

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

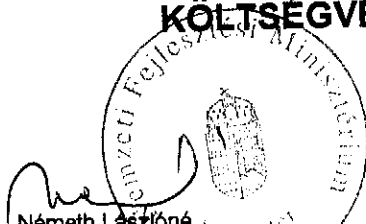
3	2	9	4	7	5	1	0	9	9	6	6	0	0	0	8	4	1	1	9	4
PIR-törzsszám						szektor				fejezet		cím			szakágazat					

Az ALAP megnevezése:

Központi Nukleáris Pénzügyi Alap

2012. évi

E) ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAP ELEMI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJA



Németh Lászlóné

az Alap gazdálkodásának irányítását ellátó miniszter



Dr. Rónaky József

az Alapot kezelő szerv vezetője

Kelt Budapest, 2013. április "30."

Budai Sándorné

Budai Sándorné

az elkészítésért felelős személy

mérlegképes regisztrációs szám:

1 4 9 9 3 7

vagy

könyvvizsgálói kamarai tagszám:

Kelt Budapest, 2013. április "29."

Kelt Budapest, 2013. április "29."

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Budai Sándorné

06 1/436-4819

96

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 2012. 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 kiegészítő 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 Kormány 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 kiegészítő 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 2012. évi Munkaprogramját, összhangban a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. 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 forrásigényét.

A költségvetési törvény az Alap 2012. évi kiadásainak előirányzatát 13 173,3 M Ft-ban, a teljesítendő bevételeinek előirányzatát 30 270,0 M Ft-ban és ezek egyenlegét 17 096,7 M Ft-ban határozta meg.

A költségvetési törvényben jóváhagyott eredeti bevételi és kiadási előirányzat főösszege 2012. évben nem változott. Az Alap kiadási előirányzata 12 843,6 M Ft összegben, a bevételi előirányzat 30 595,7 M Ft összegben az Alap egyenlege 17 752,1 M Ft összegben teljesült.

Bevételek teljesülése

Az atomtörvény 63. § (1) bekezdése szerint az atomenergiát alkalmazó engedélyesek a radioaktív hulladékok végleges elhelyezésének, valamint a kiegészített 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 2012. évre vonatkozó költségvetési törvény a Paksi Atomerőmű Zrt. részére 19 329,4 M Ft befizetését írta elő, melynek teljesítése 2012-ben 100 %-ban 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, amely 8,9 M Ft összegben 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 2012-ben 10 933,0 M Ft volt, amely 10 987,0 M Ft összegben teljesült.

2012-ben egyéb bevételek címén a tervezett 1,1 M Ft előirányzata 270,4 M Ft összegben teljesült.

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 Bácsalmási 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.

Az NRHT beruházásának keretében 2012-ben befejeződött a technológiai üzemi rendszerek kiépítése, kialakításra került a létesítmény őrzés-védelmi hálózata. Az első, I-K1 jelű tároló kamra felkészült a radioaktív hulladékcsomagok fogadására, beszerzésre kerültek a radioaktív hulladék betárolásához szükséges eszközök is. A Tolna Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Szakigazgatási Szerv 2012. szeptember 9-i jogerős határozattal kiadta az I-K1 tároló kamrára vonatkozóan az üzemeltetési engedélyt. Az első radioaktív hulladékokat tartalmazó betonkonténer elhelyezésére 2012. december 5-én került sor.

Tekintettel arra, hogy az üzemeltetési engedély megszerzése és az üzembe helyezési munkák – a Munkaprogramban tervezetthez képest – előbb valósulhattak meg, így 2012-ben lehetővé vált a kapcsolódó vállalkozási szerződés egyes, eredetileg 2013-ra tervezett kifizetéseinek korábbi teljesítése. A szükséges többletforrást 500,0 M Ft-ot a lassabban haladó RHFT, illetve a KKÁT projekteknél felszabaduló előirányzatok átcsoportosításával lehetett biztosítani, melyet az Alap felett rendelkező miniszter 2012. november 23-i keltezéssel hagyott jóvá.

2012-ben a projekt eredeti kiadási előirányzata 5 895,2 M Ft, módosított előirányzata 6 395,2 M Ft volt, amely 98,6%-ra teljesült 6 309,6 M Ft összegben,.

1.2 A Radioaktív Hulladék Feldolgozó és Tároló

A püspökszilágyi telephelyen 1976. óta működő RHFT-ben 2002-ben több ütemből álló program indult a tároló hosszú távú biztonságának növelésére és korszerűsítésére. Ennek keretében került sor négy „A” típusú medence demonstrációs célú feltárása. 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.

2012. év végére elkészült az RHFT biztonságnövelő program végrehajtásához szükséges infrastruktúra építési engedélyt megalapozó dokumentációja, továbbá a telephely kommunális szennyvízelvezetését biztosító új bekötő vezeték is.

Összességében megállapítható, hogy 2012. évben az RHFT-ben jelentős beruházásra nem került sor.

Mindezeket figyelembe véve a 2012. évi 385,5 M Ft eredeti kiadási előirányzat miniszteri jóváhagyást követően- az előirányzat- átcsoportosítás végrehajtásával 58,5 M Ft-ra csökkent, a tényleges teljesítés 42,4 M Ft volt.

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 2012-ben is a kutatási környezet monitorozása és az elvégzett munkák minőség-felügyelete.

A korábbi kutatási program (I. felszíni kutatási fázis 1. szakasz) eredményeit újraértékelve az RHK Kft. a munkák folytatásához elkészítette a következő szakaszt (I. kutatási fázis 2. szakasz) megalapozó kutatási tervet.

A projekt eredeti kiadási előirányzata 2012. évben 181,0 M Ft volt, amely 157,8 M Ft összegben teljesült.

3. A Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolójának bővítése, felújítása

Az atomerőmű kiegészített fűtőelemeit befogadó Kiegészített Kazetták Átmeneti Tárolója folyamatosan, szükség szerint bővül. 2012. évben megtörtént a 17-20. kamrák üzembe helyezése, ezzel a létesítményben 9308 darab kiegészített üzemanyag kazetta átmeneti tárolására van lehetőség. Az év második felétől megkezdődött a betárolás az újonnan létesült modulba.

A 2012. évi eredeti kiadási előirányzat 912,6 M Ft, a módosított kiadási előirányzat a miniszeri jóváhagyást követően 739,6 M Ft volt, amely 72,3%-ban, 535,0 M Ft összegben 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 felülvizsgálata 2012 májusában elkezdődött. Időarányosan elkészültek az Előzetes Leszerelési Terv egyes fejezetei, illetve a leszerelési költségek meghatározásra szolgáló adatbázis. Elkészült a leszerelési tevékenységek tervezéséhez szükséges radiológiai felmérés. Elkezdődött az atomerőmű reaktorberendezéseinek és sugárvédő betonszerkezeteinek felaktiválódásának és a leszerelési adatbázis felülvizsgálata.

A Paksi Atomerőmű és a KKÁT leszerelésének előkészítésére 2012-ben az eredeti kiadási előirányzat 270,0 M Ft volt, amely 269,8 M Ft összegben teljesült.

Folyó kiadások

Az üzemeltetési kiadások teljes előirányzata (a felügyeleti díjat 527,0 M Ft és a kommunikációs kiadásokat 99,1 M Ft beleértve) eredetileg 4 257,6 M Ft volt, ami 100 %-ban teljesült.

Az RHK Kft. központi működtetésének előirányzata 1 430,9 M Ft volt, amely 1 430,9 M Ft összegben teljesült. Az RHFT működtetésének előirányzata 590,6 M Ft volt, ami ugyanezen 590,6 M Ft összegben teljesült. A KKÁT működtetésére az előirányzat 1 084,5 M Ft volt, és 1 084,5 M Ft összegben teljesült. Az NRHT működtetésére az előirányzat 525,5 M Ft volt, ami 525,5 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 2012. évben 527,0 M Ft volt, ami ténylegesen 527,0 M Ft összegben 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 2012. évre 1065,0 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 1065,0 M Ft összegben.


Az Alapkezelőnek működési célra átadott 206,4 M Ft megegyezett az eredeti előirányzattal, ez az Alap kezelésével kapcsolatos feladatok kiadásainak finanszírozására szolgált.

Vagyongazdálkodás

A Központi Nukleáris Pénzügyi Alap mérleg főösszege 2012-ben 185 705,7 M Ft-ról 203 458,3 M Ft-ra változott, ami 17 752,6 M Ft növekedést jelent.

Az Alap az év végén 575 350 Ft követelés állománnyal rendelkezett, kötelezettség állománnyal azonban nem rendelkezett.

Budapest, 2013. április 18.



Dr. Molnár Balázs

a KNPA Kezelő Szakiroda vezetője





Budai Sándorné

Gazdasági Főosztály vezetője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap
2012. december 31-el zárult
gazdasági évre vonatkozó éves beszámolójáról

az Alap kezelője részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 203.458.331 ezer Ft, a tartalékok összege 203.457.756 ezer Ft, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó előirányzatmaradvány-kimutatásból, továbbá az éves pénzforgalmi jelentésből – melyben a 2012. év teljesített bevételek összege 30.595.670 ezer Ft, a teljesített kiadások összege 12.843.592 ezer Ft, valamint a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 2012. évi beszámolójának indokolásából áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk a pénzügyi kimutatások véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó prezentálásának értékelését.



Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény


Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2013. április 30.

MOORE STEPHENS
K-E-S AUDIT Kft.



Kéri Anna
MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.
ügyvezető igazgató
MKVK nyilv. sz.: 001587.



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