

XLI. A központi költségvetés kamatelszámolásai, tőke- visszatérülései, az adósság- és követelés-kezelés költségei fejezet

2009. évi költségvetésének végrehajtása

A fejezet a központi költségvetés devizában és forintban fennálló adósságának kamat- és egyéb kiadásait, valamint a központi költségvetés egyes, hitelviszonyon alapuló követeléseinek kamataiból és tőkemegtérüléseiből származó bevételeit tartalmazza.

Az államadóssággal kapcsolatos kiadások összege 1180,2 milliárd forint volt 2009-ben, amely összeg 28,6 milliárd forinttal elmarad az előirányzattól. Az előirányzattól való elmaradás a kamatkiadások esetében keletkezett megtakarításból származott. Az összes – az IMF hitel rendelkezésre állási jutaléka nélkül számított - kamatkiadás ugyanis 1161,5 milliárd forint volt 2009-ben, amely összeg 29,6 milliárd forinttal kisebb az előirányzatnál. Az adósság- és követeléskezelés egyéb költségei ugyanakkor – az IMF hitel rendelkezésre állási jutalékának egyéb költségek közé sorolásával - 1,0 milliárd forinttal meghaladták az előirányzatot, amelynek következtében 18,8 milliárd forintot tettek ki.

A kamatkiadások alakulását a következő tényezők befolyásolták:

A 2009. évi előirányzat tervezésére 2008. október elején került sor, a nemzetközi pénz- és tőkepiaci válság bekövetkezésekor. A válság súlyos következményeit és a finanszírozásra gyakorolt hatásait akkor még csak részben lehetett előre látni, így az előirányzatokat megalapozó finanszírozási összegek és adósságszámok jelentősen eltérnek a tényszámoktól.

A 2007-ben kezdődött nemzetközi tőkepiaci válság 2008-ban súlyosbodott, amelynek során a magyar tőkepiacról is jelentős összegű külföldi tőke kivonás valósult meg. Ennek hatására átmenetileg fel kellett függeszteni az államkötvény aukciókat – miközben a diszkont kincstárjegyek és lakossági állampapírok értékesítése folyamatos volt - és a finanszírozás részben a Nemzetközi Valutaalap (IMF) és az Európai Bizottság (EB) által biztosított nemzetközi hitelcsomagból történt. A devizahitelcsomagból történő lehívások és a forint árfolyamának év eleji jelentős gyengülése miatt a devizaadósság aránya a teljes adósságon belül jelentősen nőtt az előirányzatok tervezésekor feltételezett arányhoz képest. A devizafinanszírozás arányának növekedését tükrözi, hogy a kamatkiadásokon belül a devizaadósság után fizetett kamatok összege az előirányzathoz képest 54,2 milliárd forinttal magasabbak voltak, míg a forintban fennálló adósság után fizetett kamatok 83,8 milliárd forinttal voltak kedvezőbbek az előirányzatnál.

2009 folyamán a forint árfolyama az első negyedévben bekövetkező nagymértékű emelkedés (a legmagasabb árfolyam 316 Ft/euró volt 2009. március 6-án) után az év második felében konszolidálódott és 260-280 Ft/euró között ingadozott. 2009-ben az euró átlagos árfolyama 280,6 Ft/euró volt, ami jelentősen kedvezőtlenebb a 2008. évi átlagos 251,3 Ft/euró összeggel szemben.

A fejezet bevételeinek összege 144,4 milliárd forint volt, amely 68,7 milliárd forint többletbevételt jelent a költségvetési előirányzathoz képest. Az eltérést a

kamatbevételek 68,6 milliárd forintos többlete, illetve a tőkekövetelések visszatérüléséből származó bevételek 0,1 milliárd forintos többlete eredményezte.

A kamatbevételek előirányzata 73,7 milliárd forint volt, amelyhez képest a 142,2 milliárd forintos tényszám 68,6 milliárd forintos előirányzat túlteljesítést mutat. A túlteljesítés mintegy kétharmada, 44,8 milliárd forint a forint-követelések kamatbevételi többlete, egyharmada pedig deviza kamatbevétel többlet.

1. Cím: A devizában fennálló adósság és követelések kamatelszámolásai

A devizában fennálló adósság kamatkiadásainak többletéből 9,6 milliárd forint volt a devizakötvények után fizetett kamatok növekedése, és 44,6 milliárd forintot tett ki a devizahitelek kamatának növekedése.

A kamatbevételi előirányzat túllépésének közel egyharmadát, 23,8 milliárd forintot a devizában fennálló követelések kamatai eredményezték. A költségvetési előirányzat eredetileg mindössze 0,2 milliárd forint összegű kamatbevétellel számolt ezen a soron. Ehhez képest a tényleges bevétel 23,9 milliárd forintot ért el.

1. Alcím: Devizahitelek kamatelszámolásai

A nemzetközi pénzügyi szervezetektől és a külföldi pénzintézetektől (Világbank, EBB, EBRD, KfW, ET Fejlesztési Bank) felvett devizahitelek, illetve az átvállalt külföldi devizahitelek után kifizetett kamatok összesen 25,9 milliárd forinttal lettek alacsonyabbak a tervezettnél és 20,4 milliárd forintot tettek ki (44,1 %). Ez a kamatmegtakarítás döntően az EBB és az ET Fejlesztési Bank hitelek előirányzatainál jelentkezett. A megtakarítást a tervezettől eltérő lehívások okozták, ugyanis a tervekben szereplő, devizában történő lehívások helyett a projektfinanszírozó hitelek forintban kerültek felvételre, csökkentve így a devizakamat kiadásokat.

A MÁV-tól és az ÁAK-tól átvállalt devizahitelek 2,5 milliárd forinttal szerepeltek a tervekben és összesen 2,5 milliárd forintot tettek ki a tényleges kifizetések. Ezen belül a MÁV-tól 2002-ben átvállalt hitelek esetében a tervektől kedvezőbb hozamok kompenzálták az árfolyam-alakulásból származó többletkiadást, és 6%-kal alacsonyabb kiadást eredményeztek, az ÁAK-tól átvállalt hitelek esetében a fix kamatozás miatt a magasabb kiadást a tervekhez képesti kedvezőtlenebb árfolyamok okozták.

A 2009. évi előirányzatban nem szerepeltek még a 2008. év végétől a pénz és hitelpiaci válság miatt igénybe vett IMF és EB hitelek kamatfizetései. Az IMF hitele a pénzügyi közvetítő rendszer stabilitásának elősegítése céljából került lehívásra, a megfelelő jogszabályi felhatalmazás megteremtésével párhuzamosan. Ezen hitelcsomagból közvetlenül költségvetési célra nem került felhasználásra érdemi pénzösszeg 2009-ben. Az IMF-től lehívott hitelek után 41,6 milliárd forint, az EB-től lehívott hitelek után 27,2 milliárd forint kamat kifizetésére került sor 2009-ben.

Az 1999-től felvett devizahitelek soron az év során többször igénybe vett rulirozó hitelek utáni kamatfizetés szerepel 1,7 milliárd forintos összegben,

2. Alcím: Devizakötvények kamatelszámolásai

A központi költségvetés az 1999-től kibocsátott devizakötvények után 203,3 milliárd forint összegű kamatkiadást fizetett, amely a terveknél 8,9 milliárd forinttal lett magasabb. A többletkiadást a tervezettnél lényegesen gyengébb forintárfolyam okozta. Az előirányzati tervekhez képest kisebb összegben megvalósuló devizakötvény kibocsátás csak kis mértékben csökkentette a kamatterheket. Az angol és az amerikai kötvények esetében a kamatkiadás kismértékben elmaradt a tervektől.

3. Alcím: IMF hitel rendelkezésre állási jutaléka

A devizában fennálló adósság kiadásai közé került megtervezésre az IMF-től lehívott hitelek után fizetendő rendelkezésre állási jutalék 7,2 milliárd forint összegben. 2009-ben ezen a soron 0,3 milliárd forint került ebből elszámolásra, a további kifizetések ugyanakkor már a megfelelő költségvetési helyen, a devizában fizetendő jutalékok és egyéb költségek között kerültek elszámolásra.

4. Alcím IMF hitelből származó betét kamata

Az IMF által nyújtott hitelből lehívott pénz nagyobbik része betétként került elhelyezésre alapvetően a Magyar Nemzeti Banknál. Az IMF hiteléből képzett nagy összegű betétből összesen 10,3 milliárd forint kamatbevétele származott a költségvetésnek. A kiugróan nagymértékű és arányú devizakamat bevétel eltérésének oka, hogy az ún. IMF I. csomag 4,2 milliárd SDR összegű első hitelcsomagja a 2008. év végén, a költségvetési terv készítését követően került lehívásra és betétként elhelyezésre.

5. Alcím EB hitelekől származó betét kamata

Az EB által nyújtott hitelből csak kis rész került betétként elhelyezésre, az ebből származó bevétel 1,0 milliárd forint.

6. Alcím Bankoknak nyújtott devizahitel kamata

Az IMF által nyújtott hitelből lehívott pénz kisebbik része továbbhitelezésre került a Magyar Fejlesztési Bank Zrt, illetve egyes kereskedelmi bankok részére, amiből 10,7 milliárd forint kamatbevétele származott a költségvetésnek

7. Alcím: M2M-tel kapcsolatos kamatok

A nemzetközi piaci szokványok alapján a swap műveletek miatt fennálló partnerkockázatok csökkentése érdekében a felek a swapok nettó értékének megfelelő fedezetet (betétet) helyeznek el egymásnál. Az ÁKK Zrt.-nél elhelyezésre került fedezeti összegek (az ún. mark-to-market betétek) az adósságállomány részét képezik az egyéb kötelezettségek soron. A mark-to-market célú hitel-igénybevételekhez kapcsolódó betétkihelyezés 1,9 milliárd forintos kamatbevétellel járt. A mark-to-market betétekhez kapcsolódó hitelek tényleges lehívásával a terv nem számol, mivel céljuk a rövid, néhány napos átmeneti forrásigény biztosítása, amire vonatkozóan a tervezési időszakban nincs még információ. E soron (amelyek a devizakötvények között kerültek elszámolásra) 0,7 milliárd forint kamatkifizetés valósult meg.

8. Alcím: Devizaszámla kamatelszámolásai

A devizaszámla kamatelszámolása során kerül kimutatásra az MNB-nél devizaszámlán tartott pénzeszközök kamatbevétele. Ennek nagysága előre nem tervezhető pontosan, 2009-ben 0,1 milliárd forintot ért el.

2. Cím: A forintban fennálló adósság és követelések kamatelszámolásai

A forintadósság kamatkiadásai 2009-ben 866,6 milliárd forintot tettek ki, amely 83,8 milliárd forinttal kisebb kamatkiadást eredményezett az előirányzathoz képest.

A forint államadósságból és követelésekből származó kamatbevételek 118,3 milliárd forintot értek el 2009-ben. A 44,8 milliárd forintos előirányzat túlteljesülés több mint fele állampapír-piaci műveletekhez kapcsolódik.

1. Alcím: Forinthitelek kamatelszámolásai

A forinthitelek kamatkiadása összességében 11,6 milliárd forinttal haladta meg az előirányzatot és 25,1 milliárd forintot tett ki, így az előirányzat nagymértékben túlteljesült (86%). Ennek oka, hogy az EBB-től és az ET Fejlesztési Banktól, a tervektől eltérően nem devizában, hanem forintban történtek a lehívások. Az EBB hiteleknél elszámolt kamatok összege 23,6 milliárd forintot tett ki, ami a terveket 10,1 milliárd forinttal haladta meg, az ET Fejlesztési Bank hiteleknél pedig 1,5 milliárd forint volt.

2. Alcím: Államkötvények kamatelszámolásai

A forint államkötvények kamatkiadásai 657,2 milliárd forintot tettek ki, amely 89,7 milliárd forinttal elmarad az előirányzattól. A kamatkiadások elmaradása a finanszírozási és így a kamatkiadási szerkezet jelentős módosulása mellett következett be. A központi költségvetés deficitjének finanszírozási, és a lejáró államadósság megújítási szerkezete, a nemzetközi hitelpiaci válság 2009. I. negyedévi újabb hulláma, majd az azt követő fokozatos konszolidáció hatására nagymértékben eltért az előirányzat készítése során figyelembe vett kibocsátási szerkezettől. Az állampapír-piaci helyzet kezdeti kedvezőtlenlése miatt ugyanis viszonylag kis összegekkel történt a rendszeres államkötvény aukciók újraindítása. Igazán jelentős összegben csak 2009. II. félévében valósulhatott meg a rendszeres államkötvény kibocsátás. A 2009. február-márciusában ismét felerősödő államkötvény eladási nyomás enyhítése érdekében rendkívüli visszavásárlási akciót hirdetett és valósított meg az adósságkezelő a nemzetközi hitelcsomag fedezetével, amely csökkentette a kötvények után fizetendő kamatot. Éppen e közel 500 milliárd forint összegű visszavásárlási akciósorozat teremtette meg végső soron az államkötvény értékesítési aukciók újraindításának lehetőségét az állampapírpiacot jellemző kínálati nyomás enyhítése útján.

A tervet meghaladó, jelentős mértékű államkötvény visszavásárlások, a második félévre koncentrálódó államkötvény értékesítés, továbbá az év második felében bekövetkezett hozamcsökkenés következtében a piaci és nem piaci értékesítésű államkötvények kamatkiadása tehát jelentősen, 89,7 milliárd forinttal elmaradt az

előirányzattól. A piaci értékesítésű államkötvények kamatterhe 617,2 milliárd forint volt, amely az előirányzathoz képest 93,2 milliárd forintos csökkenést jelent.

A nem piaci értékesítésű államkötvények 40,0 milliárd forintos kamatkiadása 3,5 milliárd forinttal haladta meg az előirányzatot. Az MFB-nek átadott (fix kamatozású) kötvények kamata az előirányzatnak megfelelően alakult. A változó kamatozású államkötvények (lakással, konszolidációval, kamatmentes adósság kötvényesítésével kapcsolatos és egyes Postabanknak átadott kötvények) esetében az évközi magasabb hozamok növelték a kamatkiadásokat az előirányzathoz képest. Az ÁPV Rt. gázközművek miatti tartalékfeltöltését fedező kötvények kamatkiadása az előirányzathoz képest kismértékű többletkiadást mutatott. Ennek oka, hogy a visszavásárlások során az érdeklődés a vártnál alacsonyabb volt, így magasabb állomány után került sor kamatfizetésre.

Az államkötvények többszöri aukciós értékesítése és forgalmazása során keletkező kamatbevétel esetében a tényleges bevétel 23,3 milliárd forinttal haladta meg az előirányzatot, döntően a 2009 márciusa és májusa közötti időszakban megvalósított intenzív államkötvény visszavásárlási aukciók következtében.

3. Alcím: Kincstárjegyek kamatelszámolásai

A kincstárjegyek 184,3 milliárd forint összegű kamatkiadása lényegében a terveknek megfelelően alakult. Ezen belül a diszkont kincstárjegyek után kifizetett 144,8 milliárd forint összegű kamat 7,2 milliárd forinttal kisebb, mint az előirányzat. Bár az év során a hozamszint magasabban alakult a tervezéskor feltételezetténél, a kibocsátás viszont visszafogottabb volt, ami a kiadások csökkenését hozta magával. A lakossági kincstárjegyek esetében kifizetett 39,4 milliárd forint kamat 1,5 milliárd forinttal magasabb kamatkiadást jelent a tervezetthez képest. Ennek nagyobbik része 1,3 milliárd forint a 2008 szeptemberét, azaz a tervkészítés időszakát követően megvalósult többletértékesítés szükségszerű hatása volt, hiszen az előző évi többleteladás többletvisszaváltást és így többlet kamatkiadást jelent a következő évben. További 0,2 milliárd forint összegű előirányzatot meghaladó kamatkiadást eredményezett a kincstári takarékjegyek átlagos tartási futamidejének rövidülése, amely részben előrehozott visszaváltásokat jelent.

A kincstárjegyek kamatbevétele 0,8 milliárd forinttal ugyancsak meghaladta az előirányzatot.

4. Alcím: Kincstári egységes számla forintbetét kamatelszámolásai

A kamatbevételek másik jelentős tétele az állampapír-piaci műveletek mellett a Kincstári Egységes Számla után az MNB által fizetett többletkamatból származott, amely következtében ezen a címen 20,2 milliárd forint többletbevétel keletkezett. A jegybank irányadó kamatszintje az év végére alacsonyabb lett ugyan a tervezés során figyelembe vetténél, 2009. I. félévében azonban jelentősen meghaladta azt. A tervezettnél magasabb kamatszint hatására 3,9 milliárd forint többletbevétel keletkezett. A Kincstári Egységes Számla állománya ugyanakkor lényegesen magasabb szinten alakult, mint ahogyan azt a finanszírozási terv eredetileg tartalmazta. E magasabb állományra fizetett többletkamat 16,3 milliárd forinttal haladta meg az előirányzatot.

5. Alcím: Intervenciós felvásárlás előfinanszírozási költségének megtérítése

Az Európai Bizottság által finanszírozott - de hazánk által megelőlegezett - intervenciós felvásárlások előfinanszírozási kamatköltségének uniós megtérítése 495,4 millió forintra teljesült, ami az éves előirányzott 35 millió forint több mint tizennégyszerese. A kamatot a Bizottság a felvásárlás időpontjától az intervenciós készletek általa meghatározott időpontban és volumenben történő értékesítéséig terjedő időszakra fizeti a megelőlegezésre fordított összeg után. A magyar intervenciós készletek nagy része az EU élelmiszersegély program keretein belül kerül szétosztásra a belső piacon. A tervezés időpontjában úgy tűnt, hogy az EU által belső élelmiszersegélyre szánt mintegy 550 000 tonna szétosztása viszonylag gyorsan meg fog történni, a tervszám ezen a feltételezésen alapult. Ezzel szemben a folyamat nagyon lassan zajlik, így amíg a készleteket nem osztják szét, addig az Európai Bizottság továbbra is fizeti utána a költségtérítést, ez okozta az előirányzat túlteljesítését.

3. Cím: Adósság- és követeléskezelés egyéb kiadásai

Az adósság és követelés-kezelés egyéb kiadásai cím együttes összege 18,4 milliárd forintot tett ki, amely – a tervezéskor a kamatkiadások között megjelenített IMF hitel rendelkezésre állási jutalékának egyéb költségek közé sorolásával – 1,0 milliárd forint többletkiadást jelentett az előirányzathoz képest. Ezen a címen az állam a forint- és deviza elszámolások, az állampapírok lakossági értékesítése után jutalékot fizet, valamint a forgalmazás egyéb költségeit fizeti ki (KELER díjak, tőzsdei díjak, nyomdaköltség stb.). E cím tartalmazza az állampapírok lakossági értékesítését támogató kiadások, valamint az adósság- és követelés-kezelés költségeinek előirányzatait is.

1. Alcím: Jutalékok és egyéb költségek

A piaci kibocsátásokhoz, hitelfelvetelekhez kapcsolódó jutalékok 2,7 milliárd forintot, a tervnél 0,8 milliárd forinttal többet, tettek ki. Ugyanakkor a deviza kamatoknál tervezettel ellentétben, 0,3 milliárd forint kivételével itt kerültek elszámolásra a nemzetközi hitelpiaci válság miatt kapott IMF-EU-VB hitelcsomag jutalékai. Ennek összege a kamatok között elszámolt 0,3 milliárd forinttal együtt 7,7 milliárd forint volt 2009-ben. A kamatok között tervezett 7,2 milliárd forinttal összehasonlítva ez 0,5 milliárd forintos növekedést jelent. Az év során lehívott IMF hitelek lehívási díja és a hitelkeretre fizetett rendelkezésre tartási díj együttes összege 3,4 milliárd forinttal növelte a kiadásokat. Az Európai Bizottságtól lehívott hitel után 4,0 milliárd forint lehívási díj terhelte a költségvetést.

A forintjutalékok esetében elsősorban a jutalékfizetéssel járó lakossági állampapírok 2009. évi értékesítésében történt állománycsökkenés miatt lett a tervezettnél 0,4 milliárd forinttal kisebb, 6,6 milliárd forint a forgalmi jutalékok nagysága

2. Alcím: Állampapírok értékesítését támogató kommunikációs kiadások

Az állampapírok lakossági értékesítését támogató kiadások 1,1 millió forinttal maradtak el az előirányzott 880,0 millió forinthez képest, azaz gyakorlatilag az előirányzatnak megfelelően alakultak. A kifizetett 878,9 millió forint összeg felhasználása a következő volt:

- jogszabályi kötelezettségek teljesítésére mintegy 32,0 millió forint,
- a Magyar Állampapír image- és termékkommunikációra mintegy 809,3 millió forint,
- Internetes PR és nemzetközi kommunikációra mintegy 35,2 millió forint,
- reklámanyag felhasználási jogdíjra, reklámanyagok újragyártására 2,4 millió forint

3. Alcím: Adósságkezelés költségei

Az államháztartási törvény 18/G. § (2) bekezdés a) pontja szerint az ÁKK Zrt-t az adósságkezelési feladatok ellátásért a költségvetési törvényben évente megállapított összeg illeti meg, amelyet havi egyenlő részletekben kell a társaság rendelkezésére bocsátani. Az adósságkezelés költségei (882,0 millió forint) a terveknek megfelelően alakultak.

4. Alcím: Követeléskezelés költségei

A követelés-kezelés költségei (0,34 millió forint) a terv 12,8%-ában teljesültek. A ténylegesen felmerült költségek a külföldi követelésekhez kapcsolódtak:

- indokolt esetekben a külföldi adósoknak, illetve az adósok hitelkezelő bankjának küldendő levelek továbbítása – a külföldi bankok kifejezett kérésére vagy a küldemény biztonságos célba juttatása érdekében – futárszolgálat (pl. DHL) útján történik, amelynek költségei 2009-ben mintegy 0,03 millió forintot tettek ki;
- utazási költségek címén 0,24 millió forint kifizetésére került sor;
- felszámolás, regisztrációs költség kifizetésére 0,07 millió forint lett felhasználva.

4. Cím: Tőkekövetelések visszatérülése

1. Alcím: Kormányhitelek visszatérülése

A kormányhitelek visszatérülése alcím a volt rubel és dollár elszámolású országoknak korábban nyújtott kormányhitelek, ill. kereskedelmi szaldókövetelések bevételeit tartalmazza, a megtérülés időpontjában érvényes devizaárfolyamon.

2009-ben is tovább folytatódott az e követelések mielőbbi, előnyös leépítését célzó munka, amely egyfelől a még rendezetlen követelések törlesztéséről szóló új kormányközi és követelés-értékesítési megállapodások megkötésére, másfelől a már korábban megkötött ilyen megállapodások ütemterv szerinti végrehajtásának elősegítésére irányult.

A bevételek a volt rubel relációban az Albániával és Kambodzsával szembeni követelések megtérüléséből keletkeztek, míg a dollár elszámolás mellett nyújtott kormányhitelek bevétele a Nicaraguával szembeni követelés megtérüléséből és az Etiópiával szembeni követelés elengedéséből származott.

A 2009. évre tervezett, majd módosított 1 561,0 millió forintos bevétellel szemben 1 795,8 millió forint tényleges bevétel keletkezett, tehát a módosított előirányzat 115,2%-ban teljesült. Az eltérés döntő oka az árfolyamváltozás volt

A volt rubel reláció bevétele a tervezett 315,7 millió forinttal szemben 373,4 millió forintban, míg a dollár reláció bevétele a tervezett 1 245,3 millió forinttal szemben 1 422,4 millió forintban teljesült.

Az Albánia által az adósságrendezési megállapodás alapján teljesített kamat- és tőketörlesztés 2009-ben 303,9 millió forint bevételt jelentett.

Kambodzsával szemben a követelések rendezése a 2009. május 28-án megkötött kormányközi adósságrendezési megállapodás alapján megtörtént, mely összesen 69 millió forint bevételt jelentett.

Etiópia Magyarországgal szembeni tartozása elengedésének költségvetési elszámolása 2009-ben megtörtént. Az elengedés a XLI. fejezet kormányhitelek visszatérülése alcímen 1 397,0 millió forint bevételt, míg a Pénzügyminisztérium fejezet Adósságátvállalás és tartozás-elengedés alcímen 1 397,0 millió forint kiadást jelentett, tehát a rendezés a központi költségvetés egyenlegét nem érintette.

Nicaragua folytatta az adósságrendezési megállapodás szerinti törlesztést, mely 2020-ig tart. Ez 2009-ben 25,1 millió forint bevételt eredményezett.

A még fennálló kormányzati követeléseink alapvetően a fizetőkészség és fizetőképesség vonatkozásában a legkisebb törlesztési hajlandóságot mutató országokkal szemben maradtak fenn. Ez a tény a korábbiaknál nagyobb mértékben okoz bizonytalanságot a bevételek tervezését illetően, mind a megtérülési idő, mind a várhatóan megtérülő összeg tekintetében, különösen, hogy ez utóbbira az árfolyammozgások is hatnak. A követelésekkel folytatott gazdálkodás során az IMF, az OECD, és az Európai Unió nemzetközi programjaihoz csatlakozva figyelembe kell venni a HIPC országok (súlyosan eladósodott szegény országok) adósságainak rendezésére kidolgozott kezdeményezéseket is.

A még fennálló kormányzati követeléseinken belül azok a követelések minősülnek kétesnek, amelyek:

- lejártak,
- lejárát hiányában a partnerország folyamatosan kitér az adósság rendezését célzó tárgyalások elől,
- a tárgyalások eddig nem vezettek adósságrendezési megállapodásban megtestesülő eredményre.

A még fennálló kormányzati követeléseink közül csak az Albániával és Nicaraguával szembeni követeléseink tekinthetők nem kétesnek.

2. Alcím: Nemzetközi pénzügyi szervezetek és külföldi pénzintézetek belföldre kihelyezett hiteleinek tőke-visszatérülése

A nemzetközi pénzügyi szervezetek és külföldi pénzintézetek belföldre kihelyezett hiteleinek 278,4 millió forint összegű tőke-visszatérülése alapvetően egyetlen belföldre kihelyezett hiteltörlesztés eredménye.

E hitel visszafizetése a Várpalota és Régiója Környezetvédelmi Rehabilitációs Programban résztvevő önkormányzatokat (Várpalota, Berhida, Pétfürdő, Öskü, Ősi, Tés, Balatonalmádi) terheli. Az Országgyűlés elengedte a 2009. év folyamán esedékes kölcsöntartozások 50%-át. Az államháztartásról szóló törvény (Áht.) 14. § (3)

bekezdése alapján a tartozás-elengedésből eredő költségvetési kiadással szemben olyan bevételt kell elszámolni, amely a tartozás megfizetéséből eredt volna. A tőke-visszatérülésként kimutatott összeg az Áht. rendelkezésének végrehajtását is tartalmazza.

4. Alcím: Állami alapjuttatás járadéka

Az állami alapjuttatás bevétele a tervnek megfelelően alakult, 114,5 millió forintban teljesült.

Dr. Matolcsy György
nemzetgazdasági miniszter