

B e s z á m o l ó

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság 2007. évi tevékenységéről



A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság 2007 évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

I. Általános indoklás

1.) Az intézmény 2007. évi szakmai tevékenységének és működésének összefoglalása, 2007-re tervezett szakmai feladatok, ebből megvalósult, illetve 2008-ra áthúzódó

a. Bevezető

A Hortobágyi Nemzeti Park 1973-as megalapításakor törzsterülete 54.000 hektár volt. A Park területe időközben 82.000 hektárra bővült és a Világörökség részévé vált, és mellette további 4 tájvédelmi körzet, 19 természetvédelmi terület tartozik az Igazgatóság természetvédelmi kezelésébe, melyek kiterjedése kerekén 155.000 hektár.

A további arra érdemes területek védetté nyilvánításai mellett létrejött az *ex lege* területek (lápok, szikes tavak) hálózata is. Reményeink szerint a védett természeti területekkel, a természeti területekkel, az Érzékeny Természeti Területekkel, valamint a NATURA 2000 hálózathoz tartozó területekkel együtt rövidesen létrejön a természeti értékek védelmét hosszú távon biztosító Nemzeti Ökológiai Hálózat. Ennek fontos elemei a NATURA 2000 területek, melyek helyrajzi számos közzététele miniszteri rendelet formájában 2006-ban történt meg.

Az Igazgatóság az elmúlt évtizedekben sok ezer hektár vizes és füves élőhely rehabilitációját végezte el és ezen területek kedvező állapotát folyamatosan fenntartja. A hortobágyi mocsarak és füves puszták, a nyírségi és beregi lápok, tiszai holtágak nemzetközi összefogással és segítséggel megvalósított rehabilitációja mind hazai, mind európai viszonylatban példaértékű és kiemelkedő jelentőségű. Ugyanakkor még számos terület (pl. nyírségi homoki gyepek és tölgyesek) rekonstrukciója várta magára, a védett területek kezelése, a fajvédelmi programok folytatása pedig évről-évre visszatérő feladat. Ezekhez számos, – az alábbiakban részletezett- hazai és EU-s pályázati forrás nyújt segítséget.

A hatósági jogkörökök döntő részét 2005 óta az egységes „Zöld hatóság” (Környezetvédelmi Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségek) gyakorolja. Így az utóbbi három évben Igazgatóságunk munkájában egyértelműen a védett természeti területek kezelésére tevődött át a hangsúly, jóllehet még sok időt és energiát köt le a felügyelőségek részére történő szakmai támogatás. Igazgatóságunk a természetvédelmi kezelésében lévő 155 253 hektárnyi védett természeti terület mintegy 2/3-ának (a HNP esetében több mint 90 %-ának), összesen közel 100 000 hektárnak a vagyonkezelője. A vagyonkezelés a természetvédelmi kezelés részeként folyik és mint ennek egyik eleme, a természetvédelmi célú vadgazdálkodás. A HNP törzsterületén az Igazgatóság üzemelteti az ország egyik legnagyobb egybefüggő vadászterületét.

Alkalmazkodva a megváltozott tulajdonosi, jogi és közgazdasági feltételekhez a Hortobágyi Nemzeti Park területén sikerült kialakítani egy új típusú - a valódi ökoturizmusra alapozó - idegenforgalom keretrendszerét, mely a közeli jövő fejlesztési irányait nemcsak az Igazgatóság, de a területen idegenforgalmi tevékenységgel foglalkozó szervezetek, vállalkozások számára is alapvetően meghatározza. Ökoturisztikai fejlesztési tervünkben szereplő feladatok megvalósítása folyamatos, így például „birtokba vettük” új, korszerű Látogatóközpontunkat, a Halastavi Kisvasutat és a Fecskeház Erdei Iskolát.

A védett és védelemre érdemes területek és értékek állapotának nyomonkövetése, a védetté nyilvánítások, a természetvédelmi kezelés, a hatósági tevékenység szakmai megalapozása mindezen értékek felmérését, számbavételét és változásainak monitorozását igényli, amit részben a Nemzeti Biodiverzitás Monitorozó Rendszer, részben egyedi kutatási programok keretében, sok esetben külső szakemberek bevonásával, magasan képzett és elkötelezett biológus-ökológus szakembereink szervezik és végzik.

Mind a hatósági, mind a vagyonkezelési feladatok eredményes végrehajtása a területen mozgó és napi információkkal rendelkező természetvédelmi őrszolgálat hatékony működését feltételezi. Az Igazgatóság magasan képzett és elhivatott örökből és területi felügyelőkől álló szervezete színvonalasan, összehangoltan végzi a dolgát.

Munkánkat a 2003-ban elfogadott 6 éves fejlesztési terv határozza meg, és a társadalom szélesebb körét képviselő szakmai, gazdálkodó és zöld szervezetekkel, hatóságokkal egyeztetve és együttműködve végezzük. 2005-ben létrejött a fentiekhez megfelelő keretet biztosító, a nemzetközi gyakorlatot követő tanácsadó fórum, a Nemzeti Park Tanács.

b. Vagyonkezelés

A vagyonkezelési tevékenység során, a HNPI kezelésében, ill. tulajdonában lévő tárgyak: föld, épületek, építmények, járművek, stb. nyilvántartását, kezelését, állagmegőrzését, bérbeadását, működésének biztosítását végezzük. Az Állami Erdészeti Szolgálat által kijelölt, saját vagyonkezelésben lévő erdőkön végezzük a természetvédelmi célú erdészeti kezelést is. Ezen kívül feladatkörünkbe tartozik az Igazgatóság különleges rendeltetésű vadászterületein - természetvédelmi szempontok szerint - folyó vadgazdálkodás is.

2007-ben a védettségi szint helyreállítási program keretében 351 hektárnyi területet, pályázati és saját költségvetési forrásból további 692 hektárt (összesen: 1.043 ha) vontunk a Magyar Állam tulajdonába és a HNPI vagyonkezelésébe, így 2007. végére a saját vagyonkezelésben, ill. tulajdonosi jogok gyakorlójaként (1.070 ha) kezelésünkben lévő földterület meghaladta a 98.664 hektárt. A HNPI működése és eszközzrendszere révén a vagyonkezelésében lévő területeken természetvédelmi célú vagyongazdálkodási- és természetvédelmi kezelési tevékenységet folytat.

A vagyonkezelésünkben lévő területek 78 %-át haszonbérleti szerződés útján hasznosítottuk. A 79.474 hektárból több mint 17.000 ha-t természetvédelmi fenntartási kezelésbe, a többit haszonbérbe adtuk. 2007-ben több mint 100 jogi és mintegy 650 természetes személlyel, közel 1.000 bérleti szerződés volt érvényben. A 2007. évi bérleti szerződések jelentős részét a második negyedévben sikerült megkötni. A bérleti díjak 2007-ban szántó esetében 800 Ft/AK, legelő esetén 4.000 Ft/ha, kaszáló esetén 6.000 Ft/ha, nádas esetén 16.000 Ft/ha értékben kerültek megállapításra.

2007 évben a HNPI 363 hektár szántót, illetve 3 090 hektár gyepterületet művelt saját hasznosításban, amelyek elsősorban tűzok-, daru-, vízivad- továbbá élőhelyfejlesztési célú vadföldek, illetve bérbeadás útján nem hasznosítható, különleges természeti értékeket hordozó gyepterületek.

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság 2007. évben a saját vagyonkezelésben és saját hasznosításban lévő területei közül 3452 hektáron igényelt egységes területalapú támogatást. A támogatási rendszerekben szerepeltetett területekből 3.090 hektár gyep hasznosítású, 363 hektár pedig szántó hasznosítású. A szántóterületből 170 hektáron lucernatermesztés, 138 hektáron abraktakarmány termesztés folyt, melyet az állatállomány és a vadállomány téli takarmányozására használtunk fel.

Az Igazgatóság állattenyésztési tevékenysége elsősorban génmegőrzési valamint területkezelési célú. A 2007-es évben a valamennyi állatfaj (szürke marha, heck marha, racka juh, bivaly, przewalski ló) állománya gyarapodott, illetve új területeken (Hosszúpályi fehér tó) kezdődött meg legeltetési területkezelés.

Az Igazgatóságunk több mint 4.500 hektáron kezeli az állami tulajdonú erdőterületeket. 2003-ban döntő részben a Közép-Tiszaí Tájvédelmi Körzet területén felszámolt, vagy felszámolás alatt lévő TSz-ek földalapba nem sorolt védett, vagy védelemre tervezett területeivel bővült az erdészeti kezelésünkben lévő terület, amely mintegy 1.600 hektár, végig a Tisza vonalán Csongrádig, így az Igazgatóság több mint 5.700 hektár erdészeti kezelését végzi.

2008-ban várhatóan átkerülnek a HNP Ig. vagyonkezelésébe a jelenleg még Állami Erdészeti Zrt-k (Északerdő Zrt, Nyírerdő Zrt) kezelésében, a HNP törzsterületén lévő erdők, a Nyírerdő Zrt-től 1087 ha, az Északerdő Zrt-től 139 ha, így 2008-tól 7.000 ha erdőkezelési feladat hárul az Igazgatóságunkra.

Ebből a területből 350 hektáron van folyamatos erdősítés (erdőtelepítés és erdőfelújítás), ezek azok a munkálatok, amelyek a tényleges ráfordítások tetemes részét kiteszik. Ez a 350 hektár terület 6 megyében szétszórva helyezkedik el.

Az éves fahasználati munkák nevelő vágásokból (tisztítás, gyérítés), valamint az üzemtervek szerint meghatározott véghasználatokból állnak. Az éves fakitermelés 15.000 m³ nagyságrendű, a keletkező felújítási kötelezettség 50 ha. A fahasználatból keletkező árbevétel nagy részét a természetvédelmi kezelés részét képező erdő felújítási munkákra fordítjuk.

A HNPI vadgazdálkodási tevékenységét, az 1996. évi LV. tv, a hivatkozott törvény szerint elkészült vadgazdálkodási üzemterv, illetve a Természetvédelmi Hivatal által kiadott „Szakmai irányelvek” c. szabályozás határozza meg.

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság a jelenleg folyó üzemtervi ciklusban (2007 március 1. – 2017 február 28.) két vadászterületen vadászatra jogosult, mely vadászterületek csaknem teljes egészükben védett természeti területeket tartalmaznak. A vadászterületeken belül a HNPI vagyonkezelésében lévő termőföldek aránya eléri a 90-95 %-ot. Mindkét vadászterület, az I. fokú vadászati hatóság határozata alapján természetvédelmi célú különleges rendeltetéssel került nyilvántartásba.

A HNPI. jogosultsága alá tartozó vadászterületek jellemzői a következők:

1. „Hortobágyi vadászterület” : kiterjedése 54.057 ha, többségében Hajdú-Bihar megyei közigazgatási területeket foglal magába, mely alapján szakigazgatásilag a HBm.-i vadászati hatósághoz tartozik
2. „Egyek-Pusztakócsi vadászterület” : kiterjedése 14.206 ha, felügyeletét a JNSZ. m.-i vadászati hatóság látja el.

A vadászterületeken a természetvédelem érdekeinek teljes mértékben megfelelő vadgazdálkodási gyakorlatot folytat az Igazgatóság. Az állományszabályozásban a legfontosabb feladat a vaddisznó, a róka és a dömlyös varjú állomány visszaszorítása. A 2007-es gazdálkodási évben négy vaddisznó befogó üzemeltetése hatékonyan segítette az állományszabályozás végrehajtását.

Igazgatóságunk a 2007-08. vadászati évtől kezdődően bérvadászati szerződést kötött két szomszédos vadászatra jogosulttal, akik az előző üzemtervi ciklusban a jogosultságuk alá tartozó területrésze kaptak bérvadászati lehetőséget úgy, hogy ezért ellátják a természetvédelmi szempontok alapján fontos vadászati feladatokat, és emellett éves bérvadászati díjat fizetnek.

A HNPI a halászati kezelésében lévő vízterületeken a halászati üzemtervekben rögzített feltételek betartásával gyakorolja a halászati jogot. A Miskafoki-holtág (más elnevezés szerint: Tiszacsegei Nagyerdei Holt-Tisza) a Hortobágyi Nemzeti Park területén fekszik. A halászati jogot (mint az állam önálló halászati jogának gyakorlója), 1995 óta, a HNPI gyakorolja. Hasznosítását az elmúlt évben 1 fő kisszerszámos halász, illetve 200 területi engedélyes horgász végezte. Pályázati úton, ill. a helyi horgászegyesülettel együttműködve 1.000 kg kétnyaras tiszai nyurgaponty került telepítésre, az őshonos halállomány pótlása céljából. A Hortobágy folyó 76 km-es szakaszán. 2007-ben 384 kg halat, kizárólag őshonos halfajt (pl. nyurga ponty, harcsa, süllő, vegyes fehér hal) telepített az Igazgatóság. A víztér halászati hasznosításában közreműködik a Nádudvari horgászegyesület és három fő kisszerszámos halász, akikkel éves megbízási szerződést kötöttünk. Az Öregtavak mintegy 1.800 hektáros területén a Hortobágyi Halgazdaság Rt., a hatályos bérleti szerződés alapján gazdálkodott. A 2007 évben a VII-es tó került lehalászásra, amely a HNPI korábbi halászati tevékenysége keretében került kihelyezésre. A lehalászott 117 tonna halmennyiség a Hortobágyi Halgazdaság Zrt. felé került értékesítésre.

A Kónyai tóegység feltöltésére 2007 tavaszán került sor, így ebben az évben is természetvédelmi rendeltetésű, vizes-élőhelyként funkcionált. 2007-ben mintegy 700 ezer m³ vízmennyiséggel került feltöltésre az I-II-III. tó, valamint részben a IV-V és az anyatároló tavak is, így közel 130 hektáron alakult ki változatos vizes-élőhely.

c. Élőhelykezelés és rehabilitáció

A szokásos élőhelykezelési munkánkat (több ezer hektár árasztása, legeltetése, több száz hektár kaszálása, sarjirtása) 2007 évben is végeztük.

KIOP programok közül 2007 december 31-ig befejeződött a léghéber földkéberre cserélése és a Helmec-szegi Holt-Tisza rehabilitációja.

Az immár lezárt nagyléptékű tájrehabilitációs LIFE pályázatunkat újabbak követték:

„Beregi Life” (azonosító száma: LIFE04 NAT/H/000118)

2007 folyamán sikerült elérnünk a pályázatban előrejelzett mennyiségű földterület megvásárlását, bár a megvásárolt parcellák földrajzi elhelyezkedése eltér a tervezettől. Az év során megkaptuk a környezetvédelmi és a vízjogi engedélyeket, amelyek birtokában lefolytatásra került a közbeszerzési eljárás és megkezdődött a vízzáró műtárgyak építése, ami a projekt egyik alapköve. Megkezdődtek az erdőtelepítési munkálatok a lápok közvetlen környezetében megvásárolt szántó művelési águ területeken.

Egyeki Life” (azonosító száma: LIFE04 NAT/H/000119)

A projekt az Egyek-Pusztakócsi mocsárrendszer tájszintű rehabilitációjának második ütemét öleli fel, mely az első ütemben rehabilitált mocsarak után a füves területekre helyezi a hangsúlyt. A projekt célja a füves területek restaurációja és a már rehabilitált mocsarak védelme hazánk legnagyobb (kb. 5000 ha-ra kiterjedő) és legrégebbi élőhely-rehabilitációs programjában.

d. Fajvédelmi programok eredmények

A fajvédelmi programokhoz soroljuk az alábbiakat:

- a fajvédelmi tervek megírása (az igazgatóságon főleg növényekre), azok megvalósítása – mocsári angyalgyökér, magyar kökörcsin, tatógó kökörcsin, tőzegorchidea védelme élőhely-védelemmel és aktív, "ex situ" módszerekkel;
- a "nagy fajvédelmi projektek" (pl. tűzok LIFE, kerecsen LIFE; kis-lilik LIFE, kék vércse LIFE) részeként végzett tevékenység – mesterséges fészkek kihelyezése (kerecsen, kékvércse, rétisas); légvezetékek szigetelése, elektromos szabadvezetékek kiváltása földkábelrel; egyes projektek keretében végzett egyéb tevékenységek, pl. földvásárlás;
- a kisebb fajvédelmi projektek részeként végzett tevékenység – téli rétisas-etetés; odútelepek, odúk kihelyezése (szalakótának);
- az egyedi esetekhez kötődő tevékenységek – denevérmentés és -mentesítés; védett fajok sérült egyedeinek szállítása, gondozása;
- a Góré-s-tanyai Ragadozómadár-repatriáló Telep működése – ragadozó madár mentés, ápolás, visszavadtítás, stb.;
- az aktív vagy passzív részvétel a más szervezetek kivitelezésében folyó fajvédelmi tervek végrehajtásában.
- A fenti programok 2008-ban is tovább folynak.

A ragadozó madarak védelmének fontos bázisa a Góré-si madárrepatriáló telepünk, mely folyamatosan végzi a sérült, de gyógyítható egyedek kezelését, visszavadtítását.

A Góré-sen az alábbi madár fajokat engedték felgyógyulás után szabadon: 4 fekete gólya, 62 fehér

gólya, 1 barna rétihéja, 7 héja, 4 karvaly, 13 egerészölyv, 26 vörös vércse, 1 kabasólyom, 6 gyöngy bagoly, 1 kuvik, 5 erdei fülesbagoly 1 macskabagoly.

A rétisas fióka színes gyűrűzés eredménye: Hortobágy térségében 14 fióka, míg a Közép-Tiszaí TK-ban 4 fióka lett meggyűrűzve.

Folytatódott a Hortobágyon telelő rétisas állomány időszakos etetése, hal és birkadögökkel, az Alföldi erdőnél, a Meggyes erdőnél, Juhos-háton, Nagykecskés pusztán, Pentezugban, és a Nagyiváni-pusztán.

A botanikai értékek védelmét a bagaméri védett növény szaporító kertünkre alapozzuk. Utóbbi üzemeltetését a Debreceni Egyetem Botanikus Kertjének bevonásával működtetjük. 2007-ben is kiemelt figyelmet fordítottunk a tatógó és magyar kökörcsin, a magyar nőszirm, valamint a mocsári angyalgyökér in situ védelmére (előnevelt egyedek kiültetése, élőhelyrekonstrukció, gyomirtó kaszálás, a legeltetés kontrollja, kései meggy irtása, akácsarj-irtás).

e. Kutatás, monitorozás, szakmai munkát megalapozó tevékenységek

A kutatási, monitorozási tevékenység nagyrészt 2007-ben is a Magyar Nemzeti Biodiverzitás Monitorozó Rendszer (NBmR) működésének keretében végzett tevékenység képezte. Az elmúlt évben ennek keretében 13 kiválasztott növényfaj populációs vizsgálata, 13 növénytársulás cönológiai vizsgálata, az ürge állomány 8 lokalitásban történő felvételezése történt. További kutatási témák: invazív növényfajok felvételezése, talajfelszíni ízeltlábúak és egyenesszányúak monitorozása, halfaunisztikai vizsgálatok, kezelési és fenntartási terveket

megalapozó feltáró kutatások. A NATURA 2000-es fajok monitoringján belül a tárgyévben 4 állatfaj vizsgálata történt meg. A kutatási tevékenységek egy másik része elnyert pályázatokhoz kapcsolódott, leginkább a folyó LIFE-projektekhez, de vannak célirányosan kutatásra beadott és elnyert pályázataink is (pl. a vadkizárásos erdőfelújulási kísérletek).

Az elmúlt évben is jelentős időt és energiát emésztett fel a természetvédelmi hatósági jogkörök gyakorlását segítő tevékenység (Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségek szakmai segítése). Folyamatos volt a kommunikáció és együttműködés a társadalmi szervezetekkel illetve más államigazgatási szervekkel, kiemelten a környezetvédelmi és vízügyi igazgatóságokkal.

Számos pályázat kivitelezésében vettünk részt, néhányban koordinátorként (pl. LIFE, KIOP, KEOP), a többségben viszont "csak" partnerként (pl. INTERREG).

A 2007. év egyik legnagyobb energiát igénylő tevékenysége a Natura 2000 területek kijelöléséhez, kihirdetéséhez, egyeztetéséhez kapcsolódó feladatok teljesítése volt. Másik kiemelt feladat a '89 előtt kihirdetett védett területek technikai deregulációja. További fontos szakmai tevékenységeink: természetvédelmi kezelési tervek írása és a védetté nyilvánítások előkészítése.

Fentiekén túlmenően számos egyéb szakmai jellegű tevékenységet végeztünk, ide tartozik a kiadványok, könyvek, könyvrészek írása, részvétel konferenciákon, szakmai rendezvények szervezése, eseti csoportvezetések, ismeretterjesztő előadások és iskolai órák tartása, szakdolgozók szakmai támogatása és még egy sor hasonló tevékenység.

f. Bemutatás, látogatás, ezekkel összefüggő fejlesztések

A HNPI Ökoturisztikai fejlesztési koncepciójában megjelölt fejlesztéseket az alábbi pályázatokkal valósította meg, amelyeket 2007-ben sikeresen lezárt:

- ROP 1.1. 1. komponens Bemutatói infrastruktúra komplex fejlesztése a Hortobágyi Nemzeti Park működési területén, 489.824 eFt értékben.
- ROP 1.1. 4. komponens A Páztormúzeum új, látogatóbarát kiállításának elkészítése, valamint az ehhez kapcsolódó térségi információs portál, 106.147 eFt értékben.
- A Hortobágy-Mátai Erdei iskolai központ kialakítása KIOP pályázat az ÖKO Rt. által, de a HNPI főkezdvezményezetti státuszával, 124.000 eFt bekerülési költséggel.

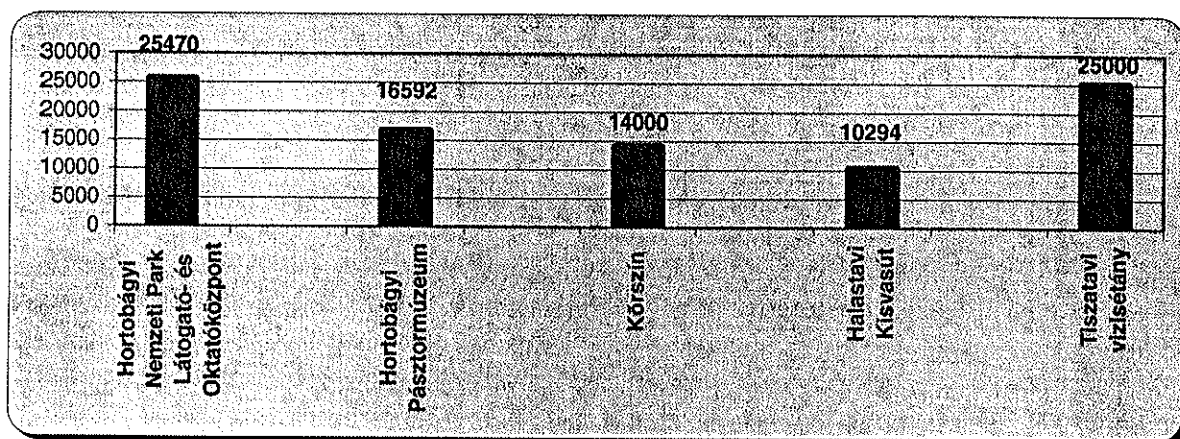
A ROP 1.1.1., „A bemutatói infrastruktúra komplex fejlesztése a HNPI működési területén” pályázat kivitelezési munkái lezárultak. Ilyenek az építési beruházások, azaz a Kisvasút indítóállomásának, megállóhelyeinek, a magasles rendszer objektumainak építése, továbbá a HNP hortobágyi Látogatóközpontja berendezései tárgyainak beszerzése, kiállításának kivitelezése, hortobágyi rendezvények szervezése, a Bihari-sík Tájvédelmi Körzetben pallóút és megfigyelők építése. Továbbá a hortobágyi Látogatóközpont multimédiás fejlesztéseinek kivitelezése, kézműves műhelyeinek berendezése, a játszótér kialakítása, egységes táblarendszer kiépítése, a Malomházi „Élő Pusztá” program infrastruktúrájának kiépítése, a Körszín Múzeum új kiállításának elkészítése, Bátorligeti, Szatmár-beregi tájvédelmi körzetek új kiállításainak tervezése és installációja, bemutatás technikai eszközök beszerzése, kiadványok nyomdai kivitelezése, hortobágyi helyszínű rendezvények szervezése.

KIOP, „Élőhelyrekonstrukciók és erdei iskola építése Hortobágyon” pályázatban a bemutatási tevékenységhez, környezeti neveléshez kötődő erdei iskola kivitelezési munkái 2006. során lezárultak, Az épület berendezési tárgyaitak beszerzése 2007. január 30-i határidővel valósult meg. A szükséges engedélyek megszerzése után a „Fecskeház” Erdei Iskola 2007 tavaszán megnyitotta kapuit.

Ökoturizmus szervezése, bonyolítása

Fontos feladatunk az újonnan átadott turisztikai létesítmények működtetése, a nemzeti parkba érkező turisták megfelelő informálása, illetve részükre programok szervezése. A Látogatóközpontban működő információs iroda látja el a Hortobágyra érkező vendégek informálását és igény esetén részükre ökoturisztikai programokat szervez. 2007-ben a kiállítóhelyek és programok látogatottsága kimagasló volt, hiszen közel 100000 ember látogatta meg a HNP létesítményeit.

A HNP ökoturisztikai létesítményeinek látogatottsága 2007-ben



2007 októbere folyamán 12 alkalommal szerveztünk darunéző programot, amelyen 516 fő vett részt.

A Hortobágyi Látogatóközpont és Kézművesudvart 2007-ben 25470 látogató kereste fel. Ezen belül 294 csoportot fogadott 7380 fő összlétszámmal, amely jelentős növekedés az előző évekhez képest. Ez is azt igazolja, hogy komoly érdeklődés van az ökoturisztikai programok iránt. 2007-ban a belföldi diák csoportok száma 138 volt, létszáma: 3795 fő.

ROP pályázatok utánkövetése

Ebben az évben fontos feladat volt a megvalósított ROP pályázatok utánkövetése. Ennek keretében 5 éven át kell regisztrálni a kiállítók és bemutatóhelyek látogatottságát, a vendégkör összetételét, az ideérkezők származási helyét stb. Az eddig gyűjtött adatok számos szakmai tapasztalatot is beigazoltak. E szerint Hortobágy továbbra is inkább kirándulóhely, amelyet elsősorban a környéken (Hajdúszoboszló, Debrecen, Tisza-tó) üdülő vendégek, illetve Budapest és a környező nagyvárosok lakói keresnek fel elsősorban. A külföldi turisták részaránya évről, évre csökken, de örömdetes, hogy ezzel párhuzamosan a belföldi turizmus nő. Korábban az ökoturisztikai programokat inkább a külföldi turisták keresték. Ma már döntően belföldi vendégek vesznek rész ilyen típusú programokon.

Igazgatóságunk a korábbi évek gyakorlata szerint részt vett az éves rendezvénynaptár kialakításában, és az alábbi rendezvények szervezésében: Szent György Napi Országos Biovásár, Hortobágyi Pásztortalálkozó és Gulyásverseny, Hortobágyi Lovasnapok, Halastavi Kisvasút Napja, Délibábfutás, Hortobágyi Hídivásár, Darutünnep.

Oktatás, PR

A HNPI az alábbi témakörökben látja el a környezeti neveléssel kapcsolatos feladatköreit:

Ökoturizmus speciálkollégiumot indítottunk a Debreceni Egyetem Alkalmazott Ökológiai Tanszékével közös szervezésben.

A nemzeti park igazgatóság évente rendszeresen túravezetői tanfolyamokat indít a Tiszatavon működő ökoturisztikai jellegű vállalkozások számára. A program eredményes, 2007-ben 74 fő vizsgázott le.

Vetélkedők szervezése (Diószegi Sámuel Oktatóközponttal), Daru Alkotópályázat.

Évente rendszeresen megrendezésre kerül 1 hortobágyi tábor

Más, oktatással kapcsolatos események:

- Katasztrófavédelmi vetélkedő, Változz daruvá! szerepjáték a hortobágyi óvodás csoportokkal, kézművesudvar szakszerű bemutatása, kézműves foglalkozás a gyerekeknek

Szakdolgozók és nyári szakmai gyakorlatosok (1-4 hét) fogadása (évente kb. 20-25 szakdolgozó, 35-40 nyári gyakorlatos hallgató).

g. Őrszolgálat

Személyi feltételek:

A Természetvédelmi Őrszolgálat szakmai továbbképzése és a lökészség fenntartó gyakorlat az előírásoknak megfelelően megtörtént. 2007-ben létszámfejlesztés nem történt.

Őrzési és hatósági feladatok:

Fokozottan ellenőriztük a védett természeti területeken folyó gazdasági tevékenységet, elsősorban a nádvágást, kaszálást és a gyógynövény gyűjtést, legeltetést, erdészeti munkákat.

A szokásos őrszolgálati feladatok ellátása mellett tervszerű páros vagy csoportos szolgálatokat is szerveztünk, esetenként a rendőrséggel közösen is.

A horgászattal összefüggő ellenőrzések főleg a Tisza-tónál, a Tisza folyón és a Hortobágy vízrendszerén folytak rendszeresen. Folytattuk a vadászatok, piacok, szűrőpróbaszerű ellenőrzését.

Együttműködtünk a VPOP-val és a Határőrséggel a határainkon illegálisan behozott természeti értékekkel kapcsolatos hatósági munkában.

Együttműködési megállapodások, intézkedési tervek: A Hortobágyi Nemzeti Park területét érintő városi rendőrkapitányságokkal jelenleg is működő kapcsolatunk van. A Tiszafüredi, Karcagi és Balmazújvárosi Rendőrkapitányságok korábban külön is kezdeményezték

együttműködési intézkedési tervek készítését. Ezek előkészítését elvégeztük, aláírásuk 2007-ben várható.

Hatósági táblák: A maradék raktári készletből folytattuk a hiányzó hatósági táblák pótlását, amihez saját erdeinkből kitermelt akácoszlopokat használtunk.

Technikai fejlesztés, beruházás, felújítás:

Az URH rádiórendszert 2007-ben forráshiány miatt nem bővítettük.

Technikai fejlesztésre 2007-ben sem volt mód, a működőképességünk fenntartása volt cél.

Az egyenruházat utánpótlási normát erősen korlátozva tudtuk biztosítani.

Természetvédelmi kezelés, vagyonkezelés, környezeti nevelés, idegenforgalom: Folyamatban lévő, az Őrszolgálat részvételével zajló pályázatok:

LIFE Nature által támogatott programok: Tájrehabilitáció a HNP területén (befejeződött), Tűzokvédelem Kék vércse és Kerecsensólyom védelem, Egyek-Pusztakócsi élőhelyrehabilitáció, Beregi lápok védelme.

Folytatódott a tűzok, daru, kis lilik és székicsér élőhelyfejlesztés.

A Természetvédelmi Őrszolgálat tagjai részt vettek a téli áttelelő helyeken a tűzok és réti sas etetés megszervezésében és végrehajtásában, valamint szinkronszámlálásban.

Vagyonkezeléssel összefüggő feladatok közül a természetvédelmi örök a megfelelő területhasználat ellenőrzésére koncentráltak.

Új rendszer szerint megtörtént a 2007-es természetvédelmi állapotfelmérések összegzése, melyet a természetvédelmi örök zoológiai-botanikai jelentés formában adtak le.

h. Hatósági tevékenység

2007. évben a 276/2005. (XII.20) Korm.rendelet és a 347/2005.(XII.23.) Korm.rendelet alapján a természetvédelmi hatósági, szakhatósági feladatokat a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi Felügyelőségek látják el. A nemzeti park Igazgatóság szakértőként közreműködik - a Felügyelőség megkeresése esetén - a természetvédelmi hatósági, szakhatósági, valamint a tájvédelmi szakhatósági eljárásokban. Ennek kapcsán szakértői és belföldi jogsegélynyújtó tevékenységünk –mivel terepi ismerettel mi rendelkezünk- jelentős többlet kocsifutást és telefon használatot eredményez.

A 253/2004 (VIII.31) Korm.rend. 3 § (1.) bek. f.) pontja alapján fegyvertartási engedélyek kiadásához az Igazgatóság nyilatkozata szükséges, ez 2007. évben 3000 esetben fordult elő. Ugyanakkor megjegyzendő, hogy a megkeresések számos esetben továbbra is „informálisan” –telefonon, e-mailben történnek, amit az ügyiratszám nem tükröz.

i. Közmunka program

Élőhelyfenntartási tevékenységünket segítette a közmunkaprogramunk.

A HNPI 2007 évi „Puszták” Közmunka programját sikeresen megvalósítottuk.

A programunk fő helyszíne a Debreceni Nagyerdő és a Dél-Nyírségi Erdőpuszták (Hajdúsági TK), illetve a Hortobágyi Nemzeti Park törzsterülete voltak.

A közmunkaprogram megvalósítására 2007. július 15. és 2007. december 15. között került sor.

Alkalmazott létszám: 17 fő, ebből 2 fő roma. A képzésen 5 fő vett részt, ahol négyen motorfűrészkezelői képesítést szereztek.

A közmunka programban a folyamatosan jelentkező feladatok az alábbiak voltak:

- a védett erdők és gyepterületek illegális hulladéklerakóinak felszámolása
- természetvédelmi kezelési feladatok (kaszálás, sarjirtás)
- idegenforgalmi létesítményeink környékének rendbentartása (Látogatóközpont, Halastavi kisvasút, Páztormúzeum, stb.)

Sajnos védett területeink egy része méltatlan állapotban van, az illegális hulladéklerakások felszámolása elemti kötelezettségünk. Szintén gondot jelent a tájidegen, adventív, sokszor allergén gyom és özönfajok visszaszorítása (pl: parlagfű, selyemkóró, gyepekre beterjedt gyalogakác stb.)

Az allergén növényektől mentesített terület nagysága mintegy 50 ha.

Az elvégzendő feladatokhoz tartozott erdősfítéseink ápolása, illetve csemete és védettnövény-szaporító kertünk gondozása is.

A közmunka során olyan feladatokat tudunk megvalósítani, amelyek évek óta csak ilyen programok révén végezhetőek el, egyébként megoldatlanok maradnának, és elvégzésükkel a társadalom felé is látható eredményeket tudunk felmutatni.

A program helyi szintű irányítását természetvédelmi őrszolgálatunk tagjai végezték.

A viszonylag kis létszámot rugalmasan tudtuk a feladatokhoz rendelni, illetve a szükséges helyekre szállítani. Mivel évek óta folynak a közmunka programok, mind pénzügyileg, mint szervezés szempontjából kiforrott és jól működő nálunk a rendszer, és a pályázásnál is elegendő tapasztalat gyűlt össze.

2.) A szakmai tevékenységet és felelősségi kört érintő, az év folyamán született új törvények, egyéb jogszabályok, rendelkezések felsorolása és ezek hatása a gazdálkodásban

A 2007. évi CVI törvény hatályba lépésével új rendszer van kialakulóban, több jelentős kérdés tisztázásra vár az állami vagyon kezelésével kapcsolatosan.

Az agrártámogatások szűkülését jelenti, hogy a 25/2007. évi FVM rendelet módosításával a nemzeti park igazgatóságokat 2007. évtől kizárták a kedvezőtlen adottságú területek után igényelhető támogatásokból. (2008. évtől a 128/2007. FVM rendelet alapján ez érinti a NATURA 2000 területek után igényelhető kompenzációs támogatásokat is)

A deregulációs jogszabály a védett természeti területek egy részének újbóli kihirdetését tette szükségessé.

3.) Szervezeti változások, feladat átcsoportosítások és azokat kiváltó okok

Szervezeti változások a tárgyév során nem voltak.

4.) Az intézmény működőképességének helyzete

Az Igazgatóság 2007. évben is kiegyensúlyozott, és folyamatos magas színvonalú szakmai munkát végzett. Tovább folytatta a már korábban megkezdett programokat, illetve előkészítette és részben meg is valósította a megnyert pályázatokat (LIFE, Zöld Forrás, ROP, KIOP).

Ugyanakkor a megnövekedett feladatokat nem követte a létszám növekedés, és a korábbi két ütemben végrehajtott létszámcsökkenés (14 majd 12 fővel csökkent a létszámunk) jelentős többletterhelést eredményezett.

Az elemi költségvetés rendkívüli szűkössége napi szintű munkánkat még nem akadályozta, de a megszorításokat úgy véljük már nem tudjuk tovább fokozni. E mellett évről évre visszatérő probléma, hogy a fejlesztéseket szinte kizárólag pályázati forrásból tudunk finanszírozni (LIFE, Zöld Forrás, ROP., stb), azonban itt komoly gondot jelentett a hiányzó önrész előteremtése, illetve az előfinanszírozás.

Előirányzatok és az évközi változások levezetése

Kiadások

Személyi juttatások

Eredeti előirányzat	314.212 eFt
Módosított előirányzat	387.778 eFt
Teljesítés	387.778 eFt
Előirányzat-maradvány	nincs

Munkaadókat terhelő járulékok

Eredeti előirányzat	100.543 eFt
Módosított előirányzat	100.814 eFt
Teljesítés	119.895 eFt
Előirányzat-maradvány	919 eFt

Az évközi előirányzat-módosítás a személyi juttatást illetően összesen 93.837 eFt volt.

Ebből 40.322 eFt a 2006. évi létszámcsoökkentés 2007. évre áthúzódó rendezése.

A 13. havi illetmény 16.504 eFt.

A közmunka és közhasznú foglalkoztatás 9.805 eFt.

A „Nemzetközi pályázatok önrésze” 14.466 eFt.

INTERREG pályázat 2.528 eFt.

Prémium évek finanszírozása 1 fő részére 2119 e Ft

A „Nagy tavaink védelme program” 1.090 eFt.

Intézményi többletbevétel terhére jutalom fizetése 7.003 eFt.

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság 2007. évi munkajogi nyitólétszáma 121 fő volt. Az évközi belépők száma 36 fő, a kilépőké 45 fő. A munkajogi zárólétszám 112 fő, ebből 4 fő GYES/GYED-en van.

A 2006. évi 2117/2006 (VI.30.) Korm.hat. alapján végrehajtott létszámleépítés áthúzódó hatása – 12 főt érintően – 2007. 01.20-án, 1 fő esetén pedig 2007. 06. 21-én szűnt meg.

A 2006. évi második 22/2006 (K.V.É. rt. 12) KvVM utasítás értelmében végrehajtott létszámleépítés hatása 1 fő Mt. alapján foglalkoztatott esetén 2007. 01. 28-án ért véget, míg további 7 főnek 2007. 06. 30-án, 1 főnek 2007. 07. 29-én szűnt meg a jogviszonya.

Az iskolai végzettség szerinti megoszlás a 112 fő munkajogi zárólétszám tekintetében a következőképpen alakul:

Felsőfokú végzettségű	81 fő - ebből	köztisztviselő 60 fő	részmunkaidős 1 fő
Középfokú végzettségű	22 fő - ebből	köztisztviselő 12 fő	
Alapfokú végzettségű	9 fő - ebből	ügykezelő 1 fő	
2007-ben közigazgatási szakvizsgát 3 fő tett.			

A zárólétszámból 39 főnek van különböző szintű nyelvvizsgálója.

Angol	alapfok	4 fő
	középfok	15 fő
	felsőfok	5 fő
Német	alapfok	
	középfok	7 fő
	felsőfok	4 fő

Orosz	alapfok	1 fő
	középfok	1 fő
	felsőfok	1 fő
Román	felsőfok	1 fő

Összesen: 39 fő

2007-ben 29 főnél éltünk a Ktv. adta illetményeltérítési lehetőséggel.

Felsőfokú oktatási intézményben az Igazgatóság támogatásával 2 fő tanul.

Az önkéntes nyugdíjpénztárnak 61 fő a tagja, havi 1.000 Ft munkáltatói támogatásban és 1.661 eFt adományban részesültek a tárgyévben.

Az egészségbiztosítási pénztárnak 12 fő a tagja, itt 2.000 Ft a havi munkáltatói hozzájárulás, valamint az év végén 193 eFt adományt adtunk.

2007. december 31-én üres álláshelyünk nem volt.

Az illetménybeállítás 117,2 %.

Igazgatóságunk 2007-ben is bekapcsolódott a közmunkaprogramba.

A közmunkaprogram létszám adatait, valamint személyi juttatás és járulékkiadásait az alábbi táblázatban mutatjuk be.

**2007. évi „Pusztai” közmunka program
(07. 15- 12.15-ig)**

Hónap	Átl.létsz. fő	Bér/Ft	Járulék/Ft	EHO/Ft	Összesen Ft
Július	7,1	606.219	193.991	14.365	814.575
Augusztus	13,8	1.281.387	410.044	29.770	1.721.201
Szeptember	17	1.375.400	440.128	33.150	1.848.678
Október	18	1.530.398	464.456	35.100	2.029.954
November	18	1.553.730	490.065	35.100	2.078.895
December	8,1	908.410	291.935	17.550	1.217.895
Évösszesen:	6,8	7.255.544	2.290.619	165.035	9.711.198

A pályázat során 9.200 eFt volt a támogatási keret, amely az alábbiak szerint oszlott meg:

Bérköltség	6.790 eFt
Közterhek	2.335 eFt
Munkaalkalmassági	75 eFt
Összesen:	9.200 eFt

Költségvetési szerv neve: **Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság**

A jelű
tábla

Átlaglétszám és álláshelyek alakulása

Átlaglétszám tényleges	Betöltött álláshely		Üres álláshely
	2006. évben	2007. I. 1. XII. 31.	2007. XII. 31.

fő

Köztisztviselők, közalkalmazottak

Teljes munkaidős	77	68	77	69
Részmunkaidős	1	1	1	1
Nyugdíjas				
Összesen:	78	69	78	70
Mt. alapján foglalkoztatottak	27	38	39	38
Összes foglalkoztatott	105	107	117	108

Köztisztviselők illetménybeállási %-a 2006. XII. 31.	107,2
Minimálbér alapján foglalkoztatottak felsőfokú végzettségűek	-
középfokú végzettségűek	-

Iskolai végzettség szerint 2006. XII. 31-én

Felsőfokú végzettségű	81
Középfokú végzettségű	22
Alsófokú végzettségű	9
Összesen	112
Önkéntes nyugdíjpénztári tagok száma	73
Önkéntes nyugdíjpénztári tagok részére fizetett munkáltatói támogatás 2007. évben	2924

Dologi kiadások

Eredeti előirányzatok	211.166 eFt
Módosított előirányzatok	1.356.125 eFt
Teljesítés	1.771.601 eFt
Többlet-teljesítés	415.000 eFt

Az előirányzat-módosítás összesen 1.144.959 eFt
Ennek részletezése a következő:

2006. évi maradványból	13.084 eFt
Tv.-i nemzetközi pályázatok támogatása (10/2/40 fejezeti kez. ei.)	42.629 eFt
Nagy tavaink védelme program (10/2/12)	1.310 eFt
Egyéb fejezeti előirányzat-módosítás	853 eFt
Természetvédelmi life pályázatok önrésze	38.678 eFt
Life pályázat EU-s támogatása	65.371 eFt
FVM-MVH támogatásból ; (erdészeti, AKG, KAT, TOP UP, állatjóléti tám.)	102.939 eFt
KIOP, ROP pályázatból	757.134 eFt
GEF_UNDP pályázat	45.099 eFt
Intézményi többletbevételeiből	77.862 eFt

A dologi kiadás tárgyévi eredeti előirányzata a 2006. évihez képest tovább csökkent, 10.693 e Ft-tal.

2004. eredeti ei.	286.141 eFt	teljesítés	425.869 eFt
2005. eredeti ei.	261.939 eFt	teljesítés	448.640 eFt
2006. eredeti ei.	221.859 eFt	teljesítés	544.374 eFt
2007. eredeti ei.	211.166 eFt	teljesítés	1.771.601 eFt

Az évközi módosítások részletezéséből jól látszik, hogy a dologi kiadások növekedésének döntő része pályázati forrásból történt, KIOP finanszírozásból, (légvezeték kiváltása földkábelrel) és természetvédelmi life programokból. Az intézményi többletbevételeiből oldottuk meg többek között az előző évben és ez évben megnyílt idegenforgalmi létesítményeink működtetését. Az agrártámogatások igénybevételeivel járó kötelezettségeinknek az idén sem tudtunk maradéktalanul eleget tenni és továbbra is kevés pénz jut a klasszikus természetvédelemre.

Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás

Eredeti előirányzatok	1.000 eFt
Módosított előirányzatok	5.159 eFt
Teljesítés	2.850 eFt
Előirányzat-maradvány	2.309 eFt

UNDP/GEF finanszírozású pályázatból adtunk át a Körös-Maros Nemzeti Parknak 1.850 eFt-ot .
A Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző KHT-nak a lótenyésztés támogatására adtunk át 1.000 eFt-ot.

		Úrlap/Sor	ezer forintban
	Jogszabályban meghatározott bevételek felsorolása /2007. évi költségvetési törvény 11.§ (1) és (2) bekezdése/		
1	- Áru és készletértékesítés	07/05	118.829
2	Ebből: mezőgazdasági termékek értékesítési bevételei		105.634
3	- Szolgáltatások ellenértéke, kivéve a költségvetési szervek által nyereség nélkül továbbszámlázottat	07/06	37.835
4	- Bérleti és lízingbevételek	07/09	220.800
5	Befizetési kötelezettséggel terhelt bevételek (1-2+3+4)		271.930
6	Ennek 5 %-a		13.596
7	Befizetési kötelezettség összesen (9+10)		13.596
8	2007. évi bevételek utáni költségvetési befizetés 2007-ben		12.630
9	Befizetési kötelezettség (hátralék) 2007. XII. 31-én (7-8)		966
10	Ebből költségvetési befizetés 2008. I.20-ig		
11	Nem teljesített befizetési kötelezettség (9-10)		966
A beszámoló 3. úrlap 49.sorának 5. oszlopában szereplő összeg			
Ebből 2006. évben keletkezett bevételek után 2007. évben teljesített befizetés			13.083
2007. évi bevételek után a beszámolási időszakban teljesített befizetés			

B/1 jelű
tábla

Lakásépítés, lakásvásárlás támogatása

D jelű tábla

	<i>ezer forintban</i>
Lakásépítési, lakásvásárlási számlanyitó (előző évi záró) egyenlege	1 890
Saját költségvetési forrásból a lakásépítési keret növelése	
Saját költségvetésbe visszapótlás miatt a keret csökkentése	
2007. évi kifizetések 3 fő részére összesen:	
Visszatörlesztések, kamatok összesen	1 450
Kezelési költség, egyéb elszámolt kiadások	685
Lakásépítési, lakásvásárlási számla záró egyenlege	22
	1 053
Kölcsönök állománya 2006. XII. 31-én	3 993

Átadott pénzeszközök
2007. évben

Átvevő intézmény, szervezet, fejezeti kezelésű előirányzat megnevezése	Átadott pénzeszköz célja, rendeltetése	ezzer forintban Összege
1. Működési célra átadott pénzeszközök fejezetén belül		
Összesen:		0
2. Működési célra átadott pénzeszközök fejezetén kívülre		
KHT		1 000
KMNP		1 850
Összesen:		2 850
3. Felhalmozási célra átadott pénzeszközök fejezetén belül		
Összesen:		0
4. Felhalmozási célra átadott pénzeszközök fejezetén kívülre		
Összesen:		0
Működési célra átadott pénzeszközök (04 űrlap, 5. oszlop, 11.sor +20 sorból a működési célra előír. maradv. átad.+22 sor)		2 850
Felhalmozási célra átadott pénzeszközök (04 űrlap, 5. oszlop, 18.sor +20 sorból a felhalmozási célra előír. maradv. átad.+24 sor)		
Átadott pénzeszközök összesen		2 850

Intézményi beruházási kiadások

Eredeti előirányzatok	10.337 eFt
Módosított előirányzatok	856.224 eFt
Teljesítés	804.032 eFt
Előirányzat-maradvány	52.192 eFt

Az előirányzat módosítás összege 845.887 eFt, részletezése a következő:

Nemzetközi pályázatok önrésze	
10/2/40	19.440 eFt
KIOP pályázatból földvásárlásra	49.843 eFt
Life pályázatból földvásárlásra	17.672 eFt
Life pályázatból természetvédelmi beruházásra	6.107 eFt
ROP, KIOP pályázatból beruházás	527.625 eFt
Védettségi szint helyreállítása, területvásárlás az	
FVM-KvVM megállapodás alapján	167.981 eFt
Intézményi többletbevételből beruházásra	57.219 eFt

Az FVM-KvVM közötti megállapodás alapján A tiszabői Petőfi Mg.Tsz.-től vásároltunk meg 351,5 ha védett területet kisajátítást megelőző adás-vétellel.

A ROP 1.1.1 illetve 1.1.4 pályázatból színvonalas idegenforgalmi beruházásokat valósítottunk meg a szöveges beszámoló bevezetőjében részletezettek szerint.

A KIOP pályázatból történő védett területvásárlás a befejezéséhez közeledik, előreláthatóan 2008. június 30.-ig a tervezett terület nagyságát sikerül állami tulajdonba vonni.

A pályázatokból megvalósított idegenforgalmi létesítmények esetében a megnyitás után, a zavartalan működtetés illetve a látogatók jobb kiszolgálása érdekében kellett még pótlólagos beruházásokat megvalósítani a saját többletbevételünk terhére. Ezeket a beruházásokat egyébként a ROP nem finanszírozta.

Felhalmozási kiadások (felújítás)

Eredeti előirányzatok	18.837 eFt
Módosított előirányzatok	21.166 eFt
Teljesítés	19.599 eFt
Előirányzat-maradvány	1.567 eFt

Intézményi beruházási kiadások előirányzatából megvalósult beruházások 2007. Évből

H/2 jelű tábla

(5. úrlap 13 + 27. sor 5. oszlop)

Sorszám	A beruházás megnevezése	Beruházás ÁFA nélküli összege (eFt)	Beruházásba beszámítót ÁFA összege (eFt)	Beruházásba be nem számított ÁFA összege (eFt)	Beruházás összege (eFt)
1	Filmkészítés-ártéri tájgazdálkodás lehetőségei	2 580		516	3 096
2	"REX" raktárkezelő program (2 db)	336		67	403
3	Multimédiás fejlesztés	6 921	1 384	0	8 305
4	Védett természeti területek vásárlása	264 642	11 949	2 017	278 608
5	Védett természeti területek vásárlása	1 432			1 432
6	Hortobágy-Kunyógyepusztai lakóépület, Pentezug - istálló értéknövelő beruházás	2 524		605	3 129
7	Hortobágyi kisvasút épület értéknövelő beruházás	66 028	13 205		79 233
8	Hortobágy-Körszín épület értéknövelő beruházás	6 894	1 335	44	8 273
9	Hortobágy-Malomháza kilátó épület értéknövelő beruházás	90 408	18 081		108 489
10	Hortobágy-Máta erdei iskola épület értéknövelő beruházás	29 223	5 780	65	35 068
11	Hortobágy – Látogató és Oktatói Központ épület értéknövelő beruházás	1 681		336	2 017
12	Balmazújváros-Fűszálló épület értéknövelő beruházás	223	45		268
13	Szatmári telek állattartó épület értéknövelő beruházás	3 960		815	4 775
14	Egyek-Pusztaköci és Beregi lapok tájrehabilitáció	2 331		466	2 797
15	Helmece-szegi holtág, Nagyiván,Németszegi élőhely tájrehabilitáció	57 062	11 412		68 474
16	Hortobágy "bemutató infrastruktúra" komplex fejlesztése	5 999	1 200		7 199

17	Egyéb építmény : Malomházi bemutató faszerkezetű kilátók építése	30 435	6 087		36 522
18	Egyéb építmény : 2.db madárvolier, madárbetekintő, madármegfigyelő torony építés	3 372		674	4 046
19	Egyéb építmény : faház, karám, tűzvíztároló, gémeskút, kerítés, kapu építés	6 078		1 196	7 274
20	Egyéb építmény : Cégyéndányád kerítés építés	6 581	1 316		7 897
21	Hortobágy-Öregtavak leeresztő műtárgy építés	1 959	392		2 351
22	Hortobágy - kultéri fajátzóter kiépítés	3 930	766	20	4 716
23	Hortobágy - vasúti vonal hosszabbításához eng.terv, peron ,térburkolat készítés	2 456		466	2 922
24	129 db hordozható számítógép vásárlás	4 747	949		5 696
25	24 db számítógép , tartozékok vásárlás	7 997	1 457	110	9 564
26	Számítástechnikai eszközök (2 db fénymásoló, 2 db nyomtató.) vás.	414	45	38	497
27	Hortobágyi Látogató KP, Bátorliget,Halatói,Fehérgyarmat, Szalkahalmi kiállítási felszerelések vás.	49 109	8 987	27	58 123
28	Tájékoztató táblák készítése,feliratozás, kihelyezése	10 966	1 476		12 442
29	Fényképezőgép,távcső, spekív, videokamera, GPS vás.	7 268	152	1 292	8 712
30	Hortobágy-Máta Erdei iskola berendezési és felszerelési eszközök vás.	4 302	804	56	5 162
31	Bútorok, egyéb berendezések és felszerések	1 540		308	1 848
32	Természetvédelmi területek gondozásához szükséges kisgépek beszerzése	6 750	1 016	334	8 100
33	Állatállomány gondozásához szükséges eszközök, felszerelések vás.	3 827	61	674	4 562
34	IWP-004 frsz-ú gépkocsi átalakítása pusztabuszá	2 375	369		2 744
35	Személygépkocsi vásárlás	2 215	437		2 652
36	Jármű tartozékok vás. (tetőcsomagtartó, álasfal készítés, szárzúzó)	2 933	17	570	3 520
37	Vizijármű építés (csónakmotor,csónaktest vás.)	1 247	249		1 496
38	Heck marha tehén, bika vás.	1 620			1 620
Intézményi beruházás összesen:		704 365	88 971	10 696	804 032

Felújítások előirányzatának felhasználása

2007. évben

(5. ürlap 6.sor 5. oszlop)

H/3 jelű tábla

Sorszám	Létesítmény eszköz megnevezés	Felújítás ÁFA nélküli összege eFt	Felújításba beszámító ÁFA összege eFt	Felújításba be nem számító ÁFA összege eFt	Felújítás összege eFt
1	Szálkahaalom szolg.lakás nyílászáró felújítás	500	100		600
2	Szatmárcseke Zsófi néni háza tető felújítás	300		60	360
3	Hortobágy Alföldi tanya épület felújítás	2 516		503	3 019
4	Hortobágy nyerges istálló elektr. Felújítás	42		8	50
5	Hortobágy 01661/g Pentezúg hodály felújítás	7 000		1400	8 400
6	Hortobágy Pásztortanya fűtés felújítás	384		77	461
9	Tiszafüred Nyugati Fogadó épület felújítás	650		130	780
10	Hortobágy Pentezúg juh hodály felújítás	2 158		431	2 589
11	Hortobágy Csárda épület konyha felújítás	208		42	250
12	Hortobágy Halastó I. átjáró felújítása	58		12	70
13	Cégénydányád kerítés felújítás	172	35		207
14	GW-270 frsz-ú tehergépkocsi motorfelújítás	400		80	480
15	HHW-325 frsz-ú t tehergépkocsi felújítás	415		83	498
16	XRL-957 frsz-ú utánfutó felújítás	56	11		67
17	Kismozdony személyszállító csille felújítás	392		78	470
18	HXC-769 frsz-ú tehergépkocsi felújítás	736		147	883
19	IFR-118 frsz-ú tehergépkocsi felújítás	199		40	239
20	GW-270 frsz-ú tehergépkocsi felújítás	147		29	176
felújítás összesen:		16 333	146	3 120	19 599

Központi beruházási kiadásokra az idén előirányzat nem volt.

H/1 jelű tábla

A nemzeti park igazgatóságok kezelésében lévő természeti területek.

	hektár
Az igazgatóság kezelésében lévő földterület a Program előtt	39.152
A Program alapján vásárolt(kisajátított) földterület 2006. XII. 31-ig	95.823
A Program alapján vásárolt(kisajátított) földterület 2007. évben	352
Az igazgatóság kezelésében lévő földterület 2007. XII. 31-én	98.664
ebből	
Saját vagyonkezelésben lévő földterület 2007. XII. 31-én	19.190
Vagyonhasznosításra bérbe adott földterület 2007. XII. 31-én	79.474

(A táblázatban összevont adatokat kérünk, tételes listát ne csatoljanak)

Megvásárolt földterületek hektárban és művelési ág szerinti bontásban

„H/1” jelű tábla/2

Év	Védettségi szint Helyreállítása program keretében megvásárolt védett területek	Szántó	Gyep	Sz.k.gy.	Nádas	Halastó	Erdő	Kivett	Össz. Föld.ter.ha	Érték AK.	Vételár (Ft)
1996.		961,5438	7,715,4784	0,968	13,6112		182,9233	284,3823	9,158,9066	48,590,92	88,088,559
1997.		1,120,0941	9,208,4138		113,553		206,3943	479,8322	11,128,2876	69,392,96	175,398,821
1998.		338,0833	6,016,7261		18,0951		410,594	581,155	7,364,6535	32,715,04	153,972,911
1999.		842,6484	3,660,7289	2,33	0,5358		252,6661	188,9336	4,947,8427	40,136,97	134,369,973
2000.		12,3791	164,2445		31,3628	58,32		42,2185	308,5249	936,6	40,679,997
2001.		115,6104	1,589,3891		8,6352		38,1272	51,7295	1,812,5552	7,492,33	210,365,736
2002.		462,1558	5,219,2302	2,255	32,1245		92,2877	175,5931	5,983,6462	31,410,68	370,843,113
2003.		248,3728	902,7504				15,0045	26,7012	1,192,8289	9098,22	112,186,713
2004.		184,0933	1,650,7401		16,1916		49,8498	104,7208	2,005,5956	17,998,59	131,385,760
2005.		21,2535	24,7756		15,7112		12,8222	4,2737	78,8062	1,054,85	9,781,040
2006.											
	KIOP	277,5168	128,5215					0,1197			
	LIFE NATURE	50,9157	30,7818								
	(Beregi-síkság)										
	LIFE NATURE	40,5776	55,0054								
	Túzok LIFE	153,7826	31,0000								
	Kisajátítás						3,2524				
2007.											
	KIOP	114	93		21		3	20			
	LIFE NATURE	144,2	244,3		8		356,4	26,1			
Mind-összesen		5,087,2272	36,734,3843	5,5524	278,8204	58,32	1,573,4717	1,985,9786	43972,8027	259,274,27	1,427,072,623

A „Védettségi szint helyreállítása” program végrehajtására a 2007. évi költségvetés forrást nem biztosított.

Kölcsönök nyújtása és törlesztése

Eredeti előirányzat	1.000 eFt
Módosított előirányzat	1.000 eFt
Teljesítés	nem volt
Előirányzat-maradvány	1.000 eFt

Az utólagos finanszírozású pályázatok miatt egész évben folyamatosan fizetési nehézségeink voltak, ezért a betervezett összeget nem utaltuk át a lakás-számlára. A munkatársak a korábban nyújtott kölcsönök visszatérüléséből kaptak támogatást.

Bevételek

Intézményi működési bevételek

Eredeti előirányzat	319.969 eFt
Módosított előirányzat	462.053 eFt
Teljesítés	455.830 eFt
Bevételi lemaradás	6.223 eFt

Az Igazgatóság saját vagyonkezelésében 98.664 ha védett terület van. Ebből 79.474 ha a bérbe adott terület. (17.227 ha-on a Hortobágyi Természetvédelmi és Génmegőrző KHT gazdálkodik természetvédelmi fenntartási megállapodás keretében.

Az elemi költségvetésben tervezetthez képest az áru és készletértékesítés illetve a szolgáltatások ellenértéke tekintetében jelentős többletbevételhez jutottunk. A védett területeken meglévő nemes nyarasok letermeléséből, ahol lábon álló fát értékesítettünk. A felújítási kötelezettség anyagi vonzata egyébként 2008.-ban jelentkezik. Ebben az évben megtörtént Hortobágyi Öregtavak utolsó-még birtokunkban levő- tó halállományának lehalászása és értékesítése a Hortobágyi Halgazdasággal kötött megállapodás alapján.

A szolgáltatások esetében pedig azért sokkal magasabb a tervezetthez képest a teljesítés, mert az újonnan megnyitott idegenforgalmi létesítményeink (Látogató központ, Pásztor múzeum, Kisvasút, Körszín, Erdei iskola) sokkal több vendéget vonzottak, mint reméltük.

A többletbevételből elsősorban az előbb felsorolt létesítmények pótlólagos beruházásait illetve a működtetésüket finanszíroztuk.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Eredeti előirányzat	nem volt.
Módosított előirányzat	52.865 eFt
Teljesítés	56.176 eFt
Bevételi többlet	3.311 eFt

Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések, 7-es és 10-es űrlap

Eredeti előirányzat	271.126 eFt
Módosított előirányzat	2.219.120 eFt
Teljesítés	2.589.812 eFt
Bevételi többlet	370.692 eFt

Átvett pénzeszközök
2007. évben

Átadó intézmény, szervezet, fejezeti kezelésű előirányzat megnevezése	Átvett pénzeszköz célja, rendeltetése	Összege
1. Működési célra átvett pénzeszközök fejezetén belül		
Büki NP.	Kerecsen LIFE	1 718
Összesen:		1 718
2. Működési célra átvett pénzeszközök fejezetén kívül		
UNDP-GEF		
SZMŰ		45 099
MOL	közmunka finanszírozása	9 270
EU		1 500
MVH-FVM Szakig.		65 371
FETIKOVIZIG	terület alapú erdészeti tám.	111 190
Gödöllői Egyetem	Interreg pályázat tám.	2 528
MTA	NKFP pályázat	1 370
VÁTI KHT	OTKA pályázat tám.	1 080
KIOP Irányító Hatóság	ROP pályázat tám.	10 000
FVM	természetvédelmi pályázat tám.	1 137 626
	halállomány pótl. pály.tám	680
Összesen:		1 385 714

3. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök fejezetén belül

KVVM	ROP pályázat tám.	2 813
Összesen:		
4. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök fejezetén kívül		2 813

Gödöllői Egyetem	NKFP pály.tám.	2 000
EU	LIFE finanszírozás	51 941
KIOP Irányító Hatóság	term.véd.fejleszt. pály.tám.	187 434
VATI KHT ROP	idegenforgalmi fejl.tám.	419 554
Összesen:		660 929

Működési célra átvett pénzeszközök (07 úrlap 30 sor+09 úrlap 14 sor+25 sorból működési célra átvett előír. maradv. 5 oszlop)	1 387 432
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök (08 úrlap 21 sor+09 úrlap 21 sor+25 sorból felhalmozási célra átvett előír. maradv. 5 oszlop)	663 742
Átvett pénzeszközök összesen	2 051 174

Támogatási kölcsönök visszatérülése

Eredeti előirányzat	1.000 eFt
Módosított előirányzat	1.000 eFt
Teljesítés	nem volt
Bevételi lemaradás	1.000 eFt

Pénzforgalom nélküli bevételek

13.228 eFt

Kiadási megtakarítás illetve bevételi lemaradás és többlet levezetése

2-es űrlap kiadási megtakarítás	919 eFt
3-as űrlap kiadási túlteljesítés	415.476 eFt
4-es űrlap kiadási megtakarítás	2.309 eFt
5-ös űrlap kiadási megtakarítás	53.759 eFt
7-es űrlap bevételi lemaradás	6.223 eFt
8-as űrlap bevételi többlet	3.331 eFt
9-es űrlap bevételi többlet	370.692 eFt
10-es űrlap bevételi lemaradás	1.000 eFt

Kiadási megtakarítás, illetve bevételi lemaradás és többlet
összesen:

9.291 eFt

Fejezeti kezelésű előirányzatokból átvett feladatok

Balatonnal kapcsolat kormánydöntések
végrehajtása (Tisza tó) 10/2/12

2.300 eFt

Az Európai Unió Víz keretirányelve (EU VKI) szerinti vízminősítés és monitorozás feladatainak előkészítése a Tisza-tavon, 2007.

Az előző években folyó kutatások elsősorban a vízi ökológiai rendszer működési sajátosságainak feltárására irányultak, és anélkül, hogy ezt teljes mértékben elvégzetteknek tekintenénk, vagy folytatásukat szükségtelennek tartanánk, a rendelkezésre álló erőforrások aktuális és feladatirányos koncentrálása érdekében 2007-ben elkezdtük a Tisza-tavon az EU VKI szerinti minősítési és monitorozási feladatok előkészítését. A Tisza-tavon végzett minden eddigi ökológiai vizsgálat egyértelműen kimutatta, hogy a Tisza-tó egésze egy rendkívül diverz rendszer, aminek értékesége legfőképpen ebben a változatosságban rejlik. A Tisza-tó nem csupán az egyes medencék szerint osztható önálló egységekre, hanem az egyes medencéken belül is igen változatos képet mutat, azaz az EU VKI szemléletmódjában igen sok külön álló víztestre osztható.

A munka kezdő évében célszerűnek tartottuk azt, hogy a kijelölt területen az EU VKI szerinti minősítést 2007-ben még csak azoknak a mutatóknak az esetében végezzük el, amelyek mintavételi módszertanában nincs eltérés, vagy kétség a vízfolyásokban és az állóvizekben

alkalmazható módszerek között. Ennek megfelelően 2007-ben a kijelölt térségben elvégeztük az EU VKI szerinti minősítést a háttérváltozók, a fitoplankton és a fitobenton esetében, míg a makroszkópikus gerinctelen fauna, a makrofiták és a halfauna esetében a felmérés előkészítését. A részletes munka helyszínéül a Tiszavalki-medence déli részének térségét (Szartos, Nagy-morotva, Háromágú, Hordódi-Holt-Tisza) jelöltük ki, ahol az alábbiakban részletezett feladatokat hajtottuk végre:

- Háttérváltozók EU VKI szerinti felmérése (helyszínen mért változók és vízkémiai adatok kategorizálása). A Tisza-tó állóvíz jellegének megfelelően az állóvizekre jellemző határértékeket jelöltük ki, mely szerinti kódolás kiegészítő információkkal szolgálhat az egyes élőlénycsoportok eredményeinek értékelése során. Segítségével lehetővé válik, hogy azokban az esetekben, amikor az élőlénycsoportok szerinti értékelés során kétségek merülnek fel, a háttérváltozók adataira lehessen támaszkodni.
- A fitoplankton és a fitobenton EU VKI szerinti felmérése (fajösszetétel, biomassa, egyedszám, relatív gyakoriság), vizsgáltuk a lebegő és bevonatalkotó algák összetételét, valamint azt, hogy indikációs sajátásaik alapján hogyan értelmezhető előfordulásuk, ill. ennek alkalmazhatósága természetvédelmi szempontok figyelembe vételével a VKI alkalmazása során.
- A zooplankton-szervezetek felmérése (biomassa, egyedszám, karakterfajok), az eredmények alapján vízminőség vizsgálatra javasolható 2 taxon (Rotatoria, Cladocera).
- A makroszkópikus gerinctelen fauna, a makrofiták, és a halfauna EU VKI szerinti felmérésének előkészítése.

A 2007. évi vizsgálatok eredményeit részletesen tartalmazza a 2007. évi Zárójelentés, melyet a szerződésnek megfelelően elektronikus és 3 db nyomtatott formában is megküldtünk a KvVM részére /„Az Európai Unió Víz keretirányelve (EU VKI) szerinti vízminősítés és monitorozás feladatainak előkészítése a Tisza-tavon, Debreceni Egyetem Hidrobiológiai tanszéke, Debrecen, 2007”/.

C jelű tábla

**Fejezeti kezelésű előirányzatoktól 2007. évben átvett feladatok
(központi beruházások nélkül)**

Fejezeti kezelésű előirányzat megnevezése				ezer forintban
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	
Nem feladatfinanszírozásba vont:				
Balatonnal kapcs. korm. döntések végrehajtása (10/2/12)	2.300	2.300		
Nemzetközi pályázatok önrészenek finanszírozása (10/2/40)	76.528	76.528		
Feladatfinanszírozásba vont:				
Előirányzatok összesen	76.828	76.828		0

A feladatfinanszírozásba vont előirányzat neve mellé kérjük a feladat/részfeladat számát is feltüntetni.

Tájékoztató az elnyert nemzetközi pályázatokról

1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Intézmény	Program megnevezése	Pályázat címe	Benyújtás időpontja	Befejezés várható időpontja	Projekt értéke összesen	Pályázattal elnyert összeg	Szükséges önrész összesen		2005.		2006.		2007.		2008-2009.	
							Pénzbeli	Nem pénzbeli	Elnyert pályázati rész	Kifizetési szükséges önrész	Elnyert pályázati rész	Kifizetési szükséges önrész	Elnyert pályázati rész	Kifizetési szükséges önrész	Elnyert pályázati rész	Kifizetési szükséges önrész
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	ROP 1.1.4	A Pástor múzeum új látogatóbarát kiállításának elkészítése, valamint az ehhez kapcsolódó társági információs portál fejlesztése	2004.05.28	2006.08.31	106 147	100 647	5 500	0	100 647	5 500	0	0	0	0	0	0
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	ROP 1.1.1	Bemutatói infrastruktúra komplex fejlesztése	2004.05.27	2007.05.31	489 874	477 374	12 500	0	477 374	12 500	0	0	0	0	0	0
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	Az Angélica palustris élőhelyeinek gyakorlati védelme	2001.10.10	2007.06.01	141 629	33 584	108 045	0	7 000	35 000	0	0	0	0	0	0
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	A Tuzok védelme Magyarországon	2004.05.13	2008.09.30	97 214	73 175	24 039	0	43 491	1 137	10 476	7 269	5 676	7 762	13 532	7 871
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	A Beregi-sík komplex élőhely-rehabilitációja (észak-kelet Magyarországon) "A dagadólápok, az átmeneti lápok, a síklápok valamint a fás legelők és a gyepterületek helyreállítása és hosszú távú fenntartása"	2003.09.30	2008.12.31	306 545	214 581	91 963	0	68 666	37 521	38 625	18 147	49 353	24 357	59 937	11 938
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	Gyepterületek rehabilitációja és mocsarak védelme az Egyek-Pusztaköcsi mocsárrendszer területén	2003.09.30	2008.12.31	264 809	175 076	86 232		35 015	22 502	35 015	34 114	52 523	12 992	52 523	7 875
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	Fenntartható hullámiéri tájrehabilitáció a Közép-Tisza vidékén	2002.05.15	2006.12.31	20 084	10 042	10 042	0	5 021	5 021	5 021	5 021	0	0	0	0
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	GEF	Conservation and restoration of the globally significant biodiversity of the Tisza river floodplain through integrated floodplain management	2005.04.30.	2006.09.31.	944 eUSD + 30 MFr	944 eUSD	20 000	-	26 948	10 000	-	10 000				
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	Conservation of Anser erythropus on the European migration route	2004.11.15	2009.12.31	57 205	31 706	17 519	7 980			13 252	0		6 955		7 458
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	A kékvércse védelme a Pannón régióban														
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	A kerecsensólyom védelme a Kárpát-medencében	2006.01.01	2009.12.31	23 545	8 278	14 286	0	0	0	2 149	3 385	1 878	4 213	4 251	6 688
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE		2006.10.01	2010.09.31	520 189	21 439	9 475	0	0	0	32	92	6 782	3 939	14 625	5 444

**A Kincstár által nyilvántartott, valamint a beszámolóban szereplő előirányzatok
eltérésének indoklása**

A 81-es - Előirányzatok – Megfeleltetés a beszámoló úrlapjaival – egyeztető táblán a 14. sor „Támogatási értékű működési kiadás” -2.084 eFt és a 20. sor a „Kamatkiadások” 2.084 eFt összeg egy téves előirányzat-módosítás következménye.

„Előző évi működési előirányzat-maradvány átvétel” sor -2.813 eFt és az 59. sor „Előző évi előirányzat-maradvány átvétel sor 2.813 eFt összege a Kincstár tájékoztatása szerint rendszerbeli eltérés, az intézménynek nincs ezzel teendője.

A 82-es –Teljesítés - Megfeleltetés a beszámoló úrlapjaival-egyeztető táblán a 4. „Személyi juttatások” soron levő eltérés abból adódik, hogy a könyvelés után a KTK javítása a Kincstár felé nem történt meg.

A 6. „Dologi kiadások” soron 776.685 eFt eltérés oka a következő: KIOP pályázat keretében az EON-nal együttműködve légkábelt földkábelre cserélése zajlik a Nemzeti Park védett területein. Ennek eddigi kiadásait a dologi kiadásba könyveltük le. A december hónapban benyújtott kifizetési kérelmünkkel elküldött számlákat még 2007.-ben kiegyenlítette az Irányító Hatóság, de erről értesítést mi csak 2008. februárjában kaptunk, amikor már KTK-t javítani a Kincstárnál nem tudtunk.

Ugyanez az oka a „Támogatásértékű működési bevétel” soron levő eltérésnek.

Az előző évi pénzmaradvány igénybe vétele 13.288 eFt volt.

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság gazdasági társaságban nem vesz részt.

Az Intézmény működőképességét a tárgyévben is meg tudtuk őrizni, köztartozásunk nincs.

A következőkben megismétljük a 2006.-os beszámolóban leírtakat azzal, hogy a 2007.-es évben még több nehézséggel szembesültünk a pályázatok utófinanszírozása miatt. Eredményként könyveljük el, hogy a pályázatokat sikerrel tudtuk lebonyolítani úgy, hogy közben a működésben sem voltak fennakadások.

„A nemzetközi pályázatok és a ROP-ból elnyert idegenforgalmi fejlesztéseket célzó beruházások lebonyolítása során bebizonyosodott számunkra, hogy az utólagos finanszírozás váratlan és kiszámíthatatlan nehézséget okoz a fizetőképesség fenntartásában. Időben nem tervezhetők ezek a visszatérülések, sok, apró adminisztratív hiba miatt több hónapos csúszások vannak a kifizetésben. Bár mindannyiunk közös érdeke, hogy minél több fejlesztési forráshoz jusson az Igazgatóság, úgy gondoljuk, a továbbiakban célszerű lenne A Felügyelettel együtt átgondolni a finanszírozási feltételeket.”

A mérleg tételeinek értékelése:

Szükségesnek tartjuk megjegyezni, miképpen a 2004. évi beszámolónkban is tettük, hogy az „Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok” mérlegsoron szereplő 22.627.920 eFt-ban benne szerepel az, hogy a Honvédelmi Minisztérium 2004.-ben az egykori „bombateret” (7.056 ha, 5223 m²), 14.113.043 eFt könyvszerinti értékben adta át Igazgatóságunknak.

Tájékoztató az elnyert nemzetközi pályázatokról

1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Intézmény	Program megnevezése	Pályázat címe	Benyújtás időpontja	Befejezés várható időpontja	Projekt értéke összesen	Pályázattal elnyert összeg	Szükséges önrész összesen		2005.		2006.		2007.		2008-2009.	
							Pénzbeli	Nem pénzbeli	Elnyert pályázati rész	Kifizetni szükséges önrész	Elnyert pályázati rész	Kifizetni szükséges önrész	Elnyert pályázati rész	Kifizetni szükséges önrész	Elnyert pályázati rész	Kifizetni szükséges önrész
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	ROP 1.1.4	A Pástermőmúzeum új, látogatóbarát kiállításának elkészítése, valamint az ehhez kapcsolódó térségi információs portál fejlesztése	2004.05.28	2006.08.31	106 147	100 647	5 500	0	100 647	5 500	0	0	0	0	0	0
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	ROP 1.1.1	Bemutatói infrastruktúra komplex fejlesztése	2004.05.27	2007.05.31	489 874	477 374	12 500	0	477 374	12 500	0	0	0	0	0	0
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	Az Angelica palustris élőhelyeinek gyakorlati védelme	2001.10.10	2007.06.01	141 629	33 584	108 045	0	7 000	35 000	0	0	0	0	0	0
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	A Tízok védelme Magyarországon	2004.05.13	2008.09.30	97 214	73 175	24 039	0	43 491	1 137	10 476	7 269	5 676	7 762	13 532	7 871
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	A Beregi-síkság komplex élőhely-rehabilitációja (észak-kelet Magyarországon) - A dagadólápok, az ármenteli lápok, a siklólapok valamint a fás legelők és a gyepterületek helyreállítása és hosszú távú fenntartása	2003.09.30	2008.12.31	306 545	214 581	91 963	0	68 666	37 521	38 625	18 147	49 353	24 357	59 937	11 938
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	Gyepmentések rehabilitációja és mocsarak védelme az Egyek-Pusztaköcsi mocsársíkság területén	2003.09.30	2008.12.31	264 809	175 076	86 232		35 015	22 502	35 015	34 114	52 523	12 992	52 523	7 875
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	Fenntartható hullámméri tájrehabilitáció a Közép-Tisza vidékén	2002.05.15	2006.12.31	20 084	10 042	10 042	0	5 021	5 021	5 021	5 021	0	0	0	0
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	GEF	Conservation and restoration of the globally significant biodiversity of the Tisza river floodplain through integrated floodplain management	2005.04.30.	2006.09.31.	944 eUSD + 30 Mft	944 eUSD	20 000	-	26 948	10 000	-	10 000				
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	Conservation of Anser erythropus on the European migration route	2004.11.15	2009.12.31	57 205	31 706	17 519	7 980			13 252	0		6 955		7 458
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	A kékvérce védelme a Pannón régióban	2006.01.01	2009.12.31	23 545	8 278	14 286	0	0	0	2 149	3 385	1 878	4 213	4 251	6 688
Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság	LIFE NATURE	A kerecsensólyom védelme a Kárpát-medencében	2006.10.01	2010.09.31	520 189	21 439	9 475	0	0	0	32	92	6 782	3 939	14 625	5 444

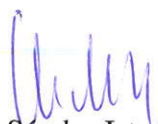
A FEUVE rendszer működtetése

Az Igazgatóságnál a FEUVE rendszer kialakítására készített szabályzatot és ellenőrzési nyomvonalat a gazdálkodásunk sajátosságainak megfelelő tevékenységcsoportonként, a gazdasági események pénzügyi-számviteli lebonyolítási folyamatainak figyelembevételével módosítani kell, majd –a Szabálytalanságok eljárás rendje szabályzatával együtt- a felügyeleti szervvel jóvá kell hagyatni és a Szervezeti és Működési és Ügyrendi Szabályzathoz csatolni.

A 2007. évi intézményi költségvetési beszámolónk megbízott független könyvvizsgáló általi megbízhatósági vizsgálata megtörtént. A jelentés összefoglaló, 3. oldalát mellékeljük a beszámolóhoz.

Kérjük a 2007. évi szakmai és pénzügyi beszámolónk elfogadását.

Debrecen, 2008. február 28.


Sándor István
igazgató




Péterné Szilágyi Zsuzsanna
gazdasági igazgatóhelyettes

Intézmény neve: Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság

NYILATKOZAT

A 2007. évi intézményi költségvetési beszámoló leltárral alátámasztott mérlegadatokat tartalmaz, továbbá a mérleg és a pénzforgalmi adatok az éves főkönyvi kivonattal megegyeznek.

Kelt: Debrecen, 2008.február 29.nap



.....
intézmény vezetőjének aláírása
és bélyegzője

NYILATKOZAT

A) Alulírott Sándor István, a Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 97. §-ának megfelelően 2007. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés megszervezéséről és hatékony működtetéséről.

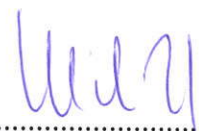
Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről, valamint
- a belső ellenőrzés megszervezéséről és hatékony működtetéséről.

Kijelentem továbbá, hogy a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Kelt: Debrecen, 2008.február 29.




.....
aláírás

A 2007. évi alaptevékenység előirányzat-maradványának elszámolása

Sor-	Megnevezés	Szem. jutt.	Munkaad. terhelő járulékok	Dologi kiadások	Működ. átadott pénzeszk.	Int. ber. kiad.	Felúj.	Felhalml c. átadott pénzeszk.	Közp. ber. kiad.	Kölcsönök	Összesen
1.	Előző évek felhasználatlan előirányzat-maradványa (42/08 sor /4 oszlop)										0
	Tárgyévi előirányzat-maradvány levezetése										
	a/Kiadási megtakarítás (42/03 sor 4 oszlop)		919	415 476	2 309	52 192	1 567	1 000			-357 489
	b/Bevételi többlet/lemaradás (42/ 06 sor 4 oszlop)		-919	415 476	-2 309	-42 901	-1 567	-1 000			366 780
2.	Tárgyévben keletk. előir.-maradv. (a+b) (42/07 sor 4 oszlop)	0	0	0	0	9 291	0	0	0	0	9 291
3.	Vállalkozási tevékenység eredményéből alaptevékenység ellátására felhasznált összeg (42/09 sor 4. oszlop) (+)										
4.	Tárgyévi korrigált előirányzat-maradvány (2 + 3)	0	0	0	0	9 291	0	0	0	0	9 291
5.	Jövőhágyandó előirányzat-maradvány (1+4)	0	0	0	0	9 291	0	0	0	0	9 291
6.	Önrevízió alapján elvonásra felajánlott előir. maradvány összesen : /42/(11+12) sor 4 oszlop/ a) központi beruházások előirányzat maradványa (saját forrás) b) jogszabályon alapuló előirányzatok maradványa /21/1998 K. rend 66.§ (6) bek/ = munkaadókat terhelő járulékok maradványa = egyéb jogszabályon alapuló maradvány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c) egyéb elmaradt feladatok miatti maradvány (tétélesen) = létszámcsoökkentés miatti támogatás fel nem használt része = = =	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Felhasználásra javasolt előirányzat-maradvány (5-6)	0	0	0	0	9 291	0	0	0	0	9 291
	Felhasználásra javasolt előirányzat-maradványból (a+b) - elkülönített állami pénzalapoktól átvett p.e. maradv. - központi beruházások előirányzat-maradványa - támogatási célszámok (KÖVCE) maradványa - fejezeti kezelésű előir.-ból a köv. évre áthúz. kötelezettség - egyéb kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradv. a/ kötelezettséggel terhelt előirányzat-maradvány összesen b/ kötelezettséggel nem terhelt előirányzat-maradvány	0	0	0	0	9 291	0	0	0	0	9 291

2007. évi kötelezettség-vállalással terhelt előirányzat-maradvány levezetése

[illegible]

Jogcím, feladat megnevezése	Szem. jutt.	M.ad. jár.	Dologi kiadások	Működ. c. átadott pénzeszk	Int. ber. kiad.	Felúj.	Felhalm.c. átadott pénzeszk	Egyéb közp. ber.	Kölcső- nők	Összesen
- Egyéb kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradv. - Átvett pénzeszközök áruüzemi kiutazásaival (az átadó megnevezésével, tételként) (kivéve KÖVCE, melyet az 1-es oldalon kell megnevezni)	0	0	0	0	9 291	0	0	0	0	9 291
- Átíró személyi juttatás kifizetés és munkaadói járuléai (jogcímenként)										0
- Átíró munkaadói járulék befizetés										0
- Átíró ÁFA befizetés										0
- Átíró SZJA befizetés										0
- Átíró rehabilitációs hozzájárulás befizetés										0
- Átíró szállítói számlák										0
- Átíró közüzemi díjak										0
- 2007. évi 5 %-os befizetési kötelezettség										0
- egyéb kötelezettségvállalás (jogcímenként, tételként)										0
Szállítói megrendeléssel terhelt kötelezettség										0
Szállítói szerződéssel terhelt kötelezettség										0
Közbiztonsági eljárás										0
Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány mindösszesen: (1. és 2. oldal = II/A melléklet azonos sora)	0	0	0	0	9 291	0	0	0	0	9 291

FÜGGETLEN

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság

**2007. évi intézményi költségvetési
beszámolójának megbízhatósági
vizsgálatáról**

Debrecen

2008

**dr. Nagy László
bejegyzett könyvvizsgáló
Ig. sz. 002691**

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés	3.
A megbízás körülményei, a könyvvizsgálat módszere	4.
Könyvvizsgálói jelentést alátámasztó jogszabályok, szabályzatok és dokumentumok	7.
Az ellenőrzés rendszere és rendje	8.
Az év végi zárathoz kapcsolódó vizsgálat	8.
A beszámoló részletes vizsgálata	9.
Eszközők	9.
Immateriális javak	9.
Tárgyi eszközök	9.
Befektetett pénzügyi eszközök	10.
Készletek	11.
Követelések	11.
Értékpapírok	12.
Pénzeszközök	12.
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	12.
Források	12.
Saját tőke	12.
Tartalékok	13.
Kötelezettségek	13.
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	14.
Pénzforgalmi jelentés	14.
Előirányzat maradvány kimutatás	15.
Kiegészítő melléklet	15.
Javaslatok	16.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatósága
4024 Debrecen, Sumen u. 2 sz.
részére

Elvégeztem a Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság mellékelt 2007. évi intézményi költségvetési éves beszámolójának a könyvvizsgálatát amely beszámoló a 2007.12.31.-i fordulónapra elkészített mérlegből -melyben az eszközök és források egyező végösszege 23.133.710 eFt, a tartalékok értéke 9.291 eFt –, valamint a pénzforgalmi jelentésből; a pénzmaradvány-kimutatásból, eredmény-kimutatásból és ezek mellékleteiből áll.

Az intézményi költségvetési éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az Igazgatóság vezetésének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az intézményi költségvetési éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

Az Igazgatóság 2006. évi intézményi költségvetési éves beszámolóját könyvvizsgáltam és 2007. március 10-én kelt könyvvizsgálói jelentésemben minősítés nélküli záradékot (véleményt) bocsátottam ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az intézményi költségvetési éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

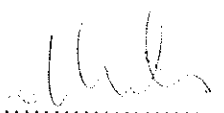
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az intézményi költségvetési éves beszámolóban szereplő összegekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az intézményi költségvetési éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy az Igazgatóság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az Igazgatóság lényegesebb becsléseinek, valamint az intézményi költségvetési éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóságának az intézményi költségvetési éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az intézményi költségvetési éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az intézményi költségvetési éves beszámoló Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóságának a 2007. 12. 31.-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Debrecen, 2008. március 10.

DR. NAGY LÁSZLÓ
bejegyzett könyvvizsgáló
4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11.
Kamarai ig. sz.: 002691
Adószám: 47794391-2-29


.....
könyvvizsgáló aláírása
könyvvizsgáló neve: dr. Nagy László
kamarai tagsági szám: 002691

A MEGBÍZÁS KÖRÜLMÉNYEI, A KÖNYVVIZSGÁLAT MÓDSZERE

A könyvvizsgálatot a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az 2007. évi LXXV. Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, Könyvvizsgálati tevékenységről valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló törvény, továbbá az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet, a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet illetve a Magyar Könyvvizsgáló Kamara nemzeti könyvvizsgálati standardjai és módszertani útmutatója alapján végeztem el.

A könyvvizsgálat során

- fő célnak a számviteli alapelvek érvényesítését tekintettem. Különös gondot fordítottam a könyvvezetési rendszer zártságára, az esetleges hiányosságok, hibák feltárására, rendezésére.
- kiemelt vizsgálati szempont volt a 2007. évi Intézményi költségvetési mérlegbeszámolójának számviteli törvény és a számviteli alapelvekben foglaltak szerinti összeállításának vizsgálata és a mérlegvalódiság meglétének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célkitűzése, annak megállapítása, hogy

- az éves beszámoló a többször módosított számviteli törvény, és a szintén többször módosított államháztartási törvény, továbbá a költségvetés alapján gazdálkodó szervezetek beszámolóját és könyvvezetését szabályozó 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet betartásával készült-e;
- az Igazgatóságnál biztosított volt-e a beszámoló készítési előírások betartása, a számviteli alapelvek érvényesülése;
- a beszámoló valós adatokat tartalmaz-e a költségvetési szerv gazdálkodásáról, az előirányzat-maradvány alakulásáról;
- a beszámoló megbízható és valós képet ad-e az intézmény vagyoni és pénzügyi helyzetéről;
- a Pénzügyminisztérium által a beszámoló készítésére kiadott tájékoztatóban foglaltak betartásra kerültek-e.

A Nemzeti Park Igazgatósága a könyvvizsgálat során a költségvetési szervek könyvvizsgálathoz szükséges dokumentumokat fénymásolt formában rendelkezésemre bocsátotta.

Ezen belül a Nemzeti Park Igazgatóság igazgatója nyilatkozott adott a Felügyeleti szerv részére, hogy az intézmény 2007. évi költségvetési beszámolójának könyvviteli mérlege „Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól” szóló módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. Rendelet 37. §-ában foglaltaknak megfelelően tételes leltárral került alátámasztásra.

A 2007. évi Intézményi költségvetési mérlegbeszámoló felülvizsgálata során a következő főbb területeket vizsgáltam:

▪ **az Intézmény működése, azon belül kiemelten**

1. az Intézmény belső információs tervezési és működési rendszerét, a vonatkozó szabályzatok meglétét és azok törvényekkel, rendeletekkel való összhangját;
2. az Intézmény számvitelére, tervezésére, gazdálkodására, működésére vonatkozó szabályzatok, rendeletek és belső utasítások, valamint az Intézmény ezen tevékenysége összhangját;
3. vizsgáltam az analitikus nyilvántartási rendszerek és a főkönyvi könyvelés kapcsolatának, a főkönyvi könyvelés bizonylatokkal történő alátámasztását.

▪ **a mérleg ellenőrzése során a következőket állapítottam meg:**

1. a mérleg összeállítását megelőzően elvégezték a helyi szabályozásnak megfelelően a leltározásokat, kiemelten a tárgyi eszközök leltárát.
2. az év végi zárlati munkákat az előírások szerint végezték el;
3. a vizsgálat során megállapítható volt, hogy a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások egyeztetése megtörtént;
4. a vizsgálat során meggyőződtem arról, hogy a főkönyvi kivonat egyezik a főkönyvi számlákkal és a mérleg adataival;
5. kiemelt vizsgálati szempont volt a mérlegsorok valódiságtartalmának és teljes körűségének ellenőrzése, ezen belül
 - a) a tárgyi eszközök és az immateriális javak körében mintavételes ellenőrzési módszerrel vizsgáltam,
 - az eszközök besorolását, az értékek megállapítását és az értékcsökkenés elszámolásának helyességét,
 - vizsgáltam továbbá, hogy lényeges hatást gyakoroltak-e a mérlegre a pénzforgalom nélküli változások.
 - b) a készletek és a követelések körében
 - az Igazgatóság év végi készleteinek mennyiségét és értékét helyesen a számlarendben foglaltakkal egyezően mutatták ki,
 - az analitikus nyilvántartásokba felvették a leltári különbözeteket,
 - a követelések nyilvántartása mintavételes ellenőrzési módszer alapján megfelelőnek minősíthető,
 - az egyéb követelések nyilvántartása egyező volt a mérlegben szereplő értékekkel.

- c) a pénzeszközök és egyéb aktív pénzügyi elszámolások ellenőrzése során megállapítható volt, hogy
 - az Igazgatóság mérlegében kimutatott pénzeszközök egyeztek a pénztári egyenlegekkel és a költségvetési számla bankkivonataival,
 - a mérlegben kimutatott aktív függő és átfutó, illetve kiegyenlítő kiadások az elszámolásokkal egyezők voltak.
- d) a források egyezősége során vizsgáltam, hogy
 - az induló tőke egyezik a nyitómérleg adataival,
 - a tőkeváltozás egyenlegének helyességét a szűrőpróbaszerű ellenőrzések alátámasztják,
 - helyesen történt a tartalékok megállapítása,
 - a szállítói állomány egyenlege egyezik a szállítók analitikus nyilvántartásával,
 - a függő és átfutó, illetve kiegyenlítő bevételi mérlegtételeket helyesen mutatták ki,
- e) az előirányzat-maradvány vizsgálata során megállapítottam, hogy
 - a tárgyévi helyesbített előirányzat-maradvány összege a megfelelő főkönyvi számla december 31-i egyenlegével egyező volt.
 - az előirányzat-maradvány elszámolása teljes körű volt és számszakilag helyes,
- f) a pénzforgalmi jelentés felülvizsgálata során megállapítható volt, hogy
 - a pénzforgalmi jelentés megfelelő összegben és a költségvetéssel azonosan tartalmazta az eredeti előirányzatokat,
 - az előirányzat-módosítások nyilvántartásának, az alapbizonylatoknak ellenőrzése, a pénzforgalmi jelentésben történő kimutatása szabályos volt,
 - a teljesítéseket a főkönyvi könyvelésben kimutatott adatokkal egyezően és teljes körűen szerepeltették.

A Nemzeti Park Igazgatósága részéről a könyvvizsgálói feladat ellátásához kért adatszolgáltatást teljeskörűen, pontosan teljesítette. Az együttműködés és a szakmai kapcsolat korrekt volt.

Könyvvizsgálói jelentést alátámasztó jogszabályok, szabályzatok és dokumentumok

A könyvvezetésre és a költségvetési beszámoló összeállítására, tartalmára vonatkozó jogszabályok:

- a 2000. évi C. törvény a számvitelről,
- 1992. évi XXXVIII. törvény Az államháztartásról, valamint módosításai,
- 217/1998. (XII.30.) kormányrendelet az államháztartás működési rendjéről,
- 249/2000. (XII.24.) kormányrendelet az államháztartás szervezeti beszámoltatási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól,
- 193/2003.(XI.26.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről

A Hortobágyi Nemzeti Park Igazgatóság működésének szabályozottsága

A Nemzeti Park Igazgatósága elkészítette a 2000. évi C. törvény előírása szerinti szabályzatokat, az előző évi könyvvizsgálat megállapítása szerint azok az időközi jogszabályi változásokkal kiegészítésre kerültek.

A Nemzeti Park Igazgatósága könyvvezetésében helyesen alkalmazta a számviteli törvény előírásait.

A könyvvizsgálati munka során áttanulmányozott dokumentumok:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény a számvitelről, az 1997. évi LV. Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, Könyvvizsgálati tevékenységről szóló törvény, továbbá a 249/2000. (XII.24.) az államháztartás szervezeti beszámoltatási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendelet meghatározza a könyvvizsgálói feladatokat.

Ennek megfelelően az alábbi területek vizsgálatára került sor:

A Nemzeti Park Igazgatóság számviteli rendje

- A számviteli politika,
- A számlarend, számlatükör,
- Bizonylati rend,
- A leltározás, selejtezés szabályozása és rendje,
- A pénzkezelés rendje,
- Az eszközök és források értékelésének rendje
- Önköltség számítás rendje,
- Egyéb ügyviteli szabályzatok,

A Igazgatóság a szükséges szabályzatokkal rendelkezik.

Az ellenőrzés rendszere és rendje:

- A könyvelés folyamatossága és helyessége,
- Az analitikák vizsgálata,
- A pénztár vizsgálata,
- A költségelszámolások vizsgálata,
- A számlázások rendje és lebonyolítása,
- A beruházások, felújítások, karbantartások elszámolása,
- A vevőkkel és szállítókkal kapcsolatos elszámolások,
- Az államháztartással szembeni kötelezettségek vizsgálata.

Az év végi zárathoz kapcsolódó vizsgálat:

- A leltározás és leltárelszámolás ellenőrzése,
- A főkönyv és az analitikák egyezőségének vizsgálata,
- A bevételek szabályszerűségének vizsgálata,
- Az értékesítés és annak elszámolása,
- A költségelszámolás vizsgálata,
- Egyéb elszámolások.

A vizsgálatok elvégzéséhez rendelkezésemre bocsátották az alábbi dokumentumokat:

- A könyvviteli mérleget,
- A pénzforgalmi jelentést,
- Az előirányzat-maradvány kimutatást,
- A főkönyvi számlákhoz tartozó analitikus nyilvántartásokat,
- A számviteli politikát, számlarendet,
- Bankbizonylatokat.

Jelentésem információi a felsorolt bizonylatok mintavételes vizsgálatán alapultak. A mérleg és az azt alátámasztó dokumentumok vizsgálata tételes ellenőrzés keretében valósult meg.

A mérlegtételek alátámasztása

A Nemzeti Park Igazgatósága

- tárgyi eszközeinek állományát leltár támasztja alá,
- készleteinek állományáról leltár készült,
- pénztár állománya pénztárjelentéssel, a számlapénze bankkivonattal igazolt,
- a vevőköveteléseinek és a szállítói tartozásainak analitikája a főkönyvvel zárt egységet alkot.

A beszámoló részletes vizsgálata

A mérleg

Eszközök

A HNP az eszközök és a források december 31-i fordulónapi állományáról mérleget készített.

A mérleg tagolását és részletezését az 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 1.sz. melléklete alapján végezte.

A könyvviteli mérleg összeállítása során az Igazgatóságot érintő változások figyelembe vételre kerültek.

A mérlegben a **befektetett eszközök** értékét 4 fő csoport mutatja.

- I. Immateriális javak
- II. Tárgyi eszközök
- III. Befektetett pénzügyi eszközök
- IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, vagyonkezelésbe vett eszközök.

I. Immateriális javak

Az immateriális javak között kell kimutatni a nem anyagi eszközöket, így a vagyoni értékű jogokat, a szellemi termékeket és az egyéb immateriális javakat. Az Igazgatóságnál az immateriális javak között szellemi termékek vannak. Értéke 42.761 eFt. Az előző évhez viszonyítva összesen 13.188 eFt csökkenés volt. A szellemi termékek értékének csökkenése az elszámolt amortizáció miatt történt.

Immateriális javak összetétele

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/ Előző év
1. Vagyoni értékű jogok	800	-	
2. Szellemi termékek	55.149	42.761	77,5 %
3. Immateriális javakra adott előlegek	0		
4. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		
Összesen:	55.949	42.761	76,4 %

II. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök esetében a növekedés 2.953.866 eFt. Ezen belül az ingatlanok esetében 3.032.460 eFt a növekedés, a gépeknél, berendezéseknél 90.143 eFt a növekedés, míg járművek esetében 38.534 eFt volt a csökkenés értéke. A tenyészállatok értéke 1.054 eFt-tal szintén növekedett.

A tenyészállatokkal kapcsolatos gazdasági eseményeket a 14. számlacsoport számláin rögzítik. Az értékcsökkenés elszámolása a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően történt.

A beruházások, felújítások értéke az előző évhez viszonyítva lényegesen csökkent, 141.257 eFt- tal.

Tárgyi eszközök összetétele

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/ Előző év
1. Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jog	19.595.460	22.627.920	115,5 %
2. Gépek, berendezések és felszerelések	130.179	220.322	169,2 %
3. Járművek	115.748	77.214	0,67 %
4. Tenyészállatok	18.860	19.914	105,5 %
5. Beruházások, felújítások	157.767	16.510	10,5 %
6. Beruházásra adott előlegek	-	10.000	
Összesen:	20.018.014	22.971.880	114,8 %

A hatályos számviteli elszámolások alkalmazásával már év közben könyvelésre kerültek az előirányzat teljesítésével kapcsolatos állományváltozások. A bruttó érték után a hivatkozott kormányrendelet 30. § - ban előírt leírási kulcsokkal került elszámolásra a negyedév végi értékcsökkenés. Az időközben beszerzett eszközök esetében időarányos (napi) számolták az értékcsökkenést. A bruttó érték és az értékcsökkenés különbözeteként a nettó érték lett a mérlegben feltüntetve. A könyvszerinti érték megfelel a leltározás során megállapított immateriális javak és tárgyi eszközök értékének.

Az egyedi nyilvántartó kartonok vezetése az előírásoknak megfelelően történik.

A vizsgálat során megállapítottam hogy az analitika és a főkönyv egyezősége biztosított.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöknél került kimutatásra a dolgozóknak adott kölcsön év végi állománya, mely a fordulónapon 3.381 eFt. Éven túli lekötésű bankbetét az Igazgatóság nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök összetétele

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/E előző év
1. Egyéb tartós részesedés			-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-
3. Tartósan adott kölcsön	3.137	3.381	107,8 %
4. Hosszú lejáratú bankbetétek	-		
Összesen:	3.137	3.381	107,8 %

Összességében megállapítható, hogy a befektetett eszközök vonatkozásában a vizsgálat évében is növekedés tapasztalható 2.940.922 eFt összegben.

A Forgóeszközök értéke öt fő csoportra tagolódik:

- I. Készletek
- II. Követelések
- III. Értékpapírok
- IV. Pénzeszközök
- V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások.

I. Készletek

A készletek értékének meghatározása leltár alapján mennyiségi felvétellel történt. A készlet az állatok és közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza. Ezen érték 47.708 eFt, a növekedés az előző időszakhoz viszonyítva 7.751 eFt. Készletek között kerültek kimutatásra a növendék, a hízó és egyéb állatok, amelyek a tartás költségei eredményeként növekednek, gyarapszik súlyuk, tömegük.

Készletek összetétele

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Tárgyév/ Előző év
1. Anyagok	-	-	-
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	-	-	-
3. Növendék, hízó és egyéb állatok	35.763	42.672	119,3 %
4. Késztermékek	-	-	-
5. Áruk és közvetített szolgáltatások	4.194	5.036	120,1 %
Összesen:	39.957	47.708	119,4 %

II. Követelések

Egyéb követelések között kell kimutatni a dolgozóknak adott kölcsönből a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékes törlesztő részleteket, melynek értéke 187 eFt. A vevőállomány mérleg szerinti értéke 49.940 eFt, amely 8.710 eFt-al magasabb az előző évinél.

A vevőállomány mérleg szerint kimutatott értéke megfelelt a nyilvántartás alapján egyeztetéssel készített leltárértéknek. A fennálló követelések vevők által elismert követelések, azokat a kiküldött egyenlegközlők megerősítették.

Követelések összetétele

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/ Előző év
1. Vevőkövetelések	41.230	49.940	121,1 %
2. Adósok	-	-	-
3. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
4. Egyéb követelések	794	612	77,1 %
Összesen:	42.024	50.552	120,3 %

III. Értékpapír állománnyal az Igazgatóság nem rendelkezik.

IV. Pénzeszközök

A pénzeszközök között az elszámolási számla év végi állományának értéke 9.571 eFt, amely része az előirányzat-maradványnak. Nem része azonban ennek az idegen pénzeszközök között kimutatott lakásépítés munkáltatói támogatása, melynek értéke 1.053 eFt.

Az elszámolási számla forduló napi értéke 10.326 eFt-tal kevesebb, mint az előző év hasonló időszakában volt.

Pénzeszközök megoszlása

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/E előző év
1. Költségvetési bankszámlák	-	-	-
2. Elszámolási bankszámlák	19.897	9.571	48,1 %
3. Idegen pénzeszközök	1.890	1.053	55,7 %
Összesen:	21.787	10.624	48,8 %

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összetétele

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/E előző év
1.A. Ktgv-i aktív függő elsz.	164	274	167,1 %
2.A. Költségvetési átfutó elszám.	1.473	6.530	443,3%
3. Ktgv-i aktív kiegyenlítő elsz.	-	-	-
4.Ktgv-en kívüli aktív kiegyenl. elsz.	-	-	-
Összesen:	1.637	6.804	415,6 %

A forgóeszközök év végi állománya összesen 115.688 eFt, 10.283 eFt-tal több, mint az előző évi állomány.

A mérlegben az eszközök értéke 23.133.710 eFt.

Források

Saját tőke

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/E előző év
I. Induló tőke	142.180	142.180	100%
II. Tőkeváltozások	19.914.870	22.893.769	115 %
III. Értékelési tartalék	-	-	-
Összesen:	20.057.050	23.035.949	114,9 %

Így a Saját tőke összértéke: 23.035.949 eFt. Növekedés összege 2.978.899 eFt.

Tartalékok

Az Igazgatóságnál az alaptevékenységként ellátott feladataival kapcsolatos kiadási előirányzat (eredeti előirányzat korrigálva a módosításokkal) és az előirányzat terhére teljesített kiadások különbözeteként kiadási megtakarítás jelentkezik. Az Igazgatóság a jóváhagyott előirányzat keretét „túlköltötte”, ezért kiadási túlteljesítés keletkezett.

A kiadási túlteljesítés: 357.489 eFt.

A 2007. évi számviteli előírások szerint az Igazgatóság valamennyi előirányzatát és azok teljesítését a kettős könyvvitel zárt rendszerében az 1-9. számlaosztályban rögzítette.

Ezen belül valamennyi kiadási előirányzatát és azok pénzügyi teljesítését a 7. számlaosztályban is lekönyvelte. Így a 7. számlaosztályban szakfeladatonként rendelkezésre állnak, mind az előirányzati, mind pedig az előirányzat teljesítési adatok.

A bevételi előirányzatot 2007. évben sikerült teljesíteni. A túlteljesítés összege 366.780 eFt. A bevételi előirányzatok és a ténylegesen befolyt bevételek szakfeladatonként elszámolásra kerültek.

A kiadási többlet valamint a bevételi túlteljesítés eredményeként 9.291eFt alaptevékenységgel kapcsolatos költségvetési tartalék realizálódott.

Költségvetési tartalék összetétele

adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév/E lőző év
Kiadási megtakarítás/túlteljesítés	56.750	-357.489	
Bevételi túlteljesítés/ lemaradás	-43.522	366.780	
Összesen:	13.228	9.291	70,2 %

Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az Igazgatóságnak hosszú lejáratú kötelezettsége 2007. évben nem volt. A számviteli törvény értelmében a mérlegben a hosszú lejáratú kötelezettségeket úgy kell szerepeltetni, hogy a tárgyévet követő évben esedékes törlesztő részletekkel a kötelezettség összegét csökkenteni kell. A levont összeget a rövidlejáratú kötelezettségek között kell kimutatni.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek állománya a fordulónapon 81.386 eFt, melynek teljes összege áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó kötelezettség. Ez az érték az előző évihez viszonyítva 9.020 eFt-tal kevesebb.

III. Egyéb passzív elszámolások

Költségvetési passzív függő elszámolások értéke 6.404 eFt, ez 1.259 eFt-tal kevesebb, mint az előző évi. A költségvetési függő bevételek állományában előző évek bevételei szerepelnek, amelyeket 2008. évben rendezni szükséges.

Kötelezettségek értéke összesen 88.470 eFt amely 23.757 eFt-al kevesebb az előző évinél.

A forrás oldal összesen 23.133.710 eFt, a mérleg egyezőség fennáll.

A pénzforgalmi jelentés

A HNP beszámolójának második részét képezi a pénzforgalmi jelentés, amely a rendelet 38. §. (5) bekezdése értelmében a költségvetéssel azonos formában és szerkezetben tartalmazza az eredeti és módosított bevételi és kiadási előirányzatokat, a ténylegesen befolyt bevételeket, a ténylegesen teljesített kiadásokat, továbbá a pénzforgalmat szakfeladatonként és ezen belül főbb jogcímenként.

A pénzforgalmi jelentés részét képező adatok megbontása:

- Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok járulék elő-irányzata és teljesítése.
- Dologi kiadások és egyéb folyókiadások előirányzata és teljesítése.
- Végleges pénzeszköz átadás, egyéb támogatás és ellátottak pénzbeli juttatásai pénzforgalmi előirányzata és teljesítése.
- Felhalmozási kiadások, pénzügyi befektetések előirányzata és teljesítése.
- Működési bevételek előirányzata és teljesítése.
- Támogatások, kiegészítések és átvett pénzeszközök pénzforgalmi előirányzata és teljesítése.
- Hitelek, értékpapírok, pénzforgalom nélküli bevételek, kölcsönök, ki-egyenlítő, függő, átfutó bevételek előirányzata és teljesítése.
- Kiadások és bevételek összesített előirányzata és teljesítése.
- Kiadások tevékenységenként.
- Bevételek tevékenységenként.
- Tájékoztató adatok.

Az Igazgatóság könyvvizetését a kormányrendeletben előírtaknak megfelelően vezette. Valamennyi kiadási előirányzatát, illetve előirányzat teljesítését a közgazdasági osztályozás mellett elszámolta funkcionális osztályozás szerint is, az erre a célra szolgáló 7. számlaosztályban.

Ebben a számlaosztályban került könyvelésre az Igazgatóság minden e jogcímen megtervezett illetve ténylegesen kifizetésre került kiadása, ideértve a személyi jellegű kifizetéseket, dologi kiadásokat stb.

Előirányzat - maradvány kimutatás

Az előirányzat-maradvány alakulásának kimutatása a 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 3. sz. melléklete alapján készült.

A kincstári körbe tartozó költségvetési szervek alaptevékenységével kapcsolatos módosított előirányzatainak és azok tényleges teljesítésének különbözeteként határozható meg az előirányzat-maradvány.

Az Igazgatóságnál az év végén a gazdálkodásához jóváhagyott, illetve az év közben módosított kiadási előirányzatának és a tényleges, pénzügyileg teljesített kiadások különbözeteként kiadási megtakarítás jelentkezett.

A kiadási előirányzat 2.748.266 eFt volt. A kiadási előirányzat teljesítése 3.105.755 eFt. **Így a kiadási túlteljesítés 357.489 eFt.**

A bevételi előirányzat 2.748.266 eFt volt. A bevételi előirányzat teljesítése 3.115.046 eFt. **Így a bevételi túlteljesítés 366.780 eFt.**

A kiadási és a bevételi túlteljesítés eredményeként 9.291 eFt előirányzat-maradvány keletkezett, amely 2008. évben felhasználható.

Az Igazgatóság a tárgyévi előirányzat-maradványt szabályszerűen állapította meg, az megfelel a 217/1998.(XII.30.) Korm. rendelet 65.§.-ában foglaltaknak. Az előirányzat – maradvány megállapítása a főkönyvi könyvelés adatain alapult, abból levezethető.

Kiegészítő melléklet

A kiegészítő melléklet két részből tevődik össze. Egyik részét a számszerű kimutatások, a másik részét a szöveges értékelés alkotja. A szöveges jelentés elkészítésénél a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium útmutatásai betartásra kerültek.

A számszaki kimutatás az alábbi adatokat foglalja magába:

- *költségvetési előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése*

A pénzforgalom egyeztetése az Igazgatóság folyó évi pénzforgalmának egyeztetésére szolgál. Az egyeztetést az előző évi pénzkészletből kiindulva végezték el, a folyó évben az elszámolási számlára befolyt bevételek hozzáadásra kerültek, a folyó évben teljesített kiadások pedig levonásra kerültek.

Az így végrehajtott műveletek alapján került megállapításra az év végi pénzkészlet, melynek összege 9.571 eFt.

- *az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása*

Immateriális javak vásárlására 9.837 eFt-ot fordítottak, ingatlanoknál a beszerzés értéke 587.218 eFt, gépek, berendezések és felszerelések beszerzésére 96.920 eFt, járművek beszerzésére 8.770 eFt, tenyészállatok 1.620 e Ft került felhasználásra. Az összes növekedés 704.365 eFt.

Az ingatlanok felújítására 13.989 eFt, járművek felújítására 2.344 eFt került felhasználásra. A bruttó értékek, illetve az értékcsökkenések elszámolásra kerültek az immateriális javak, ingatlanok, gépek berendezések és felszerelések, valamint járművek bontásban. Az értékcsökkenés elszámolása negyedévenként megtörtént.

A kiegészítő mellékletben bemutatásra került a teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma és rendszeres személyi juttatásai, valamint a foglalkoztatottak létszáma és személyi juttatásai.

A létszámadatok megállapítása az előírt besorolási csoportbontásban készült el. Az adatok információt szolgáltatnak az Igazgatóságnál dolgozó, valamint állományba nem tartozó munkavállalók valamennyi juttatásáról, létszámáról, a kifizetett bér összegéről, illetve a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámáról.

A számszaki kimutatások mellett elkészült a szöveges értékelés is a beszámolóhoz, melyben bemutatásra kerültek az Igazgatóság tevékenységének ellátását, a gazdálkodást, a feladat végrehajtását befolyásoló tényezők ok-okozati összefüggései.

Az ellenőrzés során kellő bizonyosságot szereztem arra nézve, hogy a beszámoló elemei valós gazdasági eseményeken alapulnak, számbavételük, értékelésük szabályozottan a számviteli elvek érvényesülésével valósult meg.

Összességében megállapítható hogy az éves beszámoló részleteiben és egészében megfelel a törvényi előírásoknak.

Javaslatok

A kötelezettségvállalások teljeskörű dokumentálását az infosys rendszerben tárgyévben meg kell oldani.

Az előirányzat nyilvántartás valamint a könyvvitel adatait a belső szabályzatban meghatározott gyakorisággal egyeztetni kell.

Debrecen, 2008. március 10.



dr. Nagy László

bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai igazolvány száma: 002691

DR. NAGY LÁSZLÓ
bejegyzett könyvvizsgáló
4033 Debrecen, Kisfaludy u. 11.
Kamarai ig. sz.: 002691
Adószám: 47794391-2-29