

ÁLLAMI MÉNESGAZDASÁG SZILVÁSVÁRAD
2023. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA

Tartalom

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Feladatkör, szakmai tevékenység..... | 4 |
| 1.1. Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe. | 4 |
| 1.2. Az intézmény szakmai tevékenységének összefoglaló értékelése..... | 4 |
| 1.2.1. Lótenyésztés..... | 4 |
| 1.2.2. Növénytermesztés | 9 |
| 1.2.3. Idegenforgalom | 12 |
| 1.3. Az év folyamán az intézményen belül bekövetkezett szervezeti-szerkezeti változások, ezen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére intézményi hatáskörben tett intézkedések és azok eredményének bemutatása..... | 15 |
| 2. Az előirányzatok alakulása | 15 |
| 2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulásának bemutatása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételeket, ahol az előző évi eredeti, illetve módosított adatokhoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható (%-os mérték és az előirányzatból történő megvalósulás bemutatása)..... | 15 |
| 2.1.1. Az előirányzatok évközi változásainak, illetve a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezőknek bemutatása..... | 17 |
| 2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, létszámváltozások illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása, az előző évhez viszonyított átlagilletmény (juttatás) változás. (a mellékelt C jelű tábla szöveges összefoglalása)..... | 18 |
| 2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a kiadáscsökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2023. költségvetési évre nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2021-2023. között. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása)..... | 20 |
| 2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai. A felújítások és beruházások (beleértve a folyamatban lévőköt is) tételes bemutatása, indokolása, összefoglalása (a mellékelt E és F jelű táblázat szöveges összefoglalása). | 22 |
| 2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása..... | 24 |
| 2.2. Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése:..... | 24 |
| 2.2.1. A közhatalmi és intézményi működési bevételek elemzése, főbb tételeinek bemutatása. A felhalmozási bevételek rövid bemutatása. | 24 |
| 2.2.2. A közhatalmi és intézményi működési többletbevételek, illetve a tervezettől való elmaradás okai, azok egyszeri, illetve tartós jellege; azokat milyen kiadások finanszírozására fordították, illetve milyen kiadásokat kellett elhalasztani, átütemezni..... | 28 |
| 2.2.3. A VP és MAHOP egyes jogcimeikhez kapcsolódóan, illetve a Technikai Segítségnyújtás (TS) keretében realizált bevételek és felhasználásuk. A közvetlen európai uniós mezőgazdasági támogatások felhasználása. | 29 |
| 2.2.4. Egyéb közvetlen külföldi és belföldi pályázati bevételek (pl. GINOP, KEHOP) és azok felhasználásának bemutatása..... | 29 |
| 2.2.5. A követelésállomány alakulásának bemutatása összetétel és lejárat szerint, a követelések nyitó állományához viszonyított változások bekövetkezésének okai. | 29 |
| 2.3. A költségvetési támogatás alakulása 2021-2023. között. | 31 |

| | | |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.4. | Költségvetési maradvány | 32 |
| 2.4.1. | A 2022. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása..... | 32 |
| 2.4.2. | A 2023. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (pl.: jogszabály megváltozásból eredő maradványok, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.)..... | 32 |
| 3. | Egyéb..... | 33 |
| 3.1 | A belső számviteli szabályozásban végrehajtott évközi változások összefoglaló értékelése. | 33 |
| 3.2. | A gazdálkodás és a vagyonváltozás (azaz az előirányzat-teljesítés és a mérleg záró állományának összefüggései) az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, nagy értékű eszközök értékesítése | 34 |
| 3.3. | A 2023. évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítés), a befolyt bevétel és felhasználása. | 35 |
| 3.4. | A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai (a gazdasági társaságokban való részvétel mértékének bemutatásával). | 35 |
| 3.5. | A lakás vásárlás és építés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma (a mellékelt G jelű táblázat szöveges összefoglalása). | 35 |
| 3.6. | A letéti számlák nyitó és záró állománya, valamint az évközi forgalom tartalmi értékelése | 35 |
| 3.7. | A kincstári finanszírozás, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a kincstári információszolgáltatás tapasztalatai..... | 36 |
| 3.8. | A kincstári körön kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása (pl.: devizaszámla, lakás-alapszámla). | 36 |
| 3.9. | Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása (jellege, mértéke; változása, eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettsége; az eredmény felhasználási céljai, ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására). | 36 |
| 3.10. | Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből az elmúlt 3 évben kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete..... | 37 |

ÁLLAMI MÉNESGAZDASÁG SZILVÁSVÁRAD

2023. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA

1. Feladatkör, szakmai tevékenység

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

Az intézmény neve: **Állami Ménesgazdaság Szilvássvár**
Törzskönyvi azonosító száma: **328885** (ÁHT azonosító: 037350)
Honlapunk címe: www.menesgazdasag.hu

1.2. Az intézmény szakmai tevékenységének összefoglaló értékelése.

Az intézmény mind a lipicai, mind a gidrán lófajta tekintetében közfeladatát az állattenyésztés szabályozásához szükséges törvényi szintű rendelkezésekről szóló 2019. évi LVI. törvénnyel; az állattenyésztésről szóló 188/2019. (VII. 30.) Korm. rendelettel, valamint az állattenyésztés részletes szabályairól szóló 45/2019. (IX. 25.) AM rendelettel összhangban végzi. Az ehhez szükséges állomány a lipicai fajta esetében, mind minőségében, mind létszámában rendelkezésre áll. A hivatkozott jogszabályokkal összhangban kitűzött tenyésztési céloknak megfelelően történik a szakmai munka végzése, az állomány fajtajellegnek megfelelő homogenizálása, a fajták jellemző hibáinak kiszűrése, kívánt értékmérőinek javítása.

1.2.1. Lótenyésztés

Lipicai Ménes Ágazat

A lipicai fajta tekintetében a génmegőrzési feladat ellátáshoz, illetve geneológiai vonalak megőrzéséhez szükséges – évtizedek óta jellemző – létszám rendelkezésre áll.

1. táblázat Állománylétszám alakulása

| adatok év/ló | | | | | | | | | | |
|--------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 240 | 240 | 251 | 249 | 262 | 292 | 296 | 293 | 290 | 284 | 297 |

2. táblázat Lipicai törzstenyésztet 2023. évi záró állománya korcsoportonként

| Korcsoport | | Egyed szám |
|------------------------|----------------|------------|
| Teljeskorú kanca | törzskanca | 69 |
| | nem törzskanca | 18 |
| Teljeskorú mén | fedezőmén | 18 |
| | nem fedezőmén | 27 |
| NÉBIH | fedezőmén | 1 |
| Teljeskorú | herélt | 26 |
| Szopós csikó (2023.) | mén | 21 |
| | kanca | 11 |
| Csikó V-1 évig (2022.) | mén | 13 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|------------|
| | kanca | 18 |
| Csikó 1-2 éves (2021.) | mén | 19 |
| | kanca | 12 |
| Csikó 2-3 éves (2010.) | mén | 21 |
| | kanca | 8 |
| Csikó 3-4 éves (2019) | mén | 5 |
| | kanca | 6 |
| | herélt | 5 |
| Összesen | | 297 |

Az állomány létszámon belül a 2023. év tenyésztési szezonjának kezdetén a törzskancák száma 80.

A tenyésztői munkát alapvetően meghatározó párosítás, valamint a tenyészállat utánpótlás kiválogatása alkalmából az intézmény, a korábbi évek gyakorlatának megfelelően, tavaszi, illetve őszi tenyészszemlét tartott.

A szemléket az intézmény által összehívott részben külső szakértőkből álló szemlebizottság végezte.

A szemlebizottságba meghívásra került:

- Honvédelmi Minisztérium: (1 fő)
- Magyar Lipicai Lótenyésztők Országos Egyesülete: (3 fő)
- Külső szakértő: (1 fő)
- Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal: (1 fő)
- Állami Ménesgazdaság Szilvásvár: (4 fő)
- Magyar Lótenyésztők Országos Szövetsége: (1 fő)

A tavaszi szemle fő célja a párosításra kerülő törzskancák és fedezőmének áttekintése, különös tekintettel az újbeosztású kancákra, melyek kizárólag kipróbálás után kerülnek tenyésztésbe, továbbá a kisorolásra kerülő kancák kiválogatására. A 2023-as tenyésztési szezonban 71 egyed került termékenyítésre, ebből 40 vemhesült.

A 2023-as évi szaporulat 35 egyed, a jelölt csikók száma: 32; ebből 21 mén és 11 kanca.

3. táblázat
Egyes törzsmének után született csikók számának alakulása

| Törzsmén neve | Törzsmén után született egyedek száma |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|
| 3859 Conversano XXIV-42 (XXVIII. tm.) | 7 |
| 5165 Favory XXVIII-5 (XXXII. tm.) | 7 |
| 6562 Incitato XVIII-1 (XIX. tm.) | 8 |
| 6398 Tulipan VIII-27 (IX. tm) | 10 |
| Összesen | 32 |

Az őszi szemle alkalmából a bizottság elsősorban a 2020-as évjárat kanca- és méncsikóit tekintette át.

Figyelemmel a tenyésztési célok megvalósítására, illetve az egyes vérvonalak és kancacsaládok fenntartására a bizottság az évjáratból 4 kancát (1 Favory, 1 Neapolitano és 1 Pluto és 1 Conversano törzsből), valamint 2 mént (1 Favory és 1 Pluto törzsből) javasolt tenyészállat utánpótlásra, illetve sportkipróbálásra. A szemle alkalmával kiválogatásra kerültek a selejt, illetve minőségi értékesítésre kerülő lovak is.

A Magyar Honvédséggel kötött megállapodás alapján a Vitéz Szurmay Sándor Budapest Helyőrség Dandár lovasainak képzésre átadásra került 11 egyed.

2023. évben az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárada által tenyésztett alábbi egyedek vettek részt ménszemen: Conversano XXVIII-37 és Maestoso XXXIII-31.

A 2023-as fedeztetési szezonban az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárada tulajdonában álló ménnek kerültek felállításra Szilvásváradaon:

- 6562 Incitato XVIII-1 (XIX. tm.)
- 6398 Tulipan VIII-27 (IX. tm.)
- 5165 Favory XXVIII-5 (XXXII. tm.)
- 5845 Maestoso XXXIV-7 (XXX. tm.)
- Siglavy Garba-39

További egy, idegen tulajdonú mén Szilvásváradaon került felállításra 2023-ban:

- 3859 Conversano XXIV-42 (XXVIII. tm.) (tulajdonos: NÉBIH)

4. táblázat
Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárada tulajdonában álló
kihelyezett fedezőménnek

| Kihelyezés helye | Kihelyezett mén neve |
|-------------------------|------------------------------------------|
| Bana | Neapolitano XXV-27 (XXVII. tm.) |
| Isaszeg | Favory XXVIII-42 (XXXI. tm.) |
| Tápiószentmárton | Favory XXVIII-53 |
| Drágszél | Favory XXVIII-58 |
| Marócpusztá | Incitato XIII-22 (XV. tm.) |
| Aba | Neapolitano Trompeta III-5 (XXVIII. tm.) |
| Füzesgyarmat | Pluto Jankó 182 |
| Szabadkígyós | Pluto XXXII-10 (XXXV. tm.) |
| Fenyőfő | Siglavy Samira (XVI. tm.) |

Szilvásváradaon az elmúlt esztendőben huszonnegyedik alkalommal került sor az őszi lóárverés megrendezésére. A tenyésztők és lótaratók körében továbbra is nagy népszerűségnek örvend az őszi esemény. Emellett 2023-ban negyedik alkalommal került megrendezésre online árverésünk, amelyre 9 lovat jelölt a bizottság.

Az elmúlt évtizedekben hazánkban a szilvásváradi az egyetlen lóárverés, amely – több száz néző érdeklődése mellett – életképesen és eredményesen működik. Hozadéka nemcsak az adott napon értékesített lovak számában mérendő, hiszen a programot követően is (árverési katalógus, honlap, stb.) számos vevő érkezik vásárlási szándékkal.

Az év folyamán az intézmény összesen 10 lipicai lovat értékesített, ebből 5 ló belföldi, 5 ló külföldi tulajdonba került. Kényszervágó értékesítésre nem került sor, összesen 11 ló elhullott (ebből 1 törzskanca).

Az értékesített lovak átlagára 1.880.637 Ft/ló. 2023. évben a lóárverésen értékesített lovak száma 6 egyed, átlagáruk 1.802.152 Ft volt.

A tenyésztésben az eladott örökítő anyagok száma 2023. évben: 29.

Történelmi eredménynek könyvelhetjük el, hogy az Osztrák-Magyar Monarchia lótenyésztési aranykora óta először vásárolt lovakat hazánkban Nagy-Britannia hadserege, köztük egy szilvásváradi lipicai lovat is. Közös múltunk ellenére a királyi lovas testőrséghez első alkalommal került nóniusz, illetve lipicai lovak. Büszkék lehetünk rá, hogy III. Károly királyt ezentúl magyar lovak is vigyázni fogják.

5. táblázat
Értékesített lipicai lovak átlagárának alakulása korcsoportonként

| Korcsoport | Egyedek száma | Nettó átlagár Ft-ban |
|--------------------------------|---------------|----------------------|
| Teljeskorú nem törzskanca | 2 | 1.825.000 |
| Teljeskorú nem fedezőmén | 1 | 2.616.455 |
| Teljeskorú herélt | 1 | 1.727.000 |
| Csikó 3-4 éves (2019.évjárat) | 3 | 1.970.972 |
| Csikó 2-3 éves (2020. évjárat) | 3 | 1.633.333 |

6. táblázat
Lipicai Lóértékesítés alakulása

| Költségvetési év | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettó árbevétel | 15.862.008 | 22.999.455 | 47.146.293 | 18.806.370 |
| Értékesített egyedek száma | 32 | 35 | 23 | 10 |

A tenyésztést okszerűen megalapozó, objektív tenyészállat kipróbálást napjainkban a sport biztosítja. A fiatal fedezőmén jelöltek kipróbálása mellett fontosnak tartjuk a törzskanca jelöltek kipróbálását is a díjlovagló és fogatsportban.

Az intézmény lovainak hatékonyabb fogatos kipróbálása érdekében, először 2017. évtől egy, majd 2020-tól megbízási szerződés keretében, már két külsős, válogatott fogathajtó segíti a lovak sportkipróbálását négyesfogatban.

A Lipicai Lovasközpontban megrendezett fogathajtó és díjlovagló versenyek idén is kiváló lehetőséget biztosítottak lovaink sportkipróbálására a kezdő kategóriáktól egészen a nagydíj szintig. Négyesfogataink ifj. Galbács Ferenc és Váczi István személyében tovább folytatták a világkupa fordulókön való eredményes szereplésüket. Idei legfontosabb megmérettetésük a hollandiai Exloo-ban megrendezett Európa-bajnokság volt. Utóbbi hajtónk munkáját év elejétől a világ jelenlegi elsőszámú hajtója Boyd Exell segíti. Mindkét hajtónak kiemelt célja a 2024-ben, Szilvásváradon megrendezésre kerülő Négyesfogathajtó Világbajnokságon való részvétel. Dani Marcell Balázs és Penzer László kettesfogathajtóink egész szezónban a Haras du Pin-ben megrendezett világbajnokságra koncentráltak, végig a magyar élmezőnyben hajtva. Előbbi fiatal hajtónk sajnálatos szilvásváradai balesete után csak Penzer László utazhatott Franciaországba, ahol méltó módon képviselte a lipicai fajtát és Magyarországot. Kovács Anett egyesfogathajtó kategóriában kezdett el Ménesgazdaságunk színeiben versenyezni, így minden nagyló kategóriában kipróbálhatjuk lovainkat. Kijelenthetjük, hogy fogataink hazánk legszűkebb élmezőnyébe tartoznak.

A fogatsport mellett a díjlovaglás szintén kitűnő módot ad a fajta jellemző és elvárt értékmérőinek vizsgálatára. 2023-ban eredményesen versenyzett a ménesgazdaság történetében először nagydíj szinten képzett lovunk, Maestoso XXXIII-31 és kiképzője Mikó Tamás.

Dallos Beáta és Dallos Gyula tanítványa Marschall István és Conversano XXVIII-2 (Konyak) történelmet írtak a Pilisjászfalun megrendezett fiatal lovas Európa-bajnokságon, miután először szerepelhetett szilvásváradai lipicai ló olimpiai szakág kontinensviadalán. Csapatban sikerült megelőzni Franciaország, Spanyolország és Csehország legjobb lovasait is. A páros a 2023-as magyar díjlovagló országos bajnokság Fialat Lovas kategória 3. helyezését érte el,

valamint Neapolitano XXVII-40 (Noé) nyergében a fiatal lovak bajnokságán a 6 éves lovak kategóriájában szintén a dobogó 3. fokára állhatott.

Conversano XXVIII-2 (Konyak) 581 ló között végzett a 7. helyen, míg a 477 lovast felvonultató lovasok listáján előbbi lovasunk a 13., utóbbi a 2. helyen végzett számos olimpiára készülő sportoló között.

Mikó Tamás a fent említett eredmények mellett Conversano XXVIII-37-el megnyerte az Fiatal Lovak Championátusán a 6 éves lovak kategóriáját, ezzel szintén fajtatorténelmet írva. A 2023-as versenyszezonban fiatal fedezőménünk, Incitato XVIII-1 és Rác Zsófia eredményesen versenyzett, a Lipicai Ló Kupa L osztályának győztesei lettek.

A sportkipróbálással kapcsolatban szükséges megjegyezni, hogy a fajta népszerűségét, presztízsét és értékének növekedését a lovassportokban elért eredmények adják, ahogyan történt ez hazánk legnagyobb fogathajtó sikerei alkalmával is. E törekvés nem zárja ki a védett, őshonos állatok jelentős genetikai értékének megőrzését.

Ennek értelmében, abban a szakágban szükséges versenyeztetni, kipróbálni lovainkat, melyek az adott fajta jellemző és elvárt értékmérőinek erősítését szolgálják. Fentiek figyelembevételével lipicai lovainkat jelenleg eredményesen a fogathajtó és a díjlovagló szakágakban tudjuk kipróbálni. Ezen szakágakon keresztül nem csak a sajátteljesítmény-vizsgálat, hanem a fajta népszerűsítése is megvalósul.

Összességében a lipicai génmegőrzése a fajtára jellemző értékmérők javítása minden tekintetben megfelelő színvonalon megoldott. Az elmúlt évek következetes tenyésztői munkáját folytatva a ménvonalak és kancacsaládok megőrzésével folytatódik a genetikai fenntartás a ménes állományában.

Gidrán Ménes Ágazat

A Ménesgazdaság a Kőröshegy-Marócpusztán található Gidrán Ménes Ágazatot 2006-tól működteti.

7. táblázat
Gidrán állomány létszám alakulása

| <i>adatok év/ló</i> | | | | | | | | | |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 110 | 106 | 110 | 23 | 19 | 20 | 26 | 31 | 36 | 41 |

8. táblázat
2023. évi záró állománya korcsoportonként

| Korcsoport | | Egyed szám |
|------------------------|----------------|------------|
| Teljeskorú kanca | törzskanca | 5 |
| | nem törzskanca | 6 |
| Teljeskorú mén | fedezőmén* | 2 |
| | nem fedezőmén | 0 |
| NÉBIH | fedezőmén | 0 |
| Teljeskorú | herélt | 5 |
| Szopós csikó (2023.) | mén | 6 |
| | kanca | 1 |
| Csikó V-1 évig (2022.) | mén | 3 |
| | kanca | 3 |
| Csikó 1-2 éves (2021.) | mén | 0 |
| | herélt | 0 |

| | | |
|------------------------|--------|----|
| | kanca | 4 |
| Csikó 2-3 éves (2020.) | mén | 0 |
| | herélt | 2 |
| | kanca | 4 |
| Csikó 3-4 éves (2019.) | mén | 0 |
| | kanca | 2 |
| Összesen | | 43 |

*Angol Telivér

Az állomány 96 egyedének 2017. évi értékesítését követően jelenleg az intézmény 5 törzskancával rendelkezik.

Az 53 ha-on elhelyezkedő telephely a 35 gidrán lónak, és egy angol telivér (a fajtában elfogadott) fedezőménnek biztosít helyet. A lovak ellátásához szükséges alomszalmát és a réti széna nagy részét csak vásárlással tudjuk biztosítani. A helyben megtermelt szálastakarmány összetétele sajnos egy vizsgálat szerint nem kielégítő, de költséghatékonyságból kaszáltatjuk. Az abraktakarmányt Szilvásváradról szállítjuk. A 2023-es évben 7 gidrán csikó született, ebből 1 kanca-, és 6 méncsikó.

Behdi Gidrán-22 (Intendáns) a Parádi Cifraistállóba került kihelyezésre. Gidran XXVIII-4 (Iduna) a Szilvásvárad Lovasközpontba került kihelyezésre.

A XXX. Alföldi Állattenyésztési Napokon egy lóval Gidran-14 (Ideál) vettünk részt, amely kategóriájának III. helyezést érte el.

Megvásárlásra került Arktisz Galoppon eredményes versenyző Angol telivér mén, mely fedeztetési engedélyt kapott fajtájában valamint Magyar Sportló illetve célpárosítás kérhető Forioso-north star fajtában is.

Fokos Fruzsi Kisbéri félvér kanca is megvásárlásra került. Lovastusa szakágban eredményesen versenyezik kategóriájában illetve díjugrató versenyeken is részt vesz.

Othont adtunk Tour de Pelso Völgyhíd Maraton Országos Kerékpáros és Terepfutó versenynek, valamint a Kőröshegyi Lótenyésztők Egyesületének baráti fogathajtó találkozójának, ami reményeink szerint fogathajtó versennyé fogja magát kinőni.

Marócpusztai gidrán ménesünk Hencz Virág irányításával egyre csak gyarapszik az egyedszám tekintetében amellet, hogy lovasai visszatérhettek a díjugrató és lovastusa versenyek pályáira is Lázár Livia és Marton Máté személyében.

A jövőbeli céljaink közé tartozik a telephely felújítása, a turizmus és idegenforgalom fellendítése.

1.2.2. Növénytermesztés

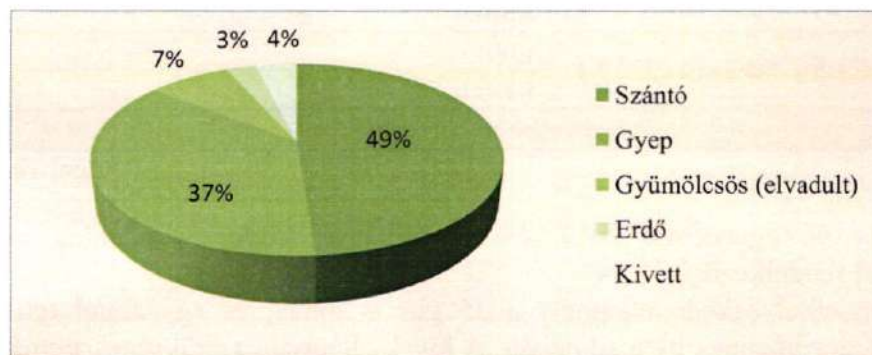
Az intézmény – a korábbi éveknek megfelelően – valamivel több, mint 1000 ha területtel rendelkezik.

9. táblázat

A nyilvántartott területek főbb művelési ágak közötti megoszlása

| Művelési ág | Terület (ha) |
|-----------------------|--------------|
| Szántó | 492,97 |
| Gyep | 372,98 |
| Gyümölcsös (elvadult) | 77,48 |
| Erdő | 28,33 |
| Kivett | 34 |

1. diagram
Különböző művelési ágak területi eloszlásának szemléltetése kördiagramon
(9. táblázat alapján)



A növénytermesztési ágazat fő feladata a lipicai lóállomány abrak,- és szalastakarmány, valamint legelő igényének biztosítása, illetve az istállókban termelődő mélyalom kiszedése és szállítása.

Az ágazat termőhely tekintetében rendkívül kedvezőtlen adottságokkal bíró földeken gazdálkodik, melyet az alacsony aranykorona érték, – szántó: 10-12, legelő: 2-3 - a szabdalt, viszonylag kicsi táblaméretetek, a változatos, erősen lejtős terepviszonyok jellemzik. A gazdaság területén túlnyomóan hűvös és aszályos idő volt nagymértékben jellemző a múlt évben, valamint a rövid tenyészidőt biztosító klimatikus viszonyok megváltozása megmutatkozott a termésátlagokon is. A művelésre szánt és alkalmas táblák sok esetben mind egymástól, mind pedig a településtől távol esnek, ami a talajmunkák elvégzésekor és betakarításkor megnehezíti a logisztikát. Ez a szétagolt földrajzi sajátosság mindig is jellemzője volt a Ménesgazdaság földterületeinek.

A mezőgazdasági területek vetésszerkezete 2023. évben, a korábbi évekhez hasonlóan alakult.

10. táblázat
A mezőgazdasági területek vetésszerkezete, termésátlagok

| Készlet | Terület (ha) | Termésátlag (q/ha) |
|---------------------|--------------|--------------------|
| Tavaszi zab | 95,26 | 4,33 |
| Lucerna | 51 | 24,6 |
| Füves here | 84,00 | 13,39 |
| Tarló | 21,11 | 0 |
| Pihentetett terület | 12,92 | 0 |
| Ideiglenes gyep | 69,09 | 12,15 |
| Állandó gyep | 296,49 | 12,78 |

A marócpusztai gidrán állomány szalastakarmány és alomszalma ellátása továbbra is csak vásárlás útján volt megoldható. A helyben rendelkezésre álló terület az állomány legeltetését és részleges szalastakarmány ellátását biztosítja csak. A vadkár (vaddisznó őz szarvas) sajnálatosan sok a legelőterületeken, kaszálókon.

A vetés előtti talaj előkészítés, illetve a legelő,- és kaszálóterületek minőségének és termékenységének javítása céljából a Ménesgazdaság által termelt istállótrágyát is folyamatosan kijuttattuk a földekre a megfelelő időben, betartva a nitrátérzékeny, valamint a „Natura 2000” területekre vonatkozó előírásokat.

2023-ban a saját magunk által termelt zabból vetettünk, amely során a helyi mikro klímát, és termőhelyi adottságokat vettük figyelembe. A termőtalajok tápanyag utánpótlását megfelelő mennyiségű szerves trágya kijuttatásával oldottuk meg, kizárólag a tavaszi zab vetésterületére. Szigorúan betartva növényorvosunk tanácsait, a vegetációs időszakban „Táltos” gyomirtószert juttattunk ki a területre az engedélyezett mennyiségben. A zab termésátlaga hektáronként a 4.33 q, ami sajnálatos módon nagyon alacsony, melynek oka az elmúlt év kiszámíthatatlan esőzése és szélsőséges időjárása volt, illetve emiatt a kultúrnövényt - zab - koronás rozsdá (Puccinia coronata) gombabetegség támadta meg, mely ellen sajnos késedelmesen tudtunk védekezni (tebucor növényvédőszerrel), mivel a nagy csapadékmennyiség miatt a területekre nem tudtunk a gépekkel rámenni. Ez nagymértékben befolyásolta a termés minőségét és mennyiségét. Az alacsony termésátlaghoz hozzájárult, hogy 40 ha területet nem sikerült learatni, mivel sajnos nem lett volna érdemes további költségeket vállalni ezen területtel kapcsolatban. A szerencsétlen időjárási tényezők mellett a vadkár mértéke is tetemes volt egyes táblákban a vadállomány elszaporodása miatt.

A hektáronkénti termésátlagokat figyelembe véve megállapítható, hogy a szálatakarmány minősége és mennyisége a 2022-es évhez hasonló lett, mennyiségét tekintve sikerült növelni, mivel több területet többször is sikerült lekaszálnunk.

A 2023. évi versenyszezonban (márciustól-novemberig) a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpont szinte minden hétvégén hazai és nemzetközi versenyeknek, lovas rendezvényeknek adott otthont. Ez azt jelentette, hogy ebben az évben legalább 2200 ló érkezett, melynek a takarmányozása, illetve alomszalma ellátása is feladatunk lett. A növénytermesztési ágazat biztosítja továbbá a Parád-fürdő-Cifraistálló Kocsimúzeum telephely teljes zab takarmány és szalma, valamint a csipkés-kúti telephely teljes széna és teljes zab szükségletét, az alomszalmát vásárolni kellett.

2023. év folyamán 1 db új Krone kasza egy új Krone rendezelő, 1 db új Kobota bálázó, 1 db új Weidemann 1160 rakodógép került megvásárlásra. Az új kasza, bálázó, rendezelő nagyban segíti gazdaságunk szálatakarmány betakarítását a jövőben, az új rakodógép pedig a telepeink kiszolgálásában nyújt nagy segítséget (takarmányozás, szalmázás, szerves trágya elszállítása, kezelése, telephelyeken belüli utak tisztán tartása seprűgéppel).

A mezőgazdasági gépparkunk ezeken felül továbbra is 4 db mezőgazdasági vontatóból (2 db MASSEY FERGUSON, 1 db ZETOR és 1 db KUBOTA traktor) áll. A traktoraink üzemképesek, szakszerű karbantartással folyamatosan dolgoznak. A KRONE BIG BAG bálázót 2022. évben felújítottuk, ebből következően hibátlanul dolgozott, a 2023. évben több, mint 3200 db bálát készített.

A gazdaság jelen pillanatban nem rendelkezik működőképes vontatott szippantó kocsival, melyre nagy szükségünk lenne, beszerzését a közeljövőben szeretnénk megvalósítani.

Megjegyezni kívánom, hogy a gépek javítási munkálatait az említett körülmények mellett is sok esetben helyben is meg tudjuk oldani a gépkezelő kollégáknak köszönhetően.

A tárgyévben nagy odafigyeléssel és a géppark optimális használatával csak az elengedhetetlenül szükséges üzemanyag-mennyiség került felhasználásra. A költséghatékonyságot igyekeztünk mindig szem előtt tartani, de a javítási költségekből nem sikerült lefaragni. Fontosnak tartom a növénytermesztési tevékenység munkafolyamatának olyan jellegű megszervezését, amely a legeredményesebb munka mellett a legköltséghatékonyabbak bizonyul.

A továbbiakban felújításra szorulnak a géptelep épületei mind szerkezeti, mind pedig műszaki és szociális téren.

Kollégáink sokszor részt vettek a versenyeken felmerülő munkákban, segítettek a pályakarbantartásban, egyéb szállítási feladatokban, ezáltal a növénytermesztési ágazat feladatköre is kibővült. Így sikerült hozzájárulni a programok sikeres lebonyolításához is.

A növénytermesztési ágazat a továbbiakban is igyekezni fog azon, hogy a helyi termőhelyi adottságoknak és körülményeknek megfelelően a legjobb határfokon végezze a munkáját, kiszolgálja a lipicai ménest, a telephelyek, valamint az idelátogató lovak és lovasok igényeit.

1.2.3. Idegenforgalom

Az idegenforgalmi ágazat, amely az állandó kiállítások, szálláshely szolgáltatás, turisztikai ló és fogatos szolgáltatásból tevődött össze, 2018. évben kibővült a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpont működtetésével, annak sport és idegenforgalmi célú hasznosításával. Intézményünk folyamatosan bővíti az idegenforgalmi ágazat szervezeti struktúráját szakképzett munkaerő állomány foglalkoztatásával, felkészülve a beruházás létesítményeinek üzemeltetésére. 2023. év végével az idegenforgalomban dolgozók létszáma 10 fő.

2023. évben a Pluto Lovas Vendégház, egész évben üzemelt. A 2021. évi felújítás során új külsőt kaptak a szobák, fürdőszobák és a közösségi helyiségek. Az épületben található fajtatörténeti kiállítás szintén megújulhatott. A belföldi turizmus lehetőségeit kihasználva múzeumaink továbbra is népszerű célpontjai a Szilvásváradra érkezőknek.

Az idegenforgalom tekintetében látogatottságunk több kiállítóhelyünk tekintetében emelkedést mutat, az előző évekhez képest. Turisztikai szolgáltatásaink (lovaglás, fogatos szolgáltatások) népszerűségnek örvendenek. Az idegenforgalomban használt hajtókocsik cseréje, illetve javítása továbbra is folyamatos, a biztonságos szolgáltatások érdekében.

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad vagyongazdálkodásában lévő Parádi Cifraistálló és Kocsimúzeumban a múzeumi kiállítóterén kívül az istálló is látogatható, egy egyedülálló kiállítást prezentálva, mely őshonos fajtáinkból egy-egy egyedet állít ki.

2023. évben a kiállításokból származó bevételünk 20.664.100, - Ft volt mely több, mint 21 ezer látogatót jelentett.

11. táblázat
Múzeumok, kiállítóhelyek bevételeinek alakulása

| Múzeum megnevezése | Költségvetési év | | |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021. | 2022. | 2023. |
| Parádi Cifraistálló és Kocsimúzeum | 9.435.900 | 11.947.700 | 10.231.800 |
| Lipicai Lótörténeti Kiállítás – Ménistálló (Szilvásvárad) | 649.800* | 2.307.800 | 2.574.800 |
| Hajtókocsi Kiállítás – Ménesudvar (Szilvásvárad) | 6.669.100 | 7.362.900 | 7.467.500 |
| Szilvásvárad a Lovak szolgálatában című kiállítás | 91.300** | 621.900 | 390.000 |
| Összesen: | 16.846.100 | 22.240.300 | 20.664.100 |

* Az épület felújítása miatt a múzeum az év nagy részében zárva volt.

** A kiállítás 2021. november 2-án nyitott meg.

12. táblázat
Szolgáltatások bevételeinek alakulása

| Szolgáltatások | Költségvetési év | | |
|----------------|------------------|------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 |
| | 76.231.260 | 88.371.712 | 131.499.603 |

2023-ban a szolgáltatások ellenértékéből származó bevételek 48 %-kal nőttek a 2022. évi adatokhoz képest.

2023-ban a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpont kihasználtsága jelentősen növekedett, a versenyszezonban szinte minden hétfőgőn a lovassport különböző szakágainak versenyének, vagy egyéb kulturális rendezvénynek adott otthont az aréna.

A 2023-as versenyszezonban összesen 16 nemzetközi és nemzeti szintű lovassport verseny került megrendezésre, összesen 6 szakágban: díjugratás, díjlovaglás, fogathajtás, lovastorna, távlovaglás és szabadidő lovas szakágban. A Szilvásvárad Lipicai Lovasközpontban összesen 2.160 ló versenyzett a szezonban.

13. táblázat
A versenyeken résztvevő lovak és startok száma

| Verseny időpontja | Verseny neve | Lovak száma | Startok száma |
|--------------------|--------------------------------------------|-------------|---------------|
| 2023. 03. 17 – 19. | V. Dallos Andor Díjlovagló verseny | 68 | 191 |
| 2023. 03. 24-26. | Fedettpályás Díjugrató verseny | 145 | 433 |
| 2023. 04. 01-02. | Fedettpályás Fogathajtó OB döntő | 165 | 84 |
| 2023. 04. 14-16. | Abonyi László Országos Díjugrató verseny | 157 | 508 |
| 2023. 05. 05-07. | Pintér Tamás Országos Díjugrató verseny | 203 | 677 |
| 2023. 06. 03-04. | II. Szalajka Kupa Lovastorna verseny | 21 | |
| 2023. 06. 23-25. | Díjugrató Grand Prix II. verseny | 221 | 655 |
| 2023. 07. 01-02. | CDN-A, Lipicai Ló Kupa Díjlovas verseny | 75 | 169 |
| 2023. 07. 08. | Szabadidőlovas verseny | 91 | 304 |
| 2023. 07. 13-16. | Masters Nemzetközi Fogathajtó verseny | 144 | 65 |
| 2023. 08. 03-06. | Masters Nemzetközi Díjugrató Verseny | 253 | 711 |
| 2023. 08. 26-27. | CDN-A, Lipicai Ló Kupa Díjlovas verseny | 61 | 148 |
| 2023.09. 02. | Távlovas Verseny, III. Szilvásvárad Kupa | 19 | 20 |
| 2023. 10. 06.-08. | Díjugrató Tenyészszereny | 201 | 568 |
| 2023. 11. 03-05. | Egri Zoltán Díjugrató Emlékverseny | 176 | 562 |
| 2023. 11. 25-26. | Vácsi Ernő Fedeles Fogathajtó Emlékverseny | 160 | 78 |

Szilvásvárad azon kevés ménegzdaságok közé tartozik, ahol közel fél évszázada otthonra talált a lovastorna szakág. A voltizs edzések a környékbeli gyermekek százaival szeretette meg a lovas életformát és ezzel a lipicai fajtát, épp úgy, ahogy az évszázadokig történt a lovasképzések során. 2022-ben közel két évtized után Farkasné Kovács Ilona vezetőedző irányításával a szilvásvárad csapat visszatért az élsportba, június első hétvégéjén pedig országos versenyt rendeztek a Lipicai Lovasközpontban. A négy junior korú lány Antal Bernadett, Csoma Réka, Lassán Dóra és Perge Flóra a második versenyszezonjuk után is kiemelkedő eredményekkel gazdagította a Szilvásvárad Lovassport Klub Egyesületet.

2023-ban harmadik születésnapját ünnepelhette a Szilvásvárad MASTERS versenysorozat, mely évről évre igazolja, hogy a Lipicai Lovasközpont meghatározó helyet foglal el Európa lovassportjának térképén. A fogathajtó és díjugrató világbajnokság fordulóira több, mint félezer ló érkezett több, mint 30 nemzetet képviselve Thaiföldön át az Egyesült Királyságon keresztül egészen a tengerentúlig. Az előbbi a tesztversenye is volt a 2024-es négyesfogathajtó világbajnokságnak, így a Ménegzdaság történetében először olyan neveket láthattunk vendégül, mint a világelső ausztrál Boyd Exell, és az Egyesült Államok legeredményesebb hajtóját Chester Webert. A díjugrató világbajnokság forduló ez esetben a párizsi olimpiára minősítő pontokat adó versenyszámmal is gazdagodott.

Díjugratásban az országos bajnokság döntője után először rendezhettünk tenyésztőversenyt, melyre több világhírű szakember is ellátogatott. A távlovaknak az őszi folyamán harmadik alkalommal mutathattunk meg a Szalajka-völgy csodáit csak úgy, mint a szabadidő lovas szakágat képviselő több száz gyermeknek és családtagjaiknak. Országos versenyünk során Dallos Andor egykori igazgató mellett ez évben is megemlékeztünk Abonyi László, Pintér Tamás, Szemere Csaba, Egri Zoltán és Váczi Ernő személyéről is.

Kijelenthetjük, hogy az elmúlt években az 5 szakágból jóval több, mint 5000 lovat láthattunk vendégül szinte minden földrészéről, mely számok és tények világszinten is egyedülállóak és nagyban hozzájárultak Szilvássvár idegenforgalmi bevételeihez.

A kultúra felkarolását is tovább folytathattuk, Augusztus 19.-én ismét megrendezésre került, közel teltházzal, a legendás éjszakai lovas show hangulatát megidéző „A lipicai Nemzetközi Történelmi Lovas Gála” elnevezésű rendezvény. Mind a lovas polgárőröknek, mind a hagyományörző huszároknak szakmai műhelyként is segítséget nyújtott lovasközpontunk az egész év során. A tenyésztő egyesületek fórumainak is lehetőséget biztosítottunk Szilvássvár és a lipicai lovak mellett Marócpusztán a gidrán lovak tenyésztőinek is.

A XVI. Nemzeti Vágta elhozta az évtizedek óta várt érdeklődést Szilvássvárnak. A két nap alatt jóval több, mint tízezer ember láthatta a Lipicai Lovasközpontban megrendezett futamokat, mely helyszín varázslatos élményt adott, teltházasként közönségünknek. Európa szerte is kevés lovas rendezvény van, ahol ilyen számú szakmai közönség, vágtaugrásról vágtaugrásra élt együtt a versennyel.

2023-ban is elmondhatjuk, hogy mind nemzetközi sporteseményeinket, mind kulturális előadásainkat több ezres nézőközönség követte nemcsak a helyszínen, de az élő internetes, valamint a televíziós közvetítések alkalmával is.

Ötödik alkalommal került megrendezésre a „Múzeumok éjszakája” elnevezésű program, melyet a Ménesudvarban szerveztünk meg, amelyre idén is nagyszámú érdeklődő látogatott el.

Ez évben is számos hagyományosnak mondható eseményen vehettünk részt lovainkkal úgy, mint a Hódmezővásárhelyi, Debreceni és Kaposvári Állattenyésztési napok, a Füredi Annabál, avagy a környékbeli szüreti felvonulások és mikulás ünnepségek.

Az MH BHD Gróf Nádasdy Ferenc Huszárosztály lovasai tavasszal Őszentségét Ferenc Pápat kísérelték a Kossuth téren, mely bizonyítja, hogy lovainkkal napjainkra elengedhetetlen részesei lettek a legmagasabb szintű állami protokolláris eseményeknek.

Október végén Európa történelmi méneseinek igazgatóit fogadhattuk Szilvássváradon. Az ESSA, vagyis az európai ménegazdaságok szövetsége először tartotta éves közgyűlését ménesünkben, mely alatt teljes jogú tagjává választotta az ÁMGSZ.

Közösségi oldalainkon folyamatos betekintést nyújtunk az érdeklődők számára a gazdaság életébe, mely esetenként a több milliós elérést is dokumentálja. Ezen kívül hetente jelennek meg rendezvényeink, lovaink a közmédia felületein is (Itthon vagy, Nyaralj Itthon sorozat, élő bejelentkezések).

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

A Ménesgazdaság gazdasági feladatait az irányító szerv döntése alapján 2023. január 1-jétől a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság gazdasági szervezete látja el, felváltva a Bábolnai Nemzeti Ménesbirtok gazdasági feladatvégzését. Az Igazgatóság és a Ménesgazdaság közötti munkamegosztási megállapodás alapján került ellátásra a feladat.

2023. április 1-jétől a Ménesgazdaság belső ellenőrzési tevékenysége is változtatáson esett át a belső ellenőr személyében.

A Ménesgazdaság igazgatójának döntése alapján tárgyév április 1-jétől kezdődően a belső ellenőrzés struktúrája és fókuszja szélesebb területet érint mind szervezeti, mind személyi területen.

A Ménesgazdaság SZMSZ módosítási terve 2023. évben elkészült, jóváhagyásra azonban már nem került sor.

2. Az előirányzatok alakulása

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

14. táblázat

adatok forintban

| Megnevezés /év | 2022. év | | | 2023. év | | | Változás %-a | | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------|
| | eredeti | módosított | teljesítés | eredeti | módosított | teljesítés | 2023/ | 2023/ | 2023/ |
| | | | | | | | 2022 | 2022 | 2022 |
| | | | | | | | eredeti | módosított | teljesítés |
| Személyi kiadások | 208 100 000 | 211 674 581 | 211 674 581 | 213 400 000 | 284 107 353 | 280 391 717 | 103% | 134% | 132% |
| Járadékok | 39 170 000 | 32 483 071 | 32 483 071 | 34 770 000 | 28 893 878 | 28 865 037 | 89% | 89% | 89% |
| Dologi kiadások | 375 960 000 | 633 295 418 | 596 303 021 | 428 930 000 | 888 600 995 | 822 406 044 | 114% | 140% | 138% |
| Egyéb működési célú kiadások | 300 000 | 322 830 | 322 830 | 300 000 | 2 997 212 | 2 773 286 | 100% | 928% | 859% |
| Felhalmozási kiadások | 17 500 000 | 30 439 245 | 30 439 245 | 17 500 000 | 851 800 246 | 413 981 748 | 100% | 2798% | 1360% |
| Összesen | 641 030 000 | 908 215 145 | 871 222 748 | 694 900 000 | 2 056 399 684 | 1 548 417 832 | 108% | 226% | 178% |

A Ménesgazdaság 2023. évi költségvetésében a bérjellegű juttatások, dologi és a felhalmozási kiadások tervezése bázis alapon történt, a forrásoknak megfelelően, azonban több rovat esetében már az év első negyedévében megmutatkozott, hogy a valós kiadások rovat szerinti eloszlása lényeges eltérést mutat. Több esetben is szükséges volt az előirányzatok kiemelt előirányzaton belüli intézményi módosítása.

A Ménesgazdaság a 2023. évi gazdálkodást jelentős tartozásállomány mellett kezdte meg, melyek kiegyenlítése a folyó kiadások teljesítésével együtt január elejétől folyamatosan súlyos likviditási problémákat okozott.

A fizetőképesség, likviditás megőrzése egészen az év második feléig komoly kihívást jelentett, több alkalommal került sor, soron kívüli támogatási kérelmek összeállítására és benyújtására, melyek eredményeként sikerült többletforráshoz juttatni a Ménesgazdaságot. Az év második felétől kötelezettségeinknek határidőben eleget tettünk, a kötelező feladatainkat nehézségek árán is elvégeztük.

2023. évben az eredeti költségvetésünk 8 %-kal magasabb összeggel került központilag jóváhagyásra az előző évhez képest. Ez minimálisan érintette a személyi jellegű kiadásokat, míg a dologi kiadások előirányzata 14 %-kal emelkedett.

A **módosított előirányzatunk** 2022. évről 2023. évre rendkívüli mértékben, 126 % -kal emelkedett, az intézmény a „Ménesgazdaság infrastrukturális fejlesztése” céljából a 2023. október 25-i keltű támogatási okirat alapján 904 000 000 Ft-os támogatásban részesült.

Előirányzat teljesítésünk az előző évhez képest 78 %-kal nőtt, nagyrészt az infrastrukturális fejlesztési kiadásokkal függ össze, *(nem sikerült a teljes infrastrukturális fejlesztésre kapott támogatást év végéig elkölteni, azonban a kifizetett összeg hozzájárult a kiadások teljesítésének nagyságrendjében)* illetve a likviditás megőrzése érdekében tett intézkedéseinkből származó jelentős működési bevételi többlet felhasználásából.

A **személyi kiadások** teljesítésének tekintetében 32 %-os növekedést sikerült elérnünk részben pótelőirányzatból, részben a realizált többletbevétel alapján engedélyezett működési bevételből, továbbá a járulék megtakarítás átcsoportosításából. A járulékok 11 %-os csökkenését a szakmunkás tanulók foglalkoztatása alapján igénybevett szociális hozzájárulási adó kedvezmény indokolja.

A **dologi kiadások**, mint kiemelt előirányzatunk csaknem 14%-os emelkedéssel került jóváhagyásra az előző évhez képest. Az emelkedés azonban nem érte el a 2022. évről áthúzódó dologi kiadások összegét, a finanszírozás időarányosan érkezett, a tartozásállomány azonban már januártól folyamatos fizetési nehézséget okozott. Ennek következtében júniusban 50 000 000 Ft költségvetési támogatás előrehozását is kérelmeztük, hogy a szállítói és közüzemi tartozásokat rendezni tudja az intézmény.

A dologi kiadások módosított előirányzata 40 %-kal haladja meg a 2022. évit, mely mögött egy általános anyag és szolgáltatási díj emelkedés és kimagasló energiaár emelkedés áll, továbbá az infrastrukturális fejlesztéshez kapcsolódóan felmerülő dologi kiadások összege.

A **felhalmozási célú kiadások** emelkedése az infrastrukturális fejlesztéshez kapcsolódik. A teljesítés végül a beruházások esetén a módosított előirányzathoz képest elmaradást mutat a határidők rövidege miatti meghiúsulások végett, a felújítások esetében is, hasonló volt a helyzet, mert időjárási körülmények miatt nem fejeződtek be a felújítások.

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

15. táblázat

adatok forintban

Az ÁMGSZ 2023. évi eredeti költségvetési főösszege:

694 900 000

Kormányzati hatáskörben történt előirányzat módosítás:

| Megnevezés | Módosítás összege |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| KF/106/2023 Energiakompensáció 1066/2023 (III. 8.) Korm. határozat | 20 847 098 |
| KF/106-2/2023 Rezsikompenzáció 1066/2023 (III. 8.) Korm. határozat | 73 877 803 |
| KF/5-2/2023 minimálbér emelés többlete | 9 764 988 |
| KF/104-2/2023 bérkompenzáció | 56 500 |
| KF/104-5/2023 bérkompenzáció elszámolás | -15 368 |
| KF/5-5/2023 minimálbér elszámolás | -37 889 |
| Összesen | 104 493 132 |

Irányítószeri hatáskörben történt előirányzat módosítás:

| Megnevezés | Módosítás összege |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| KF/119/2023, támogatás átcsoportosítás Mezőgazdasági szakmai feladatok | 13 000 000 |
| KF/284-1/2023. Intézmények közötti átcsoportosítás-működési feladatok támogatása | 123 600 000 |
| MGEF/263-1/2023 és PM-7435-2/2023- infrastrukturális fejlesztésre | 904 000 000 |
| KF/534/2023- Állattenyésztéshez kapcsolódó szakmai feladatok | 84 000 000 |
| KF/513-1/2023 működési feladatok támogatása | 6 836 500 |
| KF/339-6/2023 többletbevétel kérelem alapján | 35 000 000 |
| KF/339-7/2023 többletbevétel kérelem alapján | 57 000 000 |
| KF/339-11/2023 többletbevétel kérelem alapján | 41 787 100 |
| KF/51/2024 többletbevétel elmaradás | -15 481 504 |
| Összesen | 1 249 742 096 |

Intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítás:

7 264 456

Összes előirányzat módosítás:

1 361 499 684

Módosított előirányzat összesen:

2 056 399 684

- A 2023. évi jelentős energiaár emelkedés kompenzálása érdekében intézményünk a benyújtott igénylés alapján 20 847 098 Ft többlettámogatásban részesült.
- Július hónapban lehetőség nyílt további rezsikompenzáció támogatás igénybevételére: a folyósított támogatás összege 73 877 803 Ft volt, mely a gázenergia és villamos-energia szolgáltatás díjaira volt felhasználható.
- Az 515/2022. (XII.13.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint bérkompenzáció került kifizetésre az érintetteknek, ehhez 56 500 Ft költségvetési támogatást vettünk igénybe, melyből az elszámolás után 15 368 Ft visszafizetést teljesítettünk
- Még az év elején 13 000 000 Ft támogatást kapott az intézmény, támogatói okirat alapján elszámolási kötelezettség mellett, mely összeg segítette az év eleji likviditási probléma leküzdésében.

- Az év elejétől jelzett likviditási problémák megoldása érdekében további többlettámogatás került átcsoportosításra a Ménesgazdaság részére, összege 123 600 000 Ft, majd egy újabb kiegészítő támogatás 84 000 000 Ft és 6 836 500 Ft.
- A ménesgazdaság infrastrukturális fejlesztésére kapott 904 000 000 Ft-os támogatásból 454 118 539 Ft-ot tudunk fejlesztésre fordítani.
- Az intézményünk 3 alkalommal nyújtott be kérelmet a keletkezett többletbevételekkel kapcsolatban, azzal az indokkal, hogy a befolyt többletet fel kívánjuk használni dologi kiadásaink fedezetére. A jóváhagyás eredményeként sikerült takarmányt, szénabálákat beszerezni, az év közben meghibásodott mezőgazdasági gépeket megjavítani.

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

16. táblázat
Személyi juttatások előirányzatának alakulása

adatok forintban

| Személyi juttatások megnevezése | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101) | 192 048 000 | 226 466 465 | 224 054 674 |
| Normatív jutalmak (K1102) | 0 | 22 500 000 | 22 482 586 |
| Végkielégítés (K1105) | 0 | 900 000 | 900 000 |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | | 0 | 0 |
| Jubileumi jutalom (K1106) | 2 552 000 | 2 730 000 | 2 730 000 |
| Béren kívüli juttatások (K1107) | 5 800 000 | 14 800 000 | 14 732 392 |
| Közlekedési költségtérítés (K1109) | 3 000 000 | 4 500 000 | 4 073 973 |
| Szociális támogatások (K1112) | 0 | 300 000 | 100 000 |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113) | 7 000 00 | 8 210 888 | 8 182 722 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 3 000 000 | 3 300 000 | 2 935 370 |
| Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 0 | 400 000 | 200 000 |
| Összes személyi juttatás | 213 400 000 | 284 107 353 | 280 391 717 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 34 770 000 | 28 893 878 | 28 865 037 |

2023. évben a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzata hasonlóan a korábbi évekhez képest minimális összegben növekedett. Ez az összeg nem volt jelentős, így ebből nem volt lehetősége az intézménynek béremelést végrehajtani, melyre az elmúlt években nem is volt példa. **A 2022. évi átlag illetmény 298 000,- Ft/hó.** A dolgozók nagy többsége jelezte az új gazdasági vezetőnek a problémáját, hogy több éve nem volt béremelés, az intézmény nagy része a bérminimumot viszi haza, ha nem lesz béremelés, ilyen magas infláció mellett, nem fognak tudni tovább az intézménynél maradni. Az irányítószervnek intézményünk jelezte a régóta fennálló problémát, melynek eredményeként kiegészítő támogatás egy részét bérelőirányzat emelésre fordíthattuk.

A végrehajtott béremelés után az **átlag illetmény 350 000,- Ft/hó lett.**

A növekvő infláció miatt dolgozóink megtartása érdekében erre feltétlenül nagy szükség volt. A bérek a versenyszférához képest így is nagyon alacsonyak bizonyítja ezt az is, hogy míg 2022-ben 16 kilépő dolgozónk volt, 2023-ban 22 fő hagyta el a Ménesgazdaságot.

A „C” jelű tábla jól szemlélteti, hogy az elmúlt három év közül 2023. évben kiemelt többletet tudott - *nem csak bérfejlesztésre, béren kívüli juttatásokra is* - az intézmény személyi juttatásokra fordítani.

A realizált többletbevételeinkből 27 500 000 Ft összeget tudtunk a Ménesgazdaság dolgozóinak jutalmazására és béren kívüli juttatására, 3 600 000 Ft-ot a kapcsolódó közterhekre átcsoportosítani.

A Ménesgazdaság 2023. évben összesen egyhavi normatív jutalmat és 14 732 392 Ft cafeteria juttatást fizetett ki a munkavállalói, illetve a szakképzési munkaszerződés keretein belül foglalkoztatott lovász szakmát tanulók részére.

Végkielégítés címén 900 e Ft-ot kellett kifizetnünk, a Jubileumi jutalmat 2 730 e Ft összegben 3 dolgozónknak fizettünk ki.

Év közben, a törvényben meghatározott adómentes juttatások közül a közlekedési költségtérítés, munkába járás költségei kerültek kifizetésre. A 15 Ft/km térítési összeg március hónaptól 18 Ft/km-re emelkedett, sajnos csak a törvény általi összeget tudta biztosítani az intézmény.

A munkaadókat terhelő járulékok az igénybevett szociális hozzájárulási adó kedvezmény következtében csökkentek az előző évhez képest.

2023-ban történt személyi változások:

| | |
|------------------------------------------|-------|
| Engedélyezett létszám: | 58 fő |
| Létszámváltozás: 2022. évi záró létszám: | 53 fő |
| 2023. évi záró létszám: | 55 fő |
| 2023. évben növekedés: | 24 fő |
| csökkenés: | 22 fő |

Közalkalmazottaink közül 14 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg, 1 fő jogviszonya felmentéssel a 1992. évi XXXIII. tv. 30. § (1) bekezdés d) pontja alapján a közalkalmazott a felmentés közlésének, illetőleg legkésőbb a felmentési idő kezdetének napján nyugdíjasnak minősül, 1 fő jogviszonya felmentéssel a 1992. évi XXXIII. tv. 30. § (1) bekezdés c) pontja alapján, 3 fő azonnali hatállyal a próbaidő alatt, 2 fő rendkívüli felmentéssel, 1 fő jogviszonya elhalálozás miatt szűnt meg.

- 2 fő közalkalmazott gyermek gondozása céljából tartós távolléten tartózkodik.
- 3 fő foglalkoztatott részére történt okirat módosítás munkakör módosítás miatt, valamint 2 fő részére munkavégzés helye miatti módosítás.

A fizetendő rehabilitációs hozzájárulásunk magas. Átlagos állományi létszámunkhoz képest 3 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatása esetén lett volna elkerülhető a rehabilitációs hozzájárulás fizetése, ami 2023. évre 5 929 e Ft hozzájárulási kötelezettséget jelentett.

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

A Ménesgazdaság dolgozóinak végzettség szerinti megoszlása:

| | |
|-----------------------|-------|
| Alapfokú végzettségű | 9 fő |
| Középfokú végzettségű | 38 fő |
| Felsőfokú végzettségű | 8 fő |
| Összesen: | 55 fő |

A szakképzésről szóló 2019. évi LXXX. törvény 76. § (1) bekezdés b. pontja lehetővé tette, hogy az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad az iskolarendszerben oktató gazda képzés keretében lovász szakot tanuló fiatalok esetében gyakorlati helyként működjön, és ezáltal hozzájárulhasson a jövő munkavállalóinak képzéséhez.

2023. évben hét tanuló tett sikeres szakmai vizsgát, és nyolc lovász tanuló kezdte meg a gyakorlati képzést a 2023-2024-es tanévben, szakképzési munkaszerződés keretében. A tanulók havonta 100 000 Ft juttatásban részesültek.

A tanulók szakmai felkészítését egy fő oktató végezte, akivel a Ménesgazdaság megbízási szerződést kötött.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a kiadáscsökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2023. költségvetési évre nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2021-2023. között. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása).

17. táblázat
Dologi kiadások változása

adatok forintban

| Megnevezés / év | 2021. év | 2022. év | 2023. év | változás 2022/2021 | változás 2023/2022 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| eredeti előirányzat | 375 960 000 | 375 960 000 | 428 930 000 | 0% | 114,09% |
| módosított előirányzat | 527 021 564 | 633 295 418 | 888 600 995 | 120,16% | 140,31% |
| teljesítés | 501 237 978 | 596 303 021 | 822 406 044 | 118,97% | 137,92% |
| teljesítés módosított | 95,11% | 94,16% | 92,55% | | |

Intézményünk sajátos működési struktúrájából adódóan a legjelentősebb tételt a dologi kiadások alkotják, melyek között a főbb tételeket a közüzemi díjak, a lovak tartása, gondozása, kiképzésének költségei, a növénytermesztés kiadási tételei, így pl: a lipicai lóállomány abrak-és szalastakarmány igényeinek biztosítása jelentik.

A dologi kiadások előirányzatának alakulását („D” jelű tábla) jelentős mértékben befolyásolták a 2023. évi költségvetési támogatások, mely azt eredményezte, hogy 37, 92 %-kal nagyobb összegű dologi kiadás került felhasználásra a 2022. évhez képest. Így például az energiaár emelkedés kompenzálása érdekében kapott többlettámogatás, majd további rezsikompenzáció támogatás. Az év elejétől jelzett likviditási problémák megoldása érdekében a kapott támogatásokat dologi kiadásokra tudtuk fordítani. A ménesgazdaság infrastrukturális fejlesztésére kapott 904 millió Ft-os támogatásából 75 373 254 Ft volt dologi kiadási célú. Az intézményünk 3 alkalommal nyújtott be kérelmet a keletkezett többletbevételekkel kapcsolatban, melyeknek legnagyobb részét is dologi kiadásokra fordítottunk.

A dologi kiadások csökkentése érdekében szigorú beszerzési ellenőrzéseket vezettünk be, szerződéses állomány egy részét csökkentettük és áremelkedésként csak a szerződésnek megfelelő mértékű, az inflációs rátát meg nem haladó áremelkedést ismertünk el.

A Ménesgazdaság 2023. évi dologi kiadásain belül az intézmény alapfeladatainak ellátására vonatkozólag a következő kiadási jogcímek kerülnek ismertetésre:

A dologi kiadások kiemelkedő tételei:

Az állattenyésztési ágazat szakmai készletbeszerzéseinek és szolgáltatásainak jelentősebb kiadásai:

- takarmány felhasználás almozás: 73 016 318 Ft,
- gyógyszer: 7 278 405 Ft,
- állategészségügyi szolgáltatások: 11 781 526 Ft,
- hatósági díjak, egyesületi díjak (pl.: lóútlevel, törzskönyvi nyilvántartásba vétel, csikó azonosítás): 6 836 925 Ft,
- bértartás: 19 900 000 Ft,

A növénytermesztési ágazat szakmai készletbeszerzései közül a legjelentősebb kiadásokat a:

- vegyszer: 1 761 903 Ft,
- mezőgazdasági munkák: 32 389 700 Ft értékben képviselték.

Egyéb dologi kiadás:

- reklám és propaganda kiadások: 11 770 630 Ft,
- közbeszerzési és jogi tanácsadásra kifizetett összeg: 29 067 175 Ft,
- tűzvédelmi, munkavédelmi és vagyonvédelmi szolgáltatás kiadásai: 36 229 065 Ft,
- vagyonbiztosítás: 9 266 577 Ft,
- mezőgazdasági, állattenyésztési segédmunkák, istálló felügyelet: 33 495 650 Ft,
- közüzemi díjak: 91 375 334 Ft,
- bérleti és lízing díjak: 28 125 150 Ft.

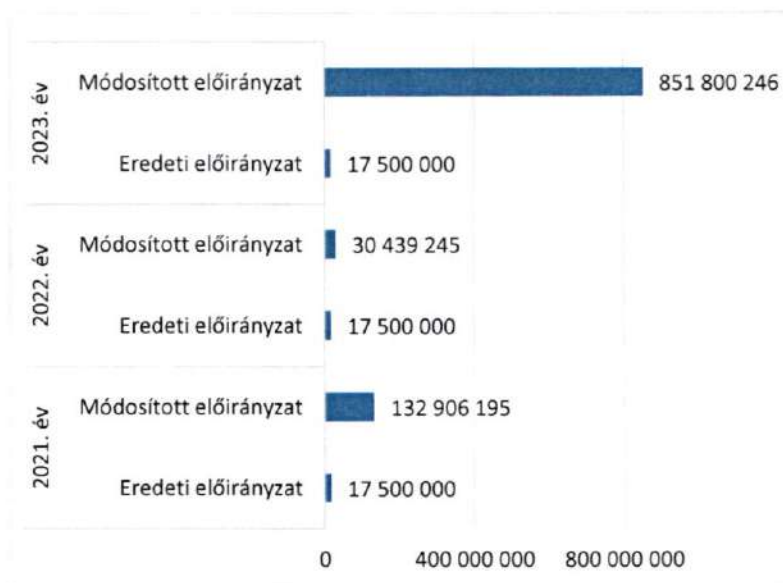
2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai. A felújítások és beruházások (beleértve a folyamatban lévőket is) tételes bemutatása, indokolása, összefoglalása (a mellékelt E és F jelű táblázat szöveges összefoglalása).

18. táblázat
Felhalmozási kiadások előirányzatainak változása 2021 – 2023. év között

adatok forintban

| Költségvetési kiadások | 2021. év | | 2022. év | | 2023. év | |
|------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| Beruházások | 17 500 000 | 104 981 385 | 17 500 000 | 26 485 990 | 17 500 000 | 314 619 287 |
| Felújítások | 0 | 27 924 810 | 0 | 3 953 255 | 0 | 537 180 959 |
| Felhalmozás összesen: | 17 500 000 | 132 906 195 | 17 500 000 | 30 439 245 | 17 500 000 | 851 800 246 |

2. diagram
Felhalmozási kiadások összesen évenkénti változása az eredeti és módosított előirányzatok összehasonlításával
(18. táblázat alapján)



A felhalmozási kiadások 2023. évi előirányzatának nagymértékű növekedését - az előző évhez képest - az MGEF/263-1/2023. sz. „Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad intézmény infrastrukturális fejlesztése” tárgyú Támogatói okirat szerinti támogatás alapján kapott beruházási (informatikai és tárgyi eszközök beszerzése) és felújítási (épület, építmény felújítások) bevételi előirányzatok eredményezik. **Az „E” jelű tábla szemlélteti, hogy több mint százmillió forinttal sikerült bővíteni az intézmény tárgyi eszköz állományát. Az**

intézmény elemi költségvetéséből 15 085 622 Ft-ot fordított alapfeladatainak ellátását szolgáló eszközök beszerzésére. Az előregedett géppark folyamatos meghibásodásai akadályozták a feladatellátást, amely szükségessé tette a mezőgazdasági gépek beszerzését, mint rakodógép, illetve hengeres bálázó. A rakodógép sokoldalú használata lehetővé teszi az idényjellegű, mint bálarakodás, illetve a mindennapi munkák, mint udvarseprés, trágyarakodás és takarmányozás hatékony elvégzését. A hengeres bálázó az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad kezelésében lévő területeken történő szálas takarmány betakarítását teszi lehetővé. A Lipicai Lovasközpont és Fedeles Lovarda versenyekkel való „megtöltése” érdekében szakág-specifikus eszközök kerültek beszerzésre, mivel azok egy része elhasználódott, más részükkel nem rendelkezett az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad, azokat bérbe kellett venni. A selyba készlet a fogatversenyeket szolgálja ki, valamint a mindennapi használata nagy segítséget nyújt, az egyes,- kettes,- és négyesfogathajtók akadályhajtás versenyszámra való felkészüléshez. A díjhajtó négyszög beszerzése szintén a fogatsport, annak díjhajtó versenyszámának elengedhetetlen kelléke, valamint a díjlovas versenyeké is. A négyesfogatos Cziráki hintó nélkülözhetetlen volt a szilvásvárad tenyésztésű lipicai lovakból álló fogat versenyeztetéséhez. A lovak sportkipróbálása érdekében, valamint a lovak, hajtók, lovasok tapasztalatszerzése érdekében hazai és nemzetközi versenyeken való részvétel a fő cél, amelyhez kardinális a lószállító utánfutó megvásárlása. Ezek mellett a lóállomány egyedeinek szállítása elengedhetetlen az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad telephelyei között, valamint megbetegedések, sérülések esetén a lovak állatkórházba történő eljuttatása. Ehhez kapcsolódóan az állattenyésztési ágazatban pótolhatatlan volt egy gépjármű (Ford Ranger) beszerzése, valamint a növénytermesztésben is zökkenőmentes munkát tesz lehetővé, mivel az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad kezelésében lévő területei egy része távolabb esnek a községtől, a külterületekre való kijutás, abraktakarmány szállítása (Csipkékút telephelyre) csak megfelelő felszereltségű és teljesítménnyel rendelkező terepjáróval lehetséges.

Jelenleg sok telephelyen egyáltalán nem volt laptop, ami a megnövekedett elektronikus feladatok miatt nélkülözhetlenné vált (számlák kiállítása az idegenforgalmi szolgáltatásokról, múzeumi belépőjegyekről, beszerzési engedélykérők, megrendelők, szerződések továbbítása a központ és telephelyek között stb.), így azok beszerzése vált szükségessé, valamint a meglévő elektronikai eszközök (mobiltelefon) nagy része már elavult, amely nem szolgálta a gördülékeny munkavégzést. Az irodai munkavégzés alapfeltételét szolgáló programok már nem futottak a meglévő számítógépeken.

Az „F” jelű táblában foglalt adatok a 2023. évben végzett felújításokat szemlélteti, melyek 100%-ban a már többször említett 904 millió Ft támogatásból került finanszírozásra, felújításra fordított kiadás összesen: 226 183 495 Ft.

A Ménesudvar, mint az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad központi telepe több feladatot is ellát. Itt van elhelyezve az anyakanca ménes, ami a lipicai ménesünk alapja. Itt történik a kancák termékenyítése, illetve ennek okán itt születnek a csikók is. Szintén a Ménesudvarban vannak elhelyezve a fogatos, illetve a díjlovas kiképzésre kijelölt lovak egy része. A központi telephelyünkön a lótenyésztést szolgáló épületek, létesítmények hiányosak, több esetben leromlottak voltak, jelentős felújításra, karbantartásra, esetenként átépítésre szorultak, - a telepen található valamennyi istálló homlokzata és tetőszerkezete felújításra szorult - amely elengedhetetlen volt annak érdekében, hogy az állatállomány biztonságos környezetben kerülhessen elhelyezésre, tartásra az állatjóléti elvárásoknak megfelelően.

A betakarított és megvásárolt szálastakarmány megfelelő tárolása végett a szénatároló felújítása vált szükségessé, annak érdekében, hogy azt a felhasználásig minőségromlás nélkül tudjuk az állatállomány etetésére felhasználni.

A fogathajtó szakág hazánkban az egyik legnagyobb népszerűségnek örvendő lovassport, amely három versenyszámból áll, melyek közül a maratonhajtás vonzza a legtöbb látogatót. A festői környezetben a Diós-völgyben található pályán több tízezer néző szurkol a hajtóknak és lovaiknak, így az évek során megnövekedett nézői létszám megfelelő kiszolgálása érdekében elengedhetetlenné vált a maratonpálya felújítása, annak úthálózatának javítása, amely leginkább ki van téve az időjárás viszontagságainak.

A közbeszerzési eljárások lefolytatása, a késő ősszel érkező támogatási összeg, fagyos és téli időjárás nem tette lehetővé, hogy a felújítások az adott költségvetési évben befejeződjenek, így azok egy része, Szénatároló , maratonpálya, bemutató telep felújítása áthúzódik a 2024. évre.

2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása.

2023-évben a Ménesgazdaság támogatást nem nyújtott, továbbá pénzeszköz átadásra nem került sor.

2.2. Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése:

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

19. táblázat
Bevételek megoszlása

adatok forintban

| Megnevezés | Eredeti előirányzat | Megoszlás | Módosított Előirányzat | Megoszlás | Teljesítés | Teljesítés/ Módosított |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------|--------------|-------------|---------------------------|
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 49 800 000 | 7,17% | 49 800 000 | 2,42% | 60 971 256 | 122,43% |
| <i>Működési célú támogatási bevételek államháztartáson belülről</i> | 49 800 000 | 7,17% | 49 800 000 | 2,42% | 60 971 256 | 122,43% |
| Készlet és áruértékesítés | 28 000 000 | 4,03% | 28 000 000 | 1,36% | 22 245 341 | 79,45% |
| Szolgáltatások | 75 000 000 | 10,79% | 130 204 100 | 6,33% | 131 499 603 | 100,99% |
| Közvetített szolgáltatások | 4 000 000 | 0,58% | 18 596 496 | 0,9% | 18 596 496 | 100% |
| Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ÁFA bevételek | 77 450 000 | 11,15% | 125 955 000 | 6,13% | 127 002 338 | 100,83% |
| Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | 50 000 | 0,01% | 50 000 | 0 | 0 | 0 |
| Biztosítók által | 0 | 0 | 0 | 0 | 775 825 | 0 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| fizetett kártalanítás | | | | | | |
| Egyéb működési bevételek | 5 600 000 | 0,81% | 5 600 000 | 0,27% | 2 465 263 | 44,02% |
| Működési bevételek | 190 100 000 | 27,36% | 308 405 596 | 15% | 302 584 866 | 98,11% |
| Felhalmozási bevétel | 8 000 000 | 1,15% | 8 000 000 | 0,39% | 600 000 | 7,5% |
| Költségvetési bevétel | 247 900 000 | 35,67% | 366 205 596 | 17,81% | 364 156 122 | 99,4% |
| Költségvetési támogatás | 447 000 000 | 64,33% | 1 682 929 632 | 81,84% | 1 682 929 632 | 100% |
| Költségvetési maradvány igénybevétele | 0 | | 7 264 456 | 0,35% | 7 264 456 | 100% |
| Finanszírozási bevételek | 447 000 000 | 64,33% | 1 690 194 088 | 82,19% | 1 690 194 088 | 100% |
| Összes bevétel | 694 900 000 | 100% | 2 056 399 684 | 100% | 2 054 350 210 | 99,9% |

A Ménesgazdaság kiemelt feladatainak ellátását 2023. évben 82,19 %-ban a finanszírozási bevételek, 15%-ban a működési bevételek, 2,42%-ban a működési célú támogatások biztosították.

Működési célra átvett pénzeszközök

A Magyar Államkincstár által az MVH-tól 2023. évben az intézmény részére működési célú támogatások államháztartáson belülről címen 58 971 256 Ft került folyósításra

- Az éghajlat és a környezet szempontjából előnyös mezőgazdasági gyakorlatokra nyújtandó támogatás (zöldítés) összege 6 782 249 Ft volt.
- Az egységes területalapú támogatás összege 2023. évben 33 210 388 Ft volt.
- Pénzügyi fegyelem alkalmazásából eredő visszatérítésről szóló 320/5001/1237/2/2023 iktatószámú határozat alapján a Magyar Államkincstár 859 950 Ft támogatási összegben részesítette az Állami Ménesgazdaságot.
- A Magyar Államkincstár 2023. évben az intézmény 2022. évi termeléshez kötött szálas fehérjetakarmány-növény termesztés támogatása iránti kérelmének helyt adott, melyet a 715/5001/88/2/2023 iktatószámú határozat alapján 1 292 749 Ft összegben folyósított.
- Az Állami Ménesgazdaság részére az őshonos állatfajták megőrzése jogcímen folyósított támogatási összeg 16 387 110 Ft volt.
- 2023. évben 438.810 Ft volt az MVH által támogatott melléktermék ártalmatlanításból származó támogatás összege.

A Magyar Államkincstár által 2023. évben az intézmény részére működési célú támogatások államháztartáson belülről, fejezetben belüli tételként a HF/338/2023. iktatószámú ügyirata alapján az 2.000.000 Ft összegű egyszeri, vissza nem térítendő támogatást ítélte meg, „A Lipicai – Nemzetközi Lovas Történelmi Gála” rendezvény megszervezése során felmerülő költségek kiegyenlítése céljából. Az elszámolási kötelezettség mellett igénybevett támogatási összeg elszámolása az év során elfogadásra került.

Működési bevételek alakulása

- A készletértékesítés bevétel közül a növendék állat értékesítéséből származó árbevétel 22 245 341 Ft volt.

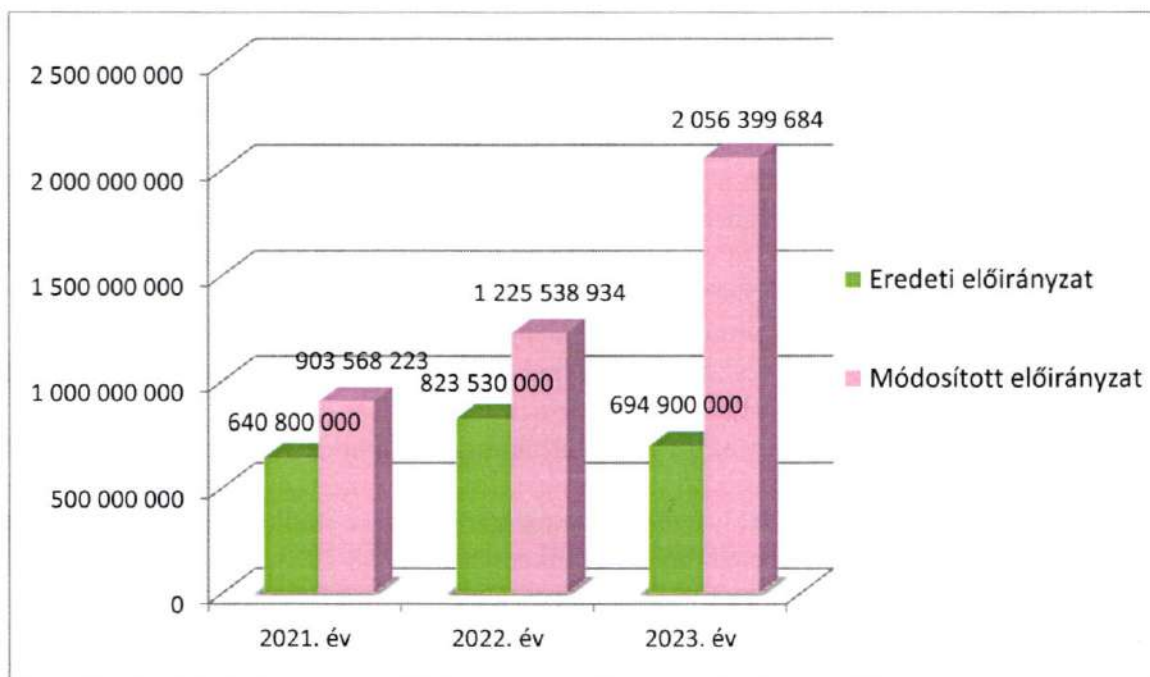
- A működési bevételeken belül a szolgáltatások ellenértéke jóval nagyobb a tervezett eredeti előirányzatnál. Az idegenforgalmi ágazat, az állandó kiállítások (Parádi Cifraistálló Kocsimúzeum, Hajtókocsi kiállítás a Ménesudvarban, Lipicai ló történeti kiállítás) szálláshelyek (Plutó szálló, Vendégház) turisztikai ló és fogatos szolgáltatásból áll. Itt kell megemlíteni a kiemelt rendezvények jegyértékesítéséből származó bevételeket is így a nemzetközi díjugrató versenyt, fogathajtó versenyeket is. Lipicai Lovasközpont egyik kiemelt rendezvénye volt 2023. évben a Nemzeti Vágta, mely óriási sikerrel zárult. Az is látható, hogy a szolgáltatásból származó bevétel évről évre nagyobb összeget mutat. A szolgáltatási kiadásokon belül az inflációs ráta mértékével megemelésre kerültek a bérleti díjak. Bértartásból, versenydíjakból is realizált bevétel keletkezik. A szolgáltatások ellenértékéből származó éves bevétel 131 499 603 Ft volt.
- Az intézmény működését befolyásolta továbbá az Általános forgalmi adó visszatérítésének összege 127 002 338 Ft értékben.

Felhalmozási bevételek alakulása

- A felhalmozási bevételek összege 600 000 Ft, mely használt gép értékesítéséből származik. A felhalmozási bevétel teljesítése jelentősen eltér a tervezettől, ennek az az oka, hogy a 2023. évben értékesített lovak mindegyike növendék állományból történt, így a számviteli nyilvántartásban, mint készletértékesítés jelentkezik.

3. diagram

Bevételi előirányzatok változása 2021 – 2023. év között oszlopdiaagramon szemléltetve



20. táblázat
Intézményi bevételek elemzése 2023. évben

adatok forintban

| Megnevezés | Módosított előirányzat | Teljesítés | Eltérés | Eltérés %-os mértéke |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 49 800 000 | 60 971 256 | 11 171 256 | 18.32% |
| Működési bevételek | 308 405 596 | 302 584 866 | - 5 820 730 | - 1,92% |
| Felhalmozási bevételek | 8 000 000 | 600 000 | -7 400 000 | -1233,330% |
| Maradvány igénybevétele | 7 264 456 | 7 264 456 | 0 | 0% |
| Központi, irányító szervei támogatás | 1 682 929 632 | 1 682 929 632 | 0 | 0% |
| Összesen | 2 056 399 684 | 2 054 350 210 | - 2 049 474 | -0,09% |

A működési célú támogatások államháztartáson belülről módosított előirányzatnak teljesítési érték adata 11 171 256 Ft túlteljesítést mutat, melynek oka, a működési célú támogatások összegének emelkedése, valamint az euro árfolyam változása. A működési bevételek módosított előirányzatnak teljesítési érték adata 5 820 730 Ft, míg a felhalmozási bevételek módosított előirányzatnak teljesítési érték adata 7 400 000 Ft lemaradást mutat. Működési bevételek tekintetében az elmaradást a 2023.12.31-ig nem realizált vevői tartozások okozzák. Továbbá a felhalmozási bevételek esetében a lóárverésen értékesített lovak a könyveinkben nem tárgyi eszközként, hanem készletként vannak nyilvántartva, így a bevétel nem itt jelentkezett.

21. táblázat
Kimutatás az Állami Ménesgazdaság Szilvásvár 2023. évi kiemelt rendezvényeinek bevételeiről

adatok forintban

| Rendezvény megnevezése | Összeg |
|---------------------------------------|-------------------|
| Masters Nemzetközi díjugrató verseny | 10 030 840 |
| Masters Nemzetközi Fogathajtó verseny | 5 776 000 |
| Nemzetközi Történelmi Lovasgála | 9 397 500 |
| Nemzeti Vágta | 18 650 600 |
| XXIV. Lóárverés | 13 726 951 |
| Összesen: | 57 581 891 |

22. táblázat
Kimutatás az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad 2023. évi kiemelt rendezvények kiadásairól

adatok forintban

| Rendezvény megnevezése | Összeg |
|---------------------------------------|-------------------|
| Masters Nemzetközi díjugrató verseny | 6 550 250 |
| Masters Nemzetközi Fogathajtó verseny | 4 113 130 |
| Nemzetközi Történelmi Lovasgála | 17 071 993 |
| Nemzeti vágta | 2 911 654 |
| XXIV. Lóárverés | 859 118 |
| Összesen: | 31 506 145 |

4. diagarm

Kiemelt rendezvények kiadásai és bevételei kördiagramon szemléltetve
(21. és 22. táblázat alapján)



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

A Ménesgazdaság 2023. évi gazdálkodása során jelentős többletbevételt realizált. Három alkalommal kezdeményezett bevételi többlet előirányzat módosítást. *(Jelen beszámoló 2. táblázatában szerepeltek szerint)* A bevételi többlet keletkezésének forrása a hatékony követelés kezelés, a szolgáltatások bevételeinél a tartási díjak és a múzeumi látogatási díjak bevételeinél érvényesített áremelés, továbbá a megemelkedett közüzemi díjak továbbszámolása és a többletbevételek többletkiadásainak áfa visszaigénylése. A 2022. évi áthúzódó követelésállományból sikerült a két legnagyobb tételt behajtania az intézménynek, az egyiket jogi úton, felszámolási eljárás indításával melynek értéke 23 millió Ft. A keletkezett többletbevételből az intézmény gépeinek, járműveinek tervszerű megelőző

karbantartási kiadásaira, üzemeltetési anyagok vásárlására (széna, szalma bála) valamint az őszi növénytermesztési feladatokhoz kapcsolódóan igénybe vett mezőgazdasági szolgáltatások a betakarított termény szállítási költségeinek fedezetére fordítottuk.

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

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

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

Ménészgazdaságnak nem volt pályázati bevétele.

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

Likviditási problémák megoldása érdekében már januártól kezdődően fokozott figyelmet fordítunk a vevői követeléseink felülvizsgálatára, rendezésére.

A 2022. évi áthúzódó követelésállományból sikerült a két legnagyobb tételt behajtania az intézménynek, az egyiket jogi úton, felszámolási eljárás indításával melynek értéke 23 millió Ft. 2023. évben a vevői követelés állományunk 31 835 782 Ft volt, a nyilvántartott értékvesztés összege 3 179 872 Ft volt. A lejárt vevői tartozás összege 6 335 020 Ft volt az év végén.

Év végén a teljes követelésállományunk felülvizsgálatra került. 6 partner 2018-2023 között fennálló 101 000 Ft összértékű tartozása esetében megállapításra került, hogy a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével, és a követelések értéke nem éri el a 100.000.-forintot, ezért a 2011. évi CXCV. törvény 97.§ (3) pontja szerint ezeket behajtásra nem kell előírni. A 101 000 Ft behajthatatlan követelés leírást igazgatói engedéllyel hajtottuk végre.

A követelések mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló adatok alapján végzett értékelés eredményeként megállapítottuk, hogy 13 követelés esetében a könyv szerinti érték és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Az elszámolt értékvesztés összege 2 914 626 Ft.

A lejárt tartozásokból 1 813 605 Ft 90 napon túli követelés, melynek behajtása érdekében a szükséges intézkedéseket megtettük, ezek nagy része már ügyvédi, végrehajtási vagy bírósági eljárási szakaszban van.

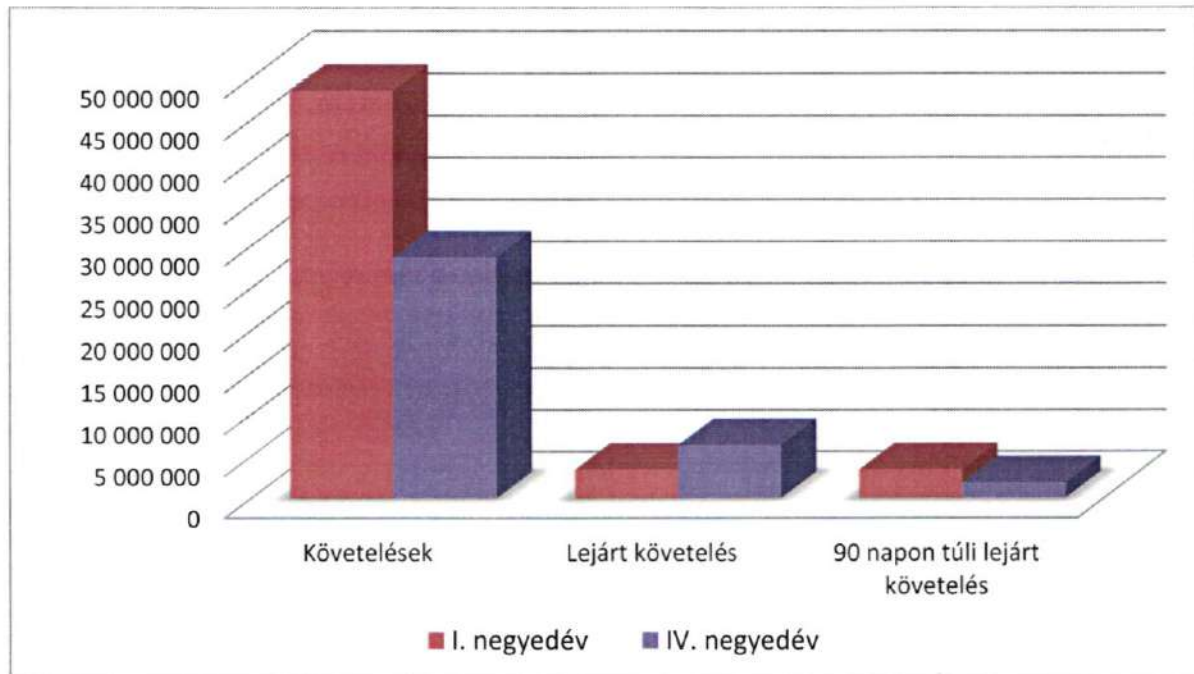
A Ménészgazdaság rendszeresen, negyedévente fizetési felszólításokat küld adósainak. A nem fizetőkkel szemben behajtásokat kezdeményezünk.

23. táblázat
Követelés állomány alakulása 2023. évben

adatok forintban

| Időszak | Követelések | Lejárt követelés | 90 napon túli lejárt követelés |
|---------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| 2022 dec. 31. | 48 475 651 | 3 380 521 | 3 380 521 |
| - működési bevételből | 48 475 651 | 3 380 521 | 3 380 521 |
| - felhalmozási bevételből | 0 | 0 | 0 |
| 2023. dec. 31. | 28 655 910 | 6 335 020 | 1 813 605 |
| - működési bevételből | 28 655 910 | 6 335 020 | 1 813 605 |
| - felhalmozási bevételből | 0 | 0 | 0 |

5. diagram
Követelésállomány összehasonlítása a 2023. I. illetve
2023. IV. negyedév vonatkozásában
(23. táblázat alapján)



2.3. A költségvetési támogatás alakulása 2021-2023. között.

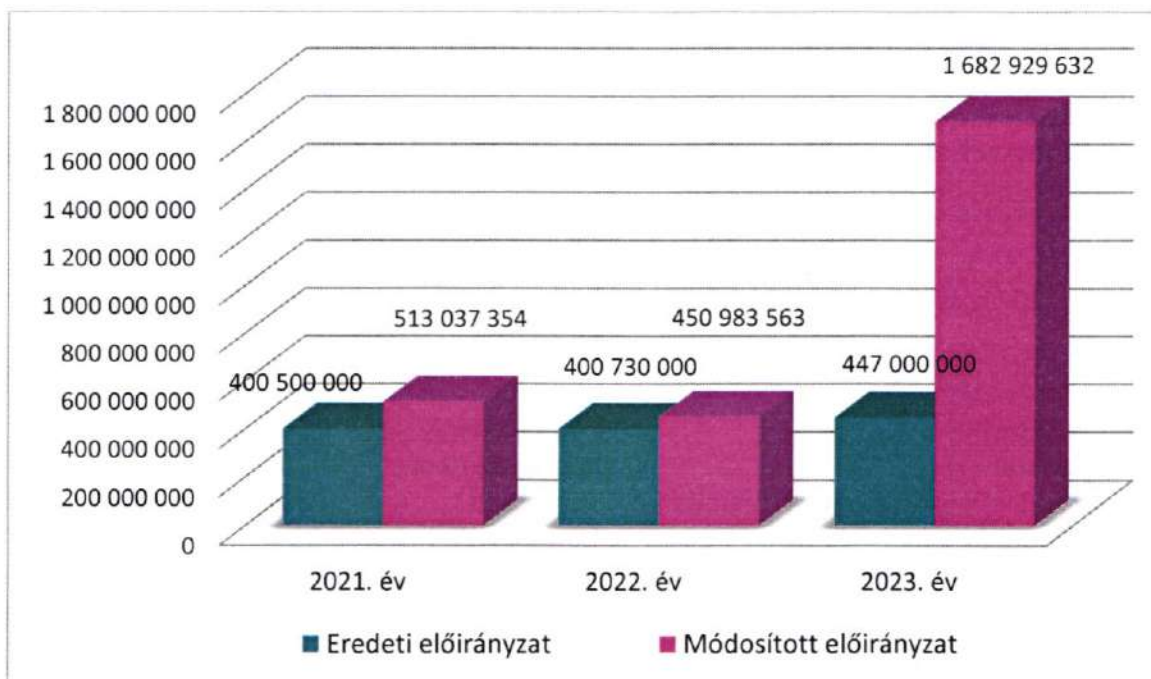
Központi, irányítószervi támogatás

24. táblázat
Központi, irányító szervi támogatás alakulása 2021 – 2023. év között

adatok forintban

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Eredeti előirányzat | 400 500 000 | 400 730 000 | 447 000 000 |
| Módosított előirányzat | 513 037 354 | 450 983 563 | 1 682 929 632 |

6. diagram
Központi, irányító szervi támogatás alakulása 2021 – 2023. években oszlopdiagramon szemléltetve
(24. táblázat alapján)



Alapvetően elmondható, hogy a Ménesgazdaság elemi költségvetésének 64,33 %-át költségvetési támogatások teszik ki. (Jelen beszámoló 6. tábla) Év végére 3,76%-al nőtt a költségvetési támogatás nagysága. Ennek oka a 2. táblázatban szerepeltetett Kormány hatáskörben illetve az irányítószervi-hatáskörben kapott támogatások.

2.4. Költségvetési maradvány

2.4.1. A 2022. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása.

25. táblázat
2022. évi költségvetési maradvány felhasználása

adatok forintban

| Rovat kód | Megnevezés | Összeg |
|-----------|-------------------------------|-----------|
| K342 | Reklám- és propagandakiadások | 5 000 000 |
| K311 | Szakmai anyagok beszerzése | 2 264 456 |

2022-ben összes maradványunk 7 264 456 Ft volt. A költségvetési maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt. A 2022. évi költségvetési maradványból 5 000 000 Ft a „Reklám- és propagandakiadások” rovaton elsősorban marketingtevékenységre (lovasszertiválok, lovas sportesemények és egyéb kulturális események rendezése alkalmával készített fotó és videóanyag marketing célra történő felhasználására), valamint kommunikációs tanácsadásra került felhasználásra. 2 264 456 Ft pedig szakmai anyagok beszerzésére lett fordítva.

2.4.2. A 2023. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (pl.: jogszabály megváltozásból eredő maradványok, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).

26. táblázat
2023. évi intézményi költségvetési maradvány összege: 505.932.378.-

adatok forintban

| Kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány | Megjegyzés / Indoklás | Kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány | Megjegyzés/ Indoklás |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 55 992 288 | Európai Mezőgazdasági Garanciaalapból folyósított (terület alapú) támogatás | 449 881 461 | MGEF/263-1/2023. sz. Támogatói okirat alapján – Állami Ménesgazdaság infrastrukturális fejlesztésére – kapott 904 millió Ft támogatásból fel nem használt összeg |
| 0 | Energia ár növekedéséből eredő kompenzáció fel nem használt összege | 58 629 | 1560/2023 (XII.13) Korm.határozat e.) pontja értelmében fel nem használt összeg |

A Ménesgazdaság 2023. évi költségvetési maradványának jelentős összege az MGEF/263-1/2023. sz., „Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad intézmény infrastrukturális fejlesztése”

tárgyú Támogatói okirat szerinti támogatás fel nem használt összegéből, valamint az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott támogatás fel nem használt összegéből tevődik össze.

A támogatói okiratban foglalt 904 000 000 Ft összegből megíúsult kötelezettségvállalást a Ménesgazdaság az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 152. § (2) bekezdésében foglaltak szerint 2024. január 18-án a Kincstár Központi Maradványelszámolási Alap számlájára visszafizette, annak érdekében, hogy a Pénzügyminisztériumtól mihamarabb az összeget visszakaphassa a fejlesztés befejezése érdekében.

3. Egyéb

3.1 A belső számviteli szabályozásban végrehajtott évközi változások összefoglaló értékelése.

A Ménesgazdaság gazdasági feladatait az irányító szerv döntése alapján 2023. január 1-jétől a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság gazdasági szervezete látja el, felváltva a Bábolnai Nemzeti Ménesbirtok gazdasági feladatvégzését.

2023. április 1-jétől a Ménesgazdaság belső ellenőrzési tevékenysége is változtatáson esett át a belső ellenőr személyében.

A Ménesgazdaság igazgatójának döntése alapján tárgyév április 1-jétől kezdődően a belső ellenőrzés struktúrája és fókusza szélesebb területet érint mind szervezeti, mind személyi területen.

A Ménesgazdaság SZMSZ módosítását 2023. évben nem sikerült végig vinni, így a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatokat sem aktualizálta az intézmény. A belső ellenőr vizsgálatai során általánosságban megállapítható volt, hogy a belső szabályozottság kialakított, azonban a gyakorlatnak megfelelő részletek meghatározása fejlesztendő terület.

A belső ellenőr azonban a 2013-ban hatályba lépett Belső ellenőrzési Kézikönyv jogszabályi változásoknak megfelelő aktualizálását (hatályos 2023. augusztus 10.) elvégezte, valamint módosításra került a belső ellenőrzés 2023. évi éves terve is.

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban ÁSZ) 2023. októberében adatszolgáltatás teljesítésének kérésével kereste meg a Ménesgazdaságot.

Két témában kért adatszolgáltatást az ÁSZ:

- „Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv által teljesített dologi kiadás szabályszerűségének rapid ellenőrzése”,
- „Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv által teljesített felhalmozási célú kiadás szabályszerűségének rapid ellenőrzése”.

Az ÁSZ egy ponton tett észrevételt, a kiadások számviteli elszámolása az Áhsz. 40. § (1) bekezdésben, valamint az Áhsz. 15. melléklet I. pontban előírtak ellenére nem a megfelelő K312. Üzemeltetési anyagok rovaton, hanem a K311. Szakmai anyagok rovaton került elszámolásra. Intézményünk elfogadta az észrevételt és a továbbiakban a vásárolt bálákat az üzemeltetési anyagok között számolja el.

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

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

A 2023. évben a Ménesgazdaság 1,48 %-os vagyongyarapodást realizált – *nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök* - melyben legnagyobb értéket képviselnek a támogatásból megvalósuló felújítások valamint a tárgyi eszközök beszerzéseinek értékei.

A vagyonelemeink legnagyobb értékét 94 %-át az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok teszik ki. (6 019 272 820 Ft/6 399 993 776 Ft)

2023. év végén a leltározás egyeztetéssel történt, azonban év közben több alkalommal volt azonnali készlet leltározás elrendelve: szalma /széna bálára valamint a zabra.

Selejtezésre évente egyszer kerül sor a leltározás előtt, igazgatói utasításban foglaltaknak megfelelően. A Kisértékű gépek, berendezések és felszerelések, a Nulláig leírt egyéb gépek berendezések és a Nulláig leírt informatikai eszközök között selejtezés történt, az eszközök természetes elhasználódása, elavulása és meghibásodása miatt. A kivezetett eszközök bruttó értéke összesen: 5 463 379 Ft. A 2007. évtől befejezetlen beruházásként nyilvántartott tételek felülvizsgálatra kerültek és igazgatói engedéllyel kiselejtezésre került 19,7 millió Ft érték.

Vagyon elemeinkben bekövetkezett változások az alábbiak voltak:

A Kisértékű vagyoni jogok állománya 16 db WINDOWS 11 PRO programmal gyarapodott, melynek értéke: 938 160 Ft.

Az Épületek értéke felújítással növekedett. A „Plútó Szálló, Ménistálló, Lovasmúzeum” épület park és kertépítési munkái 5 190 980 Ft, a „Lóistálló karámmal Ménesudvar Boxos” épület istállók és látogató központ gyepesítése és sövény cseréje 2 122 480 Ft.

Építmények állománya a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpontban a „Bemelegítő pálya + Kamion parkoló 457-1 hrsz” megnevezésű eszköz gyepfelújítási munkáinak 7 181 980 Ft összegű felújításával növekedett.

A „Központi bemelegítő pálya I. 453, 452/2 hrsz” építményen a kültéri pályaöntöző rendszer átalakítása, felújítása valósult meg 4 453 122 Ft értékben.

Az Egyéb gépek, berendezések és felszerelések állomány növekedése:

A kisértékű informatikai eszközök állománya 3 db IPHONE 14 mobiltelefonnal növekedett, melynek értéke: 1 201 930 Ft, tovább 16 db NOTEBOOK is beszerzésre került 4 520 592 Ft értékben.

A növénytermesztési ágazatunk részére vásároltunk „KRONE Active Mow R280 hátsó függ. KASZÁT” 4 044 560 Ft-ért, „Bálázó KUBOTA BF 2255” eszközt 10 618 000 Ft értékben, „WEIDEMANN 1160 Udvari” rakodógépet melynek értéke 18 680 000 Ft, és „Akkus gépszett MILWAUKEE M18” eszközt 314 953 Ft értékben.

Idegenforgalmi ágazatunk részére „Lovaspálya borona OTTO VARIO” 2 540 000 Ft és „Hintó Cziráki 4-es gyártású” 5 875 000 Ft összegű beruházás valósult meg. A versenyek lebonyolításához 8 763 900 Ft összegben vásároltunk szetteket, eszközöket.

Állattenyésztési ágazatunk részére vásároltunk nyergeket, fogathajtáshoz szükséges eszközöket 11 492 555 Ft, Csipkésút telephelyre 2 db „Henger bála etetőt” 1 021 078 Ft értékben.

Kültéri IP Kamera rendszerek kialakítása, telepítése történt 3 910 000 Ft értékben a Szána, Plútó Szálló, Csipkésút, Parád Cifraistálló és Ménesudvar telephelyeinken.

A Központi Iroda tárgyaló terem, előtér folyosó és igazgatói irodába beszereztünk fényáresterítő és sötétítő függönyöket karnissal 2 136 614 Ft értékben.

A jármű állomány az „AEGH-488 forgalmi rendszámú FORD RANGER” terepjáró tehergépkocsival 11 590 000 Ft és 1 darab Utánfutóval (Böckmann Confort) 4 862 000 Ft gyarapodott.

A kisértékű gépek, berendezések, felszerelések állománya 3 506 329 Ft-tal növekedett.

Tenyészállatok állománya az „ARKTISZ angol telivér fedezőmén” vásárlással növekedett, amit a Bábolna Nemzeti Ménesbirtoktól szereztünk be 2 800 000 Ft értékben. Vásároltunk továbbá „Fokos Fruzsina kisbéri félvér kancát” 3 500 000 Ft értékben. A lovak készlet állományból tenyészállattá történő átminősítése 24 284 169 Ft értékű állomány növekedést eredményezett.

A befejezetlen beruházások értéke az Egyéb épületek felújítása a „TÖRZSKANCA ISTÁLLÓ (Lóistálló Bükki)” 79 080 490 Ft, a „Szénatároló (Kombájnszín Ménesudvar)” 8 000 000 Ft, a „Lóistálló Mázaház mellet (Fogatos)” 15 237 660 Ft, a „Lóistálló karámmal Ménesudvar boxos,” 78 551 103 Ft és a „Térburkolat Ménesudvar” 12 533 500 Ft összeggel növekedett.

Az Egyéb építmények felújítása a „Ménesudvar kerítés” 106.000 Ft, és a „Maratonpálya” 15.848.660 Ft eszközöknél nőtt.

A tenyészállatok állományában „336 SIGLAVY CAPRIOLA XIV-13 KANCA” 730 000 Ft és a „3762 Incitato XIII-2(XIV tm) 1991.03.17” törzsmén 1 800000 Ft elhullása eredményezett csökkenést.

3.3. A 2023. évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítés), a befolyt bevétel és felhasználása.

A lovak bértartásában nem volt jelentős változás az előző évekhez képest. A versenyekre való felkészítés, illetve a fiatal lovak edzése, képzése érdekében vannak saját lovaink kihelyezve bértartásra. A meglévő szerződések felülvizsgálatával, több esetben megállapodások megkötésével törekedtünk a Ménesgazdaság számára minél előnyösebb pozíció elérésére.

A vagyon hasznosítás keretében ingatlan bérbeadásra vonatkozóan nem jött létre új szerződés. Azonban a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpont Stadion épületének részét képező étterem bérlője jelezte, hogy a megemelkedett rezsiköltség miatt már ellehetetlenült az étterem működése, így kéri a közös megegyezéssel történő megszüntetést. A megszüntetésre 2024 január 15-vel került sor.

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

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad gazdasági társaságban nem vesz részt közreműködőként, költségvetési kiadásokat ez irányban 2023. évben nem folyósított.

3.5. A lakás vásárlás és építés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma (a mellékelt G jelű táblázat szöveges összefoglalása).

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad munkáltatói támogatásra kifizetést nem folyósított, elkülönített lakásszámlával nem rendelkezik.

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

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad nem rendelkezik letéti számlával, olyan gazdasági esemény, amely a számlanyitást indokolta volna az évközi pénzforgalom során nem merült fel.

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

A kincstári finanszírozás, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, valamint a kincstári információ-szolgáltatás rendszeressége nagy mértékben hozzájárul ahhoz, hogy az intézmény biztosítani tudja a kincstári gazdálkodás és az intézmény számviteli információs rendszerének egyezőségét.

A Magyar Államkincstár fejlesztése arra vonatkozólag, hogy internetes felületen elérhetővé tették, illetve bevezették a Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszert, hozzájárul az előirányzatok, a kötelezettségek illetve a teljesítések egyszerű, ám komplex nyomon követéséhez.

A 2023. januártól kibővült, azonnali fájlküldéssel történő adatszolgáltatás azonban hosszabb időszakban és több esetben is nehézségeket okozott a számviteli feladatok teljesítése során. Az év elején a Forrás program üzemeltetése nem állította be a szükséges funkciókat a könyvelési rendszerben. A hiba észlelésére is csak azért volt esély, mert összevetésre került a BNPI Forrás rendszerének a szerkezete a Ménesgazdaságnál tapasztaltakkal. Bejelentésünket követően az üzemeltető már csak úgy tudta orvosolni a hiányosságot, hogy több hétre le kellett állítani az adatrögzítést.

A feladatok egyszerűsítése érdekében igénybe vettük a Griffsoft KM Uploader szolgáltatását, melynek üzemeltetése szintén nehézkes volt, több esetben nem működött illetve utólag vált ismertté, hogy hibás adatokat küldött és fogadott.

A KM rendszer másik problémája számunkra a hozzáférés korlátozása. Kettő fő számára kaptunk hozzáférést, ami nagyon kevés: a mindennapok során is sok idővesztés, mert a munkatársaknak kérni kell a jogosult felhasználót, hogy végezzen fájlküldést egy-egy tétellel kapcsolatban, de betegség, szabadság esetén rendkívül meglassítja, esetenként lehetetlenné teszi minden felhasználó munkavégzését.

Nagy bizalommal várjuk az online adatküldés 2025. évre várható bevezetését, bízunk abban hogy a hiba lehetőségek is megszűnnek.

3.8. A kincstári körön kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása (pl.: devizaszámla, lakás-alapszámla).

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad nem rendelkezik a kincstári körön kívüli pénzforgalom lebonyolításához szükséges devizaszámlával, illetve lakásalap számlával.

3.9. Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása (jellege, mértéke; változása, eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettsége; az eredmény felhasználási céljai, ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására).

A Ménesgazdaság Szervezeti és Működési Szabályzata lehetőséget biztosít arra vonatkozólag, hogy az intézmény vállalkozási tevékenységet folytasson, de a 2023. évben felmerült gazdasági események a vállalkozási tevékenység folytatását nem indokolták.

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

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad az elmúlt 3 évben a költségvetésből nem finanszírozott kiszervezett tevékenységeket és nem hozott létre gazdasági szervezeteket. A növénytermesztési és állattartási feladatok elvégzésében az elavult, élőmunka igényes technológiák, illetve az alacsony bérszínvonal miatt létszámhiánnyal állunk szemben, így a több tevékenységet vállalkozók bevonásával végeztetünk.

Szilvásvárad, 2024. április 03.



Cseri Dávid
Igazgató

Záradék:

Az intézmény szakmai felügyeletét ellátó főosztály záradéka:

Az intézmény 2023. évi költségvetési előirányzataival és létszámával összefüggésben jóváhagyott feladatainak szakmai teljesítését a szöveges beszámoló figyelembevételével:

- Jóváhagyom
- Nem hagyom jóvá, ezért célellenőrzés lefolytatását kezdeményezem

Budapest, 2024. május 31.



Főosztályvezető

Az intézmény részére 2023-ban átcsoportosított pótelőirányzatok* felhasználásának, elszámolásának tételes bemutatása

forintban

| Átadó fejezet száma, megnevezése (pl. XII. AM fejezet, XXIII. MTA fejezet, stb.) | Az átadó előirányzat megnevezése (amennyiben ismert, pl. Természetvédelmi feladatok, Mezőgazdasági szakmai feladatok stb.) | A felhasználás célja | Előirányzat-módosítás összege (Ft) | Elszámolás határideje | Elszámolt összeg (Ft) |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| XII. AM fejezet | 20/03/02/00 Mezőgazdasági szakmai feladatok - Szilvászvárad Lovasközpont fejlesztése | Az Állami Ménesgazdaság Szilvászvárad intézmény infrastruktúrájának fejlesztése | 904 000 000 | 2024.01.30 | |
| XII. AM fejezet | 20/03/02/00 Mezőgazdasági szakmai feladatok - Állattenyésztéshez kapcsolódó szakmai feladatok | Őshonos lófajták tartása, fejlesztése és népszerűsítése | 84 000 000 | 2024.01.30 | |
| XII. AM fejezet | 20/03/02/00 Mezőgazdasági szakmai feladatok - Állattenyésztéshez kapcsolódó szakmai feladatok | Az Állami ménesgazdaság Szilvászvárad őshonos lófajták genetikai alapok fejlesztése programja | 13 000 000 | 2023.04.30 | 13 000 000 |
| XII. AM fejezet | Aht. 33. § (3) a) Irányítószervi hatáskörben végrehajtott módosítás- | Intézmény működési feladatainak támogatása | 6 836 500 | éves zárszámadással | |
| XII. AM fejezet | Irányítószervi hatáskörben végrehajtott Intézmények közötti átcsoportosítás | Intézmény működési feladatainak támogatása | 123 600 000 | éves zárszámadással | |
| Összesen: | | | 1 131 436 500 | | 13 000 000 |

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

Átvett pénzeszközök
2023. évben

forintban

| Átadó intézmény, szervezet, fejezeti kezelésű előirányzat megnevezése | Átvett pénzeszköz célja, rendeltetése | Összege |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről | | |
| - a) Fejezeten belüli tételek (AM-től) | | 2 000 000 |
| 1. Agrárminisztérium | Történelmi Lovasgála HF/338/2023 | 2 000 000 |
| 2. | | |
| ... (további sorok beszúrhatók) | | |
| - b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól) | | 58 971 256 |
| 1. Magyar Államkincstár MVH | Egységes területalapú támogatás | 33 210 388 |
| 2. Magyar Államkincstár MVH | Éghajlat és környezet szempontjából előnyös mezőgazdasági gyakorlatra nyújtandó támogatás - zöldítés | 6 782 249 |
| 3. Magyar Államkincstár MVH | Szálás fehérjetakarmány-növény termesztés | 1 292 749 |
| 4. Magyar Államkincstár MVH | A védett oshonos és veszélyeztetett állatfajták genetikai állományának in situ megőrzése | 16 387 110 |
| 5. Magyar Államkincstár MVH | Pénzügyi fegyelem alkalmazásából eredő visszatérítés | 859 950 |
| 6. Magyar Államkincstár MVH | Ártalmatlanítás támogatása | 438 810 |
| Összesen: | | 60 971 256 |
| B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | | |
| - a) Fejezeten belüli tételek (AM-től) | | |
| | | |
| | | |
| - b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól) | | |
| | | |
| | | |
| Összesen: | | |
| B6 Működési célú átvett pénzeszköz | | |
| - a) Fejezeten belüli tételek (AM-től) | | |
| | | |
| | | |
| - b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól) | | |
| | | |
| | | |
| Összesen: | | |
| B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | |
| - a) Fejezeten belüli tételek (AM-től) | | |
| | | |
| | | |
| - b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól) | | |
| | | |
| | | |
| Összesen: | | |

Személyi juttatások előirányzatának alakulása 2021-2023. évek között

forintban

| Személyi juttatások megnevezése | 2021. év | 2022. év | 2023. év |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Törvény szerinti illetmények, bónuszok (K1101) | 182 314 720 | 190 752 567 | 224 054 674 |
| Normatív jutalmak (K1102) | 0 | 0 | 22 482 586 |
| Végkielégítés (K1105) | 0 | 0 | 900 000 |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104) | 800 000 | 0 | 0 |
| Jubileumi jutalom (K1106) | 371 826 | 917 200 | 2 730 000 |
| Béren kívüli juttatások (K1107) | 2 487 883 | 2 846 447 | 14 732 392 |
| Közlekedési költségtérítés (K1109) | 3 121 012 | 3 198 193 | 4 073 973 |
| Szociális támogatások (K1112) | 0 | 150 000 | 100 000 |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113) | 7 081 917 | 9 743 311 | 8 182 722 |
| Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 2 658 341 | 3 966 073 | 2 935 370 |
| Egyéb külső személyi juttatások (K123) | 4 320 | 100 790 | 200 000 |
| Előirányzat teljesítése összesen: | 198 840 019 | 211 674 581 | 280 391 717 |

D jelű tábla

Dologi kiadások előirányzatának alakulása 2021-2023. évek között

forintban

| Dologi kiadások (feladat) megnevezése | 2021. év | 2022. év | 2023. év |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 10 482 722 | 50 645 864 | 115 197 801 |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 78 626 860 | 60 061 526 | 71 005 686 |
| Árubeszerzés (K313) | 733 808 | 1 668 186 | 1 475 544 |
| Infomatikai szolgáltatások igénybevétele (K321) | 4 866 722 | 5 942 931 | 7 373 087 |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322) | 815 019 | 841 776 | 960 220 |
| Közüzemi díjak (K331) | 44 324 534 | 66 038 042 | 91 375 334 |
| Bérelti és lízingdíjak (K333) | 24 655 386 | 44 567 741 | 28 125 150 |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334) | 15 244 945 | 22 298 849 | 24 276 741 |
| Közvetített szolgáltatások (K335) | 2 537 161 | 5 104 629 | 12 690 335 |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 4 584 000 | 75 000 | 35 050 235 |
| Egyéb szolgáltatások (K337) | 205 867 942 | 213 402 907 | 259 518 218 |
| Kiküldetések kiadásai (K341) | 74 386 | 1 437 927 | 1 464 394 |
| Reklám és propagandakiadások (K342) | 12 111 712 | 13 113 307 | 11 770 630 |
| Működési célú előzetesen felszámított átlános forgalmi adó (K351) | 88 970 117 | 105 793 583 | 146 732 972 |
| Fizetendő átlános forgalmi adó (K352) | 229 000 | 3 198 000 | 5 528 000 |
| Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354) | 1 179 304 | 188 233 | 103 190 |
| Egyéb dologi kiadások (K355) | 5 934 360 | 1 924 520 | 9 758 507 |
| Előirányzat teljesítése összesen: | 501 237 978 | 596 303 021 | 822 406 044 |

A 2023. évben megvalósított beruházások

forintban

| Beruházás megnevezése | A beruházásra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése) | Beruházás összege |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| ARKTISZ XX. FEDEZŐ MÉN | Intézményi elemi költségvetés | 2 800 000 |
| KRONE ActveMow R280 hátsó függ. KASZA | Intézményi elemi költségvetés | 4 044 560 |
| Bálatakaró ponyva 12x25 m | Intézményi elemi költségvetés | 1 003 149 |
| Lombfűvő STIHL BG 86 | Intézményi elemi költségvetés | 119 677 |
| Magasnyomású mosó STIHL RE 130 | Intézményi elemi költségvetés | 146 449 |
| Fokos Fruzsina kisbéri félvér kanca | Intézményi elemi költségvetés | 3 500 000 |
| PÁRÁTLANÍTÓ 16L | Intézményi elemi költségvetés | 82 906 |
| ELETROMOS FŐZŐLAP KÉTLAPOS | Intézményi elemi költségvetés | 11 810 |
| Megállító tábla alumínium | Intézményi elemi költségvetés | 207 700 |
| VITRIN ÜVEG, FEKETE ACÉL 90X40X180 cm | Intézményi elemi költségvetés | 197 898 |
| VILLANYBOJLER HAJDU | Intézményi elemi költségvetés | 196 850 |
| Csavarbehajtó EXTOL 12 V | Intézményi elemi költségvetés | 16 930 |
| Sarokcsiszoló EXTOL 125 mm | Intézményi elemi költségvetés | 16 536 |
| KÁLYHA DENVER 5 KW | Intézményi elemi költségvetés | 67 717 |
| Állványos vetítőlámpa | Intézményi elemi költségvetés | 27 480 |
| Akkus gépszett MILWAUKEE M 18 | Intézményi elemi költségvetés | 314 953 |
| Függöny karnissal | Intézményi elemi költségvetés, átcsoportosítás | 2 136 614 |
| ROVARHÁLÓ ROLÓS | Intézményi átcsoportosítás | 35 629 |
| ROVARHÁLÓ FIX | Intézményi átcsoportosítás | 158 764 |
| Henger bála etető fedett | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 1 016 778 |
| AEGH-488 FORD RANGER Dupla kabinos | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 11 590 000 |
| MOBILTELEFON IPHONE 14 | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 1 201 930 |
| Mobiltelefon SAMSUNG Galaxy A23 | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 700 579 |
| Talicska 450 l | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 436 188 |
| NÉGYES FOGAT GYAKORLÓ SZERSZÁM, HÁM | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 2 140 000 |
| FUTÓSZÁRAS KIKÉPZŐ SZETT | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 160 000 |
| Kettes fogat gyakorló szerszám (2 db) | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 1 300 000 |

| | | |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| NÉGYES FOGAT DÍJHAJTÓ SZERSZÁM (4db) | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 1 600 000 |
| BÁLÁZÓ KUBOTA BF2255 | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 10 618 000 |
| KÚPOS ARÉNA SZETT 40X100 mm | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 4 401 600 |
| BETŰS TORONY SZETT (12 db-os) | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 589 500 |
| SELYBA BÓLYÁS KÉSZLET SZETT | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 3 772 800 |
| Fémteknő trágyakocsihoz | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 77 527 |
| Nyereg Díjlovas 17,5" Passier | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 4 078 216 |
| Nyereg Díjugrató Passier | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 975 651 |
| Lovaspálya Borona Otto Vario | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 2 540 000 |
| Egyes fogat díjhajtó lószerszám | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 962 500 |
| Nagykantár Grand Prix fekete | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 137 480 |
| UTÁNFUTÓ Böckmann Comfort | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 4 862 000 |
| WEIDEMANN 1160 RAKODÓGÉP UDVARI | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 18 680 000 |
| HINTÓ CZIRÁKI 4-ES GYÁRTÁSÚ | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 5 875 000 |
| NOTEBOOK ASUS B1502 | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 4 520 592 |
| WINDOWS 11 PRO 64 (NOTEBOOK ASUS) | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 938 160 |
| NOTEBOOK TÁSKA (NOTEBOOK ASUS) | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 141 248 |
| Kamerarendszer Szána, Plútó, Ménesudvar, Csipkésút, Cifraistálló | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 3 910 000 |
| Előirányzat teljesítése összesen: | | 102 311 371 |

Felújítások előirányzatának felhasználása 2023. évben

| Létesítmény, eszköz megnevezése | A felújításra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése) | forintban |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| | | Felújítás összege |
| Központi bem. pálya I. 453,452/2hrsz | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 4 453 122 |
| Plútó szálló, ménistálló I,II, Lovasmúz. NFK | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 5 190 980 |
| BEM. PÁLYA II.+KAMION P. 457/IÖnk.bérelt | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 7 181 980 |
| TÖRZSKANCA ISTÁLLÓ (Lóistálló Bükki) | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 79 080 490 |
| Szénatároló (Kombájnszín Ménesudvar) | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 8 000 000 |
| Lóistálló Mázsaház mellett (FOGATOS) | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 15 237 660 |
| Térburkolat Ménesudvar | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 12 533 500 |
| Lóistálló karámmal Ménesudvar boxos | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 78 551 103 |
| MÉNESUDVAR KERÍTÉS | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 106 000 |
| MARATONPÁLYA | MGEF/263-1/2023 Támogatói okirat | 15 848 660 |
| Előirányzat teljesítése összesen: | | 226 183 495 |

Költségvetési szerv megnevezése: ÁLLAMI MENESZGAZDASÁG SZILVÁSVÁRÁRAD

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

I. Gazdasági társaságok

| Sorszám | Megnevezés | Cégjegyzékszám | Tulajdoni hányad mértéke | A társaság telephelyeinek száma | A társaság közvetlen és közvetett többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok, egyéb szervezetek száma | A 2023. évben | | A költségvetési forrásból |
|------------------|------------|----------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| | | | | | | összege (millió forint) | ittatott költségvetési forrás ** | |
| 1. | | | | | | | az előirányzat címen történő besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került | TEAOR szerinti besorolása |
| 2. | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | | |
| Összesen: | | | | | | | | |
| | | | | | | 0 | | |

* Itt kell feltüntetni az intézményi tulajdonú szervezeteket is.

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

II. Egyéb szervezetek*

| Sorszám | Megnevezés | Főtevékenységének TEAOR jegyzék szerinti meghatározása | A 2023. évben jutott forrás | |
|------------------|------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | | összege (millió forint) | rendelkezésre bocsátás jogcíme |
| 1. | | | | |
| 2. | | | | |
| 3. | | | | |
| 4. | | | | |
| Összesen: | | | 0 | |

* pl. egyesület, alapítvány



Költségvetési szerv megnevezése

ÁLLAMI MÉNESGAZDASÁG SKILVÁSVÁRAD

J jelű tábla

Költségvetési szerv többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok* részére teljesített kifizetése

| Sorszám | Gazdasági társaság megnevezése | A 2023. évben juttatott költségvetési forrás | | | A költségvetési forrásból finanszírozott feladat | |
|---------|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|
| | | összege (millió forint) | az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került | rendelkezésre bocsátás jogcíme | típusa | TEÁOR szerinti besorolása |
| 1. | | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | | | | | | |

* kivéve a H jelű táblában feltüntetett kifizetéseket



Tájékoztató az elnyert nemzetközi/európai uniós pályázatok alapján felhasznált pénzüsségekről

adatok ezer forintban

| Nemzetközi/EU-s pályázati forrás megnevezése Projekt megnevezése/célja | Megvalósítás kezdete, befejezése | Bruttó összeg | ebből önrész | Pénzügyi teljesítés | | | | | | Következő évek ütemezése | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|--------|----------|-------------|--------|----------|--------------------------|--------|----------|----------------------------------|--------|----------|
| | | | | 2023. előtt | | | 2023. évben | | | 2024. évben biztosítandó | | | 2024. utáni években biztosítandó | | |
| | | | | Nemz.tám. | Önrész | Összesen | Nemz.tám. | Önrész | Összesen | Nemz.tám. | Önrész | Összesen | Nemz.tám. | Önrész | Összesen |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |



G jelű tábla

Lakásépítés, lakásvásárlás támogatása

forintban

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| Lakásépítési, lakásvásárlási számla 2023. évi nyitó (előző évi záró) egyenlege | | |
| Saját költségvetési forrásból a lakásépítési keret növelése | | |
| Saját költségvetésbe visszafizetés miatt a keret csökkentése | | |
| 2023. évi kifizetések fő részére összesen: | | |
| Visszatörlesztések, kamatok összesen | | |
| Kezelési költség, egyéb elszámolt kiadások | | |
| Lakásépítési, lakásvásárlási számla záró egyenlege | | |
| Kölcsönök állománya 2023. XII. 31-én | | |





AGRÁRMINISZTERIUM
KÖLTSÉGVETÉSI FŐOSZTÁLY

Iktatószám: KF/ 181-3 /2024.

Ügyintéző: Lipcsei-Löki Mariann
Telefonszám: 06 (1) 896 3920
E-mail: mariann.lipcsei-loki@am.gov.hu

*Cseri Dávid úr
igazgató részére*

Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad

Szilvásvárad
Egri út. 16.
3348

Tárgy: 2023. évi jóváhagyott intézményi szöveges beszámoló megküldése

Tisztelt Igazgató Úr!

Mellékelten megküldöm a vezetése alatt álló intézmény 2023. évi intézményi költségvetés végrehajtásáról szóló szöveges beszámolójának egy jóváhagyott példányát.

Budapest, 2024. július „5”.

Melléklet: 1 db 2023. évi jóváhagyott intézményi szöveges beszámoló

Üdvözlettel:


Klenczner Gergely
főosztályvezető

