

ÁLLAMI MÉNESGAZDASÁG SZILVÁSVÁRAD

2024. 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	10
1.2.3. Idegenforgalom	13
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.....	16
2. Az előirányzatok alakulása	17
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).....	17
2.1.1. Az előirányzatok évközi változásainak, illetve a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezőknek bemutatása.....	18
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).....	20
2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a kiadáscsökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2024. költségvetési évre nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2022-2024. között. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása).....	22
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).	23
2.1.5. Egyéb működési célú támogatások és átadott pénzeszközök felhasználásának bemutatása.....	25
2.2. Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése:.....	25
2.2.1. A közhatalmi és intézményi működési bevételek elemzése, főbb tételeinek bemutatása. A felhalmozási bevételek rövid bemutatása.	25
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.....	29
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.	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 2022-2024. között.	31
2.4.	Költségvetési maradvány	32
2.4.1.	A 2023. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatokként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása.....	32
2.4.2.	A 2024. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (pl.: jogszabály megváltozásból eredő maradványok, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).	33
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 2024. 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	36
3.7.	A kincstári finanszírozás, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás 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

2024. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA

1. Feladatkör, szakmai tevékenység

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

Az intézmény neve: **Állami Ménesgazdaság Szilvásvár**
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
Lipicai egyed szám alakulása

adatok év/ló											
2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
240	240	251	249	262	292	296	293	290	284	297	297

2. táblázat
Lipicai törzstenyészet
2024. évi záró állománya korcsoportonként

Korcsoport		Egyed szám
Teljeskorú kanca	törzskanca	64
	nem törzskanca	22
Teljeskorú mén	fedezőmén	16
	nem fedezőmén	29
NÉBIH	fedezőmén	1
Teljeskorú	herélt	33

Szopós csikó (2024.)	mén	11
	kanca	15
Csikó V-1 évig (2023.)	mén	20
	kanca	10
Csikó 1-2 éves (2022.)	mén	12
	kanca	18
Csikó 2-3 éves (2021.)	mén	7
	kanca	12
Csikó 3-4 éves (2020)	mén	17
	kanca	7
	herélt	3
Összesen		297

Az állomány létszámon belül a 2024. év tenyésztési szezonjának kezdetén a törzskancák száma 79.

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 2024-es tenyésztési szezonban 64 egyed került termékenyítésre, ebből 38 vemhesült.

A 2024-es évi szaporulat 28 egyed, a jelölt csikók száma: 26; ebből 11 mén és 15 kanca.

3. táblázat
Egyes törzsmének után született csikók számának alakulása

Törzsmén neve	Törzsmén után született egyedek száma
3859 Conversano XXIV-42 (XXVIII. tm.)	5
5165 Favory XXVIII-5 (XXXII. tm.)	1
6562 Incitato XVIII-1 (XIX. tm.)	10
6398 Tulipan VIII-27 (IX. tm)	9
Siglavy Garba-39 (XVIII.tm.)	1
Összesen	26

Az őszi szemle alkalmából a bizottság elsősorban a 2021-es évjárat kanca- és méncsikóit tekintette át.

Figyelemmel a tenyésztési célok megvalósítására, illetve az egyes vérvonalak és kancacsaládok fenntartására a bizottság az évjáratból 7 kancát (2 Conversano, 3 Favory, 1 Incitato és 1 Pluto törzsből), valamint 2 mént (1 Conversano és 1 Favory 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 Magyar Honvédség Gróf Nádasdy Ferenc Huszárosztály lovasainak képzésre átadásra került 4 egyed, három mén a 2021. évi évjáratból, 1 mén a 2020-as évjáratból.

2024. évben az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad által tenyésztett egyedek nem vettek részt ménszemen.

A 2024-es fedeztetési szezonban az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad tulajdonában álló mének kerültek felállításra Szilvásváradon:

- 6562 Incitato XVIII-1 (XIX. tm.)
- 6398 Tulipan VIII-27 (IX. tm.)
- 5165 Favory XXVIII-5 (XXXII. tm.)
- 5845 Maestoso XXXIV-7 (XXXV. tm.)
- Maestoso XXXIII-31
- Conversano XXVIII-37

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

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

4. táblázat

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad tulajdonában álló kihelyezett fedezőmének

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

Szilvásváradon az elmúlt esztendőben huszonötödik alkalommal került sor az őszi lóárverés megrendezésére, ahol 18 egyed került felvezetésre. A tenyésztők és lótartók körében továbbra is nagy népszerűségnek örvend az őszi esemény. Emellett 2024-ben ötödik alkalommal került megrendezésre online árverésünk, amelyre 10 lovat jelölt a bizottság.

Az elmúlt évtizedekben, hazánkban a szilvásvárad 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 18 lipicai lovat értékesített, ebből 17 ló belföldi, 1 ló külföldi tulajdonba került. Kényszervágó értékesítésre nem került sor, összesen 11 ló elhullott (ebből 3 törzskanca). Az értékesített lovak átlagára 1.631.607 Ft/ló. 2024. évben a lóárverés keretén belül értékesített lovak száma 8 egyed, átlagáruk nettó 2.203.742 Ft volt.

A tenyésztésben az eladott örökítő anyagok száma 2024. évben: 18.

Történelmi eredménynek könyvelhetjük el, hogy az Osztrák-Magyar Monarchia lótenyésztési aranykora óta először vásárolt lovakat hazánkból Nagy-Britannia hadserege, köztük egy szilvásváradai lipicai lovat is. Közös múltunk ellenére a királyi lovas testőrséghez első alkalommal került nóniusz, illetve lipicai lovak. Büszkéek lehetünk rá, hogy III. Károly királyt ezentúl magyar lovak is vigyázni fogják. A windsori királyi kastély istállójában hivatalosan is átadásra került az a két Szilvásváradon tenyésztett és képzett lipicai ló, melyek a magyar kormány ajándékeként III. Károlyt és udvartartását szolgálják. Mind a lipicai, mind hazánk lovas életének történetében először fordult elő hasonló kapcsolat a Windsor-ház udvarával.

5. táblázat
Értékesített lipicai lovak átlagárának alakulása korcsoportonként

Korcsoport	Egyedek száma	Nettó átlagár Ft-ban
Teljeskorú nem törzskanca	4	2.618.110
Teljeskorú herélt *	3	669.291
Csikó 3-4 éves (2020.évjárat)	2	2.653.362
Csikó 2-3 éves (2021. évjárat)	9	2.133.333

* Tartalmaz csökkent értékű egyedeket

6. táblázat
Lipicai Ló értékesítés alakulása

Költségvetési év	2020	2021	2022	2023	2024
Nettó árbevétel Ft-ban	15.862.008	22.999.455	47.146.293	18.806.370	29.368.927
Értékesített egyedek száma (db)	32	35	23	10	18

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 három 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 Szilvásváradon megrendezésre került INEOS Grenadier FEI Négyesfogathajtó Világbajnok-

ság volt. Utóbbi hajtónk munkáját 2024-ben is a világ jelenlegi elsőszámú hajtója Boyd Exell segíti.

Fiatal hajtónk, Dani Marcell Balázs a 2025. évi kettesfogathajtó világ bajnokságra hangolva egy nagyon értékes negyedik helyet ért el Európa egyik legnehezebb versenyén a lengyelországi Baborowkóban.

Kovács Anett egyesfogathajtó kategóriában képviseli a Ménesgazdaságot, 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. 2024-ben eredményesen versenyzett a ménesgazdaság történetében először nagydíj szinten képzett lovunk, Maestoso XXXIII-31 és kiképzője Mikó Tamás.

Mikó Tamás és a fiatal fedezőmén, Conversano XXVIII-37 az Fiatal Lovak Championátusán, a fajta történelmében először képviseltette magát a 7 éves lovak korosztályában. Az Északkelet-régiós bajnokság MA kategória feletti felnőtt bajnoka Mikó Tamás lett 2024. évében is.

A 2024-es versenyszezonban fiatal ménjelöltünk, Siglavy Capriola XVI-24 és lovasa, Rácz Zsófia eredményesen versenyeztek első közös versenyszezonjukban: a Díjlovagló Championátus MB kategóriájában 3. helyen végeztek, lovasunk az Északkelet-régiós bajnokság MA alatti felnőtt bajnokaként léphetett a dobogó legfelső fokára.

A Kistapolcsányi Nemzeti Ménessel közösen megszervezett Lipicai Ló Kupa döntőjén 2024-ben öt kategóriából háromban Szilvásvárad páros győzött.

Farkasné Kovács Ilona vezetőedző irányításával a szilvásvárad lovastorna csapat idén is meghatározó szereplője volt hazánk élsportjának a versenyrendezés tekintetében is, így méltó módon képviselik csapatuk fél évszázados örökségét.

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 mellett 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.

A 2024. évben megrendezett XXXI. Alföldi Állattenyésztési és Mezőgazda Napokon Favory XXX-23-as kancánk tenyésztési nagydíjat ért el, amelyre hosszú évek óta nem volt példa a lipicai fajta tekintetében, amely tenyésztési törekvéseinknek kiváló visszaigazolásul szolgál.

Az MH BHD Gróf Nádasdy Ferenc Huszárosztály lovasai és lipicai lovai tovább erősítették a tényt, hogy lovaink napjainkra elengedhetetlen részesei lettek a legmagasabb szintű állami protokollnak.

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 egyed szám alakulása

<i>adatok év/ló</i>									
2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
106	110	23	19	20	26	31	36	41	43

8. táblázat
2024. évi záró állománya korcsoportonként

Korcsoport		Egyed szám
Teljeskorú tenyésztésbe vett kanca		13
Teljeskorú mén	fedezőmén*	2
	nem fedezőmén	0
NÉBIH	fedezőmén	0
Teljeskorú	herélt	4
Szopós csikó (2024.)	mén	2
	kanca	2
Csikó V ^{**} -1 évig (2023.)	mén	6
	kanca	1
Csikó 1-2 éves (2022.)	mén	2
	herélt	0
	kanca	3
Csikó 2-3 éves (2021.)	mén	0
	herélt	0
	kanca	4
Csikó 3-4 éves (2020.)	mén	0
	kanca	2
Összesen		45

*Angol Telivér

** Választási csikó

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

Az 53 hektáron elhelyezkedő telephely a 43 gidrán lónak, és két angol telivér ménnek, Hermannak és Arktisznak biztosít helyet. Herman a gidrán fajtában elfogadott fedezőmén, míg Arktisz fajtájában (Angol telivér) és Magyar sportló fajtában engedélyezett, valamint Furiosonorth star fajtában pedig célpárosítás kérhető rá.

A lovak ellátásához szükséges takarmány nagy részét csak vásárlással tudjuk biztosítani. A helyben megtermelt szálastakarmány összetétele sajnos egy vizsgálat szerint nem kielégítő, de költséghatékonyságból kaszáltatjuk.

A 2024-es évben 4 gidrán csikó született, ebből 2 kanca-, és 2 méncsikó. A 2024-es fedezetteti időszakban 19 egyedből 11 egyed sikeresen vemhesült.

Az év folyamán a telephelyről 2 gidrán ló került értékesítésre, amelyek külföldi tulajdonba kerültek. Egy teljeskorú herélt nettó 1.500.000,- Ft-ért és egy 2 éves csikó nettó 2.500.000,- Ft-ért került megvásárlásra.

Behdi Gidrán-22 (Intendáns) a Ménesgazdaság parádi telephelyére (Parádi Cifraistálló és Kocsimúzeum), valamint Gidran XXVIII-4 (Iduna) a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpontba került áthelyezésre.

A XXX. Alföldi Állattenyésztési Napokon egy lóval Gidran XXVIII-3 (Otília) vettünk részt, amely kategóriájának I. helyezését érte el.

Fokos Fruzsi Kisbéri félvér kanca díjugratásban, valamint Gidran-14 (Ideál) gidrán kanca pedig lovastusa szakágban versenyzett 2024. évi versenyszezonban.

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

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad Marócpusztán elhelyezkedő Gidrán Ménes Ágazata Hencz Virág ménesmester irányítása alatt javuló tendenciát mutat az egyedszám tekintetében a gidrán ménes, emellett a lovasok visszatérhettek a díjugrató és lovastusa versenyek pályáira is Lázár Livia és Marton Máté személyében.

A jövőbeli céljaink közé tartozik a telephely felújítása, a turizmus, az idegenforgalmi szolgáltatások fellendítése, valamint a gidrán fajta népszerűsítése.

1.2.2. Növénytermesztés

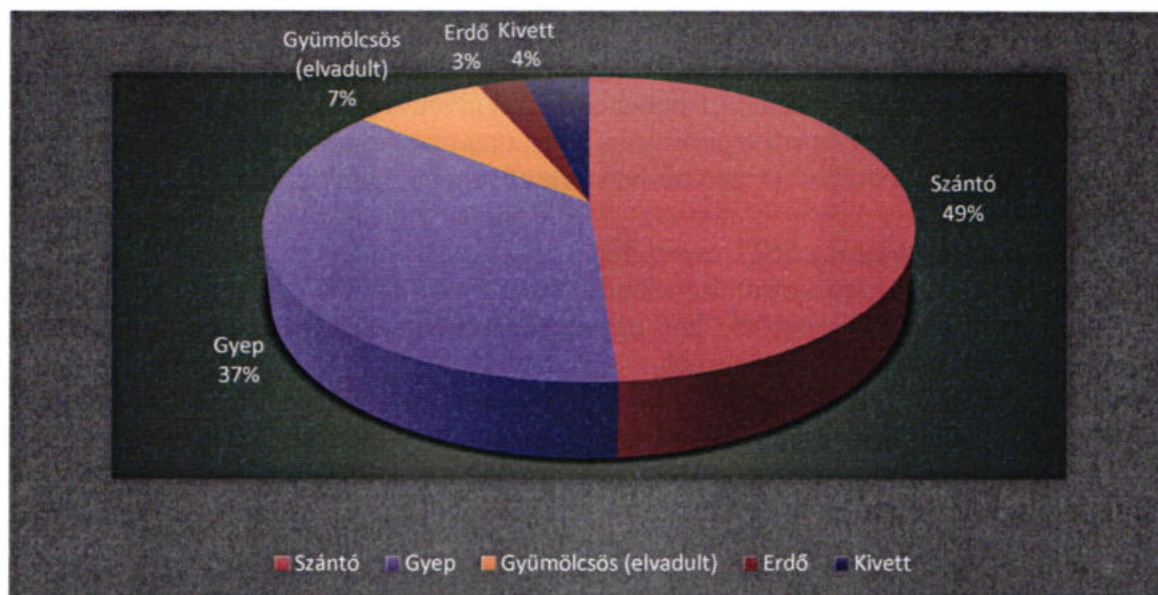
Az intézmény – a korábbi éveknek megfelelően – valamivel több, mint 1000 ha területtel rendelkezik.

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 szálastakarmány, valamint legelő igényének biztosítása, illetve az istállókban termelődő mélyalom kiszedése és elszállíttatása.

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 táblaméretek, a változatos, erősen lejtős terepviszonyok jellemzik. 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 széttagolt földrajzi sajátosság mindig is jellemzője volt az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad földterületeinek.

A mezőgazdasági területek vetésszerkezete 2024. évben, a korábbi évekhez hasonlóan alakult.

10. táblázat
A mezőgazdasági területek vetésszerkezete, termésátlagok

Készlet	Terület (ha)	Termésátlag (q/ha) 2024. év
Tavaszi zab	64,14	21,22
Füves lucerna	84,10	25,36
Ideiglenes gyep (kaszált)	105,80	15,24
Tarló	28,75	0

A marócpusztai Gidrán Ménes Ágazat állomány szálastakarmány és alomszalma ellátása továbbra is csak vásárlás útján volt megoldható. A helyben rendelkezésre álló terület az álló-

mány legeltetését és részleges szálatakarmány 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 az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad által termelt istállótrágyát is folyamatosan kijuttattuk a földekre a megfelelő időben, betartva a nitrátérzékeny, valamint a „Natura 2000” területekre vonatkozó előírásokat.

A helyi mikroklimát, és termőhelyi adottságokat figyelembe véve 2024-ben zab vetőmag lett vásárolva, amely mindösszesen 64,1 hektáron került elvetésre. A termőtalajok tápanyag utánpótlását megfelelő mennyiségű szerves trágya kijuttatásával oldottuk meg, kizárólag a tavaszi zab vetésterületére. Továbbá szigorúan betartva növényorvosunk tanácsait, a vegetációs időszakban rovarölő szer került kijuttatásra, a területre az engedélyezett mennyiségben. A zab termésátlaga hektáronként a 2023. évhez képest növekedést mutatott 21,22 q/ha lett.

A hektáronkénti termésátlagokat figyelembe véve megállapítható, hogy a szálatakarmány minősége a 2023-as évhez hasonló lett, mennyiségét tekintve sikerült növelni, mivel több területet többször is sikerült lekaszálnunk.

A növénytermesztési ágazat biztosítja továbbá a Parádfürdő-Cifraistálló Kocsimúzeum telephely teljes zab takarmány és szalma, valamint a csipkés-kúti telephely teljes széna és teljes zab szükségletét. Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad teljes lóállománya ellátásához szükséges alomszalma mennyisége vásárlás útján lett beszerezve. Az aratás során keletkezett melléktermék, a zabszalma felhasználásra került alomként.

2024. év folyamán megvalósult 1 darab szippantó tartálykocsi (DETK 5000) beszerzése, amely hozzájárult a versenyszezon alatt a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpontban megrendezett versenyek, rendezvények kiszolgálásához is (talajkarbantartás). A beszerzésre került bálátüske nagyban segíti a gazdaságunk mindennapi munkáját (bálarakodás, takarmányozás, szalmázás, szerves trágya kezelése), valamint a traktorra szerelhető homlokrakodógém a betakarítás során nyújt nagy segítséget, mivel önmagát meg tudja pakolni a takarmánnyal.

A mezőgazdasági gépparkunk továbbra is 4 db mezőgazdasági vontatóból (2 db MASSEY FERGUSON, 1 db ZETOR és 1 db KUBOTA traktor) áll. A tavalyi év folyamán megvásárolt 1 db új Krone kasza egy új Krone rendkezelő, 1 db új Kobota bálázó, 1 db új Weidemann 1160 rakodógép a megfelelő karbantartás mellett a 2024. évben is segíteni tudták és hatékonyabbá tudták tenni az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad mindennapi munkafolyamatait. A traktoraink üzemképesek, szakszerű karbantartással folyamatosan dolgoznak.

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 legköltséghatékonysabbnak bizonyul.

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

Kollégáink továbbra is 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 2024. évben megrendezett INEOS FEI Négyesfogathajtó Világ bajnokságon kollégáink szakszerű felkészültsége nagyban hozzájárult jubileumi kontinensviadal eseményeinek biztosításához és kiszolgálásához.

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. 2024. év végével az idegenforgalomban dolgozók létszáma 10 fő.

Új fejezet íródott a Ménesgazdaság történetében, mivel a brit Ineos Grenadier a Manchester United, a Mercedes Formula 1-es, valamint vitorlás és kerékpáros csapata után a lovas ágazatban elsőként az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad munkáját is támogatja a következő két évben. Ezen időszakban a lovasközpont is az Ineos Grenadier nevet viseli.

2024. 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 fajta-történeti kiállítás szintén megújulhatott. A belföldi turizmus lehetőségeit kihasználva múzeumaink továbbra is népszerű célpontjai a Szilvásváradra érkezőknek.

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

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad vagyonkezelésében 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.

2024. évben a kiállításokból származó bevételünk 22.982.900,- Ft volt, mely közel 20 ezer látogatót jelentett.

11. táblázat

Múzeumok, kiállítóhelyek bevételeinek alakulása

adatok Ft-ban

Múzeum megnevezése	Költségvetési év		
	2022.	2023.	2024.
Parádi Cifraistálló és Kocsimúzeum	11.947.700	10.231.800	11.494.800
Lipicai Lótörténeti Kiállítás – Ménistálló (Szilvásvárad)	2.307.800	2.574.800	2.681.900
Hajtókocsi Kiállítás – Ménesudvar (Szilvásvárad)	7.362.900	7.467.500	8.517.950
Szilvásvárad a Lovak szolgáltatásban című kiállítás	621.900	390.000	288.250
Összesen:	22.240.300	20.664.100	22.982.900

12. táblázat

Szolgáltatások bevételeinek alakulása

adatok Ft-ban

Szolgáltatások	Költségvetési év		
	2022.	2023.	2024.
	64.585.550	74.353.172	157.885.490

2024-ben a szolgáltatások ellenértékéből származó bevételek 112 %-kal nőttek a 2023. évi adatokhoz képest. A kimagasló emelkedés a jubileumi Világbajnokság megrendezéséhez is köthető.

2024-ban a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpont kihasználtsága folyamatos volt, a versenyszezonban szinte minden hétvégén a lovassport különböző szakágainak versenyének, vagy egyéb kulturális rendezvénynek adott otthont az aréna.

A 2024-es versenyszezonban összesen 13 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 1779 ló versenyzett a szezonban.

13. táblázat

A versenyeken résztvevő lovak és startok száma

Verseny időpontja	Verseny neve	Lovak száma	Startok száma
2024. 04. 05-07.	Abonyi László Nemzeti Díjugrató Verseny	192	767
2024. 04. 20-21.	VI. Dallos Andor Díjlovagló Verseny	56	126
2024. 05. 08-12.	Masters Nemzetközi Díjugrató Verseny	324	909
2024. 06. 01-02.	III. Szalajka Kupa Lovastorna Verseny	15	84
2024. 06. 08-09.	Lovász József Díjlovas Verseny	65	128
2024. 06. 14-16.	Pintér Tamás Nemzeti Díjugrató Verseny	234	820
2024. 07. 06-07.	Díjugrató verseny, BAZ Vármegyei Döntő	105	239
2024. 07. 20.	Szabadidő lovas Verseny	127	444
2024. 07. 27-28.	Josipovich Zsigmond Regionális Díjlovas Verseny	60	124
2024. 08. 17-18.	Nemzetközi Távlovas Verseny	32	65
2024. 09. 04-08.	INEOS Grenadier FEI Négyesfogathajtó Világ-bajnokság	205	126
2024. 09. 27-29.	Felnőtt Országos Bajnokság és 41. Tenyészverseny	209	507
2024. 11. 08-10.	Egri Zoltán Díjugrató Emlékverseny	150	508

Szilvásváradszlov azon kevés m6n6sgazdas6gok k6z6 tartozik, ahol k6zel f6l 6vsz6zada otthonra tal6lt a lovastorna szak6g. A voltizs edz6sek a k6rny6kb6li gyermekek sz6zaival szeretett6 meg a lovas 6letform6t 6s ezzel a lipicai fajt6t, 6pp 6gy, ahogy az 6vsz6zadokig t6rt6nt a lovask6pz6sek sor6n. 2022-ben k6zel k6t 6vtized ut6n Farkasn6 Kov6cs Ilona vezet6edz6 ir6nyit6s6val a szilv6sv6r6di csapat visszat6rt az 6lsportba, j6nius 6ls6 h6tv6g6j6n pedig imm6ron harmadik alkalommal orsz6gos versenyt rendeztek a Lipicai Lovask6zpontban. A k6t junior kor6 l6ny Antal Bernadett, Csoma R6ka 6s a senior kateg6ri6ban indul6 Perge Fl6ra a harmadik versenysz6zonjuk ut6n is kiemelked6 eredm6nyekkel gazdagította a Szilv6sv6r6di Lovas Sport Klub Egyes6letet.

2024-ben negyedik sz6let6snapj6t 6nnepelhet6 a Szilv6sv6r6d MASTERS versenysorozat, mely 6vr6l 6vre igazolja, hogy a Lipicai Lovask6zpont meghat6roz6 helyet foglal el Eur6pa lovassportj6nak t6rk6p6n. A n6gyesfogathajt6 vil6gbajnoks6gra val6 tekint6ttel ez 6vben kiz6r6lag a d6jugrat6 fordul6 ker6lt megrendez6sre, mely eddig nem l6tott sikerrel 6s 6r6dekl6d6ssel zajlott le. T6bb mint 30 nemzet k6pviselett6 mag6t 6j-Z6landt6l, Eur6pa megannyi orsz6g6n kereszt6l Jap6non 6t. Nagy b6szkes6g sz6munkra, hogy a felkel6 nap orsz6g6nak lovasai e versenyen kvalifik6lt6k magukat a p6rizsi olimpi6ra. E h6tv6g6n minden id6k legjobb magyar teljesitm6nye sz6letett h6romcsillagos nemzetk6zi nagyd6jak tekint6t6ben, ugyanis az 6ls6 n6gy helyez6st magyar lovasok 6nnepelhet6k. Ezt k6vet6en az ugr6 szak6g orsz6gos bajnoks6g6nak 6s teny6sz verseny6nek egyszerre adhatott otthont Szilv6sv6r6d.

A t6vlovas szak6g k6tel6k6ben 6l6sz6r rendezhett6nk nemzetk6zi besorol6s6 versenyt, melynek f6 t6mogat6ja a bahreini kir6lyi lovassz6vets6g volt. A verseny 120 km-es t6vj6n gy6zedelmesked6 Sheihk Nasser Bin Hamad herceg p6r h6tre r6 a szak6g vil6gbajnoks6g6t is megnyerte, mely felk6sz6l6snek utols6 6s egyik legfontosabb 6llom6sa volt a B6kk-hegys6g. A herceg tulajdon6ba szimbolikusan egy lipicai l6 is ker6lt Siglavy Capriola XIV-3 tekint6t6ben.

Orsz6gos versenyeink sor6n Dallos Andor egykori igazgat6 mellett ez 6vben is megeml6kez-t6nk Abonyi L6szl6, Pint6r Tam6s, Lov6sz J6zsef, Egri Zolt6n 6s Josipovich Zsigmond r6l is. Kijelenthet6jk, hogy az elm6lt 6vekben az 5 szak6gb6l j6val t6bb, mint 7000 lovat l6thattunk vend6g6l szinte minden f6ldr6sz6r6l, mely sz6mok 6s t6nyek vil6gszinten is egyed6l6ll6ok 6s nagyban hozz6j6rultak Szilv6sv6r6d idegenforgalmi bev6teleihez.

Szeptember negyedik6n vette kezdet6t a gyakorlatilag n6gy 6vtizede v6rt n6gyesfogathajt6 vil6gbajnoks6g, melynek n6vad6 szponzor6ci6j6t a vil6ghir6 Ineos c6gcsop6rt v6llalta fel. A versenyt mind a r6szrtv6v6k, mind pedig a k6z6ns6g r6sz6r6l az esem6nyhez m6lt6 6r6dekl6d6s k6vette. A nemzetk6zi szaksajt6 6s a FEI vezet6s6ge, k6pviselei szerint Szilv6sv6r6d ism6t fejezetet 6rt a sport6g t6rt6nelemk6nyv6be. A n6gy nap sor6n 6j m6rc6t 6llított fel a j6v6 versenyrendez6i fel6. E felejt6tetlen hetet egy6tt 6nnepelhet6k 1984 bajnokaival 6s k6zel 50.000 lelkes sportbar6ttal, akik k6z6l sokan n6gy 6vtizeddel ezel6tt is ell6togattak a vil6g megannyi r6sz6r6l. A magyar csapat ez6ttal 6rmek helyett lehet6s6get kapott, hogy a j6v6ben ism6t az ar6ny6tra l6pjen.

Mind a lovas polg6r6r6knek, a hagyom6ny6r6z6 husz6roknak 6s a K6szenl6ti Rend6rs6g Lovas Aloszt6ly6nak szakmai m6helyk6nt is seg6ts6get ny6jtott lovask6zpontunk az 6g6sz 6v sor6n. A polg6r6rs6gn6l j6l m6k6d6 p6ld6n felbuzdulva ez ut6bbi szervezett6l is egy6ttm6k6d6s ker6lt al66r6sra. A teny6szt6 egyes6letek f6rumainak is lehet6s6get biztosítottunk Szilv6sv6r6d 6s a lipicai lovak mellett Mar6cpuszt6n a gidr6n lovak teny6szt6inek is.

A XVII. Nemzeti V6gta m6sodszor vonzott ez 6vben is t6zezreket a Lipicai Lovask6zpontba. A m6r j6l ismert n6p6nnep6ly ez6ttal nemzetk6zi lovasrend6r versennyel 6g6sz6lt ki. Az MH BHD Gr6f N6dasdy Ferenc Husz6roszt6ly lovasai tov6bb 6r6sített6k a t6nyt, hogy lovaink napjainkra elengedhetetlen r6szesei lettek a legmagasabb szint6 6llami protokollnak.

Hatodik 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.

2024-ben 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.

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). Hazánk és Európa megannyi kommunikációs fóruma, köztük az M1 szinte minden versenyről és eseményéről élő bejelentkezéssel jelentkezett az élő stúdió beszélgetések mellett.

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

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad gazdasági feladatait az irányító szerv döntése alapján (2023. január 1-jétől) továbbra is a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság gazdasági szervezete látja el.

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítási terve 2024. november 14. napján az agrárminiszter által jóváhagyásra került. A Ménesgazdaságban ennek köszönhetően a magyar lovaskultúra és lótarás tradícióinak megfelelő munkakörök kerültek megnevezésre, úgymint ménesigazgató, ménesintéző, ménesmester, istálló-mester, állatgondozó.

A Ménesgazdaság szervezeti felépítése az alábbiak szerint alakult:

- a) Ménesigazgatóság
 - aa) Titkárság
 - ab) Műszaki felügyelőség
- b) Lipicai Ménes Ágazat
- c) Gidrán Ménes Ágazat
- d) Növénytermesztési és Kiszolgáló Ágazat
 - da) Gép- és segédüzem
- e) Idegenforgalmi Ágazat

A szervezeti egységek a ménesigazgató közvetlen alárendeltsége szerint működnek.

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 Ft-ban

Megnevezés /év	2023. év			2024. év			Változás %-a		
	eredeti	módosított	teljesítés	eredeti	módosított	teljesítés	2024/ 2023 eredeti	2024/ 2023 módosított	2024/ 2023 teljesítés
Személyi kiadások	213.400.000	284.107.353	280.391.717	240.800.000	319.255.324	315.599.932	113%	112%	113%
Járadékok	34.770.000	28.893.878	28.865.037	38.470.000	28.466.811	27.838.000	111%	99%	96%
Dologi kiadások	428.930.000	888.600.995	822.406.044	493.530.000	715.247.900	699.993.047	115%	80%	85%
Felhalmozási kiadások	300.000	2.997.212	2.773.286	300.000	450.241.358	449.941.358	100%	15022%	16224%
Egyéb (működési, felhalmozási célú átadások, kölcsönök)	17.500.000	851.800.246	413.981.748	17.500.000	623.116.125	593.993.955	100%	73%	143%
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	694.900.000	2.056.399.684	1.548.417.832	790.600.000	2.136.327.518	2.087.366.292	114%	104%	135%

A Ménesgazdaság 2024. évi elemi költségvetési keretszámai bázis jelleggel emelkedtek az előző években tapasztalt és jelzett gazdálkodási problémák csökkentése érdekében.

2024. évben az eredeti költségvetésünk 14 %-kal magasabb összeggel került központosítva a jóváhagyásra az előző évhez képest. A személyi jellegű kiadások 13%-kal, míg a dologi kiadások előirányzata 15 %-kal emelkedett.

Az elemi költségvetéshez a bérjellegű juttatások, dologi és a felhalmozási kiadások tervezése bázis alapon történt, a forrásoknak megfelelően.

Az előző költségvetési évvel összehasonlítva az egyéb működési célú kiadások változása kiugróan magas a kapott kiegészítő támogatás miatt.

A személyi juttatások esetében az előző évi maradványból és az év közben juttatott többletforrásból sikerült megemlíni a módosított előirányzatot valamint a teljesítést is több mint 10 %-kal.

A **módosított előirányzatunk** az előző évi kiugróan magas összeghez képest is további 4 %-kal emelkedett. Ennek az az oka, hogy a „Ménesgazdaság infrastrukturális fejlesztése” céljából a 2023. október 25-i keltű támogatási okirat alapján folyósított 904.000.000 Ft-os támogatás közel 50%-át nem sikerült a 2023-as költségvetési évben felhasználni. A maradványként jelentkező 449.881.461 Ft-ot a jogszabályok alapján visszafizettük annak reményében, hogy

azt a következő évben visszakapjuk. A 1067/2024. számú Korm. határozat alapján az összeg kiutalása a Ménesgazdaság részére 2024. márciusban megtörtént.

Előirányzat teljesítésünk az előző évhez képest 35 %-kal nőtt, mely nagyrészt az infrastrukturális fejlesztési kiadásokkal függ össze, továbbá az év során meghatározó jelentőségű rendezvénynek adtunk helyet, így ezzel összefüggésben többletkiadások is jelentkeztek.

A **személyi kiadások** teljesítésének tekintetében 13 %-os növekedést sikerült elérnünk részben pótelőirányzatról, részben a 2023. évi maradványból. A járulékok a személyi kiadások emelkedése mellett sem érik el az előző évit, a szakmunkás tanulók foglalkoztatása alapján igénybevett szociális hozzájárulási adókedvezmény miatt.

A **dologi kiadások**, mint kiemelt előirányzatunk 15%-os emelkedéssel került jóváhagyásra az előző évhez képest, a teljesítése azonban 15 %-kal kevesebb az előző évinél. A csökkenés oka, hogy a 2024. évben rendezett világbajnoksággal összefüggésben jelentkező dologi kiadások előkészítő munkái már 2023. évben teljesült.

A **felhalmozási célú kiadások módosított előirányzata** csökkent az előző évhez képest, azonban a teljesítés 43 %-kal meghaladja azt. A növekedés oka, hogy a mobil lóbox beszerzése 2024. évben került lebonyolításra.

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

15. táblázat

A Ménesgazdaság 2024. évi eredeti költségvetési főösszege: 790.600.000 Ft

Kormányzati hatáskörben történt előirányzat módosítás:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosítás összege
KF/126/2024 Energiakompensáció 1067/2024. (III. 21.) Korm. határozat	56.101.514
KF/50/2024 Minimálbér emelés többlete	10.911.360
KF/5-5/2023 Minimálbér támogatás elszámolás	-430.245
KF/125/2024. A 2023. évben megkezdett fejlesztések megvalósítására	449.881.461
Összesen	516.464.090

Irányítószervi hatáskörben történt előirányzat módosítás:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Módosítás összege
KF/321-3/2024. Többletbevétel kérelem alapján	65.000.000
KF/321-6/2024. Többletbevétel kérelem alapján	11.300.000
KF/456/2024. Többletbevétel kérelem alapján	73.000.000
KF/481-1/2024. Póttámogatás illetményemelés, jutalom, karbantartás, takarmány beszerzés, csatornázás kiadásaira	105.000.000
KF/456/2024. Többletbevétel kérelem alapján	50.000.000
KF/551/2024 Energiakompensáció elszámolás alapján	-4.282
KF/321-12/2024. Többletbevétel kérelem alapján	23.866.508
KF/23-2/2025 Előirányzat csökkentési kérelem alapján	-11.058.621
Összesen	317.103.605

Intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítás:*adatok Ft-ban*

Megnevezés	Módosítás összege
2023. évi szabad maradvány visszafizetése	449.940.090
2023. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány igénybevétele	55.992.288
Egyéb működési bevétel miatt többletbevétel felhasználása	6.227.445
Összesen	512.159.823

Összes előirányzat módosítás:**1.345.727.518 Ft****Módosított előirányzat összesen:****2.136.327.518 Ft**

- Az energiaár emelkedés kompenzálása érdekében intézményünk a benyújtott igénylés alapján 56.101.514 Ft többlettámogatásban részesült. Az elszámolás 2024. decemberében megtörtént, a 4.282 Ft visszafizetési kötelezettséghez kapcsolódó előirányzatok módosítása irányítószervi hatáskörben megtörtént.
- A PM/807-1/2024. sz. levél alapján a minimálbér és a garantált bérminimum 2023. december 1-jei emelésével összefüggésben felmerült többletkiadások fedezetéül 10.911.360 Ft támogatást folyósított.
- A 2023. évben megkezdett fejlesztések megvalósítására a 1067/2024 (III. 21.) Korm. határozat 1. c) alpontja és 2. melléklete alapján márciusban végrehajtott előirányzat átcsoportosítással újra folyósításra került az előző évben fel nem használt 449.881.461 Ft támogatás.
- Év végére összesen 232.166.508 Ft többletbevétel felhasználása érdekében 5 alkalommal nyújtottunk be előirányzat módosítás iránti engedély kérelmet. A 2024. december 31-ig be nem folyt bevételek összegével 11.058.621 Ft-tal az érintett előirányzatok csökkentését kértük.
- A világbajnokság előkészítésének munkálataihoz kapcsolódóan jelentős többletkiadást teljesített a Ménesgazdaság az infrastrukturális fejlesztéseken túlmenően is. Ezen kiadások fedezetére, továbbá a személyes közreműködők többletmunkájának elismerése érdekében intézményünk 105.000.000 Ft póttámogatásban részesült, elszámolási kötelezettség mellett.
- Intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások a maradvánnyal voltak összefüggésben.

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)

16. táblázat
Személyi juttatások előirányzatának alakulása

adatok forintban

Személyi juttatások megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	215.250.000	259.912.824	258.385.948
Normatív jutalmak (K1102)	0	24.800.500	24.764.018
Végkielégítés (K1105)	0	500.000	483.132
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)			
Jubileumi jutalom (K1106)	1.320.000	1.412.000	1.412.000
Béren kívüli juttatások (K1107)	8.700.000	12.900.000	12.890.554
Közlekedési költség térítés (K1109)	4.150.000	4.150.000	3.122.769
Szociális támogatások (K1112)	0	400.000	400.000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	8.800.000	8.210.888	10.008.673
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2.580.000	3.300.000	2.365.000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	1.800.000	1.767.838
Összes személyi juttatás	240.800.000	319.255.324	315.599.932
Munkaadókat terhelő járulékok	38.470.000	28.466.811	27.838.000

2024. évben a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzata az előző évhez képest 27.400.000 Ft-os összegben, 13 %-kal növekedett. A személyi juttatások előirányzata a 2023. évi költségvetési maradványból megemelésre került, azonban ebből az összegből nem volt lehetőség béremelést végrehajtani. A 2023. évi átlag illetmény 350.000,- Ft/fő volt. Év elején a dolgozók nagy többsége jelzéssel élt a vezetőség felé, hogy az alacsony bérből nem biztosított a megélhetésük. A problémát intézményünk jelezte az irányítószervnek. Az intézmény részére jóváhagyott 105.000.000 Ft kiegészítő támogatás tartalmazott 24.080.000 Ft bérelőirányzatot is és annak járulékait is. A kapott támogatásból sikerült 10%-os illetményemelést végrehajtani, valamint év végén a kiemelt munkájuk elismeréseként jutalom kifizetésében is részesülhettek a dolgozók.

A „C” jelű tábla jól szemlélteti, hogy az elmúlt két évben *nem csak bérfejlesztésre, béren kívüli juttatásokra is* sikerült előirányzat növekedést elérni az intézmény személyi juttatások terén.

A végrehajtott béremelés után az **átlagilletmény 399.000,- Ft/fő/hó lett, mely összeg még mindig alatta marad** a versenyszférához viszonyított bérekhez képest. Bizonyítja ezt az is, hogy 2023-ban 22 kilépő dolgozónk volt, 2024-ben 18 fő hagyta el a Ménesgazdaságot.

Végkielégítés címén 483.132 Ft-ot, jubileumi jutalomban 2 dolgozónak 1.412.000 Ft összeget fizettünk ki.

Év közben, a törvényben meghatározott adómentes juttatások közül a közlekedési költség térítés, munkába járás költségei kerültek kifizetésre 18 Ft/km összegben, sajnos csak a törvény általi minimális összeget tudta kigazdálkodni az intézmény.

A munkaadókat terhelő járulékok az igénybe vett szociális hozzájárulási adókedvezmény következtében csökkentek.

2024-ben történt személyi változások:

Engedélyezett létszám:	58 fő
Létszámváltozás: 2023. évi záró létszám:	55 fő
2024. évi záró létszám:	53 fő

Közalkalmazottaink közül 17 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg, 1 fő jogviszonya a Kjt. 25. § (2) b) pontja szerinti áthelyezéssel szűnt meg.

- 2 fő közalkalmazott gyermek gondozása céljából tartós távolléten tartózkodik.

A fizetendő rehabilitációs hozzájárulásunk kiemelten magas, több mint 6,5 millió forintot jelentett. Átlagos állományi létszámunkhoz képest 3 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatása esetén lett volna elkerülhető a rehabilitációs hozzájárulás fizetése.

Év végén 5 üres be nem töltött álláshellyel rendelkezünk.

A Ménesgazdaság dolgozóinak végzettség szerinti megoszlása:

Alapfokú végzettségű	8 fő
Középfokú végzettségű	38 fő
Felsőfokú végzettségű	7 fő
Összesen:	53 fő

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

2024. évben nyolc 11. évfolyamos, és egy 10. évfolyamos lovász tanuló folytatta a gyakorlati képzést a 2024-2025 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 kiadás-csökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2024. költségvetési évre nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2022-2024. között. (a mellékelt D táblázat szöveges összefoglalása).

17. táblázat
Dologi kiadások változása

adatok forintban

Megnevezés / év	2022. év	2023. év	2024. év	változás 2023/2022	változás 2024/2023
Eredeti előirányzat	375.960.000	428.930.000	493.530.000	114,09%	115,06%
Módosított előirányzat	633.295.418	888.600.995	715.247.900	140,31%	80,49%
Teljesítés	596.303.021	822.406.044	699.993.047	137,92%	85,12%
Teljesítés /Módosított	94,16%	92,55%	97,86%		

Intézményünk legjelentősebb kiadási tételét a dologi kiadások alkotják, melyek között a főbb tételeket a közüzemi díjak, a lovakhoz kapcsolódó - *tartási, gondozási, kiképzési* - költségek, a növénytermesztés, a kiállító és szálláshelyek, sportlétesítmények fenntartásához kapcsolódó kiadások jelentik.

Az intézmény eredeti előirányzata a vizsgált években 14-15 %-os növekedést mutat, mely annak az eredménye, hogy az intézmény pénzügyi nehézségekkel fordult az irányítószervhez annak érdekében, hogy az alapfeladatainak ellátására pótelőirányzatra van szüksége.

A dologi kiadások módosított előirányzatának alakulását („D” jelű tábla) meghatározó mértékben befolyásolta a világbajnokság megrendezéséhez köthető 2023. évi költségvetési támogatás, melynek eredményeként a 2023. évi módosított előirányzat 40,31 %-kal, a teljesítés 37,92 %-kal haladta meg az előző évit. 2024-ben a megemelkedett bázishoz képest mutat közel 20 %-os csökkenést a módosított előirányzat, és 15%-os csökkenést a teljesítés.

2024. évben a dologi kiadásokra elmondható, hogy az inflációs hatást tükrözve minden rovaton 11-16 % körüli emelkedést mutattak, mely emelkedés tartósnak mutatkozik. A 2024. évi dologi kiadások tartós és eseti növekedésére a többletbevételek és a kapott póttámogatás nyújtott fedezetet.

A dologi kiadásokhoz szigorú beszerzési kontroll, körültekintő tervezés kapcsolódik, kizárólag a biztonságos és szabályszerű működéshez elengedhetetlen kiadások kerülnek engedélyezésre.

A Ménesgazdaság 2024. 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: 44.326.912 Ft,
- gyógyszer: 5.614.678 Ft,

- állategészségügyi szolgáltatások: 16.510.816 Ft,
- hatósági díjak, egyesületi díjak, versenydíjak (pl.: lóútlevél, törzskönyvi nyilvántartásba vétel, csikó azonosítás): 6.357.412 Ft,
- bértartás: 11.510.000 Ft,
- állattenyésztési szolgáltatások (génmegőrzési szolgáltatás, állattenyésztési segédmunkák, körmölés, patkolás, edzés, kiképzés) 46.565.127 Ft.

A növénytermesztési ágazat beszerzései közül a legjelentősebb kiadások:

- vegyszer: 1.382.788 Ft,
- mezőgazdasági munkák: 19.502.500 Ft.

Általános és egyéb dologi kiadások:

- reklám és propaganda kiadások: 6.910.000 Ft,
- közbeszerzési és jogi tanácsadásra kifizetett összeg: 14.797.000 Ft,
- tűzvédelmi, munkavédelmi és vagyonvédelmi szolgáltatás kiadásai: 20.176.194 Ft,
- vagyonbiztosítás: 10.320.175 Ft,
- közüzemi díjak: 75.427.236 Ft,
- bérleti és lízing díjak: 27.366.246 Ft.

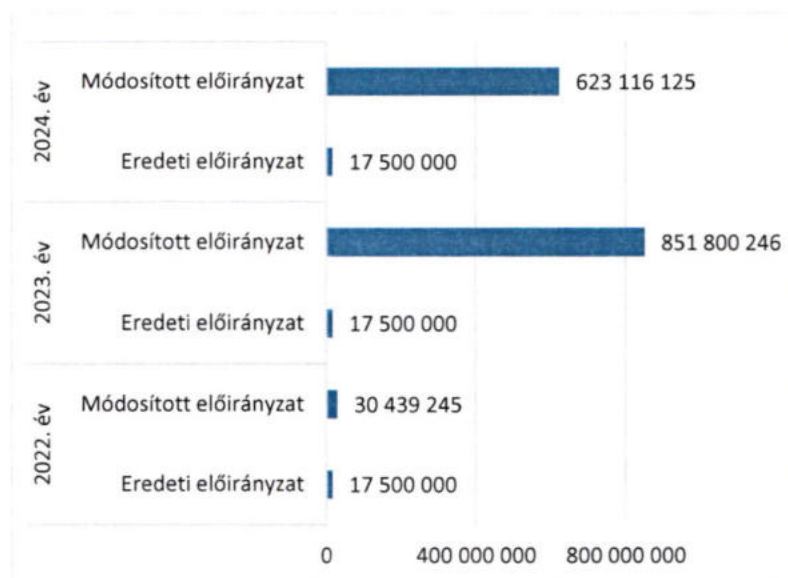
2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai. A felújítások és beruházások (beleértve a folyamatban lévőket is) tételes bemutatása, indokolása, összefoglalása (a mellékelt E és F jelű táblázat szöveges összefoglalása).

18. táblázat
Felhalmozási kiadások előirányzatainak változása 2022 – 2024. év között

adatok forintban

Költségvetési kiadások	2022. év		2023. év		2024. év	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Beruházások	17.500.000	26.485.990	17.500.000	314.619.287	17.500.000	323.147.558
Felújítások	0	3.953.255	0	537.180.959	0	299.968.567
Felhalmozás összesen:	17.500.000	30.439.245	17.500.000	851.800.246	17.500.000	623.116.125

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



A felhalmozási kiadások 2024. évi előirányzatának nagymértékű növekedését – az eredeti előirányzathoz képest – a KF/125/2024 sz. előirányzat átcsoportosítással juttatott 449.881.461 Ft forrás felhasználása eredményezte.

A forrás a ménesgazdaság 2023-ban elkezdett, de be nem fejezett infrastrukturális fejlesztésekhez kapcsolódó szerződéses kötelezettségek teljesítésére, valamint a ménesgazdaság önhibáján kívül meghiúsult közbeszerzés soron kívüli megvalósítására került biztosításra.

Az egyik legnagyobb összegű 204.344.996 Ft beruházás uniós értékhatárt elérő, nyílt közbeszerzési eljárásban „Mobil lóbox beszerzés” tárgyában valósult meg. A mobil lóboxok biztosítása a Lipicai Lovasközpontban és Fedeles Lovardában tartott versenyekre érkező versenyzők lovainak elhelyezéséhez volt nélkülözhetetlen beszerzés.

Emellett számos kisebb értékű beruházás is megvalósult további 44.001.409 Ft-os összegben. Ilyen volt a mobilistállók világításának kiépítése, maraton szerszám, terepakadály, trágyakonténer, vitrin beszerzés, traktorra szerelhető homlok-rakodógép, melyek mind a Ménesgazdaság alaptevékenységét segítő eszközök.

Beszerzésre került még szippantós tartálykocsi, tehergépkocsi és hintószállító kétlovas lószállító is.

Az „F” jelű táblában foglalt adatok a 2024. évben végzett felújításokat szemléltetik, melyek túlnyomó részben a már többször emlegetett póttámogatásokból kerültek finanszírozásra, melyek kiugró összege összesen: 233.133.492 Ft.

A felújítási kiadások egy része 2023. évben megkezdett, de időjárási körülmények miatt be nem fejezett felújítások voltak.

A Ménesgazdaság központi telephelye a Ménesudvar, ahol a lótenyésztést szolgáló épületek állapota jelentősen leromlott állapotú, ezért szükségessé vált azok felújítása. 2024. évben így többek között a Bemutató telep épületeinek és a Szénatároló épületének felújítása is megvalósulhatott, valamint ezekhez kapcsolódó különböző közműépítési munkálatok is elkészültek. A régóta vágyott felújítással az állatállomány biztonságos elhelyezése és tartása valósult meg. Másik kiemelt a Szána-völgyben található telephelyünkön megvalósult karámfelújítás, így az ott elhelyezett csikók biztonságos környezetben való növekedésük valósulhatott meg.

Az örökségvédelem alá tartozó Pluto Lovas Vendégház homlokzatának felújítási munkálatai is megvalósultak 2024. évben.

A festői környezetben - a Diós-völgyben - található maratompálya felújítása, úthálózatának javítása elengedhetetlen volt a 2024. évi világbajnokság színvonalas megrendezéséhez, melyen több tízezer néző vett részt.

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

2024 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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Megoszlás	Módosított előirányzat	Megoszlás	Teljesítés	adatok forintban
						Teljesítés/ Módosított
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	49.800.000	6,30%	49.800.000	2,33%	68.237.186	137,02%
<i>Működési célú támogatási bevételek államháztartáson belülről</i>	49.800.000	6,30%	49.800.000	2,33%	68.237.186	137,02%
Készlet és áruértékestés	18.000.000	2,28%	41.859.191	1,96%	41.859.191	100,00%
Szolgáltatások	84.600.000	10,70%	173.009.030	8,10%	173.009.030	100,00%
Közvetített szolgáltatások	13.000.000	1,64%	13.593.255	0,64%	13.593.255	100,00%
Tulajdonosi bevételek	-	0,00%	-	0,00%	-	
ÁFA bevételek	72.450.000	9,16%	170.017.646	7,96%	170.017.646	100,00%
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	50.000	0,01%	8.301	0,00%	8.301	100,00%
Biztosítók által fizetett kártalanítás	-	0,00%	374.000	0,02%	374.000	100,00%
Egyéb működési bevételek	2.000.000	0,25%	8.117.244	0,38%	8.117.244	100,00%
Működési bevételek	190.100.000	24,05%	406.978.667	19,05%	406.978.667	100,00%
Felhalmozási bevétel	8.000.000	1,01%	3.229.220	0,15%	3.229.220	100,00%

Költségvetési bevétel	247.900.000	31,36%	466.235.332	21,82%	484.672.518	103,95%
Költségvetési támogatás	542.700.000	68,64%	1.164.159.808	54,49%	1.164.159.808	100,00%
Költségvetési maradvány igénybevétele	-	0,00%	505.932.378	23,68%	505.932.378	100,00%
Finanszírozási bevételek	542.700.000	68,64%	1.670.092.186	78,18%	1.670.092.186	100,00%
Összes bevétel	790.600.000	100,00%	2.136.327.518	100,00%	2.154.764.704	100,86%

A Ménesgazdaság kiemelt feladatainak ellátását 2024. évben 54,49%-ban a költségvetési támogatás, 19,05%-ban a működési bevételek biztosították.

Működési célra átvett pénzeszközök

A Magyar Államkincstár által az MVH-tól 2024. évben az intézmény részére működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 68.237.186 Ft került folyósításra. Ebből az összegből 67.558.141 Ft Európai Unió projektéből finanszírozott költségvetési támogatás az alábbiak szerint:

- 2023-ban benyújtott „A fenntarthatóságot elősegítő alapszintű jövedelem-támogatás (BISS)” kapcsán megállapított támogatás összege 2.080.860 Ft volt.
- 2024-ben benyújtott „A fenntarthatóságot elősegítő alapszintű jövedelem-támogatás (BISS)” kapcsán megállapított előleg kifizetés összege 20.700.509 Ft volt.
- „A fenntarthatóságot elősegítő, átcsoportosítással nyújtható kiegészítő jövedelem-támogatás” kapcsán megállapított összege 1.989.924 Ft volt.
- A Ménesgazdaság részére az őshonos állatfajták megőrzése jogcímen folyósított támogatási összeg 20.900.880 Ft volt.
- 2023. évi fenntarthatóságot elősegítő, átcsoportosítással nyújtható kiegészítő jövedelem-támogatás” kapcsán megállapított összege 28.466 Ft volt.
- A Ménesgazdaság részére az őshonos állatfajták megőrzése jogcímen folyósított támogatási összeg 21.887.502 Ft volt.
- 2024. évben 649.045 Ft volt az MVH által támogatott melléktermék ártalmatlanításból származó támogatás összege.

Működési bevételek alakulása

A készletértékesítés nettó árbevétele 41.859.191 Ft volt. A növendék állat értékesítéséből származó árbevétel 29.368.927 Ft, a látogatóhelyeinken és honlapunkon történő áruértékesítés nettó árbevétele 2.179.495 Ft volt.

A működési bevételeken belül a szolgáltatások ellenértéke 173.009.030 Ft volt, mely több mint kétszerese az eredeti előirányzatnak. A szolgáltatásokon belül az ingatlan bérbeadásából származó árbevétel volt kiugróan magas 106.479.354 Ft. A Lipicai Lovasközpont több alkalommal került bérbeadásra, a legjelentősebb eseménye került itt megrendezésre az INEOS FEI Négyes-fogathajtó Világbajnokság, amely fantasztikus sikerrel és jelentős bevétellel zárult. Másik jelentős bevételi forrást jelentett a nemzeti vágta helyszínének biztosítása, továbbá az Ebtenyésztők Heves Megyei Egyesület hagyományos kiállítási helyszínének biztosítása.

A szolgáltatási díjak fennmaradó 66.529.676 Ft-os bevétele bértartásból, tenyésztési szolgáltatásokból, továbbá az idegenforgalmi ágazat bevételeiből - az állandó kiállítások (Parádi Cifraistálló Kocsimúzeum, Hajtókocsi kiállítás, Lipicai ló történeti kiállítás), a szálláshely szolgáltatás (Plutó szálló) - lovas és fogatos szolgáltatásból áll.

A szolgáltatásból származó bevétel évről évre nagyobb összeget mutat. Különös figyelmet fordítunk az inflációs hatások érvényesítésére az árképzés során, év elején megemelésre kerültek a bérleti díjak is az elismert inflációs ráta mértékének megfelelő összegével.

Jelentős összegben teljesült egyéb működési bevétel is az év során 8.117.244 Ft, egy része fémhulladék értékesítésből, jövedéki adó visszatérítéséből, valamint a biztosítók által fizetett kártérítésekből áll.

Az intézmény működési bevételét jelentősen emelte az általános forgalmi adó visszatérítés, melynek összege 108.219.000 Ft volt. A kiemelt összeg a 2023-2024. években megvalósult beruházások, felújítások után felszámított ÁFA visszaigényléséből származik, mely összeg nem tartós. A következő évben a működési és felhalmozási kiadások összegének csökkenésével ilyen bevételre már nem lehet számítani.

Felhalmozási bevételek alakulása

A felhalmozási bevételek összege 3.229.220 Ft, mely használt, nem javítható gépek és egy tenyésztésre alkalmatlanná vált tenyészkanca értékesítéséből származik. A felhalmozási bevétel teljesítése jelentősen eltér a tervezettől, ennek oka, hogy a 2024. évben értékesített lovak mindegyike növendék állományból történt, így a számviteli nyilvántartásban, mint készletértékesítés jelentkezik.

3. diagram

Bevételi előirányzatok változása 2022 – 2024. év között oszlopdiagramon szemlélítve



21. táblázat
Kimutatás az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad 2024. évi kiemelt rendezvényeinek
bevételeiről

adatok forintban

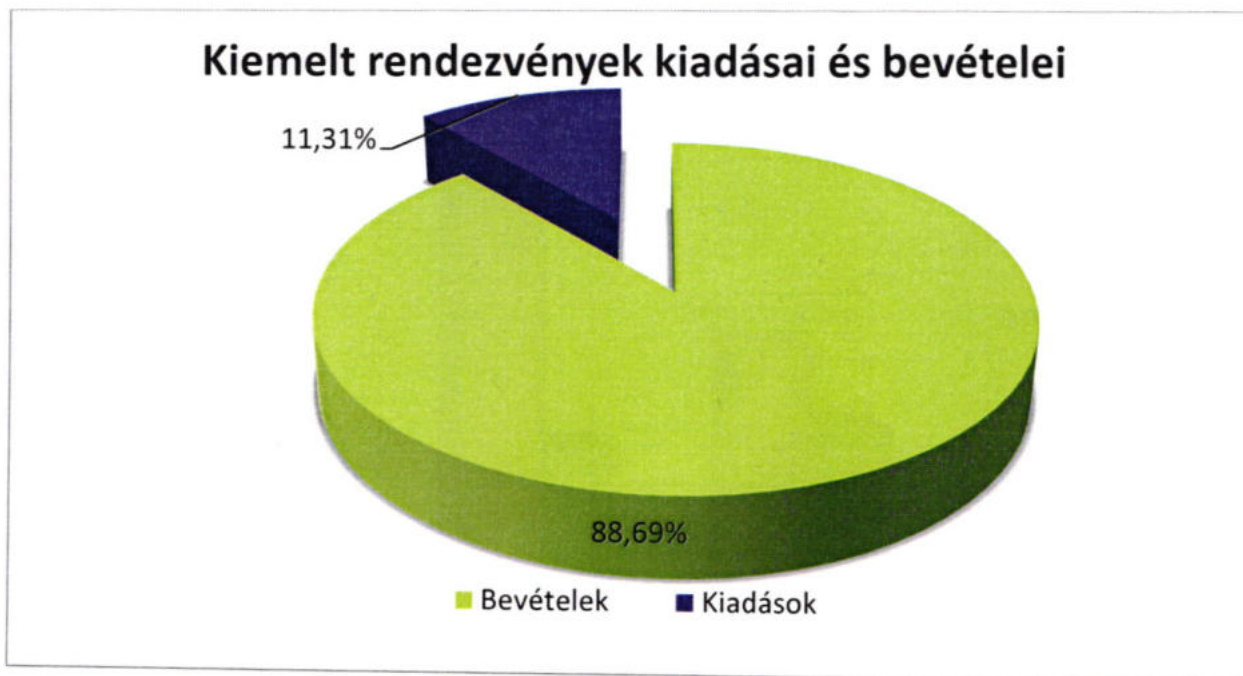
Rendezvény megnevezése	Összeg
Fogathajtó Világbajnokság	104.246.125
Nemzeti Vágta	19.800.985
XXIV. Lóárverés	9.502.320
Összesen:	133.549.430

22. táblázat
Kimutatás az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad 2024. évi kiemelt rendezvények
kiadásairól

adatok forintban

Rendezvény megnevezése	Összeg
Fogathajtó Világbajnokság	12.228.717
Nemzeti Vágta	3.176.480
XXIV. Lóárverés	1.625.342
Összesen:	17.030.539

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 2024. évi gazdálkodása során jelentős többletbevételt realizált. Öt alkalommal kezdeményezett bevételi többlet előirányzat módosítást. A bevételi többlet keletkezésének forrása a két nagy rendezvényhez kapcsolódó bevétel, ló értékesítésből származó bevételek emelkedése, hatékony követelés kezelés, a szolgáltatások bevételeinél a tartási díjak és a múzeumi látogatási díjak bevételeinél érvényesített áremelés, továbbá a megemelkedett közüzemi díjak továbbszámlázása és a többletbevételek többletkiadásainak áfa visszaigénylése. 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.

Ménesgazdaságnál 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.

Ménesgazdaságnak 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 elkerülése érdekében már januártól kezdődően fokozott figyelmet fordítottunk a vevői követeléseink felülvizsgálatára, rendezésére.

2024. évben a teljes követelés állományunk 80.935.162 Ft volt, melyből 75.513.000 Ft a 2024. évi III. negyedéves ÁFA visszaigénylés összege volt.

2024. évben a vevői követelés állományunk 8.373.434 Ft volt, ebből a lejárt vevői tartozás összege év végére 7.830.134 Ft. A nyilvántartott értékvesztés összege 2.951.272 Ft volt.

Év végén a teljes követelésállományunk felülvizsgálatra került.

A mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló adatok alapján végzett értékelés eredményeként megállapítottuk, hogy a korábban értékvesztéssel érintett 1 követelés esetében értékvesztés visszaírására került sor. A követeléskezelés jogi folyamatában a vevő vitatta a kiállított számla jogosságát. A kifogást kivizsgáltuk, és helyt adtunk annak. A visszaírt értékvesztés összege 228.600 Ft volt.

A lejárt követelésekből 3.225.156 Ft 90 napon túli, melynek behajtása érdekében a szükséges intézkedéseket megtettük, ezek nagy része már ügyvédi, végrehajtási vagy bírósági eljárási szakaszban van.

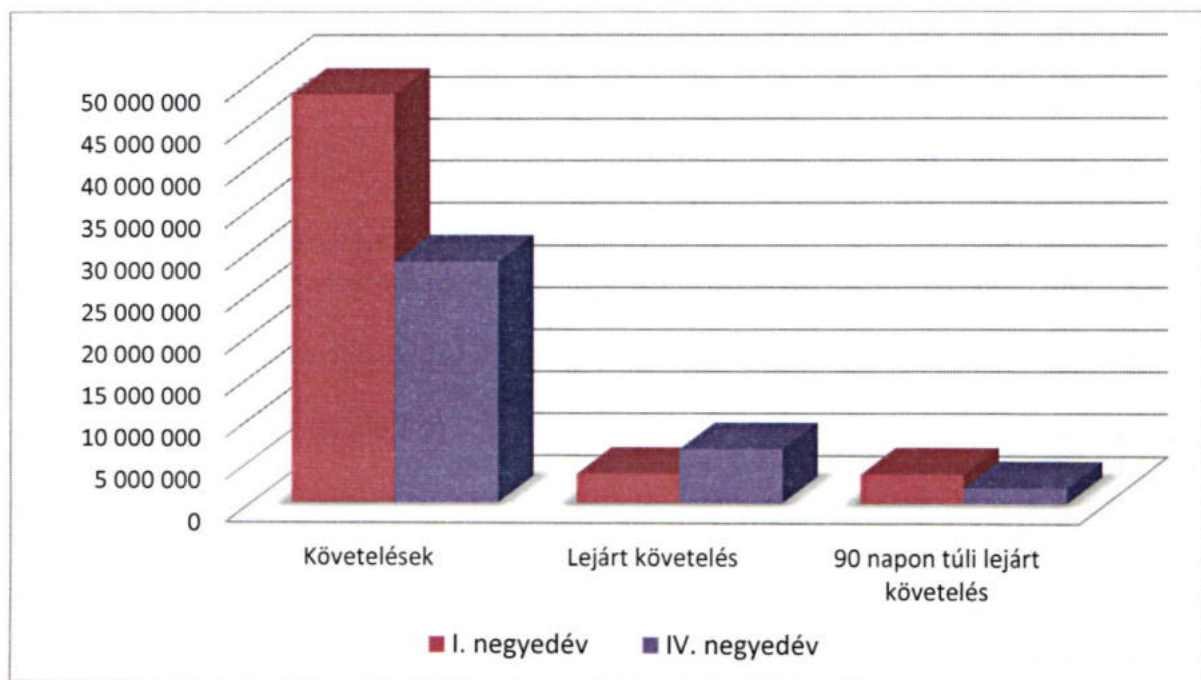
A Ménesgazdaság rendszeresen, negyedévente fizetési felszólításokat küld adósainak. A nem fizetőkkel szemben, behajtásokat kezdeményezünk.

23. táblázat
Követelés állomány alakulása 2024. évben

adatok forintban

Időszak	Követelések	Lejárt követelés	90 napon túli lejárt követelés
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
2024. dec. 31.	80.935.162	4.878.862	273.884
- működési bevételből	80.935.162	4.878.862	273.884
- felhalmozási bevételből	0	0	0

5. diagram
Követelésállomány összehasonlítása a 2024. I. illetve
2024. IV. negyedév vonatkozásában
(23. táblázat alapján)



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

Központi, irányítószervi támogatás

24. táblázat

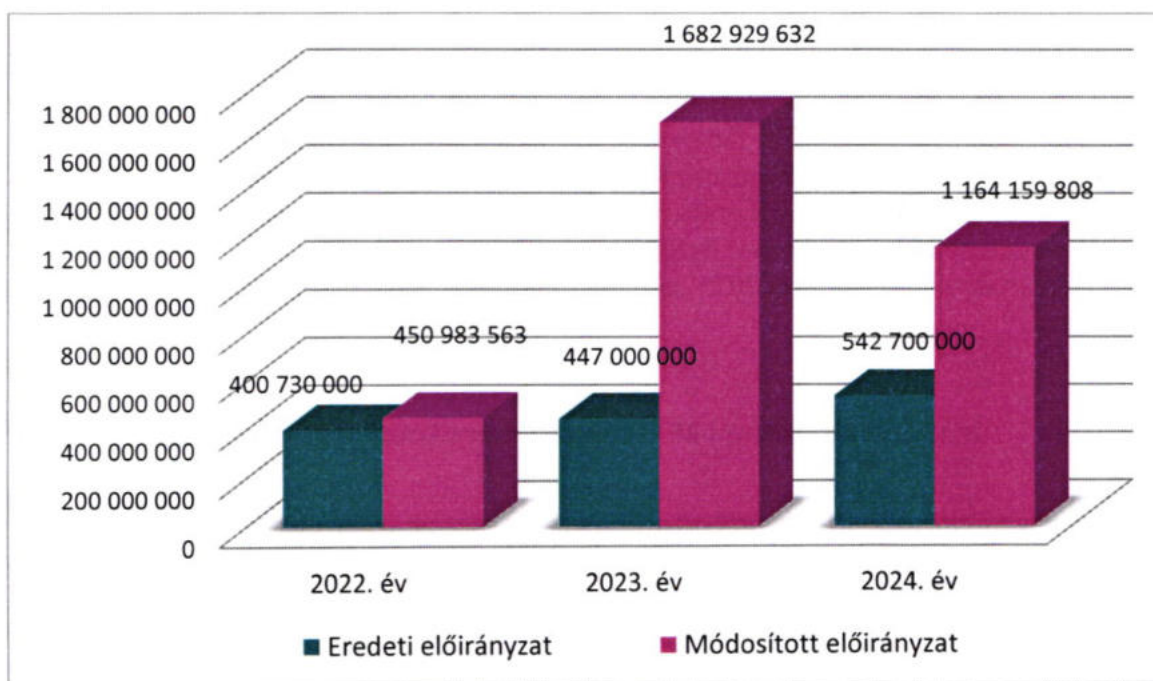
Központi, irányító szervi támogatás alakulása 2022 – 2024. év között

adatok forintban

	2022	2023	2024
Eredeti előirányzat	400.730.000	447.000.000	542.700.000
Módosított előirányzat	450.983.563	1.682.929.632	1.164.159.808

6. diagram

Központi, irányító szervi támogatás alakulása 2022 – 2024. években oszlopdiagramon szemléltetve
(24. táblázat alapján)



A költségvetési támogatás eredeti előirányzata az elmúlt három évben évről évre növekvő tendenciát mutat. A 2022. évi költségvetési támogatás azt bizonyította, hogy az intézmény dologi kiadásai valamint a dolgozók minimális bére nem finanszírozható a kapott támogatásból. A következő két évben az intézmény komoly likviditási problémáival, valós anyagi nehézségeivel kellett szembenézni napról napra a pénzügyi ellenjegyzőnek és a kötelezettségvállalónak. A szűkös támogatásból nem volt vállalható az intézmény alapfeladat ellátása, így azt jeleztük az irányítószerv részére. A részletes kimutatásoknak a folyamatos kontrollnak meglett az eredménye, póttámogatással majd költségvetési támogatás bázis előirányzat emelésével sikerült napjainkra biztosabbá tenni az intézmény működését.

2.4. Költségvetési maradvány

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

25. táblázat
2023. évi költségvetési maradvány felhasználása

<i>adatok forintban</i>		
Rovat kód	Megnevezés	Összeg
K1	Személyi juttatások	43.000.000
K3	Dologi kiadások	12.992.288
K5023	Egyéb elvonások, befizetések	449.940.090
Összesen		505.932.378

2023-ban összes maradványunk 505.932.378 Ft, ebből 55.992.288 Ft kötelezettségvállalással terhelt, 449.940.090 Ft pedig kötelezettségvállalással nem terhelt, mely összeg a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet alapján visszautalásra került a Kincstár Központi Maradvány Elszámolási Alap részére.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány elsősorban személyi juttatásokra 43.000.000 Ft, és dologi kiadásokra 12.992.288 Ft került felhasználásra.

A Ménesgazdaság 2023. évi költségvetési maradványának jelentős része az MGEF/263-1/2023. sz., „Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad intézmény infrastrukturális fejlesztése” tárgyú Támogatói okirat szerinti támogatás fel nem használt összege a 449.881.461 Ft. Az összeget 2024. január 18-án a Kincstár Központi Maradvány Elszámolási Alap számlájára az intézményünk visszafizette annak érdekében, hogy a Pénzügyminisztériumtól mihamarabb az összeget visszakaphassa a fejlesztés befejezése érdekében.

Továbbá visszafizetésre került a 2023. évi energiakompensáció elszámolása során keletkezett 58.629 Ft is.

26. táblázat
2023. évi intézményi költségvetési maradvány felhasználása

<i>adatok forintban</i>			
Kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány	Megjegyzés / Indoklás	Kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány	Megjegyzés/ Indoklás
55.992.288	Európai Mezőgazdasági Garancia-alapból 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
		58.629	1560/2023 (XII.13) Korm.határozat e.) pontja értelmében fel nem használt összeg

2.4.2. A 2024. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (pl.: jogszabály megváltozásból eredő maradványok, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).

27. táblázat
2024. évi intézményi költségvetési maradvány

adatok forintban

Kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány	Megjegyzés / Indoklás	Kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány	Megjegyzés/ Indoklás
67.398.412	Európai Mezőgazdasági Garanciaalapból folyósított (terület alapú) támogatás	0	

A Ménesgazdaság 2024. évi költségvetési maradványának teljes összege az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott támogatások fel nem használt összegéből tevődik össze. A támogatások folyósítása előre nem tervezhető ütemezésben történt, ezért nem került a teljes összeg felhasználásra. A 2024. évben fel nem használt támogatás teljes összegét 2025. évben a növénytermesztés, állattenyésztés és kapcsolódó szolgáltatások feladattal kapcsolatos működési és felhalmozási kiadások finanszírozására tervezzük fordítani.

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.

A Ménesgazdaság SZMSZ módosítása 2024. november 14. napján került az agrárminiszter által jóváhagyásra. A gazdálkodásra vonatkozó szabályzatok aktualizálása folyamatban van. A belső ellenőri vizsgálatok az ellenőrzési terv szerint megvalósultak, melynek során kijelölésre kerültek a javítandó és fejlesztendő területek. Az ellenőrzés megállapításai alapján kiadott intézkedési tervek végrehajtása folyamatos, néhány belső szabályzat ennek megfelelően került módosításra, felülvizsgálatra.

A pénzügyi és számviteli szakterületen nem voltak 2024. évben a korábbi évekhez hasonló kimagasló változások, folyamatosan törekszünk a jogszabályi változások nyomán követésére és azok szabályzatokba történő átültetésére.

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

A 2024. évben a Ménesgazdaság 3,34 %-os vagyongyarapodást realizált – *nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök* - melyben legnagyobb értéket képviselnek a támogatásból megvalósuló felújítások valamint a tárgyi eszközök beszerzéseinek értékei.

A felhalmozási kiadások témánál bővebben kifejtésre került, hogy az elmúlt két évben milyen nagyságrendű és színvonalú fejlesztések, bővítések mentek végbe az intézmény vagyon elemeiben, köszönhető ez annak, hogy közel egy milliárd forintot kapott az intézmény kormány döntés alapján. A szilvásváradai telephelyek legnagyobb része, ha nem is teljes mértékben, de valamilyen formában átalakításon ment keresztül. Volt ahol csak egy karámrendszer került felújításra, hogy a forgalmas főút mellett lévő legelőről ne hajtsanak ki a lovak. Az irodaház épületének csak a külső homlokzati festésére volt pénzügyi fedezet. A négyes-fogathajtó világbajnokságra azonban sikerült minden olyan fejlesztést megvalósítani, bővíteni a vagyonelemet, mely nélkülözhetetlen volt.

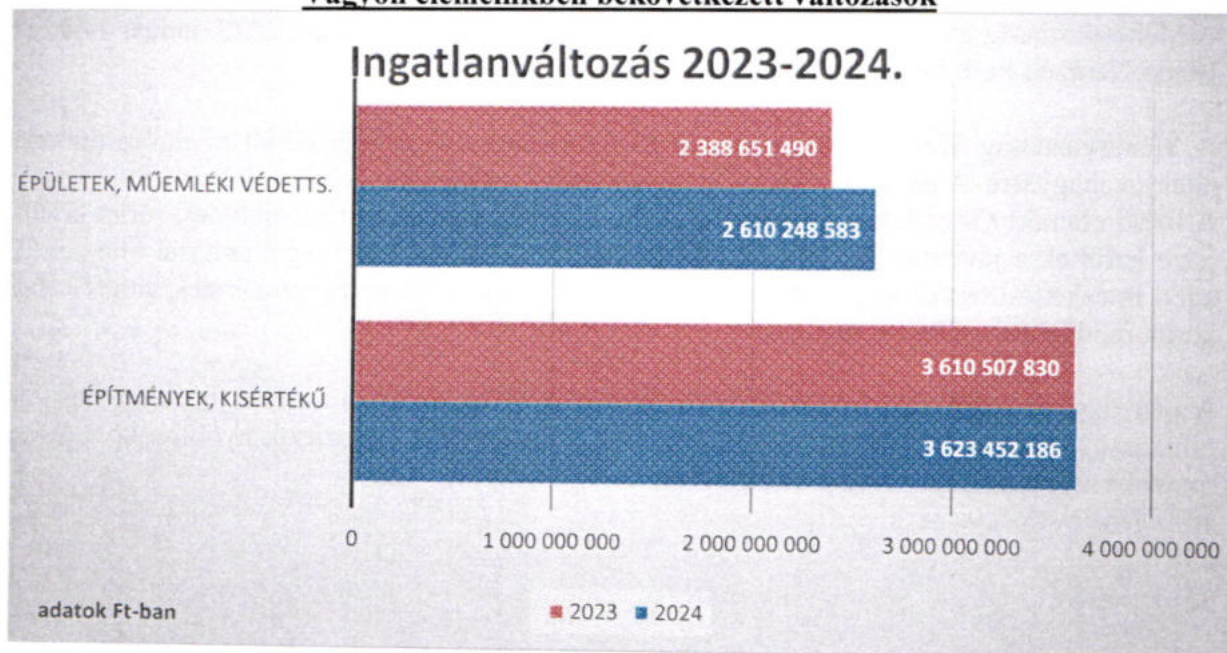
Az intézmény mérlege tükrözi a fenti tárgyidőszak végi növekedést. Az ingatlanoknál 3,89%-al nőtt a vagyonelem értéke az előző évhez képest. A gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetében volt a legnagyobb vagyon bővülés több mint kétszerese az előző időszakhoz képest. Beszerzésre került közbeszerzéssel 6 db mobil lóistálló, mely egyenként 20 boxot foglal magában, valamint 16 db angol boksz, az összes értékük több mint 200 millió Ft. Több mezőgazdasági gépet, utánfutót, tehergépkocsi beszerzését valósítottuk meg a tárgyi időszakban.

A mérleg beruházás, felújítás során az előző időszakhoz képest a csökkenés azt igazolja, hogy az épületek, ingatlanok felújítása, a beruházások 2024. évben befejeződtek és aktiválásra kerültek.

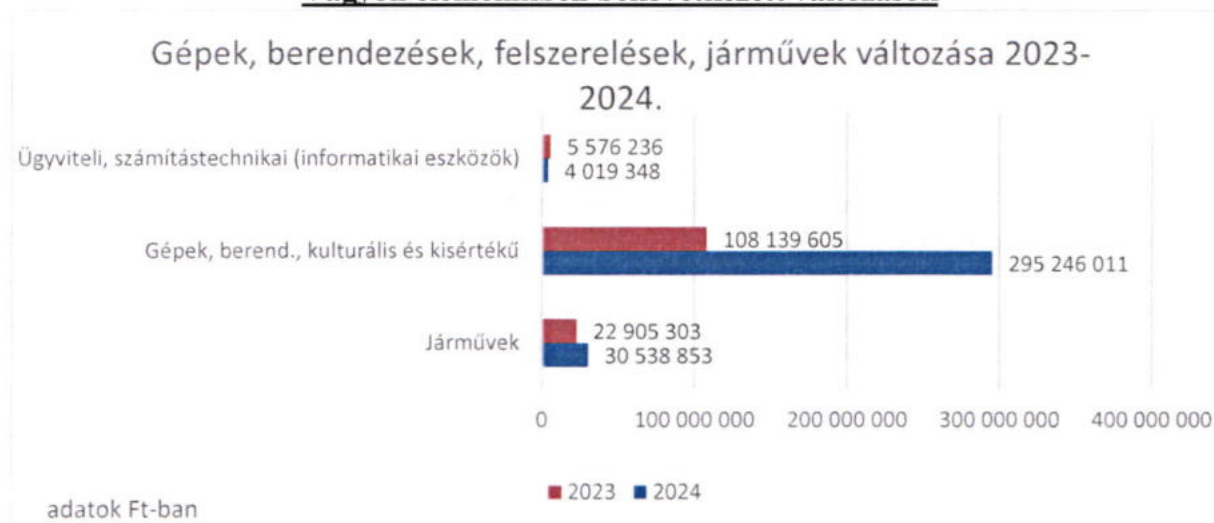
Káreseményként 3 tenyészkanca elhullását vettük nyilvántartásba. A 338 Favory XXVII-41 kanca, a 267 Conversano XXIV-60 kanca és a 295 Neapolitano Perlona 52 2004 kanca elhullása 3.437.520 Ft bruttó érték és elszámolt értékcsökkenés változást eredményezett.

7. diagram

Vagyon elemeinkben bekövetkezett változások



8. diagram
Vagyon elemeinkben bekövetkezett változások



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

A lovak bértartásában nem volt jelentős változás az előző évekhez képest, néhány új szerződés megkötésre került, illetve volt megszűnés is. 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 Ménegazdaság számára minél előnyösebb pozíció elérésére.

A Lipicai Lovasközpont Stadion épületének bérbeadása az országos rendezvények alkalmával egyszeri jellegűek, azonban az ebből származó bevétel hozzájárult az intézmény költségvetéséhez. A Lovasközpont étterem bérlője 2024 január 15-tel közös megegyezéssel megszüntette a bérleti szerződést. Az új bérlővel egy éves időtartamra kötött szerződés nagyon rövid időn belül megszüntetésre került, mert a bérlő nem volt képes a rentábilis üzemeltetésre. Fizetési megállapodással sikerült a bérleti díjakat és kiszámlázott közüzemi díjakat beszedni a partnertől.

A világbajnokság és a nemzeti vágta időpontjában az étterem bérbeadása szünetelt, helyiségeit az eseményeken részt vevő sajtós munkatársak elhelyezésére adtuk át.

Újabb bérlőt csak 2024. december 1. napjával sikerült szerződtetni, szintén 1 éves határozott időtartamra.

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

Az Állami Ménegazdaság Szilvásvárad gazdasági társaságban nem vesz részt közreműködőként, költségvetési kiadásokat ez irányban 2024. 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 Ménegazdaság 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 nagymértékben 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 2024. évben már nem okozott jelentősebb technikai problémákat, az adatok feldolgozása folyamatos volt. A havi adatszolgáltatásokhoz minden hónap 15. napjáig sikerült feldolgozni az előző havi könyvelési tételeket, és ezzel az egyezőséget az egész év során fenntartani.

A kötelezettségvállalások azonnali kincstári feldolgozása lehetővé teszi azok teljesítésének hó közbeni nyomon követését, szükség esetén már a banki forgalom könyvelési feldolgozását megelőzően is, ami nagy segítséget nyújt a felhasználási tervek készítésénél.

A KM rendszerhez hozzáférők száma kétszeresére bővült (4 fő), így a gazdálkodó szervezet mindkét telephelyén biztosított a folyamatos munkavégzés lehetősége.

Nagy bizalommal vártuk az online adatküldés 2025. évre várható bevezetését, azonban az év közben kapott árajánlatok rendkívül magasnak bizonyultak, továbbá a 2025. január 1-es bevezetést sem garantálták, ezért nem kerültek elfogadásra. A KM rendszer használata változatlanul fájlküldés útján történik.

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 2024. 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, 2025. március 21.



Cseri Dávid
Ménesigazgató

Az intézmény szakmai felügyeletét ellátó főosztály záradéka:

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

- Jóváhagyom
- Nem hagyom jóvá, ezért célellenőrzés lefolytatását kezdeményezem

Budapest, 2025. május 14......



Főosztályvezető

Az intézmény részére 2024-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	1067/2024.(III.21) Korm.határozat 1. pont c) a) alpontja és 2. melléklete alapján a 2023-ban elkezdett, de be nem fejezett infrastrukturális fejlesztésekhez kapcsolódó szerződéses kötelezettségek teljesítése.	Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvár intézmény infrastrukturális fejlesztése	449 881 461	2025.01.31	449 881 461
XII. AM fejezet	KF/481-1/2024. A 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.) 33.§ (3a) bekezdése alapján 10%-os illetményemelés végrehajtását, valamint egy havi jutalom kifizetését, az elmaradt karbantartási munkák és takarmány-beszerzések, valamint a csatronázási munkák finanszírozása érdekében.	Intézmény működési feladatainak támogatása	105 000 000	2025.01.31	105 000 000
Összesen:			554 881 461		554 881 461

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

Átvett pénzeszközök
2024. évben

forintban

Átadó intézmény, szervezet, fejezeti kezelésű előirányzat megnevezése	Átvett pénzeszköz célja, rendeltetése	Összege
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
- a) Fejezeten belüli tételek (AM-től)		
1. Agrárminisztérium		
2.		
... (további sorok beszúrhatók)		
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		68 237 186
1. Magyar Államkincstár MVH	„A fenntarthatóságot elősegítő alapszintű jövedelem-támogatás”	2 080 860
2. Magyar Államkincstár MVH	„A fenntarthatóságot elősegítő alapszintű jövedelem-támogatás”	20 700 509
3. Magyar Államkincstár MVH	„A fenntarthatóságot elősegítő alapszintű jövedelem-támogatás”	1 989 924
4. Magyar Államkincstár MVH	A védett őshonos és veszélyeztetett állatfajták genetikai állományának in situ megőrzése	20 900 880
5. Magyar Államkincstár MVH	2023. évi fenntarthatóságot elősegítő, átcsoportosítással nyújtható kiegészítő jövedelem-támogatás”	28 466
6. Magyar Államkincstár MVH	Az őshonos állatfajták megőrzése	21 887 502
7. Magyar Államkincstár MVH	Ártalmatlanítás támogatása	649 045
Összesen:		68 237 186
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)		6 227 445
-Nagy Lovas Kft.	Támogatási szerződés	786 980
- Vin Bau Logistic System Kft.	Támogatási szerződés	2 361 180
- The Kopjary Water Kft.	Támogatási szerződés	1 000 000
- Alpa-Vet Állatgyógyászati Kft.	Támogatási szerződés	1 182 210
- Mauch Gessellschaft m.b.H&Co	Támogatási szerződés	197 075
- St. Hippolyt Kft.	Támogatási szerződés	700 000
Összesen:		6 227 445
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
- a) Fejezeten belüli tételek (AM-től)		
- b) Fejezeten kívüli tételek (más tárcától, elkülönített állami pénzalaptól)		
Összesen:		

Költségvetési szerv megnevezése: Állami Ménesgazdaság Szilvásvár

Személyi juttatások előirányzatának alakulása 2022-2024. évek között

forintban

Személyi juttatások megnevezése	2022. év	2023. év	2024. év
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	190 752 567	224 054 674	258 385 948
Normatív jutalmak (K1102)	0	22 482 586	24 764 018
Végkielégítés (K1105)	0	900 000	483 132
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0
Jubileumi jutalom (K1106)	917 200	2 730 000	1 412 000
Béren kívüli juttatások (K1107)	2 846 447	14 732 392	12 890 554
Közlekedési költség térítés (K1109)	3 198 193	4 073 973	3 122 769
Szociális támogatások (K1112)	150 000	100 000	400 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	9 743 311	8 182 722	10 008 673
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 966 073	2 935 370	2 365 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 790	200 000	1 767 838
Előirányzat teljesítése összesen:	211 674 581	280 391 717	315 599 932

Dologi kiadások előirányzatának alakulása 2022-2024. évek között

forintban

Dologi kiadások (feladat) megnevezése	2022. év	2023. év	2024. év
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 645 864	115 197 801	7 047 956
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	60 061 526	71 005 686	119 482 550
Árubeszerzés (K313)	1 668 186	1 475 544	2 910 121
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	5 942 931	7 373 087	7 579 378
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	841 776	960 220	1 005 418
Közüzemi díjak (K331)	66 038 042	91 375 334	75 427 236
Bérleti és lízingdíjak (K333)	44 567 741	28 125 150	27 366 246
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	22 298 849	24 276 741	51 631 116
Közvetített szolgáltatások (K335)	5 104 629	12 690 335	1 847 290
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	75 000	35 050 235	39 862 961
Egyéb szolgáltatások (K337)	213 402 907	259 518 218	219 352 350
Kiküldetések kiadásai (K341)	1 437 927	1 464 394	4 357 321
Reklám és propagandakiadások (K342)	13 113 307	11 770 630	6 910 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	105 793 583	146 732 972	125 765 580
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 198 000	5 528 000	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	188 233	103 190	172 025
Egyéb dologi kiadások (K355)	1 924 520	9 758 507	9 275 499
Előirányzat teljesítése összesen:	596 303 021	822 406 044	699 993 047

A 2024. évben megvalósított beruházások

forintban

Beruházás megnevezése	A beruházásra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Beruházás összege
Maraton 4-es lószerszám műanyag	Intézményi elemi költségvetés	2 000 000
Akkus sarokcsiszoló, ütvefúró és csavarozó	Intézményi elemi költségvetés	95 197
Blackbull bálatüske	Intézményi elemi költségvetés	180 000
B.B. JX100 traktorra szerelhető homlokrakodógém	Intézményi elemi költségvetés	2 920 000
Cégtábla (Központi iroda)	Intézményi elemi költségvetés	138 000
Díszoszlop Emlékkertbe Ménesudvar	KF/125/2024 Támogatói okirat	697 000
Emlékkertbe Talajcsavar	Intézményi többletbevétel	91 654
Fémpolcállvány 5 polcos 3 db	Intézményi elemi költségvetés	37 449
Sötétítő függöny Ménesudvar	Intézményi elemi költségvetés	112 105
Fűnyírógép akkumlátor és töltő Csipkésút	Intézményi elemi költségvetés	294 882
Fűnyírógép önjárós Csipkésút	Intézményi elemi költségvetés	221 181
Fűnyírógép HUSVARNA HQ LC353IVX	Intézményi elemi költségvetés	221 181
Gépek/eszközök "Conversano Étterem"	Intézményi többletbevétel	2 768 838
Hidrofor tartály 500 L 2 db	Intézményi elemi költségvetés	497 638
Jártatógép középész	Intézményi elemi költségvetés	2 950 000
Szilárd tüzelésű kazán Marócpusztá	Intézményi többletbevétel	1 125 725
Hintó 2-4 fogatolású, Cziráki típusú	Intézményi elemi költségvetés	2 300 000
Mobil lóbox	KF/125/2024 Támogatói okirat	204 344 996
Mobil lóbox világítás és etetők kiépítése	Intézményi elemi költségvetés	1 297 392
Nyereg és szerszámtartó 10 kicsi, 10 nagy	Intézményi elemi költségvetés	45 000
OBU útdíj olvasó KCC-175	Intézményi elemi költségvetés	23 359
OBU útdíj olvasó KCC-175	Intézményi többletbevétel	3 649
Projektor EPSON	Intézményi többletbevétel	242 859
Terepakadályok 2 db Marócpusztá	Intézményi többletbevétel	570 000
Trágyakonténer 7 db	Intézményi többletbevétel	3 529 440
Üvegezett vitrin 14 db	KF/125/2024 Támogatói okirat	2 160 000
DETK 5000 szippantó tartálykocsi AEHZ-773	KF/125/2024 Támogatói okirat	5 400 000
Utánfutó Böckmann AEMA-581	KF/125/2024 Támogatói okirat	3 773 000
RWG-634 Ford Ranger tehergépkocsi	Intézményi többletbevétel	6 473 000
Földgáz fűtési rendszer Akkreditáció	KF/125/2024 Támogatói okirat	3 276 024
Dell Latitude 5540 15.6" notebook	Intézményi többletbevétel	490 220
Laptop táska	Intézményi elemi költségvetés	18 172
Microsoft Windows 11 Professional 64	Intézményi elemi költségvetés	48 444
Előirányzat teljesítése összesen:		248 346 405

Felújítások előirányzatának felhasználása 2024. évben

		forintban
Létesítmény, eszköz megnevezése	A felújításra fordított összeg forrása (pl. intézményi elemi költségvetés, pályázat megnevezése)	Felújítás összege
Bemutató telep meglévő épületeinek felújítása	KF/125/2024	62 588 197
Szénatároló felújítása pótmunkával	KF/125/2024	61 716 879
Maratonpálya felújítása	KF/125/2024	23 265 308
Szána karámfelújítás	KF/125/2024	7 510 000
Szána karámhoz oszlop leütés, anyag szállítás	Intézményi többletbevétel	626 063
Mobil lóboxok telepítési helyszínének előkészítése	KF/125/2024	25 078 062
Mobil lóboxok telepítési helyszínének előkészítése	Intézményi többletbevétel	17 258
Plútó Szálló Lovas Vendégház homlokzat felújítás	KF/125/2024	23 618 500
Plútó Szálló Lovas Vendégház örökségvédelmi tervdokumentáció, műszaki ellenőrzés	Intézményi többletbevétel	1 200 000
Ménésudvar közműépítési munkálatok elvégzése	KF/481-1/2024.	19 677 005
Társaskocsi felújítás 1 db	KF/125/2024	1 200 000
Társaskocsi felújítás 1 db	Intézményi többletbevétel	1 800 000
Locsolórendszer felújítás (Központi iroda park)	KF/125/2024	4 836 220
Előirányzat teljesítése összesen:		233 133 492

Költségvetési szerv megnevezése: Állami Ménesgazdaság
Szilvásvár

G jelű tábla

Lakásépítés, lakásvásárlás támogatása

forintban

Lakásépítési, lakásvásárlási számla 2024. évi nyitó (előző évi záró) egyenlege	
Saját költségvetési forrásból a lakásépítési keret növelése	
Saját költségvetésbe visszafizetés miatt a keret csökkentése	
2024. évi kifizetések fő részére összesen:	
Visszatörlesztések, kamatok összesen	
Kezelési költség, egyéb elszámolt kiadások	
Lakásépítési, lakásvásárlási számla záró egyenlege	
Kölcsönök állománya 2024. XII. 31-én	

Hjelū tábla

adatok ezer forintban

[illegible]

Költségvetési szerv megnevezése: Állami Ménesgazdaság Szilvászárd

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 juttatott költségvetési forrás **			A költségvetési forrásból	
						összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme	típusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.										
2.										
3.										
4.										
Összesen:						0				

* Itt kell feltüntetni az intézményi tulajdonú szervezeteket is.

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

II. Egyéb szervezetek*

Sorszám	Megnevezés	Főtevékenységének TEÁOR jegyzék szerinti meghatározása	A 2024. évben juttatott forrás		
			összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme
1.					
2.					
3.					
4.					
Összesen:			0	0	

* pl. egyesület, alapítvány

Költségvetési szerv megnevezése: Állami Ménesgazdaság Szilvásvár

Költségvetési szerv többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok* részére teljesített kifizetése

Sorszám	Gazdasági társaság megnevezése	A 2024. évben juttatott költségvetési forrás			A költségvetési forrásból finanszírozott feladat	
		összege (millió forint)	az előirányzat címrendi besorolása, ahonnan a forrás biztosításra került	rendelkezésre bocsátás jogcíme	típusa	TEÁOR szerinti besorolása
1.						
2.						
3.						
4.						

* kivéve a H jelű táblában feltüntetett kifizetéseket