

Alappal való rendelkezésre jogosult,
a felhasználásért felelős miniszter
megnevezése

Nemzeti Fejlesztési Miniszter

Alapkezelő megnevezése

Országos Atomenergia Hivatal

Budapest

Fényes Adolf utca 4.

1036

számmel

3	2	9	4	7	5	1	0	9	9	6	6	0	0	0	8	4	1	1	9	4
PIR-törzsszám						szektor				fejezet		cím			szakágazat					

Az ALAP megnevezése:

Központi Nukleáris Pénzügyi Alap
1036 Budapest, Fényes Adolf utca 4.

2010. évi

E) ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAP ELEMI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJA



Dr. Fellegi Tamás

az Alap gazdálkodásának felügyeletét ellátó miniszter



Dr. Rónaky József

az Alapot kezelő szerv vezetője

Keltév.....hó.....nap

Kelt Budapest, 2011. év. 04. hó. 29. nap

Budai Sándorné

az elkészítésért felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám:

1 4 9 9 3 7

vagy

könyvvizsgálói kamarai tagszám:

Kelt Budapest, 2011. április " 29 " "

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Budai Sándorné

06 1/436-4819

Alap felett rendelkező megnevezése: Nemzeti fejlesztési miniszter

Alapkezelő megnevezése: Országos Atomenergia Hivatal

Alap megnevezése: Központi Nukleáris Pénzügyi Alap

Fejezet száma: LXVI.

Az elkülönített állami pénzalap 2010. évi beszámolójának indokolása

Az 1998. január 1-jétől működő Központi Nukleáris Pénzügyi Alap az atomenergiáról szóló 1996. évi CXVI. törvény (a továbbiakban: atomtörvény) 62. §-ának megfelelően a radioaktív hulladékok végleges, valamint a kiégett üzemanyag átmeneti és végleges elhelyezésére szolgáló tárolók létesítésének és üzemeltetésének, illetve a nukleáris létesítmények leszerelésének finanszírozását biztosítja. Az Alappal a Kormánynak az Országos Atomenergia Hivatal (a továbbiakban: OAH) feletti felügyeletét ellátó tagja, 2010 májusától a nemzeti fejlesztési miniszter rendelkezik. Az Alap kezelője az OAH.

Az Alap tevékenységét a radioaktív hulladékok és a kiégett üzemanyag elhelyezésére, valamint a nukleáris létesítmények leszerelésére kijelölt szerv létrehozásáról és tevékenységének pénzügyi forrásáról szóló 240/1997. (XII. 18.) Korm. rendelet és a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap működéséről és eljárásrendjéről szóló 14/2005. (VII. 25.) IM rendelet szabályozza.

A jogszabályokban előírt feladatok ellátására a 2414/1997. (XII. 17.) Korm. határozatban kapott felhatalmazás alapján az OAH 1998. június 2-i hatállyal egyszemélyi alapítóként létrehozta a 100%-os állami tulajdonú, non-profit Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Társaságot, amely 2008. január 7-én Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Nonprofit Kft.-vé (a továbbiakban: RHK Kft.) alakult. Az alapításhoz 35,0 M Ft pénzbeli alaptőkéjét juttatott a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból, amelyet az Alapító 2000-ben 90,2 M Ft-ra emelt. Az alaptőke azóta nem változott.

Az atomtörvényben meghatározott feladatok részletezésére, időbeli ütemezésére az ehhez kapcsolódó várható kiadásokra és bevételekre az RHK Kft. elkészítette a 2010. évi munkaprogramját, összhangban a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvényben jóváhagyott előirányzatokkal. Az Alappal rendelkező miniszter által jóváhagyott munkaprogram tartalmazta a tárgyévi feladatokat és ezek forrás igényét.

A költségvetési törvény az Alap 2010. évi kiadásainak előirányzatát 18 715,0 M Ft-ban, a teljesítendő bevételeinek előirányzatát 35 440,1 M Ft-ban és ezek egyenlegét 16 725,1 M Ft-ban határozta meg.

A költségvetési törvényben eredetileg előirányozotthoz képest mind a bevételek, mind a kiadások módosultak 2010 során. Az Alap kiadási előirányzata 15 003,6 M Ft-ra, a bevételi előirányzat 35 646,0 M Ft-ra teljesült, az Alap egyenlege az előirányzott 16 725,1 M Ft helyett 20 642,4 M Ft-tal növekedett.

Bevételek teljesülése

Az atomtörvény 63. § (1) bekezdése szerint az atomenergiát alkalmazó engedélyesek a radioaktív hulladékok végleges elhelyezésének, valamint a kiégett üzemanyag átmeneti tárolásának és végleges elhelyezésének, továbbá a nukleáris létesítmények leszerelésével összefüggő feladatok ellátásának költségeit az Alapba való befizetések (bevételek) útján kötelesek biztosítani. A nukleáris létesítmények éves befizetéseinek mértékét a mindenkori költségvetésről szóló törvény határozza meg, az OAH, valamint - az atomerőmű vonatkozásában - a Magyar Energia Hivatal által véleményezett költségbecslés alapján.

Az előbbieknél megfelelően a 2010. évre vonatkozó költségvetési törvény a Paksi Atomerőmű Zrt. részére 23 127,5 M Ft befizetését írta elő, melynek teljesítése 2010-ben megtörtént. Az 1976 óta üzemelő püspökszilágyi Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tárolóban (a továbbiakban: RHFT) a radioaktív hulladékok eseti elhelyezésekor az engedélyesek az érvényes díjtételek szerint megállapított díjat fizetnek. Az engedélyesek befizetéseiből tervezett bevétel 6,5 M Ft volt, ami 5,9 M Ft-ra teljesült.

Az atomtörvény 64. §-ának (2) bekezdése szerint az Alap az értékállóságának biztosítása érdekében az előző évi átlagos pénzállományára vetített, a jegybanki alapkamat előző évi átlagával számított összegű központi költségvetési támogatásban részesül. Ennek előirányzata 2010-ben 12 305,0 M Ft volt, amely 12 440,6 M Ft-ra teljesült.

2010-ben egyéb bevételek címén a tervezett 1,1 M Ft helyett ténylegesen 72,0 M Ft folyt be az Alapba.

Kiadások teljesítése

Felhalmozási kiadások

Az Alapból finanszírozott legfontosabb feladatok a következők voltak: az atomerőművi kis és közepes aktivitású hulladékok elhelyezésére szolgáló Nemzeti Radioaktív hulladék-tároló (NRHT) létesítése és üzembe helyezése, az RHFT korszerűsítése, a nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló létesítésének előkészítése és a Kiegészítő Kazetták Átmeneti Tárolójának (KKÁT) folyamatos bővítése.

1. A kis és közepes aktivitású hulladéktároló létesítésének előkészítése

E cím alatt az NRHT létesítésére Bataapáti területén végzett beruházási tevékenységek, valamint a püspökszilágyi RHFT-vel összefüggő beruházási munkák teljesítései szerepelnek.

1.1 A Nemzeti Radioaktív hulladék-tároló

2008-ban befejeződtek a Nemzeti Radioaktív hulladék-tároló (NRHT) azon felszíni létesítményeinek építészeti kiviteli munkái, amelyek alkalmassá tették a tárolót a Paksi Atomerőműből származó 3000 db kis aktivitású radioaktív hulladékot tartalmazó hordó ideiglenes tárolására. Az ÁNTSZ Dél-dunántúli Regionális Intézete 2008. szeptember 25-én kiadta az elkészült felszíni létesítmények üzembe helyezési engedélyét.

2009. évi feladat volt a felszín alatti első két tároló kamra kiviteli terveinek elkészítése, amelyek a tároló kamrák kivitelezésének alapjául szolgálnak. A vágathajtások során tapasztalt geo-technikai és vízföldtani viszonyok figyelembe vételével azonban módosítani kellett a kamrák nyitópontjainak helyét, így a kiviteli terveket a tervezettnél később, 2010 közepére lehetett csak véglegesíteni. Hasonló késedelmet szenvedett az ellenőrzött zóna ellátó és üzemi rendszereinek kiviteli tervezése, részben a kamra nyitópontok kijelölésének késése, részben az előzetes műszaki tervektől való eltérések és tervezői problémák miatt. Ezen késedelem mellett további tényezők, elsősorban a közbeszerzési folyamattal kapcsolatos kormányzati intézkedések, valamint a közbeszerzési törvény év közben hatályba lépő módosításai is hátráltatták a beszerzési eljárást.

Ezek következtében csak 2010 decemberében történt meg a felszín alatti első két kamra kialakítására és a technológiai rendszerek kivitelezésére vonatkozó szerződés megkötése, és jelentős késéssel kezdődhetett meg a szerződés szerinti feladatok végrehajtása.

2010-ben a projekt előirányzata 7752,7 M Ft, a projektre fordított kiadás pedig 5686,4 M Ft volt, ami a fenti okok miatt jelentősen elmaradt az előirányzattól. A 2010. évi munkaprogramban előirányzott egyes feladatok teljesítése 2011-2012-re maradt.

1.2 A Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tároló

A püspökszilágyi telephelyen 1976 óta működő RHFT-ben 2002-ben négy ütemből álló program indult a tároló hosszú távú biztonságának növelésére és korszerűsítésére. A 2006-2010 között végrehajtandó második ütem keretében került sor négy „A” típusú medence demonstrációs célú feltárására. A demonstrációs projekt tapasztalatai szerint a biztonságnövelő intézkedések hatékonyak voltak, így 2010-ben megkezdődött a biztonságnövelő program további munkáinak előkészítése, elkészült egy összegző biztonsági értékelés, valamint folyamatban van a jövőbeni, már nagyobb mértékben zajló hulladék-visszanyerési munkák részleteinek kidolgozása.

Az eltelt évek alatti avulási folyamatok miatt szükségessé vált a telephely további – elsősorban őrzésvédelmi, biztonsági jellegű – korszerűsítése, amelyhez a személyzet elhelyezését és munkakörülményeit javító intézkedések is kapcsolódnak. 2010-ben elkészültek a korszerűsítési és felújítási munkák kiviteli tervei, amelyeket azonban át kellett dolgozni a költségek csökkentése, és a további években várhatóan rendelkezésre álló kiadási előirányzatok figyelembe vételével. Az Egyesült Államok által az őrzésvédelmi rendszerekhez felajánlott támogatás fogadását is elő kellett készíteni a kiviteli tervek módosításával.

Mindezek eredményeként az őrzésvédelmi korszerűsítés és a laborépület bővítése nem kezdődött meg 2010-ben. Alapvetően emiatt a 2010. évi 217,5 M Ft kiadási előirányzat csak 88,1 M Ft-ra teljesült.

2. A nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephelyének kiválasztása

A nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló telephelyének kiválasztására összeállított kutatási program végrehajtása már 2005-től kezdődően lelassult, a rendelkezésre álló költségfedezet csak nagyon szűk program végrehajtását tette lehetővé. Tovább folytatódott azonban a kutatási környezet monitorozása és az elvégzett munkák minőség-felügyelete is. A program elhúzódását és a Paksi Atomerőmű tervezett üzemidő-hosszabbítását figyelembe véve most új kutatás-fejlesztési koncepciót kell kidolgozni. 2010-ben módszertani ajánlások készültek a telephely-kiválasztási és felszín alatti kutatási program lebonyolítására, amelyek véglegesítése folyamatban van.

A projekt kiadási előirányzata 2010-ben így csak 322,7 M Ft volt, ami 315,3 M Ft-ra teljesült.

3. A Kiégett Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése és felújítása

Az atomerőmű kiégett fűtőelemeit befogadó Kiégett Kazetták Átmeneti Tárolója (KKÁT) folyamatosan, szükség szerint bővül. 2010 végén 6547 darab kiégett kazetta volt a tárolóban, és folytatódott a létesítmény bővítése a 17-20. kamrákkal. Az ehhez szükséges talajstabilizációs munkák időigénye és költsége a vártnál nagyobb lett, ami hatással volt az építési és technológiai munkák 2010. évi ütemezésére is. Az építészeti és technológiai munkáknál 2010-ben így nem teljesült a kiadási előirányzat, és a

különböző problémák, és azok megoldásának munkaigénye több tervezett fejlesztési, korszerűsítési tevékenységnek (például egy központi üzemeltetési és beruházási informatikai rendszer létrehozásának) elmaradását is okozta. Ennek ellenére a legfontosabb feladat, a 17-20. kamrák 2012. évi üzembe helyezése teljesíthető.

A 2010. évi kiadási előirányzat 5137,8 M Ft volt, a 3853,1 M Ft teljesítés pedig ettől jelentősen elmaradt.

4. Nukleáris létesítmények leszerelésének előkészítése

4.1. A Paksi Atomerőmű leszerelésének előkészítése

A Paksi Atomerőmű Előzetes Leszerelési Tervének felülvizsgálata 2008 decemberében készült el. A nukleáris biztonsági hatóság 2009-ben határozatban írta elő ennek a tervnek a kiegészítését, amelyhez határozatában észrevételeket és ajánlásokat tett. A kiegészítés összeállítása az atomerőmű adatszolgáltatási problémái miatt a tervezett 2010. évi kezdés helyett csak 2011-ben indítható meg.

A Paksi Atomerőmű leszerelési tervéhez kapcsolódva 2010-ben folyamatban volt a KKÁT előzetes leszerelési tervének kidolgozása is.

A Paksi Atomerőmű leszerelésének előkészítésére 2010-ben az előirányzat 377,8 M Ft volt, ami 154,2 M Ft-ra teljesült.

Folyó kiadások

Az RHK Kft. működtetésének előirányzata 1040,2 M Ft volt, ami 1040,2 M Ft-ra teljesült. Az RHFT működtetésének előirányzata 664,8 M Ft volt, ami 664,8 M Ft összegben teljesült. A KKÁT működtetésére az előirányzat 969,8 M Ft volt, ami 969,8 M Ft összegben teljesült. Az NRHT működtetésére az előirányzat 491,4 M Ft volt, ami 491,4 M Ft-ra teljesült.

Az üzemeltetési kiadások teljes előirányzata (a felügyeleti díjat és a kommunikációs kiadásokat beleértve) eredetileg 3720,8 M Ft volt, ami ugyanezen összegben, 3720,8 M Ft-ra teljesült.

Az atomenergiáról szóló 1996. évi CXVI. törvény értelmében a Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolójának (KKÁT) hatósági felügyeletéért a tárolt fűtőelemek számától függő díjat kell fizetni. Ennek előirányzott összege 2010-ben 455,0 M Ft volt, ami ténylegesen 455,0 M Ft-ra teljesült.

Az atomenergiáról szóló törvény 10. § (4) bekezdése szerint a radioaktív hulladéktároló engedélyese a létesítmény környezetében lévő települések lakosságának rendszeres tájékoztatása érdekében elősegíti társadalmi ellenőrzési és információs társulás létrehozását és annak tevékenységéhez támogatást adhat. Ennek

végrehajtására az Alap költségvetése 2010-re 1026,7 M Ft-ot irányzott elő. Az érintett társulásokkal kötött szerződésekben megfogalmazott feladatok teljesítése alapján négy ellenőrző és információs társulás, és ezzel 36 érintett önkormányzat részesült támogatásban, az előirányzattal azonosan összesen 1026,7 M Ft összegben.

Az Alapkezelőnek működési célra átadott 159,0 M Ft megegyezett az előirányzattal, ez az Alap kezelésével kapcsolatos feladatok kiadásainak részbeni finanszírozására szolgált.

Vagyongazdálkodás

A Központi Nukleáris Pénzügyi Alap mérleg főösszege 2010-ben 149379,4 M Ft-ról 170021,8 M Ft-ra változott, ami 20642,4 M Ft növekedést jelent.

Az Alap az év végén követelés és kötelezettség állománnyal nem rendelkezett.

Budapest, 2011. március

Dr. Molnár Balázs
a KNPA Kezelő Szakiroda vezetője

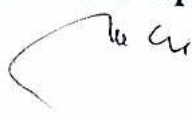
Budai Sándorné
a Gazdasági Főosztály vezetője

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

A könyvvizsgálat során a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az Állami Számvevőszék Módszertani útmutatójában foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves költségvetési beszámoló a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2011. április 15.


Juhos György
Könyvvizsgáló/Ügyvezető
MKVK: 001202

