

BÜKKI NEMZETI PARK IGAZGATÓSÁG
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
SZÖVEGES INDOKOLÁSA



Eger, 2023. március 29.

Rónai Kálmán

Rónai Kálmánné
igazgató



Hegy Tünde

Hegy Tünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Tartalomjegyzék

1. FELADATKÖR, SZAKMAI TEVÉKENYSÉG.....	1
1.1. Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe	1
1.2. Az intézmény szakmai tevékenységének összefoglaló értékelése.....	1
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.....	6
2. AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA.....	7
2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulásának bemutatása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételleket, ahol az előző évi eredeti, illetve módosított adatokhoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható (a %-os mérték, és az előirányzatból történő megvalósulás bemutatása).....	7
2.1.1. Az előirányzatok évközi változásainak, illetve a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezőknek bemutatása.....	8
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).....	11
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 2020–2022. között. A tartozásállomány évközi alakulásának, a változás okainak bemutatása. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása).....	15

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).....	18
2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása.....	19
2.2. Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése.....	20
2.2.1. A közhatalmi és intézményi működési bevételek elemzése, főbb tételeinek bemutatása. Az esetleges felhalmozási bevételek rövid bemutatása.....	20
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.....	22
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.....	23
2.2.4. Egyéb közvetlen külföldi és belföldi pályázati bevételek (pl: GINOP, KEHOP) és azok felhasználásának bemutatása.....	23
2.2.5. A követelésállomány alakulásának bemutatása összetétel és lejárat szerint, a követelések nyitó állományához viszonyított változások bekövetkezésének okai.....	25
2.3. A költségvetési támogatás alakulása 2020-2022. év között.....	26
2.4. Költségvetési-maradvány.....	27
2.4.1. 2021. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása.....	27

3. EGYÉB.....28

- 3.1. A belső számviteli szabályozásban végrehajtott évközi változások összefoglaló értékelése..... 28
- 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..... 29
- 3.3. A 2022 évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítés), a befolyt bevétel és felhasználása..... 33
- 3.4. A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai (a gazdasági társaságokban való részvétel mértékének bemutatásával) 34
- 3.5. A lakásépítés munkáltatói támogatásra fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma..... 34
- 3.6. Letéti számlák nyitó és záró állománya, valamint az évközi forgalom tartalmi értékelése..... 35
- 3.7. A kincstári finanszírozás, az előirányzat – gazdálkodási rendszer, a kincstári információszolgáltatás tapasztalatai..... 35
- 3.8. A kincstári körön kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása..... 35
- 3.9. Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása..... 37
- 3.10. Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből az elmúlt 3 évben kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete..... 37

1. Feladatkör, szakmai tevékenység

1.1. Az intézmény neve, törzkönyvi azonosító száma, honlapjának címe

intézmény neve:	Bükk Nemzeti Park Igazgatóság Eger, Sándor u. 6.
adószáma:	15323864-2-10
törzkönyvi 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

2022. évet az új kihívásokhoz történő **alkalmazkodás** jellemezte. A világiárvány lecsengésével optimistán láttunk feladatainkhoz, de a súlyosbodó körülmények még inkább próbára tették alkalmazkodó képességünket.

Szigorú szabályozás és gazdálkodás mellett, a munkatársak elkötelezett közreműködésével sikerült folytatnunk természetvédelmi tevékenységeinket a költségvetési egyensúly megtartásával.

A begyűrűző energiaválság, a jelentős üzemanyag-áremelkedés, a szinte összes téren jelentkező többletköltségek, az álláshelyelvonás, zárolás, kötelezettségvállalási-beruházási tilalom mind erőteljes kihívásként jelentkeztek. Ennek ellenére a növekvő szakmai feladatainkat kevesebb létszámmal és költséggel, a nehézségek árán is, de megoldottuk. Erre a munkatársak elhivatottsága, erőn felüli teljesítése eredményeként volt lehetőség. Sajnos az elmúlt évben tapasztaltuk első alkalommal, hogy erőteljes volt a munkaerő elvándorlás, fokozódott a fluktuáció.

Súlyos problémát jelentett az engedélyezett létszámkeretünk szűkösége. Emiatt feladataink egy részét külső szervezetek megbízásával, vállalkozói szerződésekkel kellett megoldanunk, azonban az optimális, szakmailag is megalapozott működéshez alaptevékenységeinket akkor tudjuk megfelelő elkötelezettséggel, színvonalon és módon ellátni, ha nem kényszerülünk az egyébiránt saját munkatársakkal is ellátható feladatok kiszervezésére.

2022-ben az előző években bevezetett új Szervezeti és Működési Szabályzata szerinti működés, az új szervezeti rendnek megfelelően aktualizált szabályzatok és belső utasítások, ügyrendek alkalmazása a gyakorlatban is jól bizonyított, immáron a napi rutin részévé vált. A szabályzatokat, utasításokat és az új ügyrendeket belső ellenőrzés keretében folyamatosan felülvizsgáljuk, az így szerzett működési tapasztalatokkal aktualizáljuk.

Egyre hangsúlyosabb erőforrásokat biztosítunk az **élőhely- és fajmegőrzési** programjaink végrehajtásához, melyek 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.

Fajmegőrzés terén jelentősek a fokozottan védett madárfajainkkal kapcsolatos védelmi tevékenységek (például parlagi sas, békászó sas, kerecsensólyom, kék vércse, vándorsólyom, szalakóta), a megvalósult kétélű átjárók karbantartása, illetve az új kétélű szaporodóhelyek kialakítása. Több esetben hatósági korlátozást kezdeményeztünk például a *fehértű harkály* vagy fokozottan védett *ragadozómadár-fajok* fészkelésének védelme érdekében.

A hazánkban csak Kácson élő *fekete bödöncsiga* állományának, egyben a **Kárpát-medence legértékesebb vízicsiga-élőhelyének** megóvása érdekében a langyosvízű forráscsoportokat magában foglaló, jelentős anyagi ráfordítással általunk megvásárolt ingatlant 2022-ben vagyongazdálkodásunkba vettük. Ezáltal lehetőségünk nyílik a különleges természeti kincsek megőrzésére, így az unikális vízicsiga-közösségek mellett hazánk legnagyobb épületlakó kis patkósorrú denevérállományának megmentésére is. 2021 őszétől a langyosvízes forrás alatti patakszakaszon megkezdtük a veszélyeztető vörösszárú süllőhínár (*Myriophyllum rubricaulis*) eltávolítását, mely tevékenységet 2022-ben is végeztük és több éven át folyamatosan folytatni is szükséges. Megkezdtük az élőhely védelmére tervezett tevékenységek pályázati előkészítését.

Az **inváziós fajok visszaszorítása** a teljes működési területen egyre növekvő feladatot jelent. 2022-ben is folyamatosan végeztük intenzív felmérő, valamint kezelési tevékenységünket. A *bíbor nebánsvirág* esetében több ponton sikerült teljesen felszámolni a bükki állományokat, valamint folytattuk a selyemkóró, a Szosznovszkij medvetalp és a mirigyes bálványfa visszaszorítását.

Mint minden évben, idén is részt vettünk erdőtervezésének folyamatában. Folyamatos egyeztetéseket folytattunk az állami erdőgazdálkodókkal a **Bánhorváti, Pétervásárai és Gömri erdőtervezési körzet** tekintetében.

A **nagyragadozók** stabilizálódó állományának és életnyomainak megfigyelése egyre több információt szolgáltat a faj jelenlétével kapcsolatban. Egyre több feladatot jelent számunkra a vad- és haszonállatok nagyragadozóknak tulajdonított támadásának kivizsgálása, és a társadalom, a sajtó tájékoztatása. A lakosságot, gazdálkodókat évek óta folyamatosan, szakszerűen informáljuk és konkrét segítséget is nyújtunk. Indokolt igény és gazdálkodói közreműködés mellett villanypásztorokat biztosítottunk megelőzési céllal, a bejelentett eseteket kivizsgáljuk. Az elmúlt időszak támadásait helyszínelve szemrevételezéssel, majd genetikai vizsgálatokkal is alátámasztva megállapítható, hogy annak jelentős részét kutyák követték el. Komoly előrelépést jelent, hogy az általunk kidolgozott és irányított nagyragadozó monitoring tevékenységhez a gazdálkodók, vadászok, erdészek is csatlakoznak.

A **Natura 2000** területek megfelelő állapotát **fenntartási tervek** biztosítják, melyből jelenleg 61 db áll rendelkezésre és ad iránymutatást. A tárgyévben a „Kesznyéten” (HUBN10005) különleges madárvédelmi terület terve került elfogadásra az Agrárminisztérium Természetmegőrzési Főosztály Szakmai Bizottsága részéről. A Bükk hegység és peremterületei (HUBN10003) különleges madárvédelmi terület egyeztetési dokumentációja elkészült, az egyeztetés áthúzódik a 2023. évre. 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 Rendszert** (NBmR) jelentős adathalmazzal gyarapítottuk: 14 védett és 6 inváziós edényes növényfaj monitorozása, gombaközösségek, gerinces (*pannon gyík, madárfajok, denevérfajok, ürge, kisemlősök*) és gerinctelen állatfajok (*egyenesszárnyúak*) felmérése. 1 élőhely-térképezési kvadrát (Sajó-völgy), 1 fás társulás és 2 gyeptársulás monitorozása, 10 db közösségi jelentőségű erdős és 9 db gyeves élőhely felmérése extenzív adatlapokkal.

Folytattuk a **településrendezési** tervek felülvizsgálatának véleményezését, 2022-ben összesen 116 településről érkeztek a településrendezési tervek felülvizsgálatával, illetve módosításával, továbbá a településfejlesztési koncepcióval és az integrált településfejlesztési stratégia készítésével, véleményezésével kapcsolatos megkeresések.

A **Barlangvédelmi** feladataink keretében két barlangban végeztünk állagmegóvási, helyreállítási munkát, külső vállalkozó bevonásával. Igazgatóságunk és a szlovák Pavol Jozef Šafárik Egyetem Kassai Természettudományi Kara kötött létrejött megállapodás keretében a Szamentu- és Anna-barlang gerinctelen faunájának kutatás folyt 2022-ben.

Védett gyepterületeink fenntartását **őshonos állatállományunk** segítségével végezzük, ami egyben jó alapot teremt az állami génmegőrzési feladatok érvényesítéséhez eredeti környezetükben.

Magyar szürke szarvasmarha állományunkkal a Dél-Hevesi Tájegységben 766 ha-os gyepterületét kezeljük, ami egyben szolgálja tűzokok védelmét is.

A **Batúz-tanya** közel 1.200 hektáros védett területét lovak, szarvasmarhák és juhok tartották karban. 2022-ben tovább folytattuk a **Furioso-North Star** lófajta megőrzési programját, jelentős eredményeket értünk el fogathajtó versenyeken, valamint kiállításokon mutatjuk be nagy a legjobb egyedeket. A **kárpáti borzderes szarvasmarha** génmegőrzési mintaprogramja keretében folytattuk az állomány szelekcióját. A fajtarekonstrukción túl célunk a tenyészegyedek kiválasztása és nevelése. A négyes mentes, jó fizikumú **magyar tarka szarvasmarhák száma** is növekedett saját szaporulattal. A **magyar merinó juh** állományunkat 2022. októberében felszámoltuk, a kezelő személyzet krónikus hiánya miatt. A szaporodó ló- és szarvasmarha állomány ütemes növekedése legeltetéssel és takarmány betakarítással a védett területek, gyepek kezelését biztosítja.

2022-ben 2681,5294 hektár területre adtunk be egységes területalapú támogatási kérelmet. 2021-ben beadott AKG pályázatunk eredményes volt, így a 2022. évben 794,5078 hektáron Alföldi madárvédelmi szántó, és 1576,3292 hektáron Alföldi madárvédelmi gyepprogram végrehajtását kezdtük meg kettő tájegységünket érintően.

2022-ben több helyszínen előre léptünk a **régi gyümölcsfajták** megőrzését célzó programunk terén. Tardi-legelő Természetvédelmi Területen a megfelelő vad-alanyok kiválasztása és megjelölésük 2021-ben megtörtént, a szaporítást 2022. tavaszán elvégeztük, 30 alanyra 15 tájfajta került oltásra, alanyonként több (3-7) oltóvessző. Az év során az alanyok hajtásait 3 alkalommal távolítottuk el.

Igazgatóságunk három vadászterületen folytat vadgazdálkodóként **természetvédelmi vadállomány-szabályozást**. A vaddisznóállomány az ASP fertőzés következtében a korábbi években jelentősen megcsappant, de most már jelentős az állománynövekedés. Egyik fő feladatunk, hogy az állományt alacsony szinten tartsuk a földön fészkelő madárfajok, a mezőgazdasági területek túrása miatt, valamint Dél-Borsodi Tájegység területén a magyar szöcskeegér populációinak védelme érdekében.

Birtokpolitikai feladataink keretében a 2022. 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. 2022. évben 4 db, 5 ha alatti területre vonatkozó szerződés került megkötésre. A 2022. december 31-én lejáró, 5 ha alatti területekre 15 db új szerződést kötöttünk 55,5514 ha vonatkozásában. 5 ha feletti területekre a minisztérium iránymutatása alapján 169 db, egy évre szóló megbízási szerződést kötöttünk 8.615,792 ha-ra vonatkozóan. 2 db szerződést megszüntettünk, mert a haszonbérlet családi és életkörülményeiben olyan tartós változás állt be, amely a haszonbérleti szerződésben vállalt kötelezettségei teljesítését akadályozta.

Kiemelt feladatunk a jövő (és a jelen) generációinak szemléletformálása, így **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. Három egységünk kapta meg a Természetiskolai minősítést. A Bábakalács Természetiskola bázishelyként, a mátrafüredi Harkályház oktatóhelyként és a Vidra Verda mobil szolgáltatásként.

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

Fontos feladatunk a **Bükk Csillagoségbolt-park** szakmai feladatainak elvégzése, valamint a földtani értékek bemutatása érdekében a **Bükk-vidék Geopark** munkaszervezetének működtetése, valamint közreműködés a Novohrad-Nógrád Geopark tevékenységében.

Ökoturisztikai feladataink között fontos bemutatóhelyeink működtetése és fejlesztése, a **Nemzeti Parki Termékek**, helyi termékek fejlesztése és támogatása, szálláshelyeink üzemeltetése. Aktív szakmai kapcsolatot ápolunk az ökoturisztikai 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.

A **Bükk Csillagda** 2022. tavaszán nyitotta meg kapuit, mely azóta is nagyszámú látogatót vonz. A tudomány-élmény-interakció hármasságának központba állításával nappal és éjszaka is olyan egyedülálló élményben részesülnek a látogatók, amely hazánkban csak itt elérhető. A Bükk Csillagda az előzetesen tervezett évi 37.000-es látogatószámot messze túlszárnyalta – sikerült elérnünk az 55.000 főt! Fontos feladatunk, hogy a jelentős érdeklődést a következő években is fenn tudjuk tartani és a látogatókat kiemelt színvonalon kiszolgálni.

A **2022-es évben a látogató és bemutatóhelyeink látogatószáma a közel 35 %-kal emelkedett 2021-hez képest, elérte a 236.792 főt.** A márciusban nyitott Bükk Csillagda iránti nagy érdeklődés mellett mindegyik látogatóközpontunk növelte a látogatószámokat.

A pandémiás időszakban megalapozott **online jegyrendszer** a Bükk Csillagda megnyitásával jóval nagyobb szerepet kapott, hiszen a látogatók 60%-ka ezen keresztül vásárolta meg belépőjegyét a csillagászati látogatóközpontba. Ebben az évben vezettük be az online ajándékutalványt, ami a karányonyi időszakban sikeresnek bizonyult.

Az ökoturisztikai szolgáltatások, a környezeti nevelési programok és a közösségi felületeink adnak lehetőséget arra, hogy az igazgatóság munkájáról szélesebb társadalmi környezetben véleményt tudjanak formálni. Ezek alapján büszkéek vagyunk arra, hogy 2022-ben közel negyed millió ökoturisztikai szolgáltatást igénybevevőt regisztrálhattunk. Közösségi csatornáinkon (honlap, fb, instagram, youtube) 1,3 millió felhasználó fordult meg és a környezeti nevelési programjainkon 15.658 fő jelent meg.

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 bocsátotta. A kormányközi ellenőrzések után 2021. szeptemberében megtörtént a geopark terepszemléje két UNESCO helyszíni ellenőr által. 2022-ben kaptuk meg az UNESCO Globális Geoparkok Tanácsának levelét, amely az eddigi tevékenység és a szervezet ellenőreinek tavalyi látogatásán szerzett pozitív tapasztalatok alapján fogalmazták meg javaslataikat az UNESCO hálózatba történő felvételhez. A feladatok megfogalmazását és kidolgozását megkezdjük, és 2023-ban beadásra kerül a szükséges kiegészítő dokumentáció. Fenti munkához segítséget nyújtottak a Novohrad-Nógrád Geopark sikeres 4 éves felülvizsgálatán szerzett tapasztalatok.

Alapfeladataink mellett számos hazai és nemzetközi **pályázatot** menedzselünk. A pályázatok jó lehetőséget nyújtanak arra, hogy költségvetési és saját forrásaink korlátai miatt a fedezet nélküli, nem megvalósítható, de természetvédelmileg indokolt tevékenységeink pénzügyi háttéréül forrásokat tudjunk bevonni. Ezáltal a természetvédelmi feladataink körét tovább bővíthetjük, tevékenységeinket infrastrukturális beruházásokkal és eszközbeszerzéssel tudjuk hatékonyabbá tenni.

GINOP pályázatunk, két **KEHOP**, három előkészítéses **KEHOP** projektünk és egy **Interreg** projektünk zárása 2023-ben fog megtörténni. Egy **LIFE** projektünk fut még az év végéig. 2022. szeptemberében indult egy **új LIFE** projektünk, mely kapcsán az aktív munka is már megkezdődött. 2023. tavaszán indul két **új INTERREG** és egy **HORIZON** pályázatunk. Folyamatosan végezzük a pályázatainkkal kapcsolatos feladatokat. **Új KEHOP PLUSZ, Interreg és LIFE** pályázatokat

készítünk elő önállóan vagy hazai/külföldi partnerszervezetek bevonásával, elsősorban élőhelyvédelmi és fajmegőrzési, illetve bemutatási/ökoturisztikai területeken.

Az SDA DMS Zrt. által fejlesztett, tanúsított **Poszeidon EKEIDR Irat- és Dokumentumkezelő Rendszer** alkalmazásával 2022. október 3-tól bevezettük a teljesen elektronikus, hiteles dokumentumkezelést. A munkatársak már a dokumentumkezelő rendszerben kapják meg a bejövő irataikat hiteles elektronikus okirat formájában, a kimenő iratok jóváhagyása, köröztetése, aláírása és címzett részére megküldése szintén a programban, elektronikus formában történik. Papír alapú iratokat csak akkor használunk, ha feltétlenül szükséges, de ezeket is hiteles elektronikus másolatként feltöltjük a Poszeidon rendszerbe a Másolatkészítési Szabályzatunknak megfelelően.

Teljes ügyiratforgalmunk megközelítette a 20.000-et, 565 irat már hiteles elektronikus dokumentumként került köröztetésre, kiadmányozásra és kiküldésre 2022-ben.

A bevezetéssel járó teendők nagy többlet munkaterhet jelentettek/jelentenek az ezért felelős munkatársak számára, mely az alábbiakból adódott: a program és dokumentációjának tanulmányozása, az ügyviteli folyamatok kidolgozása, tesztelése, az egyeztetés a fejlesztőkkel, az összes felhasználó oktatása, részükre oktatási és segédanyagok készítése, folyamatos segítségnyújtás a program használatában.

A területi munkára hangsúlyt fektető **tájéegységi modell** szerinti munkaszervezés a napi rutin részévé vált. **Természetvédelmi őrszolgálati** tevékenységünk hatékonyságát tovább növeltük, az őrszolgálat tagjai gyakorlatilag az igazgatóság teljes tevékenységi körének megvalósításában részt vesznek. Ennek támogatás érdekében új képzéseket szerveztünk számukra.

Az Igazgatóság jelentős **kapcsolatrendszert** alakított ki a természetvédelemmel kapcsolatban álló hazai és külföldi oktatási, kutatási intézményekkel, civil szervezetekkel, az őshonos haszonállat génmegőrzés terén az érintett tenyésztő 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.

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, osztunk meg természetvédelmi kezelési feladataink ellátásához is, mint például a nagyragadozók védelme, a Kárpáti Régió bennszülött flórájának megőrzése vagy a bükki barlangok egyedülálló faunájának kutatása terén. Az elmúlt évek során kapcsolatot alakítottunk ki a **Kulturweit** nemzetközi kulturális önkéntes szolgálattal foglalkozó szervezettel, mely az **UNESCO** német bizottságának alszervezete. Ennek eredményeként a **Bükk-vidék Geopark** területén már több turnusban fogadtunk önkénteseket.

A Bükki Nemzeti Park Igazgatóság 2022. évben a szakmai-gazdasági tevékenységei erőteljes felügyelete mellett megőrizte költségvetése egyensúlyát. A fegyelmezett gazdálkodás, a munkatársak elhivatottsága eredményezte, hogy ebben az esztendőben is sikerrel teljesítettük alapfeladatainkat, az újonnan felmerülő és növekvő egyéb elvárásoknak eleget tettünk.

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

Az új Szervezeti és Működési Szabályzat szerinti működés tovább igazolta a gyakorlatban is a módosítás pozitív hatásait. Az Alapító Okirat aktualizálása nyomán megvalósult szabályzataink utasításaink és új ügyrendünk egységessége, melyeket folyamatosan felülvizsgáljuk, az így szerzett működési tapasztalatokkal aktualizáljuk.

Belső ellenőrzés keretében folyamatosan felülvizsgáljuk intézkedéseinket, megtesszük a szükséges lépéseket. Ilyen volt IT szabályzataink és folyamataink a belső ellenőrzése alapján történt felülvizsgálata, aktualizálása.

Új szervezési feladatokat jelentett a Bükki Csillagda megnyitása, az ökoturisztikai szolgáltatásaink kibővülése, az online jegyrendszer működtetése.

2022-ben elértük, hogy 8 új álláshelyet kaptunk az újonnan megnyíló Bükki Csillagda működtetéséhez, azonban később 6 álláshely került elvonásra. Az ebből adódó munkaerőhiányt vállalkozók bevonásával tudtuk áthidalni.

Az egyre nagyobb munkateher és felelősség a változatlan bérek mellett azt eredményezte, hogy 2022-ben volt a legnagyobb a munkaerő-vándorlás.

A nyugdíjazásokra is tekintettel több új kollégát vettünk fel. 4 új, természetvédelmi ór állt így munkába, illetve változások történtek több szakmai osztály összetételében is.

Ugyancsak nehezítette a munkavégzést, az igazgatóság életét, pénzügyi viszonyait a háborús veszélyhelyzet kihirdetése, az energiaválság, az infláció, az extrém árak valamint a kötelezettségvállalásra vonatkozó tilalmak, kifizetések maximalizálása.

A tapasztalatok alapján ez a munka a továbbiakban is folytatódik, a működési folyamatok további optimalizálása, költségtakarékos gazdálkodás, az ügyrendek felülvizsgálata is folyamatosan történik.

Jelentős előrelépés volt, hogy 2022-ben teljes mértékben átálltunk az elektronikus hiteles dokumentumkezelésre a Poszeidon EKEIDR Irat- és Dokumentumkezelő Rendszer alkalmazásával. Az átállás fokozott tanulási folyamatot jelentett kollégáink számára, melyet sikerrel teljesítettek.

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	2021. év			2022. év			Változás %-a		
	eredeti	módosított	teljesítés	eredeti	módosított	teljesítés	2022/ 2021 eredeti	2022/ 2021 módosított	2022/ 2021 teljesítés
Személyi kiadások	933.460	967.165	946.782	922.940	975.959	968.807	99%	101%	102%
Járadékok	142.222	158.930	158.893	140.621	148.641	145.770	99%	94%	92%
Dologi kiadások	520.789	1.085.552	869.930	494.943	1.368.035	1.025.079	95%	126%	118%
Felhalmozási kiadások	23.900	1.493.332	1.286.644	43.610	2.365.723	1.013.877	182%	158%	79%
Egyéb (működési, felhalmozási célú átadások, kölcsönök)	2.500	666.991	580.173	2.470	165.612	74.375	98%	25%	13%
Finanszírozási kiadások	0	44.602		0	44.602	44.602			
Összesen	1.622.871	4.416.572	3.842.422	1.604.584	5.068.572	3.272.510	99%	115%	85%

A BNP Igazgatóság 2022. 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.

2022. évben az eredeti költségvetésünk kisebb összeggel került központilag jóváhagyásra az előző évhez képest. Ez érintette a személyi jellegű valamint a dologi kiadásokat is.

A működési kiadáshoz kapcsolódó támogatások időarányosan, a felhalmozási kiadások finanszírozása teljesítmény arányosan történtek.

A módosított előirányzatunk 2021. évről 2022. évre emelkedett 652.000 eFt-tal, köszönhető ez annak a GINOP támogatásnak, amelyet a nagy volumenű beruházásunk, a Szeleta Park létrehozásához kaptunk. Előirányzat teljesítésünk csökkent az előző évhez képest, ez is nagyrészt a beruházásainkkal függ össze. 2021-ben valósult meg az új állattartó telepünk Dél-Hevesen, valamint ebben az évben visszafizettük a GINOP pályázatra kapott támogatási előleget 532 millió forint értékben.

A teljesítés esetében, 15 %-os, 569.912 eFt-os csökkenés történt az előző évhez viszonyítva.

A **személyi kiadások** teljesítésének tekintetében 2 %-os növekedés tapasztalható az előző évhez képest, köszönhető annak, hogy olyan pályázati támogatásokban részesültünk év végéig, amelyekből személyi juttatások elszámolhatók. A járulékok 8 %-os csökkenését a szociális

hozzájárulási adó 2022. januári változása indokolja. A járulékok terhére 20.788 eFt, szociális hozzájárulási adó megtakarítás elvonása történt.

A **dologi kiadások**, mint kiemelt előirányzatunk csaknem 5%-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. 2021-ben a dologi kiadások teljesítése 869.930 eFt volt, ez 2022-ben 1.025.079 eFt-ra változott, mely 18 %-os növekedést eredményezett, oka, hogy 2022. évben több olyan címzett támogatást kaptunk (Interreg projektek, KEHOP pályázatok, Borzderes program) mely kifizetései a dologi kiadásainkat terhelték. A megnövekedett vetőmag és üzemanyag árak is hozzájárultak dologi kiadásaink emelkedéséhez. Az eredeti előirányzathoz képest 494.943 eFt-ról 1.025.079 eFt-ra nőtt a dologi kiadások teljesítése, azonban ez a folyamatban lévő hazai és uniós projektekhez kapcsolódó szállítói kifizetéseket tartalmazta.

A **felhalmozási célú kiadásnál** 21 %-os (272.767 eFt) csökkenés tapasztalható az előző évhez képest. A csökkenést az indokolja, hogy a legjelentősebb projektjeink megvalósulási szakaszban vannak, 2023 évben is várhatóak jelentős szállítói kifizetések.

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

A BNP Igazgatóság 2022. évi eredeti költségvetése:	1.604.584 eFt
---	----------------------

Az intézményi működési bevételeknél 617.000 eFt-ot terveztünk 2022-ben. A teljesítési adatokban a vártnál jóval nagyobb bevételt értünk el, 1.011.930 eFt-ot. A működési bevételeken belül a szolgáltatások ellenértéke emelkedett a legnagyobb arányban, köszönhetően a 2022-ben megnyitott Bükki Csillagda magas látogatottságának, valamint bemutatóhelyeink, barlangjaink kiemelkedő bevételeinek. Haszonbérleti, használati díjakból is jelentős összeget tudtunk realizálni 320.210 eFt-ot.

Az előző évhez viszonyítva a költségvetési támogatásunk, ide értve a címzett támogatásokat is, 425.222 eFt-tal csökkent.

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

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

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.

Országgyűlési hatáskörben történt előirányzat módosítás

Nem volt.

Kormányzati hatáskörben történt előirányzat módosítás

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Módosítás összege
KF/520-2/2022. 1443/2022. (IX. 13.) Korm. határozat, A MÁK és a BNPI között létrejött együttműködési megállapodás alapján	1.550
KF/489-5/2022 1618/2022 korm. határozat zárolás	-20.788
KF/71-3/2022 minimálbér emelés többlete	236
KF/71-6/2022 minimálbér elszámolás	-43
Összesen:	-19.045

1550 eFt összeg folyt be a Magyar Államkincstár és az Igazgatóság közös MVH-s területi ellenőrzéseiről szóló együttműködési megállapodás alapján.

Az 1618/2022. Korm. határozat alapján költségvetési előirányzatunk 20 778 eFt-tal csökkent a szociális hozzájárulási adó csökkenése miatt.

Módosították a költségvetésünket a kormányrendelet által kötelezően kifizetendő kereset kiegészítések címen (236 eFt). Ezen összegekkel a törvény által előírt határidőben elszámoltunk, melynek során 2022. évre vonatkozóan 43 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Irányítói hatáskörben történt előirányzat módosítás

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Módosítás összege
A tűzok határon átnyúló védelme LIFE pályázat támogatására	2 899
A Natura 2000 tölgyesek LIFE pályázat támogatására	21 000
A pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek – LIFE IP támogatására	25 998
A kárpáti borzderes szarvasmarha mintaprogram támogatására	50 000
Természetvédelmi állapot-felmérési feladatokra	4 455
Többletbevéttel kapcsolatos kérelem alapján KF/520-1/2022.	183 000
Többletbevéttel kapcsolatos kérelem alapján KF/520-10/2022.	239 000
Összesen	526 352

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

Természetvédelmi kártalanításra 2022-ben 4 455 eFt-ot biztosított részünkre az irányító szervünk.

Génmegőrzési programban is részt tudtunk venni, a kárpáti borzderes szarvasmarhák megőrzése céljából 50 000 eFt támogatásban részesültünk.

Többletbevéttel 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 takarmányt, szénabálákat, vetőmagokat, műtrágyát beszerezni, amelyek árai a súlyos aszályhelyzet miatt duplájára emelkedtek. Fedezetet tudtunk biztosítani az üzemanyag beszerzésre, így a jelentős áremelkedés miatt nem került veszélybe alapfeladataink ellátása. Az infláció minden tevékenységünkre hatással volt, emelkedtek

a rezsiköltségeink, karbantartási és szolgáltatási kiadásaink. Az eredeti előirányzaton felül teljesített bevételeinkből át tudtuk hidalni ezeket a nehézségeket.

Intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítás

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Módosítás összege
2021. évi maradvány felhasználása	587.907
GINOP pályázat támogatása	2.133.209
Interreg Riwild pályázat támogatása	34.785
Interreg Geotop pályázat támogatása	38.143
Közmunka projekt támogatása	8.526
Dél-Hevesi állattartó telep (KEHOP) projekt támogatása	33.439
Komplex élőhelyfejlesztési program Dél-Borsodi Tájegység előkészítésére (KEHOP)	85.000
Komplex élőhelyfejlesztési program Dél-Hevesi Tájegység előkészítésére (KEHOP)	27.000
Komplex élőhelyfejlesztési program Zagyva-völgy vizes élőhelyek és fás legelők rekonstrukciójának előkészítésére (KEHOP)	6.665
Natura 2000 Tölgyesek, LIFE program támogatása	2.007
Összesen	2.956.681

Intézményi hatáskörben történő előirányzatok módosításainak egy része az előző évi maradvány felhasználásához kapcsolódik, azon belül is a pályázatokhoz. A LIFE programjaink is tovább futnak 2022. évben.

Jelentős beruházásunk a Szeleta Park Látogatóközpont létrehozása folyamatban van, a megvalósítására GINOP pályázatból 2.133.209 eFt támogatást kaptunk.

Interreg együttműködési program keretében két, már folyamatban lévő projektünkre érkezett támogatás, összesen 72.928 eFt értékben. Ezek közül a GEOTOP programunk megvalósítása befejeződött 2022-évben, Riwild nevű pályázatunk fut tovább.

Támogatást kaptunk három új KEHOP pályázathoz kapcsolódóan, melyek élőhelyek és fajok természetvédelmi helyzetének javítását célozzák. Megvalósításukra 118.665 eFt-ot bevétel érkezett.

Összességében a BNP Igazgatóság 3.463.988 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)

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	812.431.000	840.937.243	835.882.467
Normatív jutalmak	0	0	0
Céljuttatás, projektprémium	0	0	0
Készenléti, helyettesítési díj	0	0	0
Végkielégítés	0	16.061.632	16.061.000
Jubileumi jutalom	8.409.000	6.595.960	6.595.160
Béren kívüli juttatások	61.200.000	50.926.000	49.711.053
Ruházati költségtérítés	0	0	0
Közlekedési költségtérítés	8.898.000	6.873.000	6.034.037
Egyéb költségtérítés	0	0	0
Szociális támogatások	14.474.000	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	11.828.000	43.855.806	43.855.132
Egyéb külső személyi juttatások	5.700.000	10.709.565	10.667.708
Összes személyi juttatás	922.940.000	975.969.206	968.806.557
Munkaadókat terhelő járulékok	140.621.000	148.640.935	145.770.238

2022. évben a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzata a korábbi évhez hasonlóan csökkentésre került 12.121 eFt összegben. A minimálbér illetve a garantált bérminimum évről évre nő, mely kötelezettséget jelent az Igazgatóság életében is.

Az évben tartós jellegű béremelést nem tudtunk végrehajtani, pedig a növekvő infláció miatt munkatársaink megtartása érdekében erre feltétlenül nagy szükség lett volna. Bizonyítja ezt az is, hogy míg 2021-ben 10 kilépő dolgozónk volt, 2022-ben 29 fő hagyta el az Igazgatóságot.

A kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény (a továbbiakban: Kit.) 134. §-a alapján a kormánytisztviselő a kormányzati szolgálati jogviszonya alapján ellátott munkáért illetményre jogosult, ezért a Kormány az illetményen felüli, illetve béren kívüli juttatásokkal kapcsolatos egységes joggyakorlat kialakítása érdekében a következőket rendelte el 2022. évközben:

- „a kormányzati igazgatási szervnél foglalkoztatott részére a tárgyévben illetményen felüli, illetve béren kívüli juttatás kifizetésére nem kerülhet sor, amely magába foglalja a teljesítmény elismerést, a motivációs elismerést, egyéb elismerést, céljuttatás címén kifizetett összegeket;
- a foglalkoztatottak 2022. július 19-től a korábbi bruttó 400.000,- Ft helyett legfeljebb 200.000,- Ft cafetéria juttatásra lehetnek jogosultak”. A határozatban foglaltak betartását a KEHI ellenőrizte.

16.062 e Ft végkielégítést azon munkatársaknak kellett kifizetnünk, akiktől év közben váltunk meg Kormányhatározatban foglalt álláshely-elvonás miatt. Jubileumi jutalmat 6.595 eFt összegben 3 dolgozónknak fizettünk ki.

Év közben, a törvényben meghatározott adómentes juttatások közül a közlekedési költségtérítés, munkába járás költségei kerültek kifizetésre. A 9 Ft/km térítési összeg március hónaptól 15 Ft-ra emelkedett.

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 ebben az évben is.

Külső személyi juttatások között egyszerűsített foglalkoztatásból eredő és reprezentációs kiadások szerepelnek, összesen 11.668 eFt összegben. A folyamatos létszám hiányt egész évben egyszerűsített foglalkoztatottak bevonásával igyekeztünk orvosolni. Ez 18 fő esetében 312 napon valósult meg. Az Igazgatóság feladatainak ellátása minden területen több munkavállalót igényel, de az álláshelyek száma korlátozott.

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

2022.évben előirányzat és teljesítés közötti eltérés	51.016 eFt
Személyi kiadást érintő különbözet	45.866 eFt
Munkaadói járulékot érintő különbözet	5.150 eFt

Az eltérést a pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatások előirányzatosítása tette lehetővé.

2022. évi átlag illetmény 410.793,- Ft/hó. (2021-ben 410.283,- Ft/hó volt). Az átlag illetmény kimutatásában torzítást okoz az arányeltolódás a fizikai foglalkoztatottak javára a kormánytisztviselőkkel szemben. 2022. évben a fizikai dolgozók száma 55 fő, míg 2021. évben 53 fő volt.

2022-ben történt személyi változások:

- 14 fő kormánytisztviselő távozott az Igazgatóságtól, 8 fő álláshelyre új kinevezések kerültek aláírásra, **5 fő álláshely elvonásra került**, 1 álláshely 2023. évben került betöltésre.
- 15 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló távozott az Igazgatóságtól, 13 fő álláshelyre új munkaszerződések kerültek aláírásra, **1 fő álláshely elvonásra került**, 1 álláshely 2023. évben került betöltésre.
- Kormánytisztviselőink közül 8 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg, 1 fő kormánytisztviselő jogviszonya felmentéssel a 2018. évi CXXV. tv. 107.§ (2) bekezdés a) pontja alapján érdemtelenység miatt szűnt meg, 5 fő jogviszonya a 2018. évi CXXV. tv. 104.§ (1) bekezdése alapján álláshely elvonással szűnt meg.
- Munkavállalóink közül 13 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg, 1 fő jogviszonya munkavállalói felmondással, 1 fő munkáltatói felmondással álláshely elvonás miatt szűnt meg.
- 2 fő kormánytisztviselő gyermek gondozása céljából tartós távolléten tartózkodik.
- 8 fő foglalkoztatott részére történt okirat módosítás a 2021. évben megigényelt és a 4175/2021. kormányhatározattal jóváhagyott álláshely besorolási kategória módosítás miatt.
- Egyszerűsített foglalkoztatás 18 fő esetében 312 napon valósult meg.
- 9 fő közfoglalkoztatott alkalmazására került sor, a program végén azonban 8 fő maradt a rendszerben.
- 4 fő foglalkoztatott jogviszonya módosult év közben.
- 2 fő tájegységvezető személyében történt változás.

Igazgatóságunk 2022. január 1-ével a 4175/2021. Korm. határozat alapján 8 alaplétszámba tartozó álláshely besorolási kategóriájának módosítására kapott engedélyt, továbbá a 4179/2021. Korm. határozat alapján **8 alaplétszámba tartozó új álláshelyet engedélyezett**. Az új álláshelyeket a 2022. évben megnyíló új Látogatóközpontunk a Bükki Csillagda üzemeltetéséhez igényeltünk. Sajnos ezt a többlet létszámot nem élvezhettük sokáig, mert 2022. szeptember 30. napi hatállyal **5 alaplétszámba és 1 központosított álláshely-állományba tartozó álláshely elvonására került sor**.

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

- 4 fő sikeresen alapvizsgázott.
- 94 fő tanfolyamon /képzésen részt vett
- 6 fő kötelező mérlegképes továbbképzésen részt vett
- 6 fő Egyetemi tanulmányokat folytat

Igazgatóságunkon a képzettségi szint megfelelő, felsőfokú végzettségű kormánytisztviselőink aránya 91,5 %.

A nyelvismerettel rendelkezők aránya (közfoglalkoztatottak nélkül) 38 %, 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 2022. évben is szerveztünk belső képzéseket. A „Megújuló energiák hasznosításának táj- és természetvédelmi vonatkozásai” címmel megtartott képzést 7 fő kormánytisztviselő sikeresen elvégezte. Belső képzés keretein belül 2021. évben két új program került

a Probono rendszerben felvételre a „Gyepkezelések hatása a kezelt területek életközösségeire” és „Magyarország védett pókjai” címmel. A képzések 2022. évben sikeresen megvalósultak. A „Gyepkezelések hatása a kezelt területek életközösségeire” címmel megtartott képzésünkön 64 fő, a „Magyarország védett pókjai” címmel megtartott képzésen 61 fő kormánytisztviselő vett részt.

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 2022. 12. 31-én

megnevezés		tényleges	megjegyzés	ÁNYR-ben rendelkezésre álló álláshely
kormánytisztviselő	Főosztályvezető	3		3
	Osztályvezető	13		13
	Vezető- hivatali főtanácsos	7		7
	Hivatali főtanácsos I.	24		24
	Vezető-hivatalitanácsos	55		56
	Hivatali tanácsos	3		3
	összesen	105		106
munka-törvénykönyve szerint foglalkoztatott munkavállaló	szellemi	4	ebből állat-tartásban 14 fő	4
	fizikai	51		52
	összesen	56		57
közfoglalkoztatási programban foglalkoztatott		8		8
Igazgatóság összesen		169		171

Az Álláshely nyilvántartó rendszerben rendelkezésre álló létszámunk 163 fő.
 Átlagos statisztikai létszámunk: 169 fő, 2 fővel több, mint 2021. 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.

Igazgatóságunkon a megváltozott munkaképességű személyek létszáma 3 fő, 1 fővel emelkedett az előző évihez képest.

A fizetendő rehabilitációs hozzájárulásunk magas. Átlagos állományi létszámunkhoz képest 9 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatása esetén lett volna elkerülhető a rehabilitációs hozzájárulás fizetése, ami 2022. évre 9.082 eFt hozzájárulási kötelezettséget jelentett.

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

A BNP Igazgatóság dolgozóinak végzettség szerinti megoszlása:

Alapfokú végzettségű	3 fő
Középfokú végzettségű	50 fő
Felsőfokú végzettségű	116 fő
Összesen:	169 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 2020–2022. között. A tartozásállomány évközi alakulásának, a változás okainak bemutatása. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása)

adatok eFt-ban

Megnevezés / év	2020. év	2021. év	2022. év	változás 2021/2020	változás 2022/2021
eredeti előirányzat	529.789	520.789	494.943	99,64%	95,04
módosított előirányzat	865.259	1.085.552	1.368.035	125,45%	126,03
teljesítés	743.511	869.930	1.025.079	117%	117,83%
teljesítés / módosított	85,93%	80,13%	74,93%		

Dologi kiadásainkat módosító tételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
2021. évi maradványból (intézményi)	46.763
2021. évi maradványból pályázatok	91.505
Kárpáti Borzderes programból	33.200
GINOP, Szeleta Park létrehozásának támogatásából	91.139
Interreg Riwild támogatásból	4.410
Interreg Geotop projekt támogatásból	1.608
KEHOP pályázatok támogatásából	50.703
LIFE programokból (Tölgyes LIFE, LIFE IP.)	16.682
Természetvédelmi állapot-felmérési támogatásból	4.455
Korm.határozat alapján fejezet közötti átcsoportosításból	1.550
Engedélyezett többletbevételből	422.000
Intézményi átcsoportosításból	109.077
Összesen	873.092

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 folyamatosan emelkedett az elmúlt években. 2021-ben 17%-kal növekedett 2020-hoz képest. Ez visszavezethető arra, hogy 2021-ben több plusz támogatást kaptunk, amelynek felhasználása a dologi kiadások között szerepelt.

2022-ben szintén növekedtek a kiadásaink az elmúlt évhez viszonyítva 17,83 %-kal. Ennek oka, hogy az infláció miatt drasztikusan emelkedtek a költségeink, valamint az új látogatóközpont, a Bükki Csillagda fenntartása is jelentős költségtebbletet jelentett.

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 2022-ben csökkentett összegben került központilag jóváhagyásra. Az

egy feladat teljesítésének évenkénti eltérő összegét az indokolja, hogy a pályázatokból az adott feladatok érdekében mekkora az az összeg, amit dologi kiadásokra tudunk felhasználni.

Az állattenyésztési feladatokra fordított összeg 34%-al nőtt az előző évhez képest, ennek oka, hogy a Dél-Hevesi Állattartó Telep KEHOP pályázati forrásból rendelkezésre álló dologi kiadásokat 2022. évben fizettük ki.

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

A kártalanítási keretből kapott összeg évről évre kevesebb.

Szántóföldi növénytermesztésnél közel azonos kiadásunk volt, mint előző évben.

Kiadványokat, ajándéktárgyakat nagyobb összegben szereztünk be a Csillagda ajándékboltjának nagy forgalma miatt.

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 teljes körűen 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 működés során jelentkező rezsiköltségek, karbantartások, üzemeltetési kiadások biztosítása is nehézséget fog okozni, melyre minden évben újabb és újabb megoldást kell keresni. 2022 évben az álláshely alapú létszámgazdálkodás okán arra kényszerülünk, hogy a Bükki Csillagda üzemeltetési feladatait - takarítás, karbantartás - külső vállalkozó bevonásával kell megoldani. Tudtuk, ez a megoldás többletköltséget jelent a dologi kiadások között, egyrészt azért, mert a bükk hegység közepére nehéz olyan vállalkozót behozni, aki tevékenységét a környéken látja el, jó szakember és nem utolsósorban kedvező árajánlatot ad. Sikerült a megfelelő, szakmailag elismert vállalkozókat megtalálni, ennek viszont ára van. Ehhez nyújtott fedezetet a működési többletbevételei forrás.

A bérleti díj kiadásaink összege 31.245 eFt. Ennek oka, hogy továbbra is az informatikai parkunk működéséhez bérelt eszközöket veszünk igénybe, a tájegységi feladatok adminisztrációs munkáinak elvégzésére 1 helyen iroda bérletét vagyunk kénytelenek igénybe venni (Tepélypuszta-DHTE).

Igazgatóságunk 3 db VW elektromos autót bérel, ezek bérleti díja éves szinten 2022-ben 3.204 eFt.

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

Kezelési feladatainkat 2022. évben nagy részben a vállalkozók bevonásával végeztük el.

Az Igazgatóság **gépjármű állományát** 2022. évben bővíteni tudtuk. Az elmúlt évben sikerült új gépjárművet vásárolnunk, valamint 1 db használt gépjármű került a tulajdonunkba.

- Az új gépjármű a KEHOP Őshonos fafajok a hazai erdőkben nevű pályázat terhére,
- a használt gépjárművet a Dél-Borsodi Földtulajdonosi Közosségtól vettük át térítésmentesen - 2015-ös Toyota Hilux -.

Tárgy év végén Igazgatóságunk 79 db gépjárművel rendelkezett, ebből 24 db személygépkocsi és 55 db tehergépkocsi. A gépjárművek átlagéletkora 2022-ben 12,38 év. Az idősebb járművek nagy része őrszolgálati feladatot lát el, esetünkben a terepi használat miatt fokozott amortizációval kell számolni. Ezen járművek folyamatos cseréjére lenne szükség, mivel javításuk, üzemeltetésük indokolatlanul nagy összeget emészt fel az Igazgatóság költségvetéséből. Az Igazgatóság arra törekszik, hogy a gépkocsi beszerzéseket pályázati forrásból valósítsa meg.

Ezen felül az Igazgatóság vagyonkezelésében még további mezőgazdasági eszközök és járművek állnak rendelkezésre - különösen mezőgazdasági erőgépek, lakókocsik, utánfutók,

pótkocsik, rakodógépek -, továbbá egyéb mezőgazdasági eszközök, úgymint bálázók, rendsodrók, szárzúzó, stb.

Járművek éves fenntartási, üzemeltetési kiadásai nettó 102.550 eFt, mely összeg minden járművel, mezőgazdasági gépekkel kapcsolatosan felmerülő kiadást tartalmaz, így üzemanyag, javítás, anyagköltség, műszaki vizsga, casco, cégautó adót is. Negyedévente kimutatásra kerülnek, elemezzük a gépkocsi állományunk felhasznált fajlagos költségeit gépjárművenként.

Alaptevékenységünk főbb kiadási tételeinek jelentős részét az üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások tették ki. Ezek a következő területeket érintik:

- területkezelési, erdőművelési feladatok
- karbantartási feladatok, takarítási szolgáltatás BNPI Központ, látogató központoknál

A gépjárművek üzemeltetése, az energia költség, szakmai anyagok költségei, karbantartási költségek is jelentős hányadot képviselnek a dologi kiadások között.

Nagyobb volumenű kiadási tételek

adatok e Ft-ban

Főbb kiadási tételek	Összeg
Telefon kiadások	2.696
Karbantartások, kisjavítások	67.826
Munkaruha, védőruha	8.266
Díjak és egyéb befizetésekhez kapcsolódó kiadások	12.980
Működési célú előzetesen felszámított áfa	177.730
Bérleti díjak	31.245
Villamos energia, Víz – és csatornadíjak, Gázdíj	35.884
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	259.225
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	4.751
Üzemanyag, hajtóanyag, kenőanyag	53.380
Szakmai anyagok (vegyszer nélkül)	48.466
Vegyszer beszerzés	23.453
Árubeszerzés	11.633
Pénzügyi szolgáltatások	103
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	199.330
Közvetített szolgáltatások	11.339

Kiadásaink csökkentése érdekében az alábbi takarékosági intézkedéseket vezettük be:

- Káresemény bekövetkezésekor dolgozói kártérítés megállapítása,
- Biztosítási díjaink csökkentésére, felülvizsgálatára ingyenes szerződést kötöttünk egy alkusz céggel,
- A likviditásunk biztosítása érdekében, illetve a számlaforgalom visszaszorítására a kisösszegű kifizetéseket is engedélyezéshez, egyeztetéshez kötöttük,
- Szálláshelyeinket bérbe adtuk,
- Gépjárműveink magáncélú használata esetén az elszámolást és térítést megváltoztattuk, térítési összeget közelítettük a piaci értékhez (automatikus km futás csökkenés jelentkezett),
- Elektromos autók bérlésével üzemanyag megtakarítás jelentkezett,

- Az egyes intézmények földgázhasználatának szabályozásáról szóló 354/2022. (IX.19.) Korm. rendelet előírta, hogy a 2021-es földgáz fogyasztásunk 75%-át használhatjuk fel a 2022 évben. Ennek betartása érdekében igazgatói utasítás született az energia-megtakarítási tervvel kapcsolatban. Az alap feladatellátásunkat nem veszélyeztető irodákat, vendégházat, szolgálati lakást bezártunk, ezekben az épületekben csak a temperáló fűtés volt indokolt.

Fizetési kötelezettségeinkből 2022. december 31-i fordulónapon fennálló tartozás 105.348 eFt. Ebből dologi kiadásokra 14.083 eFt, beruházásra 102.033 eFt. Ennek oka, hogy a szállítói számlák 2023. évben érkeztek be a mérlegforduló napja után. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatásokra 91.235 eFt a fennálló tartozás, mely pályázatokhoz kapcsolódik.

A szállítói számlák kifizetése folyamatosan, határidőben megtörtént, kifizetési sorban állásra nem került sor. Fizetési problémák, átütemezések nem voltak, fizetőképességünket egész évben sikerült megőrizni.

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 2022. évi eredeti intézményi beruházási előirányzata	34.040 eFt
---	-------------------

Év közben azonban többletforrás keletkezett központi költségvetésből, pályázati forrásból, valamint a 2021. évi maradványból.

A BNP Igazgatóság 2022. évi módosított előirányzata	2.228.921 eFt
Tényleges teljesítés	880.678 eFt

Az előirányzat és a tényleges teljesítés közötti különbség az uniós projektekből adódik. Korábbi projektjeink is áthúzódtak 2022-re, a GINOP pályázatra 2022 évben érkezett meg a Miniszterelnökségtől a felhalmozási támogatás, de a kivitelezés áthúzódik 2023 évre.

BERUHÁZÁS

Beruházási kiadásaink értéke 880.678 eFt volt a 2022-es évben, melynek jelentős része pályázati forrásból valósult meg.

Beruházási kiadásaink a következők:

- KEHOP pályázati forrásból: Dél-hevesi állattartó telep kivitelezési munkái, gépek beszerzése, teleszkópos rakodó (179.128 eFt), Óshonos fajok pályázati forrásból kerítések építése, tehergépkocsi beszerzés, gépkocsi felépítmény és szerszámok vásárlása történt (30.534 e Ft); összesen 209.662 eFt
- GINOP pályázati forrásból: Szeleta Park kivitelezési munkái, áram csatlakozási díj; összesen: 560.125 eFt
- Life pályázatok terhére: Személygépkocsi beszerzés, kamerához fémház, tetőcsomagtartó, kerítések, szerszámok, láncfűrész, fűkasza, ágvágo; összesen: 19.665 eFt
- Interreg pályázatból Windows 10 operációs rendszer, információtechnológiai mobil applikáció, bemutató film, számítógépes rendszer eszközök, monitor állvány, rejteki tanösvény kialakítása összesen; 11.445 eFt

- Borzderes szarvasmarha mintaprogram támogatásából, kezelőfolyosó kiépítése a Batúz-tanyán, karámrendszer helyreállítás, Roll Up, tenyészbika beszerzése; összesen: 35.411 eFt
- Költségvetési és intézményi forrásból Csillagda honlapjának bővítése, Kácsi ingatlan vásárlás, Csillagda szennyvízszivattyú rendszer bővítése, takarmánytároló engedélyezési terv, kerítés építés, túlfeszültség levezető Ipolytarnócon, pénztárgép, kártyaolvasó, HDD, SD kártya, klímák, telefonok, projektor, táblák, táblatartó szerkezetek, állattartási eszközök, takarmánykeverő és daráló gép, egyedi bútor beszerzés, Furioso tenyészlo vásárlása; összesen: 44.370 eFt

Melléklet: „E” jelű tábla.

FELÚJÍTÁS

2022. évi eredeti költségvetésünkben 9.570 eFt felújítási keret állt rendelkezésre. A tényleges felújításainkat a Melléklet: „F” jelű tábla mutatja.

2022-ben tervezett és megvalósult felújításaink

adatok eFt-ban

Létesítmény, eszköz megnevezése	Felújítás bruttó összege
Ipolytarnóci II. számú csarnok felújítása	96.386
Eger iroda épület konyha, étkező és vizesblokk felújítása	5.357
István barlang vizesblokk felújítása	6.272
Kácsi ingatlan vizesblokk felújítása	25.183
Előirányzat teljesítése összesen:	133.198

2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása

A GEOTOP Szlovák-Magyar Geoturisztikai Partnerkapcsolat című Interreg pályázat kapcsán végelszámolás is megtörtént, visszatérítendő működési célú támogatásból ebben az évben 36.551 eFt-ot visszautaltunk a Miniszterelnökségnek.

A RiWild folyómenti élővilág egykor és most elnevezésű Interreg pályázat kapcsán visszatérítendő felhalmozási célú támogatást kaptunk, amelyből ebben az évben 31.021 eFt-ot kellett visszautalnunk a Miniszterelnökségnek.

A KEHOP 4.2.0-15-2016-00005 pályázat végelszámolása is ebben az évben történt meg, 641 eFt, a KEHOP 4.1.0-15-2016-00031 pályázat kapcsán 6 eFt előleg túlfizetést utaltunk vissza a Technológiai és Ipari Minisztérium részére.

A KEHOP 4.1.0-15-2016-00029 pályázat kapcsán 3.200 eFt, míg a KEHOP 4.1.0-15-2016-00017 pályázat kapcsán 217 eFt visszautalása történt meg, el nem számolt előleg visszafizetése jogcímen a Miniszterelnökség részére.

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.

2022. évben bevételeink összege 5.122.972 eFt volt, ez az előző évhez képest 692.643 eFt-tal több, azaz 16 %-os növekedést 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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megoszlás	Módosított Előirányzat	Megoszlás	Teljesítés	Teljesítés/Módosított
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0%	0	0%	0	0%
Egyéb működési célú támogatások bevételei	99.005	6,17%	159.018	3,14%	213.211	134,08%
Működési célú támogatási bevételek államháztartáson belülről	99.005	6,17%	159.018	3,14%	213.211	134,08%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások	0	0%	0	0%	0	0%
Egyéb felhalmozási célú támogatás bevételei	0	0%	2.306.753	45,51%	2.319.753	100,56%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0%	2.306.753	45,51%	2.319.753	100,56%
Készlet és áruértékestés	110.000	6,85%	140.000	2,76%	140.581	100,41%
Szolgáltatások	160.000	9,97%	321.000	6,33%	328.682	102,39%
Közvetített szolgáltatások	14.000	0,87%	14.000	0,27%	14.002	100,01%
Tulajdonosi bevételek	281.880	17,57%	321.906	6,35%	320.210	99,47%
ÁFA bevételek	51.120	3,19%	201.094	3,97%	187.822	93,40%
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0%	0	0%	2	0%
Biztosítók által fizetett kártalanítás	0	0%	10.000	0,20%	9.716	97,16%
Egyéb működési bevételek	0	0%	18.000	0,36%	10.915	60,64%
Működési bevételek	617.000	38,45%	1.026.000	20,24%	1.011.930	98,63%
Felhalmozási bevétel	0	0%	13.000	0,26%	10.525	80,96%
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0%	2.007	0,04%	5.057	251,97%
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök államháztartáson kívülről	2.500	0,16%	2.500	0,05%	3.202	128,12%
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0%	0	0%	0	0%

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megoszlás	Módosított Előirányzat	Megoszlás	Teljesítés	Teljesítés/Módosított
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2.500	0,16%	2.500	0,05%	3.202	128,12%
Költségvetési bevétel	718.505	44,78%	3.509.278	69,24%	3.563.678	101,55%
<i>Költségvetési támogatás</i>	886.079	55,22%	971.387	19,16%	971.387	100%
Költségvetési maradvány igénybevétele	0	0%	587.907	11,60%	587.907	100%
Finanszírozási bevételek	886.079	55,22%	1.559.294	30,76%	1.559.294	100%
Összes bevétel	1.604.584	100%	5.068.572	100%	5.122.972	101,07%

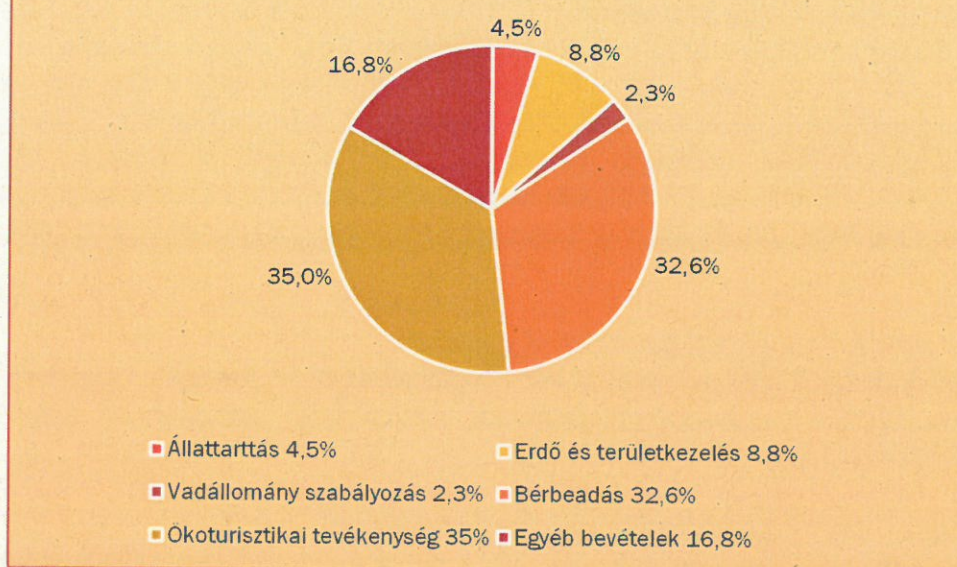
A 2022. évre tervezett gazdálkodásunk az előző évek figyelembe vételével megalapozott, átgondolt volt.

Az Igazgatóság kiemelt feladatainak ellátásához a költségvetési támogatás, a támogatás értékű bevételek, az átvett pénzeszközök és az intézményi saját bevételek biztosítanak forrást.

adatok eFt-ban		
Szakfeladatok szerinti megoszlás:	2021. év	2022. év
állattartás	48.843	46.152
erdőterületek, egyéb területek kezelése	59.387	89.833
vadállomány szabályozási feladatok ellátása	24.863	23.487
földhaszonbérlet, egyéb bérleti díjak	302.150	333.710
természetvédelmi oktatási, bemutatási tevékenységek	181.153	357.690
egyéb bevételek (ÁFA, továbbszámlázott tel., gk.haszn., kártérítések, perköltség, TE értékesítés, Natura2000 céldokumentumok)	145.281	171.583
Működési és felhalmozási bevételek összesen:	761.677	1 022.455

Előző évhez képest a működési bevételek növekedése szinte minden területen meg tapasztalható. Jelentős növekedés a bemutatási tevékenységeknél figyelhető meg, ennek egyik oka a 2022 márciusában megnyitott Bükki Csillagda kiemelt látogatottsága. Az állattartás és a vadállomány szabályozási feladatok ellátása volt kevesebb 2021 évhez képest.

Működési bevételek megoszlása 2022.



A működési bevételek megoszlásából is látható, hogy Igazgatóságunk legnagyobb bevétel hányada a földhaszonbérlet, egyéb bérleti díjak (33%) és az ökoturisztikai tevékenységek (35%) bevételéből származik.

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 költségvetésben tervezett 617.000 eFt-ról 1.011.930 eFt működési bevételünk keletkezett, ez 394.930 eFt többletbevételt eredményezett. A többletbevételünk részben eseti, részben tartós jellegű volt. Egyszeri jelleggel áfa visszatérítésből, készletértékesítésből, kártérítés kifizetéséből adódott, valamint év közben humánerőforrás hiánya miatt a juh állományunk értékesítésére kényszerültünk. Tartós jelleggel a haszonbérleti díj bevételek emelkedtek, illetve emelkedtek a szolgáltatási bevételek a Bükki Csillagda megnyitása miatt. Augusztusban és decemberben is többletbevételi engedély kérelmet nyújtottunk be a Minisztérium részére, azzal az indokkal, hogy a befolyt többletet fel kívánjuk használni dologi kiadásaink fedezetére. A jóváhagyás eredményeként sikerült takarmányt, szénabálákat, vetőmagokat beszerezni, valamint a megnövekedett költségeinket is tudtuk így fedezni.

Szolgáltatási bevételek alakulása:

2022. évre tervezett szolgáltatási bevételeinket megdupláztuk. A többletbevétel nagyrészt a bükk gyönyörű környezetében nyitott új Látogatóközpontunk a Bükki Csillagda belépődíjainak bevételéből, továbbá a Natura2000 céldokumentumainak elkészítésével kapcsolatos feladatok ellátásáért kapott összeg, a szálláshelyeink üzemeltetéséből származó bérleti díjak bevételéből származik.

2022-ben a 2021. évhez képest 139%-os növekedést értünk el.

Közvetített szolgáltatások alakulása:

Az eredeti előirányzatnak megfelelően teljesítettünk.

Tulajdonosi bevételek alakulása:

A vadászati területek után járó területhasználati díjak 50%-a illeti meg a nemzeti parkot, amelynek bevétele 2022-ben 2.809 eFt volt. A Nemzeti Földügyi Központot megillető 50%-ot is a nemzeti park szedi be és utalja tovább. Osztalékból származó bevétel 720 eFt. Haszonbérleti és egyéb bérbeadásból származó bevételünk 316.681 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 bevételnél a nettó árbevétel növekedése magával vonzza az Áfa növekedést is. Az általános forgalmi adó visszatérítés is hozzájárult a működési bevételeinek jelentős növekedéséhez.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink alakulása:

Ezek a bevételek egyszeri jellegűek. 2022. évben nettó 10.525 eFt bevételt könyvelhettünk el. Ennek nagy része a merinó juh állatállomány felszámolásából (7.900 eFt), egyéb állatértékesítés (ló, marha) 2.538 eFt, valamint használt tárgyi eszközök értékesítésből 87 eFt adódik.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

A működési célú pénzeszközök átvétele a tervezetnek megfelelően teljesült. A felhalmozási célú pénzeszközöknél a lakásépítési számlánkhoz kapcsolódó kölcsön visszatérülése nagyobb arányú volt a vártnál, melynek oka, egy munkatárs időközbeni jogviszony megszűnése a visszafizetési kötelezettséget eredményezte.

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: „C” jelű tábla tartalmazza.

2022. december 31-ig átvett pénzeszközök összege: 2.538.020 eFt, az alábbi megoszlásban:

– Heves M-i KH-tól közmunkaprogramra	12.145 eFt
– MÁK MVH-tól agrártámogatásra	145.433 eFt
– MÁK MVH-tól ártalmatlanításra	458 eFt
– Miniszterelnökségtől 2 db Interreg pályázatra	76.616 eFt
– Miniszterelnökségtől 4 db KEHOP pályázatra	165.103 eFt
– Miniszterelnökségtől 1 db GINOP pályázatra	2.133.208 eFt
– Ente Di Gestone Per I Parchi – Tölgyes LIFE pályázatra	2.007 eFt
– MOL Nyrt-től BNPI kiadványok készítésére	3.050 eFt

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

2022. évben a Magyar Államkincstár MVH-s támogatásainak megoszlása (145.891 eFt:

Kezelésünkben lévő területek kezelésére MVH támogatás 137.570 eFt összegben érkezett.

- területalapú támogatásként 54.922 eFt
- zöldítés támogatására 80.238 eFt
- szálas fehérjetakarmány jogcímen 2.410 eFt

Állatállomány tartás támogatása összesen

- anyajuh 7.863 eFt
- anyatehén és 1.079 eFt
- bikatenyésztésre 5.510 eFt
- 1.274 eFt

Ártalmatlanítás támogatása

- elhullott állatok elszállítására és megsemmisítésére 458 eFt

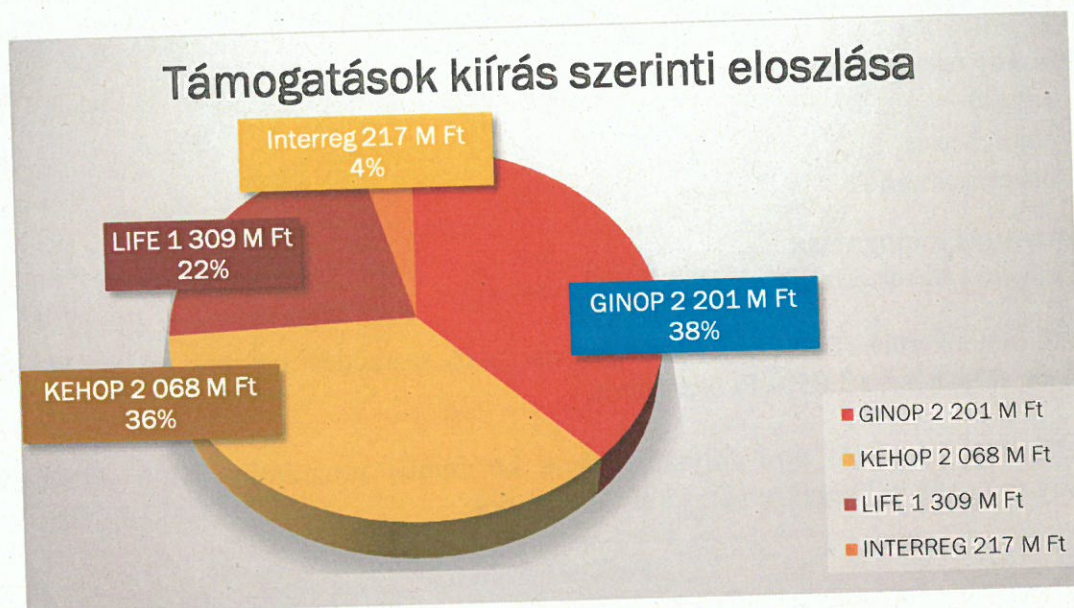
2022-ben sikerült a MOL Nyrt-vel egy támogatási szerződést kötnünk reklám és propaganda tevékenység folytatására 3.050 eFt összegben.

2022. március 1-től újra folytathattuk a közmunka programban való részvételt, bérre, járulékokra és egyéb költségekre 12.145 eFt-ot kaptunk.

Futó pályázataink

Sorszám	Projekt címe / azonosítója	adatok Ft-ban Támogatási összeg
1.	A hosszú távú természetvédelmi területkezelés infrastrukturális feltételeinek megteremtése a Dél-hevesi Tájegységben KEHOP-4.1.0-15-2016-00029	1.586.529.206,-
2.	Őshonos fafajok a hazai erdőkbe – Tájidegen erdőállományok és fásítások átalakításának megkezdése, erdők természetvédelmi kezelése a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság területén KEHOP-4.1.0-15-2016-00062	350.000.000,-
3.	Komplex élőhelyfejlesztési program a Dél-Borsodi Tájegység területén: élőhely-rehabilitáció (projekt előkészítés) KEHOP-4.1.0-15-2021/00101	85.000.000,-
4.	Komplex élőhelyfejlesztési program a Dél-hevesi Tájegység területén: élőhely-rehabilitáció (projekt előkészítés) KEHOP-4.1.0-15-2021/00102	40.000.000,-
5.	Zagyva-völgyi vizes élőhelyek és fás legelők rekonstrukciójának előkészítése (projekt előkészítés) KEHOP-4.1.0-15-2021/00103	6.665.000,-
6.	A Bükk Keleti Kapuja – Szeleta Park Látogatóközpont kialakítása GINOP 7.1.5-16-2016-00005	2.200.614.445,-
7.	A Natura2000 tölggyerdők szerkezeti és kompozíciós biodiverzitásának növelését célzó természetvédelmi eszközök - LIFE16 NAT/IT/000245	707.180.680,-
8.	„A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában” LIFE15 NAT/AT/000834	111.742.910,-
9.	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,-
10.	LIFE21-NAT-HU SakerRoads 101074704 – „A kerecsensólyom védelme az Észak-alföldi régióban”	221.781.596,-
11.	Szlovák-magyar geo turisztikai partnerség SKHU/1902/4.1/038	55.987.009,-
12.	A folyóparti vadvilág egykor és ma SKHU/1902/1.1/037	161.109.550,-
	Mindösszesen	5.794.753.266,-

A Bükk Nemzeti Park Igazgatóságánál 2022. évben 5 db KEHOP, 1 db GINOP, 4 db LIFE és 2 db INTERREG pályázatunk megvalósítása volt folyamatban. A már futó pályázatainkat összesítve 5.795 millió forint támogatás felhasználásáról gondoskodunk. A Támogatás forrásonkénti megbontását a következő diagram tartalmazza:



Melléklet: „H” jelű tábla: nemzetközi pályázatok

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. 2022. évben a vevői követelés állományunk 48.172 eFt volt, melyből 16.751 eFt a lejárt vevő tartozás.

Év végén a teljes követelésállományunk felülvizsgálatra került. A jogi szakemberek behajthatatlan követelésnek minősítettek 4.324 eFt-ot, valamint 87 eFt kisösszegű behajthatatlan követelést állapítottak meg, ezek mind kivezetésre kerültek.

Kedvezményes munkáltatói kölcsönök állománya 4.757 eFt.

A lejárt tartozásokból 6.199 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.

Követelés állomány alakulása:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Éven belüli	Éven túli	Összesen
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
Egyéb működési bevétel	523	2.876	3.399
ÁFA bevétel	18.153	177	18.330
Intézményi műk-i bevétel	24.672	11.048	35.720
Felhalmozási bevétel	2.000	3.540	5.540
Összes kintlévőség	26.672	14.588	41.260
2022. év			
Áru és készletértékesítés	7.114	0	7.114
Szolgáltatási díjak	918	573	1.491
Közvetített szolgáltatás	1.629	0	1.629
Tulajdonosi bevételek	529	2.949	3.478
Egyéb működési bevételek	5.211	2.626	7.837
ÁFA bevétel	21.814	51	21.865
Intézményi műk-i bevétel	37.215	6.199	43.414
Felhalmozási bevétel	2.665	2.092	4.757
Összes kintlévőség	39.880	8.292	48.171

2.3. A költségvetési támogatás alakulása 2020-2022. év között

A 2022. évi eredeti költségvetési támogatásunk 886.079 eFt volt.

Az Igazgatóság bevételeinek jelentős részét a költségvetési támogatások teszik ki, 2022. december 31-ig ezek összege: 971.387 eFt, melyből címzett támogatás 85.308 eFt volt.

A többlettámogatás az alábbi feladatokhoz kapcsolódott:

Borzderes szarvasmarha mintaprogram	50.000 eFt
Tölgyes Life pályázat támogatása	21.000 eFt
Túzok Life pályázat támogatása	2.899 eFt
Pannon IP pályázat támogatása	25.998 eFt
Természetvédelmi kártalanításra	4.455 eFt
Területi ellenőrzésre	1.550 eFt
A dolgozók minimálbér, garantált bérminimum kiegészítésére	193 eFt

Magyarország szomszédságában zajló háború idején a rezsicsökkentés megvédése és a honvédelmi célok teljesítése érdekében szükséges költségvetési intézkedések szóló 1281/2022. (VI.07.) Kormányrendelet 20.787 eFt zárolásáról döntött.

Költségvetési támogatás alakulása

adatok e Ft-ban

megnevezés/év		2020.	2021.	2022.	változás 2021/2020	változás 2022/2021
működési támogatás	eredeti	914.237	890.466	860.633	97,4%	96,65%
	módosított	1.067.373	1.024.940	924.661	96,02%	90,22%
	változás	116,75%	115,1%	107,44%	98,57%	93,34%
fel-halmozási támogatás	eredeti	18.518	23.900	25.446	129,06%	106,47%
	módosított	1.018.970	371.669	46.726	36,47%	12,57%
	változás	5.502,59%	1.555,10%	183,63%	28,26%	11,81%
támogatás összesen	eredeti	932.755	914.366	886.079	98,03%	96,91%
	módosított	2.086.343	1.396.609	971.387	66,94%	69,55%
	változás	223,68%	152,74%	109,63%	68,28%	71,78%
Összes bevételből a támogatás arányában		38,29%	31,52%	18,96%	82,32%	60,15%

2.4. Költségvetési-maradvány

2.4.1. 2021. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatokként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása

2021-ben összes maradványunk 587.907 eFt volt. A költségvetési maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

Az Igazgatóság 2021. 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. évi 587.907 eFt kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználása 2022-ben megtörtént.

2021. évben keletkezett, kötelezettségvállalással terhelt maradvány főbb felhasználási jogcímei

adatok e Ft-ban

Személyi juttatások	44.602
A 2021. december havi nettó illetmények összege	
Dologi kiadások	113.594
Jelentősebb tételek:	
Szakmai anyagok (módszertani útmutatók, munkafüzetek IR20/2, őshonos csemeték pótláshoz)	10.112
Üzemeltetési anyagok (üzemanyag, vegyi anyagok, munkavédelmi ruházat pályázatokhoz)	21.545
Erdők természetvédelmi kezelése	30.992
Pályázatokhoz kapcsolódó szakmai szolgáltatások (közbeszerzési szaktanácsadás, lebonyolítás, külső szakértői feladatok)	40.158
Pályázatokhoz kapcsolódó egyéb szolgáltatások igénybevétele	10.787
Felhalmozási célú kiadások	398.690
Jelentősebb tételek:	
Pályázatokhoz kapcsolódó beruházási, felújítási kiadások (építési beruházás, őshonos ültetvényhez csemete beszerzés, felújításhoz kapcsolódó tervezés, műszaki ellenőrzés)	296.339
Tarnaszentmiklósi állattartó telep építési munkálatai	102.351
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások törlesztése (IR20/1)	31.021
Összes maradvány:	587.907

A 2022. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (jogszabály változásából eredő maradványok, feladat–elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.)

Az Igazgatóság 2022. évi költségvetési maradványának teljes összege 1.850.462 eFt.

Kötelezettségvállalással terhelt maradványunk: 1.850.462 eFt.

Az Ávr. 150.§ (1) f) pontja alapján Európai Unió projektből (KEHOP, GINOP) finanszírozott költségvetési támogatások támogatási előlegként kapott, még fel nem használt összeg 1.850.462 eFt.

3. Egyéb

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

2022. február 1-től április 15-ig az Agrárminisztérium, mint irányító szerv Ellenőrzési Főosztálya vizsgálatot folytatott „A Bükki Nemzeti Park Igazgatóság ellenőrzése, ezen belül a büntetés-végrehajtási szervezet részéről a központi államigazgatási szervek és a rendvédelmi szervek irányában fennálló egyes ellátási kötelezettségekről szóló 44/2011. (III.23.) Korm. rendelet szerinti beszerzések ellenőrzése” tárgyában.

Az ellenőrzés az alábbi javaslatokat tette:

- Továbbra is fokozottan törekedni kell a 168/2001. 8V.25) Korm. rendelet, a 44/2011. (III.23.) Korm. rendelet, a 162/2020 (IV.30. Korm. rendelet, valamint a 301/2018.(XII.27.) Korm. rendelet által előírt eljárásrendek gyakorlati alkalmazására, minden érintett beszerzési területen.
- A javaslatokra 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 2022-ben.

Az alábbi szabályzatok nem igényeltek változtatást:

- Kiküldetési Szabályzat
- Önköltségszámítási Szabályzat
- Gazdálkodási Szabályzat
- Reprezentációs Szabályzat
- Követelések kezelésének Szabályzata

2022. évben az alábbi számviteli/pénzügyi szabályzatok kerültek aktualizálásra:

- Eszközök és források értékelési szabályzata.
- Módosítva lett a Kiküldetési Szabályzat egy pontja.
- Számviteli politika
- Pénzkezelési szabályzat módosítása szükséges volt az új Bükki Csillagda látogatóközpont, mint pénzkezelő hely kiegészítésével.
- NGM rendelet változása miatt a Számlarend is aktualizálásra került.
- Bizonylati Szabályzat és Album esetében néhány pontosítást kellett átvezetni, munkaköri megnevezéseket aktualizálni.

A feladataink elvégzését nehezíti a sokszor akadozó, lelassuló internet szolgáltatás valamint a számítógépeink nagy része elavult, régi, az új technikai fejlődéshez már nem frissíthető.

Pénzügyi területen külön megoldandó feladatként jelentkeztek a következők:

1. Fontos feladatunk volt, hogy likviditásunkat egész évben megőrizzük, hiszen az év elején még nagyon kevés bevételre tudunk szert tenni.
2. 2022. szeptember 21-től a kormány kifizetési tilalmat rendelt el, amit november 1-től enyhített egy kifizetési maximum meghatározásával. Az ehhez kapcsolódó feladatellátásunkat a KEHI heti adatbekérésekkel ellenőrizte.
3. Komoly feladatot jelentett a meghatározott kifizetési maximum betartása. Az év végi kifizetések tekintetében naprakész könyveléssel és tervezéssel tudtuk a maximumnak is és a kötelezettségvállalási szabályoknak is megfelelő gazdálkodást folytatni.
4. 2022 februárban a Nemzeti Adó-és Vámhivatal támogató eljárást folytatott Igazgatóságunknál, melyben 2021 november, december havi áfát vizsgálta. Az eljárás keretében kiderült, hogy egyes látogatóhelyeinken a pénztárgépek nem tudták szolgáltatni az online adatokat, ennek javítására és kiküszöbölésére felvettük a kapcsolatot a pénztárgépeket üzemeltető céggel.
5. Májusban ismét megkeresett minket az adóhivatal, de most jogkövetési vizsgálatot folytatott a 2022. első negyedéves ÁFA bevallásunkra. Tömeges mennyiségben kértek számlákat, azokhoz tartozó szerződéseket, teljesítésigazolásokat. Több körben kellett dokumentumokat bemutatnunk. Az ellenőrzés folyamán több partnerünket is nyilatkoztatta a Hivatal a velünk folytatott ügylettekkel kapcsolatosan. Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az általunk benyújtott áfa bevallásban feltüntetett adatok, az áfa analitikában feltüntetett adatoktól nem térnek el. Összességében az ellenőrzés nem tárt fel eltérést.

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*

2022. évben a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság 4,31 %-os vagyongyarapodást realizált melyben a legnagyobb növekedés (183,82 %) az egyéb, kulturális, kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, (42,85 %) a járműveknél és (84,22 %) épületeknél mutatkozik („Igazgatóság vagyon változása 2022. évben” tábla szemlélteti).

A vagyonelemeink legnagyobb értékét az **ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok** teszik ki.

A vagyonelemek növekedésének finanszírozását pályázatból/támogatásból tudtuk biztosítani. A Répáshuta külterületén tervezett és megépült **Bükki Csillagda Látogatóközpont és a Dél-hevesi Tájegységben Tarnaszentmiklóson Területkezelési Központ és Állattartó Telep** használatbavételi eljárása 2022. évben zajlott le. Még ebben az évben került sor a kácsi ingatlanok aktiválására is a tárgyi eszköz nyilvántartásban, melyek természeti értékek megőrzését szolgálják (bödöncsiga élőhely).

Nem elhanyagolható az **Immateriális javakon** belül a szellemi termékek értéke és a vagyoni értékű jogok értéke sem. Az előző évekhez képest növekedett az értékük, mely főként a Bükk-vidék Geoparkot bemutató film elkészítéséből és a szlovák-magyar geoturisztikai partnerséget támogató BNPI mobil applikáció fejlesztéséből adódik.

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékében is történt változás az elmúlt évben. Néhány eszköz selejtezésére került sor 2022. évben, de ezek ellenére így is bővült az eszközök állománya. Az új tarnaszentmiklósi állattartó telepre és a Bükki Csillagda létesítésére beszerzett gépek, berendezések értéke jelentősen megnövelte az állományt. A járművek értékében növekedés tapasztalható, ennek oka 2 új gépjármű beszerzése, továbbá egy JCB rakodó munkagép vásárlása történt a tárgyévben. Egy gépjármű és egy utánfutó került térítésmentesen az Igazgatóság vagyonkezelésébe.

Tenyészállatok értékében csökkenés tapasztalható a juhállomány értékesítése miatt.

A folyamatban lévő **beruházások** értékében lényeges változás történt az elmúlt évben. A 2021. évi záró adatokhoz képest a 2022-es év -68,46%-os csökkenést mutat, melynek oka a 2022. évben aktiválásra került a Bükki Csillagda Látogatóközpont, az új tarnaszentmiklósi állattartó telep és a kácsi ingatlanok is.

2022-es évben az ingatlanjaink **felújítására** 133.198 eFt-ot fordítottunk. Ez a kácsi vizesblokk és kültéri padok felújításából, a lillafüredi Szent-István barlang vizesblokkjának felújításából és az ipolytarnóci II-es csarnok felújításából tevődik össze.

Ezen kívül pályázatainkból több millió forintot fordítottunk **eszköz beszerzésekre, melyek szintén a vagyonelemeinket bővítik**, úgymint VR eszközök, csillagászati eszközök, távcsövek stb. vásárlása, de az új tarnaszentmiklósi Állattartó Telepen hídmérleg, válogató valamint karámrendszer építésére is sor került. A Borzderes programból vállalkozó bevonásával a Batúz-tanyában új karámrendszert építettünk.

Káresemények

Az év során 19 káresemény kapcsán történt kárrendezés, amely gépjárműveinket és **vagyonelemeinket** érintette.

Az elmúlt évben 6 telephelyen 7 káresemény történt az ingatlanokhoz köthetően és egy vagyonelem (laptop) károsodott. Ezen 2022-es káresemények közül 3 esetben történt **kárrendezés 1.101 eFt értékben**. További 3 esetben még folyamatban van az ügyintézés. Ezen felül a biztosító két esetben a 2021-es évre vonatkozóan térítette meg a kár összegét.

A Batúz-tanyán két alkalommal volt vihar, a Bükki Csillagdánál a parkoló kandeláberét törte össze a látogatók busza, Ipolytarnócon az elektromos autótöltő károsodott vihar okozta áramkimaradás miatt, a Szent István-barlangnál a forgalomterelő oszlopok törtek ki buszbaleset következtében.

Folyamatban van a kárrendezés az alábbi három esetben:

- laptop sérült meg - szállítás közben - balesetveszélyes helyzetben,
- a Harkály ház teraszának polikarbonát teteje vihar során sérült, és
- betörés volt az Igazgatóság Eger, Sánc utcai épületében.

2022-ben 13 esetben keletkezett kár a **gépjárművekben**, melyet a biztosító összesen 8.023 eFt értékben térített meg. A károk pénzügyi rendezése Casco biztosítás terhére történt.

Tárgyi évben az Igazgatóságnak területvásárlási célokra az alábbi pénzügyi forrás állt rendelkezésére:

- Intézményi költségvetési forrásból 17.470.400,- Ft

Fenti pénzügyi forrásból 2022. évben összesen 1,5119 ha térmértékű ingatlan teljes tulajdoni hányadának vásárlása történt meg a Kelet-bükki Tájegység területén belül.

A megvásárolt 1,5119 hektár nagyságú terület az alábbi művelési ág, illetve megnevezés szerinti hasznosítás alatt áll:

- belterületi fekvésű, művelés alól kivett terület.

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

Összességében elmondható, hogy vagyonelemeink értéke és száma folyamatosan növekszik a pályázati forrásoknak köszönhetően.

A vagyongazdálkodás területén az alábbi egyéb vagyonmozgások történtek:

Az elmúlt évben a **leltározás egyeztetéssel** történt, mely a leltározási utasításban foglaltaknak megfelelően zajlott.

Selejtezésre évente egyszer kerül sor a leltározás előtt, ám a tenyészállatok selejtezésének kivételét évközből is elvégezzük.

Az **immateriális javak** esetében a selejtezésre leadott eszközök bruttó értéke 13.470 eFt, mely 0 a nulláig leírt vagyoni értékű jogokból tevődött össze.

A selejtezett **egyéb épületek** bruttó értéke 48 eFt volt.

A selejtezett **gépek, berendezések** bruttó értéke 7.946 eFt, értékcsökkenése 7 946 eFt, nettó értéke 0 Ft. Ezen belül a nulláig leírt informatikai eszközök bruttó értéke 1 060 eFt, a nulláig leírt egyéb gép, berendezés és felszerelések bruttó értéke 4 475 eFt, nulláig leírt járművek bruttó értéke 22 eFt és a kisértékű gépek, berendezések, felszerelések bruttó értéke 2.389 eFt.

A **tenyészállatoknál** az alábbi vagyonmozgások voltak 2022-ben:

- elhullások, káresemények bruttó értéke 902 eFt,
- selejtezések bruttó értéke 250 eFt. Azon állatok kerültek selejtezésre, melyeket azonnali vágásra a vágóhídra kellett szállítani, - megsérült a lába, megszürták stb. - majd vágóhídi feldolgozás után a hús értékesítésre került.
- értékesítések bruttó értéke 12.887 eFt, melyek a következőkből tevődnek össze:
 - 1) furioso ló 1 db 200 eFt,
 - 2) kárpáti borzderes szarvasmarha 1 db 310 eFt,
 - 3) magyar tarka szarvasmarha 1 db 650 eFt,
 - 4) magyar szürke szarvasmarha 4 db 1 402 eFt és
 - 5) merino juh 274 db 10 325 eFt.
- tárgyi eszköz nyilvántartásból készlet nyilvántartásba furioso ló került átadásra összesen bruttó 660 eFt értékben:
 - 1) furioso ló 1 db 660 eFt.

Igazgatóság vagyonának változása 2022. évben

		adatok e Ft-ban				
Megnevezés		Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték 2022. év	Nettó érték 2021. év	Változás mértéke (2022.év/2021.év)
Vagyoni értékű jogok		68.633	52.426	16.207	13.596	19,2%
Szellemi termékek		188.550	165.753	22.797	17.557	29,85%
Immateriális javak összesen:		257.183	218.179	39.004	31.153	25,2%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Földterületek, telkek	2.579.839	0	2.579.839	2.579.150	0,03%
	Épületek, műemléki védett.	4.339.610	544.914	3.794.696	2.059.863	84,22%
	Építmények, kísértékü	4.010.431	834.342	3.176.089	2.762.105	14,99%
	Vagyoni értékű jogok	691	106	585	599	-2,34%
Gépek, berendezések, felszerelések járművek	Ügyviteli, számítástechnikai (informatikai eszközök)	124.326	106.816	17.510	25.590	-31,57%
	Egyéb, kulturális és kísértékü	1.721.723	1.086.661	635.062	223.754	183,82%
	Járművek	894.310	752.978	141.332	98.936	42,85%
Tenyészállatok		76.754	42.473	34.281	36.787	-6,81%
Beruházások, felújítások		977.675	0	977.675	3.100.120	-68,46%
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		167.676	0	167.676	167.676	0%
Tárgyi eszközök összesen:		14.893.035	3.368.290	11.524.745	11.054.580	4,25%
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:		15.150.218	3.586.469	11.563.749	11.085.733	4,31%

3.3. A 2022 évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítés), a befolyt bevétel és felhasználása

2022. évben a vadásztársaságoktól beszedett többlethasználati díjak 2.809 eFt-ot tettek ki. A 2016-os NFK szerződésben foglaltak alapján a díj 50%-át elkülönítetten kezeltük, majd számla ellenében átutaltuk részükre.

2022. 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. 2022. évben 4 db, 5 ha alatti területre vonatkozó szerződés került megkötésre.

A 2022. december 31-én lejáró 5 ha alatti területekre 15 db új szerződést kötöttünk 55,5514 ha vonatkozásában. 5 ha feletti területekre a minisztérium iránymutatása alapján 169 db, egy évre szóló megbízási szerződést kötöttünk 8.615,792 ha-ra vonatkozóan.

A 2022. évben 2 db szerződést megszüntettünk, mert a haszonbérelő családi és életkörülményeiben olyan tartós változás állt be, amely a haszonbérleti szerződésben vállalt kötelezettségei teljesítését akadályozta.

A 2022. évben megkötött szerződések haszonbérleti díjának kiszámítása esetén az NFK által ajánlott 2.500,- Ft/AK/év összeget érvényesítettük.

Az Igazgatóság a régebben kötött, még élő szerződések haszonbérleti díjainak fajlagos mértékét 2022-ben a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett 2021. évre vonatkozó inflációs ráta mértékével, azaz 5,1 %-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	-40,6942	2,5141	4434,7417	1.304,8935	29	3.129,8482	71
Rét	-11,0281	-	1961,2168	1.125,8415	57	835,3753	43
Legelő	-94,4256	130,6875	1.8457,4499	3.847,5572	21	1.4609,8927	79
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	2,4803	-	119,9405	114,6951	96	5,2454	4
Halastó	-	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	-
Erdő	-1,5143	0,8115	4.732,8212	4.732,8212	100	0,0000	-
Fásított terület	0,4557	-	96,2309	58,2197	61	38,0112	39
Kivett	11,5783	-	1.645,9345	1.585,0430	96	60,8915	4
Összesen	-133,1479	134,0131	3.1470,1440	12.789,9039	-	18.680,2401	-

A táblázatban feltüntetett adatok a vagyonkezelésünkben és tulajdonosi joggyakorlásunk alatt lévő területek adatait tartalmazza.

Saját vagyonkezelésű területek haszonbérleti díjából és egyéb bérbeadásból 316.81 eFt érkezett be, továbbá osztalékból 720 eFt.

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

2022. évben 2 dolgozótól érkezett igény, így 2.470 e Ft került számukra kifizetésre. Az előző években adott kölcsönök törlesztéséből 3.203 eFt érkezett vissza az Igazgatósághoz, 1 dolgozó munkaviszony megszűnése miatt végtörlesztett.

2022. december 31-i kölcsön állomány összege 4.757 eFt. Ebből a következő évben esedékes törlesztő részlet 1.745 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.

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

A Magyar Államkincstár 2022. január 1-től új számlavezető rendszert vezetett be, amely felváltotta a korábbi GIRO rendszert, illetve a MÁK Integrált Lekérdezési Felületét is. Sajnos nem kaptunk lehetőséget tesztelni 2021-ben és 2022. január 4-től már ebben a rendszerben kellett dolgoznunk. A kezdeti nehézségek után a rendszer jól működőnek értékelhető, amennyiben nincs internet probléma. Az utalás és az utalások rögzítése, illetve a bankkivonatok lekérdezése két faktorú védelemmel telefonra érkezett sms üzenetben kapott kód beírásával történik. Év közben azt a tájékoztatást kaptuk, hogy a rendszer továbbfejlesztésre kerül az e személyi igazolvány használatával. Az ehhez szükséges feladatokat elvégeztük, a Kincstárnál regisztráltunk, az e személyi olvasókat beszereztük.

2022. januártól a Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató új Rendszerben (KKVTR) dolgozunk. A Felhasználási tervet már ebben az új rendszerben készítjük a KGR K11 rendszer helyett.

2023. január 1-jétől tételes bejelentési kötelezettség terheli a költségvetési szerveket a kötelezettségvállalásai vonatkozásában, amit a Kincstár által működtetett KKVTR új KM moduljában kell teljesíteni. Az ehhez szükséges fejlesztéseket a Griffsoft Zrt. a Magyar Államkincstárral közösen elkezdte. Ennek tesztelésére Igazgatóságunkat kérték fel, így első kézből tapasztalhattuk meg az új rendszer sajátosságait.

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 3.602 Ft, záró értéke: 650.386 Ft. 2022. évben 3.203 eFt kölcsön visszafizetés valósult meg. Kölcsön folyósítás ebben az évben 2.470 eFt értékben történt. Kezelési költség kifizetés 85 eFt értékben került elszámolásra.

A Magyar Államkincstárnál kerülnek vezetésre EUR pénznemű devizaszámláink, pályázati forrásonként elkülönítve. Év végi átértékelés során 25.799 eFt összegű árfolyamnyereségünk keletkezett.

2022. december 31-én az alábbi záró egyenlegeket könyvelhettük el a devizaszámláinkon:

- Bükki Nemzeti Park Igazgatóság általános EUR elszámolási számlája:
 - nyitó értéke: 0 EUR, pénzforgalom nem történt év végi záró egyenleg 0 EUR.
- A „Tölgyes LIFE” pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó értéke: 638.003,69 EUR (235.423.362,- Ft)
 - szállítói számla kifizetés nem történt, KESZ számlára megelőlegezések miatt 5.025,- EUR (1.854.225,- Ft) összegben átvezetés történt
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a 632.978,69 EUR értéke 253.349.721,- Ft.
- A RiWild pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 71.923,04 EUR (26 539 602 Ft)
 - 2022. évben 97.599,94 EUR (39.056.383,- Ft) jóváírás érkezett
 - szállítói számla kifizetések történtek 50.457,20 EUR (19.094.043,- Ft) értékben, valamint banki kezelési költség 43,40 EUR (16.543,- Ft)
 - RiWild megelőlegezési forintszámlára beutalás 70.100- EUR (27.378.267,- Ft)
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával 48.922,38 EUR értéke 19.581.183,- Ft.
- A Geotop pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 17.953,37 EUR (6.624.794,- Ft)
 - 2022. évben 119.716,52 EUR (48.142.875,- Ft) jóváírás érkezett
 - szállítói számla kifizetések történtek 13.016,11 EUR (5.129.808,- Ft) értékben, valamint banki kezelési költség 44,33 EUR (17.279,- Ft)
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a 32.044,73 EUR értéke 12.825.903,- Ft.
- A Pannon Life pályázat EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 116.778,16 EUR (43.091.141,- Ft)
 - jóváírás nem érkezett
 - kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a záró egyenleg: 116.778,16 EUR, azaz 46.740.459,- Ft.
- A Tűzok Life projekt EUR célelszámolási számla:
 - nyitó értéke: 72.677,97 EUR, árfolyamon számolva 26.818.171,- Ft.
 - jóváírás nem érkezett
 - kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a záró egyenleg: 72.677,97 EUR, azaz 29.089.357,- Ft.

3.9. Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása

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. Területkezelési feladatok elvégzésében is létszámhiánnyal állunk szemben, így a legtöbb tevékenységet vállalkozók bevonásával végeztetünk.

A pályázatok adta lehetőségekkel bővült vagyonelemeinkkel együtt nő a feladatunk is. Ehhez évről évre több létszámmra 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 2022. évben is fenn kellett tartanunk, illetve újakat is kellett kötnünk. A Bükk-hegységben lévő szálláshelyeinket 2021. februártól bérbeadtuk. A megnövekedett rezsi költségek miatt a bérlő kezdeményezte 2022 októberben a szerződés közös megegyezéssel történő felbontását. Újabb pályázattal sikerült új bérlőt találnunk.

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

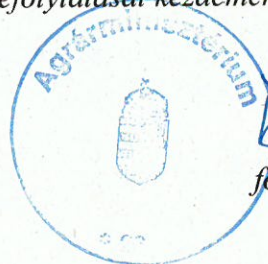
2022 év folyamán, hasonlóan az előző évhez, a belső ellenőrzési feladatok ellátására is vállalkozási szerződés keretén belül került sor.

Az intézmény szakmai felügyeletét ellátó főosztály záradéka:

Az intézmény 2022. évi költségvetési előirányzataival és létszámával összefüggésben jóváhagyott feladatainak szakmai teljesítését a szöveges beszámoló figyelembevételével:

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

Dátum: 2023. 05. 23.



[Signature]
főosztályvezető

Az intézmény részére 2022-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 kártalanítás, stb.)	A felhasználás célja	Előirányzat-módosítás összege (Ft)	Elszámolás határideje	Elszámolt összeg (Ft)
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	A pannon gyepék és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedés Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával	25 998 000	2023.01.30	
XIII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában című LIFE pályázat megvalósítása	2 899 000	2023.01.30	
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	Természetvédelmi kezelési eszközök a Natura2000 tölgyesek biológiai sokfélesége szerkezeti és összetételi növeléséhez	21 000 000	2023.01.30	
XII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	A kárpáti borzderes szarvasmarha mintaprogrammal kapcsolatos feladatok ellátása	50 000 000	2023.01.30	
XIII. AM fejezet	20/01/00 Környezet- és természetvédelmi feladatok	Természetvédelmi állapot-felmérési feladatok ellátása	4 455 200	2023.01.30	
Összesen:			104 352 200		

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

Eger, 2023. március 20.



Véres - Kun

Véres-Kun Ágnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető

Átvett pénzeszközök
2022. évben

Átadó intézmény, szervezet, fejezeti kezelésű előirányzat megnevezése	Átvett pénzeszköz célja, rendeltetése	Összege <i>forintban</i>
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezetben belüli tételek (AM-től)		
1.		
2.		
... (további sorok beszúrhatók)		
- b) Fejezetben kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Heves Megyei Kormányhivatal	Közmunkaprogram támogatása	12 144 901
2. Magyar Államkincstár MVH	Szálas fehérjenövény támogatása	2 410 038
3. Magyar Államkincstár MVH	Egységes területalapú támogatás	54 921 787
4. Magyar Államkincstár MVH	Anyajuhtartás támogatás	1 078 865
5. Magyar Államkincstár MVH	Zöldítés támogatása	80 238 058
6. Magyar Államkincstár MVH	Anyatehén tartás támogatása	5 510 345
7. Magyar Államkincstár MVH	Bikatarlás támogatása	1 273 935
8. Magyar Államkincstár MVH	Ártalmatlanításra	458 327
9. Miniszterelnökség	Riwild Interreg pályázat	10 364 966
10. Miniszterelnökség	Geotop Interreg pályázat	38 144 546
11. Miniszterelnökség	Zagyvölgyi KEHOP pályázat	6 665 000
...		
Összesen:		213 210 768
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezetben belüli tételek (AM-től)		
- b) Fejezetben kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Miniszterelnökség	GINOP pályázat	2 133 208 445
2. Miniszterelnökség	Riwild Interreg pályázat	28 105 894
3. Miniszterelnökség	Élőhely DHTE KEHOP pályázat	40 000 000
4. Miniszterelnökség	Dél-Heves KEHOP pályázat	33 438 270
5. Miniszterelnökség	Élőhely DBTE KEHOP pályázat	85 000 000
...		
Összesen:		2 319 752 609
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	2 007 086
2. MOL Nyrt.	BNPI kiadványok készítésére	3 050 000
...		
Összesen:		5 057 086
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
- a) Fejezetben belüli tételek (AM-től)		
- b) Fejezetben kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
...		
Összesen:		0
Pénzátvétel összesen:		2 538 020 463

Eger, 2023. március 20.



Keres-Kun Ágnes

Pénzügyi és számviteli osztályvezető

C jelű tábla

Személyi juttatások előirányzatának alakulása 2020-2022. évek között

forintban

Személyi juttatások megnevezése	2020. év	2021. év	2022. év
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	733 935 640	751 671 762	835 882 467
Normatív jutalmak	150 376	4 854 000	0
Céljuttatás, projektpremium	32 850 409	82 493 713	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	681 515	753 083	0
Végkielégítés	0	0	16 061 000
Jubileumi jutalom	5 774 200	7 674 840	6 595 160
Béren kívüli juttatások	53 725 750	54 944 895	49 711 053
Közlekedési költségterítés	3 577 374	3 445 977	6 034 037
Egyéb költségterítés	3 406 122	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	27 986 085	29 915 729	43 855 132
Egyéb külső személyi juttatások	5 050 084	11 027 978	10 667 708
Előirányzat teljesítése összesen:	867 137 555	946 781 977	968 806 557

Eger, 2023. március 20.



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

Dologi kiadások előirányzatának alakulása 2020-2022. évek között

forintban			
Dologi kiadások (feladat) megnevezése	2020. év	2021. év	2022. év
agrártámogatással kapcsolatos feladatok	0	0	2 060 145
Állattartás és -tenyésztés	79 416 234	139 681 873	187 298 181
Általános kiadások	69 661 612	98 978 479	97 550 714
Egyéb ingatlanok bérbeadása	8 748 505	6 049 835	8 330 208
Egyéb, nem rendszeres természetvédelmi c. felméré	97 000	6 030 000	0
Erdei iskolák, oktatóközpontok kialakítása	5 164 350	10 113 629	14 790 507
Erdőgazdálkodás	64 787 051	78 291 102	99 466 961
Gyepgazdálkodás (rét-, legelőgazdálkodás	5 402 707	3 024 632	10 486 854
barlangok működtetése	9 095 664	9 336 388	6 618 185
Ingatlanok állami tulajdonba és np igazg	3 904 145	0	0
Kiadványok, ajándéktárgyak készítése, ér	8 902 853	12 336 905	17 238 523
Közhiteles nyilvántartások kialakítását	790 000	1 953 895	0
Közmunka	838 917	1 371 859	1 306 482
Natura 2000 hálózathoz monitorozásra	22 825 715	6 840 091	632 809
Nemzetközi szervezetekben való részvétel	0	163 118	420 887
Szálláshely szolgáltatás	35 594 984	11 490 717	9 833 022
Szántóföldi növénytermesztés (takarmány)	98 774 206	149 088 231	151 896 932
Természetvédelmi bemutatóhelyek kialakítása	66 197 517	126 293 902	182 189 907
Természetvédelmi Információs Rendszer kialakítása	155 778	125 552	527 403
Természetvédelmi kezelési tervek, barlang, natura f	2 546 660	5 291 112	1 474 075
Természetvédelmi őrszolgálat működtetése	11 951 483	7 588 954	9 642 426
Természetvédelmi programok szervezése	5 269 909	18 800 845	27 606 805
Természetvédelmi szakértői tevékenység	17 589	150 000	0
Vadgazdálkodás	2 665 901	3 223 786	21 765 604
Védett természeti értékek megőrzése érdekében v.	240 701 759	173 704 903	173 942 711
Előirányzat teljesítése összesen:	743 510 539	869 929 808	1 025 079 341

Eger, 2023. március 20.



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

A 2022. évben megvalósított beruházások

Beruházás megnevezése	A beruházásra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Beruházás összege forintban
Windows 10 operációs rendszer	Riwild Interreg pályázati forrás/Intézményi elemi költségvetés	62 100
Információtechnológiai mobil applikáció, bemutató film	Geotop Interreg pályázati forrás/Intézményi elemi költségvetés	6 659 347
Honlap bővítés Csillagda	Intézményi elemi költségvetés	400 050
Borzderes kezelőfolyosó kiépítése Batúzbán	Borzderes mintaprogram AM forrás/Intézményi elemi költségvetés	23 526 750
Szeleta Park kivitelezési munkák	GINOP pályázati forrás	555 920 372
Állattartó telep kivitelezési munkák Tarnaszentmiklós	KEHOP pály. forrás Dél-heves	34 618 270
Kácsi ingatlan vásárlás	Intézményi elemi költségvetés	17 470 400
Csillagda szennyvízszivattyúrendszer bővítése	Intézményi elemi költségvetés	868 001
Állattartó telep kivitelezési munkák Tarnaszentmiklós	KEHOP pály. forrás Dél-heves	32 527 959
KEHOP+ takarmánytároló engedélyezési terv Batúz	Intézményi elemi költségvetés	3 500 000
Kerítés építés	Intézményi elemi költségvetés	156 809
Tűlfeszültség levezető Ipolytarnóc	Intézményi elemi költségvetés	56 368
Szeleta Park áramcsatlatozási díj	GINOP pályázati forrás/Intézményi elemi költségvetés	4 203 954
Számitógépes rendszer eszközök	Riwild Interreg pályázati forrás/Intézményi elemi költségvetés	907 037
Pénztárgép,kártyaolvasó, HDD, SD kártya	Intézményi elemi költségvetés	767 041
Káramrendszer helyreállítás, Roll Up	Borzderes mintaprogram AM forrás/Intézményi elemi költségvetés	11 358 753
Monitorállvány	Riwild Interreg pályázati forrás/Intézményi elemi költségvetés	18 000
Rejteki tanösvény kialakítás	Geotop Interreg pályázati forrás/Intézményi elemi költségvetés	3 798 570
Állattartó telep gép, berendezés beszerzés Tarnaszentmiklós	KEHOP pály. forrás Dél-heves/Intézményi elemi költségvetés	47 914 649
Kerítések, gépkocsi felépítmény, szerszámok	KEHOP pály. forrás Őshonos/Intézményi elemi költségvetés	18 158 980
Kerítés, szerszámok	AM természetvédelmi pályázat támogatás társ.finansz. Tölgyes / LIFE forrás/Intézményi elemi költségvetés	1 921 528
Kamerához fémház, tetőcsomagtartó	LIFE Tűzők / LIFE forrás	272 670
Láncfűrész, fűkasza, ágvágó	AM természetvédelmi pályázat támogatás társ.finansz. Pannon IP	706 041
Takarítókocsi,mobil telefonok	Intézményi elemi költségvetés	783 040
Klimák, ventilátor, mikrohullámú sütő stb.	Intézményi elemi költségvetés	2 208 745
Madár befogáshoz eszközök	Intézményi elemi költségvetés	31 300

Projektor, kávéfőző, vízfóralló stb.	Intézményi elemi költségvetés	6 648 036
1000 l-es tartályok	Intézményi elemi költségvetés	
Poroltó, állvány	Intézményi elemi költségvetés	311 150
Állattartási eszközök	Intézményi elemi költségvetés	420 151
Táblák, táblatartó szerkezet	Intézményi elemi költségvetés	501 665
Kézzárító	Intézményi elemi költségvetés	448 859
Testkamera, ács, kalapács, szórópisztoly	Intézményi elemi költségvetés	130 000
Kávéfőzők, kéztörölő, konvektor, bútor, polc, mosógép stb.	Intézményi elemi költségvetés	191 257
Lovas eszközök, magasnyomású pisztoly, tartály, takarmánykeverő és daráló gép	Intézményi elemi költségvetés	6 096 097
Teleszkópos rakodó		2 620 349
Toyota Hilux tég.	KEHOP pály. forrás Dél-heves/Intézményi elemi költségvetés	64 066 690
Volkswagen Passat Elegans szgk.	KEHOP pály. forrás Óshonos/Intézményi elemi költségvetés	12 375 515
Kárpáti borzderes tenyészbika	LIFE Tölgyes LIFE forrás/Intézményi elemi költségvetés	16 765 000
Furioso tenyészló	Borzderes mintaprogram AM forrás/Intézményi elemi költségvetés	525 000
	Intézményi elemi költségvetés	762 000
Előirányzat teljesítése összesen:		880 678 503

Eger, 2023. március 20.



Veres-Kun Ágnes

Veres-Kun Ágnes

pénzügyi és számviteli osztályvezető

Felújítások előirányzatának felhasználása 2022. évben

Létesítmény, eszköz megnevezése	A felújításra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	forinban	
			Felújítás összege
Ipolytarnóci 2.sz. csarnok	Interreg Riwild pályázati forrás, intézményi elemi költségvetés		96 385 970
Eger irodaépület konyha, étkező és vizes blokk felújítása	Intézményi elemi költségvetés		5 356 860
István-barlang vizes blokk felújítása	Intézményi elemi költségvetés		6 272 530
Kácsi ingatlan vizes blokk felújítása	Intézményi elemi költségvetés		25 183 109
Előirányzat teljesítése összesen:			133 198 469

Eger, 2023. március 20.



Veres-Kun Ágnes
pénzügyi és számviteli osztályvezető

Gjelű tábla

Lakásépítés, lakásvásárlás támogatása

Lakásépítési, lakásvásárlási számla 2022. évi nyitó (előző évi záró) egyenlege	forintban
Saját költségvetési forrásból a lakásépítési keret növelése	3 602
Saját költségvetésbe visszafizetés miatt a keret csökkentése	0
	0
2022. évi kifizetések fő részére összesen:	
Visszatörlesztések, kamatok összesen	2 470 000
Kezelési költség, egyéb elszámolt kiadások	3 202 600
Lakásépítési, lakásvásárlási számla záró egyenlege	85 816
	650 386
Kölcsönök állománya 2022. XII. 31-én	4 757 200

Eger, 2023. március 20.



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

H jelű tábla

adatok ezer forintban

Nemzetközi/EU-s pályázati feladatok megnevezése	években biztosítandó	
	Induló rész	Összesen
A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában	0,000 Ft	0,000 Ft
LIFE15 NAT/AT/000834 Komplex élőhelyfejlesztési program Dél-Borsodi Tájegység területén élőhely-rehabilitáció (fa- és gyeptelepítések), vizes élőhely-rekonstrukció, invazív fajok visszaszorítása (projekt-előkészítési feladat) KEHOP-4.1.0-15-2016-00101	0,000	0,000
Oshonos fafajok a hazai erdőkben Tájidegen erdőállományok és fás átalakításának megkezdése, erdő természetvédelmi kezelése a BN területén KEHOP-4.1.0-15-2016-00062	0,000	0,000
Komplex élőhely-fejlesztési program Dél-hevesi Tájegység területén: rehabilitáció (fa- és gyeptelepítés), vizes élőhely-rekonstrukció, invazív fajok visszaszorítása (projekt-előkészítési feladat) KEHOP-4.1.0-15-2016-00102	0,000	0,000
Természetvédelmi kezelési eszközök Natura 2000 élőhelyek biológiai sokfélesége szerkezeti és összetételének növeléséhez (a támogatás teljes összege 2.281.228 Euro ebből az önrész: 714.638 Euro) LIFE16 NAT/IT/000245	50 133,849	372 679,204
A hosszú távú természetvédelmi területkezelés infrastrukturális feltételeinek megteremtése a Dél-Hevesi Tájegységben KEHOP-4.1.0-15-2016-00029	0,000	0,000
„A Bükk Keleti Kapuja” - A Szeleki Park látogatóközpont kialakítása GINOP-7.1.5-16-2016-00005	0,000	0,000
Szlovák-magyar geoturisztikai partnerség SKHU/1902/4.1/038 (projekt teljesítés)	0,000	0,000
Pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedési Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával LIFE17 IPE/HU/000018, LIFE-IP GRASSLAND-HU	45 824,000	141 104,598
A folyóparti élővilág egykori és jelenlegi állapotának megőrzése SKHU/1902/1.1/037	0,000	0,000
LIFE21-NAT-HU-LIFE Saker Rendszer kiterjedése védelme az Északi alföldi régióban	33,676 Ft	147 637,819 Ft
Zagyva-völgyi vizes élőhelyek és legelők rekonstrukciójának előkészítése (projekt-előkészítési feladat) KEHOP-4.1.0-15-2016-00103	0,000	0,000

Eger, 2023. március 20.

Költségvetési szerv megnevezése:

Bükk Nemzeti Park Igazgatóság

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 2022. évben juttatott költségvetési forrás **	A költségvetési forrásból
1.						összege (millió forint)	TEAOR szerinti besorolása
2.							tipusa
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	Fővékenységének TEAOR jegyzék szerinti meghatározása	összege (millió forint)	A 2022. évben juttatott forrás	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	13 640		
5.	Magyar Szürkemarha Tenyésztők Egyesülete	0162	513 127		
6.	Magyartarka Tenyésztők Egyesülete	0162	13 800		
7.	Kárpáti Borzderes Szarvasmarha Fajta Tenyésztői Egyesület	0162	216 000		
8.	Furioso-north Star Lótenyésztő Egyesület	0162	690 000		
9.	Europarc Federation	8559	268 033		
10.	Magyar Mudi Egyesület	0162	0		
Összesen:			1 714 600	0	

Eger, 2023. március 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 2022. évben juttatott költségvetési forrás		rendelkezésre bocsátás jogcíme	A költségvetési forrásból finanszírozott feladat	
		összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került		típusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.	ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt.	0,711	XII. fejezet	kötelezettségvállalás	Nem veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása	3821
2.	Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft.	0,002	XII. fejezet	kötelezettségvállalás	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás	6399
3.	Duna Papír Kft.	1,491	XII. fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Higiéniai papírművek	1722
4.	Duna-MIX Kft.	0,056	XII. fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Irodaszerek	4762
5.	Nemzeti Útdíjfizetési Szolg. Zrt.	0,003	XII. fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Autópályadíj	4211
6.	Magyar Posta Zrt.	1,986	XII. fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Postai tevékenység (egyvetemes 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, 2023. március 20.

Veres-Kun Ágnes

pénzügyi és számviteli osztályvezető



