

489/15/2025.

**BÜKKI NEMZETI PARK IGAZGATÓSÁG
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ
SZÖVEGES INDOKOLÁSA**



Eger, 2025. március 18.


Rónai Kálmánné
igazgató




Hegyi Tünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Tartalomjegyzék

1.	Feladatkör, szakmai tevékenység	4
1.1.	<i>Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe</i>	<i>4</i>
1.2.	<i>Az intézmény szakmai tevékenységének összefoglaló értékelése</i>	<i>4</i>
1.3.	<i>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.....</i>	<i>10</i>
2.	Az előirányzatok alakulása	11
2.1.	<i>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).....</i>	<i>11</i>
2.1.1.	<i>Az előirányzatok évközi változásainak, illetve a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezőknek bemutatása</i>	<i>12</i>
2.1.2.	<i>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).....</i>	<i>15</i>
2.1.3.	<i>A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a kiadáscsökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2024-évre nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2022–2024. között. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása).....</i>	<i>19</i>
2.1.4.	<i>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 mellékelt E és F jelű táblázat szöveges összefoglalása)</i>	<i>22</i>
2.1.5.	<i>Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása</i>	<i>23</i>
2.2.	Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése.....	23
2.2.1.	<i>A közhatalmi és intézményi működési bevételek elemzése, főbb tételeinek bemutatása. Az esetleges felhalmozási bevételek rövid bemutatása.</i>	<i>23</i>
2.2.2.	<i>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, átütemezni.....</i>	<i>26</i>
2.2.3.	<i>Az VP és MAHOP egyes jogcímeihez kapcsolódóan, illetve a Technikai Segítségnyújtás (TS) keretében realizált bevételek és felhasználásuk. A közvetlen európai uniós mezőgazdasági támogatások felhasználása</i>	<i>27</i>
2.2.4.	<i>Egyéb közvetlen külföldi és belföldi pályázati bevételek (pl: GINOP, KEHOP) és azok felhasználásának bemutatása.....</i>	<i>27</i>
2.2.5.	<i>A követelésállomány alakulásának bemutatása összetétel és lejárat szerint, a követelések nyitó állományához viszonyított változások bekövetkezésének okai</i>	<i>30</i>
2.3.	A költségvetési támogatás alakulása 2022-2024. év között.....	31
2.4.	Költségvetési-maradvány.....	32

2.4.1.	<i>2023. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása</i>	<i>32</i>
2.4.2.	<i>A 2024. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (jogszabály változásából eredő maradványok, feladat–elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.).....</i>	<i>32</i>
3.	Egyéb	33
3.1.	<i>A belső számviteli szabályozásban végrehajtott évközi változások összefoglaló értékelése.....</i>	<i>33</i>
3.2.	<i>A gazdálkodás és a vagyonváltozás (azaz az előirányzat – teljesítés és a mérleg, záró állományának összefüggései) az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, nagy értékű eszközök értékesítése</i>	<i>33</i>
3.3.	<i>A 2024 évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítés), a befolyt bevétel és felhasználása.....</i>	<i>36</i>
3.4.	<i>A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai (a gazdasági társaságokban való részvétel mértékének bemutatásával).....</i>	<i>37</i>
3.5.	<i>A lakásépítés munkáltatói támogatásra fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma.....</i>	<i>37</i>
3.6.	<i>Letéti számlák nyitó és záró állománya, valamint az évközi forgalom tartalmi értékelés</i>	<i>38</i>
3.7.	<i>A kincstári finanszírozás, az előirányzat – gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai</i>	<i>38</i>
3.8.	<i>A kincstári körön kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása</i>	<i>38</i>
3.9.	<i>Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása</i>	<i>40</i>
3.10.	<i>Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből az elmúlt 3 évben kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete</i>	<i>40</i>

1. Feladatkör, szakmai tevékenység

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

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

1.2. Az intézmény szakmai tevékenységének összefoglaló értékelése

A 2024-es évet ugyancsak az új kihívásokhoz történő **alkalmazkodás** jellemezte. A klímaváltozás, a háborús helyzet, az inváziós fajok térhódítása továbbra is megoldandó feladatként jelentkeztek.

A Bükk Nemzeti Park Igazgatóság 2024-ben a szakmai-gazdasági tevékenységei erőteljes felügyelete mellett megőrizte költségvetése egyensúlyát. Rendszeres pénzügyi elemzéseket végeztünk, hogy a rendelkezésre álló forrásainkat optimálisan használjuk fel.

A fegyelmezett gazdálkodás, a munkatársak elhivatottsága, szaktudása, közös célok melletti elkötelezettségük eredményezte, hogy ebben az esztendőben is sikerrel teljesítettük alapfeladatainkat, az újonnan felmerülő és növekvő egyéb elvárásoknak eleget tettünk.

A szigorú jogszabályi változások, az egyre szigorúbb tilalom elrendelése és nem utolsósorban a gazdasági szervezet feladatellátásának 2023. évtől a bővülése, mind erőteljes kihívásként jelentkeztek az idei évben is. Az elmúlt egy-két évben azt tapasztaltuk, hogy még erőteljesebb a munkaerő elvándorlás, fokozódott a fluktuáció.

2024-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 kezelése, alföldi gyepjeink 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 *kételtű* átjárók karbantartása, illetve az új kételtű szaporodóhelyek kialakítása. Számos esetben hatósági korlátozást kezdeményeztünk például a fokozottan védett *fehérhátú fakopáncs* vagy fokozottan védett *ragadozómadár-fajok* fészkelésének védelme érdekében.

A hazánkban csak Kácson élő *fekete bődöncsiga* állományának, egyben a **Kárpát-medence legértékesebb vízcicsiga-élőhelyének** megóvása érdekében a langyosvízü források csoportot 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 langyosvizes forrás alatti patakszakaszon megkezdjük a veszélyeztető vörösszárú süllőhínár (*Myriophyllum rubricaulle*) eltávolítását, mely tevékenységet 2024-ben is végeztük. Az eredmények már mutatkoznak, de még több éven át folyamatosan folytatni szükséges a tevékenységet. Folytatódott az élőhely védelmére tervezett tevékenységek pályázati előkészítése, tervezése. Az érintett forráscsoport és a források által táplált csigás patakszakasz védetté nyilvánítási eljárást megalapozó tanulmányt elkészítettük. A védett terület mellett védőzóna kijelölését is szükségesnek ítéltük. A dokumentáció minisztériumi egyeztetés fázisában van.

Az **inváziós fajok visszaszorítása** a teljes működési területen egyre növekvő feladatot jelent. 2024-ben is folyamatosan végeztük intenzív felmérő, valamint kezelési tevékenységünket. A *bíbor nebáncsvirág* esetében több ponton sikerült teljesen felszámolni a bükki állományokat, valamint folytattuk a selyemkóró, a Szosznovszkij medvetalp és a mirigyes bálványfa visszaszorítását. A *bíbor nebáncsvirág* visszaszorításának tevékenységbe civil résztvevőket is sikerült bevonni a Tarna-Lázberci Tájegységben.

2024-ben is részt vettünk az erdőtervezésekben. Folyamatos egyeztetéseket folytattunk az állami erdőgazdálkodókkal a **Salgótarjáni és Szilvásvárad** erdőtervezési körzet tekintetében.

A **nagyragadozók** állományának és életnyomainak megfigyelése egyre több információt szolgáltat a faj jelenlétével kapcsolatban. A 2024-es év megfigyelései is a farkas állományának stagnálását, inkább csökkenését mutatja. Egyre több feladatot jelent számunkra a vad- és haszonállatokat érő, nagyragadozóknak tulajdonított támadások, a vélt vagy valós lakossági megfigyelések kivizsgálása, és a társadalom, a sajtó tájékoztatása. A lakosságot, a 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.

A **Natura 2000** területek megfelelő állapotát **fenntartási tervek** biztosítják, melyből jelenleg 65 db áll rendelkezésre és ad iránymutatást. „A Vidékfejlesztési Program megvalósítását szolgáló Technikai Segítségnyújtás Projekt” keretében az igazgatóság az alábbi Natura 2000 fenntartási tervek aktualizálását végezte el:

- HUBN10004 Hevesi-sík*
- HUBN20044 Recski Hegyes-hegy
- HUBN20046 – Gyöngyösi Sár-hegy*
- HUBN20047 Mátra északi letörése
- HUBN20048 – Gyöngyöstarjáni Világos-hegy és Rossz-rétek
- HUBN20049 Mátrabérc - Fallóskúti-rétek*
- HUBN20050 – Gyöngyöspatai Havas
- HUBN20051 Nyugat-Mátra*

A csillaggal (*) jelölt tervdokumentációk egyeztetése, benyújtása a 2025. évben tervezett. Ugyanezen forrásból készült el – az igazgatóság összes Natura 2000 területére – a Natura 2000 területek terület-specifikus céldokumentumok egységesítése is. Az Élőhelyvédelmi Irányelv 17. cikke szerinti országjelentés (2019-2024) elkészítéséhez igazgatóságunk a szaktárca megkeresésére 144 közösségi jelentőségű növény- és állatfaj, valamint 38 élőhelytípus adatlapjainak kitöltésében vett részt. A feladat keretében, a Natura 2000 adatbázis (SDF) felújításával kapcsolatos adatszolgáltatást is megtettük az AM-TMF felé.

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: 19 védett és 5 inváziós edényes növényfaj monitorozása, gombaközösségek, gerinces (pannon gyík, madárfajok, denevérfajok, ürge, kismamák) és gerinctelen állatfajok (egyenesszárnúak) felmérése. 3 élőhely-térképezési kvadrát (Ágasvár, Bükk-fennsík, Gyepes-

völgy), 2 fás társulás és 2 gyeptársulás monitorozása, 29 db közösségi jelentőségű erdős- és 11 db gyepes élőhely felmérése extenzív adatlapokkal.

Az élettelen természeti értékek felmérése is folytatódott. Elkészült négy település egyedi tájérték katasztere.

Folytattuk a **településrendezési** tervek felülvizsgálatának, illetve módosításának véleményezését, 2024-ben összesen 102 településről érkeztek a településrendezési tervek felülvizsgálatával, illetve módosításával, új településtervek készítésével, továbbá a településképi rendelettel, településfejlesztési koncepcióval és az integrált településfejlesztési stratégia készítésével, véleményezésével kapcsolatos megkeresések.

Barlangvédelmi feladataink keretében két barlangban végeztünk állagmegóvási, helyreállítási munkát (feltört ajtó rekonstrukciója, lakatsere). Igazgatóságunk bioszpeleológiai kutatást folytatott külső bioszpeleológiai szakember bevonásával. Barlangok makroszkópikus gerinctelen közösségeinek monitorozását végeztük el, amely során a Borókás-tebri 4. sz. barlang, a Kecske-lyuk, a Zsendice-barlang, az Ördög-kút és a Vénusz-barlang gerinctelen faunájának monitorozása történt. A Fekete-barlangban 400 m hosszúságú barlangjárat térképi ábrázolását végeztettük el külső vállalkozóval. Az UNESCO abrđn projekten belül támogatást nyertünk a Szent István-barlang paleoklimatológiai rekonstrukciójára és monitoring tevékenységének megkezdésére, amely a „*Fenntartható fejlődés előmozdítása az UNESCO programjain és helyszínein keresztül*” projektsorozat harmadik éves ciklusába kapcsolódik be. A támogatott kutatásban két fő részre tagolható kutatást végzünk 2024 szeptemberétől kezdve. A pályázat befejezésének időpontja 2025. szeptember 30.

Védett gyepterületeink fenntartását **őshonos állatállományunk** segítségével végezzük, ami egyben jó alapot teremt az állami génmegőrzési feladataink ellátásához is. **A Dél-hevesi Tájegységben magyar szürke és kárpáti borzderes szarvasmarha** gulyák, **a Dél-borsodi tájegységben furioso-north star lovakkal**, valamint **magyar tarka és kárpáti borzderes szarvasmarha** gulyák legeltetésével oldottuk meg a gyepterületek kezelését.

2024-ben tovább folytattuk a **furioso-north star** lófajta megőrzési programját, jelentős eredményeket értünk el fogathajtó versenyeken, résztvettünk díjugrató versenyeken, valamint kiállításokon mutattuk be a legjobb egyedeket.

2024-ben 2446,7001 hektár területre adtunk be egységes területalapú támogatási kérelmet. 2021-ben beadott AKG pályázatunk eredményes volt, így a 2024. évben 791,3738 hektáron Alföldi madárvédelmi szántó, és 1 565,8945 hektáron Alföldi madárvédelmi gyepprogram végrehajtását végeztük el kettő tájegységünket érintően.

Igazgatóságunk három vadászterületen folytat vadgazdálkodóként **természetvédelmi vadállomány-szabályozást**. Általánosságban elmondható, hogy fő feladatunk volt és lesz a jövőben is, hogy a vaddisznó állományt alacsony szinten tartsuk, egyrészt a földön fészkelő madárfajok védelme, és a mezőgazdasági vadkárok megelőzése érdekében.

Birtokpolitikai feladataink keretében a 2024. évben a Bükk 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. 2024. évben 4 db, 5 ha alatti területre vonatkozó szerződés került megkötésre.

A 2024. december 31-én lejáró 5 ha alatti területekre 8 db új szerződést kötöttünk 32,5024 ha vonatkozásában. 5 ha feletti területekre a minisztérium iránymutatása alapján 23 db, egy évre szóló megbízási szerződést kötöttünk 762,9092 ha-ra vonatkozóan és 35 db 3 évre szóló megbízási szerződést 949,2725 ha-ra vonatkozóan. Természetvédelmi kijelölés útján 78 db szerződést kötöttünk 6 354,8770 ha-ra vonatkozóan.

A 2024. évben 1 db szerződést díj nem fizetés miatt az Igazgatóság azonnali hatállyal felmondott, 3 db szerződést pedig a bérlők felmondásával megszüntetett, mert a haszonbérlet családi és életkörülményeiben olyan tartós változás állt be, amely a haszonbérleti szerződésben vállalt kötelezettségei teljesítését akadályozta. 3 db szerződés pedig a bérlő halála miatt került

megszüntetésre. 2024-ben 2 db szerződés került módosításra, a bérlő halála következtében, annak örököse nevére.

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, valamint együttműködéseink más szervezetekkel, így például az egri Bródy Sándor Könyvtárral a Természetmegőrzési Műhely előadássorozat kapcsán, vagy a salgótarjáni Balassi Bálint Könyvtárral, akik több alkalommal is igénybe vették a természetiskolai mobilprogramunkat, a Vidra Verdát vagy a pásztói Mikszáth Kálmán Gimnáziummal, ahol egy új, természetismereti programsorozat valósulhatott meg.

Fontos feladatunk a **Bükki Csillagoségbolt-park** szakmai feladatainak elvégzése, valamint a földtani értékek bemutatása, az UNESCO Globális Geoparkok Hálózatához való csatlakozásunkkal a **Bükk-vidék Geopark** munkaszervezetének működtetése. Közreműködésünk a szlovák-magyar határon átnyúló Novohrad-Nógrád Geopark tevékenységében, kiemelten az Ipolytarnóci Ősmaradványoknál, ami a geopark beléptetőkapujaként is funkcionál.

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 és turisztikai szervezetekkel, működési területünk településeinek önkormányzataival.

Különösen jelentős a természeti értékek népszerűsítése-bemutatása érdekében az Igazgatóságunk – kiemelten a Természetvédelmi Őrszolgálattal együttműködésében – által végzett kommunikációs tevékenység, amely a honlapunkon és közösségi oldalainkon jelenik meg, több mint 30 ezer főt számláló követőtáborunk nagy megelégedésére.

A már lassan 3 éve megnyitott **Bükki Csillagda** tavalyi esztendőben új programokkal jelentkezett, így tudományos előadássorozattal és több gasztronómiai, és zenés eseménnyel sikerült megközelíteni látogatószámban a 30 ezer főt. Továbbra is nagy sikernek örvendenek esti, csillagászati programjaink, és eszközparkunk bővítésével új távlatokat nyitottunk a bemutatásban. Látogatóközpontunkban a tudomány-élmény-interakció hármásának központba állításával nappal és éjszaka is olyan egyedülálló élményben részesülnek a látogatók, amely hazánkban csak itt elérhető. Fontos feladatunk, hogy a jelentős érdeklődést a következő években is fenn tudjuk tartani és a látogatókat kiemelt színvonalon kiszolgálni.

2023 év végén kiemelt esemény volt a hazai nemzetipark-igazgatóságok látogatóközpontjai közül a legnagyobbban bizonyuló miskolci Szeleta Park megnyitása, amivel a Bükk Nemzeti Park alapításától számított több mint négy évtized után, először vált lehetővé a Szeleta-kultúra színvonalas bemutatása. „A bükk barlangok évezredek titkai – Az ősember természete” című kiállítás bemutatja a Bükk természeti kincseit, különleges földtörténetét, egyedi vízrajzát és barlangrendszerét, a hegység jellemző növény- és állatvilágát, valamint a világhírű Szeleta-kultúrát, a magyar ősemberkutatás bölcsőjének helyszíni eredményeit. Az első év bebizonyította – az elért 69 ezer látogatóval –, hogy a Szeleta Park egy hiánypótló beruházás, számos nagyrendezvénynek adott otthont, környezeti nevelési programjaival pedig kiérdemelte a természetiskolai oktatóhely címet.

A 2024-es évben a látogató- és bemutatóhelyeink látogatószáma elérte a 280 ezer főt. Ez az eredmény főként a helyszíneinken odaadó, felelősségteljes munkát végző munkatársaknak köszönhető. Kérdőíveinkben követhető visszajelzések alapján a látogatóink elégedettek kollégáink figyelmességével, szaktudásával, vendégekhez való hozzáállásával és támogatják legújabb elképzeléseinket, amelyek a lillafüredi Szikla és Régiposta Panzió, valamint az Ipolytarnóci Ősmaradványok fejlesztésére irányulnak.

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 büszkék vagyunk arra, hogy 2024-ben is több mint 300 ezer szolgáltatást igénybevevőt regisztrálhattunk. Közösségi csatornáinkon (honlap, fb, instagram, youtube) közel 3 millió felhasználó fordult meg és a környezeti nevelési programjainkon 36 ezer fő jelent meg.

A **Bükk-vidék Geopark az UNESCO Globális Geopark** cím elnyerésével 2024. március 27-én hivatalosan is tagjává vált a geoparkok 213 tagot számláló, 48 országot érintő nemzetközi hálózatának, elismerve a Bükk-vidék páratlan geodiverzitását. A 2017-ben négy bükk-vidéki település (Borsodnádásd, Felsőtárkány, Répáshuta és Szomolya) kezdeményezésére, a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság koordinálásában létrejött, 2817 km² kiterjedésű Bükk-vidék Geopark az ország egyik legösszetettebb földtani kifejlődésű területét fedi le, magában foglalva az Upponyi-hegységet és a Bükköt. A korábban létrejött Bakony-Balaton Geoparkkal és a szlovák-magyar országhatáron átnyúló Novohrad-Nógrád Geoparkkal együtt a három UNESCO globális geopark együttesen hazánk területének 7,9%-át fedi le, általuk immár az ország 324 települése vesz részt geoparki együttműködésben. A Bükk-vidék UNESCO Globális Geopark a földtudományi értékek vonzerején túl ökológiai, régészeti, néprajzi, történelmi, kulturális és gasztronómiai értékekre támaszkodva törekszik a térség fejlődését szolgálni, ennek érdekében már 2024-ben megújítottuk kapcsolatainkat a 109 önkormányzattal, hazai és nemzetközi porondon is népszerűsítettük értékeinket, megrendeztük az Őskohónál a Vaskenyér Napokat, amiből reményeink szerint sikerül hagyományt is teremteni.

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 háttérül forrásokat tudjunk bevonni. Ezáltal a természetvédelmi feladataink körét tovább bővíthetjük, tevékenységeinket infrastrukturális beruházásokkal és eszközbeszerzéssel tudjuk hatékonyabbá tenni.

A 2023. év végéig megvalósított egy **GINOP**, két **KEHOP**, három előkészítéses **KEHOP** projektünk és egy **Interreg** projektünk pénzügyi zárását 2024-ben valósítottuk meg. A projektek pénzügyi elszámolása, a szakmai jelentések leadása, elfogadása, a KEHOP előkészítéses projektek Megvalósíthatósági tanulmányainak AM általi szakmai jóváhagyása, IH általi minőségbiztosítása, a projektek zárása 2024 első félévében zajlottak le.

A 2016 óta zajló **Tűzok LIFE** projektünk meghosszabbításra került 2024. október 31-ig. A projektet határidőre megvalósítottuk, év végéig a pénzügyi záráshoz a dokumentumokat és a jelentéseket összeállítottuk, a vezető partnernek átadtuk. A 2017. illetve 2019. óta zajló **tölgyes LIFE és a gyepes LIFE projektjeink** megvalósítása folyamatos. 2024-ben a 2026. év végéig tartó projektjeink időarányos teljesítése valósult meg. A 2022-ben megkezdett **kerecsen LIFE** projektünkben 2024-ben is folytattuk a megkezdett munkát. A projekt előrehaladását partneri találkozókön egyeztetjük.

A 2023-ban indult **HUMANITA és LECA INTERREG és a RestPoll HORIZON** pályázataink megvalósítását 2024-ben is folytattuk. Az INTERREG projektek 2026. tavaszáig, a HORIZON 2027 ősziig tart.

Folyamatosan nyújtunk be pályázatokat és a nyertes pályázatokat folyamatosan valósítjuk meg. 2024. év elején indult a következő **Danub Geotour INTERREG** és tavasszal egy **UNESCO ABRDN barlangos projektünk**. 2024-ben nyert két új **INTERREG projektünk (ERGODIC, WETWORKS)** melyek 2024 őszén indultak el. 2024 őszén 2 **KEHOP Plusz (Dél-Hevesi élőhelykezelés, Batúzi állattartó telep fejlesztése)** pályázat benyújtására és a támogatási szerződések megkötésére is sor került. A projektek megvalósítása 2025-ben folytatódik.

Folyamatosan végezzük a pályázatainkkal kapcsolatos feladatokat. 2024-ben több új pályázat benyújtására is sor került. INTERREG pályázati felhívásra turisztikai témában, illetve kis alap projektre nyújtottunk be több pályázatot. Pályázataink önállóan vagy hazai/külföldi

partnerszervezetek bevonásával, elsősorban élőhelyvédelmi és fajmegőrzési, illetve bemutatási/ökoturisztikai területekre irányulnak.

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 csaknem 18.000 db irat, amiből 2268 irat teljes mértékben elektronikus felületen került köröztetésre, elektronikus kiadmányozásra és kiküldésre 2024-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. Előkészítettük Polgári Természetőr Szolgálatunk megújítását, az új jelentkezők vizsgáztatását, melyre 2025 első negyedévében került sor. A globális éghajlatváltozás kihívásaira adandó válaszként egy Interreg projektben partnerként veszünk részt, mely során katasztrófavédelmi képességeinket erősítjük. Ezek a képességek a védett és Natura 2000 területek, a saját vagyonkezelésű területek védelme/kezelése során jelentenek előnyöket, mint például a gyeptüzek, az erdei avartüzek, a viharkárok természetvédelmi célokat is szem előtt tartó szakszerű megfékezésében.

Az Igazgatóság jelentős **kapcsolatrendszer**t 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 a Bükk-vidék Geopark jövőbeli fenntartását és működését. A Geoparki tevékenység során számos külföldi Geoparkkal sikerült jó kapcsolatot kialakítanunk, szakmai programokat terveznünk, mely közös pályázat benyújtását is jelentette.

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, 2024-ben részt vettünk annak munkája újraszervezésében**. 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, így 2024-ben is.

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

Az Igazgatóság 2024. évi tevékenységét a hatályos Alapító Okiratban foglalt célok szerint végezte. Működési struktúráját a 1/2020. (I.24.) AM utasítás a nemzeti park igazgatóságok szervezeti és működési szabályzata, valamint a 1665/2024. (V.15.) igazgatói utasítás az AM utasításban foglalt egységes Igazgatóságra vonatkozó sajátosságaival történő kiegészítése határozta meg, mely Igazgatói Utasítás frissítését előkészítettük.

2024-ben is rendelkezésre álltak a jogszabályok által kötelezően elkészítendő szabályzatok, egyes ügyrendek aktualizálásra kerültek.

Belső ellenőrzés keretében folyamatosan felülvizsgáljuk intézkedéseinket, megtesszük a szükséges lépéseket.

Az Igazgatóság gazdasági szervezete 2023. évben új feladattal bővült, az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad tekintetében ellátja a gazdasági feladatait az állományába tartozó munkatársakkal, munkamegosztási megállapodásban foglaltak szerint. A gazdasági szervezet új feladatait érintő változások miatt az igazgatói utasítás valamint a gazdálkodási ügyrend 2024. évben került módosításra.

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

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 előirányzatból történő megvalósulás bemutatása)

adatok eFt-ban

Megnevezés /év	2023. év			2024. év			Változás %-a		
	eredeti	módosított	teljesítés	eredeti	módosított	teljesítés	2024/ 2023 eredeti	2024/ 2023 módosított	2024/ 2023 teljesítés
Személyi kiadások	969.818	1.058.259	1.037.584	1.044.183	1.103.810	1.100.940	108%	104%	106%
Járadékok	126.041	147.582	146.754	138.306	161.959	161.918	110%	110%	110%
Dologi kiadások	578.254	1.283.438	1.280.373	515.924	1.586.392	1.387.041	89%	124%	108%
Felhalmozási kiadások	43.610	2.749.648	2.747.883	33.168	187.494	167.298	76%	7%	6%
Egyéb (működési, felhalmozási célú átadások, kölcsönök)	2.470	157.567	97.830	2.470	56.661	49.916	100%	36%	51%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	1.720.193	5.396.494	5.310.424	1.734.051	3.096.316	2.867.113	108%	57%	54%

2024. évben az **eredeti költségvetésünk** csekély mértékben magasabb összeggel került központilag jóváhagyásra az előző évhez képest, ez a nagyságrend 8%-ot jelent. Ez csak a személyi jellegű kiadásokat azok járulékait érintette. A dologi és felhalmozási kiadásainkra vonatkozóan viszont csökkent az eredeti előirányzat összege az előző évhez képest.

A BNP Igazgatóság 2024. évi költségvetésének tervezése komoly problémákat okozott, legfőképpen a dologi kiadások megtervezése. Ezzel szemben fontos feladatunk volt egész évben, hogy megőrizzük fizetőképességünket, likviditásunkat, kötelezettségeinknek határidőben eleget tegyünk, illetve a kötelező feladatainkat – bár nehézségek árán is elvégezzük.

A módosított előirányzatunk 2023. évről 2024. évre 43 %-kal esett vissza, oka, a pályázatok kifutása.

Előirányzat teljesítésünk jelentős mértékben, 46 %-kal csökkent az előzőekben írtak alapján.

A **személyi kiadások** teljesítésének tekintetében 6 %-os növekedés tapasztalható az előző évhez képest. Az előirányzatot maradványból pótolni kellett ahhoz, hogy minimális béremelést tudjunk végrehajtani.

A **dologi kiadások** előirányzata 11%-os csökkenéssel került jóváhagyásra az előző évhez képest. Az előirányzat csökkenése komoly kihívások elé állította a dologi kiadások tervezését.

Szűkös elemi költségvetésünkben csak az alapvető üzemeltetés költségeit tudtuk tervezni.

Évek óta problémát jelent, hogy a meglévő és új vagyonelemeink folyamatos üzemeltetési és fenntartási kiadási többletére az elemi költségvetésünk nem nyújt fedezetet.

2023-ban a dologi kiadások teljesítése 1.280.373 eFt volt, ez 2024-ben 1.387.041 eFt-ra változott, mely 8 %-os növekedést mutat. A 2024. évi infláció hatása elkerülhetetlen volt, közvetlenül hozzájárult a kiadások növekedéséhez. Az anyagok, szolgáltatások árai emelkedtek az elmúlt évben. A vállalkozók már az év elején jelzik, hogy díjat emelnek, mely ellen nem tudunk mit tenni.

A felhalmozási kiadásaink módosított előirányzata 2023. évről 2024. évre jelentősen, 93 %-kal, ezzel összefüggésben a teljesítésünk 94%-kal, azaz 2.580.585 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy több KEHOP és Interreg pályázatunk sikeresen megvalósult, valamint a legnagyobb volumenű beruházásunk, a Szeleta Park Látogatóközpont létrehozása is 2023-ban befejeződött, az új pályázatok benyújtására készültünk 2024. évben.

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

A BNP Igazgatóság 2024. évi eredeti költségvetése:	1.734.051 eFt
---	----------------------

Az elemi költségvetésünkre jellemző, hogy évről évre csökken a költségvetési támogatás aránya az összes bevételhez képest, a működési bevételünk viszont egyre nagyobb arányt képvisel.

Az intézményi működési bevételeknél 773.858 eFt-ot terveztünk 2024-ben. A teljesítési adatokban a vártnál nagyobb bevételt értünk el, 1.262.676 eFt-ot.

Az elmúlt évben látogatóközpontjaink jelentős bevétel növekedést értek el, és az újonnan megnyitott Szeleta Parkunk is nagy sikert aratott, ami további bevételi forrást jelentett.

Haszonbérleti, használati díjakból, osztlékból jelentős összeget tudtunk realizálni 415.117 eFt-ot, azonban minden bevétel nem költhető el, mert az NFK szerződés alapján a díjak 50%-a a kiadásunkat terheli.

Továbbá a pályázatok nagy része bevételhez kötött, ezért nettó finanszírozás miatt az ÁFA visszatérítésünk is jelentős nagyságrendet képviselt 2024. évben.

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

Országgyűlési hatáskörben történt előirányzat módosítás

Nem volt.

Pénzügyminiszter hatáskörében történt előirányzat módosítás

Megnevezés	Módosítás összege
KF/50/2024 minimálbér, garantált bérminimum többlete	1.708
KF/50-3/2024 minimálbér elszámolás	-10
Összesen:	1.698

Módosították a költségvetésünket a kormányrendelet által kötelezően kifizetendő kereset kiegészítések címen (1.708 eFt). Ezen összegekkel a törvény által előírt határidőben elszámoltunk, melynek során 2024. évre vonatkozóan 10 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Kormányzati hatáskörben történt előirányzat módosítás

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Módosítás összege
KF/126/2024 1067/2024. Kormány határozat- Energiakompensáció	69.772
KF/403/2024. - Delegált feladatok ellátása	10.530
Összesen:	80.302

Energia és rezsikompensáció címen költségvetési előirányzatunk 69.772 eFt-tal emelkedett. 10.530 eFt összeg folyt be a Magyar Államkincstár és az Igazgatóság között létrejött együttműködési megállapodás (DSZ/9-2023. számú) alapján.

Irányító szervi hatáskörben történt előirányzat módosítás

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Módosítás összege
KF/216/2024. háromoldalú megállapodás-LIFE SakerRoads pályázat támogatása	7.786
KF/177/2024 Túzok Life pályázat támogatása	3.763
KF/236/2024 A pannon gyepek Life pályázat támogatása	24.748
KF/305/2024 Természetvédelmi állapotfelmérés támogatása	6.740
KF/355/2024-BNPI többletbevétel	234.780
KF/355-7/2024-BNPI többletbevétel II.	135.296
KF/474/2024 Túzok Life pályázat támogatása	666
KF/474/2024 Tölgyes Life pályázat támogatása	18.500
KF/474/2024 A pannon gyepek pályázat támogatása	10.000
KF/551/2024 Energiakompensáció elszámolás. 1374/2024 kh.	33.900
KF/355-14/2024-BNPI többletbevétel III.	136.724
KF/35-1/2025. bevételi előirányzat csökkentés (többlet bevétel elmaradás)	-10.324
Összesen	602.579

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

A kormányzati hatáskörben átcsoportosított energiakompensáció elszámolásakor további 33.900 eFt támogatást kaptunk.

Természetvédelmi kártalanításra 2024-ben 6.740 eFt-ot biztosított részünkre az irányító szervünk.

Többletbevételi engedély felhasználási kérelmet nyújtottunk be a Minisztérium részére, azzal az indokkal, hogy a befolyt többletet fel kívánjuk használni dologi kiadásaink fedezetére. A jóváhagyás eredményeként sikerült területkezeléshez őszi input anyagokat, műtrágyát beszerezni, valamint a megnövekedett üzemanyag költségeinket is tudtuk így fedezni.

A DKÜ portálról engedélyt kaptunk, így a több éve tervezett, információbiztonsági okokból elengedhetlenné vált szerver beszerzést meg tudtuk valósítani.

Intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítás

Megnevezés	adatok eFt-ban
	Módosítás összege
2023. évi maradvány felhasználása	89.834
BISS támogatás	71.092
Agro ökológiai program, szálas fehérjetakarmány	55.986
Interreg Living Heritage	3.974
Natura 2000 terület támogatása	58.171
KEHOP+ támogatásra	28.131
Interreg Riwild pályázat támogatása	58.154
Túzok LIFE támogatása	29.910
Közmunka projekt támogatása	15.186
AKG támogatásra, MVH támogatásra (ártalmatlanítás)	267.248
Összesen	677.686

Intézményi hatáskörben történő előirányzatok módosításainak legnagyobb arányát az AKG és a BISS támogatások jelentik. A 2023. évi maradvány a korábbi évekhez hasonlítva sokkal kisebb összegű volt így annak előirányzat módosítása is. A pályázatokhoz kapcsolódó támogatások minimálisak voltak az adott évben.

Össességében az Igazgatóság 1.362.265 eFt előirányzat módosítást hajtott végre.

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	949.424.000	974.667.890	974.596.517
Normatív jutalmak	0	0	0
Céljuttatás, projektpremium	0	0	0
Készenléti, helyettesítési díj, túlóra	0	0	0
Végkielégítés	0	0	0
Jubileumi jutalom	12.029.000	10.163.540	10.163.540
Béren kívüli juttatások	22.620.000	24.620.000	24.504.708
Ruházati költségterítés	0	0	0
Közlekedési költségterítés	7.200.000	8.160.000	7.613.354
Egyéb költségterítés	2.610.000	1.110.000	0
Szociális támogatások	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	44.300.000	57.088.760	56.822.698
Egyéb külső személyi juttatások	6.000.000	28.000.000	27.239.142
Összes személyi juttatás	1.044.183.000	1.103.810.190	1.100.939.959
Munkaadókat terhelő járulékok	138.306.000	161.959.382	161.917.513

2024. évben a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzata 74.365 eFt-tal (1.044.183 eFt-969.818 eFt) nagyobb összeggel került jóváhagyásra az előző évhez képest.

Az előirányzat emelkedését az indokolta, hogy 2023. év decemberében az Igazgatóságunk megkapta azt a 15 álláshelyet, melyet az újonnan megnyíló Szeleta Látogatóközpontba kértünk. Az álláshelyekhez kapcsolódó bérfedezet azonban nem állt rendelkezésünkre, így szükséges volt annak előirányzat központi rendezése is. Ezzel a bérelőirányzattal sajnos nem tudtunk olyan mértékű béremelést végrehajtani a több éves gyakorlattal rendelkező, elhivatott munkatársaknak, ami ösztönözte volna őket. Ezt bizonyította az is, hogy 2024. évben tovább nőtt a kilépő dolgozók száma, míg 2023-ban 32 kilépő dolgozónk volt, 2024-ben 35 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. év közben:

- „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 címen kifizetett összegeket;
- a foglalkoztatottak legfeljebb bruttó 200.000,- Ft cafetéria juttatásra lehetnek jogosultak”.

Fenti rendelet 2024. évben is érvényben maradt.

Illetményen kívül 2024. évben jubileumi jutalmat fizettünk ki 10.163 eFt összegben 7 dolgozó részére.

Év közben, a törvényben meghatározott adómentes juttatások közül a közlekedési költség térítés, munkába járás költségei kerültek kifizetésre. A 18 Ft/km térítési összeg a törvény által előírt minimum, amit ki tudtunk gazdálkodni.

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 27.239 eFt összegben. A folyamatos feladatbővülés valamint az időnyellegű/szezonális feladatok ellátása érdekében egyszerűsített foglalkoztatottak bevonásával igyekeztünk orvosolni a fennálló helyzetet. Ez az előző évhez képest 27 főről 30 főre emelkedett és 603 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.

Az összes személyi juttatás előirányzat és teljesítés közötti eltérést, (1.100.940 eFt-1.044.183 eFt = 56.757 eFt) a pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatások és a pályázati maradványból történő előirányzat átcsoportosítása tette lehetővé.

Az Igazgatóságon a 2024. évi átlagkereset a teljes létszámra vonatkozóan, valamint a minimális béremelés után 521.770 Ft/hó volt, ami a 2023. évi 463.150 Ft-hoz képest 12,6% emelkedést jelent. Azonban még így is több mint 170.000 Ft-tal alul marad a KSH által közzétett 2024. évi 695.000 Ft/hó átlagkeresettől.

2024-ben történt személyi változások:

- 15 fő kormánytisztviselő távozott az Igazgatóságtól, 17 fő álláshelyre új kinevezések kerültek aláírásra.
- 12 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló távozott az Igazgatóságtól, 22 fő álláshelyre új munkaszerződések kerültek aláírásra.
- Kormánytisztviselőink közül 11 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg, 2 fő jogviszonya a Kit. 107. § (2) e) pontja alapján, 2 fő jogviszonya próbaidő alatt azonnali hatállyal szűnt meg.
- Munkavállalóink közül 10 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg, 1 fő jogviszonya munkavállalói felmondással, 1 fő jogviszonya próbaidő alatt szűnt meg azonnali hatállyal.
- 1 fő kormánytisztviselő és 3 fő munkavállaló gyermek gondozása céljából tartós távollétben tartózkodik.
- 1 fő foglalkoztatott részére történt okirat módosítás a 2023. évben megigényelt és a 4000/2023. kormányhatározattal jóváhagyott álláshely besorolási kategória módosítás miatt.
- Egyszerűsített foglalkoztatás 30 fő esetében 603 napon valósult meg.
- A közfoglalkoztatott program márciusban 8 fővel indult. A program során 1 fő nyugdíjba vonult, 2 fő távozott, 1 fő új belépő volt. A program végére a létszám 6 főre változott.

- 1 fő foglalkoztatott jogviszonya módosult év közben.
- 1 fő foglalkoztatott részére történt okirat módosítás munkaidő változás miatt
- 4 fő foglalkoztatott szerződése határozott idejűről határozatlan idejűvé vált
- 26 fő foglalkoztatott részére történt okirat-módosítás feladataikban bekövetkezett változások miatt.

Igazgatóságunkon az engedélyezett álláshely 2024. január 1-én 166 fő volt, amelyből 160 fő alaplétszámba, 6 fő központosított létszámba tartozó.

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

- 9 fő sikeresen alapvizsgázott.
- 91 fő tanfolyamon /képzésen részt vett
- 5 fő kötelező mérlegképes továbbképzésen részt vett
- 4 fő Egyetemi tanulmányokat folytat

Igazgatóságunkon a képzettségi szint megfelelő, felsőfokú végzettségű kormánytisztviselőink aránya 89 %, mely az előző évhez képest emelkedést mutat.

A nyelvismerettel rendelkezők aránya (közfoglalkoztatottak nélkül) 32 %, kiemelt beszélt nyelvek az angol és a német. Ezek mellett még orosz, olasz, finn, spanyol nyelvtudással rendelkező munkavállalóink is vannak.

Kormánytisztviselőink teljesítették a vállalt és kötelezően meghatározott továbbképzéseket.

A Probono rendszer keretén belül 2024. évben is szerveztünk belső képzéseket. A „Megújuló energiák hasznosításának táj- és természetvédelmi vonatkozásai” címmel megtartott képzést 6 fő kormánytisztviselő sikeresen elvégezte. A „Gyepkezelések hatása a kezelt területek életközösségeire” címmel megtartott képzést 3 fő és a „Magyarország védett pókjai” címmel megtartott képzést 4 fő kormánytisztviselő végezte el sikeresen.

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.

Álláshely/Létszám 2024. 12. 31-én

megnevezés		tényleges	megjegyzés	ÁNYR-ben rendelkezésre álló álláshely
kormánytisztviselő	Főosztályvezető	3		3
	Osztályvezető	13		13
	Vezető- hivatali főtanácsos	17		17
	Hivatali főtanácsos I.	30		30
	Vezető-hivatalitanácsos	44		47
	Hivatali tanácsos	0		0
	összesen	107		110
munka-törvénykönyve szerint foglalkoztatott munkavállaló	szellemi	11	ebből állattartásban 13 fő	11
	fizikai	45		45
	összesen	56		56
Igazgatóság összesen		163		166

Az Álláshely nyilvántartó rendszerben 2024. 01. 01-én rendelkezésre álló létszámunk 166 fő. Átlagos statisztikai létszámunk: 163 fő, amely az előző évhez képest nem változott. A közfoglalkoztatási program keretében további 6 fővel dolgozunk együtt.

Igazgatóságunkon a megváltozott munkaképességű személyek létszáma 5 fő, 1 fővel emelkedett az előző évihez képest.

A fizetendő rehabilitációs hozzájárulásunk magas. Átlagos állományi létszámunkhoz képest 8 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatása esetén lett volna elkerülhető a rehabilitációs hozzájárulás fizetése, ami 2024. évre 7.619 eFt hozzájárulási kötelezettséget jelentett.

Év végén 3 üres álláshellyel rendelkezünk, mely kormányzati szolgálati jogviszony szerint foglalkoztatott álláshely.

A BNP Igazgatóság dolgozóinak végzettség szerinti megoszlása:

Alapfokú végzettségű	3 fő
Középfokú végzettségű	51 fő
Felsőfokú végzettségű	109 fő
Összesen:	163 fő

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a kiadáscsökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2024-évre nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2022–2024. között. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása)

adatok eFt-ban

Megnevezés / év	2022. év	2023. év	2024. év	változás 2023/2022	változás 2024/2023
eredeti előirányzat	494.943	578.254	515.924	116,83%	89,22%
módosított előirányzat	1.368.035	1.283.438	1.586.392	93,82%	123,6%
teljesítés	1.025.079	1.280.373	1.387.041	124,9%	108,33%
teljesítés / módosított	74,93%	99,77%	87,43%		

Dologi kiadásainkat módosító tételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Interreg Riwild támogatásból	8.380
Interreg Living Heritage támogatásból	3.974
LIFE programokból (LIFE IP, SakerRoads, Tűzok LIFE)	48.480
Természetvédelmi támogatásból	6.740
Energiatámogatásból	103.672
Mezőgazdasági támogatásokból	369.410
Delegált feladatok ellátásából	10.530
Többletbevétel felhasználásából	461.974
Natura 2000 támogatásból	58.172
Átcsoportosítás nemzetközi szervezetekben való részvételhez	-864
Összesen	1.070.468

Intézményi költségvetésünkben a dologi kiadások eredeti előirányzata 2024-ben 89,22%-a volt a 2023. évinek azaz, 62.330 eFt-tal kisebb összegben került központosítva jóváhagyásra, az előző évhez képest. Az elemi költségvetésünkben biztosított dologi kiadások csak 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 évről-évre pályázati forrásból egészítjük ki. Az év során felmerült további különböző többletkiadások fedezetére a többletbevételeinkből biztosítottunk forrást, hogy tevékenységünket zavartalanul tudjuk folytatni. Elmondható az is, hogy nagy segítséget jelentett, hogy az elmúlt két évben energiakompensációban részesülhettünk, mely összeggel a rezsiköltségeinket tudtuk kiegyenlíteni.

2024-ben tovább nőttek a kiadásaink az elmúlt évhez viszonyítva 8,33 %-kal. Az infláció még mindig hatással van a költségeinkre.

Dologi kiadásaink feladatonkénti teljesítése függ attól, hogy a hazai és európai uniós projektekből mekkora összeget lehet dologi kiadásokra fordítani.

A kiadások változását megvizsgálva („D” jelű tábla) láthatjuk, hogy az állattenyésztési feladatokra fordított összeg jelentősen, 27,2%-al nőtt az előző évhez képest, ennek oka, hogy az állattartásban foglalkoztatott dolgozók állománya kevés ahhoz, hogy napi 24 órában felügyelje,

gondozza az állatokat, így vállalkozók bevonására is szükség van. Az állatok számára elengedhetetlen volt a betonvályúk helyrehozatala, hogy biztosítani tudjuk a megfelelő itatási, takarmányozási körülményeket, valamint hogy elkerüljük az állatok balesetből adódó elhullását.

Szintén nagymértékben növekedtek a gyepgazdálkodási feladatra fordított költségeink, 131,1%-kal. A Dél-Borsodi tájegységben lévő területeinken szükségessé váltak a gyepkezelési munkálatok a zavartalan működés folytatása érdekében. A feladatot külső vállalkozóval tudtuk elvégeztetni, a speciális szolgáltatás igénybevétele növeli a kiadásokat.

Kiugrás tapasztalható a Nemzetközi szervezetekben való részvétel feladat 2024. évi teljesítés adatait vizsgálva. 2024-ben elnyertük az UNESCO Globális Geopark címet, amely jelentős többletfeladatokat hozott magával. Októberben Rejkjanesben a 17. Európai Geoparkok Konferenciáján vettünk részt, ahol ünnepélyes keretek között adták át az Igazgatóság részére – a Bükk-vidék Geoparknak - az oklevelet.

Az elmúlt évek során a szántóföldi növénytermesztéshez kapcsolódó kiadások folyamatos növekedést mutatnak. 2022-ben 151.897 eFt, 2023-ban 188.589 eFt, 2024-ben pedig 224.448 eFt. Az anyagok és eszközök, pl. vetőmagok műtrágyák, növényvédőszeresek, üzemanyag ára jelentősen emelkedett az elmúlt években, és az infláció hatása megmutatkozott a területkezelési munkák áraiban is. A támogatással érintett területek egyre szigorúbb ellenőrzése is megköveteli, hogy a területek kultúrállapotát megőrizve többet fordítsunk erre a feladatra.

Erdőgazdálkodásra fordított összeg mérséklődött az idén, ez elsősorban annak tulajdonítható, hogy KEHOP „Őshonos fajok a hazai erdőkbe” projektünk 2023-ban befejeződött. Az elemi költségvetésünkben a saját erdőkre fordított költségünk azonban csekély összeget takar.

Vadgazdálkodási szakfeladatunkon 2024. évben nem jelentkezett nagyobb kiadás, úgy, mint az előző két évben, amikor a vadászati haszonbérleti díjak előlegét rendeztük, valamint a jogszabály által előírt hivatásos vadász egyenruhákat szereztük be, ami növelte a feladat költségeit.

A kártalanítási keretből kapott összeg évről évre kevesebb, mely összeget saját forrásból kell kiegészítenünk, hogy eleget tegyünk a kötelező feladatellátásnak.

Az elmúlt időszakban természetvédelmi bemutatóhelyeink költségei jelentősen növekedtek. Ennek egyik fő oka, hogy megkezdte működését a Szeleta Park Látogatóközpontunk, amely számottevő karbantartási, üzemeltetési többletkiadásokkal jár.

2023 évben és 2024 évben is az álláshely alapú létszámgazdálkodás okán arra kényszerültünk, hogy a Látogatóközpontjaink üzemeltetési feladatait - takarítás, karbantartás, őrzés-védelem - külső vállalkozó bevonásával oldjuk meg.

A bérleti díj kiadásaink összege 12.972 eFt. Ennek oka, hogy továbbra is az informatikai parkunk működéséhez bérlet eszközöket veszünk igénybe, a tájegységi feladatok adminisztrációs munkáinak elvégzésére már csak egy helyen szükséges irodahelyiséget bérelni (Tepélypuszta-DHTE), valamint három elektromos gépjárművet béreltünk több éven keresztül, mely szerződés 2024. év végére lejárt.

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

Az Igazgatóság gépjármű állománya a 2024. évben 1db új gépjárművel bővült, egy Toyota Hilux tehergépkocsi került beszerzésre. Egy Ford Ranger típusú tehergépkocsi totálkáros lett, a forgalomból kivonásra került, így az igazgatóság flottáját 2024 végén 81 db jármű alkotta. A járműpark 24 db személyautóból és 57 db tehergépjárműből állt, amelyek közül 16 db benzin üzemű, 63 db diesel üzemű, 1 db hibrid és 1 db elektromos meghajtású. A gépjárművek átlagéletkora 14,04 év. 2024. október hóban 3 db bérelt elektromos VW Golf személygépkocsi visszaadásra került.

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 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 165.480 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. Folyamatosan keressük a lehetőségeket, hogyan tudjuk a járműveink üzemeltetési költségeit csökkenteni. Évente felülvizsgáljuk a casco és kötelező biztosításainkat, hogy megtaláljuk a legkedvezőbb megoldásokat.

Nagyobb volumenű kiadási tételek

adatok e Ft-ban

Főbb kiadási tételek	Összeg
Telefon kiadások	5.911
Karbantartások, kisjavítások	119.051
Munkaruha	8.436
Díjak és egyéb befizetésekhez kapcsolódó kiadások	19.587
Működési célú előzetesen felszámított áfa	251.866
Bérleti díjak	12.972
Villamos energia, Víz – és csatornadíjak, Gázdíj	76.286
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	339.446
Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	3.278
Üzemanyag, hajtóanyag, kenőanyag	61.503
Szakmai anyagok (vegyszer nélkül)	47.392
Vegyszer beszerzés	26.938
Árubeszerzés	16.214
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	222.924
Közvetített szolgáltatások	12.563

Kiadásaink csökkentése érdekében az alábbi takarékosági intézkedéseket vezettük be:

- A gépjárművek használatához év elején meghatározott kilométer kereteket folyamatosan nyomot követjük, a keretek betartását szigorúan ellenőrizzük,
- Biztosítási szerződéseinket minden évben ingyenesen felülvizsgálja egy alkusz cég,
- A likviditásunk biztosítása érdekében, illetve a számlaforgalom visszaszorítására a kisösszegű kifizetéseket is engedélyezéshez, egyeztetéshez kötöttük,
- Gépjárműveink magáncélú használata esetén az elszámolást és térítést megváltoztattuk,
- Elektromos autók bérelésével üzemanyag megtakarítás jelentkezett.

Fizetési kötelezettségeinkből 2024. december 31-i forduló napon fennálló tartozás 96.776 eFt. Ebből dologi kiadásokra 30.866 eFt, beruházásra 810 eFt. Ennek oka, hogy a szállítói számlák 2025. évben érkeztek be a mérlegforduló napja után. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatásokra 28.175 eFt a fennálló tartozás, működési célú visszatérítendő támogatásokra 36.925 eFt melyek pályázatokhoz kapcsolódnak.

A szállítói számlák kifizetése folyamatosan, igyekszünk a fizetési határidőket figyelembe véve az utalásokat rendezni, 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 2024. évi eredeti intézményi beruházási előirányzata	23.598 eFt
---	-------------------

Év közben pályázati forrásból valamint a 2024. évi maradványból többletforrás keletkezett.

A BNP Igazgatóság 2024. évi módosított előirányzata	162.646 eFt
Tényleges teljesítés	146.409 eFt

BERUHÁZÁS

Beruházási kiadásaink értéke 146.409 eFt volt a 2024-es évben, melynek jelentős része pályázati forrásból valósult meg.

Beruházási kiadásaink a következők:

- KEHOP Plusz pályázati forrásból: Batúz tanyához vezető út kivitelezési munkáinak előlege (14.809 eFt),
- Life pályázatok terhére: földvásárlás, Toyota Hilux tehergépkocsi+felépítmény, tetőcsomagtartó, mászófelszerelés, fényképezőgép, drón, kézi szerszámok, kisgépek valamint Samsung Galaxy TAB, Lenovo laptop, powerbank beszerzése; mindösszesen: 29.222 eFt
- Interreg pályázatból Windows10 PRO operációs rendszer, Suba-lyuk tanösvény kiépítés, HP Probook, Samsung Galaxy TAB, Lenovo laptop, ThinkPad, külső HDD beszerzés, Roll-up-ok készítése, információs táblák, tanösvény táblák, kamaracsapdák, Garmin GPS, mindösszesen: 23.233 eFt
- UNESCO támogatásból: GEMINI Explore corel drave, levegő CO2mérő, hőmérsékleti adatgyűjtő, Drip logger beszerzése, mindösszesen: 1.965 eFt
- Előző évi költségvetési maradványból és intézményi forrásból: Windows server standard, operációs rendszerek laptopra és asztali számítógépekre, 3D film vetítési joga a Bükki Csillagdába, Borsodszentgyörgyi földvásárlás, Szeleta Park Látogatóközpontba riasztórendszer és Wifi hálózat bővítés, Szürke szállás gépszín homlokzati fal munkái, állatitató, polcrendszer, fűtőberendezés, kutyaól beszerzés, Batúz tanyán kútkiépítés és takarmánytároló kivitelezési terv készíttetése, mélykút szivattyú, etető- és itató vályúk, díszhám, gőzmosó, chipszkenner, továbbá informatikai beszerzések, asztali számítógép, szerver, laptopok, monitorok, térinformatikai szerver, DVD író, és külső HDD beszerzése, egyéb eszközök beszerzések, mini kémkamera, háztartási gépek, szénmonoxid mérő, magasnyomású mosó, adóvevő, vadászathoz hőkamera, céltávcső, fegyvertok, fegyverkazetta, 1 db furioso tenyészmen beszerzése mindösszesen: 77.180 eFt.

Melléklet: „E” jelű tábla.

FELÚJÍTÁS

2024-ben tervezett és megvalósult felújításaink

adatok eFt-ban

Létesítmény, eszköz megnevezése	Felújítás bruttó összege
Fűtőkorszerűsítés a Nyugati Kapu Látogatóközpontba	3.971
Ipolytarnóci lombkorona sétány kivitelezési munkái	8.424
YJU-452 Dieci rakodógép felújítása	8.495
Előirányzat teljesítése összesen:	20.890

Melléklet: „F” jelű tábla

2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása

Az Igazgatóságunk 3 db Interreg pályázathoz kapcsolódóan összesen 36.925 eFt működési célú visszatérítendő támogatást kapott, melyből 2024. évben nem keletkezett visszafizetési kötelezettsége.

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.

2024. évben bevételeink összege 3.154.764 eFt volt, ez az előző évhez képest 2.245.495 eFt-tal kevesebb, azaz 42 %-os csökkenést mutat. A csökkenés oka, hogy nem volt olyan pályázatunk, melyhez nagyobb pénzforrás érkezett volna annak érdekében, hogy a kiadásokat teljesíteni tudjuk. Ez a tény a kiadásoknál már indoklásra került.

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	Megoszlás
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0%	0	0 %	13.584	0,43%
Egyéb működési célú támogatások bevételei	99.005	5,71%	579.042	18,70%	591.221	18,74%
Működési célú támogatási bevételek államháztartáson belülről	99.005	5,71%	579.042	18,70%	604.805	19,17%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások	0	0%	0	0%	28.175	0,90%
Egyéb felhalmozási célú támogatás bevételei	0	0%	77.905	2,51%	77.905	2,47%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0%	77.905	2,51%	106.080	3,37%
Készlet és áruértékesítés	105.000	6,05%	129.497	4,18%	130.015	4,12%
Szolgáltatások	273.858	15,79%	331.874	10,72%	332.098	10,53%
Közvetített szolgáltatások	10.000	0,58%	18.991	0,61%	16.633	0,53%
Tulajdonosi bevételek	315.000	18,17%	415.616	13,42%	415.117	13,16%
ÁFA bevételek	70.000	4,04%	331.078	10,69%	333.241	10,56%
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0%	0	0%	0	0%
Biztosítók által fizetett kártalanítás	0	0%	8.434	0,27%	8.622	0,27%
Egyéb működési bevételek	0	0%	27.186	0,88%	26.950	0,85%
Működési bevételek	773.858	44,63%	1.262.676	40,78%	1.262.676	40,02%
Felhalmozási bevétel	0	0%	7.658	0,25%	7.659	0,24%
Működési célú átvett pénzeszköz	0	0%	29.911	0,97%	33.751	1,07%
Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök államháztartáson kívülről	2.500	0,14%	2.500	0,08%	1.568	0,05%
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0%	0	0%	1.600	0,05%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2.500	0,14%	2.500	0,08%	3.168	0,10%
Költségvetési támogatás	858.688	49,52%	1.046.790	33,81%	1.046.790	33,18%
Költségvetési maradvány igénybevétele	0	0%	89.835	2,90%	89.835	2,85%
Finanszírozási bevételek	858.688	49,52%	1.136.625	36,71%	1.136.625	36,03%
Összes bevétel	1.734.051	100%	3.096.317	100%	3.154.764	100%

Az Igazgatóság kiemelt feladatainak ellátását 2024. évben nagyobb arányban 40,02 %-ban a működési bevételek, 33,18 %-ban a költségvetési támogatások biztosították.

Szakfeladatok szerinti megoszlás:	adatok eFt-ban	
	2023. év	2024. év
állattartással kapcsolatos feladatok	34.722	50.497
erdőterületek, szántóföldi növénytermesztési területek kezelése	102.476	67.074
vadállomány szabályozási feladatok ellátása	23.091	36.194
földhaszonbérlet, egyéb bérleti (ingatlan) díjak	349.728	436.476
természetvédelmi oktatási, bemutatói tevékenységek	331.723	375.910
egyéb agrártámogatásokkal kapcsolatos feladatok	3.068	5.692
Natura2000 hálózathoz kapcsolódó monitorozás	0	43.500
egyéb bevételek (ÁFA, továbbszámolt telefon, gépkocsi használat, kártérítések, perköltség, tárgyi eszköz értékesítés)	129.112	254.992
Működési és felhalmozási bevételek összesen:	973.920	1.270.335

Előző évhez képest a szakfeladatok szerinti bontásban a bevételek növekedése figyelhető meg szinte minden területen.

Az állattartással kapcsolatos bevételek 2023. évben elmaradtak az időjárási viszonyok miatt és a marhaállomány lebetegedése okán. Az állatállomány értékesítése így 2024. évben realizálódott, ez vezetett a bevétel 45%-os emelkedéséhez.

A területkezeléshez kapcsolódó bevételek 35%-kal csökkent előző évhez képest. A szántóföldi növénytermesztésre ebben az évben is sok gondot fordítottunk. Az értékesítés előtt figyelemmel kísértük a piaci árak alakulását, az alacsony árak miatt csak részben értékesítettük, a többi betárolásra került.

A vadgazdálkodásból származó bevétel jelentősen 57%-kal nőtt az előző évhez képest. A sertéspestis megelőzés érdekében sokkal több vadat ejtettünk diagnosztikai célra, ezért az aktív közreműködésre kötelezés miatt jelentősen több kártalanítás kaptunk a Kormányhivatalokon keresztül.

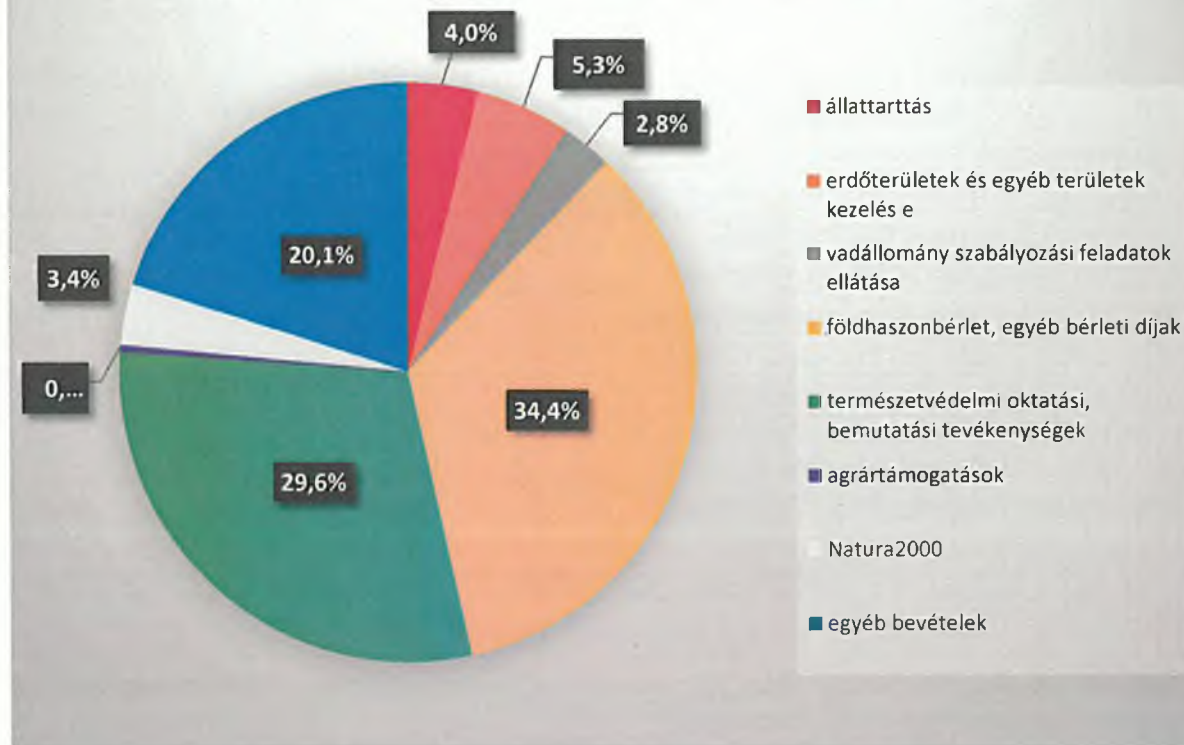
A földhaszonbérleti, használati és egyéb ingatlan bérleti díjainknál figyelembe vettük a 17,6%-os inflációt, ezért ezen a soron is többletbevételt értünk el előző évhez képest.

A bemutatói tevékenységeknél növekedés figyelhető meg az újonnan nyíló Szeleta Park Látogatóközpont nagyszámú érdeklődéséből származó bevétel miatt.

A Natura2000 céldokumentumok elkészítésére kiírt teljesítési határidő módosításra került, annak a bevétele nem 2023-ban, hanem ebben az évben realizálódott.

Az egyéb bevételek jelentős növekedése a beruházások áthúzódó ÁFA visszaigényléséből származik.

Működési bevételek megoszlása 2024.



A működési és felhalmozási bevételek szakfeladatok szerinti megoszlásából is látható, hogy Igazgatóságunk legnagyobb bevétel hányada a földhaszonbérlet, egyéb bérleti díjak (34,36%) azaz 436.476 eFt, és az ökoturisztikai tevékenységek (29,59%) azaz 375.910 eFt bevételéből származik. 2024. évi felhalmozási bevételeink egyrészt lovak és szarvasmarhák valamint a bemutatóhelyeinken elhasználandó kerékpárok értékesítéséből származott.

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, átütemezni.

Az eredeti költségvetésben tervezett 773.858 eFt-ról 1.262.676 eFt működési bevételünk keletkezett, ez 488.818 eFt többletbevételt eredményezett. A többletbevételünk részben eseti, részben tartós jellegű volt. Eseti jellegű volt egy nagyobb összegű áfa visszatérítés, készletértékesítés, szolgáltatások ellenértéke, kártérítés kifizetéséből adódó bevétel.

Tartós jelleggel csak a haszonbérleti díj és földhasználati díj bevételek jelentkeztek. A többletbevételből sikerült a 2023. évben megkezdett informatikai fejlesztésünket kibővíteni azzal, hogy a teljes szerver hálózatot lecseréltük és biztonságosabbá tettük. Többletbevételnél év végére 10.324 eFt elmaradásunk keletkezett és ezzel csökkentettük az előirányzatunkat.

Készlet- és áruértékesítés bevételeinek alakulása:

Az eredeti költségvetésben tervezett 105.000 eFt-ot 23,82%-kal sikerült túlteljesíteni, köszönhetően az ajándéktárgyak és kiadványok bolti többletértékesítésének valamint a kilótt vadak és trófeák eladásának.

Szolgáltatási bevételek alakulása:

A szolgáltatási bevételeinknél is sikerült többletet elérnünk a díjak emelésével, illetve a Szeleta Park Látogatóközpont megnyitásával.

Közvetített szolgáltatások alakulása:

Az eredeti előirányzatot 66,33%-kal túlteljesítettük. A többletbevétel a jelentős rezsiemelkedés a bérlőkre történő áterhelés miatt következett be.

Tulajdonosi bevételek alakulása:

A vadászati területek után járó területhasználati díjak 50%-a illeti meg a nemzeti parkot, amelynek bevétele 2024-ben 3.257 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 területhasználati díjakból származó bevételünk 411.140 eFt.

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 hozzájárult a működési bevételeink jelentős növekedéséhez.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink alakulása:

Ezek a bevételek egyszeri jellegűek. 2024. évben nettó 7.659 eFt bevételt könyvelhettünk el. Állattértekesítés ló 5.512 eFt szarvasmarha 1.863 eFt, valamint használt tárgyi eszközök (kerékpár) értékesítésből 284 eFt adódik.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

A működési célú pénzeszközök átvétele a tervezettnél megfelelően teljesült.

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

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

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

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

2024. december 31-ig átvett pénzeszközök az alábbi megoszlásban:

Heves Megyei Kormányhivaltól Közmunkaprogram támogatásra	15.779 eFt
MÁK MVH-tól Agrártámogatások	458.541 eFt
MÁK MVH-tól Ártalmentlanítás támogatása	948 eFt
Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium/NFK őshonos állatok insutu támogatása	45.423 eFt
Miniszterelnökség – Natura2000 területek támogatása	58.171 eFt
Miniszterelnökség/Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium/NFK - Interreg pályázatok	103.892 eFt
Nemzeti Fejlesztési központ – KEHOP Plusz pályázati támogatás	28.131 eFt
Österre Ichische Gesell Schaft – Tűzok Life támogatás	27.911 eFt
UNIQA Biztosító Zrt. – tanösvény örökbefogadás	1.000 eFt
MBH Bank Nyrt. – tanösvény örökbefogadás	2.000 eFt
Mol Nyrt. környezeti nevelési anyagok, kiadványok támogatása	1.700 eFt
UNESCO támogatás	2.740 eFt

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

2024. évben agrártámogatások, állattartáshoz kapcsolódó támogatások részletezése:

– területalapú támogatásként	239.734 eFt
– szálas fehérjetakarmány jogcímen	2.989 eFt
– agro-ökológiai program támogatás	65.527 eFt
– BISS	128.615 eFt
– anyajuh	15.813 eFt
– anyatehén és	3.057 eFt
– bikatenyésztésre	1.016 eFt
– történelmi bázisjog alapú szarvasmarha	1.790 eFt
– őshonos állatok insitu	45.423 eFt
– elhullott állatok elszállítására és megsemmisítésére	948 eFt

Tanösvényeink támogatására 2024. évben 3.000 eFt-ot kaptunk. A program keretében a Bükki Nemzeti Park Igazgatóság tanösvényeinek „örökbefogadása” által nyílik lehetőség a természetvédelmi szemléletformálásunkhoz csatlakozni. A támogatás segítségével a tanösvények interaktív fejlesztését valósítjuk meg.

2024-ben is sikerült a MOL Nyrt-vel egy támogatási szerződést kötnünk környezeti nevelési anyagok és kiadványok támogatására 1.700 eFt összegben.

2024. évben folytathattuk a közmunka programban való részvételt, bérre, járulékokra és egyéb költségekre 15.779 eFt-ot kaptunk.

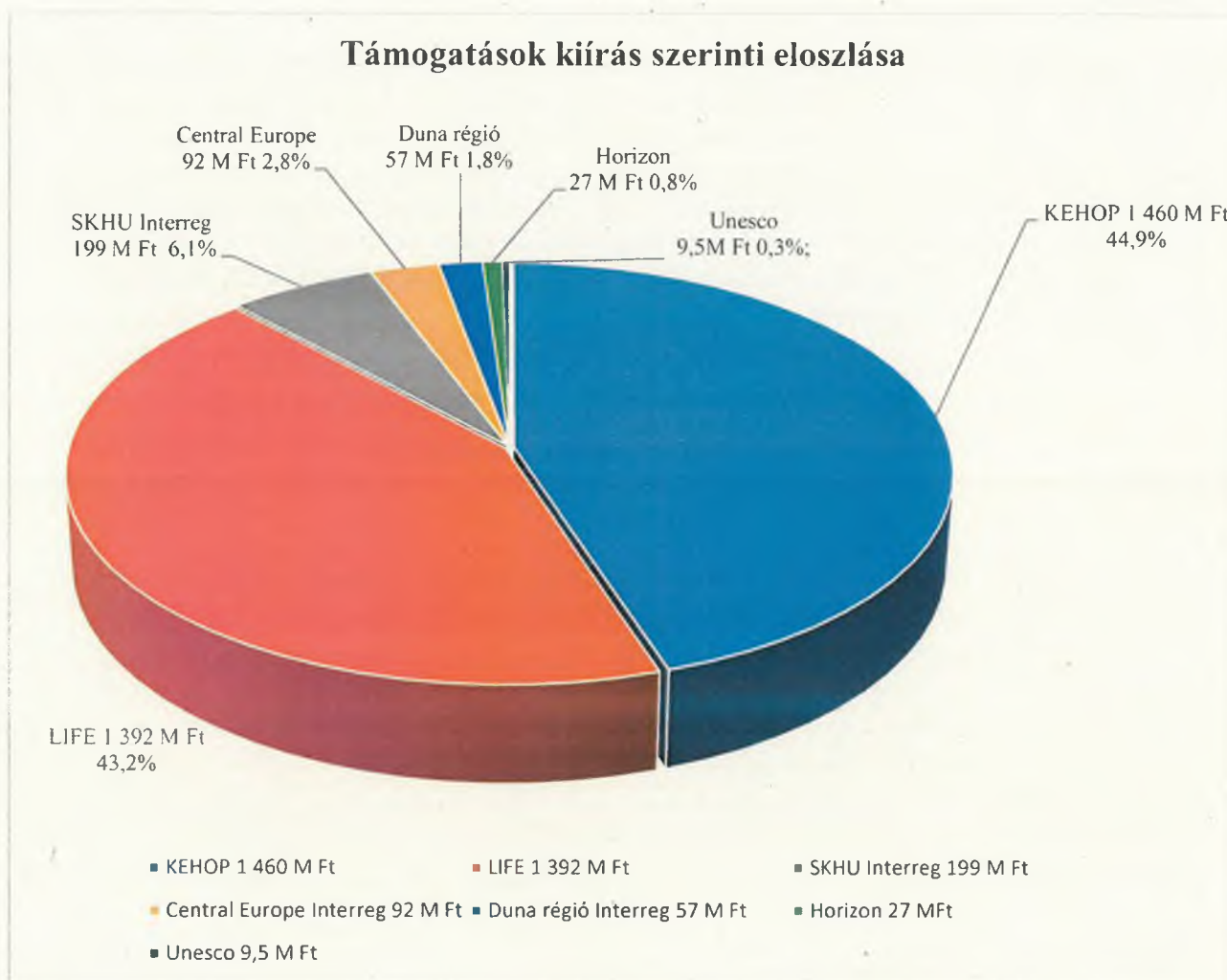
2024-ben futó pályázataink

adatok Ft-ban

Sorszám	Projekt címe / azonosítója	Támogatási összeg
1.	A természetvédelmi területkezelés feltételeinek megteremtése a Borsodi- Mezőség Tájvédelmi Körzet területén, a Batúz-tanyán KEHOP Plusz 3.2.1-2021-00002	860.000.000
2.	Komplex élőhely-fejlesztési program a Dél-hevesi Tájegység területén: élőhely-rehabilitáció (fa- és gyeptelepítések), vizesélőhely-rekonstrukció, invazív fajok visszaszorítása KEHOP Plusz 3.2.1-2021-00003	600.000.000
3.	A Natura2000 tölgyerdők szerkezeti és kompozíciós biodiverzitásának növelését célzó természetvédelmi eszközök - LIFE16 NAT/IT/000245	707.786.879
4.	„A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában” LIFE15 NAT/AT/000834	129.862.743
5.	Pannon gyepes és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedési Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával LIFE17 IPE/HU/000018, LIFE-IP GRASSLAND-HU	332.950.000
6.	LIFE21-NAT-HU SakerRoads 101074704 – „A kerecsensólyom védelme az Észak-alföldi régióban”	221.781.596
7.	Central Europe Interreg - LECA Interreg CE01000170	39.980.370
8.	Central Europe Interreg - HUMANITA Interreg CE01000248	52.064.359
9.	Duna Régió Interreg - Danube GeoTour Plus DRP0200085	57.259.800
10.	SKHU Interreg ERGODIC – HUSK2302/1.2/010	60.684.281
11.	SKHU Interreg WETWORKS – HUSK2302/1.2/005	137.859.471
12.	HORIZON – RestPoll 101082102	27.300.000
13.	UNESCO ABRDN	9.500.000
	Mindösszesen	3.237.029.499

A Bükki Nemzeti Park Igazgatóságánál 2024. évben 2 db KEHOP, 4 db LIFE, 2 db Central Europe Interreg, 1 db Duna régió Interreg, 2 db HUSK Interreg, valamint 1 db Horizon pályázatunk megvalósítása volt folyamatban.

A már futó pályázatainkat összesítve 3.237 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. 2024. évben a vevői követelés állományunk 77.937 eFt volt, melyből 14.728 eFt a lejárt vevő tartozás.

Minden év végén a teljes követelésállományunkat felülvizsgáljuk. A jogi szakembercsek nem állapítottak meg új behajthatatlan követelést, valamint kisösszegű behajthatatlan követelés elengedés sem történt. 2024. évben értékvesztést nem számoltunk el. Kiemelt kintlévőség az áru és készletértékesítésből származó, ahol készletértékesítésre kötöttünk szerződést (15.286 eFt), a számla kiállítása decemberben történt a fizetési határidő azonban átnyúlik 2025. január hónapra. Az ÁFA visszatérítésből szintén nagyobb összeget (21.236 eFt) január hónapban kaptunk meg. A tulajdonosi bevételeknél több haszonbérő kért részletfizetést, ahol a részletek szintén 2025. évben realizálódnak.

Igazgatóságunk rendszeresen, negyedévente fizetési felszólításokat küld adósainak. A nem fizetőkkel szemben behajtásokat kezdeményezünk.

Követelés állomány alakulása:

2023. évi			adatok eFt-ban
Megnevezés	Éven belüli	Éven túli	Összesen
Áru és készletértékesítés	2.433	0	2.433
Szolgáltatási díjak	3.442	0	3.442
Közvetített szolgáltatás	3.428	0	3.428
Tulajdonosi bevételek	145	294	439
Egyéb működési bevétel	8.184	131	8.315
ÁFA bevétel	31.340	0	31.340
Intézményi műk-i bevétel	48.972	425	49.397
Felhalmozási bevétel	6.495	0	6.495
Összes kintlévőség	55.467	425	55.892
2024. évi			
Megnevezés	Éven belüli	Éven túli	Összesen
Áru és készletértékesítés	20.266	0	20.266
Szolgáltatási díjak	2.839	0	2.839
Közvetített szolgáltatás	2.977	0	2.977
Tulajdonosi bevételek	25.284	302	25.586
Egyéb működési bevételek	1.844	131	1.975
ÁFA bevétel	21.230	0	21.230
Intézményi műk-i bevétel	74.440	433	74.873
Felhalmozási bevétel	3.064	0	3.064
Összes kintlévőség	77.504	433	77.937

2.3. A költségvetési támogatás alakulása 2022-2024. év között

A 2024. évi eredeti előirányzatunk a költségvetési támogatásra 858.688 eFt volt. 2024. december 31-ig ezek összege: **1.046.790 eFt**, melyhez további címzett támogatás 188.102 eFt érkezett.

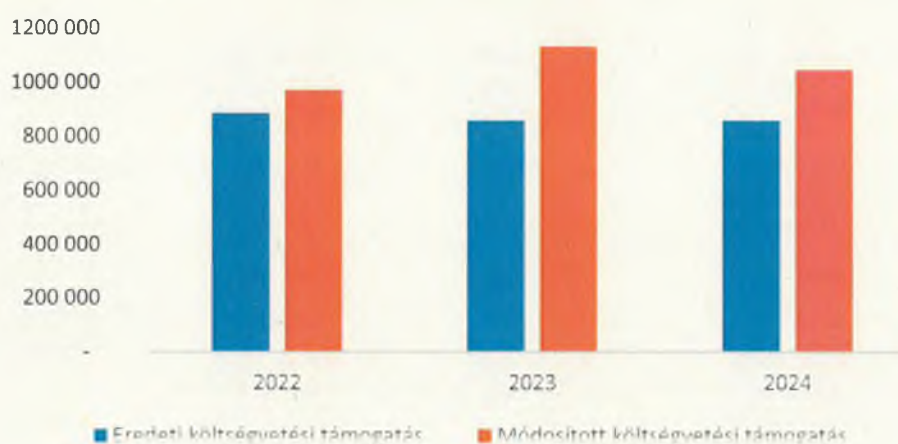
Címzett támogatások az alábbi feladatokhoz kapcsolódtak:

Tölgyes Life pályázat támogatása	18.500 eFt
Túzok Life pályázat támogatása	4.428 eFt
Pannon IP pályázat támogatása	34.748 eFt
Kerecsensólyom pályázat támogatása	7.786 eFt
Természetvédelmi kártalanításra	6.740 eFt
Területi ellenőrzésre	10.530 eFt
Minimál bér, garantált bérminiumra	1.698 eFt
Energia árkompenzáció	103.672 eFt

Költségvetési támogatás alakulása

		adatok e Ft-ban		
Megnevezés/év		2022.	2023.	2024.
Támogatás összesen	eredeti	886.079	858.688	858.688
	módosított	971.387	1.131.833	1.046.790
	változás	109,63%	131,81%	121,91%

Költségvetési támogatás alakulása 2022-2024. év között



2.4. Költségvetési-maradvány

2.4.1 2023. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása

2023-ban összes maradványunk 89.834 eFt volt. A költségvetési maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt volt.

Az Igazgatóság 2023. évi költségvetési maradványa az Ávr. 150. § (1) f) pontja alapján Európai Unió projektből (KEHOP, GINOP, INTERREG) finanszírozott költségvetési támogatások támogatási előlegként kapott, és az Európai Mezőgazdasági Garanciaalapból kapott támogatás, még fel nem használt összege.

A 2023. évi 89.834 eFt kötelezettségvállalással terhelt maradványból 2024-ben a teljes összeg felhasználása megtörtént.

2023. évben keletkezett, kötelezettségvállalással terhelt maradvány főbb felhasználási jogcímei

adatok e Ft-ban	
Személyi juttatások	19.000
Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	2.503
Dologi kiadások	-
Felhalmozási célú kiadások	68.331
Jelentősebb tételek:	
Támogatáshoz kapcsolódó beruházási, felújítási kiadások (építési beruházás, felújításhoz kapcsolódó tervezés, műszaki ellenőrzés)	51.727
Unió projektjeihez kapcsolódó eszközbeszerzések	4.625
Unió projektjeihez kapcsolódó informatikai eszközök, tabletek beszerzése	7.000
Ingatlanok felújítása	1.000
Beruházások, felújítások áfája	3.979
Összes maradvány:	89.834

2.4.2 A 2024. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (jogsabály változásából eredő maradványok, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.)

Az Igazgatóság 2024. évi költségvetési maradványának teljes összege 287.650 eFt.

Kötelezettségvállalással terhelt maradványunk: 287.650 eFt.

Az Ávr. 150.§ (1) f) pontja alapján Európai Unió projektből (Interreg, KEHOP+) finanszírozott költségvetési támogatások támogatási előlegként kapott, és az Európai Mezőgazdasági Garanciaalapból kapott támogatás még fel nem használt összegéből áll.

3. Egyéb

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

A pénzügyi és számviteli szakterületen a jogszabályi változások nyomon követése, és azok szabályzatokba történő átültetése folyamatos feladatunk minden évben. Az államháztartási számviteli szabályok, törvények/rendeletek évközi változásai azonnali módosításokat igényelhetnek a belső számviteli szabályzatban. 2024. évben nem volt olyan változás az államháztartási számviteli szabályokban, mely indokolta volna a módosítást.

Igazgatóságunk működésében azonban voltak olyan változások, mely alapján a belső szabályzataink aktualizálása vált szükségessé, így az alábbiak:

- Gazdasági szervezet ügyrendje: módosítást az indokolta, hogy az Igazgatóság gazdasági szervezete kibővült 2023. január 1-től az Állami Ménészgazdaság Szilvásvárad gazdasági feladatainak ellátásával
- Eszközök és Források Leltározási és leltárkészítési szabályzata: 2024. évben mennyiségi felvétellel történő leltározásra került sor
- Selejtezési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat: módosítás indoka, a pénzkezelő helyek közé felvételre került az új Szeleta Park Látogatóközpont, néhány egység esetén változott a pénzkészlet maximuma, a pénzügyi osztályt érintően változott az átutalási folyamat leírása, és egyéb pontosítások mellett aktualizálva lett a 16. számú melléklet, amely a bankszámláink felsorolását tartalmazza.

A szabályzatrendszer elemeit a belső ellenőrzés ellenőrzései során rendszeresen vizsgálja.

Összességében megállapítható, mely kijelentést a belső ellenőr is megfogalmazott az éves jelentésében, hogy az Igazgatóság belső számviteli szabályzati rendszere jól felépített, a tevékenységet lefedi, alkalmazása megvalósul és folyamatos felülvizsgálata, aktualizálása biztosított.

Továbbá bizonyítja a fentiek az is, hogy az Állami Számvevőszék 2024. évben tartott ellenőrzése, - mely vizsgálat egyik eleme, hogy 2023. évben a központi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak az Igazgatóságnál - nem tárt fel a témában hiányosságot.

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

A 2024. évben az Igazgatóság 2,22 %-os vagyonszökkenést realizált, melyben a legnagyobb csökkenés (41,04%) az immateriális javaknál, (19 %) a járműveknél és (15,90 %) az egyéb, kulturális és kis értékű gépek, berendezések, felszereléseknél jelentkezik („Igazgatóság vagyonának változása 2024. évben” tábla szemlélteti). Említésre került már több helyen, hogy sikerült az idei évben az informatikai fejlesztésünket (elavult volt, nem volt biztonságos) végrehajtani, mely látható a táblázatban is, hogy a csökkenést 126,81 %-al korrigálta az „ügyviteli, számítástechnikai,” azaz informatikai eszközök nettó értékének növekedése.

Eszközbeszerzéseinkről összességében elmondható, hogy szakmai (természetmegőrzési, ökoturisztikai, környezeti-nevelési, vagyonkezelési) feladatellátásokhoz kapcsolódtak.

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

A Miskolc belterületén található „Szikla” elnevezésű objektum és a Régiposta Panzió vagyonkezelői jogának átvétele 2024. évben zajlott le.

Nem elhanyagolható az **Immateriális javakon** belül a szellemi termékek értéke és a vagyoni értékű jogok értéke sem. Az előző évhez képest a vagyoni értékű jogok értéke 26,30%-kal, a szellemi termékek értéke 59,02%-kal csökkent.

Gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékében is történt változás. Az informatikai eszközök állománya bővült a 2024-es évben. A Windows 11 operációs rendszerre történő átállás rendszerkövetelményei miatt 20 db számítógép, illetve laptop cseréjére került sor, valamint 15 db új monitor is beszerzésre került. A legkomplexebb és leggondosabb előkészítést jelentő informatikai fejlesztés az Igazgatóság elavult szerver parkjának konszolidációja volt, ami 3 db modern szerver beszerzésén és konfigurálásán kívül, a meglévő szerver oldali szolgáltatások migrálását is magába foglalta. A kis értékű gépek, berendezések sora csökkenést mutat, míg a járművek száma 1 db Toyota Hilux gépjárművel növekedett a 2024. évben.

Tenyészállatok értékében 2,96% csökkenés tapasztalható.

A folyamatban lévő **beruházások** értéke 10,43%-os növekedést mutat a 2024. évben az előző évhez képest.

A 2024. évben az ingatlanjaink és eszközeink **felújítására** 20.890 eFt-ot fordítottunk. Ez az ipolytarnóci lombkorona sétánynak, a Nyugati-kapu Látogatóközpont fűtésrendszerének és az YJU-542 forgalmi rendszámú Dieci rakodógépnek a felújításából tevődik össze.

2024. évben 9 db káresemény történt az igazgatóság ingatlanjaihoz kapcsolódóan, illetve 1 káresemény kárrendezése csúszott át 2024. évre. A keletkezett károk helyreállításának költsége 4.688 eFt, melyből a biztosító 3.005 eFt-ot térített meg.

10 esetben történt olyan gépjármű baleset, amikor a hivatali autó javítása CASCO biztosítás terhére történt, ebből 1 esetben gazdasági totálkár került megállapításra a kárszakértő által. A baleseteken felül 5 esetben szélvédő csere vált szükségessé, amit szintén a CASCO biztosítás fedezett, így a biztosító által megtérített kárérték mindösszesen 5.289 eFt-ot tett ki 2024. évben.

A vagyongazdálkodás területén az alábbi egyéb vagyonomozgások történtek:

Az elmúlt évben a **leltározás számbavételezéssel** történt, mely a leltározási utasításban foglaltaknak megfelelően zajlott. **Selejtezésre** évente egyszer kerül sor a leltározás előtt, ám a tenyészállatok selejtezésének kivételét évközben is elvégezzük.

Az **immateriális javak** esetében a selejtezésre leadott eszközök nullaig leírt vagyoni értékű jogokból tevődött össze.

A **tenyészállatoknál** az alábbi vagyonomozgások voltak 2024. évben:

- elhullások, káresemények bruttó értéke 1.535 eFt,
- selejtezések bruttó értéke 2.362 eFt. Azon állatok kerültek selejtezésre, melyeket azonnali vágásra vágóhídra kellett szállítani, - megsérült a lába, megszárták stb. - majd vágóhídi feldolgozás után a hús értékesítésre került.

Igazgatóság vagyonának változása 2024. évben

Megnevezés		Bruttó érték (eFt)	Értéksökk. (eFt)	Nettó érték (eFt) 2024. év	Nettó érték (eFt) 2023. év	Változás (2024.év/2023.év)
Vagyoni értékű jogok		85.466	70.531	14.935	20.265	-26,30
Szellemi termékek		192.993	186.185	6.808	16.613	-59,02
Immateriális javak összesen:		278.459	256.716	21.743	36.878	-41,04
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Földterületek, telkek	2.658.932	0	2.658.932	2.581.592	2,9
	Épületek, műemléki védetts.	6.401.335	777.097	5.624.238	5.697.342	-1,28
	Építmények, kisértékű	4.344.708	1.017.238	3.327.470	3.406.390	-2,31
	Vagyoni értékű jogok	4.001	204	3.797	3.878	-2,09
Gépek, berendezések, felszerelések járművek	Ügyviteli, számítástechnikai (informatikai eszközök)	146.884	121.329	25.555	11.267	126,81
	Egyéb, kulturális és kisértékű	2.623.405	1.482.617	1.140.788	1.356.556	-15,90
	Járművek	980.054	846.008	134.046	165.505	-19,00
Tenyészállatok		90.565	52.307	38.258	39.426	-2,96
Beruházások, felújítások		220.891	0	220.891	200.016	10,43
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		167.668	0	167.668	167.668	0
Tárgyi eszközök összesen:		17.638.443	4.296.800	13.341.643	13.629.640	-2,11
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen (Immateriális javak és Tárgyi eszközök):		17.916.902	4.553.516	13.363.386	13.666.517	-2,22

3.3.A 2024 évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítés), a befolyt

2024. évben a vadásztársaságoktól a többlethasználati díjak beszedésre kerültek. A 2016-os NFK szerződésben foglaltak alapján az így befolyt díjak 50%-át elkülönítetten kezeltük és az NFK által kiállított számla alapján 3.257 eFt-ot átutaltuk a részükre.

2024. évben a Bükki Nemzeti Park Igazgatóságánál haszonbérleti pályázat nem került meghirdetésre.

A beérkező igények alapján, pályázat nélkül, folyamatosan végeztük az 5 ha alatti területekre vonatkozó haszonbérleti szerződések kötését. 2024. évben 4 db, 5 ha alatti területre vonatkozó szerződés került megkötésre.

A 2024. december 31-én lejáró 5 ha alatti területekre 8 db új szerződést kötöttünk 32,5024 ha vonatkozásában. 5 ha feletti területekre a minisztérium iránymutatása alapján 23 db, egy évre szóló megbízási szerződést kötöttünk 762,9092 ha-ra vonatkozóan és 35 db 3 évre szóló megbízási szerződést 949,2725 ha-ra vonatkozóan. Természetvédelmi kijelölés útján 78 db szerződést kötöttünk 6 354,8770 ha-ra vonatkozóan.

A 2024. évben 1 db szerződést díj nem fizetés miatt az Igazgatóság azonnali hatállyal felmondott, 3 db szerződést pedig a bérlők felmondásával megszüntetett, mert a haszonbérelő családi és életkörülményeiben olyan tartós változás állt be, amely a haszonbérleti szerződésben vállalt kötelezettségei teljesítését akadályozta. 3 db szerződés pedig a bérlő halála miatt került megszüntetésre. 2024-ben 2 db szerződés került módosításra, a bérlő halála következtében, annak örököse nevére.

A 2024. évben megkötött szerződések haszonbérleti díjának kiszámítása esetén az NFK által ajánlott 2.500,- Ft/AK/év összeget érvényesítettük. A természetvédelmi kijelölés útján megkötött szerződéseknél 4000 Ft/AK/ év összeget érvényesítettük, azzal hogy a rét, legelő (gyep) művelési ágú földrészlet, illetve alrészlet esetében a haszonbérleti díj nem haladhatja meg a 32 000 Ft/hektár/év összeget.

Az Igazgatóság a régebben kötött, még élő szerződések haszonbérleti díjainak fajlagos mértékét 2024-ban a Központi Statisztikai Hivatal által közzétett 2023. évre vonatkozó inflációs ráta mértékével, azaz 17,6 %-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	-364,9603	-	4 054,3821	1 276,1340	31	2 778,2481	69
Rét	+160,5187	-	2 105,5520	1 086,8224	52	1 018,7296	48
Legelő	+615,0498	-	19 005,9406	4 144,9742	22	14 860,9664	78
Kert	+1,4161	-	1,4161	1,4161	100	-	-
Szőlő	+0,2740	-	3,3111	2,3353	71	0,9758	29
Gyümölcsös	-	-	18,7714	18,7714	100	-	-
Nádas	-42,8690	-	155,6319	145,6334	94	9,9985	6
Halastó	-	-	-	-	-	-	-

Erdő	+29,2389	-	4 790,7107	4 790,7107	100	-	-
Fásított terület	+7,0092	-	103,9980	66,4652	64	37,5328	36
Kivett	+48,6475	-	1 697,2515	1 612,3295	95	84,9220	5
Összesen	+454,3249	-	31 936,9654	13 145,5922	-	18 791,3732	-

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

Saját vagyonkezelésű területek haszonbérleti díjából és egyéb bérbeadásból 411.140 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. 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.

Az MBH-on keresztül történik a kölcsönök folyósítása.

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

2024. évben dolgozótól nem érkezett igény. Az előző években adott kölcsönök törlesztéséből 1.568 eFt érkezett vissza az Igazgatósághoz.

2024. december 31-i kölcsön állomány összege 3.064 eFt. Ebből a következő évben esedékes törlesztő részlet 1.440 eFt.

Melléklet: „G” 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. A finanszírozás módja sem változott, a működési előirányzatok finanszírozása havonta, időarányosan történik míg a felhalmozási kiadások teljesítésarányosan kerülnek finanszírozásra a felhasználási tervben megadott információk alapján. A felhasználási tervben történő adatszolgáltatás kiváltotta az eddig a KGR-K11 rendszerben teljesített előrejelzés adatszolgáltatást.

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 gyűjtőszámla befogadására.

A Magyar Államkincstár Számlavezető rendszerében történik az utalások indítása és fogadása. A két fázisú azonosítás érdekében a korábbi sms üzenetben kapott visszaigazoló kód helyett az e személyi igazolvánnyal történő azonosítás lett bevezetve.

2024. évben is tételes bejelentési kötelezettség terheli a költségvetési szerveket a kötelezettségvállalásai vonatkozásában, amit a Kincstár által működtetett (Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer) KKVTR új (Költségvetési Modul) KM moduljában kell teljesíteni. Az elemi költségvetést már 2022 évtől ezen a felületen kell feltölteni. A teljesült kifizetések és befolyt bevételek költségvetési jogcímek szerinti nyilvántartása is itt történik. A pénzforgalomhoz kapcsolódó utólagos rendezéseket, valamint a kincstáron kívül keletkezett pénzforgalom bejelentését is a KM modulban kell megtenni. Egyre több adatszolgáltatás kerül át a rendszerbe. Kisebb nagyobb problémával kell még szembesülnünk, de az a tapasztalat, hogy igyekeznek gyorsan helyreállítani a hibákat.

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 MBH 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 800.030 Ft, záró értéke: 2.276.390 Ft. 2024. évben 1.568.400 Ft kölcsön visszafizetés valósult meg. Kölcsön folyósítás ebben az évben nem volt. Kezelési költség kifizetés 92.040 Ft értékben került elszámolásra.

A Magyar Államkincstárnál kerülnek vezetésre EUR pénznemű devizaszámláink, pályázati forrásonként elkülönítve. Év végi átértékelés során árfolyamnyereséget könyveltünk.

2024. december 31-én az alábbi záró egyenlegeket könyvelhettük el a devizaszámláinkon:

- Bükki Nemzeti Park Igazgatóság általános (LECA Interreg pályázat) EUR elszámolási számlája:
 - nyitó értéke 20.667,03 EUR (7.910.926 Ft)
 - jóváírás érkezett 36.103,68 EUR (14.197.291 Ft)
 - nem a pályázatot érintő euro átvezetése a másik devizaszámlásra 10.069,43 EUR (3.891.897 Ft)
 - Év végén az árfolyam különbség elszámolásával a 46.701,28 EUR értéke 19.151.728 Ft.
- A „Tölgyes LIFE” pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó értéke: 632.978,69 EUR (242.291.583 Ft)
 - jóváírás érkezett 294.478 EUR (113.706.790 Ft)
 - szállítói számla kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbség elszámolásával a 927.456,69 EUR értéke 380.340.714 Ft.
- A RiWild pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 27.837,71 EUR (10.655.719 Ft)
 - 2024. évben 271.485,62 EUR (105.945.113 Ft) jóváírás érkezett
 - beutalás forintszámlára 148.120 EUR (57.973.745 Ft) értékben, partner elszámolás továbbutalása 150.854,57 (58.492.351 Ft), valamint banki kezelési költség 41,14 EUR (15.979 Ft)
 - Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium részére előleg visszautalás kötelezettség 307,62 EUR (118.758 Ft)
 - A pályázat lezárult év végén a záró egyenleg 0 EUR értéke 0 Ft.
- A GeoTour Interreg pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 0 EUR (0 Ft)
 - 2024. évben 29.364 EUR (11.292.513 Ft) jóváírás érkezett
 - szállítói számla kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbség elszámolásával a záró egyenleg 29.364 EUR értéke 12.041.883 Ft.
- A Horizon RestPoll pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 33.831 EUR (12.949.830 Ft)
 - jóváírás nem érkezett
 - szállítói számla kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbség elszámolásával 33.831 EUR értéke 13.873.755
- A Pannon Life pályázat EUR célelszámolási számla:
 - nyitó egyenlege 306.778,16 EUR (117.428.544 Ft)
 - 2024 évben jóváírás nem érkezett

- kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a záró egyenleg: 306.778,16 EUR, azaz 125.806.656 Ft.
- A Tűzok Life projekt EUR célelszámolási számla:
- nyitó értéke: 72.677,97 EUR, árfolyamon számolva 27.819.673 Ft
 - jóváírás nem érkezett
 - beutalás forintszámlára 72.000 EUR (27.560.160 Ft)
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával a záró egyenleg: 677,97 EUR, azaz 278.029 Ft.
- Az Interreg HUMANITA pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
- nyitó egyenlege 26.913,6 EUR (10.301.988 Ft)
 - 2024. évben 5.558,76 EUR (2.191.652 Ft) jóváírás érkezett
 - szállítói számla kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával 32.472,36 EUR értéke 13.316.590 Ft.
- A SakerRoads LIFE pályázathoz kapcsolódó EUR célelszámolási számla:
- nyitó egyenlege 85.301 EUR (32.651.517 Ft)
 - 2024. évben jóváírás nem érkezett
 - szállítói számla kifizetés nem történt
 - Év végén az árfolyam különbözet elszámolásával 85.301 EUR értéke 34.981.087 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.

Az elmúlt évek során Igazgatóságunknak lehetősége nyílt vagyonelemeinek bővítésére az uniós forrásoknak köszönhetően. Ilyen volt a Bükki Csillagda, 2023 év végén a Szeleta Park látogatóközpontot nyitottuk meg. Ezek korszerű és színvonalas üzemeltetéséhez külső vállalkozók bevonása is szükséges. Vállalkozók bevonásával tudjuk biztosítani a látogatóközpontok környezetének rendben tartását, a gondnoki, karbantartói feladatokat, illetve mindkét komplexumban a büfé üzemeltetését is. Az állattartó telepek folyamatos működtetését, a területkezelési, mezőgazdasági tevékenységeket hasonló módon, részben vállalkozók igénybevételeivel oldjuk meg.

Területkezelési feladatok elvégzéséhez sem rendelkezünk elegendő álláshellyel, így a legtöbb tevékenységet vállalkozók bevonásával végeztetünk.

Az intézmény szakmai felügyeletét ellátó főosztály záradéka:

Az intézmény 2024. évi költségvetési előirányzataival és létszámával összefüggésben jóváhagyott feladatainak szakmai teljesítését a szöveges beszámoló figyelembevételével:

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

Dátum: 2025. 07. 10.


Főosztályvezető

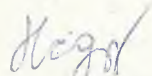


Az intézmény részére 2024-ben átcsoportosított pótelőirányzatok* felhasználásának, elszámolásának tételes bemutatása

forintban

Átadó fejezet száma, megnevezése (pl. XII. AM fejezet, XXIII. MTA fejezet, stb.)	Az átadó előirányzat megnevezése (amennyiben ismert, pl. Természetvédelmi feladatok, Mezőgazdasági szakmai feladatok stb.)	A felhasználás célja	Előirányzat-módosítás összege (Ft)	Elszámolás határideje	Elszámolt összeg (Ft)
XIX. Uniós fejlesztések	2/7/4 Közvetlen uniós programok támogatása	LIFE21-NAT-HU-LIFE SakerRoads c. pályázat megvalósítása. Háromoldalú megállapodás	7 785 976	2027.06.30	0
XII. AM fejezet	20/01 Természetvédelmi feladatok	A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában című LIFE pályázat megvalósítása	3 763 000	2025.01.30	3 763 000
XII. AM fejezet	20/01 Természetvédelmi feladatok	A pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedés Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával	24 748 000	2025.01.30	24 748 000
XII. AM fejezet	20/01 Természetvédelmi feladatok	Természetvédelmi állapotfelmérési feladatok	6 740 000	2025.01.30	6 740 000
XII. AM fejezet	20/01 Természetvédelmi feladatok	A tűzok határon átnyúló védelme Közép-Európában című LIFE pályázat megvalósítása II. rész	665 500	2025.01.30	665 500
XII. AM fejezet	20/01 Természetvédelmi feladatok	Természetvédelmi kezelési eszközök a Natura 2000 tölgyesek biológiai sokfélesége szerkezeti és összetételi növeléséhez	18 500 000	2025.01.30	18 500 000
XII. AM fejezet	20/01 Természetvédelmi feladatok	A pannon gyepek és kapcsolódó élőhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedés Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával II. rész	10 000 000	2025.01.30	10 000 000
XII. AM fejezet	20/01 Természetvédelmi feladatok	Energiakompenzáció elszámolása	33 899 827		
Összesen:			106 102 303		

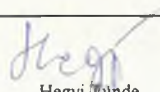
* Kiadási és költségvetési támogatási előirányzat-emeléssel kapott összegek (kivéve a Kormány döntése alapján kapott támogatásokat).


Hegyi Tünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Átvett pénzeszközök
2024. évben

forintban

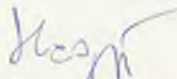
Átadó intézmény, szervezet, fejezeti kezelésű előirányzat megnevezése	Átvett pénzeszköz célja, rendeltetése	Összege
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezeten belüli tételek (AM-től)		
1.		
2.		
... (további sorok beszűrhetők)		
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	Danube GeoTour Interreg megelőlegezési támogatás	13 583 786
2. Miniszterelnökség	Living Heritage Interreg pályázat	3 973 699
3. Miniszterelnökség	RiWild Interreg pályázat	8 384 871
4. Heves Vármegyei Kormányhivatal	Közmunka program támogatás	15 779 115
5. Miniszterelnökség	Natura területek támogatása	58 171 436
6. Magyar Államkincstár	Anyajuh tartás támogatása	15 812 408
7. Magyar Államkincstár	Anyatehén tartás támogatása	3 057 377
8. Magyar Államkincstár	Egységes területalapú támogatás	239 733 725
9. Magyar Államkincstár MVH	Bikatarítás támogatás	1 016 128
10. Magyar Államkincstár MVH	Történelmi bázisjog alapú támogatás	1 790 000
11. Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium / Nemzeti Fejlesztési	Óshonos állatok insitu támogatás	45 422 567
12. Magyar Államkincstár MVH	Szálás fehérje takarmány támogatás	2 988 699
13. Magyar Államkincstár MVH	Agro-ökológiai program támogatás	65 527 571
14. Magyar Államkincstár MVH	BISS támogatás	128 614 867
15. Magyar Államkincstár MVH	Ártalmatlanítás támogatás	948 247
Összesen:		604 804 496
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezeten belüli tételek (AM-től)		
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Nemzeti Fejlesztési Központ	ERGODIC Interreg pályázat	28 175 106
2. Nemzeti Fejlesztési Központ	KEHOP+ Batúz pályázat	28 130 841
3. Miniszterelnökség	RiWild Interreg pályázat	49 774 038
Összesen:		106 079 985
B6 Működési célú átvett pénzeszköz		
- a) Fejezeten belüli tételek (AM-től)		
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
1. Österreichische Gesellschaft	Tűzok LIFE pályázat	27 910 800
2. United Nations Educational Scineentific Curtural Organization	UNESCO támogatás	1 140 591
3. MBH Bank Nyrt.	Tanósvények örökbefogadása	2 000 000
4. UNIQUA Biztosító Zrt.	Hollókői vártúra tanósvény örökbefogadása	1 000 000
5. MOL Nyrt	Környezeti nevelési anyagok, kiadványok támogatása	1 700 000
Összesen:		33 751 391
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
- a) Fejezeten belüli tételek (AM-től)		
1. United Nations Educational Scineentific Curtural Organization	UNESCO támogatás	1 600 000
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
Összesen:		746 235 872


Hegyi Ünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Személyi juttatások előirányzatának alakulása 2022-2024. évek között

forintban

Személyi juttatások megnevezése	2022. év	2023. év	2024. év
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	835 882 467	912 251 331	974 596 517
Normatív jutalmak	0	0	0
Céljuttatás, projektpremium	0	0	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0	45 218	0
Végkielégítés	16 061 000	4 219 600	0
Jubileumi jutalom	6 595 160	19 817 000	10 163 540
Béren kívüli juttatások	49 711 053	24 296 016	24 504 708
Közlekedési költségtérítés	6 034 037	7 144 649	7 613 354
Egyéb költségtérítés	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	43 855 132	48 956 904	56 822 698
Egyéb külső személyi juttatások	10 667 708	20 852 834	27 239 142
Előirányzat teljesítése összesen:	968 806 557	1 037 583 552	1 100 939 959


Hegyi Tünde
gazdasági
igazgatóhelyettes

D jelű tábla

Dologi kiadások előirányzatának alakulása 2022-2024. évek között

forintban

Dologi kiadások (feladat) megnevezése	2022. év	2023. év	2024. év
agrártámogatással kapcsolatos feladatok	2 060 145	900 000	991 440
Állattartás és -tenyésztés	187 298 181	174 292 490	221 822 750
Általános kiadások	97 550 714	161 007 945	137 834 636
Egyéb ingatlanok bérbeadása	8 330 208	5 970 349	5 749 305
Erdei iskolák, oktatóközpontok kialakítása	14 790 507	9 303 853	8 237 113
Erdőgazdálkodás	99 466 961	112 801 869	93 029 578
Gyepgazdálkodás (rét-, legelőgazdálkodás)	10 486 854	11 905 211	27 517 344
barlangok működtetése	6 618 185	11 298 474	9 232 738
Ingatlanok állami tulajdonba és np igazg	0	0	354 600
Kiadványok, ajándéktárgyak készítése, ér	17 238 523	21 572 742	21 741 343
Közmunka	1 306 482	1 473 673	1 361 546
Natura 2000 hálózathoz monitorozásra	632 809	298 393	6 182 518
Nemzetközi szervezetekben való részvétel	420 887	781 347	5 261 832
Szálláshely szolgáltatás	9 833 022	13 032 536	8 999 289
Szántóföldi növénytermesztés	151 896 932	188 588 811	224 448 098
Tanösvények kialakítása, felújítása			1 390 250
Természetvédelmi bemutatóhelyek kialakítása	182 189 907	215 849 784	280 755 898
Természetvédelmi Információs Rendszer kialakítás	527 403	0	
Természetvédelmi kezelési tervek, barlang, natura	1 474 075	1 150 000	1 525 720
Természetvédelmi őrszolgálat működtetése	9 642 426	6 956 462	12 616 010
Természetvédelmi programok szervezése	27 606 805	4 253 505	6 032 439
Vadgazdálkodás	21 765 604	13 874 474	7 806 645
Védett természeti értékek megőrzése érdekében v.	173 942 711	325 061 309	304 150 274
Előirányzat teljesítése összesen:	1 025 079 341	1 280 373 227	1 387 041 366

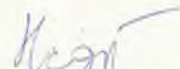
Hegyi
Hegyi Tünde
gazdasági
igazgatóhelyettes



A 2024. évben megvalósított beruházások

Beruházás megnevezése	A beruházásra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Beruházás összege
Windows 11 PRO operációs rendszer	HUMANITA Interreg pályázati forrás	207 848
Windows 10 operációs rendszer	LECA Interreg pályázati forrás	79 568
Gemini explore, corel drawe	UNESCO támogatás	542 316
Windows server standard	intézményi elemi költségvetés	368 300
Windows operációs rendszerek (laptopok,asztali számítógépekre)	intézményi elemi költségvetés	1 623 720
3D film vetési joga Bükki Csillagda	intézményi elemi költségvetés	3 540 169
Bükkszérc 098/5 hrsz földvásárlás	LIFE IP pályázati forrás	1 092 840
Borsodszentgyörgy 0107/5 hrsz. Földvásárlás	intézményi elemi költségvetés	3 000 000
Szeleta park Látogatóközpont riasztórendszer, wifi hálózat bővítés	intézményi elemi költségvetés	471 678
Szürke szállás gépszín homlokzati fal munkái	intézményi elemi költségvetés	1 401 573
Suba-lyuk tanösvény	HUMANITA Interreg pályázati forrás	9 525 000
Batúz tanyához vezető út kivitelezési munkának az előlege	KEHOP+ Batúz pályázati forrás	14 808 693
Batúz tanya kút kiépítése, takarmánytároló kiviteli terve	intézményi elemi költségvetés	9 560 941
HP Probook, Samsung Galaxy Tab beszerzése	HUMANITA Interreg pályázati forrás	2 450 366
Lenovo Think pad, külső HDD	LECA Interreg pályázati forrás	624 991
Pendrivel beszerzések	Tölgyes LIFE pályázati forrás / intézményi elemi költségvetés	41 529
Power bank beszerzés	LIFE IP pályázati forrás	54 950
Samsung Galaxy Tab, Lenovo laptop	LIFE SakerRoads AM támogatás	2 278 780
DVD író, külső HDD, pendrive	intézményi elemi költségvetés	667 032
Asztali számítógép	intézményi elemi költségvetés	7 672 273
Server	intézményi elemi költségvetés	12 348 210
Laptopok	intézményi elemi költségvetés	8 592 490
Samsung monitorok	intézményi elemi költségvetés	2 059 546
Térinformatikai server	intézményi elemi költségvetés	2 122 170
Roll-up készítése	ERGODIC Interreg pályázati forrás	86 030
Információs táblák	GEOTOUR Interreg pályázati forrás	603 250
Kamera csapda, Garmin GPS, tanösvény tábla	HUMANITA Interreg pályázati forrás	9 644 681
Think pad táska	LECA Interreg pályázati forrás	10 969

Beruházás megnevezése	A beruházásra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Beruházás összege
Fűrész, forgókapa, teleszkópos színtező, motorfűrész	Tölgyes LIFE pályázati forrás / intézményi elemi költségvetés	1 428 164
Tetőcsomagtartó, kézi permetező, fűkasza	LIFE IP pályázati forrás	1 117 493
Mászófelszerelés, gépkocsi felépítmény, fényképező, drón, hátizsák	LIFE SakerRoads pályázati forrás / AM támogatás	5 716 835
Külső akkumulátor, mini kémkamera, memória kártya	TK intézményi elemi költségvetés	24 044
Levegő-CO2 mérő, hőmérsékleti adatgyűjtő, drip logger	UNESCO támogatás	1 423 102
Mobiltelefonok	intézményi elemi költségvetés	1 166 131
Porszívó, bárkácskészlet, vízforraló, fagyasztó láda, lámpa, mosogatógép, hűtő, stb	intézményi elemi költségvetés	921 514
Geopark molinó, Roll-up	intézményi elemi költségvetés	143 294
Madárfogó háló	intézményi elemi költségvetés	18 679
Szénmonoxid mérő	intézményi elemi költségvetés	15 790
Magasnyomású mosó, adóvevő, háló matracok	intézményi elemi költségvetés	288 138
Állat itató, polcrendszer, fűtőberendezés, ütevfűró, kutyaólak Szürke szállás	intézményi elemi költségvetés	3 019 279
OMA vízszintes tengelyű zúzógép	intézményi elemi költségvetés	2 790 190
Szeleta park Látogatóközpont mosó-szárítógép, talicska, ütevfűró, kültéri asztal szék, stb.	intézményi elemi költségvetés	1 274 774
Bükki Csillagda 3D szemüvegek, okostávcso, mosó-szárítógép, stb	intézményi elemi költségvetés	1 145 005
Hőkamera, céltávcso, szerelék sín, fegyvertok, szíj vadászathoz	intézményi elemi költségvetés	1 161 980
Mélykút szivattyú, etető-itató vályú, díszhám, trágyavilla, gőzmosó, chipszkenner, szerszámok	intézményi elemi költségvetés	8 890 571
Batúz tanya		
Fegyverkazetták	intézményi elemi költségvetés	41 970
Magasnyomású mosó, faládák, páramentesítő, lámpa, akkumulátor, ütevfűró, Roll-up stb.	intézményi elemi költségvetés	850 055
Gépkocsi felépítmény	LIFE IP pályázati forrás	1 393 558
Toyota Hilux beszerzés	LIFE SakerRoads pályázati forrás	16 098 043
Furioso tenyész mén	intézményi elemi költségvetés	2 000 000
Előirányzat teljesítése összesen:		146 408 522


 Hegyi Tünde
 gazdasági igazgatóhelyettes

Felújítások előirányzatának felhasználása 2024. évben

forintban

Létesítmény, eszköz megnevezése	A felújításra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Felújítás összege
Fűtés korszerűsítés Nyugati Kapu látogató központ	intézményi elemi költségvetés	3 970 665
Ipolytarnóci lombkorona sétány kivitelezési munkái	intézményi elemi költségvetés	8 424 150
YJU-452 Dieci rakodógép felújítása	intézményi elemi költségvetés	8 494 728
Előirányzat teljesítése összesen:		20 889 543


Hegyi Tünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Gjelű tábla

Lakásépítés, lakásvásárlás támogatása

forintban

Lakásépítési, lakásvásárlási számla 2024. évi nyitó (előző évi záró) egyenlege	800 030
Saját költségvetési forrásból a lakásépítési keret növelése	
Saját költségvetésbe visszapótlás miatt a keret csökkentése	
2024. évi kifizetések fő részére összesen:	
Visszatörlesztések, kamatok összesen	1 568 400
Kezelési költség, egyéb elszámolt kiadások	92 040
Lakásépítési, lakásvásárlási számla záró egyenlege	2 276 390
Kölcsönök állománya 2024. XII. 31-én	3 063 600

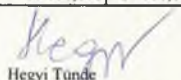


Hegyi Tünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Tájékoztató az elnyert nemzetközi/európai uniós pályázatok alapján felhasznált pénzeszegekről

Nemzetközi/EU-s pályázati forrás megnevezése Projekt megnevezése/célja	Megvalósítás kezdete, befejezése	Bruttó összeg	ebből önerész	Pénzügyi teljesítés						Következő évek ütemezése					
				2024 előtt			2024 évben			2025 évben biztosítandó			2025 utáni években biztosítandó		
				Nemz.tám.	Önrész	Összesen	Nemz.tám.	Önrész	Összesen	Nemz.tám.	Önrész	Összesen	Nemz.tám.	Önrész	Összesen
A tűzök határon átnyúló védelme Közép-Európában" 360 461 EUR	2016.07.25	360 461 EUR	44 676,906	73 022,914	40 248,406	113 271,320	10 131,175	4 428,500	14 559,675	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
LIFE15 NAT/AT/000834	2024.10.31	129 862,743 Ft													
Természetvédelmi kezelési eszközök a Natura 2000 tölgyesek biológiai sokfélesége szerkezeti és összetételi növeléséhez (a támogatás teljes összege 2.256.226 Euro ebből az	2017.07.01	707 786,879	253 149,962	150 643,135	167 968,000	318 611,135	61 735,705	18 500,000	80 235,705	170 849,745	33 340,981	204 190,726	71 408,332	33 340,981	104 749,313
LIFE16 NAT/IT/000245	2026.12.31														
A természetvédelmi területkezelés feltételeinek megteremtése a Borsodi-Mezőség Tájvédelmi Körzet területén, a Batűz-tanyán	2024.11.27	860 000,000	0,000	0,000	0,000	0,000	18 636,071	0,000	18 636,071	614 868,965	0,000	614 868,965	226 494,964	0,000	226 494,964
KEHOP PLUSZ-3.2.1-2021-00002	2026.06.30														
Komplex élőhely-fejlesztési program a Dél-hevesi Tájegység területén: élőhely-rehabilitáció (fa- és gyeptelepítések), vizes élőhely-rekonstrukció, mvazív fajok visszaszorítása	2024.11.27	600 000,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	238 472,427	0,000	238 472,427	361 527,573	0,000	361 527,573
KEHOP PLUSZ-3.2.1-2021-00003	2028.12.31														
LIFE21-NAT-HU-LIFE SakerRoads-A kerecsensólyom védelme az Észak-alföldi régióban	2022.09.01	568 670,76 EUR	51 882,319	2 058,606	7 770,038	9 828,644	37 530,224	18 510,529	56 040,753	39 180,250	23 702,100	62 882,350	91 130,197	1 899,652	93 029,849
	2028.11.30	390 Ft/EUR 221 781,596 Ft													
RestPoll HORIZON- 101082102	2023.10.01	70 000 EUR	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	2 000,000	0,000	2 000,000	25 300,000	0,000	25 300,000
	2027.09.30.	390Ft/EUR													
előhelyek hosszú távú megőrzése az Országos Natura 2000 Priorizált Intézkedési Terv stratégiai intézkedéseinek megvalósításával - LIFE17 IPE/HU/000018, LIFE-IP GRASSLAND-HU	2019.01.01- 2026.12.31	864 977 EUR kb 332 950,000Ft	133 181,000	89 623,009	70 433,000	160 056,009	52 174,840	34 748,000	86 922,840	27 400,000	18 000,000	45 400,000	30 571,151	10 000,000	40 571,151
CE01000170 - LECA	2023.04.01.- 2026.03.31	103.335,15 EUR 386,90Ft/EUR 39 980,370 Ft	7 996,074	8 579,098	2 144,774	10 723,872	10 414,440	2 603,610	13 018,050	7 720,104	1 930,026	9 650,130	5 270,654	1 317,664	6 588,318
CE01000248 - HUMANITA	2023.04.01.- 2026.03.31.	134 568,00 EUR 386,90 Ft/EUR 52 064,359 Ft	10 412,872	1 351,960	337,990	1 689,950	18 946,642	4 736,661	23 683,303	12 000,000	3 000,000	15 000,000	9 352,885	2 338,221	11 691,106
UNESCO ABRDN	2024.09.01.- 2025.08.31	25 000 USD, 380Ft/USD 9 500,000 Ft	0,000	0,000	0,000	0,000	2 885,109	0,000	2 885,109	6 614,891	0,000	6 614,891	0,000	0,000	0,000

Nemzetközi/EU-s pályázati forrás megnevezése Projekt megnevezése/célja	Megvalósítá s kezdete, befejezése	Bruttó összeg	ebből önrész	Pénzügyi teljesítés						Következő évek ütemezése					
				2024. előtt			2024. évben			2025. évben biztosítandó			2025. utáni években biztosítandó		
				Nemz.tám.	Önrész	Összesen	Nemz.tám.	Önrész	Összesen	Nemz.tám.	Önrész	Összesen	Nemz.tám.	Önrész	Összesen
DRP0200085- Danube Geotour Plus	2024.01.01 - 2026.12.31	146 820 EUR 390 Ft/EUR 57 259,800 Ft	11 451,960	0,000	0,000	0,000	6 216,160	1 554,040	7 770,200	27 168,000	6 792,000	33 960,000	12 423,680	3 105,920	15 529,600
HUSK/2302/1.2/010 - ERGODIC	2024.08.01 - 2027.01.31	147 467,33 EUR (411,51 Ft/EUR) 60 684,281 Ft	12 136,856	0,000	0,000	0,000	498,572	124,643	623,215	11 403,986	2 850,997	14 254,983	36 644,867	9 161,216	45 806,083
WETWORKS - Határmenti vizes élőhelyek ökológiai állapotfelmérése, rekonstrukciója és bemutatása - HUSK/2302/1.2/005	2024.09.01 - 2027.02.28.	335 008,80EUR (411,51 Ft/EUR) 137 859,471 Ft	27 571,894	0,000	0,000	0,000	3 373,120	843,280	4 216,400	68 000,000	17 000,000	85 000,000	38 914,457	9 728,614	48 643,071


Hegyi Tünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Költségvetési szerv többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok* részére teljesített kifizetése

Sorszám	Gazdasági társaság megnevezése	A 2024. évben juttatott költségvetési forrás			A költségvetési forrásból finanszírozott feladat	
		összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme	típusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.	ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt.	1,219	XII. fejezet	kötelezettségvállalás	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártá	3821
2.	Duna Papír Kft.	3,358	XII. fejezet	megrendelés	Higiéniai papírtermékek	1722
3.	Duna-MIX Kft.	1,871	XII. fejezet	megrendelés	irodaszerek	4762
4.	Nemzeti Útdíjfizetési Szolgáltató Zrt.	0,001	XII. fejezet	megrendelés	autópályadíj	4211
5.	Magyar Posta Zrt.	4,544	XII. fejezet	kötelezettségvállalás	postai tevékenységek	5310
6.	MKB / MBH Bank ZRt.	0,173	XII. fejezet	kötelezettségvállalás	egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység	6619
7.	Új Világ Nonprofit Kft.	0,051	XII. fejezet	megrendelés	EKR rendszerhasználati díj	6312
8.	Ipoly Cipőgyár Kft.	0,192	XII. fejezet	megrendelés, kötelezettségvállalás	Lábbeli gyártás	1520
9.	Lechner Nonprofit Kft.	0,191	XII. fejezet	kötelezettségvállalás	M.n.s. egyéb információs szolgáltatás	6399

* kivéve a H jelű táblában feltüntetett kifizetéseket


Hegyi Tünde
gazdasági igazgatóhelyettes

Költségvetési szerv megnevezése:

Bükki Nemzeti Park Igazgatóság

I jelű tábla

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

I. Gazdasági társaságok

Sorszám	Megnevezés	Cégjegyzékszám	Tulajdoni hányad mértéke	A társaság telephelye-inék száma	A társaság közvetlen és közvetett többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok, egyéb szervezetek száma	A 2024. évben juttatott költségvetési forrás **			A költségvetési forrásból	
						összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme	tipusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.										
2.										
3.										
4.										
Összesen:						0				

* Itt kell feltüntetni az intézményi tulajdonú szervezeteket is.

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

II. Egyéb szervezetek*

Sorszám	Megnevezés	Főtevékenységének TEÁOR jegyzék szerinti meghatározása	A 2024. évben juttatott forrás		
			összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme
1.	Karancs-Medves Természetvédelmi Alapítvány	8559	0		
2.	Kiskunsági Nemzeti Park Alapítvány	8559	0		
3.	Füzérért Alapítvány	8559	0		
4.	Kárpáti Borzderes Szarvasmarha Fajta Tenyésztői Egyesület	0162	0,276		
5.	Magyar Juh és Kecsketenyésztők Szövetsége	0162	0,017		
6.	Magyar Szürkemarkarha Tenyésztők Egyesülete	0162	0,589		
7.	Magyartarka Tenyésztők Egyesülete	0162	0,022		
8.	Furioso-North Star Lótenyésztők Egyesülete	0162	0,720		
9.	Europarc Federation	8559	0,272		
10.					
Összesen:			1,896		

* pl. egyesület, alapítvány

Hegyi Tünde
gazdasági
igazgatóhelyettes

