

Szerkezeti változás a 2015. évben

XLI. ADÓSSÁGSZOLGÁLATTAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

Címrendi hely Megnevezés (ÁHT-azonosító)

Státusz

01/01/01/14 MÁV-tól 2015-ben átvállalt devizahitelek kamata Új elem
(355084)

Indoklás: 2015-ben átvállalásra került a MÁV Magyar Államvasutak Zrt. adósságának részleges átvállalására, melynek részletei a 2015. évi költségvetési törvény tervezésekor még nem voltak ismertek, így előirányzat nem volt tervezhető.

01/02/01/07 Az 1924-es angol kötvények elévülésével Új elem
kapcsolatos bevétel (355217)

Indoklás: Az 1924-es angol kötvények elévült és fel nem vett kamatainak összegét utalta vissza a forgalmazó bank. Eseti bevétel volt, részletei a 2015. évi költségvetési törvény tervezésekor még nem voltak ismertek, így előirányzat nem volt tervezhető.

01/02/04/00 M2M-tel kapcsolatos kamatok (271590) Új elem

Indoklás: 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, amiből az adósságállomány részét képezik az ezen ügyletek után az ÁKK Zrt.-nél elhelyezésre került fedezeti összegek (az ún. mark-to-market betétek) az egyéb kötelezettségek soron.

01/02/05/00 Rövid lejáratú deviza swap kamatkiadás (351451) Új elem

Indoklás: A rendelkezésre álló deviza források (deviza betétek) átmeneti felhasználása során az árfolyamkockázat kiküszöbölése érdekében kötött határidős ügyletek kamata.

02/01/02/23 MÁV-tól 2015-ben átvállalt forint hitelek kamata Új elem
(351851)

Indoklás: 2015-ben átvállalásra került a MÁV Magyar Államvasutak Zrt. adósságának részleges átvállalására, melynek részletei a 2015. évi költségvetési törvény tervezésekor még nem voltak ismertek, így előirányzat nem volt tervezhető.

02/01/02/24 BKV-tól 2015-ben átvállalt forint hitelek kamata Új elem
(355039)

Indoklás: 2015-ben átvállalásra került a BKV adósságának átvállalására, melynek részletei a 2015. évi költségvetési törvény tervezésekor még nem voltak ismertek, így előirányzat nem volt tervezhető.

02/01/02/25 MTVA átvállalt hitel kamata (356095) Új elem

Indoklás: 2015-ben átvállalásra került az MTVA adósságának részleges átvállalására, melynek részletei a 2015. évi költségvetési törvény tervezésekor még nem voltak ismertek, így előirányzat nem volt tervezhető.

03/01/01/02 Bankművelettel kapcsolatos költségek (355251) Új elem

Indoklás: A devizaszámla műveletekkel, pénzforgalommal (utalási díj, egyéb költségek) kapcsolatos költségek külön kimutatására szolgál, ezzel ezen a jogcímen felmerülő költségek megkülönböztethetőek az adósságkezelés devizában felmerülő további költségeitől.

Szerkezeti változás a 2015. évben

XLI. ADÓSSÁGSZOLGÁLATTAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

Címrendi hely Megnevezés (ÁHT-azonosító)

Státusz

03/01/03/00 Tranzakciós illeték (343140)

Új elem

Indoklás: A tranzakciós illeték 2015.01.01-től nem kell a kincstári körön belüli szervezeteknek megfizetnie. Az adósságkezelő által fizetendő utolsó, 2014. decemberére vonatkozó tranzakciós illeték fizetési kötelezettség pénzforgalmi teljesítése januárban történt, amely így egyszeri áthúzódó tételként jelentkezik 2015-ben ezen a soron.