

LXVI. KÖZPONTI NUKLEÁRIS PÉNZÜGYI ALAP

Alappal való rendelkezésre jogosult,
a felhasználásért felelős miniszter
megnevezése

Nemzeti Fejlesztési Miniszter

Alapkezelő megnevezése

Országos Atomenergia Hivatal

Budapest

Fényes Adolf utca 4.

1036

számjel

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.

2011. évi

E) ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAP ELEM KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJA



P.H.



Kelt Budapest, 2012. április " " "

Kelt Budapest, 2012. április " " "

Budai Sándorné

Budai Sándorné
az elkészítésért felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám:

1	4	9	9	3	7
---	---	---	---	---	---

vagy

könyvvizsgálói kamarai tagszám:

--	--	--	--	--	--

Kelt Budapest, 2012. április " " "

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 2011. évi beszámolójának indokolása

Az 1998. január 1-jétől működő Központi Nukleáris Pénzügyi Alap (KNPA, Alap) az atomenergiáról szóló 1996. évi CXVI. törvény (atomtörvény) 62. §-ának megfelelően a radioaktív hulladékok végleges elhelyezésének, a kiegészített üzemanyagok átmeneti tárolásának és a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárásának, továbbá a nukleáris létesítmények leszerelésének és az atomtörvény 10/A. §-a szerinti ellenőrzési és információs célú önkormányzati társulások támogatásának finanszírozását biztosítja.

A KNPA-val a Kormánynak az Országos Atomenergia Hivatal (a továbbiakban: OAH) feletti felügyeletét ellátó tagja, 2010 májusától a nemzeti fejlesztési miniszter rendelkezik. A KNPA kezelője az OAH.

Az Alap tevékenységét a radioaktív hulladékok és a kiegészített 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 alaptőkéket 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 2011. évi Munkaprogramját, összhangban a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényben jóváhagyott előirányzatokkal, és az Alappal rendelkező miniszter által engedélyezett előirányzatok közötti átcsoportosítással. Az Alappal rendelkező miniszter által jóváhagyott Munkaprogram tartalmazta a tárgyévi feladatokat és ezek forrás igényét.

A költségvetési törvény az Alap 2011. évi kiadásainak előirányzatát 16 728,5 M Ft-ban, a teljesítendő bevételeinek előirányzatát 31 329,9 M Ft-ban és ezek egyenlegét 14 601,4 M Ft-ban határozta meg.

A költségvetési törvényben eredetileg előirányzotthoz képest mind a bevételek, mind a kiadások módosultak 2011 során. Az Alap kiadási előirányzata 16 528,7 M Ft-ra, a bevételi

előirányzat 32 212,6 M Ft-ra teljesült, az Alap egyenlege az előirányzott 14 601,4 M Ft helyett 15 683,9 M Ft-tal növekedett.

Bevételek teljesülése

Az atomtörvény 63. § (1) bekezdése szerint az atomenergiát alkalmazó engedélyesek a radioaktív hulladékok végleges elhelyezésének, valamint a kiegészítő üzemanyag átmeneti tárolásának és a nukleárisüzemanyag-ciklus lezárásának, 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 2011. évre vonatkozó költségvetési törvény a Paksi Atomerőmű Zrt. részére 23 127,5 M Ft befizetését írta elő, melynek teljesítése 2011-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 3,1 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 2011-ben 8 194,8 M Ft volt, amely 8 997,8 M Ft-ra teljesült.

2011-ben egyéb bevételek címén a tervezett 1,1 M Ft helyett ténylegesen 84,2 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) beruházása, fejlesztése, az RHFT korszerűsítése, a nagy aktivitású radioaktív hulladék-tároló létesítésének előkészítése és a Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolójának (KKÁT) folyamatos bővítése.

1. A kis és közepes aktivitású radioaktív hulladék-tárolók beruházása, fejlesztése

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-re elkészültek a felszín alatti tároló kamrák megközelítő és ellátó vágatai és építményei. Az első ütemben megépülő 2 tároló kamra térkiképzése 2011-ben befejeződött. A technológiai rendszerek, közművek kivitelezési munkái folyamatban vannak, az ezekhez szükséges felszíni létesítmények (portálok, tűzvíz-medence stb.) részben elkészültek, részben folyik a kivitelezésük. 2011-ben a tervezetthez képest megnöttek a feladatok a 2010. évi elmaradások miatt, ezért az Alappal rendelkező miniszter 1 209,1 M Ft átcsoportosítást engedélyezett erre a projektre a többi projekt kiadási előirányzatából, illetve a hulladéktárolók és az RHK Kft. üzemeltetési kiadásaiból.

2011-ben a projekt eredeti kiadási előirányzata 7535,4 M Ft, módosított előirányzata 8744,5 M Ft volt, ami 8686,9 M Ft-ra, 99,3%-ra teljesült.

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. Ennek keretében került sor négy „A” típusú medence demonstrációs célú feltárására. A demonstrációs projekt tapasztalatai szerint a biztonságnövelő intézkedések hatékonyak voltak, így 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. A betervezett korszerűsítési munkák közül azonban néhányat a hatósági engedélyezés elhúzódása miatt nem lehetett megkezdeni, illetve felülvizsgálatra kerültek, így 2011-ben nem került sor az RHFT-ben jelentős beruházásra.

Mindezek eredményeként a 2011. évi 300,3 M Ft kiadási előirányzat az átcsoportosítással 117,3 M Ft-ra csökkent, és az is csak 39,1 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, de tovább folytatódott 2011-ben is a kutatási környezet monitorozása és az elvégzett munkák minőség-felügyelete.

A program elhúzódtát és a Paksi Atomerőmű üzemidő-hosszabbítását figyelembe véve most új kutatási programot és koncepciótervet kell kidolgozni, amelyek megalapozása folyamatban van.

A projekt kiadási előirányzata 2011-ben csak 353,6 M Ft volt, ami az átcsoportosítással 182,9 M Ft-ra csökkent, és 147,1 M Ft-ra teljesült.

3. A Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése és felújítása

Az atomerőmű kiegészített fűtőelemeit befogadó Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolója (KKÁT) folyamatosan, szükség szerint bővül, most a 17-20. kamrák létesítése folyik. Az ehhez szükséges talajstabilizációs munkák időigénye és költsége a vártnál nagyobb lett, ami hatással volt az építési és technológiai munkák előrehaladására is. A 2010. évi elmaradás ellenére 2011-ben a tervezett határidők tarthatók voltak, így a legfontosabb feladat, a 17-20. kamrák 2012. évi üzembe helyezése teljesíthető.

A 2011. évi eredeti kiadási előirányzat 2683,2 M Ft, a módosított kiadási előirányzat 2541,2 M Ft volt, ami 2522,2 M Ft-ra, 99,3%-ra teljesült.

4. Nukleáris létesítmények leszerelésének előkészítése

4.1. A Paksi Atomerőmű és a KKÁT leszerelésének előkészítése

A hatósági előírások szerint a nukleáris létesítményeknek előzetes leszerelési tervvel kell rendelkezniük, amelyet ötévente felül kell vizsgálni, és a hatóságnak megküldeni.

A Paksi Atomerőmű Előzetes Leszerelési Tervének legutóbbi felülvizsgálatához a nukleáris biztonsági hatóság észrevételeket és ajánlásokat tett, amelyek figyelembe vételével lehet a tervet véglegesíteni, és további feladat az atomerőmű leszerelési adatbázisának kiegészítése. Az erre vonatkozó szerződés közbeszerzési eljárása 2011-ben annyira elhúzódtott, hogy a munka csak 2012-ben indulhat meg.

2010-ben megkezdődött a KKÁT előzetes leszerelési tervének kidolgozása is, amely 2011 elejére elkészült.

A Paksi Atomerőmű és a KKÁT leszerelésének előkészítésére 2011-ben az eredeti előirányzat 296,4 M Ft, a módosított előirányzat 33,0 M Ft volt, ami 29,9 M Ft-ra teljesült.

Folyó kiadások

Az üzemeltetési kiadások teljes előirányzata (a felügyeleti díjat és a kommunikációs kiadásokat beleértve) eredetileg 4351,6 M Ft volt, ami az átcsoportosítással 3901,6 M Ft-ra csökkent, és ugyanezen összegben, 3901,6 M Ft-ra teljesült.

Az átcsoportosítást figyelembe véve az RHK Kft. működtetésének előirányzata 1155,4 M Ft volt, ami 1155,4 M Ft-ra teljesült. Az RHFT működtetésének előirányzata 615,0 M Ft volt, ami ugyanezen 615,0 M Ft összegben teljesült. A KKÁT működtetésére az előirányzat 1029,8 M Ft volt, és 1029,8 M Ft összegben teljesült. Az NRHT működtetésére az előirányzat 499,1 M Ft volt, ami 499,1 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 2011-ben 491,0 M Ft volt, ami ténylegesen 491,0 M Ft-ra teljesült.

Az atomenergiáról szóló törvény 10/A. §-a szerint a radioaktív hulladék-tároló 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 2011-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, összesen 1020,6 M Ft összegben.

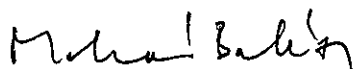
Az Alapkezelőnek működési célra átadott 181,3 M Ft megegyezett az előirányzattal, ez az Alap kezelésével kapcsolatos feladatok kiadásainak finanszírozására szolgált.

Vagyongazdálkodás

A Központi Nukleáris Pénzügyi Alap mérleg főösszege 2011-ben 170021,8 M Ft-ról 185705,7 M Ft-ra változott, ami 15683,9 M Ft növekedést jelent.

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

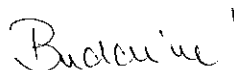
Budapest, 2012. március



Dr. Molnár Balázs

a KNPA Kezelő Szakiroda vezetője





Budai Sándorné

a Gazdasági Főosztály vezetője

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához


Záradék (vélemény)

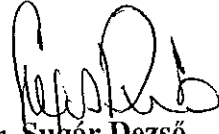
A könyvvizsgálat során a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves költségvetési beszámoló a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2012. május 15.

K - E - S AUDIT
Könyvvizsgáló, Könyvvezető
és Adószakértő Kft.


K-E-S AUDIT Kft.
ügyvezető igazgató
MKVK nyilv. sz.: 001587.
1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.


Dr. Sugár Dezső
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagsági ig. szám: 003651.