

MAGYAR KÖZTÁRSASÁG KORMÁNYA

J/1373. számú

jelentés

az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt. 2005. évi tevékenységéről, a tulajdonában álló, valamint a hozzárendelt vagyon alakulásáról, hasznosításának eredményéről

**Előadó:
Dr. Veres János
pénzügyminiszter**

Budapest, 2006. november

TARTALOMJEGYZÉK

I. AZ ÁPV ZRT. 2005. ÉVI MŰKÖDÉSÉNEK KERETEI.....	3
1. PRIVATIZÁCIÓS ÉS VAGYONPOLITIKAI KONCEPCIÓ.....	3
2. ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉS	4
II. AZ ÁPV ZRT. BESZÁMOLÁSI RENDJE.....	6
III. AZ ÁPV ZRT. SAJÁT VAGYONA.....	6
IV. AZ ÁPV ZRT. HOZZÁRENDELTELT VAGYONA	7
V. AZ ÁPV ZRT. VAGYONKEZELÉSI TEVÉKENYSÉGE, A CORPORATE GOVERNANCE TERÉN ELÉRT EREDMÉNYEK	11
1. AZ ÁPV ZRT. VAGYONKEZELÉSI TEVÉKENYSÉGE, HELYZETKÉP A PORTFOLIÓRÓL ..	11
2. AZ ÁPV ZRT. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉGE	14
VI. AZ ÁPV ZRT. KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATAINAK ALAKULÁSA, A KÖLTSÉGVETÉSI TÖRVÉNYBEN ELŐÍRT KÖTELEZETTSÉGEK TELJESÍTÉSE	15
1. AZ ÁPV Zrt. 2005. ÉVI ÜZLETI TERVE ÉS A MÓDOSÍTOTT TERV	15
2. AZ ÁPV ZRT. KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATAI.....	15
2.1. BEVÉTELI CÉLKITŰZÉSEK ÉS AZOK TELJESÜLÉSE.....	15
2.2. A HOZZÁRENDELTELT VAGYON KIADÁSAI, RÁFORDÍTÁSAI.....	17
3. A PRIVATIZÁCIÓS TARTALÉK	19
VII. A SAJÁT VAGYON ELEMEL.....	21
VIII. AZ ÁPV ZRT. SAJÁT VAGYONÁNAK GAZDÁLKODÁSA	21
1. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	21
IX. SZERVEZETI VÁLTOZÁSOK.....	24

I. Az ÁPV Zrt. 2005. évi működésének keretei

A kormány 2002 végén elfogadta a **középtávú privatizációs és vagyonkezelési koncepciót**, melyben elkötelezte magát a privatizációs folyamat felgyorsítása és lezárása, valamint az üzleti típusú – EU-konform – vagyonkezelési gyakorlat megteremtése mellett.

Privatizációs célként fogalmazódott meg a 700 Mrd forintot meghaladó állami (társasági) vagyon három év alatt történő egyenletes ütemű (évi 150-200 Mrd nyilvántartási értékű privatizálható vagyontömeg) lebontása, az ÁPV Zrt. jelentős, évi 100 Mrd forintos költségvetési befizetői pozíciója előirányzatával.

1. Privatizációs és vagyonpolitikai koncepció

A **privatizáció** kapcsán kiemelt jelentőségű célként a privatizációs kínálat biztosításán túl, a tőkepiac és a tőzsde szerepének erősítése, forgalmának élénkítése, készpénz bevételek maximalizálása, a versenyeztetés előtérbe helyezése került. A kormány deklaráta, hogy a kárpótlási folyamatot le kívánja zárni.

A nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű, válsághelyzetben levő társaságok esetén elsődleges privatizációs szempont az állami szerepvállalás minimalizálása mellett a befektetői garanciavállalások (foglalkoztatás, tőkebefektetés, fejlesztések, környezeti kárelhárítás) biztosítása.

A privatizációs program 2005. évre tervezett jelentős tranzakcióinak nagy része megvalósult. Értékben – a Budapest Airport Rt. KVI-hez befolyt bevételt is figyelembe véve – a várakozásokat lényegesen meghaladó összeg realizálódott, tranzakciók számát tekintve azonban elmaradás tapasztalható (pl.: kisebbségi portfólió). 2005. évben megvalósult a Budapest Airport Rt., az Antenna Hungária Rt., Hungexpo Rt., Nemzeti Tankönyvkiadó Rt., az M-Ingatlan Rt. privatizációja.

A kormányzati célkitűzések szerint az állam csak meghatározott szűk körben kíván vállalkozásaival (közvetlenül) jelen lenni a gazdasági életben. A Kormány eltökélt szándéka volt, hogy újra indítja, és következetesen végigviszi a privatizációt.

Ennek jegyében az állam kezében lévő vállalkozói vagyon alapos elemzését követően készült el a Kormány Vagyonkezelési és Privatizációs Koncepciója, amely a további feladatokat és elveket foglalja rendszerbe. A koncepció szerint a Kormány:

- újraindítja és végigviszi a privatizációt,
- lezárja a kárpótlási folyamatot,
- üzleti alapra helyezi az állami vagyon kezelését,
- minden vonatkozásban megteremti az EU előírásokkal való konformitást (aranyrészvények, vállalati támogatások stb.).

A Kormány átláthatóvá kívánta tenni mind a privatizációt, mind a vagyonkezelést, és a költségvetés keretébe integrálva mutatta be az ÁPV Zrt. tevékenységének államháztartásra gyakorolt hatását.

2. Összefoglaló értékelés

A privatizációs szervezet 2005. évben a Budapest Airport Rt. privatizációja kapcsán közvetlenül a KVI-hez befolyt bevétellel együtt 560,7 Mrd Ft bevételt realizált, ami a magánosítás történetében rekordnak mondható. A 2005. év a realizált bevétel szempontjából az eddigi csúcstartó 1995. (481,0 Mrd Ft) és az 1997. éveket (350,4 Mrd Ft) szorította hátrébb a képzeletbeli dobogón.

Az ÁPV Zrt. 2005. évben – kizárólag a hozzá befolyt bevételt tekintve – 154,9 Mrd Ft-ot realizált, amelynek 80,8 %-a privatizációs tranzakciókból, 18,3 %-a osztalékból származik. 2005-ben a privatizációs szervezet számos nagy – a közfigyelem középpontjában lévő – tranzakciót bonyolított le:

Budapest Airport Zrt.: A hazai privatizáció történetében a legnagyobb egyedi tranzakcióból származó bevételt a Budapest Airport értékesítése eredményezte. A Társaság 75 %-1 szavazatot kitevő részvénytársaságjának értékesítésére, valamint az üzemeltetési szerződés meghosszabbítására és a KVI tulajdonában lévő ingóságok értékesítésére kiírt zártkörű pályázati eljárás keretében az ajánlatok benyújtására 2005. november 14-én került sor. A jelzett időben három ajánlat érkezett a következők szerint:

- a Hochtief Airport GmbH. által vezetett konzorcium
- a BAA Ltd.
- a Fraport AG által vezetett konzorcium ajánlata.

A pályázat eredményéről az 594/2005.(XII.08.) IG sz. határozat rendelkezett. E szerint a pályázat első helyezettje a BAA Ltd., amely az Azonnali Tranzakciós Ellenérték összegére 464,5 Mrd Ft-os ajánlatot tett, amelyből 404,9 Mrd Ft közvetlenül a KVI számlájára folyt be. A szerződés zárására 2005. december 22-én került sor és ennek keretében történ meg az Azonnali Tranzakciós Ellenérték, valamint a BA Rt. 10 Mrd Ft-os osztalékkelőlegének pénzügyi teljesítése is.

Antenna Hungária Rt.: Az Antenna Hungária Rt. 75% + 1 szavazati jogot megtestesítő részvénytársaságjának privatizációs pályázata 2005. április 11-én került meghirdetésre. Az ÁPV Zrt. Igazgatóságának döntése értelmében az AH értékesítését nyilvános, kétfordulós pályázat keretében hajtotta végre a privatizációs szervezet. A tranzakció során az ÁPV Zrt. 73,71%-os részvénytársaságja és a Forrás Rt 1,29 %-os részvénytársaságja együttesen került értékesítésre.

2005. május 11-én 10 ajánlattevő adta be előzetes ajánlatát. A második körbe jutott hat pályázó közül az AH Rt. részletes átvilágítását követően hárman adták be végleges, kötelező érvényű ajánlatukat a felkínált részvénytársaság megvételére vonatkozóan. Az ÁPV Zrt. Igazgatósága az ajánlatok sorrendjét a megajánlott vételár alapján a következő szerint állapította meg:

Nyertes ajánlattevő:	Swisscom Broadcast AG
2. helyezett ajánlattevő:	Österreichischer Rundfunk Konzorcium
3. helyezett ajánlattevő:	Macquarie Konzorcium

2005. július 28-án sor került a részvény adásvételi szerződés megkötésére a nyertes ajánlattevővel. A tranzakció pénzügyi zárására a magyar és svájci versenyhatósági engedélyek megszerzését követően kerülhetett sor. 2005. október 24-én a vevő részéről megtörtént a 45,7

milliárd Ft, azaz a vételár 200 MFt bánatpénzzel csökkentett összegének átutalása az ÁPV Zrt-nek és 802,3 MFt átutalása a Forrás Rt-nek.

Nemzeti Tankönyvkiadó Rt.: A tranzakció érdemi része 2004. évben zajlott, a privatizációs szerződés 2004. november 24-én aláírásra került. A szerződés hatályba lépésének feltétele a Gazdasági Versenyhivatal engedélyének kézhez vétele volt, ami 2005. január 19-én történt meg. A Láng Kiadó és Holding Rt. a részvények vételárát (3.296 MFt készpénz és 38 MFt értékű kárpótlási jegy bevétel) a szerződés szerinti határidőben, 2005. február 3-án maradéktalanul kiegyenlítette.

A Társaság munkavállalói részére felajánlott 50.000 eFt névértékű részvénycsomagból (a Társaság jegyzett tőkéjének 5%-a) a dolgozók összesen 46.500 eFt névértékű részvénycsomagot vásároltak meg. A dolgozók által meg nem vásárolt 350 db, egyenként 10.000 Ft névértékű részvényt a Láng Kiadó és Holding Rt. a részvény adásvételi szerződésben foglaltak szerint vásárolta meg.

Hungexpo Rt.: Az ÁPV Zrt. Igazgatósága 42/2005. (II.10.) IG. sz. határozatával a társaság privatizációs pályázatára beérkezett ajánlatok értékeléséről, az első forduló eredményéről, és a második fordulóba meghívandó pályázók köréről döntött. A döntés értelmében a második fordulóba a Carion Holding Rt. vezette konzorcium, valamint a GL Events névvel fémjelzett konzorcium került meghívásra.

A második fordulóban a pályázat nyerteseként 8 Mrd Ft-os ajánlatával a GL Events, a TriGránit Fejlesztési Rt. és a WestEnd Beruházó és Kereskedelmi Rt. konzorciumát hirdette ki az ÁPV Zrt.

M-Ingatlan Rt.: Az ÁPV Zrt. a privatizációs koncepciónak megfelelően 2005. január végéig tárgyalta a pályázaton kívül vételi ajánlatot tevő befektetőkkel. Az eljárás során egy, az ÁPV Zrt. elvárásainak megfelelően alátámasztott ajánlat érkezett. Az ÁPV Zrt. az M-Ingatlan Rt. részvényeit 2.500 MFt-ért az Ingatlanbefektetés Kft. részére értékesítette.

Tököli Repülőtér: A Kormány jóváhagyta a repülőtér 2004. évben lebonyolított értékesítését, így az SZT 25952 számú adásvételi szerződés 2005. év elején hatályba lépett. A vevő a vételárát (2.310 MFt) 2005. január 21-én megfizette, az ÁPV Zrt. 2005. január 26-án a tulajdonjog bejegyzéséhez szükséges nyilatkozatot kiadta.

Az ÁPV Zrt. 2005. évben az osztalékbevételeivel egyező összeggel, 28,4 Mrd Ft-tal járult hozzá a **központi költségvetéshez**: a hozzárendelt vagyon bevételei és kiadásai különbözetének engedélyezett záró pénzkészletet meghaladó részéből privatizációs tartalékot képzett az állam jövőbeni kötelezettségeinek fedezetére (52,4 Mrd Ft).

Az ÁPV Zrt. a **Corporate Governance** területén az elmúlt évben elért eredményeket tovább javította. A 2005. évben a hozzárendelt vagyonhoz tartozó **társaságok gazdálkodásában** folytatódott az elmúlt évek tendenciái: 2005. évi beszámolók alapján 73,2 Mrd Ft-os ÁPV Zrt. tulajdonrészt jutó adózás előtti eredményt realizáltak, ami a tervezett értéket (52,0 Mrd Ft, MOL és Richter Rt. 2004. évi eredmény szint figyelembevételével) jelentősen meghaladják.

Az ÁPV Zrt. 2005. évben jelentős összegű **osztalékot** és osztalékfelőleget szedett be az eredményesen működő társaságaitól. Az értékesítések miatt szűkülő portfolióval mindezek

eléréséhez a megmaradt társaságok eredményességének javulására volt szükség. Az ÁPV Zrt. 28,4 Mrd Ft bevételt realizált osztalék és osztalékjelölőleg jogcímen (2004: 43,2 Mrd Ft, 2003: 28,7 Mrd Ft, 2002: 12,8 Mrd Ft, 2001: 8,5 Mrd Ft, 2000: 12,9 Mrd Ft).

A privatizációs törvény 2005. évi módosításai az ÁPV Zrt. portfóliójában lényeges változást eredményezett. A korábbi időszakokban tapasztalt privatizálható vagyon túlsúlya megváltozott. A működő gazdasági társaságokban lévő vagyon 66,8 %-a tartós állami tulajdonban lévő részesedés. Darabszámában még mindig jelentős (91 db) privatizálható vagyon nyilvántartási értéken már csupán 33,2 %-os szeletet jelent az ÁPV Zrt. hozzárendelt vagyonában.

II. AZ ÁPV ZRT. BESZÁMOLÁSI RENDJE

Az ÁPV Zrt. Igazgatósága negyedévente köteles a Felügyelő Bizottságnak számot adni a Társaság tevékenységéről, mely kötelezettségét az alábbiak szerint teljesíti:

- *I. és III. negyedéves jelentés*, amely magában foglalja az adott időszak eredmény kimutatását és az ehhez kapcsolódó rövid üzleti jelentést. (Elkészítésének határideje a fordulónaptól számított 60 nap.)
- *A féléves beszámoló*, tartalmában azonos az éves beszámolóéval. (Elkészítésének határideje a fordulónaptól számított 120 nap.)

A beszámolási rend részét képezi a külső ellenőrző szervek felé történő beszámolási kötelezettségek teljesítése is:

- A Kormány évente köteles az Országgyűlésnek beszámolni az ÁPV Zrt. tevékenységéről, a tulajdonában lévő, valamint a hozzárendelt vagyon alakulásáról, hasznosításának eredményéről.
- Az ÁPV Zrt. Igazgatósága – a privatizációs törvény szerint – félévente köteles tájékoztatni az Állami Számvevőszéket a tulajdonában álló és a hozzárendelt vagyon változásáról, hasznosításáról.

Az ÁPV Zrt. a számviteli törvény 119. § (2) bekezdése értelmében konszolidált éves beszámolót nem készít.

III. AZ ÁPV ZRT. SAJÁT VAGYONA

Az ÁPV Zrt. az állam tulajdonában álló részvények és üzletrészek, valamint egyéb vagyon magántulajdonosok részére történő értékesítésére, továbbá a privatizáció megtörténteig a vagyon hasznosítására, illetve a tartós állami tulajdonban maradó vállalkozói vagyon kezelésére, hatékony működtetésére a Kormány által alapított egyszemélyes részvénytársaság. A Társaság részvénye 1 db 9.698.000 eFt névértékű, névre szóló részvény. A részvény kizárólagos állami tulajdonban áll, másra érvényesen nem átruházható, nem forgalomképes. A részvényt az ÁPV Zrt. az MNB-nél helyezte letétbe. A Társaság saját tőkéje 11.757.347 eFt, ebből a jegyzett tőke 9.698.000 eFt.

Az ÁPV Zrt. alapítására és működésére – az 1995. évi XXXIX. törvény eltérő rendelkezései kivételével – a gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. törvény szabályai vonatkoznak.

IV. AZ ÁPV ZRT. HOZZÁRENDELTELT VAGYONA

Az ÁPV Zrt. hozzárendelt vagyona 2005. január 1-én 713.407 MFt, 2005. december 31-én 760.676 MFt volt. A hozzárendelt vagyon az időszak során 47.269 MFt-tal nőtt.

Az ÁPV Zrt. vagyoni körébe az év elején 274 cég tartozott, amelyből 193 gazdasági társaság, és 81 állami vállalat volt. Az időszak végére 14 állami vállalattal és 15 gazdasági társasággal, 245 cégre csökkent az állomány. A hozzárendelt vagyon csökkenésének legnagyobb összetevői a követelések csökkenése, illetve az elvont vagyonelemek csökkenése volt.

Az ÁPV Zrt. hozzárendelt vagyonának változása tranzakciók alapján, 2005. év

	Nyitó adatok 2005.01.01		változás tranzakciók alapján		változás gazdálkodás eredm. alapján	Záró adatok 2005. 12. 31.		Változás	
	db	MFt	db	MFt		db	MFt	db	MFt
1. Gazd. társaságok	193	837.894	-15	-42.225	54.820	178	850.490	-15	12.596
2. Állami vállalatok	81	200	-14	-12		67	188	-14	-12
3. Elvont, vásárolt, átvett v.e.		27.578		-13.920			13.658		-13.920
4. Termőföld		2.592		727			3.319		727
5. Pénzkészlet		76.498		56.447			132.945		56.447
6. Államkötvény		0		0			0		0
7. Követelések		41.086		-9.957			31.130		-9.957
8. Kötelezettségek (-)		272.441		-1.386			271.054		-1.386
ÖSSZESEN	274	713.407	-29	-7.551	54.820	245	760.676	-29	47.269

Gazdasági társaságok

Az ÁPV Zrt. hozzárendelt vagyonában 2005. december 31-i adatok alapján 178 db gazdasági társaság található, nyilvántartási értékük 850.490 MFt. 2005. évben a hozzárendelt vagyonhoz tartozó gazdasági társaságok nyilvántartási értéke összességében 12.596 MFt-tal nőtt, amely tranzakciók alapján 42.225 MFt-os csökkenés és gazdálkodás eredményessége alapján 54.820 MFt-os növekedés eredménye.

Változás tranzakciók alapján: 2005. évben a hozzárendelt vagyonhoz tartozó gazdasági társaságok nyilvántartási értéke tranzakciók alapján 253.688 MFt-tal nőtt, és 295.913 MFt-tal csökkent (a növekedés és csökkenés egyenlege 42.225 MFt-os csökkenés).

Csökkentő és növelő tényezőként is megjelenik a tartós és privatizálható társaságok közötti státuszváltás összesen 232.050 MFt-os összege (MVM Zrt. 194.361 MFt, Magyar Posta Zrt. 32.283 MFt, Tokaj Kereskedőház Rt. 5.406 MFt). Azonos, vagy közel azonos mértékű növelő és egyben csökkentő tényezőként szerepel a MAHART Szabadkikötő Rt. szétválásával összefüggő tranzakció, a Váltó-4 Libra Rt. végelszámolása, a MAVIR Zrt. MVM Zrt-be apportálása.

Csökkentette a hozzárendelt vagyont az Állami Autópálya Kezelő Rt. átadása (29.874 MFt), a társaságok értékesítése (30.456 MFt), valamint a Volánbusz Zrt. tőkeleszállítása (503 MFt).

Növelte a vagyont a VOLÁN Társaságok (9.223 MFt), az Erdő Társaságok (4.709 MFt), a Magyar Posta Zrt. (1.870 MFt) és a Dialóg Filmstúdió (900 MFt) tőkeemelése, a Fűzfői Szennyvíz Tisztító Kft. megvásárlása és tőkeemelése (1.600 MFt + 110 MFt), a MAVIR Zrt. átvétele (630 MFt).

Változás gazdálkodás eredményessége alapján: a gazdasági társaságok állománya a gazdálkodás eredményessége alapján 60.997 MFt-tal nőtt, ugyanakkor a veszteséges cégek miatt 6.177 MFt-tal csökkent (egyenleg: 54.820 MFt).

Gazdálkodás eredményessége alapján történt állományváltozáshoz jelentősen járultak hozzá a MOL Rt., a Richter Gedeon Rt., az FHB Rt. és a Magyar Posta Zrt. gazdálkodásával összefüggő nyereséghatások.

Az ÁPV Zrt. portfóliójába tartozó gazdasági társaságok

	Nyitó adatok 2005.01.01		változás tranzakciók alapján		változás gazdálkodás eredm. alapján MFt	Záró adatok 2005. 12. 31.		Változás	
	db	MFt	db	MFt		db	MFt	db	MFt
Tartós állami tulajdonban lévő	38	314.919	0	238.324	14.386	38	567.629	0	252.710
Teljes mértékben privatizálható	100	522.695	-9	-280.520	40.434	91	282.610	-9	-240.085
Működő társaságok összesen	138	837.614	-9	-42.196	54.820	129	850.239	-9	12.625
<i>Végelszámolás alatt álló</i>	7	280	-1	-29	0	6	251	-1	-29
<i>Felszámolás alatt álló</i>	48	0	-5	0	0	43	0	-5	0
Gazdasági társaságok össz.	193	837.894	-15	-42.225	54.820	178	850.490	-15	12.596

Teljes mértékben privatizálható:

Az ÁPV Zrt. 91 db gazdasági társaságot teljes mértékben privatizálhatóként tart nyilván. A privatizálható többségi tulajdonban lévő cégek között jelentős részarányt képviselnek a Volán társaságok, valamint az MFB-től megvásárolt portfólió.

A teljes mértékben privatizálható társaságok adatai között szerepelnek a tartós állami tulajdonban lévő társaságok tartós állami tulajdonrészén felüli, még privatizálandó részesedései is.

A teljes mértékben privatizálható társaságok száma 4 db státuszváltás (MOL Rt., Tokaj Kereskedőház Rt., Váltó 4 Libra Rt., Mese Cukrászda Bt.), 10 db értékesítés (M-Ingatlan Rt., ELMIB Rt., Magáz Kft., Metalloglobus Rt., Aleszigeti MG Rt., Bácsalmási Agráripári Rt., Komáromi MG Rt., Antenna Hungária Rt., Dunafer Rt., Egyesült Vegyiművek Rt.), 1 db átadás (ÁAK Rt.), 1 db apportba adása (MAVIR Zrt.) következtében 16 társasággal csökkent.

Az állomány 7 darabos növekedését a MAVIR átvétele, a Mahart Szabadkikötő Rt. szétválása, a MOL Rt. és a Hungexpo Rt. csoportváltása, a Pécsi Geodézia Kft, a Temperáltvízü Halszaporító Kft. átvétele és a Fűzfői Szennyvíz Kft. megvásárlása jelentette.

Tartós állami tulajdonban lévő cégek:

A tartós állami tulajdon felsorolását az 1995. évi XXXIX. törvény melléklete tartalmazza.

2005. június 30-án az ÁPV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó **tartós állami tulajdonban** működő társaságok száma – a privatizációs törvény 2005 június 4-én hatályba lépett módosítását követően – 39 db. A módosítás következtében az MVM Zrt. és a Tokaj Kereskedőház Rt. 99 %-os mértékben tartós állami tulajdonban marad, míg a MOL Rt. újra visszakerült az aranyrészvényes társaságok körébe. A Magyar Posta Zrt. eddig privatizálható 50 %-os része is átkerült a 100 %-os tartós állami tulajdonba. **2005. július 1-i** hatállyal a Hungexpo Rt. aranyrészvénye kikerült a törvény hatálya alól, így a társaságok száma **38-ra** csökkent.

Tartós állami tulajdonban lévő cégek

tartós állami részesedés mértéke	Társaságok megnevezése	darabszáma, 2005. december 31.
100 %	19 db erdőgazdaság, Tiszavíz Vízérmű Kft., Szerencsejáték Zrt., Magyar Posta Zrt.	22
99 %	MVM Zrt., Tokaj Kereskedőház Rt.	2
50 % + 1 szavazat	Hitelgarancia Rt.	1
25 % + 1 szavazat	Herendi Porcelánmanufaktúra Rt., Budapest Airport Zrt., Nemzeti Tankönyvkiadó Rt., Eximbank Rt., MEHIB Rt.	5
aranyrészvény	MOL Rt., OTP Rt., Hungaropharma Rt., Zsolnay Porcelángyár Rt., KAGE Rt., PICK Szeged Rt., HERZ Szalámigyár Rt., CD Hungary Rt.	8
összesen		38

12. számú táblázat

A tartós állami tulajdonban lévő cégek száma 38 db (37 db Rt. és 1 db Kft.). A beszámolási időszakban a darabszámuk – a Tokaj Kereskedőház Rt-vel nőtt, a Hungexpo Rt-vel csökkent (a MOL Rt. aranyrészvénye az év elején kikerült, majd ismételten visszakerült a törvény mellékletében található társaságok közé) – összességében nem változott.

A privatizációs törvény 2005. évi módosításai az ÁPV Zrt. portfóliójában lényeges változást eredményeztek. A korábbi időszakokban tapasztalt privatizálható vagyontúlsúly megváltozott. A működő gazdasági társaságokban lévő vagyontúlsúly 66,8 %-a tartós állami tulajdonban lévő részesedés. Darabszámában még mindig jelentős (91 db) privatizálható vagyontúlsúlyon nyilvántartási értéken már csupán 33,2 %-os szeletet jelent az ÁPV Zrt. hozzárendelt vagyonaiban.

Állami vállalatok

Az állami vállalatok száma 2005. évben 14 db-bal, nyilvántartási értékük 12 Mft-tal csökkent. A csökkenés 14 db felszámolás alatt lévő vállalat megszűnése (Dél-Borsodi ÁG., Komárom-Esztergom Megyei Építőipari Vállalat, Pest Megyei VV., Szentesi Gépipari Vállalat, Dunatói Vendéglátó Vállalat, Építőipari Gépesítő Vállalat, Csepel Autógyár Vállalat, Volántourist Vállalat, Csepel Művek Oktatási Vállalat, Diósgyőri Gépgyár, GRÁNIT Csiszolószerkészítő és Kőedénygyártó Vállalat, Közületi Beruházó Vállalat, Kereskedelmi Tervező Vállalat), és egy végelszámolást követő törlése miatt következett be (Zuglói Közért Vállalat). Egy végelszámolás alatt lévő cég felszámolásba kerülése (Vetőmagtermelő Vállalat) az állomány csökkenéseként és növekedéseként is kimutatásra került. Az állományt növelte 1 felszámolás alatt lévő vállalat átvétele (Üvegipari Művek Vállalat).

Elvont, vásárolt, átvett vagyonelemek

Az elvont, vásárolt, átvett vagyonelemek között nyilvántartott eszközök csökkenése a KVI részére átadott ingatlanok (10.859 MFt), a MAZSIHISZ részére átadott Rumbach Sebestyén úti zsinagóga (540 MFt), az értékesített HM ingatlanok (jelentős részben a tőköli repülőtér 3.000 MFt), HM ingóságok (335 MFt) és egyéb ingatlanok nyilvántartási értékét tartalmazza.

Pénzeszközök

Az év során a bankszámlák összesített egyenlege 56.447 MFt-tal nőtt az egyes bankszámlákon jelentkező jóváírások és terhelések eredőjeként.

növekedés (207.243 MFt):

hozzárendelt vagyon bevételei (154.864 MFt),

privatizációs tartalék számla (52.379 MFt),

környezetvédelmi számla (0 MFt).

csökkenés (150.796 MFt):

hozzárendelt vagyon ráfordításai (145.309 MFt),

privatizációs tartalék összes kiadása (5.474 MFt)

környezetvédelmi számla (12 MFt).

V. AZ ÁPV ZRT. VAGYONKEZELÉSI TEVÉKENYSÉGE, A CORPORATE GOVERNANCE TERÉN ELÉRT EREDMÉNYEK

1. Az ÁPV Zrt. vagyonekezelési tevékenysége, helyzetkép a portfólióról

A kiemelt társaságok:

- Budapest Airport Rt., Földhitel és Jelzálogbank Rt., MVM Rt., MALÉV Rt., MOL Rt., Magyar Posta Rt., Richter Gedeon Rt., Szerencsejáték Rt. Ebből a körből jelenleg 5 társaság tartozik a privatizációs törvény szerint tartós állami tulajdonba (Budapest Airport, MVM Rt., MOL Rt., Magyar Posta Rt., Szerencsejáték Rt.).

A felsorolt – kiemelten kezelt – 8 társaság az ÁPV Zrt. portfóliójának több mint kétharmadát képviseli az árbevétel, a saját tőke és a teljes eszközvagyron szempontjából is, ezért gazdálkodásuk alapvetően meghatározza, befolyásolja az ÁPV Zrt. teljes portfóliójának eredményességét.

Az ÁPV Zrt. 2005. év végi portfóliójában a társaságok beszámolóí szerint az ÁPV Zrt-re jutó adózás előtti eredmény +73,2 Mrd Ft, amely

- a nyereséges (92) cégek +85,6 Mrd Ft-os profittömegének,
- a veszteséges (29) társaságok -12,7 Mrd Ft-os veszteségtömegének eredőjeként adódik (ezen túlmenően a további – általában kisebbségi – társaságoknál a minimális ÁPV Zrt. tulajdonrész miatt nullszaldós a vagyonekezelőre jutó eredmény).

A hozzárendelt vagyon társaságainak 2005. évi gazdálkodása

adatok EFT-ban

CÉG SZÁM	TÁRSASÁGOK	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ÁPV ZRT. HÁNYAD		INDEX
		2005. ÉVI TERV (MFT)	2005. ÉVI TÉNY (MFT)	TÉNY/TERV (%)
8	Jelentős súlyú, kiemelt cégek	20.418	77.251	378,3
	Budapest Airport Zrt.*	10.600	3.221	30,4
	Földhitel és Jelzálogbank Rt.	5.368	5.132	95,6
	Magyar Légi közlekedési Zrt.	-538	-1.271	236,2
	Magyar Posta Zrt.	4.729	6.409	135,5
	Magyar Villamos Művek Zrt.	-925	912	-98,6
	MOL Magyar Olaj- és Gázipari Rt.	nem publikált	46.808	-
	Richter Gedeon Rt.	nem publikált	11.428	-
	Szerencsejáték Zrt.	1.184	4.612	389,5
19	Erdőgazdasági csoport	1.145	960	83,8
24	Volán csoport	65	378	581,5
3	Hitelintézetek és biztosító	811	968	119,4
11	Egyéb tartós és aranyrészes cégek	398	736	184,9
33	Privatizálható többségi cégek	-1.631	-7.102	435,4
31	Privatizálható kisebbségi cégek	-446	24	-5,4
129	Mindösszesen	20.761	73.215	352,7

BUDAPEST AIRPORT Zrt.: A légi járművek tényleges száma a tervtől 1 %-kal elmaradt, míg az utasforgalom növekedése 6 %-kal lett magasabb a tervezettnél. 2005-ben az üzemi

eredmény 6 %-kal maradt el a tervezettől (terv: 8,6 Mrd Ft, tény: 9,0 Mrd Ft). A bevételek 2 %-kal, az üzemi költségek 11 %-kal voltak magasabbak a tervezettnél. (Értékesítés nettó árbevétele terv: 38,0 Mrd Ft, tény: 37,4 Mrd Ft.) Az előző évhez viszonyítva az üzemi eredmény 2,2 Mrd Ft-tal, azaz 36 %-kal növekedett.

FHB Rt.: Az FHB Rt. 2005. évben 9,6 Mrd Ft adózás előtti eredményt ért el, 15,4 %-kal magasabbat, mint az előző évben. A 2005. évben 51,0 Mrd Ft hitel került folyósításra a saját hitelezési tevékenység keretében. Az előző évi folyósítást 43,9 %-kal, a 2005. évre tervezett 45,1 Mrd Ft-ot pedig 13,2 %-kal túlteljesítette. A 2005. évben folyósított hitelek 45,3 %-a vásárlási, 30,1 %-a általános jelzáloghitel, 17,7 %-a építési jellegű volt.

2005. évben a magyarországi tőzsdei társaságok közül az egy munkavállalóra jutó eredmény alapján az FHB Rt. volt a leghatékonyabb társaság.

MALÉV Rt.: A MALÉV Zrt. üzemi eredménye a bázishoz (-6,2 Mrd Ft) és a tervhez (-0,3 Mrd Ft) képest is kedvezőtlenül alakult (tény -8,97 Mrd Ft):

- menetrendszerinti és Charter bevételek elmaradása,
- személyi jellegű ráfordítások terv feletti teljesülése (több mint 2 Mrd Ft többletráfordítás),
- üzemanyagár emelkedése figyelhető meg.

A Társaság stabilizálása még nem történt meg. A MALÉV Zrt. könyvvizsgálója figyelemfelhívást intézett a Társaság tulajdonosaihoz, amely szerint a MALÉV Zrt. jövőbeni működése nagyban függ a külső finanszírozási források rendelkezésre állásától, valamint a 2006. évi cash flow terv realizálásától.

A MALÉV Rt. 2005. november 22-én meghívást kapott a „oneworld” nemzetközi légi-szövetségbe, a formális (teljes jogú státusz) csatlakozás csak 2007. elején várható, de előnyei a bilaterális megállapodások hatására már 2006. évben jelentkeznek.

MAGYAR POSTA Zrt.: 2005. évben a Magyar Posta Zrt. értékesítés nettó árbevétele (164,4 Mrd Ft) 6,12 %-kal haladta meg a megelőző évi bevételeit, azonban a tervezettől 2,29 %-kal, 3,9 Mrd Ft-tal elmaradt. Az értékesítés nettó árbevétele több mint 99 %-ban belföldi forgalomból származott. A Társaság 2005. évi adózás előtti eredménye mintegy 6.409 M Ft volt.

A Magyar Posta Zrt. modernizációs programja szerint a 2005. év a „minőség” jegyében telt. Minőségi jellemzői közül az elmúlt években az átfutási idő mutatói maradtak el leginkább az előírt értéktől, így a legfontosabb feladat ezek felzárkóztatása, javítása volt.

MAGYAR VILLAMOS MŰVEK Zrt.: A Társaság értékesítés nettó árbevétele 2,3 Mrd Ft-tal maradt el a tervezettől, értéke 400,3 Mrd Ft összegben realizálódott. Ennek okai között szerepel a közüzemi és piaci értékesítési arányok romlása.

Az adózás előtti eredmény 0,9 Mrd Ft, a tervezettnél 1,8 Mrd Ft-tal kedvezőbben alakult. Az év közben kialakult jelentős bevételkiesést és a felmerült többletköltségeket ellensúlyozó takarékos költséggazdálkodás és pénzügyi tevékenység eredményének javulása ellensúlyozta.

MOL Rt.: A Társaság nettó árbevétele közel 300 Mrd Ft-os, 25,6 %-os növekedésében meghatározó az értékesítés árbevételeinek 92 %-át adó kőolajipari termékek nagy- és kiskereskedelmének, valamint a kapcsolódó szolgáltatások 279 Mrd Ft-os (26 %-os)

növekedése. A Társaság adózás előtti eredménye 177,2 %-kal (bázis: 137,1 Mrd Ft) haladta meg a bázis értéket.

RICHTER Gedeon Rt.: A Társaság 7,6 %-os piaci részesedéssel a hazai gyógyszerpiac harmadik legnagyobb szereplője. A nettó árbevétel 2005. évben összességében 140.929 MFt volt, amely a 2004. évinél 15,9 %-kal magasabb. A 2005. évi tevékenység adózás előtti eredménye 45.714 MFt, amely a bázishoz képest 8.589 MFt-os, 23,1 %-os növekedést jelent.

SZERENCSEJÁTÉK Zrt.: A Szerencsejáték Zrt. továbbra is a legnagyobb hazai szolgáltató, a hazai piacon 45-50 %-os részesedéssel rendelkezik.

A tervezetthez képest a Szerencsejáték Zrt. 2005. évi tevékenysége – az előző évhez hasonlóan – kedvezően alakult, az üzleti terv előirányzata a paramétereket tekintve teljesült. Az adózás előtti eredmény a rekord forgalom következtében meghaladta a 4,6 Mrd Ft-ot, ezáltal lehetővé téve a tulajdonos számára a tervezettnél lényegesen magasabb osztalék elvonását.

ERDÉSZETI Társaságok: Az erdészeti társaságok 2005. évben 54,8 Mrd Ft nettó árbevételt, 835 MFt üzemi eredményt és 960 MFt adózás előtti eredményt értek el. Egy társaság kivételével valamennyi társaság eredményes évet zárt. A társaságok a kezelésükben lévő területükön tartamos, fenntartható fejlődést szolgáló gazdálkodást folytattak, egyre csökkenő költségvetési támogatás mellett.

Az erdészeti társaságok 2005-ben 6,2 Mrd Ft beruházást valósítottak meg 60,5 %-ban saját forrásból, 21,5 %-ban tulajdonosi támogatásból, 18 %-ban egyéb fejlesztési támogatás, illetve idegen forrás felhasználásával. A beruházások a társaságok fakitermelési, fafeldolgozási, intenzív vadgazdálkodási tevékenységét, valamint a közjóléti területek fejlesztését szolgálták.

Az erdészeti társaságok 2005. évben 12,9 Mrd Ft-ot fizettek be az állami költségvetésbe különféle jogcímenek (adók és járulékok 7,1 Mrd Ft, erdőfenntartási járulék 2,4 Mrd Ft), ezzel szemben 7,2 Mrd Ft támogatásban részesültek. Így összességében 5,7 Mrd Ft-tal járultak hozzá az állami feladatok finanszírozásához, annak ellenére, hogy egyúttal jelentős volumenben közcélú, illetve közjóléti feladatokat láttak el.

Tizenegy társaság vett részt a közmunkaprogramban, amivel hat hónapon keresztül átlagosan 1563 fő munkanélküli számára biztosítottak foglalkoztatást.

VOLÁN Társaságcsoport: A 2005. évi eredménykimutatás adatait a 2004. évi bázis, illetve a 2005. évi tervadatokkal összehasonlítva elmondható, hogy a Volán társaságok terven felül növelték árbevételüket, azonban ez a tarifaemelés mértéke alatt realizálódott (terv: 135,6 Mrd Ft, tény: 139,7 Mrd Ft). A 2004. évi bázis adatokhoz képest több mint 5%-kal, a 2005. évi tervezetthez képest több mint másfél százalékkal szállítottak kevesebb utast a társaságok. Az adózás előtti eredmény cégcsoport szinten a 2004. évi bázis szintjén maradt, a tervek egy társaságot kivéve túlteljesítésre kerültek (tény: 392,9 MFt).

2005. év végén az ÁPV Zrt. 23 társaságnál 9.000 MFt értékben hajtott végre tőkeemelést, melynek fő célja az autóbusz rekonstrukció folytatása volt.

2. Az ÁPV Zrt. környezetvédelmi tevékenysége

Az ÁPV Zrt. által végzett környezetvédelmi tevékenység három fő területre tagolható:

1. A volt szovjet használatú ingatlanok környezetvédelmi kármentesítésével kapcsolatos feladatok ellátása és finanszírozása. Az ÁPV Zrt. felelősségi körébe utalt volt szovjet ingatlanok közül 2005. évben Tököl, Kiskunlacháza, Kalocsa, Kunmadaras és Mezőkövesd ingatlanok kármentesítése volt folyamatban.
2. Az ÁPV Zrt. és jogelődei portfóliójába tartozó vállalatok, társaságok, illetve egyéb vagyontárgyak esetén az állam tulajdonosi felelősségével kapcsolatos környezetvédelmi feladatok ellátása, és finanszírozása. Az e jogcímen keletkezett ráfordítások jelentős részét a Nitrokémia Rt. és a Mecsekérc, Mecsek Öko (bányabezárás, rekultiváció) kármentesítésével összefüggő kifizetések teszik ki.
3. Egyéb, az ÁPV Zrt. tevékenységével kapcsolatosan felmerülő környezetvédelmi feladatok ellátása (pl. privatizációs szerződésekben rögzített környezetvédelmi kötelezettségek megvalósítása, ill. ellenőrzése, közreműködés az ÁPV Zrt. portfóliójába tartozó társaságoknál felmerülő környezetvédelmi problémák megoldásában, közreműködés az ÁPV Zrt. kezelésébe tartozó ingatlanokkal kapcsolatosan felmerülő környezetvédelmi problémák megoldásában, stb.).

Az ÁPV Zrt. portfóliójába tartozó társaságok környezetvédelmi kármentesítéseire és beruházásaira biztosított forrás felhasználása – ÁPV Zrt. igazgatósági határozat alapján – szabályozott rend szerint történik.

VI. AZ ÁPV ZRT. KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATAINAK ALAKULÁSA, A KÖLTSÉGVETÉSI TÖRVÉNYBEN ELŐÍRT KÖTELEZETTSÉGEK TELJESÍTÉSE

1. Az ÁPV Zrt. 2005. évi üzleti terve és a módosított terv

Az ÁPV Zrt. 2005. évi üzleti tervét az ÁPV Zrt. Igazgatósága az 50/2005.(II.10.) IG számú határozatával hagyta jóvá. Az üzleti tervet a Részvényesi Jogok Gyakorlója az 1/2005.(III.18.) sz. határozatával fogadta el.

Az ÁPV Zrt. Igazgatósága a Társaság 2005. I. félévi gazdálkodása tükrében az Üzleti Tervet felülvizsgálta, és a terv módosítását a 431/2005.(IX.08.) IG számú határozatával jóváhagyta. A módosított terv jóváhagyás céljából a részvényesi jogok gyakorlójának betérjesztésre, és a 17/2005.(XI.11.) RJGY határozattal elfogadásra került. A határozat a költségvetési törvényben meghatározott előirányzatok átcsoportosításáról is döntött.

2. Az ÁPV Zrt. költségvetési kapcsolatai

Az ÁPV Zrt. bevételeinek felhasználásáról egyrészt a privatizációs törvény, másrészt a mindenkorai költségvetési törvény rendelkezik. Az ÁPV Zrt. gazdálkodásának keretét az éves költségvetési törvény biztosítja. A törvény 13. számú mellékletében meghatározott kiadási előirányzat a felhasználási jogcímeket és felső korlátokat rögzíti.

Szintén a költségvetési törvény határozza meg a privatizációs tartalék felhasználásának jogcímeit (5. §).

A Kormány évente – az előző évi állami költségvetés végrehajtásáról szóló törvényjavaslat előterjesztésével egyidejűleg – köteles az Országgyűlésnek beszámolni az ÁPV Zrt. tevékenységéről, a tulajdonában álló, valamint a hozzárendelt vagyon alakulásáról, hasznosulásának eredményéről.

2.1. Bevételi célkitűzések és azok teljesülése

Az ÁPV Zrt. 2005. évben 154.864 MFt bevételt realizált, amely 4,7 %-kal haladja meg a tervezettet. Az elmaradás tapasztalható a B.1.1. privatizációs bevétel (-2.352 MFt) soron, de a B.2. kapott osztalék, részesedés soron jelentkező többletbevétel (10.320 MFt) ellensúlyozza azt.

Az ÁPV Zrt. 2005. évi bevételeinek alakulása

Megnevezés		Terv (MFt)	Tény (MFt)	Index (%)
		2005. év	2005. év	tény / terv
B.1.1.	Privatizációs bevétel	127.444	125.092	98,2
B.1.2.	Vagyonhasznosítási bevétel	218	258	118,3
B.1.3.	Kárpótlási jegy bevétel	500	38	7,6
B.1.	Értékesítés és vagyonhasznosítás összesen	128.162	125.388	97,8
B.2.	Kapott osztalék, részesedés	18.053	28.373	157,2
B.3.	Egyéb bevételek	1.678	1.103	65,7
B.R.	Rendelt vagyonnal kapcsolatos bevételek összesen	147.893	154.864	104,7

B.1.1. Az ÁPV Zrt. 2005. évben 125.092 MFt bevételt ért el üzletrészek és egyéb eszközök értékesítéséből. A beszámolási időszakban zárult az Antenna Hungária Rt. (45.956 MFt), a Budapest Airport Rt. (ÁPV Zrt-re jutó bevétel: 59.670 MFt), Hungexpo Rt. (8.296 MFt), a Nemzeti Tankönyvkiadó Rt. (kárptlási jegy bevétel nélkül 3.296 MFt), az M-Ingatlan Rt. (2.500 MFt), a tököli repülőtér privatizációs tranzakciója (2.310 MFt). Egyéb tranzakciókból 3.064 MFt folyt be az ÁPV Zrt. bankszámlájára.

A privatizációs bevételek a tervtől – jelentős részben az átvett agrártársaságok (-750 MFt), a Vértesi Erőmű Rt. (-550 MFt), a Mecsekérc Rt. (-500 MFt), a Rehab Rt. (-400 MFt), a Dunaferr Vámügynökség Kft. (-250 MFt), Hollóházi Porcelánmanufaktúra Rt. (-170 MFt) tranzakciója miatt – 1,8 %-kal maradnak el. Az ÁPV Zrt. „B.1.1. privatizációs bevételei” az alábbiakban teljesültek:

Tervezett és megvalósult privatizációs tranzakciók

adatok MFt-ban

privatizációs bevételek	2005. évi terv	2005. évi tény
Agrár Társaságok (Komáromi MG Rt., Alcsiszigeti MG Rt., Bácsalmási Agráripari Rt.)	385	385
Antenna Hungária Rt.	45.956	45.956
Nemzeti Tankönyvkiadó Rt.	3.296	3.296
Dunaferr Rt.	14	14
Dunaferr Vámügynökség Kft.	250	0
Dél-Gabona Rt.	100	100
Hollóházi Porcelán Zrt.	170	0
M-Ingatlan Rt.	2.500	2.500
Hungexpo Rt.	8.260	8.296
Budapest Airport Zrt.	60.000	59.670
ELMIB Rt. és a MAGÁZ Kft.	1.000	1.000
Mecsekérc Zrt.	500	0
Vértesi Erőmű Zrt.	590	40
Rehab Rt.	400	0
Átvett agrártársaságok	750	0
Filmportfólió	40	0
MOL opció díja	-	692
Egyéb társaságok	24	110
Tököli repülőtér	2.310	2.310
Egyéb ingatlanok	649	170
HM ingóságok	205	412
egyéb privatizációs bevételek	45	141
összesen	127.444	125.092

B.1.3.: 2005. évben 38 MFt kárptlási jegy bevétel realizálódott az 500 MFt-os tervezett értékkel szemben. Az elmaradás a 2005. évre tervezett – kárptlási jegy ellenében történő – privatizációs tranzakciók elmaradása, vagy ütemezése folytán 2006. évre tolodása. Ilyen a Dunaferr Vámügynökség Kft., a Hollóházi Porcelánmanufaktúra Zrt., a Mecsekérc Zrt., Vértesi Erőmű Zrt., a Rehab Rt., a filmes portfólió.

B.2. Az ÁPV Zrt. 2005. évben 28.373 MFt bevételt realizált osztalék jogcímén. Egymilliárd Ft feletti osztalékot fizetett a Richter Rt., a MOL Rt., az Antenna Hungária Rt., az MVM Zrt., a Szerencsejáték Zrt. és a Budapest Airport Zrt. Az Eximbank Rt. 2004. évben az ÁPV Zrt. részére fizetett 300 MFt osztalékjelölegből 225 MFt értékben – a tulajdonosi struktúra változása miatt – visszafizetésre került.

Tervezett és befolyt osztalékbevételek

adatok Mft-ban

osztalék bevételek	2005. éves terv	2005. éves tény
RICHTER Gedeon Rt.	2.330	2.330
MOL Rt.	2.142	2.142
Antenna Hungária Rt.	4.027	4.026
MVM Zrt.	1.995	1.995
Szerencsejáték Zrt.	1.200	1.500
Autóbusz Invest Kft.	740	740
Tiszavíz Vízerőmű Kft.	450	450
Nemzeti Tankönyvkiadó Rt.	97	97
Budapest Airport Zrt.	4.000	14.068
Forrás Rt.	170	170
Reorg Rt.	20	20
Filmes portfólió	381	332
FHB Rt.	702	702
Eximbank Rt.	-225	-225
egyéb	24	25
Összesen	18.053	28.373

B.3. Az egyéb bevételek jelentős részben a Váltó 4 Libra tőke kivonásával (219 Mft), a Filmes portfólió tőke kivonásával (177 Mft), valamint a Komáromi MG Rt. részére nyújtott tulajdonosi kölcsön megtérülésével (220 Mft), nem privatizációhoz kapcsolódó bevételekkel, elszámolásokkal (209 Mft), tartalékból megtérülésekkel (97 Mft) kapcsolatban képződtek.

2.2. A hozzárendelt vagyon kiadásai, ráfordításai

A hozzárendelt vagyon 2005. évi ráfordításainak alakulása

megnevezés		2005. év			Index (%)
		Módosított előirányzat (Mft)	Terv (Mft)	Tény (Mft)	tény / előirányzat
I.	A kormányzati szektor hiányát érintő ráfordítások	47.713	46.326	52.517,3	110,1
1.	Ráfordítások az 1995. évi XXXIX. tv. alapján	19.321	16.818	13.489,1	69,8
2.	Egyéb ráfordítások	28.392	29.508	39.028,2	137,5
II.	A kormányzati szektor hiányát nem érintő ráfordítások	132.346	82.172	92.792,0	70,1
1.	A privatizációval és vagyonkezeléssel kapcsolatos reorganizációs célú kifizetések	9.000	5.500	6.775,8	75,3
2.	Üzleti célú befektetések	20.570	16.980	11.610,0	56,4
3.	Vagyontárgyak vásárlása	46.938	21.990	21.989,6	46,8
4.	Privatizációs tartalék feltöltése	54.338	37.202	52.378,8	96,4
5.	Kárpótlási jegy bevonás	1.500	500	37,8	2,5
K.	Ráfordítások összesen	180.059	138.553	145.309,3	80,7

Az ÁPV Zrt. ráfordításai 2005. évben 145.309 Mft összegben, az előirányzathoz viszonyítva 80,7 %-on teljesültek. A tervhez viszonyítva jelentős „megtakarítás” figyelhető meg az I.1. (-6.062 Mft) és a II.2. (-8.960 Mft) soron, túllépés tapasztalható az I.2. (10.636 Mft) soron.

A kormányzati szektor hiányát érintő ráfordítások

Az 1995. évi XXXIX. tv. 23. §-a alapján felmerült ráfordítások szerkezete

megnevezés		Módosított előirányzat (MFt)	2005. év terv (MFt)	2005. év tény (MFt)	Tény/előirányzat %
1.	Ráfordítások az 1995. évi XXXIX. tv. 23. §-a alapján	19.321	16.818	13.489,1	69,8
a)	Hozzárendelt vagyon ért. előkész. ktg. kiadások, díjak	6.557	4.157	2.856,6	43,6
b)	Vagyonkezeléssel összefüggő ráfordítások	4.503	4.395	2.977,0	66,1
c)	A hozzárendelt v-ba tart. társ. tám., forrásátv., kamatátv.	850	850	685,9	80,7
d)	Az ÁPV Zrt. működési költségei	5.857	5.857	5.857,0	100,0
e)	Privatizációval és vagyonkezeléssel kapcsolatos reorganizációs célú kifizetések	473	478	457,0	96,6
f)	vagyontárgyak vásárlása	1.081	1.081	655,6	60,6

Az I.1. Ráfordítások az 1995. évi XXXIX. tv. 23. §-a alapján jelentősen elmarad az előirányzattól, annak mintegy 69,8 %-át teszi ki.

- Az elmaradás jellemzően
 - az I.1.a) hozzárendelt vagyon értékesítésének költségei (-3.700 MFt) soron tapasztalható.
 - az I.1.b) Vagyonkezeléssel összefüggő ráfordítások soron tapasztalható (-1.526 MFt), amelyet nagyrészt a HM ingóságokkal és ingatlanokkal összefüggő ráfordítások teszik ki (-964 MFt).
- Az I.1.c) soron jelentős részben az erdőgazdaságok részére közmunkaprogram (300 MFt), valamint természeti károk miatti helyreállítás (314 MFt) támogatása céljából juttatott forrás került kimutatásra. Elmaradás tapasztalható az erdőgazdaságok részére tervezett, természeti károk kezelésére felhasználható összeg egy részének (-36 MFt) részének, valamint a válsághelyzet kezelésére fordítható összeg (-150 MFt) tekintetében.
- Az I.1.e), privatizációval és vagyonkezeléssel kapcsolatos reorganizációs célú kifizetések soron került elszámolásra a Nemzeti Lóverseny Kft. részére folyósított 300 MFt tulajdonosi kölcsön, a Fertőtavi Nádgazdaság Rt. 70 MFt-os tulajdonosi kölcsöne, valamint egyéb kisebb összegű kifizetések (GDHD, Zsolnai cégcsoport, Hollóházi Porcelán Rt. összesen 316 MFt).
- Az I.1.f), vagyontárgyak vásárlása soron a Forrás Rt-től opcióval visszavásárolt ingatlanok (656 MFt) vételára került kimutatásra.

Az egyéb ráfordítások alakulása, tervtől való eltérése

megnevezés		Módosított előirányzat (MFt)	2005. évi terv (MFt)	2005. évi tény (MFt)	Tény/előirányzat %
2.	Egyéb ráfordítások	28.392	29.507	39.028,2	137,5
a)	Osztalék-befizetési kötelezettség a központi költségvetés felé	16.937	18.052	28.372,8	167,5
b)	Az állami tulajdon. fel. kapcsán környezetvéd. fel. finansz.	10.860	10.860	10.252,7	94,4
c)	Volt szovjet ingatlanok környezetvédelmi kárelhárítása	595	595	402,7	67,7

Az I.2. Egyéb ráfordítások alapján az előirányzathoz viszonyítva 137,5 %-os mértékben teljesült, a tervezett értéktől a I.2.a) sor jelentős túllépést mutat (11.436 MFt).

Az ÁPV Zrt. a társaságoktól beszedett osztalékkal egyező összegű befizetést teljesített a költségvetésnek. Az összeg az I.2.a) osztalék-befizetési kötelezettség a központi költségvetés felé soron került elszámolásra. Az előirányzat túllépésére a 2005. évi költségvetési törvény 5. § 10. bekezdése lehetőséget biztosít.

I.2.b) környezetvédelmi feladatok finanszírozása a tervezett szint közelében teljesült. Jelentős összeg került kifizetésre a Nitrokémia Rt. környezetvédelmi kárelhárítása (7.290 MFt), a Mecsekérc Rt. és a Mecsekőko Rt. bányabezárás és rekultiváció (2.000 MFt), valamint a Volán Társaságok környezetvédelmi beruházásainak támogatása (552 MFt) céljából.

A kormányzati szektor hiányát nem érintő ráfordítások

II.1., privatizációval és vagyonkezeléssel kapcsolatos reorganizációs célú kifizetések soron az Agrárgazdasági Vagyonkezelő részére juttatott reorganizációs kölcsön (4.500 MFt), erdőgazdaságok reorganizációs célú tőkejuttatása (2.000 MFt), kerültek elszámolásra.

II.2. Az üzleti célú befektetések között a Volán Társaságok környezetvédelmi és egyedi beruházási célokra juttatott tőkeemelése (10.000 MFt), az erdőgazdasági társaságok megtérülő beruházása végrehajtása céljából juttatott tőkeemelés (1.500 MFt), a Fűzfői Szennyvíz Szolgáltató Kft. részére átutalt 110 MFt tőkeemelés került elszámolásra.

II.3. Vagyontárgyak vásárlása a tervnek megfelelő összegben teljesült. E soron az MFB Rt-től megvásárolt társaságok esedékes vételára (Üzletrészhasznosító Kft. és a CASA Kft. 12.000 MFt), az MFB-től halasztott fizetéssel megvásárolt portfólió esedékes részlete (9.190 MFt), a Fűzfői Szennyvíztisztító telep megvásárlásához kapcsolódó 2. részlet (800 MFt) szerepelnek.

A II.4. privatizációs tartalék feltöltésére a tervezett értéket jelentősen meghaladó összeg, 52.379 MFt került átutalásra (előirányzat túllépés e soron nem tapasztalható).

3. A privatizációs tartalék

A privatizációs törvény 23. § (2) bekezdése szerint az ÁPV Zrt. tartalékot köteles képezni a Társaságot terhelő kezességből, szavatossági, hitel visszafizetési kötelezettségből, vagy más igényekből eredő, a tárgyév terhelő kiadások (23. § (1) bekezdés b) pont) fedezetére. Itt kerül elszámolásra a megtérülések visszatöltése is a Költségvetési törvény 5. § (5) bekezdése alapján.

A privatizációs tartalék forrásai és felhasználása

A privatizációs tartalék nyitóértéke 51.025 MFt. A privatizációs tartalék nyitóegyenlege teljes egészében készpénzben áll rendelkezésre. A privatizációs tartalékképzés 52.379 MFt-os összege a hozzárendelt vagyonból történő tartalékfeltöltést és a visszatérüléseket tartalmazza.

A privatizációs tartalék forrásai

Megnevezés		Terv (MFt)	Tény (MFt)	Index (%)
		2005. év	2005. év	tény / terv
	privatizációs tartalék nyitóegyenlege	51.025	51.025	100,0
	tartalékfeltöltés Ft összege	37.162	52.300	140,7
	Visszatérülések bevétele	40	79	197,5
T.F.	Összes forrás	88.227	103.404	117,2

A privatizációs tartalék forrásai a tervezettnél magasabb összegben álltak rendelkezésre (117,2 %). A privatizációs tartalék forrásait a 51.025 MFt nyitóegyenleg, az 52.300 MFt hozzárendelt vagyontól történő tartalékfeltöltés és a 79 MFt visszatérülések egyenlege alkotják.

A privatizációs tartalék ráfordításai

Megnevezés		Terv (MFt)	Tény (MFt)	Index (%)
		2005. év	2005. év	tény / terv
T.F.	Összes forrás	88.227	103.404	117,2
T.1.	Jótállással, szavatossággal kaps. kifizetések	470	12	2,6
T.2.	Kezességvállalásból, átvállalt tartozásból eredő kifizetések	0	0	-
T.3.	Konzernfelelősség alapján történő kifizetés	388	143	36,6
T.4.	Elvont vagyontárgyak után beálló kezesi felelősség rendezése	330	70	21,2
T.5.	Szerződéses kapcsolaton alapuló tartozás kiegyenlítés	60	0	-
T.6.	Belterületi föld értéke alapján, alapítói jogon, a volt szovjet ingatlanok értékesítése kapcsán az önkormányzatokat megillető kifizetések	2.646	480	18,1
T.7.	Privatizációs ellenértékhiányad	767	767	100,0
T.8.	Villamosipari dolgozók, energiaszektor priv.kapcs. kötött megállapodások fedezete	762	757	99,3
T.9.	Kárpótlási jegyek életjáradékra váltása	3.033	2.998	98,8
T.10.	A „reverzális levelek” alapján történő kifizetések	15	0	-
T.11.	A gázközművekkel kapcsolatos önkormányzati igények rendezése	85	0	-
T.12.	T.1.-T.11. pontokban szereplő feladatok végrehajtásával kapcsolatos ráfordítások	272	247	90,8
T.Ö.	Privatizációs tartalék kiadásai összesen	8.828	5.474	62,0
	eltérés a tényleges és számított záróegyenleg között	23	22	95,6
T.E.	Privatizációs tartalék záróegyenlege	79.422	97.952	123,3

A privatizációs tartalék összes felhasználása a tervezett 8.828 MFt-tal szemben annak 62,0 %-án, 5.474 MFt-on teljesült.

A T.1. Jótállás, szavatosság, kezességvállalás, a T.3. Konzernfelelősség, a T.4. Elvont vagyontárgyak után beálló kezesi felelősség, a T.11. gázközművekkel kapcsolatos önkormányzati igények tárgyában történő kifizetések peres kötelezettségek alapján, bírói határozat kézhezvétele után kerülnek kifizetésre. A terv teljesítése a peres eljárások elhúzódásától, illetve a perek kimenetelétől függ.

A T.6. Belterületi föld értéke alapján és az alapítói jogon kifizetett önkormányzati járandóságok értéke 480 MFt volt, a tervezett érték 18,1 %-a beszámolási időszakban. Ezen

kötelezettségek egy része peresített, bírósági határozat alapján történt kifizetés. A tervtől való elmaradás oka a peres eljárások elhúzódása.

A T.7. soron kimutatott privatizációs ellenértékhiányad jelentős részben a Royal Bútorkereskedelmi Rt-vel összefüggő peres eljárás kapcsán került kifizetésre (690 MFt).

T.8. soron tartjuk nyilván a villamosenergia-ipar privatizációja következtében munkahelyüket elvesztő munkavállalók részére megállapodás alapján kifizetett járandóságokat. 2005. január 1-én a megállapodásban rögzített 9.075 MFt-ból 762 MFt állt rendelkezésre e célra. A szakszervezetek által benyújtott újabb, 17. segélycsomagot a foglalkoztatási és munkaügyi miniszter 2005. március 31-én jóváhagyta. A kifizetésre 757 MFt értékben került sor.

A Tartalék vagyon záróértéke a beszámolási időszak végén 97.952 MFt.

VII. A SAJÁT VAGYON ELEMEL

Az ÁPV Zrt. saját vagyonát képezi a tevékenysége ellátásához szükséges épület, ingatlan, tárgyi eszközök állománya, valamint a működési körben keletkezett követelések és a saját pénzeszközök.

A saját vagyon működési költségeire egyrészt a mindenkori éves költségvetési törvényben meghatározott és a hozzárendelt vagyon privatizációs bevételeiből átutalásra kerülő, másrészt a saját vagyonba tartozó eszközök értékesítéséből, hasznosításából, bérbeadásából, illetve egyéb szolgáltatásból származó bevételek nyújtanak fedezetet.

A saját vagyon körébe tartoznak mindazon társaságok, amelyek alapítása, létrehozása, illetve megvásárlása a saját vagyon pénzeszközeinek felhasználásával történt. Ezen társaságoktól igénybe vett szolgáltatások teljes egészében a saját vagyon ráfordításai között kerülnek elszámolásra. Ide tartoznak a háttér tevékenységre alapított PRIV-DAT Dokumentum Archiváló és Tároló Kft., illetve a megvásárolt HUNGALU-SERVICE Kft. E két társaság tevékenysége az ÁPV Zrt. székházának üzemeltetéséhez, működéséhez kapcsolódik.

A saját vagyon ráfordításait terheli a hozzárendelt vagyonba tartozó PRI-MAN Kft. működtetése, mely a privatizáció tárgykörébe tartozó lezárt tranzakciók utógondozását végzi.

VIII. AZ ÁPV ZRT. SAJÁT VAGYONÁNAK GAZDÁLKODÁSA

1. Az eredménykimutatás

Az ÁPV Zrt. „A” típusú összköltségeljárással készíti az eredmény kimutatását, a következő részletezésben:

- értékesítés nettó árbevétele,
- egyéb bevételek,
- pénzügyi műveletek bevétele,
- rendkívüli bevételek

Az ÁPV Zrt. eredménykimutatása

megnevezés	2005. évi terv (EFt)	2005. évi tény (EFt)	Index (%) 2005. évi tény / 2005. évi terv
I. Értékesítés nettó árbevétele	6.340.219	6.225.430	98,2
III. Egyéb bevételek	34.675	39.955	115,2
IV. Anyagjellegű ráfordítás	2.192.175	2.023.268	92,3
V. Személyi jellegű ráfordítás	3.749.775	3.373.315	90,0
VI. Értécsökkenési leírás	302.000	250.903	83,1
VII. Egyéb ráfordítás	33.959	66.508	195,8
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	96.985	551.394	568,5
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	29.410	29.057	98,8
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	400	4	1,0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	29.010	29.053	100,1
C. Szokásos vállalkozási eredmény	125.995	580.447	460,7
X. Rendkívüli bevételek	0	0	
XI. Rendkívüli ráfordítás	15.000	99.793	665,3
D. Rendkívüli eredmény	-15.000	-99.793	665,3
E. Adózás előtti eredmény	110.995	480.654	433,0
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	
F. Adózott eredmény	110.995	480.654	433,0
G. Mérleg szerinti eredmény	110.995	480.654	433,0

Az ÁPV Zrt. nettó árbevétele

Az ÁPV Zrt. értékesítés nettó árbevétele a következő tételekből áll:

- működési kiadások finanszírozási bevétele,
- eszköz bérbeadás bevétele és üzemeltetési költségek megtérülése,
- megbízásból értékesített vagyonnal, és vagyonkezeléssel kapcsolatos bevételek.

A hatályos költségvetési törvény 5.000.000 EFt-ot irányzott elő az ÁPV Zrt. működési kiadásaira, a részvényesi jogok gyakorlója további 857.000 EFt átcsoportosítását hagyta jóvá az üzleti tervet elfogadó RJGY határozatban. A működési kiadások 5.857.000 EFt összegét a hozzárendelt vagyon bevételei biztosítják. A módosított terv 5.857.000 EFt-ot tartalmaz e célra, a pénzügyi rendezés a tervezett összegben valósult meg.

Az eszköz-bérbeadás bevételei a Pozsonyi út 56. és a Fehérvári út 70. sz. alatti ingatlanok bérleti díj bevételeiből, valamint az üzemeltetési költségek megtérüléséből származnak. Az ÁPV Zrt. e jogcímen 2005. évben összesen 339.679 EFt bevételt realizált, amelyből 226.766 EFt a bérleti díjak bevétele.

Megbízásból értékesített vagyonnal kapcsolatos bevételek az OEP vagyonelemek szerződés alapján történő értékesítéséből, vagyonkezelésből, és annak jutalékából származnak. Az OEP vagyonnal összefüggő bevételek (összesen: 28.755.009 Ft) a következő tételekből tevődnek össze; vagyonkezelés bevétele: 8.296.507 Ft, értékesítéshez kapcsolódó költségek megtérülése: 15.302.400 Ft, értékesítési jutalék: 5.156.102 Ft.

Egyéb bevételek

Az ÁPV Zrt. bevételeinek egy része az egyéb bevételek soron került elszámolásra (39.955 E Ft). Az egyéb bevételek jelentős része káreseményekkel kapcsolatos bevételekből (9.156 E Ft), illetve tárgyi eszközök értékesítéséből (17.751 E Ft) származik.

Az ÁPV Zrt. költségeinek alakulása

Az ÁPV Zrt. költségstruktúrájában a személyi jellegű kifizetések, valamint az anyagjellegű ráfordítások dominálnak.

Az ÁPV Zrt. anyagjellegű ráfordításai (tény/terv)

megnevezés	2005. évi terv	2005. évi tény	Index (%) 2005. évi tény / 2005. évi terv
Anyagköltség	152,405	141.768	93,0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1.989.209	1.840.357	92,5
Egyéb szolgáltatások értéke	33.561	32.798	97,7
Eladott áruk beszerzési értéke	0	48	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	17.000	8.297	48,8
Anyagjellegű ráfordítások	2.192.175	2.023.268	92,3

Az **anyagjellegű ráfordítások** a tervezett érték 92,3 %-án teljesültek 2.023.268 E Ft értékben. Ez az összeg a 2004. évi bázisérték 94,4 %-a. Az anyagjellegű ráfordítások az anyagköltséget, az igénybe vett szolgáltatások értékét és az eladott áruk, szolgáltatások beszerzési értékét tartalmazza.

Az **anyagköltségen** belül jelentős részarányt, 59,9 %-ot képvisel az energia költsége: 84.899 E Ft, amely a 2005. évre tervezett 96,2 %-a. Az üzemanyag-költség 23.374 E Ft-ot tesz ki.

Az **igénybevett szolgáltatások** egésze a tervhez viszonyítva megtakarítást mutat (92,5 %). Jelentős megtakarítás tapasztalható az épület fenntartás, javítás, karbantartás, a székház üzemeltetés, az oktatás, továbbképzés, a szakértői díjak tekintetében.

Az ÁPV Zrt. személyi jellegű ráfordításainak összetétele (tény/terv)

megnevezés	2005. évi terv (E Ft)	2005. évi tény (E Ft)	Index (%) 2005. évi tény / 2005. évi terv
10. Bérköltség	1.992.399	1.782.815	89,5
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	864.117	827.958	95,8
12. Bérjárulékok	893.259	762.542	85,4
V. Személyi jellegű ráfordítások	3.749.775	3.373.315	90,0

A **személyi jellegű ráfordítások** a 2005. évi üzleti tervhez viszonyítva jelentősnek mondható megtakarítást mutatnak, annak mintegy 90,0 %-át teszik ki. A ténylegesen felhasznált bérköltség a tervezett összeg 89,5 %-a, és a kilépési költségek esetében mutat jelentősebb megtakarítást. A teljesítés a bázis időszak 89 %-a. A személyi jellegű egyéb kifizetések tartalmazzák a béren kívüli egyéb juttatások értékét. Az érték a bázishoz képest és a tervhez képest is megtakarítást mutat, 95 illetve 95,8 %-os teljesülést jelent. A bérjárulékoknál

jelentkező megtakarítás a ki nem fizetett bérköltségre és személyi jellegű juttatásra vonatkozó járulékkerhet jelent. A teljesítés a bázis időszak 91,3 %-a, a tervérték 85,4 %-a.

A rendkívüli ráfordítások értéke 99.793 EFt. Ezen a soron került elszámolásra 92.043 EFt értékben az Európai Ügyek Hivatala részére használatba adott irodákkal kapcsolatban felmerült, megállapodás illetve forrás hiányában meg nem fizetett, térítésmentes szolgáltatásként elszámolt összeg. A rendkívüli ráfordításokra történő elszámolás lehetőségéről az ÁPV Zrt. felett tulajdonosi jogokat gyakorló pénzügyminiszter 4/2006.(III.13.) RJGY számú határozata ad felhatalmazást.

Az ÁPV Zrt. **adózás előtti eredménye** a tervezett 111.995 EFt helyett 480.654 EFt-ra teljesült. Az eredménykategória a tervhez viszonyított eltérésének okozója a személyi jellegű ráfordítások (-376.460 EFt), az anyagjellegű ráfordítások (-168.907 EFt) megtakarítása, az értékcsökkenési leírás csökkenése (-51.097 EFt), illetve a rendkívüli ráfordítások (+84.793 EFt) magasabb összege.

IX. SZERVEZETI VÁLTOZÁSOK

Az ÁPV Zrt. Igazgatósága a 349/2005.(VI.30.) IG határozatával 2005. július 15. napjától módosította az ÁPV Zrt. szervezeti felépítését és az egyes szervezeti egységek feladatköreit.

Az ÁPV Zrt. 2005. december 31-i létszáma 189 fő, az éves átlagos statisztikai létszáma 200 fő volt. Az ÁPV Zrt. június-július hónapban csoportos létszám leépítés alá nem tartozó, 15 fős létszámcsökkentést valósított meg. Az év folyamán 4 fő létesített munkaviszonyt és 31 főnek szűnt meg a munkaviszonya.

Az ÁPV Zrt. a 2005. évi keresetfejlesztés mértékét 6 %-ban állapította meg, a munkavállalók 2005. március 1. napjától differenciált béremelésben részesültek. A prémium feltételrendszerének kialakítása során a mérték 60 %-át üzleti terv meghatározott soraihoz, 40 %-át szakmai prémiumfeladathoz kötötte.

