
Állami

Ménészgazdaság

Szilvásvár

3348

Szilvásvár

Egri u. 16.

Tel.: 36-564-400

Fax: 36-564-401

e-mail: menesgazd@t-online.hu

Cím:

Földművelésügyi Minisztérium

Költségvetési Főosztály

Budapest

Kossuth Lajos tér 11.

1055

Ikt. szám: 12-8/2018.

Tárgy: 2017. évi szöveges beszámoló

Ügyintéző: Kormos Zsuzsanna

06-36/564403

1. Feladatkör, szakmai tevékenység

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

Az intézmény neve: Állami Ménészgazdaság Szilvásvár

Törzskönyvi azonosító száma: 328885

Honlapjának címe: www.menesgazdasag.hu

1.2. Az intézmény szakmai tevékenységének *összefoglaló értékelése*. Ennek keretében az intézmény által ellátott közfeladatok *tényleges* teljesülésének és megvalósításának bemutatása szükséges (nem az alapító okiratban és SZMSZ-ben részletezett feladatok felsorolása), a szakmai feladatok ellátásában bekövetkezett változások bemutatása, a szakmai működési- és költséghatékonyság értékelése szövegesen és jellemző naturális mutatókkal.

Az Állami Ménészgazdaság Szilvásvár alapításakor – 1993. – meghatározott szakmai feladata és az ehhez tartozó tevékenységi köre nem változott. A gidrán fajtára vonatkozó génmegőrzés tekintetében az intézmény állománya jelentősen csökkent, mivel a vonatkozó kormányhatározatnak megfelelően 96 – mezőhegyesi kancacsaládokra visszavezethető ivarral rendelkező – egyed átadásra (illetve értékesítésre) került a mezőhegyesi Nemzeti Ménésbirtok és Tangazdaság Zrt. részére.

Növénytermesztés:

Az intézmény – a korábbi éveknek megfelelően – valamivel több, mint 1000 ha területtel rendelkezik. (szántó: 492,9766 ha, gyep: 372,9856 ha, gyümölcsös (elvadult): 77,4855, erdő: 28,3302, kivett: 38,8823 ha)

A növénytermesztési ágazat fő feladata a lipicai lóállomány abrak- és szalastakarmány, valamint legelő igényének biztosítása.

Az ágazat termőhely tekintetében rendkívül kedvezőtlen adottságokkal bíró területeken gazdálkodik, melyet az alacsony aranykorona érték – szántó: 10-12; legelő: 2-3 –, a szabdalt viszonylag kicsi táblaméret, a változatos, erősen lejtős terepviszonyok, valamint a hűvös, csapadékos, rövid tenyészidőt biztosító klimatikus viszonyok jellemezzék.

A mezőgazdasági területek vetésszerkezete – figyelemmel a természeti adottságokra, valamint a betöltendő feladatra – döntően a korábbi éveknek megfelelően alakult.

Zab: 130 ha, lucerna: 157+15 ha (álló és új telepítés), füves here: 247 ha, gyepek (legelő): 328 ha.

A hozamokat jellemzően az elmúlt évben is – a tápanyag visszapótlás mértéke mellett – az időjárási viszonyok határozták meg. Méréseink szerint az év folyamán leesett csapadék, mennyiség (628,5 mm) tekintetében némileg elmaradt a térségre jellemzőtől, de a kedvező eloszlásnak köszönhetően pozitívan hatott a terméseredményekre. Ennek okán az intézmény, mind szálas, mind pedig abrak takarmány (zab) tekintetében a 2017. évi termeléséből a lipicai ágazat éves szükségletét – a 2018. évi betakarításig – fedezni tudja.

A termésátlagokat emelni csak a talajerő visszapótlás jelentős emelése útján lehetne, ezt azonban az intézmény – különösen év elejei – likviditási gondjai nem teszik lehetővé.

A marócpusztai gidrán állomány szalastakarmány és zab ellátása továbbra is csak vásárlás útján oldható meg. A helyben rendelkezésre álló terület az állomány legeltetését biztosította. A „lóunt” legelő terület egy részének felújítása érdekében 2015. év őszén 12 ha kiszántásra került, melynek pázsitfűvel való bevetése 2016-ban valósult meg. Ennek köszönhetően 2017. évben az állomány érdemi legeltetési feltételei jelentősen javultak.

A mezőgazdasági munkák végzésénél továbbra is komoly nehézséget okoznak az elöregedett gépek, eszközök, melyek meghibásodása napi rendszerességgel fordult elő. Ezek üzemeltetése rendkívül költséges.

A gépek meghibásodásánál nem csak a javítási költségek emelik a kiadásokat, hanem az adott mezőgazdasági munka elmaradása, illetve késedelmes elvégzése következtében keletkezett terméskiesés is jelentős költségnövekedést eredményez.

A mezőgazdasági munkákat az időjárási tényezőkhez, valamint az egyes kultúrák biológiai szükségességéhez alkalmazkodva, általában rövid időn belül kell elvégezni.

Az eredményes, időben történő munkavégzést gátló meghibásodások sok esetben a termés jelentős részének elvesztését, illetve minőségromlását eredményezik. Egyes meghibásodások esetén az aktuális feladat elvégzésére külső, bérmunkát szükséges igénybe venni, ami további költségemelkedéssel jár. A növénytermesztés munkájának a jelenleginél hatékonyabb, olcsóbb megvalósításának érdekében a géppark, jelentős megújítása lenne indokolt.

Évről évre jelentős károkat szenved az intézmény a szalastakarmány és alomszalma tárolásának megoldatlan helyzetében. Fedett tárolók hiányában a téli csapadék jelentős minőségromlást és mennyiségi veszteséget okoz a terményekben.

A termő, illetve legelő terület növelése érdekében célszerű lenne a még álló, részben bebozótosodott – kb. 54 ha – gyümölcsösök kihúzása és a terület rekultiválása.

Összességében a növénytermesztés szakmai munkája kielégítő, az adott körülményeknek megfelelő eredményességgel zárt.

Lótenyésztés:

Az intézmény mind a lipicai, mind a gidrán lófajta tekintetében, közfeladatát az állattenyésztésről szóló 1993. évi CXIV. törvénnyel; a védett őshonos mezőgazdasági állatfajták körének megállapításáról szóló 4/2007. (I.18.) FVM-KvVM együttes rendelettel, valamint a védett és őshonos állatfajták genetikai fenntartásának rendjéről szóló 93/2008. (VII.24.) FVM rendelettel összhangban végzi. Az ehhez szükséges állomány a lipicai fajta esetében, mind minőségében, mind létszámában rendelkezésre áll. A gidrán fajta tekintetében az állomány jelentős részének értékesítése következtében a korábbi, mintegy 120 lovat számláló állomány 23 egyedre zsugorodott. Az intézmény – a már korábban egyeztetetteken megfelelően – a 2018. évtől folyamatosan felfejleszti a gidrán anyakanca állományt mintegy 25 egyedre, elsősorban a Mezőhegyesen nem tenyésztett, Borodi kancacsaládokra alapozva.

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.

Lipicai:

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

Létszám adatok december 31-i állapot szerint:

Lipicai:

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
244	247	241	253	246	249	239	244	240	240	251	249	262

Az állomány létszámon belül a 2017. évi párosítási tervben a törzskancák száma – figyelemmel a kisorolásokra – 76. A jelenleg fejlesztés alatt álló „Szilvásvárad Lipicai Lovasközpont” várhatóan növekvő lovas idegenforgalmi igényeinek kielégítése érdekében bizonyos mértékű ló létszám – kb. 10-12 ló – növelése szükséges. Jelenlegi elképzeléseim szerint a többlet létszám igényt elsősorban a törzskancák számának növelésével kívánom megoldani, oly módon, hogy az anyakancák egy része az adott évben nem kerül termékenyítésre, hanem a szolgáltatásban szerepel. Természetesen a termékenyítésre nem kerülő kancák köre évről-évre változik. Ez a módszer, tenyésztési szempontból is tágabb lehetőségeket biztosít.

Tekintettel a fajta „zárttörzskönyves” jellegére és a vonatkozó tenyésztési feladatokra fenti létszámok megtartása indokolt.

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 szemlebizottság összetétele:

- | | |
|---|-----------|
| – Magyar Lipicai Lótenyésztők Országos Egyesülete | (1+ 3 fő) |
| – Magyar Lótenyésztők Országos Szövetsége | (2 fő) |
| – Földművelésügyi Minisztérium | (1-3 fő) |
| – Külső szakértő | (2 fő) |
| - Nemzeti Élelmiszerlánc – biztonsági Hivatal | (1-2 fő) |
| – Állami Ménesgazdaság Szilvásvár | (2 fő) |

A tavaszi szemle fő célja a párosításra kerülő törzskancák és fedezőmének áttekintése, különös tekintettel az újbeosztású kancákra, továbbá a kisorolásra kerülő kancák kiválogatására. Az elmúlt évi párosítás során az Incitato és a Neapolitano törzsek erősítése volt az egyik fő cél. Összes kanca: 80, kisorolás; 2, kipróbálásra és használatra: 15, kisorolásra: fedezettve: 63.

Az őszi szemle alkalmából a bizottság elsősorban a 2014-es évjárat kanca- és méncsikóit tekintette át.

Figyelemmel a tenyészcélok megvalósítására, illetve az egyes vérvonalak és kancacsaládok fenntartására a bizottság az évjáratból 4 kancát (3 Incitato és 1 Tulipan) és 3 mént (1 Incitato, 1 Siglavy Capriola, 1 Tulipan) javasolt tenyészállat utánpótlásra, illetve kipróbálásra. A szemle alkalmával kiválogatásra kerültek a selejt, illetve minőségi értékesítésre kerülő lovak is.

Szilvásváradon az elmúlt esztendőben tizennyolcadik alkalommal került sor az őszi lóárverés megrendezésére.

A tenyésztők és lóartók körében továbbra is nagy népszerűségnek örvend az őszi esemény.

Az elmúlt évtizedekben sokak próbálkozása mellett hazánkban a szilvásvárad az egyetlen lóárverés, amely – több száz néző érdeklődése mellett – életképesen és eredményesen működik. Hozadéka nem csak 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 13 lipicai lovat értékesített, ebből 10 ló belföldi, 3 ló külföldi tulajdonba került mintegy 960 eFt-os átlagáron. Az értékesítésekből selejt, illetve vágó értékesítésre 2 ló került. Az értékesített lovak számát tekintve ez a korábbi évekhez viszonyítva elmaradást jelent. Ugyanakkor az egy lóra eső átlag árbevétel jónak tekinthető.

A tenyésztést okszerűen megalapozó, objektív tenyészállat kipróbálást napjainkban a sport biztosítja. Jelenleg elsősorban a fiatal fedezőmén jelöltek kipróbálását tudjuk biztosítani a díjlovagló és fogatsportban.

Az intézmény lovainak hatékonyabb fogatos kipróbálása érdekében 2017. évtől egy megbízási szerződés keretében, külsős hajtó bevonásával kerül sor a kettesfogathajtó versenyeken történő részvételekre. Tekintettel a fogatsport rendkívül magas költségigényére, erre csak korlátozott számú lóval van lehetőség.

A fogatsport mellett a díjlovaglás szintén kitűnő módot ad a fajta, jellemző és elvárt értékmérőinek vizsgálatára. Költségkímélőbb volta miatt ebben a szakágban több ló versenyeztetésére, illetve kipróbálására van lehetőség.

A sportkipróbálással kapcsolatban szükséges megjegyezni, hogy egy génmegőrzési feladattal megbízott tradicionálisfajta tenyésztője a vonatkozó feladat meghatározása szerint a sportot elsősorban eszköznek és nem célnak tekintheti. Feladatunkat alapvetően a már előzőekben hivatkozott Állattenyésztési Törvény (1993) határozza meg:

„...A védett, őshonos állatok jelentős genetikai értéket képviselnek. Eredeti állapotú fenntartásuk nemzeti érdek, és állami feladat...”

Ennek értelmében, abban a szakágban szükséges versenyeztetni, kipróbálni lovainkat, melyek az adott fajta, jellemző és elvárt értékmérőinek erősítését szolgálják. A sportban való eredményesség vagy esetleg a divat támasztotta olyan igényt vagy elvárást, amely a tradicionálisan megőrzendő alapvető értékek, veszélyeztetésével járna a tenyésztőnek nem szabad lekövetnie. 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. Megjegyezni kívánom, hogy a külföldön már jelentős népszerűségnek örvendő lovas szakág a „Working Equitation” hazánkban is egyre inkább tért hódít. A szakág szintén kitűnő lehetőséget biztosít valamennyi a barokk fajtacsoportba tartozó ló – így a lipicainak is – versenyeztetésére, kipróbálására, egyben népszerűsítésére is.

Összességében a lipicai génmegőrzése a fajtára jellemző értékmérők javítása minden tekintetben megfelelő színvonalon megoldott. Az elmúlt évek következetes tenyésztői munkájának eredményeként megvalósult genetikai előrehaladás jól tükröződik a ménes törzskanca állományán.

Gidrán:

A Ménészgazdaság a Marócpusztá-Kerekiben található Gidrán Ménész Ágazatot 2006-tól működteti.

Állomány létszám alakulása:

2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
79	80	83	80	88	89	84	93	110	106	110	23

A gidrán esetében az intézmény a korábbi 26-28-as kanca létszámot a tenyésztés hatékonyságának növelése okán felemelte 35-38-ra. Az állomány 96 egyedének értékesítését követően jelenleg az intézmény 11 kancával rendelkezik.

Az 53 ha-on elhelyezkedő telephely messze nem volt képes a még mintegy 120 lovat számláló állomány takarmány ellátási igényeit kielégíteni. A részben homokpadon fekvő területen jelentkező „lóuntság” mellett, esetenként már június közepére kiég a legelő, így gyakorlatilag a teljes lóállomány éves abrak- és szálatakarmány, valamint alomszalma igényét vásárlásból kell kielégíteni. A legelő terület gyakorlatilag csak az állomány egészségügyi jártatását képes szolgálni. Tekintettel arra, hogy a gidrán állomány átadásának ideje sokáig nem volt tervezhető, a 2017. évi takarmány és alomszalma beszerzések a teljes létszám ellátását célozták. Ennek megfelelően az év végére jelentős készlet állt rendelkezésre, melynek pozitív pénzügyi hatása 2018. évben jelentkezik.

Tekintettel a lovak szeptemberi, Mezőhegyesnek való átadására az éves szemlékből csak a tavaszi került megrendezésre.

Tavaszi szemle:

- párosítás áttekintése különös tekintettel az újbeosztású kancákra, illetve azok minősítésére a kitűzött tenyészcélok vonatkozásában,
- kiemelt célpárosítások meghatározása,
- esetleges kisorolások áttekintése.

Értékesítés tekintetében a 2017. év a már hivatkozott állományátadás okán rendhagyónak minősül. A Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt. részére értékesített 96 gidrán vételára címén, az intézmény összesen 51.308 eFt bevételt realizált. Ezen felül további 11 ló – melyből 5 csökkent értékű, selejt – került értékesítésre, összesen 4.877.448 Ft értékben. Gidrán ágazat teljes ló értékesítési árbevétele 56.185.448 Ft (525.097 Ft/ló).

A lovak kipróbálása a fajtajellemző és fejleszteni kívánt értékmérőinek megfelelően elsősorban a military szakágban történik.

A díjlovagláshoz és a fogathajtáshoz hasonlóan a lovak sportkipróbálását csak vállalkozói szerződések útján tudjuk megoldani. Tekintettel a lényegesen lecsökkent létszámra jelenleg az intézménynek csak egyetlen lova – Gidran XXVIII-4 (Iduna) – áll kipróbálás alatt.

Az intézmény 2017. évben mindkét lófajta tekintetében a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően a fajtafenntartási feladatát teljesítette.

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

Az intézmény állattenyésztési és növénytermesztési ágazat feladatstruktúrájának végrehajtása a 1993. évi alapítás óta meghatározott keretek között folyik. Az

idegenforgalmi ágazat, amely az állandó kiállítások, szálláshely szolgáltatás, turisztikai ló és fogatos szolgáltatásból tevődött össze 2017. évben kibővült a Szilvásvárad Lipicai Lovasközpont beruházás részeként átadott új fedeles lovarda működtetésével, annak sport és idegenforgalmi célú hasznosításával. Intézményünk folyamatosan bővíti az idegenforgalmi ágazat szervezeti struktúráját szakképzett munkaerő állomány foglalkoztatásával, felkészülve a beruházás további létesítményeinek üzemeltetésére.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§. (4)-(4b) bekezdése alapján a Földművelésügyi Minisztérium az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad gazdasági szervezeti feladatainak az ellátását 2015. április 01. napjával a Nemzeti Agrárkutatási és Innovációs Központ részére adta át. Az intézmény gazdasági szervezete az elmúlt évben is ennek megfelelően működött.

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 (nem csak a %-os mértéket kell bemutatni, hanem azt, hogy mi valósult meg az előirányzatból).

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

2017. évi kiadási előirányzat és teljesítés alakulása

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat			2017. évi módosított	2017. évi teljesítés
		Kormány	Irányító szerv	Intézmény		
Személyi juttatás	304.500.000	3.721.000	-133.000.000	-35.000.000	140.221.000	139.416.730
Munkaadói járulékok	83.000.000	-6.514.150	-29.000.000	-9.500.000	37.985.850	34.165.512
Dologi kiadás	576.300.000		-255.074.943	130.153.000	451.378.057	384.716.498
Egyéb működési célú kiadások	300.000			-160.000	140.000	139.550
Intézményi beruházás	71.300.000		1.895.900.000	1.270.644.000	3.237.844.000	2.560.572.022
Felújítások				7.242.000	7.242.000	6.819.121
Kiadások összesen	1.035.400.000	-2.793.150	1.478.825.057	1.363.379.000	3.874.810.907	3.125.829.433

2017. évi bevételi előirányzat és teljesítés alakulása

adatok Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat			2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
		Kormány	Irányító szerv	Intézmény		
Intézményi működési	406.100.000		-220.502.001		185.597.999	184.214.545
Támogatásértékű működési	98.500.000		-30.000.000		68.500.000	39.604.935
Felhalmozási bevétel	17.300.000		5.978.425		23.278.425	23.278.425
Költségvetési támogatás	513.500.000	-2.793.150	1.723.348.633		2.234.055.483	2.234.055.483
Pénzforgalom nélküli bevétel				1.363.379.000	1.363.379.000	1.363.378.927
Bevételek összesen	1.035.400.000	-2.793.150	1.478.825.057	1.363.379.000	3.874.810.907	3.844.532.315

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

Személyi juttatás előirányzatának alakulása és létszámváltozások 2017. évben

Eredeti előirányzat	304.500.000,-
Minimálbér és garantált bérminimum támogatás KF/78-2-/2017	2.104.000,-
Bérekompensáció támogatás KF/282-3/2017	1.617.000,-
Mezőhegyesi Állami Ménes előirányzatainak visszavonása KF/473/2017	-133.000.000,-
Intézményi saját hatáskörű módosítás	-35.000.000,-
Módosított előirányzat	140.221.000,-
Teljesítés	139.416.730,-
Teljesítés %-a	99,43 %
Kiadási megtakarítás	804.270,-

Az előző évhez képest átlagilletmény változás és létszámváltozás:

2016. évi átlagilletmény	169.200,-
2017. évi átlagilletmény	229.300,-
Átlagilletmény változás	35,5 %
Engedélyezett létszám:	50 fő
Létszámváltozás: 2017. évi záró létszám	50 fő
2017. évben növekedés	15 fő
csökkenés	15 fő

2017. évben a rendszeres személyi juttatások előirányzatát 2.343.000,- forint értékben Kormány hatáskörben KF/78-2/2017 iktatószámú leirat módosította, amely a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos 2017. évi többletkiadások finanszírozását támogatta.

2017. évben a nem rendszeres személyi juttatások előirányzatát Kormány hatáskörben KF/282-3/2017 iktatószámú leirat módosította a foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII.15.) Korm. rendelet alapján 1.744.000,- forint értékben.

2016. december 31. napjával megszűnt költségvetési szerv, a Mezőhegyesi Állami Ménes 2017. évi költségvetési előirányzatai az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad költségvetésébe került technikai jelleggel megtervezésre. 2017. május 05. napi keltezéssel és a KF/473/2017 iktatószámú leirat szerint az intézmény költségvetéséből a megtervezett 133.000.000,- forint kiadási előirányzat átcsoportosításra került a Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt. működési költségeinek biztosítása céljából.

2017. évben 15 fő (13 fő állattenyésztési ágazat, 2 fő idegenforgalmi ágazat) munkaviszony megszüntetésére és 15 fő (12 fő állattenyésztési ágazat, 3 fő idegenforgalmi ágazat) munkavállaló felvételére került sor.

A 2017. évi átlagilletmény 35,5 %-kal meghaladta a 2016. évi mértéket, amelynek oka egyrészt, hogy az évtizedek óta intézményünkönél dolgozó magas szaktudással és tapasztalattal rendelkező közalkalmazottak bérfeljesztése évek óta elmaradt, másrészt intézményünkhöz újonnan belépő munkavállalók bérének a mértékét a piaci bérszínvonal határozza meg, amelynek alapja, hogy nagyobb a munkaadói kereslet, mint a munkavállalói kínálat. Ez jelentős bérfeszültséget okozott a régi és az új dolgozók tekintetében.

A szükséges és elkerülhetetlen bérfeljesztés hivatott megállítani az intézménynél az állattenyésztési és idegenforgalmi ágazatban dolgozó nagy szaktudással és hosszú évek tapasztalatával rendelkező munkavállalók távozását.

A bérfeljesztésről intézményünk 2017. július 10. napi keltezéssel és 12-29/2017. iktatószámon tájékoztatást nyújtott az FM Mezőgazdasági Főosztálya és a Költségvetési Főosztálya részére.

A személyi juttatás 2017. évi költségvetése módosított előirányzatban 175.221.000,- forint, melyből 2017. évben 139.416.730,- forintot használtunk fel. A lovarda-lovaspálya működtetéséhez szükséges létszám feltöltése 2018. évben történik, és ezért a többlet 35.000.000,- forint előirányzatot dologi kiadások fedezetére fordítottuk.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a kiadáscsökkentő, takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2017-re nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2015-2017. között. A tartozásállomány évközi alakulásának, a változás okainak bemutatása.

Dologi kiadások előirányzat változása 2017. évben

Eredeti előirányzat	576.300.000,-
Mezőhegyesi Állami Ménes előirányzatainak visszavonása KF/473/2017	-331.400.000,-
Intézményi többletbevétel felhasználás engedélyezés KF/1122/201	46.511.557,-
Intézményi többletbevétel felhasználás engedélyezés KF/1214-1/2017	8.990.335,-
Intézményi többletbevétel felhasználás engedélyezés KF/1329/2017	9.674.532,-
Felügyeleti szervi póttámogatás KF/1299/4/2017	11.148.633,-
Intézményi saját hatáskörű módosítás	130.153.000,-
Módosított előirányzat	451.378.057,-
Teljesítés	384.716.498,-
Teljesítés %-a	85,2 %
Kiadási megtakarítás	66.661.559,-

2016. december 31. napjával megszűnt költségvetési szerv, a Mezőhegyesi Állami Ménes 2017. évi költségvetési előirányzatai az Állami Ménesgazdaság Szilvásvár ad költségvetésébe került technikai jelleggel megtervezésre. 2017. május 05. napi keltezéssel és a KF/473/2017 iktatószámú leirat szerint az intézmény költségvetéséből a megtervezett 331.400.000,- forint kiadási előirányzat átcsoportosításra került a Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt. működési költségeinek biztosítása céljából. 2017. szeptember 27. banki nappal teljesült az intézmény és a Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt. között 2017. szeptember 26. napján 32-10/2017 iktatószámon megkötött Adásvételi Szerződés, amely az intézményünk vagyonkezelésében lévő Mezőhegyesi kancacsaládokra visszavezethető, ivarral rendelkező, csikókkal együtt összesen 96 egyedből álló gidrán törzskanca és törzsmén állomány értékesítésére vonatkozott. Ezen banki naptól intézményünknel 2017. december 31. napjáig összesen dologi kiadásokra 65.176.424,- többletbevétel teljesülését irányoztuk elő, amelyből pénzügyileg 1.383.454,- forint nem teljesült.

2017. december 27. napján KF/1299/4/2017 iktatószámon a Földművelésügyi Minisztérium a működési kiadások finanszírozása érdekében póttámogatásként a dologi kiadások előirányzatát 11.148.633,- forint értékben támogatta.

Az intézmény saját hatáskörben módosította az előző évi előirányzat maradványt 1.363.379.000,- forint értékben, melyből 33.923.000,- forintot a dologi kiadások finanszírozására használta fel, további 96.230.000,- forint a kiemelt előirányzatok közötti módosításból keletkezett.

Takarékossági intézkedések

Az intézményünknel a működés fenntartásához szükséges készlet beszerzések és a szolgáltatások megrendelése előzetes írásban kért és kapott engedélyeztetés után történhet meg. Elmaradtak mind az épületek, építmények, mind a gépek, berendezések nagyobb karbantartási munkálatai. Azon mezőgazdasági gépek, melyek esetében kisebb javításokat kellett elvégezni a javítási szolgáltatások helyett alkatrész vásárlásra került sor és intézményen belül kerültek beszerelésre.

Az épületek, építmények, gépek kisebb karbantartási munkálatait munkaerő átcsoportosítással – saját kivitelezésben – végeztük el.

Külső szolgáltató igénybevételére csak magasabb szaktudást igénylő munkáknál került sor.

Dologi kiadások összetételének vizsgálata 2015-2017. években

adatok e Ft

	2015		2016		2017		Teljesítések változása	
	Előir.	Teljes.	Előir.	Teljes.	Előir.	Teljes.	2015.	2016.
Készlet beszerzés	89.163	77.452	82.504	76.602	103.238	100.595	23.143	23.993
<i>Készlet beszerzés (beruházás)</i>				-		-		
Kommunikációs szolgáltatás.	4.348	2.736	3.859	3.777	4.482	4.357	1.621	580
Szolgáltatási kiadások	199.311	107.974	295.093	147.321	245.065	177.135	69.161	29.814

<i>szolgáltatási kiadások (beruházás)</i>		23.595		107.537		22.333		
Kiküldetés, reklám kiadás	3.910	1.764	1.293	1.123	2.586	2.549	785	1.426
<i>reklám kiadás (beruházás)</i>		1.050		-		-		
Működési célú áfa	73.231	43.145	82.937	49.813	82.717	64.773	21.628	14.960
<i>működési célú áfa (beruházás)</i>		8.325		29.643		6.196		
Pénzügyi műveletek kiadása	155	123	34	33	30	29	-94	-4
Egyéb dologi kiadás	17.029	2.897	7.595	2.670	13.260	5.636	2.739	2.966
<i>egyéb dologi kiadás (beruházás)</i>		13.730		3.495		1.113		
Dologi és egyéb folyó kiadások (beruházás nélkül)		236.091		281.339		355.074	118.983	73.735
Dologi és egyéb folyó kiadások	387.147	282.791	473.315	422.014	451.378	384.716	101.925	-37.298

Készlet beszerzés:

Az intézmény kezelésében lévő gép és járműpark napi működéséhez szükséges alkatrész, hajtó- és kenőanyagok beszerzése egyrészt az árak növekedésének eredményeként, másrészt a műszakilag elavult gépek jelentős alkatrész igényeként 2017. évben 2.500 e Ft többlet kiadást eredményezett az elmúlt évekhez képest.

A mezőgazdasági erőgép és munkagép park átlagosan 10-15 éves, műszakilag elavult. A karbantartási igényüket intézményünk saját műszakilag hozzáértő munkaerő állományával elvégzi, viszont a működésükhöz szükséges alkatrészek beszerzése jelentős kiadása az intézménynek.

Az állattenyésztési és növénytermesztési ágazat működését jelentős készlet felhasználás jellemzi, mint az állatgyógyszer, szálas és szemes takarmányok, alomszalma, nyalósó, ipari takarmány, vetőmagvak, gyomirtószer és növényvédőszer beszerzése. A felsorolt kiadásokra 14.727 e Ft-al költött többet az intézmény 2017. évben, melynek oka az árak emelkedése, a lovak etetéséhez szükséges takarmányt értékesítő eladók körének szűkülése. A marócpusztai gidrán ménes takarmány ellátást teljes mértékben beszerzésből valósítjuk meg, melynek beszerzési értékét meghatározza a termék ára és szállítási költsége.

2017. évben intézményünk a genetikai értékek megóvása és javítása, valamint a beltenyésztési veszély elhárítása érdekében vásárolt a Debreceni Egyetemről két gidrán kancát 950 e Ft összértékben.

Egyéb további készlet vásárlás a Csipkés-kúti csikónevelő telepen lévő vendégházak fűtéséhez PB tartályos gáz beszerzés, munkaruha, védőruha, versenyruha beszerzés a dolgozók részére, ingatlanok karbantartásához anyagok, tisztítószeres és eszközök beszerzése. A felsorolt készletekre 2017. évben közel 5.816 e Ft-tal költött többet az intézmény.

A szolgáltatási kiadások a 2015-2017. években az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2015. év	2016. év	2017. év	adatok e Ft-ban
				átlag 2015-2016. év
Közüzemi kiadások	10.838	14.145	18.865	+6.374
Bérleti díjak	2.072	3.372	2.939	+217
Karbantartási kiadások	13.408	16.271	18.649	+3.809
Közvetített szolgáltatás	1.292	1.546	2.320	+901
Szakmai szolgáltatás	300	300	300	0
Egyéb szolgáltatás	80.065	111.687	134.063	+38.187
Összesen:	107.975	147.321	177.136	+49.488

A 2015-2016. évek átlagához képest (127.648 e Ft) 2017. évben a szolgáltatási kiadások főkönyvi soron +49.488 e Ft többletkiadás realizálódott, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Közüzemi kiadáson belül az áram +5.435 e Ft, víz +174 e Ft, vezetékes gáz +765 e Ft, amely az áremelkedés hatása mellett az új lovarda többlet energia fogyasztását is tartalmazza.

A bérleti díjak kiadása nem változott számottevően 2017. évben.

A karbantartási kiadás átlagosan +3.809 e Ft többlet kiadást eredményezett, amely a Merlo I. rakodó és a KTY 274 rendszámú Zetor 5.564 e Ft értékű javítási kiadása volt 2017. évben.

Az egyéb szolgáltatási kiadásokon belül jelentős kiadás az intézmény számára a banki költség, amely 12.460 e Ft volt 2017. évben. A vagyonvédelmi szolgáltatás értéke is emelkedett a lovarda napi őrzésének értékével, valamint a rendezvények alkalmával igénybe vett őrzés-védelmi szolgáltatás értékével. Az elmúlt két év átlagához képest a növekedés +13.750 e Ft.

A tartozásállomány évközi alakulásának, a változás okainak bemutatása.

Tartozásállomány alakulása 2017. évben

Intézményi tartozás nyitó állománya	20.761.470,- Ft
2017. évi növekedés	2.923.651.963,- Ft
Tárgy év pénzügyi csökkenései	-2.895.776.482,- Ft
Tartozás állomány tárgy év	48.636.951,- Ft

2017. január 01. nyitónappal a tartozás állomány érteke 20.761.470,- Ft, melyből 2.444.7274,- Ft a beruházáshoz kapcsolódó számla, 18.316.746,- Ft pedig az intézmény működéséhez kapcsolódó szállítói tartozás.

2017. december 31. napján a 48.636.951,- forint tartozás állományból 29.310.896,- forint a beruházáshoz kapcsolódó számla, 19.326.055,- forint pedig az intézmény

működése során 2017. december hóban ki nem egyenlített számla. 2017. december 27. napján KF/1299/4/2017 iktatószámom a Földművelésügyi Minisztérium a működési kiadások finanszírozása érdekében póttámogatásként 11.148.633,- forint értékben támogatást nyújtott a dologi kiadások előirányzatára, azon meghatározással, hogy a támogatás terhére kifizetést csak 2018. évben lehet kezdeményezni. Intézményünk a kapott támogatással 2018. január hóban elszámolt, melyről az elszámolás elfogadása tárgyú és KF/221/1/2018. iktatószámú levelet megkaptuk.

Intézményünknel 2016. évhez képest a saját működési tevékenységünk során év végén meglévő tartozásállomány számottevően nem változott.

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

Intézményi felújítási kiadások előirányzat változása 2017. évben

Eredeti előirányzat	0,- Ft
Módosított előirányzat	7.242.000,- Ft
Teljesítés	6.819.121,- Ft
Teljesítés %-a	94,16 %
Kiadási megtakarítás	422.879,- Ft

2017. évben felújításra került az intézményünk kezelésében lévő az idegenforgalmi ágazat működését szolgáló gyakorló kocszi 600.000,- Ft, a növénytermesztési ágazat működését szolgáló Szögletes bálázó Krone Big Pack 88 VFS bálázó gép 4.392.611,- Ft, valamint a viharkárt szenvedett féltetés lópihenő Marócpusztán 878.500,- Ft értékben, melyet a biztosító 642.783,- Ft összegben térített.

Intézményi beruházási kiadások előirányzat változása 2017. évben

Eredeti előirányzat	71.300.000,- Ft
Mezőhegyesi Állami Ménes előirányzatainak visszavonása KF/473/2017	-41.300.000,- Ft
Felügyeleti szervi póttámogatás KF/662/2017	1.576.500.000,- Ft
Felügyeleti szervi póttámogatás KF/1339/1/2017	360.700.000,- Ft
Intézményi saját hatáskörű módosítás	1.270.644.000,- Ft
Módosított előirányzat	3.237.844.000,- Ft
Teljesítés	2.560.572.022,- Ft
Teljesítés %-a	79 %
Kiadási megtakarítás	677.271.978,- Ft

Teljesített beruházások

intézményi	34.634.032,- Ft (amelyből a lovarda-lovaspálya beruházáshoz kapcsolódó előzetesen felszámított Áfa összege 26.999.725,- Ft)
Lovaspálya	2.525.937.990,- Ft

2016. december 31. napjával megszűnt költségvetési szerv, a Mezőhegyesi Állami Ménes 2017. évi költségvetési előirányzatai az Állami Ménesgazdaság Szilvásvár ad költségvetésébe került technikai jelleggel megtervezésre 41.300.000,- Ft értékben.

Az intézmény saját hatáskörben módosította az előző évi előirányzat maradványt 1.363.379.000,- Ft értékben, melyből 1.329.456.000,- Ft-ot a beruházási kiadások finanszírozására használta fel.

A Földművelésügyi Minisztérium a 2013. évben elkezdődött lovarda és lovaspálya beruházás szakaszainak folytatására 2017. évben létrejött MgF/234/2017. iktatószámú Támogatói Okirat alapján 1.576.500.000,- Ft-ot utalt az intézménynek. Az összesen 1.576.500.000,- Ft értékéből az intézmény 1.172.203.154,- Ft-ot a beruházási kiadások finanszírozására fordította.

A beruházás kivitelezés II. ütem befejező szakaszára és III. ütem megvalósítására a Földművelésügyi Minisztérium az MgF/452/1/2016 ügyiratszámú Támogatói Okirat szerint 2.760.000.000,- Ft-ot utalt, melyből 1.268.822.623,- Ft előirányzatot az intézmény a beruházási kiadásokon belül a megvalósulást szolgáló kivitelezési munkák, tárgyi eszköz beszerzések és igénybe vett szolgáltatások finanszírozására fordította.

A Földművelésügyi Minisztérium a 2013. évben elkezdődött lovarda és lovaspálya beruházás szakaszainak folytatására 2016. évben MgF/576-5/2015 iktatószámú Megállapodás alapján 145.796.025,- Ft-ot utalt az intézménynek, melyből az intézmény 84.912.213,- Ft-ot a beruházás kiadásainak finanszírozására fordította.

Intézmény beruházás

Saját működésére beruházási kiadásként az intézmény 2017. évben 6.340.210,- Ft-ot költött, amelyből 3.086.986,- Ft kisértékű tárgyi eszköz beszerzés volt. Marócpusztai gidrán nevelő telep működéséhez nagyobb értékű beruházás egy négyszárnyas istálló ajtó beszerzése, és egy keringető szivattyú megvásárlása volt. Az állattenyésztési ágazatnak szükséges volt beszerezni egy 10 db-os nyeregtartó állványt és egy díjlovas nyeret. A központi iroda park karbantartásához locsolórendszer kiépítésére került sor. A lovarda napi használatát szolgáló eszközök beszerzésén belül fontos beruházási érték a padozattisztító gép beszerzése 590.551,- Ft értékben, mely jelentős mértékben megkönnyíti a használat során keletkezett szennyeződések eltávolítását. Felszerelésre kerültek a lovak képzését és gondozását segítő eszközök, mint nyeregtartó, hámtartó, pokróctartó.

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

2017. évben egyéb működési célú támogatás, valamint pénzeszköz átadás nem történt.

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

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

Intézményi működési bevételek:

Eredeti előirányzat	406.100.000,- Ft
Mezőhegyesi Állami Ménes előirányzatainak visszavonása KF/473/2017	-270.400.000,- Ft
Intézményi többletbevétel felhasználás engedélyezés KF/1122/2017	31.383.132,- Ft
Intézményi többletbevétel felhasználás engedélyezés KF/1214-1/2017	8.990.335,- Ft
Intézményi többletbevétel felhasználás engedélyezés KF/1329/2017	9.524.532,- Ft
Módosított előirányzat	185.597.999,- Ft
Teljesítés	184.214.545,- Ft
Teljesítés %-a	99,3 %
Bevételi elmaradás	1.383.454,- Ft

Intézményi működési bevételek teljesülésének alakulása 2015-2017. években

adatok e Ft-ban

	2015	2016	2017
Áru értékesítés bevétele	20.582	25.167	33.589
Szolgáltatások bevétele összesen	24.801	21.495	33.739
Államháztartáson kívülre tovább számlázott szolgáltatás bevétele	1.789	755	3.228
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások Áfa-ja	12.215	12.248	24.375
Áfa visszatérítés	55.420	63.966	83.343
- ebből beruházáshoz kapcsolódó Áfa visszatérítés	17.755	24.597	38.003
Realizált árfolyamnyereség bevétele	19	24	18
Biztosító térítése	230	1.814	643
Egyéb működési bevételek	11.340	4.600	5.280
- ebből beruházáshoz kapcsolódó egyszeri bevétel (ajánlattételi biztosíték)	7.000		
Működési bevételek beruházás nélkül:	101.641	105.472	146.212
Működési bevételek összesen:	126.396	130.068	184.215

Az intézmény működési bevételeken belül egyszeri bevételként jelentkezett az intézmény és a Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt. között 2017. szeptember 26. napján 32-10/2017 iktatószámon megkötött Adásvételi Szerződés, amely az intézményünk vagyonkezelésében lévő Mezőhegyesi kancacsaládokra visszavezethető, ivarral rendelkező, csikókkal együtt összesen 96 egyedből álló gidrán törzskanca és törzsmén állomány értékesítésére vonatkozott. Az értékesítés során 67 egyed értéke realizálódott 31.958.000,- Ft értékben működési bevételként.

Intézményünk idegenforgalmi bevétele 20.718 e Ft, amely bevétel tartalmazza a hajtókocsi és lőtörténeti kiállítások, sportló bérlet, bemutatók, fogatkölcsonzés, és a szálláshelyek bevételeit. Az idegenforgalmi szolgáltatásokon belül a bemutatók és a fogatkölcsonzés bevétele emelkedett jelentős +6.000 e Ft mértékben az előző évekhez képest.

Az egyszeri gidrán ló értékesítési bevétel nélkül intézményünk realizált bevétele hasonló képen alakult az elmúlt évekhez viszonyítva.

Felhalmozási bevételek:

Eredeti előirányzat	17.300.000,- Ft
Mezőhegyesi Állami Ménes előirányzatainak visszavonása KF/473/2017	-9.300.000,- Ft
Intézményi többletbevétel felhasználás engedélyezés KF/1122/2017	15.128.425,- Ft
Intézményi többletbevétel felhasználás engedélyezés KF/1329/2017	150.000,- Ft
Módosított előirányzat	23.278.425,- Ft
Teljesítés	23.278.425,- Ft
Teljesítés %-a	100 %
Bevételi lemaradás	0 Ft

Felhalmozási bevételek teljesülésének alakulása (Ft-ban):**2017. év**

nyitó bevétel Balu Gidran-19 (Harangszó) 2009. kanca értékesítés:	393.701,-
New Holland 6635 YEV-180 zeter értékesítés:	1.574.803,-
MTZ-82 EU mg-i erőgép YGJ-547 értékesítés:	629.921,-
Jártató kocs (vadász 36-os) értékesítés:	700.000,-
Társas kocs fekete gumiráfos lsz:190 értékesítés:	150.000,-
Gidrán lovak értékesítése 33 egyed:	19.830.000,-
Felhalmozási bevételek összesen:	23.278.425,-

Értékesítésre kerültek azok a gépek, hintók, melyek már 2017. évben a jelentős karbantartási, felújítási befektetés után sem voltak már gazdaságosan üzemeltethetők, így intézményünk az értékesítésük mellett döntött.

2017. szeptember 27. banki nappal teljesült az intézmény és a Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt. között 2017. szeptember 26. napján 32-10/2017 iktatószámom megkötött Adásvételi Szerződés, amely az intézményünk vagyonkezelésében lévő Mezőhegyesi kancacsaládokra visszavezethető, ivarral rendelkező, csikókkal együtt összesen 96 egyedből álló gidrán törzskanca és törzsmén állomány értékesítésére vonatkozott. Az értékesítés során 29 egyed értéke realizálódott 19.350.000,- Ft értékben felhalmozási bevételként.

2017. év során további 4 gidrán kanca értékesítése történt meg 480.000,- Ft értékben.

- 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.

Intézményi működési és felhalmozási többletbevétel

adatok eFt-ban

Előirányzat	2017 Terv	2017 Tény	változás +-
Készletértékesítés ellenértéke	30.000	33.589	+3.589
Szolgáltatások ellenértéke	25.500	33.739	+8.239
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1.800	3.228	+1.428
Kiszámlázott általános forgalmi adó	16.471	24.375	+7.904
Általános forgalmi adó visszatérítése	57.399	83.343	+25.944
Egyéb működési bevételek, pénzügyi bevételek	4.530	5.940	+1.410
Felhalmozási bevétel	8.000	23.278	+15.278
Működési bevételek összesen:	143.700	207.492	+63.792

Sorszám	Engedély kérő levél száma	Engedély iktatószáma	Engedélyezett többletbevétel értéke
1.	12-33/1/2017	KF/1122/2017	15.128.425,- Ft
2.	12-33/2/2017	KF/1122/2017	31.383.132,- Ft
3.	12-33/3/2017	KF/1214-1/2017	8.990.335,- Ft
4.	12-33/4/2017	KF/1329/2017	9.524.532,- Ft
5.	12-33/5/2017	KF/1329/2017	150.000,- Ft

Többletbevétel engedélyezés összesen:

65.176.424 Ft

Egyszeri jellegű bevételek:

2017. szeptember 27. banki nappal teljesült az intézmény és a Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt. (5820 Mezőhegyes, Kozma F. u. 30.) között 2017. szeptember 26. napján 32-10/2017. iktatószámon megkötött „Adásvételi Szerződés” működési bevétel kiemelt előirányzatot érintő pénzügyi teljesítése 51.308.000,- Ft.

Tartós jellegű bevételek:

Az intézmény tenyésztésében lévő lipicai és gidrán lovak értékesítése, Áfa visszatérítés, idegenforgalmi szolgáltatás, állattenyésztési szolgáltatás, növénytermesztési szolgáltatás, ingatlan bérleti bevételek pénzügyi realizálódása.

A többletbevételt az intézmény az alábbi dologi kiadások fedezetére fordította:

K311: állatgyógyszer beszerzés: 1.973.140,- Ft

K312: szálastakarmány és alomszalma beszerzés a gidrán és lipicai lovak részére, gépekhez alkatrész beszerzés, állattenyésztési felszerelési tárgyak, nyalósó, tisztítószer, tűzifa, hajtómű és motorolaj, nyalósó, lótáp, bálazsineg, alkatrészek,

fogyókészletek, irodaszer, papíráru beszerzés, PB tartályos gáz beszerzés
Csipkékútra, lovak takarmányozásához ipari takarmány beszerzés: 32.910.305,- Ft

K321: számviteli és pénzügyi szoftver program követési díja 2017. IV. név: 386.550,-

K333: PHK-837 Isuzu D-Max tehergépkocsi havi bérleti díja, hulladék konténer havi bérleti díja: 474.800,- Ft

K334: Épületek, építmények, mezőgazdasági gépek és gépjárművek karbantartása: 3.489.914,- Ft

K335: Díjlovas versenyzés nevezési díjának továbbhárítása: 110.000,- Ft

K337: Lovak szállítási szolgáltatásának igénybevétele, lovak patkolása és körmölése, takarmány bálázás, lóképzési szolgáltatás igénybevétele, ügyvédi munkadíj, állatorvosi szolgáltatás igénybevétele, rágcsálóirtás: 12.658.083,-

K342: lovasbemutató és a Trója című lovas színházi bemutató szórólapp sokszorosítása, XVIII. őszi Lóárverés hirdetési díja: 265.206,- Ft

K355: FBH-368 IVECO lószállító kamion javításához kapcsolódó műszaki vizsga díj: 30.755,- Ft

K351: A fent felsorolt vásárlások és szolgáltatások általános forgalmi adó tartalma: 12.877.671,- Ft

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

Támogatásértékű működési bevétel

Eredeti előirányzat	98.500.000,- Ft
Mezőhegyesi Állami Ménes előirányzatainak visszavonása KF/473/2017	-30.000.000,- Ft
Módosított előirányzat	68.500.000,- Ft
Teljesítés	39.604.935,- Ft
Teljesítés %-a	57,8 %
Maradvány	28.895.065,- Ft

Pénzügyi teljesülés

MVH területalapú támogatás	22.821.518,- Ft
Zöldítés támogatás igénylése	9.434.254,- Ft
Szálas fehérjenövény támogatás igénylése	2.205.985,- Ft
MVH a védett őshonos és a veszélyeztetett mezőgazdasági állatfajták genetikai állományának tenyésztésben történő megőrzésére nyújtandó támogatás (kanca támogatás)	5.143.178,- Ft
Összesen:	39.604.935,- Ft

Az MVH által nyújtandó 38/2010. (IV.15.) FVM rendelet alapján védett őshonos és veszélyeztetett mezőgazdasági állatfajták genetikai megőrzésére nyújtandó támogatási

kérelem benyújtásra 2010. évben került sor 5 évre, mely támogatási kérelem 2015. évi pénzügyi teljesítése realizálódott 5.143.178,- Ft értékben.

Támogatásértékű működési bevételeinket dologi kiadásaink fedezetére fordítottuk.

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

Nem volt.

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

Követelés állomány alakulása 2017. évben

Intézményi működési követelés nyitó állomány	34.749.477,- Ft
Tárgy évi növekedés	175.084.099,- Ft
Tárgy év pénzügyi csökkenései	-184.214.545,- Ft
Követelés összesen:	25.619.031,- Ft

Felhalmozási bevételek nyitó állománya	393.701,- Ft
Tárgy évi növekedés	22.884.724,- Ft
Tárgy év csökkenései	-23.278.425,- Ft
Követelések összesen:	0 Ft

Követelés összesen: 25.619.031,- Ft

A 2017. évi követelések alakulása az alábbi részletezettségben:

- Vevő követelés 2017.12.31: 2.214.539,- Ft
- NAV 2017. III. negyedévi áfa követelés: 23.404.492,- Ft

Az intézmény az előző évek követeléseinek a behajtására fizetési felszólító levelek küldésével, ügyvédi felszólítással és bíróság útján való követelés behajtással tett eleget.

2017. december 31. napján a 2.214.539,- Ft értékű vevő követelés állomány részletezettsége lejárat szerint az alábbi:

Határidőn belüli tételek értéke:	109.500,- Ft
30 nap alatti tételek értéke:	598.276,- Ft
30-60 nap közötti tételek értéke:	461.786,- Ft
60 napon túli tételek értéke:	1.044.977,- Ft

2.3. A költségvetési támogatás alakulása 2015-2017. között.

	Eredeti előirányzat (e Ft)	Módosított előirányzat (e Ft)			Összesen
		Országgyűlés	Kormány	Felügyeleti szerv	
2015	228.100		5.074	-5.902	227.272
2016	213.500		4.407	2.802.000	3.019.907
2017	513.500		-2.793	1.723.348	2.234.055

2017. évben a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többlet-kiadások finanszírozására a KF/78-2/2017. iktatószámú levél alapján intézményünk 2.567.000,- Ft támogatást kapott.

2016. december 31. napjával megszűnt költségvetési szerv, a Mezőhegyesi Állami Ménes 2017. évi költségvetési előirányzatai az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad költségvetésébe került technikai jelleggel megtervezésre 225.000.000,- Ft értékben, amely támogatás visszavonásáról a KF/473/2017. iktatószámú levél rendelkezett.

2017. évben a nem rendszeres személyi juttatások előirányzatát Kormány hatáskörben KF/282-3/2017. iktatószámú leirat módosította a foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII.15.) Korm. rendelet alapján 1.973.000,- Ft értékben.

A Lipicai Lovasközpont beruházás finanszírozására 1.576.500.000,- Ft támogatást kapott az intézmény a Földművelésügyi Minisztérium és az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad között az MgF/234/2017 ügyiratszámú Támogatói Okirat alapján, melyet a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény Földművelésügyi Minisztérium, Fejezeti kezelésű előirányzatok, Beruházás alcím, „**20/01/21/00 Szilvásvárad Lovasközpont fejlesztése**” fejezeti sor határozott meg.

A felügyeleti szerv a KF/1164-2-/2017. iktatószámú levelében rendelkezett a szociális hozzájárulási adó adókulcs csökkentéséből származó megtakarítás 7.333.150,- Ft értékű elvonásáról.

Az NGM engedélye alapján a felügyeleti szerv a KF/1339/1/2017. iktatószámú levelében rendelkezett arról, hogy előirányzat átcsoportosítást kezdeményezett az intézmény részére étterem létesítésére, valamint munkagépek beszerzésére 360.700.000,- Ft értékben.

2017. december 27. napján KF/1299/4/2017. iktatószámon a Földművelésügyi Minisztérium a tartozásállományok finanszírozása érdekében póttámogatásként a dologi kiadások előirányzatát 11.148.633,- Ft értékben módosította.

Költségvetési maradvány

2.3.1. A 2016. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása.

A 2016. évi költségvetési maradvány összege 1.363.378.927,- Ft, melyet 2017. évben a kötelezettségvállalással terhelt beruházási és dologi kiadásokra fordítottunk az alábbi felhasználásban:

Az Állami Ménesgazdaság Szilvásvárad kiemelt fejlesztése keretében a lovarda-lovaspálya beruházás finanszírozására 1.331.847.519,- Ft-ot fordított az intézmény az alábbi bontásban.

Dologi kiadások: **23.446.015,- Ft**

amely tartalmazza a grafikai logo tervezést, hatósági díjakat, lovaspálya energiaellátás bővítést, jogi és közbeszerzési tanácsadói szolgáltatást, közjegyzői díjat, projektmenedzser és beruházási tanácsadói szolgáltatás igénybevételét.

Beruházási kiadások: **1.308.401.504,- Ft**

amely tartalmazza a lovaspálya III. ütem kivitelezés értékét, a műszaki ellenőri szolgáltatást, Weidemann 1160 T80 típusú rakodógép beszerzés értékét, mobil bokszt és mobil korlát beszerzés értékét, bútorok és berendezési tárgyak beszerzési értékét, telefon oszlop létesítés értékét, 20 kV-os kábel tervezés értékét.

Intézményünk a fennmaradó 31.531.408,- Ft 2016. évi költségvetési maradványt kötelezettségvállalással terhelt dologi és beruházási kiadásokra fordítottunk.

2.3.2. A 2017. évi költségvetési maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (pl: jogszabály megváltozásából eredő maradványok, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).

2017. évi bevételi előirányzat	3.874.810.907,- Ft
2017. évi bevételi előirányzat teljesítése	3.844.532.315,- Ft
Bevételi lemaradás	-30.278.592,- Ft
2017. évi kiadási előirányzat	3.874.810.907,- Ft
2017. évi kiadási előirányzat teljesítése	3.125.829.433,- Ft
Kiadási megtakarítás	748.981.474,- Ft
2017. december 31-én a költségvetési maradvány összege	718.702.882,- Ft

Összetétele:

2017. évi költségvetési maradvány összetétele:

Kiadási megtakarítás

Személyi juttatás	804.270,- Ft
Munkaadókat terhelő járulék	3.820.338,- Ft
Dologi kiadások	66.661.559,- Ft
Egyéb dologi kiadások	450,- Ft
Beruházás	677.271.978,- Ft
Felújítás	422.879,- Ft
Kiadási megtakarítás összesen:	748.981.474,- Ft

Bevételi lemaradás

Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	28.895.065,- Ft
Működési bevétel	1.383.527,- Ft

Bevételi lemaradás összesen: 30.278.592,- Ft

Mind a dologi kiadások és mind a beruházási kiadások szintén a beruházás következtében kötelezettségvállalással terheltek, pénzügyi rendezésük 2018. évben történik meg.

A 718.702.882,- Ft előirányzat maradványból 414.776.846,- Ft a lovaspálya beruházáshoz kapcsolódó kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

3. Egyéb

3.1. A belső számviteli szabályozásban végrehajtott évközi változások összefoglaló értékelése

Az intézmény 2017. évben a törvényi változásoknak megfelelően aktualizálta a működése során alkalmazott szabályzatokat. A szükséges információk az alkalmazottak eredményes munkavégzéséhez időben rendelkezésre álltak.

3.2. A gazdálkodás és a vagyonsvltózás (azaz az előirányzat-teljesítés és a mérleg záró állományának összefüggései) az intézmény vagyons állományvltózásának értékelése, nagyértékű eszközök értékesítése.

Nemzeti vagyonsba tartozó befektetett eszközök állomásvltózása:

Bruttó vagyonsvltózás növekedés 2.565.782.332,- Ft, mely a következőkből tevődött össze

Beruházások, eszköz beszerzések	2.556.858.964,- Ft
(mely összeg tartalmazza a lovaspálya beruházás III. ütem kivitelezés 2.435.856.684,- Ft értékét, lovarda-lovaspálya távközlési hálózat kiépítését 5.460.000,- Ft, lovaspálya 20 kV-os kábelhálózat kiváltás kiadását 3.360.501,- Ft, beruházáshoz kapcsolódó eszköz beszerzést 88.193.580,- Ft, valamint az intézmény saját beruházását 23.988.199,- Ft értékben)	
Felújítás	5.871.111,- Ft

(az intézmény kezelésében lévő gyakorlólokosci, Krone Big Pack 88 VFS bálázógép és Marócpusztán lévő viharkárt szenvedett Feltetős lópihenő került felújításra 5.871.111,- Ft értékben)

Vagyonkezelői jog átvétele	132.257,- Ft
----------------------------	--------------

(Az MNV Zrt. 2017. május 08. napján – miniszteri egyetértő nyilatkozatot követően - az intézmény kezelésébe adta a Gál Ferenc Főiskola által visszaadott ingóságokból egy szárzúzó gépet)

Egyéb növekedés (tenyészállatok korosbítása) 2.920.000,-Ft

Bruttó vagyonváltozás csökkenés 38.728.615,- Ft, mely a következőkből tevődött össze

Gépek és berendezések, járművek értékesítése	13.077.800,- Ft
(Az intézmény kezelésében lévő gépek, járművek, melyek felújítása, karbantartása nem volt gazdaságos. New Holland 6635 YEV-180 Zetor, MTZ-82 EU mg-i erőgép YGJ-547, Jártató kocsi (vadász 36-os), Társas kocsi fekete gumiráfos lsz:190)	
Tenyészállatok értékesítése,	7.650.000,- Ft
(2017. évben 33 egyed gidrán ló került értékesítésre, melyek közül a Nemzeti Ménesbirtok és Tangazdaság Zrt. (5820 Mezőhegyes, Kozma F. u. 30.) 29 egyedet vásárolt meg.	
Selejtezés, egyéb csökkenés (megrongálódott eszközök, elhullott állatok, selejtezés)	16.970.815,- Ft
Tenyészállatok átvezetése a készlet rendszerbe	1.030.000,- Ft

3.3.A 2017. évben végrehajtott vagyonhasznosítások (vagyon bérbeadása, elidegenítése), a befolyt bevétel és felhasználása.

Ingatlan, gépek, berendezések, tenyészállatok bérbeadásból befolyt bevétel 7.614.308,- Ft, mely összeg működési kiadások fedezetét szolgálta.

2017. évi tenyészállat állományból 33 egyed értékesítése történt 19.830.000,- Ft értékben.

Értékesítésre került New Holland 6635 YEV-180 zetor, MTZ-82 EU YGJ-547 mg-i erőgép, Jártató kocsi (vadász 36-os), Társas kocsi fekete gumiráfos lsz:190), melyek oly mértékben elhasználódtak, hogy a felújításuk meghaladta a gazdaságos üzemeltetéshez szükséges mértéket.

A befolyt bevételeket felhalmozási és dologi kiadásaink fedezeteként használtuk fel.

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

Intézményünk gazdasági társaságok munkájában nem vesz részt.

3.5.A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma (a mellékelt B jelű táblázat szöveges összefoglalása).

Nemleges.

3.6.A humánszolgáltatások ellátásra biztosított normatív állami hozzájárulások felhasználása, amelyeknél tételesen be kell mutatni a feladatmutatók tervezett és tényleges nagyságát.

Nemleges.

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

Az intézmény letéti számlát nem vezet.

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

Intézményünknek kiváló tapasztalatai vannak a kincstár finanszírozási, előirányzat-gazdálkodási, kincstári információs-szolgáltatásával kapcsolatban.

3.9. A kincstári körön kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása (pl.: devizaszámla, lakásalap számla).

Nemleges.

3.10. 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).

Nemleges

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

Nemleges.

Szilvásvár, 2018. április 17.

Dallos Andor
igazgató

Az intézmény szakmai felügyeletét ellátó főosztály záradéka:

Az intézmény 2017. évi költségvetési előirányzataival és létszámával összefüggésben jóváhagyott feladatainak szakmai teljesítését a szöveges beszámoló figyelembevételével:

- Jóváhagyom
- Nem hagyom jóvá, ezért célellenőrzés lefolytatását kezdeményezem

Budapest, 2018.

főosztályvezető