várnunk kellett a bankkivonatok megérkezéséig.

2021. évben tájékoztatta Igazgatóságunkat a Magyar Államkincstár arról, hogy 2022. január 1-től új számlavezető rendszert vezet be. Sajnos nem kaptunk lehetőséget tesztelni 2021-ben és 2022. január 4-től már ebben a rendszerben kellett dolgoznunk.

Szintén év közben értesültünk arról, hogy a Magyar Államkincstár projekt keretében egy korszerű, a költségvetés végrehajtását elősegítő integrált rendszer létrehozásán dolgozik annak érdekében, hogy a megfelelő döntés előkészítő információk a lehető leggyorsabban rendelkezésre álljanak, az optimális finanszírozási igényt minél pontosabban meg lehessen határozni. Kialakításra kerül egy új rendszer a „Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer KKVTR”, amelyben 2022. januártól már adatszolgáltatásokat kell teljesítenünk. Az ehhez szükséges fejlesztéseket a Griffsoft Zrt. a Magyar Államkincstárral közösen elkezdte. Az új modul használata több nehézségbe ütközött év elején, emiatt feladatainkat csak többletmunkával tudtuk határidőben teljesíteni.

3.8. A kincstári körön kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása

Igazgatóságunk rendelkezik kincstári körön (KESZ) kívüli lebonyolítási számlával.

Munkáltatói kedvezményes lakástámogatási kölcsön lebonyolítási számla:

- Az MKB Banknál a munkáltatói kölcsön kezelésére, folyósítására nyitottunk bankszámlát. Itt történik a 2016-tól folyósított kölcsönök elszámolása, vezetése, nyilvántartása. A kölcsön elszámolása napi rendszerességgel történik. A számla nyitó értéke 26 Ft, záró értéke: 3.602 Ft.
2021. évben 1.267.400 Ft kölcsön visszafizetés valósult meg. Kölcsön folyósítás ebben az évben 1.500.000 Ft értékben történt. Kezelési költség kifizetés 151.824 Ft értékben került elszámolásra. A kölcsön folyósításához 855.000 Ft keretnövelést végeztünk a költségvetési forrásból, majd év végén visszapótlás miatt keretcsökkentés történt 467.000 Ft értékben.

A Magyar Államkincstár Budapesti Központjában kerülnek vezetésre EUR pénznemű devizaszámláink, pályázati forrásonként elkülönítve. Év végi átértékelés során 6.525.611 Ft összegű árfolyamnyereségünk keletkezett.

2021. december 31-én az alábbi záró egyenlegeket könyvelhettük el a devizaszámláinkon:

- Bükki Nemzeti Park Igazgatóság általános EUR elszámolási számlája:
 - nyitó értéke: 20 535,32 EUR, 365,13 árfolyamon számolva 7.498.061 Ft.
 - Interreg pályázat keretén belül 72 834.24 EUR (26.320.235 Ft) jóváírás érkezett
 - 2021-ben az Interreg pályázat végelszámolása történt, Miniszterelnökség részére 5 643,42 EUR (2.044.037 Ft) került visszafizetésre, a KESZ számlára megelőlegezések miatt 87 716,49 EUR (31.770.763 Ft) került átvezetésre, valamint 9,65 EUR kezelési költség (3.496 Ft)
 - Év végén a záró egyenleg: 0 EUR.
- A „Tölgyes LIFE” pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó értéke: 469.428,60 EUR (171.402.465 Ft)
 - szállítói számla kifizetés nem történt, KESZ számlára megelőlegezések miatt 144 742,51 EUR (52.526.536 Ft) összegben átvezetés valamint 313 317,60 EUR (112.653.343 Ft) jóváírás érkezett
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a 638 003,69 EUR értéke 235.423.362 Ft.
- A RiWild pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 0,00 EUR
 - 2021. évben 131 287,91 EUR (47.560.582 Ft) jóváírás érkezett
 - szállítói számla kifizetések történtek 59 350,30 EUR (21.015.830 Ft) értékben, valamint banki kezelési költség 14,57 EUR (5.150 Ft)
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a 71 923,04 EUR értéke 26.539.602 Ft.

- A Geotop pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 0,00 EUR
 - 2021. évben 42 395,31 EUR (15.112.001 Ft) jóváírás érkezett
 - szállítói számla kifizetések történtek 24 422,78 EUR (8.619.363 Ft) értékben, valamint banki kezelési költség 19,16 EUR (6.784 Ft)
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a 17 953,37 EUR értéke 6.624.794 Ft.

- A Pannon Life pályázat EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 66 150 EUR (24.153.350 Ft)
 - 80 861,52 EUR jóváírás érkezett (28.982.386 Ft)
 - KESZ számlára átvezetés 30 233,36 EUR (11.039.107 Ft)
 - kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a záró egyenleg: 116 778,16 EUR, azaz 43.091.141 Ft.

- A Tűzok Life projekt EUR célelszámolási számla:
 - nyitó értéke: 27.798,65 EUR, árfolyamon számolva 10.150.121 Ft.
 - jóváírás érkezett 91 710,40 EUR (32.726.856 Ft)
 - KESZ számlára átvezetés 46 831,08 EUR (16.801.868 Ft)
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a záró egyenleg: 72 677,97 EUR, azaz 26.818.171 Ft.

3.9. Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása

(jellege, mértéke; változása, eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettsége; az eredmény felhasználási céljai, az alaptevékenység finanszírozására való fordítás nagysága)

Igazgatóságunk nem folytat vállalkozási tevékenységet.

3.10. Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből az elmúlt 3 évben kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete

Igazgatóságunknál az elmúlt években nem volt kiszervezett tevékenység, illetve szervezet.

A 2018. július hónapban lezárult közfoglalkoztatási programot nem követte újabb program, egészen 2020. július 1-ig. Tekintettel arra, hogy előtte évekig 100 főn felül volt a közfoglalkoztatottak létszáma, több feladatot 2018 óta újra kellett szervezni. 2020. július 1-től újabb lehetőséget kaptunk közfoglalkoztatásra, melyet 2021-ben is folytattunk. A területkezelési feladatok ellátásában a tájegységeknek szükségünk van szorgos kezekre. Ehhez volt nehéz embereket találni, így egy minimális 10 fő foglalkoztatottnak tudtunk hiánypótló feladatokat biztosítani. Ez a program jelenleg 2022. március 1-től az új ciklusban is tovább folytatódik.

A pályázatok adta lehetőségekkel bővült vagyonelemeinkkel együtt nő a feladatunk is. Ehhez évről évre több létszámra van szükségünk, melyet az álláshely alapú létszámgazdálkodással nem tudunk megoldani. Vállalkozói szerződéssel voltunk kénytelenek természetvédelmi területkezelési központjaink (állattartó telepek), látogatóközpontjaink (területek karbantartása) üzemeltetését, valamint a takarítási feladatok ellátását megoldani. Ezeket a vállalkozói szerződéseket 2021.

évben is fenn kellett tartanunk, illetve újakat is kellett kötnünk. A Bükk-hegységben lévő szálláshelyeinket 2021. februártól bérbe adtuk.

A Bükki Csillagda üzemeltetéséhez kapcsolódó kisegítő feladatokat, mint a takarítás, karbantartás, büfé üzemeltetés, vállalkozások keretében valósulnak meg.

2021 folyamán, hasonlóan az előző évhez, a belső ellenőrzési feladatok ellátására is vállalkozási szerződés keretén belül került sor.

Az intézmény szakmai felügyeletét ellátó főosztály záradéka:

Az intézmény 2021. évi költségvetési előirányzataival és létszámával összefüggésben jóváhagyott feladatainak szakmai teljesítését a szöveges beszámoló figyelembevételével:

- Jóváhagyom.
- Nem hagyom jóvá, ezért céllenőrzés lefolytatását kezdeményezem.

Dátum: 2022. 06. 27.

Dru Zs
főosztályvezető



Az intézmény részére 2021-ban átcsoportosított pótelőirányzatok* felhasználásának, elszámolásának tételes bemutatása

Átadó fejezet száma, megnevezése (pl. XII. AM fejezet, XXIII. MTA fejezet, stb.)	Az átadó előirányzat megnevezése (amennyiben ismert, pl. Fejezeti általános tartalék, Agrárkutatás támogatása, Természetvédelmi kartalanítás, stb.)	A felhasználás célja	Előirányzat-módosítás összege (ezer Ft)	Elszámolás határideje	Elszámolt összeg (ezer Ft)
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	Furioso-North Star lófajta állományának fejlesztése	11 000	2022.01.30	
XII. AM fejezet	20/01/00/00 Bükki Csillagda megvalósítása	A Bükki Csillagda megvalósítása	285 975	2022.01.30	
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	A pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedés Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával	8 526	2022.01.30	
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában című LIFE pályázat megvalósítása	3 410	2022.01.30	
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	Természetvédelmi kezelési eszközök a Natura2000 tölgyesek biológiai sokfélesége szerkezeti és összetételi növeléséhez	25 000	2022.01.30	
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	A kárpáti borzderes szarvasmarha mintaprogrammal kapcsolatos feladatok ellátása	50 000	2022.01.30	
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	Természetvédelmi állapotfelmérés, kármegegyezés és kezelés	62 375	2022.01.30	
XII. AM fejezet	Tiszaújvárosi ingatlan értékesítéséből	Ingatlan vásárlás, Kács	34 557		
Összesen:			480 843		

* Kiadási és költségvetési támogatási előirányzat-emeléssel kapott összegek (kivéve a Kormány döntése alapján kapott támogatásokat).

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun

Veres-Kun Agnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető

Átvett pénzeszközök
2021. évben

Adóadó intézmény, szervezet, fejezeti kezelésű előirányzat megnevezése	Átvett pénzeszköz célja, rendeltetése	Összege
<i>ezer forintban</i>		
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezetben belüli tételek (AM-től)		
... (további sorok beszúrhatók)		
- b) Fejezetben kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Heves Megyei Kormányhivatal	Közmunkaprogram tám.	13 617
2. Magyar Államkincstár MVH	Szálas fehérjenővény támogatása	1 821
3. Magyar Államkincstár MVH	Egységes területalapú támogatás	97 787
4. Magyar Államkincstár MVH	Anyajuhtartás támogatás	3 012
5. Magyar Államkincstár MVH	Zöldítésre	77 720
6. Magyar Államkincstár MVH	Anyatehén tartás támogatása	10 184
7. Magyar Államkincstár MVH	Bikartartás támogatása	1 988
8. Magyar Államkincstár MVH	pénzügyi fegyelemből adódó	695
9. Magyar Államkincstár MVH	Ártalmatlanításra	543
10. Miniszterelnökség	Riwild Interreg pályázat	13 769
11. Miniszterelnökség	Geotop Interreg pályázat	49 053
12. Miniszterelnökség	Living Heritage Interreg pályázat	11 593
...		
Összesen:		281 782
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezetben belüli tételek (AM-től)		
- b) Fejezetben kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Heves Megyei Kormányhivatal	Közmunkaprogram tám.	248
2. Miniszterelnökség	Living Heritage Interreg pályázat	20 168
3. Miniszterelnökség	Riwild Interreg pályázat	129 963
4. Miniszterelnökség	Geotop Interreg pályázat	1 869
5. Miniszterelnökség	Kisvízi KEHOP pályázat	166 233
6. Miniszterelnökség	Dél-Heves KEHOP pályázat	515 784
7. Miniszterelnökség	Őrszolgálat KEHOP pályázat	3 296
...		
Összesen:		837 561
B6 Működési célú átvett pénzeszköz		
- a) Fejezetben belüli tételek (AM-től)		
- b) Fejezetben kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Ente Di Gestione Per I Parchi	Tölgyes Life pályázat	52 408
2. Herman Ottó Intézet Nonprofit Kft.	Pannon legelők Life pályázat	3 652
3. Herman Ottó Intézet Nonprofit Kft.	Twinning projekt	214
4. Magyar Madártani és Term.véd.Egyesület	Szalakóta Life pályázat	33 367
5. Österreichische Gesellschaft	Túzok Life pályázat	16 957
...		
Összesen:		106 598
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
- a) Fejezetben belüli tételek (AM-től)		
- b) Fejezetben kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Herman Ottó Intézet Nonprofit Kft.	Pannon legelők Life pályázat	7 157
2. Magyar Madártani és Term.véd.Egyesület	Szalakóta Life pályázat	12 590
...		
Összesen:		19 747
Pénzátvétel összesen:		1 245 688

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun Ágnes
Veres-Kun Ágnes

pénzügyi és számviteli osztályvezető

Személyi juttatások előirányzatának alakulása 2019-2021. évek között

ezer forintban

Személyi juttatások megnevezése	2019. év	2020. év	2021. év
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	678 247	733 936	751 672
Normatív jutalmak	0	150	4 854
Céljuttatás, projektpremium	74 276	32 851	82 494
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	2 935	682	753
Végkielégítés	5 464	0	0
Jubileumi jutalom	7 593	5 774	7 675
Béren kívüli juttatások	18 927	53 726	54 945
Ruházati költségtérítés	25	0	0
Közlekedési költségtérítés	3 688	3 577	3 446
Egyéb költségtérítés	2 395	3 406	0
Szociális támogatások	8 884	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	19 845	27 986	29 915
Egyéb külső személyi juttatások	6 315	5 050	11 028
Előirányzat teljesítése összesen:	828 594	867 138	946 782

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun
Veres-Kun Ágnes

pénzügyi és számviteli osztályvezető

D jelű tábla

Dologi kiadások előirányzatának alakulása 2019-2021. évek között

ezer forintban

Dologi kiadások (feladat) megnevezése	2019. év	2020. év	2021. év
Állattartás és -tenyésztés	99 522	79 416	139 682
Általános kiadások	105 218	69 662	99 141
Egyéb ingatlanok bérbeadása	138	8 749	6 050
Egyéb, nem rendszeres természetvédelmi c. felmérés	16 991	97	6 030
Erdei iskolák, oktatóközpontok kialakítása	8 186	5 164	10 114
Erdőgazdálkodás	49 199	64 787	78 291
Gyepgazdálkodás (rét-, legelőgazdálkodás)	8 365	5 403	3 025
Idegenforgalmi célú barlangok működtetése	10 958	9 096	9 337
Ingatlanok vagyonkezelésbe vétele	5 394	3 904	0
Kiadványok, ajándéktárgyak értékesítése	13 965	8 903	12 337
Közhiteles nyilvántartások kialakítása	2 741	790	1 954
Közmunka program	0	839	1 372
Natura 2000 hálózat monitorozása	25 719	22 826	6 840
Szálláshely szolgáltatás	24 423	35 595	11 491
Szántóföldi növénytermesztés (takarmány)	115 328	98 774	149 088
Természetvédelmi bemutatóhelyek kialakítása	169 849	66 198	126 294
Természetvédelmi Információs Rendszer kialakítása	403	156	126
Természetvédelmi kezelési tervek, barlang, natura fajvédelem	32 791	2 547	5 291
Természetvédelmi őrszolgálat működtetése	11 295	11 951	7 589
Természetvédelmi programok szervezése	6 363	5 270	18 801
Természetvédelmi szakértői tevékenység	1 343	18	150
Vadgazdálkodás	1 516	2 666	3 224
Védett természeti értékek megőrzése érdekében végzett tevékenység	380 383	240 702	173 705
Előirányzat teljesítése összesen:	1 090 089	743 511	869 930

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun Ágnes
 Veres-Kun Ágnes
 pénzügyi és számviteli osztályvezető

A 2021. évben megvalósított beruházások

Beruházás megnevezése	A beruházásra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	ezer forintban Beruházás összege
Bükki Csillagda honlap bővítése, jegynyomtató szoftver	Intézményi elemi költségvetés	4 826
Windows 10 operációs rendszer	KEHOP pály.forrás Őrszolgálat	65
Windows 10 operációs rendszer, arcgis licensz	KEHOP pály.forrás Földvárak	1 744
TOPOXPLORE térképszoftverek	KEHOP pály.forrás Kaptárkövek	894
TOPOXPLORE, Windows operációs rendszer	AM természetvédelmi pályázat támogatás társ.finansz. Tölgyes / AM forrás	591
Windows operációs rendszer	Pannon IP LIFE forrás	64
Arcgis licens, Posszeidon rendszer	Intézményi elemi költségvetés	2 720
Természetfilm, Vidra verda honlap	KEHOP pály.forrás Kisvizes	3 475
Biotikai adatbázis	AM természetvédelmi kártalanítás	999
Csemete ültetés, telepítés	AM természetvédelmi pályázat támogatás társ.finansz. Tölgyes / LIFE forrás	16 500
Földvásárlás Bükkzsérc	AM természetvédelmi pályázat támogatás társ.finansz. Pannon IP / LIFE forrás	1 694
Földvásárlás Répáshuta	Intézményi elemi költségvetés	49
Telek vásárlás	KEHOP pály.forrás DBTE	1 300
Batúzi karámrendszer kiépítése	AM Borzderes mintaprogram / Intézményi elemi költségvetés	17 763
Csillagda kivitelezési munkák	1403/2018. (VIII.31.) Korm. Hat. Fejezeti támogatás / Intézményi elemi költségvetés	118 599
Szeleta Park kivitelezési munkák	GINOP pály.forrás	94 903
Állattartó telep kivitelezési munkák	KEHOP pály.forrás Dél-heves / Intézményi elemi	138 201
Mezőnagymihályi ingatlan vásárlás	KEHOP pály.forrás DBTE	700
Kácsi ingatlan vásárlás	Intézményi elemi költségvetés	45 647
Csillagda kiegészítő építményei	1403/2018. (VIII.31.) Korm. Hat. Fejezeti támogatás / Intézményi elemi költségvetés	72 929
Tanösvény kialakítása	GEOTOP Interreg pályázati forrás	1 869

Állattartó telep egyéb építményei	KEHOP pály.forrás Dél-heves / Intézményi elemi költségvetés	396 569
Kisvizes élőhely rehabilitáció	KEHOP pály.forrás Kisvizes	103 029
Vadkárelhárító kerítés	KEHOP pály.forrás Őshonos / intézményi elemi költségvetés	2 477
Kerítés építés	AM természetvédelmi pályázat támogatás társ.finansz. Tölgyes / LIFE forrás	2 867
Szirén-barlang belső szakasz	AM természetvédelmi kártalanítás	200
Batúz tanya trágyatároló	Intézményi elemi költségvetés	1 524
Csillagda informatikai hálózat kiépítése, blokk nyomtató	1403/2018. (VIII.31.) Korm. Hat. Fejezeti támogatás / Intézményi elemi költségvetés	1 064
Laptop, asztali számítógép, konfiguráció	KEHOP pály.forrás Dél-heves / Intézményi elemi költségvetés	1 902
Informatikai eszközök PDA	KEHOP pály.forrás Kapu a Mátra kincseihez / intézményi elemi költségvetés	1 595
Számítógép, nyomtató, TAB, monitor, PDA	KEHOP pály.forrás Őrszolgálat	11 129
Számítógépek	KEHOP pály.forrás Földvárak	1 926
Laptop, PDA, informatikai eszközök	KEHOP pály.forrás Kaptárkövek	6 202
Notebook, tablet	AM természetvédelmi pályázat támogatás társ.finansz. Tölgyes / LIFE forrás	1 425
Tablet, nyomtató	Túzok LIFE forrás	602
Számítógép, PDA	Pannon IP LIFE forrás	1 206
Memória kártya	AM természetvédelmi kártalanítás	19
Egyéb informatikai eszközök	Intézményi elemi költségvetés	4 219
Mobiltelefon	AM Borzderes mintaprogram / Intézményi elemi költségvetés	89
Csillagda-VR attrakciós eszközök, kiállítás, vetítőkupola, bútor, tűzjelző, táblák, stb	1403/2018. (VIII.31.) Korm. Hat. Fejezeti támogatás / Intézményi elemi költségvetés	145 087
Fényképezőgép	KEHOP pály.forrás Dél-heves / Intézményi elemi költségvetés	17
Fényképezőgép, tartozékok	KEHOP pály.forrás Őrszolgálat	2 801
GPS, fényképezőgép	KEHOP pály.forrás Cseppkövek / intézményi elemi költségvetés	706
Fényképezőgép, tartozékok, notebook táskák	KEHOP pály.forrás Földvárak	1 653
Fényképezőgép, tartozékok, notebook táskák	KEHOP pály.forrás Kaptárkövek	2 380

Erdészeti eszközök, faház	KEHOP pály.forrás Őshonos / intézményi elemi költségvetés	3 645
Vadkamera, fagondozó, vadhálóanyag, fényképezőgép, stb	AM természetvédelmi pályázat támogatás társ.finansz. Tölgyes / LIFE forrás	5 057
Fényképezőgép, tartozékok, notebook táskák	Pannon IP LIFE forrás	233
Vadkamera, villanypásztor	AM természetvédelmi kártalanítás	4 744
Mobiltelefonok, lamináló gép, szénmonoxid érzékelő, létra, permetező stb.	Intézményi elemi költségvetés	2 794
Geoparki táblák, Roll Ap	Intézményi elemi költségvetés	1 158
Vadhűtőkamra	Intézményi elemi költségvetés	2 096
Erdei iskola - interaktív tábla	Intézményi elemi költségvetés	879
Batúz tanya-vontatható kasza, lovaskocsi, lószerszámok, kéziszerszámok	Intézményi elemi költségvetés	13 710
Villanypásztor, drón, létra	Intézményi elemi költségvetés	1 151
Kárpáti borzderes szarvasmarha beszerzés	AM Borzderes mintaprogram / Intézményi elemi	12 600
Furioso tenyészló beszerzés	AM Furioso / Intézményi elemi költségvetés	12 573
Kuvaszkölykök beszerzése	AM természetvédelmi kártalanítás	875
Magyartarka beszerzése	Intézményi elemi költségvetés	892
Előirányzat teljesítése összesen:		1 278 627

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun Ágnes

Veres-Kun Ágnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető

Felújítások előirányzatának felhasználása 2021. évben

Létesítmény, eszköz megnevezése	ezer forintban	
	A felújításra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Felújítás összege
Szalajka-völgyi információs ház kiviteli terv és engedélyezési dokumentáció	intézményi elemi költségvetés	1 270
Ipolytarnóci 2.sz. csarnok műszaki dokumentációjának elkészítése	Interreg Riwild pályázati forrás, intézményi elemi költségvetés	6 747
Előirányzat teljesítése összesen:		8 017

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun
Veres-Kun Ágnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető

Tájékoztató az elnyert nemzetközi/európai uniós pályázatok alapján felhasznált pénzüsszegekről

Nemzetközi/EU-s pályázati forrás megnevezése Projekt megnevezése/célja	Megvalósítás kezdete, befejezése	Bruttó összeg	ebből önrész	Pénzügyi teljesítés						Következő évek ütemezése					
				2021. előtt			2021. évben			2022. évben biztosítandó			2022. utáni években biztosítandó		
				Nemz. tám.	Önrész	Összesen	Nemz. tám.	Önrész	Összesen	Nemz. tám.	Önrész	Összesen	Nemz. tám.	Önrész	Összesen
A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában ²	2016.07.25	111 740,000	40 667,000	28 471,000	32 075,000	60 546,000	9 469,310	3 410,000	12 879,310	8 900,000	2 899,000	11 799,000	24 232,690	2 283,000	26 515,690
LIFE15 NAT/AT/000834	2023.12.31														
„Földvárak, tájképi és kulturális értékeink – Földvárak természet-és tájvédelmi rehabilitációja a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság területén”	2016.09.01	179 999,836	0,000	166 054,419	0,000	166 054,419	13 945,417	0,000	13 945,417	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
KEHOP-4.1.0-15-2016-00030	2021.12.31														
"Kisvízi élőhelyek – Források, forráslápok és a kapcsolódó élőhelyek védelme a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság működési területén"	2016.12.01	328 442,288	0,000	16 421,100	0,000	16 421,100	312 021,188	0,000	312 021,188	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
KEHOP-4.1.0-15-2016-00058	2021.12.31														
Komplex élőhelyfejlesztési program a Dél-Borsodi Tájegység területén: élőhely-rehabilitáció (fa- és gyeptelepítések), vizes élőhely-rekonstrukció, invazív fajok visszaszorítása (projekt-előkészítés)	2020.08.31	85 000,000	0,000	6 096,000	0,000	6 096,000	0,000	0,000	0,000	30 137,100	0,000	30 137,100	48 766,900	0,000	48 766,900
KEHOP-4.1.0-15-2016-00101	2023.06.30														
Oshonos fafajok a hazai erdőkben - Tájédegen erdőállományok és fásítások átalakításának megkezdése, erdők természetvédelmi kezelése a BNPI területén	2017.02.01	nettó 350 000,000	0,000	80 639,024	0,000	80 639,024	49 191,534	0,000	49 191,534	103 405,191	0,000	103 405,191	116 764,251	0,000	116 764,251
KEHOP-4.1.0-15-2016-00062	2023.10.26														
A területi jelenlét és természetvédelmi őrzés hatékonyságának javítása a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság természetvédelmi őrszolgálatának komplex fejlesztésével	2016.09.01	193 295,683	0,000	178 722,665	0,000	178 722,665	14 573,018	0,000	14 573,018	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
KEHOP-4.2.0-15-2016-00005	2021.12.31														
Komplex élőhely-fejlesztési program a Dél-hevesi Tájegység területén: élőhely-rehabilitáció (fa- és gyeptelepítések), vizes élőhely-rekonstrukció, invazív fajok visszaszorítása (projekt-előkészítés)	2021.09.01	40 000,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1 905,000	0,000	1 905,000	26 003,572	0,000	26 003,572	12 091,428	0,000	12 091,428
KEHOP-4.1.0-15-2016-00102	2023.07.30														
Természetvédelmi kezelési eszközök a Natura 2000 tölgyesek biológiai sokfélesége szerkezeti és összetéti növeléséhez (a támogatás teljes összege 2.281.228 Euro ebből az önrész: 714.638 Euro)	2017.07.01	nettó 707 180,680	221 537,780	37 895,566	114 462,242	152 357,808	31 217,464	24 366,689	55 584,153	86 622,320	21 000,000	107 622,320	329 907,550	61 708,849	391 616,399
LIFE16 NAT/IT/000245	2026.12.31														
Fülkés, sziklás kaptárkövek - A Bükk Nemzeti Park Igazgatóság területén lévő kaptárkövek megőrzése	2016.09.01	179 999,278	0,000	164 261,115	0,000	164 261,115	15 738,163	0,000	15 738,163	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
KEHOP-4.1.0-15-2016-00031	2021.12.31														
Cseppkövek és denevérek - Barlangok megőrzése a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság működési területén 4. ütem	2016.02.01	nettó 379 999,986	0,000	374 262,274	0,000	374 262,274	5 737,712	0,000	5 737,712	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
KEHOP-4.1.0-15-2016-00017	2021.12.31														
A hosszú távú természetvédelmi területkezelés infrastrukturális feltételeinek megteremtése a Dél-Hevesi Tájegységben	2016.02.01	nettó 1 639 864,703	176 970,020	909 559,046	90 196,253	999 755,299	419 554,963	53 335,497	472 890,460	133 780,674	33 438,270	167 218,944	0,000	0,000	0,000
KEHOP-4.1.0-15-2016-00029	2021.12.31														
„A Bükk Keleti Kapuja” - A Szeleta Park Látogatóközpont kialakítása	2016.02.01	nettó 2 200 614,445	0,000	79 756,000	0,000	79 756,000	94 971,007	0,000	94 971,007	2 025 887,438	0,000	2 025 887,438	0,000	0,000	0,000
GINOP-7.1.5-16-2016-00005	2021.12.31														
Szlovák-magyar geoturisztikai partnerség	2020.12.01	nettó 52 949,120	0,000	0,000	0,000	0,000	28 445,187	0,000	28 445,187	24 503,933	0,000	24 503,933	0,000	0,000	0,000
SKHU/1902/4.1/038 (projekt teljes összege 175.463,20 euro)	2022.06.30														
Kapu a Mátra kincseire - Látogató, oktatási és kezelőközpont kialakítása Mátrafüreden	2016.02.01	nettó 332 669,301	0,000	331 413,301	0,000	331 413,301	1 256,000	0,000	1 256,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
KEHOP-4.1.0-15-2016-00032	2021.12.31														
Pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedési Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával	2019.01.01	268 142,870 (310 Ft/EUR)	107 257,148	12 187,183	15 682,000	27 869,183	3 126,258	8 526,000	11 652,258	5 000,000	25 998,000	30 998,000	140 572,281	57 051,148	197 623,429
LIFE17 IPE/HU/000018, LIFE-IP GRASSLAND-HU	2026.12.31														
A folyóparti vadvilág egykor és ma	2020.11.01	nettó 161 109,550 (350 Ft/EUR)	24 166,433	0,000	0,000	0,000	17 915,661	3 161,587	21 077,248	74 385,107	13 126,784	87 511,891	44 642,349	7 878,062	52 520,411
SKHU/1902/1.1/037	2023.03.31														
Zagyva-völgyi vizes élőhelyek és fás legelők rekonstrukciójának előkészítése (projekt-előkészítés)	2021.09.01	6 665,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	6 665,000	0,000	6 665,000	0,000	0,000	0,000
KEHOP-4.1.0-15-2021-00103	2022.06.30														

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun Ágnes
Veres-Kun Ágnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető

Költségvetési szerv megnevezése: Büki Nemzeti Park Igazgatóság

H. jelű tábla

Költségvetési szerv tulajdonosi joggyakorlása alatt álló többségi közvetlen és közvetett állami tulajdonú gazdasági társaságok, az általa létrehozott egyéb szervezetek*

I. Gazdasági társaságok

Sorszám	Megnevezés	Cégjegyzékszám	Tulajdoni hányad mértéke	A társaság telephelyeinek száma	A társaság közvetlen és közvetett többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok, egyéb szervezetek száma	A 2021. évben juttatott költségvetési forrás **			A költségvetési forrásból	
						összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme	típusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.										
2.										
3.										
4.										
Összesen:						0				

* Itt kell feltüntetni az intézményi tulajdonú szervezeteket is.

** Amennyiben a tulajdonosi joggyakorló tudomással bír más költségvetési fejezet terhére biztosított költségvetési forrásról, azt is szükséges szerepeltetni!

II. Egyéb szervezetek*

Sorszám	Megnevezés	Főtevékenységének TEÁOR jegyzék szerinti meghatározása	A 2021. évben juttatott forrás		
			összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme
1.	Karancs-Medves Természetvédelmi Alapítvány	8559	0		
2.	Kiskunsági Nemzeti Park Alapítvány	8559	0		
3.	Füzérért Alapítvány	8559	0		
4.	Magyar Juh és Kecsketenyésztők Szövetsége	0162	0,294		
5.	Magyar Szürkemarta Tenyésztők Egyesülete	0162	0,616		
6.	Magyartarka Tenyésztők Egyesülete	0162	0		
7.	Kárpáti Borzderes Szarvasmarha Fajta Tenyésztői Egyesület	0162	1,704		
8.	Furioso-north Star Lótenyésztő Egyesület	0162	0,59		
9.	Europarc Federation	8559	0,452		
10.	Magyar Mudi Egyesület	0162	0		
Összesen:			3,656		

* pl. egyesület, alapítvány

Eger, 2022. április 20.

Veres-Kun Ágnes
Veres-Kun Ágnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető



Költségvetési szerv többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok* részére teljesített kifizetése

Sorszám	Gazdasági társaság megnevezése	A 2021. évben juttatott költségvetési forrás			A költségvetési forrásból finanszírozott feladat	
		összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme	típusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.	ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt.	0,730	XII.fejezet	kötelezettségvállalás	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása	3821
2.	Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft.	0,516	XII.fejezet	kötelezettségvállalás	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás	6399
3.	BV. Holding Kft.	0,158	XII.fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Munkaruházat gyártás	1412
4.	Hortobágyi Nonprofit Kft.	0,028	XII.fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Egyéb gép,tárgyi eszköz kölcsönzése	7739
5.	Ipoly Cipőgyár Kft.	0,017	XII.fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Lábbeli gyártás	1520
6.	Magyar Posta Zrt.	1,986	XII.fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Postai tevékenység (egyetemes kötelezettséggel)	5310
7.	MKB Bank Zrt.	0,254	XII.fejezet	kötelezettségvállalás	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység	6619
8.	NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató	0,108	XII.fejezet	kötelezettségvállalás	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás	6399

* kivéve a H jelű táblában feltüntetett kifizetéseket

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun Ágnes
Veres-Kun Ágnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető

Jelű tábla

Lakásépítés, lakásvásárlás támogatása

ezer forintban

Lakásépítési, lakásvásárlási számla 2021. évi nyitó (előző évi záró) egyenlege	0
Saját költségvetési forrásból a lakásépítési keret növelése	855
Saját költségvetésbe visszafizetés miatt a keret csökkentése	467
2021. évi kifizetések ...1.. fő részére összesen:	1 500
Visszatörlesztések, kamatok összesen	1 267
Kezelési költség, egyéb elszámolt kiadások	152
Lakásépítési, lakásvásárlási számla záró egyenlege	3
Kölcsönök állománya 2021. XII. 31-én	5 490

Eger, 2022. április 20.



Veres-Kun

Veres-Kun Ágnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető