

A 2004. évi beszámoló szöveges indoklása

Általános indoklás

Előirányzatokkal való gazdálkodás

A módosított előirányzat az eredeti előirányzatunk 260 % - át érte el. A jelentős túlteljesítés a következők miatt állt elő:

A tárgyév során jelentős volt a nem tervezett működési és felhalmozási pénzeszköztámvételünk (elsősorban a Vörös-tói rekonstrukció következtében)

Saját bevételi többletünk - ennek egy része ÁFA bevétel, amit a többi bevétel és kiadás növekedése indukált -.

Az előirányzat módosítások (eFt):

I. Kormányzati hatáskörben	
<i>Bevételi előirányzat</i>	
- Költségvetési támogatás	-2.226
<i>Kiadási előirányzat</i>	
- Dologi kiadások	-2.226
II. Felügyeleti szervek hatáskörben	
<i>Bevételi előirányzat</i>	
- Működési célú pénzeszköz átvétel	412
- Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	429.292
- Költségvetési támogatás	7.995
- Előirányzat maradvány	8.680
<i>Kiadási előirányzat</i>	
- Dologi kiadások	9.592
- Intézményi beruházási kiadások	436.787
Összesen	446.379
III. Intézményi hatáskörben	
<i>Bevételi előirányzat</i>	
- Intézményi működési bevétel	29.211
- Működési pénzeszköz átvétel	34.180
- Felhalmozási pénzeszköz átvétel	243.642
- Előirányzat maradvány	39.531
<i>Kiadási előirányzat</i>	
- Személyi juttatás	79 549

- Munkaadókat terhelő járulékok	7.566
- Dologi kiadások	38885
- Intézményi beruházási kiadások	265.539
- Felújítás	5.025
Összesen	346.564
Mindösszesen	790.717

2. Egyebek

Igazgatóságunk tárgyi eszközeiben a beszerzéseken, illetve értékesítéseken kívül az alábbiak miatt állt elő változás:

A hosszas felszámolási eljárás lezárulása után vagyongazdálkodásunkba kerültek az Esztramos-hegyen található volt bányaterület földjei, építményei, épületei. Ezek az ingatlanforgalmi értébecslés alapján kerültek nyilvántartásunkba. (50.060 eFt)
Vagyongazdálkodásunkba kerültek egyéb KVI által átadott földterületek. (732 eFt)
Immateriális javak illetve számítástechnikai eszközök térítésmentes átvétele. (11.218 eFt)

Gépjárművek térítésmentes átvétele. (8.972 eFt)

Állatok átértékelése (2.000 eFt növekedés, 500 eFt csökkenés)

Az egyes előirányzatok részletes bemutatása

1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

Személyi juttatásainknál és a munkaadókat terhelő járulékainknál a módosított előirányzat meghaladta az eredetit - 138 illetve 137 % -, melynek fő oka, hogy a magas bevétel megteremtése érdekében az idegenforgalmi szezonban munkaszerződéses dolgozókat is kénytelenek vagyunk foglalkoztatni, akiknek személyi juttatásai és járulékai jelentős összegeket jelentenek. A barlangberuházás következtében fellépő bevétel kiesés miatt ez évben sem fizettünk jutalmat. A személyi juttatások bázis szemléletű tervezése nem veszi figyelembe a létszámszerkezet változását, a feladatok és követelmények változása miatt növekszik a diplomások aránya, akiknek a fizetésük is - relatíve - nagyobb mértékben növekszik. A munkaszerződéses dolgozók foglalkoztatásánál az elmúlt évek nagymértékű minimálbér emelése okoz gondot, így Intézményünk egyre inkább alulfinanszírozottá válik illetve vált.

A 2004-ben saját bevételi többletünkből 10 fős létszámemelést hajtottunk végre, valamint kihasználtuk a munkaügyi támogatások adta lehetőségeket (polgári szolgálat, pályakezdő támogatás, közhasznú foglalkoztatás.)

2. Dologi kiadások

A dologi kiadásaink módosított előirányzata az eredeti előirányzat 154%-át érte el.

A dologi kiadások emelkedését saját bevételi többletünkből sikerült fedezni, a 2226 eFt zárolása, majd elvonása következtében a költségvetésbe beépített előirányzatok - természetvédelmi kezelési tervek készítése, valamint közhiteles nyilvántartás felállítása - csak részben teljesültek.

A dologi kiadásaink közül jelentős összeget képviselnek a következő tételek:

Hajtó - és kenőanyagok beszerzése

Az igazgatóság 16 teher illetve személyautót, 1 autóbust, valamint 4 traktort üzemeltet. A magas költség oka az anyagbeszerzési helyek nagyobb távolsága, a megszorodott - nem mindig kellően összehangolt - budapesti illetve dunántúli értekezletek száma, valamint a saját vagyongazdálkodási területek részarányának növekedése, és az ezzel összefüggő vagyongazdálkodási feladatok ellátása.

Egyéb készletbeszerzés

Itt szerepelnek a forgalmazott termékeink beszerzésének költségei is, melynek egy része értékesítésre került, így bevételeink között szerepel, más része pedig raktári készleten maradt.

Nem adatátviteli célú távközlési díjak

A kiadásaink nagyságát ennél a tételnél is befolyásolta az inflációt meghaladó áremelés, valamint az, hogy a hatékony ügyintézés megvalósítása érdekében újabb mobil készülékek beszerzése vált szükségessé, valamint az URH rendszer frekvencia használati díja is itt szerepel.

Villamosenergia-szolgáltatás díja

Ennél a költségvetésnél a legnagyobb volumennel a Baradla-barlang villamos energia költsége szerepel.

Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások

Ez képezi dologi kiadásaink közül a legnagyobb tételt. Itt szerepelnek többek között a mosatás, a posta költségei, a különböző rendezvényeinken fellépők fellépési díjai, a nyomda, valamint különböző tervek, tanulmányok költségei, továbbá a tűzvédelem, munkavédelem, marketing tevékenység és személyszállítás költségei.

Ingatlanok értékesítésére a tárgyévben nem került sor, így ezzel kapcsolatos befizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

3. Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás

2004-ben pénzeszköz átadást nem teljesítettünk, alapítványt nem támogattunk.

4. Intézményi beruházási kiadások

Intézményünknel az intézményi beruházási kiadások magasabb összegét az okozza, hogy számviteli politikánkban megfelelően az 50000 Ft alatti tárgyi eszközök beszerzését sem számoljuk el egy összegben dologi kiadásként, hanem ezek után is értékcsökkenést számolunk.

Nagyobb beruházásainkat 2004-ben különböző felhalmozási célú pénzeszköz átadásokból, támogatásból és fejezeti kezelésű előirányzatból - Védett természeti területek védeltségi szintjének helyreállítása program - valósítottuk meg.

2004-ben terv szerint folyt a vörös-tói fogadóépület és barlangrekonstrukciós beruházás, melynek befejezése 2005 áprilisára várható. A program finanszírozása 70% PHARE támogatás, 10% hazai forrás (MEH költségvetésből) 20% saját erő, amelyet KAC pályázatból finanszírozunk.

A "Természetvédelmi területek védeltségi szintjének helyreállítása program" előirányzat terhére történt földvásárlásainkat az alábbi táblázat szemlélteti:

	Földterület összesen (ha)	Erdő (ha)	Gyep (ha)	Szántó (ha)	Szőlő, kert, gyümölcsös (ha)	Kivett (ha)
Nyitó	671	221	349	-	3	98
1996-2004 vásárlás	5545	3588	1498	435	5	19
2004 vásárlás	56	31	1	24		
2004 egyéb növekedés	145	49	24			72
Összesen	6417	3889	1872	459	8	189

Haszonbérbe adott földterületek művelési ágak szerinti megoszlása az alábbi (ha):

Szántó 270

Gyep 676

Kivett 11

Összesen 957

5. Felújítás

Felújítási tevékenységünk közül 2004-ben befejeződött a Jósvalő Petőfi út 48. számú szolgálati lakás, valamint a jósvalői kúria melléképületének felújítása. Az aggteleki kemping illetve turistaszálló melléképületének (vizesblokk) felújítása áthúzódott 2005 évre.

6. Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadás

Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadásunk nem volt.

7. Egyéb központi beruházások

2004-ben központi beruházásunk nem volt.

8. Kölcsönök

Intézményünknel lakásépítés, lakásvásárlás támogatására nem került sor és egyéb kölcsönöket sem folyósítottunk.

9. Bevételek

Saját bevételeink túlnyomórészt az idegenforgalomból származnak, elsősorban barlangi belépőkből és szálláshelyekből. 2004-ben a Baradla-barlang vöröstói rekonstrukciója miatt a jósvafői barlangszakasz egész évben zárva tartott (várhatóan 2005 júniusában lesz az átadás), így jelentős bevételi kiesésünk volt. Saját bevételünk növelése jelentős élömunkával jár, így szükségszerűen növelni kell személyi juttatásaink előirányzatát is -több túra, több túravezető-. A saját bevétel növelése áremeléssel valósítható meg, azonban ehhez - a megfelelő színvonal biztosítására - jelentős fejlesztésekre van szükség. A fentiek következtében saját bevételeink számottevő növekedése nem várható. Saját bevételünk növelésére negatívan hat, a bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség (kincstári vagyon utáni részesedés) 5%-ról 15%-ra történő emelése, ezáltal egyes a vendégeink által megkívánt szolgáltatásaink (pl. ajándéktárgyak-, könyvek árusítása) jelentős ráfizetést eredményeznek.

Az ingatlanbérletből származó jövedelem elenyésző, de emelkedő tendenciát mutat. 2004-ben földterület bérbeadásából 3.172 eFt, épület - két étterem - tartós bérbeadásából 2.720 eFt bevételt realizáltunk.

Az év során az alábbi tárgyi eszközök értékesítésére került sor:

Megnevezés	Nettó érték (eFt)	Bruttó érték (eFt)
Fűkasza	50	62
2 db LADA NIVA (a térítés nélkül átvett 2 db FORD RANGER-rel kerültek kiváltásra)	880	1100
2 db hucul ló (az állomány vér frissítése céljából, helyettük vásároltunk csikókat illetve tenyészállatot)	739	850
ÖSSZESEN	1.669	2.012

10. Fejezeti kezelésű előirányzatokból átvett feladatok értékelése

Feladatfinanszírozásba vont fejezeti kezelésű előirányzatok
ezer forint

Programszám	Program neve	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
3500-1/2004	8/2/10/1 Védett természeti területek...	8.500	7.995	505
3500-1/2003 maradvány	8/2/10/1 Védett természeti területek...	115	115	-

Az 505 eFt maradványból 348 e Ft kötelezettségvállalással terhelt.

Nem feladatfinanszírozásba vont fejezeti kezelésű előirányzatunk 2004-ben nem volt.

Védett természeti területek védettségi szintjének helyreállítása

A Védett természeti területek védettségi szintjének helyreállítása program keretében magánszemélyektől vettünk részarány tulajdonú földeket nagyrészt az ANPI területén, de vásároltunk a Szendrői Rétek TT, valamint ex lege védett lápok területén is.

11. Előirányzat maradvány elszámolása

A tárgyévvel megelőző időszakban keletkezett előirányzat maradvány terhére a jóváhagyott összegnek megfelelően végeztük el a maradvány előirányzatosítását. Az összeg felhasználását az

előzőidőszak fennálló kötelezettség vállalásainak kiegyenlítésére használtuk fel, a felhasználás előirányzatok szerint az alábbi volt (eFt):

- Személyi juttatás	4188
- Munkaadókat terhelő járulékok	1023
- Dologi kiadások	16078
- Intézményi beruházások	21897
- Felújítások	5025
Összesen	48211

A tárgyévben keletkezett előirányzat maradvány levezetését a mellékelt táblázat tartalmazza, maradványunk előirányzatunként az alábbiak szerint alakult (eFt):

- Dologi kiadások	14.899
- Intézményi beruházás	26.653
- Felújítás	6.253
Összesen	47.805

Valamennyi előirányzat maradványunk kötelezettségvállalással terhelt.

III. Egyéb

1. Gazdasági társaságban való részvétel

Igazgatóságunk gazdasági társaságban nem vett részt, alapítványnak nem tagja.

2. Társadalmi szervezetek támogatása

Társadalmi szervezeteket nem támogattunk.