

XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 14. §-a alapján az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény (Vtv.) és a Magyar Fejlesztési Bankról szóló 2001. évi XX. törvény (MFB tv.) hatálya alá tartozó vagyonnal való gazdálkodásból eredő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások a központi költségvetés önálló fejezetét képezik.

A fejezetben megjelenő tételek – a Vtv. szerint az állami vagyongazdálkodás feladatait ellátó – a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (MNV Zrt.), valamint a Magyar Fejlesztési Bank Zrt. (MFB Zrt.) rendelkezési körébe tartoznak. Emellett e fejezetben számolódnak el az állami vagyon koncessziós hasznosításával kapcsolatos befizetések is, amelyek egyik társaság rendelkezése alá sem tartoznak. A kiadások meghatározó része az MNV Zrt. tevékenységéhez kapcsolódik, az MFB Zrt. – rábízott vagyona összetételéből eredően – állami tulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi joggyakorlásából eredő, illetve ehhez kötődő járulékos kiadásokat teljesített.

1. CÍM: AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK

A 2012. évi költségvetési törvény 37 073,8 millió forintban állapította az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek tervezett összegét. A teljesült bevételek 60 885,5 millió forintos összege jelentős többletteljesítést mutat, több mint 60 %-kal haladja meg az előirányzatot. A beérkezett bevételek szerkezete eltér a tervezettől.

Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek meghatározó tétele 2012-ben is az osztalékbevételek voltak, a bevételek közel 53%-a e befizetésekből származott.

1. ALCÍM: ÉRTÉKESÍTÉSI BEVÉTELEK

Az értékesítésből befolyt 11 399,5 millió forint összegű bevételek hatszorosát teszik ki a tervezett 1890,0 millió forintnak. Az értékesítési bevételek döntő része, 93%-a – 10 560,6 millió forint – az üvegházhatású gázok kibocsátási egységeinek kereskedelméről szóló 2005. évi XV. törvény által létrehozott, a magyar állam vagyonába tartozó forgalomképes vagyoni értékű jogként nyilvántartott kibocsátási egységek értékesítéséből származott.

A költségvetési törvény bevételi előirányzatot nem tartalmazott e vagyonelem értékesítése kapcsán, de az értékesítési bevételek elszámolásáról rendelkezett. Így az eredeti előirányzattal nem rendelkező Kibocsátási egységek értékesítési bevétele jogcímcsoporton került elszámolásra 5 millió második kereskedési időszakbeli kibocsátási egység eladásából származó 9400,0 millió forint, valamint 601 ezer harmadik kereskedési időszakbeli kibocsátási egység árverésin realizálódott 1200,0 millió forint.

A tervezett 1890,0 millió forint összegű értékesítési bevétel alapvetően ingatlanértékesítésre épült. A MNV Zrt. ingatlanértékesítés bevételi terve nem számolt a 2012. évben sem az ingatlanpiac jelentős megélénkülésével, de a 730,5 millió forint összegű tényleges teljesítés – számos sikertelen pályázatás következtében – jelentősen elmaradt a tervezett összegtől. Az ingatlanértékesítések nagyobb része (68%-a) 100 millió forint értékhatár alatti ügyletekből származott, az ingatlanpiaci

keresletcsökkenés és a hitelezés elnehezülése nem kedvezett a nagy értékű ingatlanok értékesítésének.

Az ingóság és eszközök értékesítéséből eredő 78,4 millió forint összegű bevétel is elmaradt a tervezettől. Ezen az előirányzaton szerepel az ásványi nyersanyagok, a hagyatékából származó ingóságok és az egyéb, ingatlanok nem minősülő eszközök értékesítési bevétele. Ezek jellemzően kis egyedi értékkel rendelkező vagyonelemek, éves összesített értékük sem számottevő. A bevételek döntő hányadát hadrendből kivont műszaki eszközök értékesítése adta.

A 2012. évtől hatályos Áht. alapján a tulajdoni részesedések értékesítéséből származó bevételek is elszámolandók költségvetési bevételként. A 30,0 millió forint összegű bevétel összetevői az alábbiak voltak:

millió forint

tulajdoni részesedés megnevezése	bevétel
Állattenyésztési és Takarmányozási Kutatóintézet Kft.	8,0
Autókut Zrt.	5,0
Játékszín Nonprofit Kft.	3,1
Vörösmarty Mezőgazdasági Értékesítő és Szolgáltató Kft.	3,0
Debreceni Universitas Nonprofit Közhasznú Kft.	2,8
Makói Hagymakertész Kft.	2,8
Innopark Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.	2,0
Life Plusz Kft.	0,7
Göllei Agrár Zrt.	0,4
TRAXE Kft.	0,2
Szövetkezeti részjegyek	1,6
Összesen	30,0

2. ALCÍM: HASZNOSÍTÁSI BEVÉTELEK

A hasznosítási bevételek 40 263,8 millió forint összegű tétele határozta meg a fejezet bevételeinek nagyságrendjét. E bevételtípus tényleges összege 16 %-kal meghaladta a tervezett 34 733,8 millió forintot.

A 32 208,4 millió forintos osztalékbecfizetések tették ki a vagyongazdálkodási bevételek legnagyobb összegét. A 2011. évi gazdálkodás után elvonható pozitív adózott eredmények MNV Zrt.-re jutó várható összesített értéke – az osztalék alap – a 2012. évi (osztalékfizetés időpontjában várhatóan fennálló) tulajdoni arányokkal számolva 40,7 milliárd forint volt, ebből az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó, többségi állami tulajdonú társaságokra eső összeg 39,9 milliárd forintot tett ki. Osztalék érkezett továbbá a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumhoz tartozó légi irányítási társaságtól is.

adatok millió forintban

Társaság	2012. évi osztalék-fizetési előirányzat	2012. évi osztalék-fizetés tény	Eltérés (tény - terv)
MVM Zrt.	10 000,0	10 011,6	11,6
Szerencsejáték Zrt.	6 000,0	7 800,0	1 800,0
Richter Nyrt.	2 500,0	3 102,2	602,2
MOL Nyrt.	0	10 081,5	10 081,5
OTP Nyrt.	0	100,8	100,8
HungaroControl Zrt.	1 000,0	1 000,0	0,0
egyéb osztalék		112,3	112,3
Összesen:	19 500,0	32 208,4	12 708,4

Az osztalékbevételek döntő többsége júniusban realizálódott, itt a tervértéket jelentősen meghaladó teljesítés elsősorban az állami tulajdonba került MOL Nyrt. részvényekre fizetett osztaléknak köszönhető, mely a tervben még nem szerepelhetett, annak bizonytalan volta miatt. Az osztalékbevételek a MOL Nyrt. által fizetett osztalék figyelmen kívül hagyásával is meghaladják a tervezett értéket 2,6 milliárd forinttal. Ezzel az MNV Zrt. megfelelt az 1152/2012. (V.16.) Korm. határozat azon elvárásának, mely szerint az államot megillető osztalékbevételek a MOL Nyrt. osztalékfizetésének figyelmen kívül hagyásával legalább 1,5 milliárd forinttal haladják meg az előirányzott értéket.

Az MFB Zrt. a vagyoni körébe tartozó társaságoktól nem vont el osztalékot 2012-ben.

A vagyonkezelői díjak 3000,0 millió forint összegű előirányzata alapvetően a gazdasági társaságoktól származó vagyonkezelői díjbevételeket tartalmazta. A 3329,4 millió forint összegű teljesítés nagyságrendileg megfelel a tervezettnak, főbb tételei a következők:

- a HungaroControl Zrt. vagyonkezelői díja 2958,6 millió forint
- a Budapest Airport Zrt. vagyonkezelői díja 322,4 millió forint
- Regionális vízmű társaságok vagyonkezelői díjai 16,4 millió forint
- Egyéb társaságok vagyonkezelési díjai 32,0 millió forint
- **Összesen 3329,4 millió forint.**

A vagyonkezelői díjknál a HungaroControl Zrt. vagyonkezelői díjának tervezetthez képest kedvezőbb alakulásához köthető a tervszámok túlteljesítése. Ennek oka a tavalyi éves légi forgalom növekedése, amely a tárgyévi díjfizetéseknél mutatkozik meg. A többlet hozzájárult a Budapest Airport Zrt. 2011-ről áthúzódó befizetése is.

A bérleti díjkból származó 2012. évi bevétel összesen 1004,2 millió forint összegben teljesült, kis mértékben túlteljesítve ezáltal a költségvetési törvényben előirányzott

878,0 millió forint értéket. A bérleti díjak egyik típusa a központi költségvetési szervek felé továbbszámlázott bérleti díjak 195,9 millió forint összege. E jogcím kizárólag a központi költségvetési szervnek minősülő gazdálkodók részére az MNV Zrt. által bérelt ingatlanoknak a költségvetési szerv részére továbbszámlázott és pénzügyileg realizált bevételeket (bérleti díjak, üzemeltetési kiadások) foglalja magában.

2012-ben 808,3 millió forint bevételt folyt be az egyéb bérleti díj jogcímre, amely alapvetően a társadalmi szervezetek, gazdálkodó szervezetek által bérelt állami tulajdonú ingatlanok bérleti díj befizetéseit tartalmazza.

A koncessziókból származó díjbevételek is az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek között jelennek meg, ezek azonban nem tartoznak a Vtv. hatálya alá, illetve az MNV Zrt. hatáskörébe. Ezek az együttesen 3721,8 millió forint összegű bevételek közel 70%-os elmaradást mutatnak a tervezett összegtől, a koncessziós bevételek egyik típusa sem érte el a tervezett összeget.

A szerencsejáték koncessziókból származó 1007,2 millió forint összegű bevétel két kaszinó befizetéséből származott, amely a tervezett 1800,0 millió forint összegnek mindössze 56%-a. Az elmaradás a befizetést teljesítő kaszinók számának csökkenéséből adódott. A 2012. évi bevételi előirányzat a Szerencsejáték Zrt. (Tropicana Casino) és a Magyar Állam közt 1999. évben létrejött koncessziós szerződés alapján fizetendő koncessziós díjra tekintettel került kialakításra. Mivel ezen koncessziós szerződés a felek közös megegyezésével 2011 júliusában megszűnt, ezért a 2012. évre vonatkozóan a Szerencsejáték Zrt. nem fizetett koncessziós díjat.

A Las Vegas Casino Kft. a 2012. évben 791,1 millió forint, míg a Casino Sopron Kft. 216,1 millió forint összegű koncessziós díjat fizetett meg a Magyar Állam javára.

A játékkaszinók koncessziós díját minden évben a KSH által közzétett, a tárgyévet megelőző év fogyasztói árindexével valorizálni kell.

Az infrastruktúra koncessziókból származó 2714,6 millió forint összegű díjak döntő részét a frekvenciahasználati jogosultságokból származó 2616,4 millió forint teszi ki.

A bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult.

Jogcím/Szolgáltató		A 2012. évre tervezett bevétel (M Ft)	A 2012. évi teljesítés (M Ft)
Éves koncessziós díjak (GSM 900, DCS 1800)	Telenor Mo. Zrt.	265,5	309,7
	Magyar Telekom Nyrt.	265,5	309,7
	Vodafone Magyarország Zrt.	270,4	302,5
	Összesen	801,4	921,8
Éves pályázati díjak (UMTS III. generáció)	Vodafone Magyarország Zrt.	52,0	52,6
	Összesen	52,0	52,6

Frekvencia használati jogosultsági díj/ Árverési díj E-GSM - 900 MHz sáv értékesítése	Telenor Mo. Zrt. ("B", "C" blokk)		7 285,3*
	Magyar Telekom Nyrt. ("B" blokk)		10 923,5*
	Vodafone Magyarország Zrt. ("B" blokk)		15 666,8*
	Magyar Posta Zrt.		3 333,3*
	MFB Zrt.		3 333,3*
	MVM Zrt.		3 333,3*
	Összesen	8 060,0	43 875,6*
Frekvencia használati jogosultsági díj/ Árverési díj 26GHz sáv értékesítése	GTS Hungary Kft		150,0
	Telenor Mo. Zrt.		332,8
	MVM Zrt.		498,6
	Vodafone Magyarország Zrt.		450,0
	Magyar Telekom Nyrt.		80,0
	Összesen	500,0	1 511,4
Digitális átállás árbevétel alapú pályázati díja	Antenna Hungária Zrt.	123,3	130,6
	Összesen	123,3	130,6
	Mindösszesen	9 536,7	2616,4

*A befizetett összegek a pályázat megtámadása miatt 2012 decemberében letéti számlára kerültek, így nem jelentnek meg költségvetési bevételként.

A bevételek elmaradása a frekvenciahasználati pályázat megsemmisítésének következménye.

Az előirányzat részét képező GSM 900 és DCS 1800 rendszerű közcélú rádiótelefon szolgáltatás nyújtására fizetett koncessziós díjak magasabb összegben teljesültek, mert a Ft/USD árfolyam emelkedett a CPI-W index ingadozása mellett. Az éves díjszámításnál figyelembe kell venni korrekciós tényezőként a Ft/USD árfolyam és az Egyesült Államok CPI-W árindexét.

A fennmaradó koncessziós díjbevételi összeg az M6 autópálya koncessziós szerződéseiből származott.

3. ALCÍM: EGYÉB BEVÉTELEK

A két fenti bevételi típusba nem sorolható, egyéb bevételek 9222,2 millió forint összege is javította a vagyon-bevételek teljesülési arányát 2012-ben. Az alcímen elszámolt bevétel nagyobb hányadát (65%-át) az Állami Autópálya Kezelő Zrt. tőke kivonásából származó tulajdonosi bevétel adta. Az 1118/2012. (IV. 21.) Korm.határozat végrehajtása érdekében az MFB Zrt. az Állami Autópálya Kezelő Zrt. saját tőkéjét a társaság szabad pénzeszközei terhére csökkentette. A társaság

alaptőkéjének, valamint azzal arányosan az alaptőkén felüli vagyon leszállítására, összesen 6001,0 millió forint összegben került sor a Kormány döntésének megfelelően az állami vagyonnal kapcsolatos többletkiadások ellentételezése érdekében. Az egyéb bevételek további része döntően követelések megtérüléséből keletkezett.

2. CÍM: AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

Az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások eredetileg tervezett összege 110 310,5 millió forint volt, amely a Kormány hatáskörébe tartozó átcsoportosítások nyomán 116 355,7 millió forintra növekedett. A módosítások együttesen 6045,2 millió forinttal növelték a kiadási lehetőségeket.

A 2012. év során kifizetett összeg 121 442,4 millió forint volt, amely meghaladta az előirányzott összeget. A többletjelzésre a 2012. évi költségvetési törvény 6. § (2) bekezdése adott felhatalmazást, amely lehetővé tette, hogy a fejezet bevételi előirányzatainak a tervezett meghaladó pénzforgalmi teljesítése esetén a Kormány engedélyezheti a fejezet kiadásainak legfeljebb a pénzforgalmilag teljesült többletbevétel mértékével történő túllépését. Ilyen előirányzat túllépésre a 2012. évben 19 900,0 millió forint összegben került sor. Ugyancsak többletjelzést tett lehetővé a törvény 5. § (9) bekezdése, amely az adópolitikáért felelős miniszternek adott felhatalmazást arra, hogy engedélyezze a hatoslottó szerencsejáték játékadója 2012. évben pénzforgalmilag teljesült összege mértékéig az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet 2. cím, 2. alcím, 4. jogcím-csoport, 2. A Magyar Nemzeti Filmalap Zrt. támogatása jogcím előirányzat túllépését. 2012. évben a miniszter e kiadási előirányzat 238 millió forinttal történő túllépését hagyta jóvá.

A 2012. évi költségvetési egyenlegcél tartása érdekében elrendelt zárolások összességében 7700,0 millió forinttal csökkentették a fejezet kiadásainak előirányzatait. A Széll Kálmán Terv kiterjesztése keretében megvalósítandó egyes intézkedésekről szóló 1122/2012. (IV. 28.) Korm. határozat 3000,0 millió forint összegű zárolást rendelt el az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter irányítása alatt álló költségvetési fejezet tekintetében. A 2012. évi költségvetési egyenleg tartását biztosító intézkedésekről szóló 1428/2012. (X. 8.) Korm. határozatban előírt zárolási kötelezettség a fejezet kiadási előirányzatainak felhasználását 4700 millió forint összegben korlátozta. Az 1635/2012. (XII. 18.) Korm. határozat a fenti zárolásokat az előirányzat törlésére változtatta.

A rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatának terhére történt átcsoportosítás útján a Kormány a 2012. évben együttesen 6359,4 millió forinttal emelte meg a fejezet kiadási előirányzatait. Más költségvetési fejezet terhére a Kormány 12 110,4 millió forint összegű átcsoportosítással növelte e fejezet kiadási lehetőségeit, a más fejezetek felé történő, ellentétes irányú előirányzat-átcsoportosítás viszont 4772,9 millió forinttal csökkentette az állami vagyongazdálkodás kiadási előirányzatait. A fejezetek közötti átcsoportosítások mellett fejezeten belüli átrendeződésekre is sor került 2012-ben. Az MNV Zrt. és az MFB Zrt. rendelkezése alatt álló előirányzatok közé tartozó 4200,0 millió forint összegű fejezeti tartalék előirányzat felhasználása – fejezeten belüli tételeket növelő – átcsoportosítással teljes mértékben megtörtént. A költségvetési törvény 6. § (3) bekezdése lehetőséget adott az állami vagyon

felügyeletéért felelős miniszternek is a felhalmozási és a hasznosítási típusú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, amely alapján a miniszter 4083,8 millió forint nagyságrendű előirányzat-módosítást hagyott jóvá.

A fejezet teljesített kiadásainak közel 90%-a az MNV Zrt. tevékenységéhez kötődik.

1. ALCÍM: FELHALMOZÁSI JELLEGŰ KIADÁSOK

A felhalmozási jellegű kiadások 61 353,0 millió forint összegű kifizetései adták a fejezet kiadásainak felét. E kiadástípust érintették a módosítások is leginkább, amelyek eredményeként az eredetileg előirányzott 27 019,5 millió forintról 42 502,4 millió forintra emelkedett az előirányzat összege. A jelzett 19 900,0 millió forint összegű kiadástúllépés is ezen alcímet érintette.

A költségvetési törvény eredetileg 12 600,0 millió forint előirányzatot biztosított ingatlan-beruházások, ingatlanvásárlások megvalósítására az alábbi elkülönített jogcímeneken

- a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. (NET Zrt.) ingatlanvásárlásai;
- az MNV Zrt. ingatlan-beruházásai, ingatlanvásárlásai;
- stadionfejlesztés.

Az MNV Zrt. ingatlan-beruházásaira szolgáló előirányzat nagysága az év során többször is módosult.

Az 1118/2012. (IV. 21.) Korm. határozat 2000,0 millió forinttal, majd az 1428/2012. (X. 8.) Korm. határozat 1700,0 millió forinttal csökkentette a jogcímen rendelkezésre álló keretet, így szükségessé vált a korábban tervezett projektek újratervezése.

Az év során a csökkentések mellett az előirányzati keret két alkalommal a vagyonfejezeten kívülről, emelésre is került – későbbi visszavonással. Az 1185/2012. (VI. 5.) Korm. határozat 1000,0 millió forintot biztosított a Budapest, Kossuth tér 6-8. sz. ingatlan (volt METESZ székház) megvásárlására, az 1225/2012. (VII. 3.) Korm. határozat pedig 472,3 millió forintot volt egyházi ingatlanok felújítására. Mindkét előirányzat-emelés a rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatának terhére, visszafizetési kötelezettséggel került előírásra. Az 1609/2012. (XII. 18.) Korm. határozat a Kossuth téri ingatlanvásárlásra kapott előirányzatot „visszavette”.

Az ingatlan-beruházások tervezett és tényleges teljesítése a következők szerint alakult.

Ingatlan / projekt megnevezése	2012. év terv	2012. év tény	Eltérés (tény – tervek)
Műemlék felújítások	2 700,0	1093,0	-1607,0
Amerikai követség felújítása	3 500,0	1407,5	-2092,5
Budai vár felújítási projekt	800,0	314,9	-485,1
Ingatlanfelújítások (nem műemléki)	600,0	146,9	-453,1
Megszűnt határátkelőhelyek rendezése	100,0	0,0	-100,0

Ingtalanfejlesztés tervezési munkái	150,0	0,0	-150,0
Beruházások járulékos költségei	200,0	42,2	-157,8
Költségvetési szervek elhelyezése	50,0	2130,0	2080,0
Különféle ingatlan beruházás, vásárlás	500,0	1424,0	924,0
Összesen	8600,0	6558,5	-2041,5

A különféle ingatlan beruházásként megjelölt csoporton belül a következő ingatlanok megvásárlása történt meg:

- VITUKI székház 385,0 millió forint
- KÉZMŰ ingatlan 590,0 millió forint
- Mokép-Pannónia Kft. ingatlan 360,5 millió forint
- Egyéb kis értékű ingatlanok 88,5 millió forint
- **Összesen 1 424,0 millió forint**

Az MNV Zrt. által megvalósított ingatlanprojektek alapvető célja a költségvetési szervek elhelyezésének biztosítása és – többségében – műemléki ingatlanok felújítása volt.

A hitelszerződésből eredő kötelezettségeiknek eleget tenni nem tudó természetes személyek lakhatásának biztosításáról szóló 2011. évi CLXX. törvény, 2012. január 1-jén lépett hatályba, ezzel a NET Zrt. – a 2011. októberi bejegyzést követően – megkezdhetette az érdemi munkálatokat. Feladatait az állam teherbíró képességéhez igazodva, a rendelkezésére álló források erejéig látja el. A társaság alapvető feladata, hogy azon szociálisan rászorult személyek lakóingatlanjait megvásárolja, akiknek a lakóingatlanra jelzáloghitel-szerződésből fakadó tartozás miatt árverezésre kerülne. A NET Zrt. a törvényi feltételeknek megfelelő hiteladósok lakásait a Magyar Állam nevében megvásárolja, azokat vagyonkezelésbe veszi, melyek után vagyonkezelési díjfizetési kötelezettség és visszapótlási kötelezettség nem terheli.

A program első évében, 2012-ben a hazai hitelintézetek összesen 1970 ingatlant ajánlottak fel megvásárlásra a NET Zrt.-nek. Az elindított ügyletek közül a társaság 2012. december 31-ig 600 ügyet zárt le, amelyeknek egyúttal a pénzügyi teljesítése is megtörtént. A NET program keretein belül megvásárolt, mintegy 600 ingatlan esetében 1 forint költségvetési pénzzel 2,1 forintnyi hitelintézeti követelést váltott ki a társaság. Feladatainak ellátására az MNV Zrt. 2022,4 millió forintot folyósított a NET Zrt.-nek, amely közel azonos a módosított előirányzat 2030,0 millió forintos összegével.

2012. december 31-én a megvásárolt ingatlanok aktivált - a számviteli nyilvántartások szerinti - bruttó értéke 1867,5 millió forint, melyből pénzügyileg rendezésre került összesen 1833,5 millió forint, ezért ezen felhasznált költségvetési támogatással számolt el a NET Zrt. az MNV Zrt. felé (a folyósított összegből fennmaradó 188,9 millió forint 2013. januárban került felhasználásra).

A megvásárolt ingatlanok megoszlása a következő:

	összes bekerülési érték* (eFt)	mennyiség (db)	átlagos vételár (eFt)	átlagos bekerülési érték (eFt)
Budapest	113 540	21	5 375	5 407
Megyei jogú város	333 636	71	4 636	4 699
Vidéki város	857 816	255	3 298	3 364
Egyéb település	528 513	253	2 025	2 089
Összesen	1 833 505	600	2 992	3 056

*A bekerülési érték az ingatlan vételárát és a kapcsolódó járulékos költségek (ügynévi munkadíj, műszaki felmérés, tulajdoni lap díja) együttes összegét jelenti.

2012-ben indult el az új ferencvárosi stadion felépítésének projektje, a kifizetett 348,4 millió forint a tervezési, tervellenőri feladatok fedezetét biztosította. Az eredetileg 1000,0 millió forint összegű kiadási előirányzatot az Istvánmező stadionprojekt költségeire történő átcsoportosítás is csökkentette, a fejezeten belüli előirányzat-átrendezés mellett.

Az egyéb eszközök vásárlása jogcímcsoport tervezett kifizetése 50 millió forint volt 2012-ben. A jogcímen jórészt követelésvásárlások valósultak meg a tervezettnél jóval nagyobb összegben, melyekre külső és belső átcsoportosítások biztosítottak forrást.

A kifizetések 2012. évi megoszlása a következő volt:

- Bakonyi Erőmű követelése (MAL) 1747,6 millió forint
- MALÉV leánycégek követelései (MALÉV) 499,0 millió forint
- Tiszavíz Kft. (MALÉV GH kölcsön) 290,0 millió forint
- Egyéb eszközök, vagyoni értékű jogok 53,8 millió forint
- **Összesen 2 590,4 millió forint**

Az állami tulajdonú részesedések növekedését eredményező kiadásokra a költségvetési törvény eredetileg 11 469,5 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott, melyből 5619,5 millió forint az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetésekre, a fennmaradó 5850,0 millió forint az MFB Zrt. tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetésekre szolgált volna fedezetül, azonban az előirányzat-módosítások együttesen 20 705,4 millió forintra növelték a felhasználható összeget.

Az MNV Zrt. tevékenységét finanszírozó jogcímen a 2012. év során több előirányzati mozgás is történt az alábbiak szerint:

- **Eredeti előirányzat 5619,5 millió forint**
- Előirányzati zárolás – 500,0 millió forint
- Átcsoportosítások fejezeti tartalékról + 639,3 millió forint
- Átcsoportosítások a támogatásokról + 1243,5 millió forint
- Átcsoportosítás az egyéb vagyonekezelésről + 450,0 millió forint
- Átcsoportosítás RKI-ról + 1539,5 millió forint

- Átcsoportosítás támogatásokra – 236,0 millió forint
- **Módosított előirányzat** **8 755,8 millió forint**

A 2012. évben összesen 28 393,7 millió forint tényleges kifizetés történt a jogcímről a következő társaságokat érintve:

	<i>millió forint</i>
Nemzeti Infokommunikációs Zrt.	21 410,0
Aeroplex Közép-Európai Kft.	4200,5
MALÉV GH Földi Kiszolgáló Zrt.	800,5
Hungaroring Zrt.	610,0
Nemzeti Kataszteri Program Nonprofit Kft.	500,0
Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zrt.	450,0
Richter Nyrt. részvényvásárlás	139,2
Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.	50,0
Hollóházi Hungarikum Nonprofit Kft.	38,5
BMSK Zrt.	35,0
Nemzeti Reorganizációs Nonprofit Kft.	20,0
Nemzeti Vasúti Pályaműködtető Zrt.	20,0
Dél-alföldi Közlekedési Központ Zrt.	20,0
Dél-dunántúli Közlekedési Központ Zrt.	20,0
Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	20,0
Északnyugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	20,0
Középkélet-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	20,0
Középnugat-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.	20,0
Összesen:	28 393,7

A MALÉV leánycégeinek megszerzése érdekében az MNV Zrt. 5000,0 millió forint értékben hajtott végre tőkeemelést az Aeroplex Kft.-ben és a MALÉV GH Zrt.-ben a Tiszavíz Vízerőmű Kft. részvételével. A Tiszavíz Vízerőmű Kft. az Aeroplex Kft.-ben és a MALÉV GH Zrt.-ben végrehajtott tőkeemelést az MNV Zrt. által folyósított tulajdonosi kölcsönből fedezte. 2012. október 30-án az MNV Zrt. nyilvántartási áron megvásárolta a Tiszavíz Vízerőmű Kft. által tulajdonolt részesedéseket, majd a társaság a vételárból maradéktalanul törlesztette az MNV Zrt. részére a 2500,0 millió forint összegű tulajdonosi kölcsönt és járulékait. A MALÉV leánycégek megszerzése miatti tőkeemelések szinte teljesen kimerítették az MNV Zrt. rendelkezésére álló előirányzatot.

2012. évben az MNV Zrt. – a Nemzeti Infokommunikációs Zrt. tőkeemelésén keresztül – 21,4 milliárd forintot fordított távközlési és informatikai feladatokat ellátó gazdasági társaságok feletti részesedés közvetett állami tulajdonba vételére. E kiadások egy része (19,9 milliárd forint) az 1318/2012. (VIII. 30.) Korm. határozat alapján kiadási előirányzat nélkül megvalósult kifizetés volt. 2012. évben a frekvenciahasználat pályáztatása kapcsán érkezett befizetések év közben elszámolt

19,9 milliárd forint összegű bevétele terhére hagyta jóvá a Kormány a rendelkezésre álló kiadási előirányzatot meghaladó tőkeemelés nyújtását.

Kormányzati döntésű előirányzati átcsoportosítással kerülhetett sor a Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Kft. megalapítására, valamint az ún. Richter kötvények mögötti átcserélési vagyon kiegészítésére, melyet a kötvénykibocsátási feltételek szabályoznak a Richter Nyrt. osztalékfizetésének függvényében.

A közösségi közlekedés működtetésének tervezett átalakítása előkészítéseként az MNV Zrt. 2012-ben 6. a helyközi autóbuszos közlekedés regionális szervezetét jelentő közlekedési központ elnevezésű társaságot hozott létre, illetve megalapította a Nemzeti Vasúti Pályaműködtető Zrt.-t.

Az MFB Zrt. tevékenységét finanszírozó jogcím előirányzata az alábbiak szerint alakult:

– Eredeti előirányzat	5 850,0 millió forint
– Előirányzati zárolás	– 500,0 millió forint
– Átcsoportosítások fejezeti tartalékról	+ 3 349,6 millió forint
– Átcsoportosítás ingatlan-beruházásokról	+ 2 000,0 millió forint
– Átcsoportosítások a támogatásokról	+ 1 250,0 millió forint
– Módosított előirányzat	11 949,6 millió forint

A 2012. évben összesen 11 949,6 millió forint tényleges kifizetés történt a jogcímről a következő társaságokat érintve:

	<i>millió forint</i>
Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt.	10 000,0
Corvinus Zrt.	599,6
Nemzeti Lóverseny Kft.	500,0
Erdőgazdasági társaságok	500,0
Regionális Fejlesztési Holding Zrt.	250,0
Hungarofest Zrt.	100,0
Összesen:	11 949,6

Az MFB Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alatt álló Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. 10 000,0 millió forint összegű feltőkésítése a társaság tőkeszerkezeti problémái és likviditási helyzete miatt vált szükségessé.

A volt szovjet ingatlanok környezeti kármentesítésére biztosított 500,0 millió forintra csökkent módosított előirányzat terhére 314,8 millió forint kármentesítést és műszaki ellenőrzést szolgáló kifizetés valósult meg. Miután a IV. negyedévben már biztosan látszott, hogy a kármentesítési munkák év eleji megcsúszása miatt a rendelkezésre álló keret nem kerül kihasználásra, a jogcímről 100,0 millió forint belső átcsoportosítással az ingatlan-beruházások előirányzatára került.

A Pesti Vigadó épületének rekonstrukciójára eredetileg 1500,0 millió forintos előirányzat állt rendelkezésre. Az 1402/2012. (IX. 26.) Korm. határozat alapján a

beruházás további fedezetére 1.177,6 millió forint összegű előirányzat átcsoportosítására került sor a XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezetbe az NFM és a Művészeti és Szabadművelődési Alapítvány között létrejött szerződés fedezetére. A Vagyonszerzés terhére teljesített kifizetés 322,4 millió forint volt. A Vigadó épületének rekonstrukcióját – a kormányhatározat kijelölése alapján – a Művészeti és Szabadművelődési Alapítvány végzi, az MNV Zrt. szerepe technikai jellegű (a rekonstrukciót irányító kormánybiztos által igazolt számlák kifizetése támogatási szerződés keretében).

Az Európai Unió fejlesztési források kihasználása érdekében 2012-ben a fejezetnél is kialakításra került egy külön költségvetési kiadási jogcím, Európai Unió pályázatokhoz önrész biztosítása elnevezéssel, melynek célja az állami tulajdonú ingatlanok felújítását, illetve állami tulajdonú társaságok beruházásait érintően az önrész biztosítása. Az eredeti terv 800 millió forint felhasználásával számolt a jogcímen, ebből 315 millió forint ingatlan-beruházásokhoz, 485 millió forint pedig társasági fejlesztésekhez kapcsolódott volna. A tervezett pályázatok pályázati kiírásai jelentős késéssel kezdődtek, ezért a 2012. évben mindössze 65,8 millió forint kifizetése történt meg, amelyek társasági fejlesztéseket szolgáltak.

Az Országgyűlés 15 milliárd forintos kiadási előirányzatot hagyott jóvá a XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezetben a PPP konstrukcióban létrehozott beruházások megvásárlásával és befejezésével kapcsolatos feladatokra, amelyből 11,9 milliárd forint átcsoportosítás útján került a vagyon-kiadások közé. Az előirányzathoz 3,2 milliárd forint a törökbálinti beruházás állami tulajdonba vételét és befejezését, 8,7 milliárd forint pedig a Sport XXI. Létesítményfejlesztési Program keretében létrejött együttesen 16 tornaterem és uszoda PPP konstrukciójának lezárását szolgálta. Az MNV Zrt. a 2012. évben 8,8 millió forintot használt fel e célokra. Ezen belül 6,3 milliárd forint a sport projektek, 2,5 milliárd forint pedig a két éve álló félkész törökbálinti iskola és sportközpont kiváltását szolgálta.

2. ALCÍM: HASZNOSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS FOLYÓ KIADÁSOK

A hasznosítási jellegű kiadások eredeti előirányzata 18526,0 millió forint volt, amely az év során 14 022,2 millió forintra csökkent. A 2012. évi kifizetések 13 556,8 millió forintot tettek ki, amelyek nagyságrendjét a társaságok támogatására fordított összeg határozta meg.

A költségvetési törvény eredetileg 5050 millió forintot biztosított az állami tulajdonú ingatlanok fenntartására, üzemeltetésére és őrzésére, tényleges kifizetés ezen a jogcímen 3398,9 millió forint volt. Az előirányzati zárolások az üzemeltetési és őrzésvédelmi jogcímekeket 400-400 millió forinttal érintették. Az év végéig az üzemeltetési jogcímről további 500 millió forint, az őrzésvédelmi jogcímről további 90 millió forint került belső átcsoportosítással az ingatlan-beruházásokra és vásárlásokra.

E jogcímen történik valamennyi közvetlen kezelésű ingatlannal kapcsolatosan felmerülő üzemeltetési, gondnoki, fenntartási, karbantartási, javítási költség, továbbá a veszélyelhárítás és károkozás miatt felmerülő beavatkozások elszámolása. Az előirányzat terhére kerülnek kifizetésre a közvetlen kezelésben lévő

ingatlanvagyon közüzemi díjai, valamint a hatósági előírás (gyommentesítés) alapján elrendelt évi többszöri kaszálás a közterületek vonatkozásában. Az üzemeltetési kiadásokra 2012-ben 2 378,6 millió forintot fordított az MNV Zrt.

A tervezési időszakban – annak bizonytalan volta miatt – még nem került figyelembe vételre a HM EI Zrt.-vel (az ingatlanok őrzésvédelmét ellátó konzorcium vezetőjével) megvalósult követelésbeszámítás, ami miatt az őrzésvédelmi kiadások a tervértéktől jelentős mértékben elmaradtak, ezzel lehetőséget adva arra, hogy a jogcím a zárolások és átcsoportosítások fedezete legyen. Az ingatlanok őrzési kiadásaira a 2012. évben kifizetett összeg 1020,3 millió forintot tett ki.

Az egyéb vagyionkezelési kiadások jogcím kifizetéseire a költségvetési törvény 2200,0 millió forintot tartalmazott. Ezen az előirányzaton került elszámolásra számos, máshova nem besorolható vagyionkezelési, vagyongazdálkodási, működtetési tevékenység. Ezt az előirányzatot terhelik a vagyionkezelés keretében állami szervek elhelyezése miatt felmerült bérleti díjak, a különféle közmű társulási hozzájárulások, földmérési tevékenység, ingatlan-nyilvántartás költségei, felszámolás keretében biztosított vagyionkezelés, hagyatéki eljárások teljes költsége, továbbá a felsorolt tevékenységek posta, ügykezelési költségei, az ehhez tapadó kamatfizetések, hatósági eljárási költségek, bírságok.

A felhasználható összeg az előirányzat-átcsoportosítások és zárolás következtében 1183,3 millió forintra csökkent, amelyet az tett lehetővé, hogy 2012-ben nem került sor a betervezett, a Metallochemiát érintő kártalanítási kötelezettség kifizetésére, valamint az egyházi kártalanítás is kisebb mértékű volt az elmúlt években megvalósultnál. A jogcímen 2012. évben 865,2 millió forint került kifizetésre a következő megoszlásban:

- Ingatlanok bérleti díja	511,1 millió forint
- Állami örökléssel kapcsolatos kiadások	276,2 millió forint
- Földmérési feladatok	3,9 millió forint
- Különféle egyéb kiadás	74,0 millió forint
- Összesen:	865,2 millió forint

Az állami tulajdonú társaságok támogatásának eredetileg tervezett összege 11 276,0 millió forint volt, amely 9178,9 millió forintra csökkent. Ebből a keretből 5500,0 millió forintot a mozgóképről szóló 2004. évi II. törvény 9/A. §-a alapján a nemzeti filmiparral kapcsolatos feladatokat ellátó Magyar Nemzeti Filmalap Nonprofit Zrt. támogatására kellett fordítani. A támogatásokon belül a Magyar Nemzeti Filmalap Nonprofit Zrt. támogatása a 2012. évtől külön kiemelt előirányzati jogcímen jelenik meg. Az elkülönített jogcím kialakításának indoka az volt, hogy a társaság a 2012. évtől a hatoslottó játékadó-bevételek 80%-ával megegyező összegű támogatásra jogosult.

A társaságok támogatására szolgáló összeg megoszlott a tulajdonosi jogokat gyakorló MNV Zrt. és MFB Zrt. között, amelyek együttesen – a filmszakmai támogatás nélkül – 3554,7 millió forint forrást nyújtottak a következők szerint.

millió forint

<i>MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó társaságok</i>	
Nemzeti Kataszteri Program Nonprofit Kft.	791,0
Hortobágyi Halgazdaság Zrt.	215,0
Gabonakutató Nonprofit Kft.	150,0
Budapesti Kamaraszínház Nonprofit Kft.	147,0
Állami Gyümölcs és Dísznövénykutató Nonprofit Kft.	145,0
Újfehértói Gyümölcsstermesztési Kutató és Szaktanácsadó Nonprofit Közhasznú Kft.	124,3
Gödöllői Királyi Kastély Közhasznú Nonprofit Kft.	119,1
Ceglédi Gyümölcsstermesztési Kutató-Fejlesztő Intézet Nonprofit Közhasznú Kft.	116,2
Monostori Erőd Nonprofit Kft.	85,0
Játékszín Nonprofit. Kft.	63,4
Fűszerpaprika Kutató-Fejlesztő Nonprofit Közhasznú Kft.	27,5
Múcsarnok Közhasznú Nonprofit Kft.	55,0
Nemzeti Filmszínház Nonprofit. Kft.	40,0
OMSZI Intézményfenntartó Közhasznú Nonprofit Kft.	40,0
Fertői Gyümölcsstermesztési Kutató-Fejlesztő Intézet Nonprofit Közhasznú Kft.	37,0
Hollóházi Hungarikum Nonprofit Kft.	21,5
Gálfi Béla Gyógyító és Rehabilitációs Nonprofit Kft.	20,0
Helikon Kastélmúzeum Nonprofit Kft.	7,7
Összesen:	2204,7
<i>MFB Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó társaságok</i>	
Kincsem Nemzeti Lóverseny és Lovas Stratégiai Kft.	500,0
Bábolna Nemzeti Ménesbirtok Kft.	500,0
Mezőhegyesi Állami Ménes Kft.	250,0
Erdőgazdaságok	100,0
Összesen:	1350,0

A társasági portfóliót érintően a 2012. év során több olyan forrásjuttatási igény merült fel, melynek kezelésére a jogcímen tervezett előirányzat nem nyújtott lehetőséget. Ezek forrása a fejezeti tartalék, illetve belső átcsoportosítások lehettek. Továbbá több társaság tőkeemelési igénye is e kiadási előirányzat terhére került átcsoportosításra.

A kifizetett támogatások a nonprofit társaságoknál alapvetően a társaságok működését finanszírozták, mivel a közfeladatot megrendelő tárcák költségvetési támogatási összegei mind kisebb hányadát fedezik a cégek közfeladatokhoz köthető költségeinek, ráfordításainak.

Az MNV Zrt. és az MFB Zrt. ezekben az esetekben tulajdonosként a „kényszer-finanszírozó” szerepét tölti be, hiszen a támogatások elmaradása a cégek működését ellehetetlenítené.

A Nemzeti Kataszteri Nonprofit Kft. számára tervezett eredeti kamattámogatási összeg is csak felerészt lett az eredetileg tervezett támogatási ágon kifizetve, a tőketörlesztésre szolgáló hányad tőkeemelésként került a céghez a támogatási keret átcsoportosításával.

A Kincsem Nemzeti Lóverseny és Lovas Stratégiai Kft. feladata a tulajdonában lévő ingatlanok, így a kombinált versenypálya, ügető tréningtelep és szolgálati lakások (Kincsem Park), valamint az általa kezelt állami tulajdonú ingatlanok, galopp tréningtelep, szolgálati lakások (alagi telep) fenntartása. A lótenyésztésben és a lovassportban szükséges fejlesztések megvalósítása állami intézkedést igényel, amely nagymértékben kihat a fejlődés irányára.

A Bábolna Nemzeti Ménesbirtok Kft. és a Mezőhegyesi Állami Ménes Kft. az alapításuktól kezdve forráshiányosak, az eszközök (műemlék ingatlanok) nagy része és az alaptevékenység (lótenyésztés) veszteséget termel. A társaságok nem üzleti alapú feladataik ellátásához (génmegőrzés, fajtafenntartás, lótenyésztés, műemlékingatlanok fenntartása és felújítása), működésük fenntartására évente vissza nem térítendő támogatásban részesülnek.

Az erdészeti társaságok támogatásának célja a fenntartható erdőgazdálkodáshoz kapcsolódó, más intézkedések keretében nem támogatott tevékenységek ellátásának elősegítése. Cél a támogatás odaítélése olyan erdészeti tevékenységekre, amelyek közvetlenül hozzájárulnak az erdők ökológiai, védelmi és rekreációs funkciójának, a biológiai sokféleségnek és az egészséges erdei ökoszisztémának a fenntartásához vagy helyreállításához.

3. ALCÍM: A MAGYAR ÁLLAMOT KORÁBBI ÉRTÉKESÍTÉSEKHEZ KAPCSOLÓDÓAN TERHELŐ KIADÁSOK

A korábbi értékesítésekhez kapcsolódó kiadások szerződéses, illetve jogszabályi rendelkezésekből eredő kötelezettségek alapján terhelik az államot. Az ezeken a sorokon tervezett előirányzatok – a költségvetési törvény rendelkezése szerint – külön szabályozás nélkül is eltérhetnek a tervezettől a környezetvédelmi feladatok finanszírozásának kivételével.

E kiadások előirányzata összesen 23 315,0 millió forint volt, amelyet a módosítások következtében 21 815,0 millió forintra csökkent, és amelyről 21 884,4 millió forint kifizetése történt meg.

A helytállási típusú kiadásokra – a korábbi évek tapasztalatai és a függő kötelezettség állomány alapján – összesen 5315,0 millió forint került beállításra a költségvetési törvénybe.

A helytállási típusú jogcímen az üzleti évben 5451,9 millió forint került kifizetésre, ennek döntő hányadát két jogcím, a szerződéses kötelezettségek miatti kifizetések (2,8 milliárd forint a MALÉV VEB garanciafizetéshez kapcsolódnak) és a kárpótlási jegyek életjáradékra váltásából eredő, rendszeresen felmerülő kifizetések jelentették.

A kötelezettségek zömében az MNV Zrt. és jogelődei által privatizációs szerződésekben vállalt jótállási, szavatossági nyilatkozatokból, garanciákból, elvont vagyontárgyak utáni kezesi felelősségből erednek. Az MNV Zrt. az előirányzatokban szereplő összegeket a folyamatban lévő perek tárgyának alapulvételével, a peresített összeg nagysága, valamint a perbeli pozíció alapján az utóbbi évek tapasztalati kifizetési hányadával súlyozva állapította meg. Az egyéb bírósági döntésből eredő kiadások olyan peres eljárások kötelezettségei alapján fizethetők ki, ahol a per tárgya egyik fentebb megjelölt jogcímbe sem besorolható, így itt szerepelnek pl. a kártérítés iránt indított perek.

A kárpótlási jegyek életjáradékra váltásáról rendelkező törvény szerint a jogosultak kárpótlási jegyeiket életjáradékra válthatják. A beváltott kárpótlási jegyek az MNV Zrt.-re kerültek átruházásra, az életjáradékok összegét, valamint a folyósítással kapcsolatos költségeket pedig az MNV Zrt. köteles megtéríteni a folyósító ONYF részére. Új beváltás már nincs, azonban a törvény szerint a járadék összegét évente emelni kell. A kötelezettség a halálozásokkal arányosan csökken, az emelések hatására növekszik. A kárpótlási jegyek életjáradékára az év során 1806,7 millió forint került kifizetésre.

Az állam tulajdonosi felelősségével kapcsolatos kiadások meghatározó része a környezetvédelmi feladatok ellátásához, kármentesítéshez kapcsolódott. A feladatokra a költségvetési törvény 18 000,0 millió forintot tartalmazott. A rendelkezésre álló keretet ugyanakkor 1 500,0 millió forinttal csökkentette az év során két alkalommal elrendelt előirányzati zárolás.

A jogcím projektjei a következők szerint alakultak:

	2012. évi terv	2012. évi tény	eltérés (tény-terv)
Nitrokémia Zrt. környezeti kárelhárítás	4800,0	4463,0	-337,0
Mecsek-ÖKO Zrt. bányabezárás, rekultiváció	4000,0	4000,0	0,0
Mecsek-ÖKO Zrt., Recsk I.	3600,0	2970,0	-630,0
Simontornyai kárelhárítás	4600,0	4600,0	0,0
Környezetvédelmi audit	100,0	0,0	-100,0
Műszaki ellenőrök, szakértők	250,0	199,1	-51,0
Ingtatlanok környezetvédelme	550,0	0,0	-550,0
Egyéb környezetvédelmi kiadás	100,0	200,4	100,4
Összesen	18 000,0	16 432,5	-1567,5

Az MNV Zrt. és a környezetvédelmi feladatokat ellátó állami tulajdonú társaságok (Mecsek Öko Zrt., Nitrokémia Zrt.) között támogatási szerződések vannak. A simontornyai bőrgyár kármentesítési munkálatait a Nitrokémia Zrt. végzi. A simontornyai kármentesítésre a Nitrokémia Zrt. és az MNV Zrt. által megkötött megbízási szerződés van érvényben. A kármentesítési munkák jóváhagyott feladatterv és kiírt közbeszerzési pályázatok alapján valósulnak meg.

4. ALCÍM: A VAGYONGAZDÁLKODÁS EGYÉB KIADÁSAI

A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai alapvetően a feladatot ellátó szervezeteket, illetve a feladatellátást támogató járulékos kiadásokat, továbbá az MNV Zrt. útján kibocsátott, részvényre átcserélhető államkötvény kamatát foglalja magában. E kiadások 23 250,0 millió forint összegű előirányzata a módosítások egyenlegének eredményeként növekedett az év során, a kormányzati hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások nyomán 24 016,1 millió forintra. A teljesített kifizetések kis mértékben maradtak el ettől, 23 309,2 millió forintot tettek ki.

A vagyongazdálkodási tevékenységhez igénybe venni tervezett tanácsadók, értékbecslők és jogi képviselők díjára 2560,0 millió forint összegű előirányzat került meghatározásra, mely az év közben bekövetkezett zárolás és előirányzat-módosítások következtében 2356,1 millió forintra módosult, és amelyet ténylegesen 1614,2 millió forint kifizetés terhelt.

A tanácsadói, jogi képviselési díjaknál szerepel a Herzog-perrel kapcsolatos ügyvédi díjak előirányzata. A Herzog örökösök az Amerikai Egyesült Államokban 20 milliárd forint nagyságrendű kártérítés iránt indítottak pert a Magyar Állammal szemben, illetve további restitúciós igényt is kívánnak érvényesíteni a Magyar Állammal szemben, melynek összege az előzetes várakozások szerint többmilliárd forintos nagyságú is lehet. Az ügy jelentősége miatt az ezzel kapcsolatos költségekre 1120,0 millió forint előirányzatú külön jogcím került megnyitásra. A jogcímen 2012. évben 388,8 millió forint összegű kifizetés történt. A keret csökkentését az tette lehetővé, hogy a költséges bizonyítási eljárás 2012-ben még nem indult meg, ez akkor várható, ha az amerikai bíróság megállapítja joghatóságát.

A tulajdonosi joggyakorló szervezetek tevékenységével kapcsolatos egyéb kiadások összege 1 440,0 millió forint összegben került meghatározásra, mely 1040,0 millió forint összegben az MNV Zrt., 400,0 millió forint összegben az MFB Zrt. részére biztosított kiadási lehetőséget. Az eredeti előirányzat fejezeti tartalék terhére került kiegészítésre 96,1 millió forinttal, ez a Rába részvényszerzés 2011-ről áthúzódó tanácsadói díjának megfelelő összeg, amely 2012-ben került kifizetésre. Az előirányzati keretet tovább növelte 600,0 millió forinttal az 1487/2012. (XI. 8.) Korm. határozat, az ebből eredő tényleges kifizetés 128,5 millió forint volt. Az előirányzat keretét az MFB Zrt. esetében viszont 200,0 millió forinttal csökkentette az 1428/2012. (X. 8.) Korm. határozattal elrendelt zárolás.

A jogcímen 2012-ben elszámolt 1 225,3 millió forint összegű kiadás megoszlása a következő:

– Jogi tanácsadók, jogi képviselő	340,2 millió forint
– Tanácsadói díjak	577,1 millió forint
– Részvénykezelés díja	55,4 millió forint
– Közjegyzők	54,8 millió forint
– Reklám, média, szakfordítás	27,4 millió forint
– Vagyoneértékelés, értékbecslés	21,0 millió forint
– Egyéb	94,5 millió forint
– MFB Zrt. tevékenységéhez kapcsolódóan*	54,9 millió forint
– - Összesen:	1225,3 millió forint

*Tanácsadói, szakértői kifizetések a rábízott vagyoni kör egészét tekintve a rábízott vagyonnal kapcsolatos beszámoló könyvvizsgálatával, jogi képviselők megbízásával, illetve a társaságok részvényeivel kapcsolatos értéktári, letétkezelési tevékenységgel összefüggésben történtek. Több társaságot érintő beszerzések költséghatékony lebonyolítása érdekében a közbeszerzések lebonyolítására külső szakértő igénybevételére került sor.

A vagyongazdálkodási tevékenység kapcsán fizetendő eljárási és perköltségek 2012. évre tervezett összege 90 millió forint volt. Ez a keret 15 millió forinttal egészült ki a fejezeti tartalék jegyében. A teljesített kifizetés összege 97,5 millió forint.

A tulajdonosi joggyakorló szervezetek számára a rábízott vagyonnal való gazdálkodáshoz szükséges működés fedezetét a költségvetés terhére kell biztosítani. A törvény a tulajdonosi joggyakorló szervezetek működésének – az intézmény személyi juttatásai, azok járulékai, valamint a dologi és egyéb működési költségek – támogatására összesen 8600,0 millió forint összegű kiadási lehetőséget tartalmazott, az MNV Zrt. működésének támogatására 7600,0 millió forintot, az MFB Zrt. működésének támogatására 100,0 millió forintot.

Az 1122/2012. (IV. 25.) Korm. határozat az MNV Zrt. és az MFB Zrt. működési támogatására előirányzott összeget is 500,0 -500,0 millió forinttal csökkentette. A tulajdonosi joggyakorló társaságok működési költségeiket felülvizsgálták és a csökkentett támogatási összeghez igazították.

A Richter Gedeon Zrt. részvényekre átcserélhető kötvények kamatkiadásaira a jóváhagyott terv 10 300,0 millió forintot tartalmazott. A tervérték a 833,3 millió eurós kötvényállományra számított éves 4,4%-os kamattal számolt. A tervsor felülről nyitott kiadási jogcímként került meghatározásra. A kamatfizetés nagysága így 36 665 200 eurót tesz ki. A kibocsátásra került kötvény paraméterei alapján kifizetésre kerülő kamatkiadás tényleges nagysága 10 342,5 millió forint volt.

Az Országleltár kialakításának feladataira 2012-ben az Országgyűlés 1700,0 millió forintot hagyott jóvá, az MNV Zrt. ilyen értékben fogadott be az év során számlákat a feladat elvégzéséért felelős társaságtól.

A kormányzat szándékait az 1440/2012. (X. 11.) Korm. határozat fejezte ki, 2000,0 milliárd forintot biztosítva a MÁV csoport dolgozóinak ösztönzésére. A kiadás fedezetét tartalmazó jogcím év közben került létrehozásra. A kiadás teljesítésének formája a MÁV Zrt. támogatása volt, a kormányhatározatban megjelölt dolgozói kör részére történő kifizetés a MÁV Zrt-n keresztül valósult meg.

5. ALCÍM: FEJEZETI TARTALÉK

A fejezeti tartalék eredeti – költségvetési törvényben meghatározott – értéke 4200,0 millió forint volt, amely a vagyongazdálkodásra vonatkozó szabályozás, továbbá a vagyonkezelő szervezetek és a költségvetés elszámolási struktúra változásából adódó, előre nem, vagy nem pontosan tervezhető kiadások kezelésére szolgált. Felhasználását (a terhére történő átcsoportosítást) 2012. évben 500,0 millió forintig a költségvetési törvény az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter közös engedélyéhez kötötte. Az 500,0 meghaladó egyedi tételek esetén az engedélyezés joga kormány szintű volt.

A fejezeti tartalék igénybevétele (az előirányzat-átcsoportosítások engedélyezése) az év során a következő kiadások esetében történt meg:

– NIF Zrt. tőkeemelése	3000,0 millió forint
– egyéb MFB Zrt.-hez tartozó cégek tőkeemelése	449,6 millió forint
– MALÉV leánycégek tőkeemelése	500,0 millió forint
– Richter átcserélési vagyon kiegészítése	139,3 millió forint
– Tanácsadói kifizetések áthúzódása	96,1 millió forint
– Eljárási költségek fedezete	15,0 millió forint
– Összesen:	4200,0 millió forint

8. ALCÍM: ÁFA ELSZÁMOLÁS

Az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások nagy részénél az ÁFA tartalom a költséghez kötődik, ezek elszámolása az adott jogcímen történik. Az MNV Zrt. egyes ingatlan vásárlásainál, illetve csere-tranzakcióinál azonban a fordított adózás szabályai léphetnek életbe. A számlát az eladó ÁFA tartalom nélkül állítja ki, azzal, hogy az adófizetésre kötelezett a vevő, az MNV Zrt. lesz. Adófizetési kötelezettség keletkezik továbbá az MNV Zrt. egyes értékesítési tranzakcióihoz kötődően is. Azoknál az értékesítéseknél (pl. építési telkek), ahol az MNV Zrt. ÁFA-val növelt számlát bocsát ki a vevők részére, a beérkező ÁFA összegét át kell utalnia az adóhatóság részére. A központi költségvetési szervek elhelyezési projektjeinél és egyes ingatlancsere-szerződéseknél is feltételezhető a fordított adófizetés szabályai szerinti adófizetés.

Az ÁFA-kötelezettség teljesítésére szolgáló előirányzat összege 1000,0 millió forint volt, a tényleges kiadások azonban előirányzat módosítási kötelezettség nélkül túlléphetik a tervezett összeget. Az előirányzat terhére 2012-ben 1339,0 millió forint összegű kifizetés történt.


Németh Lászlóné
nemzeti fejlesztési miniszter

