

XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások

XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet 2015. évi költségvetésének végrehajtása

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) hatálya alá tartozó vagyonnal való gazdálkodásból eredő bevételek és kiadások a központi költségvetés bevételei és kiadásai.

E költségvetési bevételek és költségvetési kiadások közül a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt. (MNV Zrt.) rábízott vagyonához kötődő tételek az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter irányítása alá tartozó, a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezetben jelennek meg a központi költségvetésben.

A fejezetben megjelenő kiadások az állami vagyon felett tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt. (MNV Zrt.) rendelkezési körébe tartozó tételek, a vagyonhasznosítással kapcsolatos bevételek között azonban helyet kaptak olyan bevételek (pl. koncessziós díjak), amelyek alakítása és beszedése nem a társaság feladatkörébe tartozik.

1. CÍM: AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS BEVÉTELEK

A 2015. évi költségvetési törvény 236 104,8 millió forintban állapította meg az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek tervezett összegét. A teljesült bevételek összege 158 348,4 millió forint. A bevételi jogcímek többsége túlteljesülést mutat, az elmaradás alapvetően egy bevételtípushoz kötődik, az Egyéb értékesítési és hasznosítási bevételeknél jelentkezett.

1. ALCÍM: ÉRTÉKESÍTÉSI BEVÉTELEK

Az értékesítésből befolyt 35 394,5 millió forint összegű bevételek közel 30 %-kal haladják meg a tervezett 27 741,1 millió forintot.

Az ingatlanértékesítések 8 300,0 millió forintra tervezett bevétele túlteljesült, a 8 786,3 millió forintos bevételi összeg alapvetően a ferencvárosi stadion melletti nagy értékű ingatlan korábbi időszakokra tervezett értékesítése megvalósulásának köszönhető.

Az ingatlanértékesítések folyamatában hosszú távon jelentős előrelépésnek tekinthető a 2015. szeptember 16-án elindított Elektronikus Aukciós Rendszer, mely a hagyományos eljárásoknál sokkal gyorsabb, rugalmasabb és olajozottabb értékesítési folyamatokat tesz lehetővé. Elektronikus árverés útján 6 600,0 millió forint bevétel realizálódott 2015-ben, ez 19 db ingatlan értékesítését jelentette.

2015. évben 68 db ingatlan értékesítése valósult meg. Az 500 millió forintot meg nem haladó összegben 66 ingatlan értékesítése történt meg, amelyek között volt lakóingatlan, kereskedelmi ingatlan, ipari ingatlan, iroda és beépített terület is. 500 millió forint feletti értékesítés az alábbi 2 esetben valósult meg:

Hrsz, cím	Megnevezés, terület, egyéb körülmény	Az ingatlan-nyilvántartás szerinti vagyonkezelői állapot	Vételár	Egy négyzetméterre eső ár
Budapest VI. ker. belterület, 28326 hrsz., 1062 Budapest Andrássy út 114.	vendégház, udvar, 1809 m ² , felépítmény hasznos alapterülete: 1107 m ² műemléki környezet	A vagyonkezelő Készenléti Rendőrség (Köztársasági Őrezred jogutódja)	nettó 615 millió forint + Áfa (bruttó 781 millió forint)	nettó 555.600.- Ft/ m ²
Budapest IX. ker. belterület, 38293/79 hrsz., 1091 Budapest Üllői út 129.	kivett beépítetlen terület, 31046 m ² , műemléki környezet	-	nettó 4 915 millió forint + Áfa (bruttó 6 242 millió forint)	nettó 163.000.- Ft/ m ²

Az értékesítési bevételek több mint 60%-át a fenti két bevétel adta, szemben a kis értékű ingatlanok jelentősebb darabszámával. 2015-ben is tehát még érvényesült az a tendencia, hogy inkább a kisebb értékű ingatlanok iránt mutatkozott jelentősebb számú érdeklődés.

Az egyéb eszközök értékesítéséből eredő 673,9 millió forint összegű bevétel az eredeti 70,0 millió forintos előirányzatot nem várt mértékben meghaladta. Ezen az előirányzaton általában a kis egyedi értékkel rendelkező vagyonelemek értékesítési bevétele szerepel, melyek éves összesített értéke jellemzően nem számottevő, ezt tartalmazta a tervezett összeg. Ide tartoznak az ásványi nyersanyagok, a hagyatékból származó ingóságok, egyéb ingatlanok nem minősülő eszközök értékesítési bevételei. A 2015. évi jelentős többlet a Magyar Közút Nrt. útépítéseinél jelentkező mart aszfalt értékesítéseire, illetve a MÁV Zrt. által megvalósított sín felújítások hulladék anyag és sín értékesítéseire vezethető vissza.

A 2015. évben az állami vagyon értékesítési bevételeinek közel 73 %-a az üvegházhatású gázok közösségi kereskedelmi rendszerében és az erőfeszítés-megosztási határozat végrehajtásában történő részvételről szóló 2012. évi CCXVII. törvény hatálya alá tartozó, az állam vagyonában forgalomképes vagyoni értékű jogként nyilvántartott kibocsátási és légiközlekedési egységek értékesítéséből származott. A Kibocsátási egységek értékesítéséből származó bevételek jogcímcsoport eredeti – év közben nem módosított – előirányzata 19 306,8 millió forint volt, míg a teljesülés 25 754,4 millió forintot tett ki, amely összeg 33%-kal haladta meg az előirányzatot. A költségvetési törvény 9. § (3) bekezdése rendelkezett az értékesítési bevételek elszámolásáról, amely szerint a légiközlekedési, illetve az egyéb kibocsátási egységek értékesítésének bevételeit a jogcímcsoporton belül külön jogcímenként kell elszámolni. 2015-ben az egyéb kibocsátási egységek értékesítéséből 25 449,6 millió forint, míg a légiközlekedési kibocsátási egységek eladásából 304,8 millió forint bevétel származott. A költségvetési törvény 9. § (4)-(5) bekezdései alapján továbbá az érintett bevételek meghatározott mértékének célzott felhasználásáról az

államháztartásért felelős és az energiapolitikáért felelős miniszterek gondoskodhattak a XV. Nemzetgazdasági Minisztérium fejezet, 25. cím, 51. Gazdasági Zöldítési Rendszer alcím és a XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezet, 20. cím, 35. alcím, 4. Zöldgazdaság Finanszírozási Rendszer jogcímcsoport keretei között.

A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. vagyonkezelésében lévő ingatlanok értékesítéséből mindössze 64,3 millió forint bevétellel számolt a költségvetés, melyhez képest a 150,0 millió forintos tényleges teljesítés jelentős többletet mutat. A lakóingatlanok a NET által fizetett vételáron kerültek értékesítésre azon ügyfelek (korábbi adósok) részére, akik az élethelyzetük javulásából fakadóan képesek voltak az ingatlant megvásárolni.

Az értékesítési bevételek alcímén a tulajdoni részesedések értékesítéséből 29,8 millió forint folyt be. Ilyen típusú bevételeket nem tartalmazott a költségvetés, mivel jelentősebb részesedés-értékesítés nem szerepelt a tervek között.

2. ALCÍM: HASZNOSÍTÁSI BEVÉTELEK

A hasznosítási bevételek 41 954,8 millió forint összegű tétele közel 26,5 %-a a fejezet bevételeinek. E bevételtípus tényleges összege 9,3 %-kal meghaladta a tervezett 38 363,7 millió forintot. A többletbevétel alapvetően az osztalékbevételekből származó befizetés kedvezőbb alakulásának eredménye, mindemellett a vagyonkezelői díj jogcím kivételével minden jogcím túlteljesült a tervezetthez viszonyítva.

A bérleti díjakból származó 2015. évi bevétel összesen 4 011,5 millió forint összegben teljesült, amely több mint másfélszerese a költségvetési törvényben előírányzott 2 288,9 millió forintnak. Általánosságban elmondható, hogy a bérleti díj bevételek kis összegű befizetésekből tevődnek össze. A többletbevételt elsősorban a MÁV Zrt. által vagyonkezelt állami ingatlan hosszú távú földhasználati jogdíjaiból származó nem tervezett nettó 481 millió forint összegű bevétel okozta. A bérleti díjak egyik típusát a központi költségvetési szervek felé továbbszámlázott bérleti díjak alkotják, melyek 113,2 millió forint összegben realizálódtak 2015. évben. E jogcím kizárólag a központi költségvetési szervnek minősülő gazdálkodók részére az MNV Zrt. által bérelt ingatlanoknak a költségvetési szerv részére továbbszámlázott és pénzügyileg realizált bevételeit (bérleti díjak, üzemeltetési kiadások) foglalja magában. Másik típusa az egyéb bérleti díjak jogcím, amely alapvetően a társadalmi szervezetek, gazdálkodó szervezetek által bérelt állami tulajdonú ingatlanok bérleti díj befizetéseit tartalmazza. 2015-ben 2 006,2 millió forint bevétel folyt be ezen a jogcímen. A Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által beszedett bérleti díjak 2015. év során 1 892,1 millió forintot tettek ki, melynek – a fizetési morál javulásából fakadó növekvő – összege szintén hozzájárult a jogcím túlteljesüléséhez.

A vagyonkezelői díjak 2 424,3 millió forint összegű előírányzata alapvetően a gazdasági társaságoktól, társadalmi szervezetektől származó vagyonkezelői díjbevételeket tartalmazta. A 2 148,1 millió forint összegű teljesítés elmarad a tervezettől. Az előírányzat meghatározó tételét jelentő, a HungaroControl Zrt.-től származó vagyonkezelői díj (1471,7 millió forint) vagyonkezelői szerződésének aláírása elhúzódott. További csökkentő tényező volt, hogy a Budapest Airport Zrt. negyedévente esedékes vagyonkezelési díjának mértéke az árbevételtől függ.

2015-ben az állami vagyon hasznosításával kapcsolatos bevételek meghatározó tételét az osztalékbevételekből származó befizetések adták, a hasznosítási bevételek 68,4 %-a volt. A jogcímcsoport eredeti előirányzata 26 487,5 millió forint volt, míg a teljesülés 28 721,9 millió forintot tett ki, amely az eredeti előirányzatot 2 234,4 millió forinttal haladta meg. Az MNV Zrt. 2015. évi osztalék bevételi terve társaságokra bontva a következők szerint teljesült.

adatok millió forintban

Társaság	2015. évi előirányzat	2015. évi tény	Eltérés
Szerencsejáték Zrt.	15 000,0	15 000,0	0,0
MOL Nyrt.	8 800,0	10 767,9	1 967,9
Richter Nyrt.	1 300,0	1 564,3	264,3
OTP Nyrt.	0,0	145,8	145,8
Tiszavíz Kft.	1 200,0	1 200,0	0,0
Egyéb osztalékbevétel	187,5	43,9	-143,6
Összesen:	26 487,5	28 721,9	2 234,4

Az osztalékbevételek döntő többsége júniusban realizálódott. A tervértéket meghaladó teljesítés elsősorban a MOL Nyrt. részvényekre fizetett osztaléknak köszönhető. Az osztalékbevételek esetén elmondható, hogy a MOL Nyrt., a Richter Nyrt., az OTP Nyrt. tervezett előirányzatot meghaladó, míg az egyéb osztalékok a tervezett előirányzatot el nem érő bevételt hoztak, a Szerencsejáték Zrt. és a Tiszavíz Kft. a terv szerint teljesített. Minden osztalékbevétel alapja az előző évi eredmény volt, előleg elvonására nem került sor.

A koncessziókból származó díjbevételek is az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek között jelennek meg (nem tartoznak a Vtv. hatálya alá, illetve az MNV Zrt. hatáskörébe). Ezek az együttesen 7 073,3 millió forint összegű bevételek 1,3 %-kal elmaradnak a tervezett 7 163,0 millió forinttól.

A szerencsejáték koncessziókból származó díjbevételek összege 4 289,5 millió forintot tett ki, amely 4 koncessziós jog után 3 gazdasági társaság által befizetett díjtételekből származott. A teljesülés a 4 222,0 millió forintos éves előirányzatot 67,5 millió forinttal haladja meg. A szerencsejáték szervezéséről szóló 1991. évi XXXIV. törvény alapján – a tervezett gazdasági környezetet is figyelembe véve – az éves koncessziós díj jogszabályi minimumát a költségvetési törvény határozta meg.

Az infrastruktúra koncessziókból származó éves díjbevételek összege 177,8 millió forintot tett ki, amely a tervezett 265,5 millió forint 67 %-a. A jogcím magában foglalta egyrészt a frekvenciahasználati jogosultságok után fizetendő, másrészt a PPP konstrukciós autópálya projektekből származó koncessziós díjbevételeket.

A távközlési koncessziókból származó befizetések összege tartalmában megegyezik az elmúlt időszakok bevételeivel, de nagyságrendjében elmarad attól, a tervezett 60,0 millió forinttal szemben 26,8 millió forint bevétel realizálódott 2015-ben.

Az infrastruktúra koncessziókból eredő díjbevételek fennmaradó 151,0 millió forint összege az M6 autópálya projektek koncessziós szerződéseiből származott, ami viszont a tervezett 26,0 millió forintos összeget jelentősen meghaladta.

A bányakoncesszióból származó bevétel 2015-ben 1 609,7 millió forint volt, mely a tervezett 1 635,5 millió forinttól 25,8 millió forinttal marad el. A 2015. évi bevételek a 2014. évi bányászati koncessziós pályázatok során elnyert koncessziós jogok után fizetendő díjakból származtak. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 2014 júniusában 6 szénhidrogén területet kutatására, feltárására és kitermelésére, továbbá 1 geotermikus energia kutatására, kinyerésére és hasznosítására vonatkozó területet hirdetett meg. Egy szénhidrogén terület kivételével minden pályázati kiírásra érkezett ajánlat, így a 6 terület esetében nyertes pályázó került kihirdetésre, akikkel a nemzeti fejlesztési miniszter koncessziós szerződést kötött, amelyben – a benyújtott ajánlatoknak megfelelően – megállapításra kerültek a fizetendő koncessziós díjak.

A dohánytermékek kiskereskedelmének koncessziós bevétele 996,3 millió forint volt, amely az előirányzott 1 040,0 millió forint 72%-a. A tervezett és a tényadatok közti mintegy 44 millió forint eltérésből

- 35 millió forint a 2014. évben még élő, kiszámlázott és kiegyenlített, ám időközben megszűnő koncessziós szerződésekből adódó időarányos koncessziós díj visszafizetési kötelezettség,
- 4 millió forint a 2015. december 31-én fennálló ki nem egyenlített koncessziós díj tartozás,
- a fennmaradó eltérés túlnyomó része a 2015. I. félévében megszűnt koncessziós szerződésekből adódik, melyekre 2015. évben már nem került koncessziós díj számla kiállításra.

3. ALCÍM: EGYÉB BEVÉTELEK

Az előirányzat 170 000,0 millió forintos bevételi tervet tartalmazott, ennek döntő részét az egyéb értékesítési és hasznosítási bevételek jogcímcsoporton tervezett 169 000,0 millió forint jelentette. E terv részbeni teljesítését az OTP részvények értékesítésének 74 998,9 millió forintos összege eredményezte. Az elmaradás a tervezéskor feltételezett jelentős volumenű állami vagyonértékesítési programok (termőföld-értékesítés, egyéb ingatlanok elektronikus rendszerben történő értékesítése) elindulása tolodásának következménye.

Az Egyéb bevételeken belül a vegyes bevételek tervezett nagysága 1 000 millió forint volt. A vegyes bevételek jogcímen tervezett bevételek döntő hányadát tulajdonosi kölcsönök kamatbevételei, hagyatékból származó bevételek, illetve végelszámolásból származó bevételek tették ki. A 2015. évben vegyes bevételek jelentős túlteljesülését egy tulajdonosi kölcsön kamatbevételén túl az európai uniós forrásból kapott támogatások (3 534,9 millió forint; utó- és szállítói finanszírozás) elszámolása okozta. E tétel az Uniós pályázatok önrész biztosítása elnevezésű kiadási előirányzaton egyidejűleg megjelenik kiadásként is.

2. CÍM: AZ ÁLLAMI VAGYONNAL KAPCSOLATOS KIADÁSOK

Az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások eredetileg tervezett összege 162 110,0 millió forint volt, amely a törvényi, a Kormány, illetve miniszteri hatáskörű módosítások nyomán 163 697,8 millió forintra változott. A 2015. év során ténylegesen kifizetett összeg 163 574,1 millió forint volt.

A Kormány a 2015. évben

- a Kormányzati rendkívüli kiadások előirányzatának terhére történt átcsoportosítás útján együttesen 4 497,4 millió forinttal;
- más költségvetési fejezet, illetve az előző évi fel nem használt maradványok terhére 23 224,7 millió forint összegű átcsoportosítással növelte e fejezet kiadási lehetőségeit,
- a más fejezetek felé történő, ellentétes irányú előirányzat-átcsoportosítás következtében pedig az első félévben 401,1 millió forinttal csökkentette, illetve 2015. év végén 29 268,2 millió forintot csoportosított át a XVII. Nemzeti Fejlesztési minisztérium fejezetbe maradványképzés céljából;
- 10 000,0 millió forint összegű átcsoportosítást hajtott végre a fejezet felhalmozási jellegű kiadásai között.

A 4 000,0 millió forint összegű fejezeti tartalék előirányzat 100%-ának felhasználására – fejezeten belüli tételeket növelő – átcsoportosítással került sor az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter együttes jóváhagyásával.

A költségvetési törvény (6. § (3) bekezdés) lehetőséget adott az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszternek a felhalmozási és a hasznosítási típusú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, amely alapján összesen 3 000,0 millió forint nagyságrendű előirányzat-módosítást hagyott jóvá. Emellett a költségvetési törvény (6. § (4) bekezdés) lehetőséget adott az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszternek a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. feladatait finanszírozó kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, amely alapján a miniszter összesen 480,0 millió forint átcsoportosítást hagyott jóvá. Az év során az államháztartásról szóló törvény (31. § (2a) bekezdés) lehetőséget adott az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszternek a fejezet költségvetési bevételi előirányzatai javára elszámolható európai uniós forrásból származó költségvetési támogatások összegével a fejezet költségvetési kiadási előirányzatainak módosítására, így módon a miniszter összesen 3 534,9 millió forint nagyságrendű előirányzat-módosítást hagyott jóvá.

A fentiekén túl a költségvetési törvény (5. § (10) bekezdés) lehetőséget adott az államháztartásért felelős miniszternek, hogy a Magyar Nemzeti Filmlap Zrt. támogatása előirányzaton év során engedélyezze a hatoslottó szerencsejáték játékadója pénzforgalmilag teljesült összege 100%-ának mértékéig a túllépést. Az államháztartásért felelős miniszter az év során az előirányzat túllépését legfeljebb 184,4 millió forint értékben engedélyezte.

1. ALCÍM: FELHALMOZÁSI JELLEGŰ KIADÁSOK

A felhalmozási jellegű kiadások 90 323,4 millió forint összegű kifizetései adták a fejezet kiadásainak 55%-át. E kiadástípust érintették leginkább az év közbeni előirányzat-módosítások, ugyanakkor az eredetileg tervezett 87 925,0 millió forint módosított összege végül 89 990,3 millió forint lett. Az előirányzatok módosítására mind a kormányzati, mind miniszteri hatáskörben sor került.

A költségvetési törvény eredetileg 52 325,0 millió forint előirányzatot biztosított ingatlan-beruházások, ingatlanvásárlások megvalósítására, ezen belül a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. (NET Zrt.) ingatlanvásárlásaira, az MNV Zrt. ingatlan-beruházásaira, ingatlanvásárlásaira és stadionfejlesztésre.

A hitelszerződésből eredő kötelezettségeiknek eleget tenni nem tudó természetes személyek lakhatásának biztosításáról szóló 2011. évi CLXX. törvény alapján működő NET Zrt. tevékenysége, az általa végrehajtott ingatlanvásárlások 2013. évtől gyorsultak fel. A NET program indulásától 2015. december 31-ig megvásárolt és vagyonkezelésre átvett ingatlanok aktivált bruttó értéke 82 900 millió forint. 2015. évben a NET program ingatlanaira vonatkozó vagyonkezelési szerződések alapján 7 550 db ingatlan aktiválása történt meg. A 2015. évi költségvetési törvényben 30 300,0 millió forint szolgált a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által végrehajtott ingatlanvásárlásokat és ingatlan beruházásokat, e mellett az előirányzat összege fejezeten belüli átcsoportosítás útján 270,0 millió forinttal megemelkedett. A rendelkezésre álló 30 570,0 millió forintból 2015-ben az ingatlanok megvásárlására összesen 30 122,7 millió forint előirányzat felhasználás elszámolása történt meg.

Az MNV Zrt. ingatlan-beruházásaira szolgáló előirányzat nagysága az év során többször is módosult, amelynek eredményeként az eredeti előirányzat 21 965,0 millió forintos összege 11 158,9 millió forintra változott. A teljesítés összege 12 584,6 millió forint volt.

Az évközi emelések a korábbi évekről áthúzódó, a nem tervezett, év közben felmerülő ingatlan projektekhez, felújítási feladatok végrehajtásához teremtettek teljes, illetve pótlólagos, kiegészítő fedezetet. Az előirányzatot csökkentették a fejezeten belüli és fejezetek közötti átcsoportosítások (10 000 millió fejezeten belüli és 7 643 millió forint fejezetek közötti).

adatok millió forintban

Ingatlan / projekt megnevezése	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény
Ingatlanfelújítások (közfeladatot ellátó vagyonkezelők)	5 071,1	5 071,1
Projekt - beruházás, vásárlás, ktv. szervek elhelyezése	3 719,6	5 144,5
Műemlék felújítások	878,6	880,6
Ingatlanfelújítások (nem műemlék)	654,6	654,6

Ingatlan / projekt megnevezése	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény
Igazságügyi Szakértői és Kutatóintézetek Országos Toxikológiai Intézetének elhelyezésére	317,3	317,2
Különféle ingatlan beruházás, vásárlás	316,0	315,7
Új kongresszusi központ	184,0	183,9
Egyéb	17,6	16,9
Összesen:	11 158,9	12 584,6

Az ingatlan-ügyletek legnagyobb tételét a vagyonkezelők által elvégzett értéknövelő beruházásokkal kapcsolatos megtérítési kötelezettségek teljesítése jelentette. 2015-ben zárult le az állami tulajdonú víziközmű társaságok által 2013 júniusa és 2014. december 31. közötti állami tulajdonon elvégzett beruházások utólagos elszámolása, amely alapján az állam 3826 millió forint összegű térítést fizetett.

Az Erzsébet-programról szóló 2012. évi CIII. törvény felhatalmazása alapján a Zánkai Új Nemzedék Központban található ingatlanok vagyonkezelője az Erzsébet Vagyonkezelő Kft. lett. A társaság által saját forrásából megvalósított értéknövelő beruházások ellenértékeként összesen 1 245 millió forintot fizetett az állam.

Az ugyancsak jelentősebb összeget kitevő vásárlási, beruházási projektek legnagyobb tételét a Kossuth tér 6-8. szám alatti ingatlan megvásárlása jelentette.

2015. évben az előirányzat terhére műemléki és nem műemléki felújítások is megvalósultak. Műemléki felújítások keretében több kastély, valamint a Csókakői és a Cseszneki vár újult meg. A kastély és vár felújításokon túl a Klebelsberg Kúria projekt, a Gül Baba türbéje projekt kivitelezésének egy része, a Miniszterelnökség budavári elhelyezése valósult meg.

Nem műemléki ingatlanon végzett felújítások közül jelentősebb projekt volt az egységes kormányzati ügyiratkezelő rendszerhez kötődő épület felújítása, melyre 655,0 millió forint került felhasználásra.

Az MNV Zrt. közvetlen irányításával megvalósuló új ferencvárosi stadion beruházás 2014-ben befejeződött. A projektet érintően a 2015. évre egyes megkötött szerződések – műszaki ellenőr-lebonyolítói, zöld épületminősítés megszerzése, illetve a kiviteli tervek megrendelésekor visszatartott összeg – alapján a rendelkezésre álló 60,0 millió forintos keretből 41,3 millió forint összegű kifizetés történt.

Az egyéb eszközök vásárlása jogcímcsoport 2015-ben tervezett értéke 500,0 millió forint volt, amely 130 millió forintra csökkent. A tényleges kifizetés mindössze 7,2 millió forint volt, amely bútorok, kerti eszközök, Takarnet digitális igazolványok beszerzését foglalta magában.

Az állami tulajdoni részesedések növekedését eredményező kiadásokra a költségvetési törvény eredetileg 30 000,0 millió forint összegű előirányzatot tartalmazott. 11 000,0 millió forintot részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés céljára, 18 000,0 millió forintot az MVM Zrt. tőkeemelésére, tovább 1 000,0 millió forintot a NET tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetésekre. A 2015. év során a

kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások együttesen 50 480,0 millió forintra növelték a felhasználható összeget, ami év végén 18 500,0 millió forint fejezetek közötti átcsoportosításával csökkentésre került. Az előirányzat terhére 2015-ben 31 980,5 millió forint összegű kifizetés történt.

adatok millió forintban

Társaság	Forrásjuttatás összege
Állami tulajdoni részesedések növekedését eredményező kiadások	31 980,5
Részesedésvásárlás, tőkeemelés, pótbefizetés	30 980,5
NIPÜF Nemzeti Ipari Park Üzemeltető és Fejlesztő Zrt.	10 000,0
Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt.	5 300,0
Tokaj Kereskedőház Zrt.	3 400,0
Nemzeti Kataszteri Program Nonprofit NKft.	2 695,0
Részesedésvásárlás	2 000,0
Részesedésvásárlás	1 901,8
Magyar Pavilon beruh (Carpathia Kft.)	1 000,0
ERFO Nonprofit Kft.	1 495,7
KÉZMŰ Nonprofit Kft.	1 010,7
FŐKEFE Nonprofit Kft.	700,0
SZEFO Zrt.	300,0
Libro projekt	406,5
MVM Zrt. kisérszvényesek kivásárlása	196,2
Kárpát-medencei Tehetségkutató Zrt.	150,0
MOKÉP-Pannónia Kft.	127,0
Rába részvényvásárlás	122,7
Hortobágyi Halgazdaság Zrt.	85,0
Nemzeti Eszkögzdálkodási Zrt.	60,0
Közlekedési központok kisebbségi részvények kivásárlása	27,9
KKBK Kiemelt Kormányzati Beruházások Központja Nonprofit Zrt.	2,0
A NET tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetések	1 000,0

Az állami tulajdonú társaságok közül az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. részesült volna a legjelentősebb összegű tőkeemelésben, azonban az e célra rendelkezésre álló 18 000,0 millió forint nem került felhasználásra, a forrás 2015. év végén átcsoportosításra került. Így a legnagyobb összegű forrást a NIPÜF Nemzeti Ipari Park Üzemeltető és Fejlesztő Zrt. kapta. A Kormány döntése értelmében a társaság megalapítására 2015. IV. negyedévében került sor 10 000,0 millió forint összegben annak érdekében, hogy az ipari és innovációs területek fejlesztésében történő állami szerepvállalás gazdasági társaság létrehozásával és a létrehozott gazdasági társaság bevonásával valósuljon meg.

A hulladékgazdálkodási ágazatban történő fokozottabb állami szerepvállalás, illetve a fenntartható hazai hulladékgazdálkodási rendszer kialakítása érdekében szükséges intézkedések érdekében a Kormány döntésének megfelelően megalapításra került a Magyar Állam 100 %-os tulajdonában álló NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 500 millió forint alaptőkével és 4 800,0 millió forint tőketartalékkal.

A tokaji borvidék fejlesztéséhez kapcsolódva a társaság modernizálása, a szőlőfeldolgozás technológiai fejlesztése illetve jó minőségű alapanyag felvásárlása érdekében hajtott végre az MNV Zrt. tőkeemelést a Tokaj Kereskedőház Zrt.-nél 3 400,0 millió forint összegben.

A Kormány 2015-ben – átcsoportosítással – forrást biztosított a digitális térképek elkészítéséhez felvett banki hitelek törlesztésére a Nemzeti Kataszteri Program Nonprofit NKft. számára. A hitelek törlesztésének biztosítékeként az állam készfizető kezességet vállalt. Az MNV Zrt. 2 695,0 millió forint készpénzes tőkeemeléséből NKP NKft. végtrölesztette a Kereskedelmi és Hitelbank Rt-től felvett hitelt.

A megváltozott munkaképességű dolgozókat foglalkoztató társaságok (ún. rehabilitációs társaságok: ERFO NKft., SZEFO Zrt., FŐKEFE NKft., KÉZMŰ NKft.) jelentős, 3 506,4 millió forint forrásjuttatásban részesültek 2015. év során tőkeemelés, illetve pótbefizetés formájában, tekintettel arra, hogy a veszteséges működés ellentételezése mellett a társaságok reorganizációja során kialakított szervezeti keret mellett jelentős korszerűsítő beruházásokra is szükségük van a termelési struktúra átalakításához.

Az MNV Zrt. 2015. során két jelentősebb akvizíciót hajtott végre, amelyek kapcsán összesen 3 901,7 millió forint kifizetés történt. A LIBRO akvizíciós projekt kapcsán 406,5 millió forint kifizetés történt.

Az MNV Zrt. Igazgatósága a 2009. évi CXXII. törvény (a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről) 7/B. §-a alapján gyakorolta vételi jogát az MVM Magyar Villamos Művek Zrt. nem állami tulajdonos tulajdonában lévő kisebbségi részvényei tekintetében. A teljes vételár 196,2 millió forint volt.

A Kormány döntése alapján a magyar irodalmi élet felfrissítésének, a kortárs magyar irodalom élővé és olvasottá tételének elősegítése érdekében megalapításra került a Kárpát-medencei Tehetséggondozó Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 3 millió forint törzstőkével és 147 millió forint tőketartalékkal.

A 2015. évben az alapító MNV Zrt. a MOKÉP-Pannónia Kft. „v.a.” tőkéjének emeléséről döntött, amelynek köszönhetően – a végelszámolás befejezését követően – állami tulajdonban maradhat, ezáltal megőrzésre kerülhet az ország egyik legnagyobb filmes anyag állományával rendelkező társaság birtokában lévő egyedülálló nemzeti filmvagyon.

Az MNV Zrt. 90 000 db RÁBA részvény megvásárlásáról döntött 1 363 Ft/db áron, mely 122,7 millió forint előirányzat felhasználást eredményezett.

A Hortobágyi Halgazdaság Zrt. 85 millió forintos tőkeemelése a 2014. évi veszteség részbeni kezelését szolgálta.

A Nemzeti Eszközgazdálkodási Zrt. 60 millió forint tőkeemelést kapott ingatlanokkal kapcsolatos átvilágításra, valamint vagyoneértékelési feladatokra.

A Közlekedési központok esetében a kisebbségi részvények kivásárlása 2015. szeptember 10. napján zárult 27,9 millió forint értékben.

A Takarékos tv. 2014. december 24-én hatályba lépett módosítása alapján 2015 januárjában öt, 90%-ot meghaladó mértékben állami tulajdonban lévő közlekedési társaság kisebbségi részvényei tekintetében az MNV Zrt. a vételi jog gyakorlásáról döntött a 100%-os állami tulajdon biztosítása érdekében.

A KKBK NKft. zártkörűen működő részvénytársasággá történő átalakulásához szükséges 2 millió forint tőkepótlás 2015 októberében megtörtént.

A NET Életjáradék Zrt. felett megbízás alapján a NET Zrt. gyakorolja a tulajdonosi jogokat. A NET tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetések előirányzaton rendelkezésre álló 1 000,0 millió forint összeg a NET Életjáradék Zrt. működéséhez elengedhetetlen tőkeemelést biztosította.

A 2015. évi Milánói Világkiállítás magyar pavilonjának megvalósításával kapcsolatos kiadásokra a költségvetési törvény 1 000,0 millió forint előirányzati összeget biztosított, amelynek felhasználása fejezetben belüli átcsoportosítással e jogcím terhére valósult meg.

Az Európai Unió fejlesztési források kihasználása érdekében 2015-ben is külön megjelenített jogcímen szerepelnek az európai uniós fejlesztésekhez szükséges önerő (állami tulajdonú ingatlanok felújításához, illetve állami tulajdonú társaságok beruházásaihoz szükséges önerő) biztosítását szolgáló támogatások. Az eredetileg tervezett 2 100,0 millió forint kormányzati hatáskörben 401,1 millió forinttal csökkentésre került, majd a fejezetet irányító szerv összesen 3 534,9 millió forinttal megemelte év közben. A Fejezeti tartalékból történő átcsoportosítás útján további 600,0 millió forinttal növeltet meg az előirányzatot, melynek eredményeként az előirányzat 5 833,9 millió forintra módosult. Év végére az előirányzaton az önrész kifizetéseket, valamint a technikai jellegű elszámolásokat figyelembe véve 5 415,2 millió forint forrásfelhasználás történt. Ezek az összegek ingatlanokhoz kapcsolódó uniós projektek, a közösségi közlekedési szektorhoz kapcsolódó elemzések megvalósítását, környezeti kármentesítéseket, továbbá közműfejlesztési projektek végrehajtását szolgálták.

A Nemzeti Lovarda fejlesztése esetében a költségvetés 1 400,0 millió forint előirányzatot tartalmazott, mely összeg kormányzati hatáskörben megemelésre került, 2 000 millió forintra módosult, de feladat nem merült fel, így a feladatok áthúzódtak 2016-ra.

A Kormány 1619/2013. (IX. 5.) számú határozata értelmében a Rubik kocka motívuma és gondolatisága által ihletett kiállítási központ létesítésével kapcsolatos előkészítő munkálatokat – ideértve különösen a nemzetközi építész pályázat előkészítését és lebonyolítását – az MNV Zrt. látja el. A Rubik kocka motívuma és gondolatisága által ihletett kiállítási központ létrehozásával kapcsolatos eredeti kiadási előirányzaton rendelkezésre álló 600,0 millió forint kormányzati hatáskörben történő megemelése következtében az előirányzat 1 050,0 millió forintra módosult, majd az előirányzat forrásösszege év végére 1 000 millió forint fejezetek közötti

átcsoportosításával csökkentésre került. Az előirányzat terhére 49,2 millió forint került felhasználásra a helyszínvizsgálatok és a nemzetközi tervpályázat költségeire, illetve szakértői díjakra.

A Kormány az 1033/2015. (I.30.) határozatában biztosított forrást az Útdíj szedési és ellenőrzési rendszer fejlesztésére 1 246,3 millió forint összegben, amelynek kifizetése megtörtént.

A FINA Úszó-, Vízilabda-, Múugró, Műúszó és Nyíltvízi Világbajnokság budapesti megrendezése előirányzat az elfogadott 2015. évi költségvetésben még nem szerepelt. A Kormány 1205/2015 (IV.09.) számú Korm. határozat alapján 7 308,5 millió forint került biztosításra e célra, amit az 1519/2015. (VII.27.) Korm. határozattal további 37,3 millió forinttal került kiegészítésre a 2015. évi feladatok ellátására.

A világbajnoksággal kapcsolatos létesítményfejlesztésekhez kapcsolódóan az alábbi jogcímeken merültek fel költségek: ingatlanvásárlás, az új Dagály Uszodakomplexum és környező beruházások fővállalkozó díja (tervezés, kivitelezés), műszaki ellenőr díja, közbeszerzési szakértő díja, hatósági díjak, ingatlan értékbecslés, jogi átvilágítás, projektiroda megbízási díja. Az előirányzat terhére került sor a Bp2017 Világbajnokság Szervező és Lebonyolító NKft. megalapítására 3 millió forint jegyzett tőkével. Az előirányzaton rendelkezésre álló forrás 2,7 millió forint kivételével, 7 262,9 millió forint összegben került felhasználásra.

Az Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző fejlesztéséről a 1924/2015 (XII.11.) Kormányhatározat rendelkezett. A Korm. határozattal biztosított 1 615,0 millió forint forrás kifizetése megtörtént.

2. ALCÍM: HASZNOSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS FOLYÓ KIADÁSOK

A hasznosítási jellegű kiadások eredeti előirányzata 36 900,0 millió forint volt, amely az év során végrehajtott előirányzat módosítások következtében 40 902,5 millió forintra módosult. A 2015. évi kifizetések 40 335,4 millió forintot tettek ki, amelyek jelentős hányadát, 79,3 %-át a társaságok támogatására fordított összegek határoztak meg.

Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó ingatlanok fenntartására a költségvetési törvény eredetileg 7 500,0 millió forintot biztosított. A tényleges kifizetés ezen a jogcímcsoporton 7 110,6 millió forint volt. Az elmaradás részben abból adódott, hogy a műemléki programok felújítási kiadásai által generált fenntartási jellegű kiadások is elmaradtak a felújítások csúszásával.

E jogcímcsoporton belül történik valamennyi, az MNV Zrt. közvetlen kezelésében lévő ingatlannal kapcsolatosan felmerülő üzemeltetési, gondnokolási, 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 évközben a fejezeti tartalék terhére végrehajtott 1 000,0 millió forint összegű átcsoportosítás következtében megemelt 4 300,0 millió forint összegű

előirányzat terhére 4 003,2 millió forint került kifizetésre. Az előirányzat megemelésére a 2014. évről áthúzódó számlák kifizetése érdekében volt szükség.

Az ingatlanok őrzési kiadásai 2015. évben 2 150 millió forintot tettek ki, így az előirányzat teljes mértékben felhasználásra került. Az előirányzaton kerül elszámolásra az MNV Zrt. rábízott vagyoni körébe tartozó, illetve a későbbiekben kezelésébe kerülő védendő ingatlanok élőerős őrzése, időszakos ellenőrzése járőrözéssel, illetve vagyonvédelmi távfelügyelete, ellenőrzése kivonuló szolgálattal, valamint a kezelt ingatlanokon biztonsági rendszerek telepítése, karbantartása.

A NET program keretében állami tulajdonba került ingatlanok fenntartására, karbantartására 1 700,0 millió forint előirányzatot határozott meg a költségvetés, amelyből a NET Zrt. 957,4 millió forint kiadást teljesített. E kifizetések jellemzően az ingatlanok üzemeltetését ellátó társaságnak fizetendő műszaki hibaelhárítás díjaiból, kémény ellenőrzés, helyszíni ellenőrzés, adatkarbantartás, biztosító társaságnak fizetett vagyon- és felelősségbiztosítási, üresen álló ingatlanok közüzemi, rendszerhasználat díjaiból tevődtek össze.

Az egyéb vagyonkezelési kiadások jogcím kifizetéseire a költségvetési törvény 1 900,0 millió forintot tartalmazott, amely különböző irányú módosítások nyomán 1 441,0 millió forintra módosult. Ezen az előirányzaton került elszámolásra számos, máshova nem besorolható vagyonkezelési, vagyongazdálkodási, működtetési tevékenység. Ezt az előirányzatot terhelik a vagyonkezelés keretében állami szervek elhelyezése miatt felmerült bérleti díjak, a hagyatéki eljárások teljes költsége, a tranzakciós illeték, továbbá a hatósági eljárási költségek, bírságok. A tervsor biztosít forrást továbbá a volt egyházi ingatlanok egy részénél tulajdoni helyzetük rendezésére is. A módosított előirányzat felhasználása jelentős arányban, 86,3 %-ban, 1 243,0 millió forint összegben megtörtént. Az eredeti költségvetési előirányzattól való eltérés alapvetően abból adódott, hogy a különféle vagyonkezelői kiadások esetében 2015-ben már csak január hónapban állt fenn az előző év végi utalásokat érintő tranzakciós illetékfizetési kötelezettség.

Az állami tulajdonú társaságok támogatásának eredetileg tervezett összege 27 500,0 millió forint volt, amely kormányzati és miniszteri hatáskörű átcsoportosítások eredményeként 31 801,5 millió forintra nőtt.

Ebből a keretből 5 100,0 millió forint a mozgóképről szóló 2004. évi II. törvény 9/A. §-a alapján a nemzeti filmiparral kapcsolatos feladatokat ellátó Magyar Nemzeti Filmalap Nonprofit Zrt. támogatására került biztosításra, amely év közben 9 061,5 millió forintra emelkedett. A megvalósult kifizetések összege 9 245,9 millió forint volt, az előirányzat túllépése a 2015. évi költségvetési törvényben szereplő túllépési lehetőség eredménye. A költségvetési törvény 5. § (10) bekezdése – a filmtörvény rendelkezésének végrehajtása érdekében – felhatalmazást ad arra, hogy amennyiben a hatoslottó szerencsejáték játékadójának 2015. évben pénzforgalmilag teljesült összege meghaladja a Magyar Nemzeti Filmalap Nonprofit Zrt. támogatásának eredeti kiadási előirányzati összegét, az államháztartásért felelős miniszter engedélyezheti e kiadási előirányzat túllépését a bevétel 100%-ának mértékéig. E felhatalmazás alapján engedélyezett az államháztartásért felelős miniszter 184,4 millió forint kiadás-túllépést.

A 2015. évben – a külön jogcímen szereplő Magyar Nemzeti Filmalap Nonprofit Zrt. támogatását figyelmen kívül hagyva – 22 736,0 millió forint tényleges kifizetés történt a jogcímről, amelynek főbb tételei a következők:

adatok millió forintban

Társaság	Forrásjuttatás összege
Az MNV Zrt. tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos kifizetések	22 736,0
Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.	5 793,8
Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.	4 475,8
Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.	3 746,6
Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.	2 261,6
Északdunántúli Vízmű Zrt.	2 242,2
NHSZ Nemzeti Hulladékgazdálkodási Kft.	1 844,8
Főkefe Nonprofit Kft.	852,0
Kézmű Nonprofit Kft.	630,7
Carpathia Kft.	340,0
Kincsem Nemzeti Lóverseny és Lovas Stratégiai Kft.	310,0
ERFO Nonprofit Kft.	95,0
Gálfi Nonprofit Kft.	70,0
Duna Passage Kft.	40,9
AK Nyomda Kft.	24,0
SZEFO Zrt.	8,6
Magyar Nemzeti Filmalap Np. Zrt. támogatása	9 245,9

A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Szolgáltató Kft. számára a forrásjuttatás célja alapvetően az NHSZ Kft. leányvállalatai által végzett közszolgáltatási feladatok alulfinanszírozásnak a kompenzációja és a kényszerkijelölésekből fakadó és egyéb közszolgáltatáshoz kapcsolódó költségek finanszírozása.

A többségi állami tulajdonú víziközmű társaságokkal az MNV Zrt. 2014. év folyamán megkötötte a közszolgáltatási szerződéseket. A közszolgáltatási szerződéseik alapján a víziközmű társaságok jogosultak az ivóvíz és a szennyvíz ágazatokban jelentkező bevételekkel nem fedezett költségeik ellentételezésére. Előzőek alapján kifizetett támogatások összege 18 520 millió forint volt.

A megváltozott munkaképességű dolgozókat foglalkoztató társaságok (ún. rehabilitációs társaságok: ERFO NKft., SZEFO Zrt., FŐKEFE NKft., KÉZMŰ NKft.) jelentős, együttesen 1 586,3 millió forint forrásjuttatásban részesültek 2015. év során. A támogatások részben csekély összegű támogatások voltak, felhasználásuk különféle kötelezettséget teljesítéshez kötődik (a rehabilitációs foglalkoztatáshoz szükséges ingatlan és termelőeszköz bérleti díjakkal, valamint az építményadóval kapcsolatos kiadások, fennálló kötelezettség rendezése, 2016. évi minimálbér, vagy garantált bérminimum növekedés finanszírozása, NAV felé fennálló tartozás megfizetése).

A Kincsem Nemzeti Lóverseny és Lovas Stratégiai Kft. a támogatást kulturális célú feladatai ellátására, a Társaság tulajdonában lévő és általa vagyonnevezelt műemléki ingatlanok korhű és a jelen kor szolgáltatási színvonalán történő állagmegóvását célzó beruházásokra fordította, továbbá a nem üzleti alapú közhasznú tevékenységek

(műemlék ingatlan fenntartás) ellátására és a kapcsolódó költségek/kiadások finanszírozására (feladatai ellátására) használta fel.

A kormány döntése értelmében 340,0 millió forint átcsoportosítására került sor a a Carpathia Kft. kulturális célú támogatására. A támogatás célja, hogy az „EXPO 2015 Milánó” nemzetközi kiállításon a nemzeti kulturális jelenlétet biztosító magyar pavilon üzemeltetési költségeinek, és a Carpathia Kft., mint a 2015. évben kizárólag a magyar pavilon projekt megvalósítását irányító és lebonyolító szervezet 2015. évi tervezett működési költségeinek fedezetére.

A Gálfi Nonprofit Kft. alaptevékenysége (kórházi- és szakosított szociális ellátás) nyomán költségvetési bevétellel rendelkezik, emellett vállalkozási (üzemi konyha működtetése, ingatlan bérbeadás) tevékenységet is végez, amit alaptevékenységének finanszírozására köteles visszafordítani. A társaság a szükséges beruházásokra, fejlesztésekre, nem rendelkezik saját forrással, ezekre, valamint a törvényi változásokból adódó többlet bérek kifizetése, valamint az előre nem látható többlet adóból adódó fizetési kötelezettségek (rehabilitációs hozzájárulás) teljesítése céljából 70,0 millió forint tulajdonosi támogatást kapott.

A DUNA PASSAGE Kft. 130 000 EUR összegnek megfelelő, 40,8 millió forint csekély összegű (de minimis) támogatást kapott a társaság ingatlanfejlesztési potenciálja biztosítása céljából.

Az AK Nyomda Kft. a 24,0 millió forint de minimis támogatást a termelés hatékonyságát növelő beruházás, fejlesztés megvalósítása céljából kapta.

3. ALCÍM: AZ ÁLLAMOT KORÁBBI TULAJDONOSI DÖNTÉSEIHEZ 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 9 045,0 millió forint volt, amelyről 7 369,4 millió forint kifizetése történt meg. Ezen kiadások közül a szerződéses kötelezettségek előirányzaton figyelhető meg előirányzat túllépés (előirányzat módosítási kötelezettség nélkül túlléphető), melynek oka egy kiemelt ügy volt, ami 240,0 millió forint kifizetést eredményezett (Mese Cukrászda miskolci ingatlanát érintő kártérítés). A legjelentősebb elmaradás értékben az állam tulajdonosi felelősségével kapcsolatos kiadások jogcímcsoporton belül az Egyéb bírósági döntésből eredő kiadások előirányzaton mutatkozott. A korábbi tulajdonosi döntésekhez kapcsolódó helytállási típusú kiadások az utóbbi években folyamatosan csökkenő tendenciát mutatnak, a környezetvédelmet nem számítva a leglényegesebb elem a Kárpótlási jegyek életjáradékra váltása volt.

A helytállási típusú kiadásokra – a korábbi évek tapasztalatai és a függő kötelezettség állomány alapján – összesen 3 545,0 millió forint került beállításra a költségvetési törvénybe. A helytállási típusú jogcímen 2 188,0 millió forint kifizetése történt meg, ennek döntő hányadát két tétel, a jelentősebb összeget képviselő kárpótlási jegyek

életjáradékra váltásából eredő és a szerződéses kötelezettségekből adódó rendszeresen felmerülő kifizetések együttesen 1 873,3 millió forintos összege jelentette.

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, melyre a rendelkezésre álló 1 500,0 millió forintos előirányzat terhére 315,3 millió forint került kifizetésre.

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 szerv (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 1 400,2 millió forint került kifizetésre.

Az állam tulajdonosi felelősségével kapcsolatos kiadások meghatározó része a környezetvédelmi feladatok ellátásához, kármentesítéshez kapcsolódott. A volt állami vállalatok működése során keletkezett és a termelőkapacitás fenntartását tekintve sikertelen privatizációt követően visszamaradt környezeti károk felszámolásának kötelezettsége számos esetben a magyar államot terheli. Az ehhez szükséges forrást a központi költségvetésből és részben – ahol a feltételek ezt lehetővé teszik – az Európai Unió Kohéziós Alapjából kerül biztosításra. A feladatokra a költségvetési törvény 5 500,0 millió forintot tartalmazott.

A jogcím projektjei a következők szerint alakultak:

adatok millió forintban

Feladatok	2015. évi költségvetési törvény szerinti előirányzat	2015. évi tény	Eltérés (tény - terv)
Nitrokémia Zrt. környezeti kárelhárítás (Séd-Nádor csatorna)	1 937,0	1 937,0	0
Bányabezárás, rekultiváció (Gyöngyösoroszi)	1 690,0	1 690,0	0
Mecsek-Öko, Recsk – I. projekt	670,0	670,0	0
Ingatlanok környezetvédelmi kiadásai	600,0	599,3	-0,7
Tiszavasvári rekultiváció	272,1	181,5	-90,6
Simontornyai kárelhárítás	305,4	83,2	-222,2
Peremarton iszaptavak kármentesítése	25,4	19,7	-5,7
Összesen	5 500,0	5 180,7	-319,2

A jogcímen 2015-ben a kiadások döntő többségben megvalósultak. A soron keletkező megtakarítás a Simontornyai kárelhárítás, a Tiszavasvári rekultiváció és a Peremarton

iszaptavak rekultivációja projektek részbeni teljesítéséből, valamint az Ingatlanok kármentesítése soron megmaradt összegeiből adódik.

4. ALCÍM: A VAGYONGAZDÁLKODÁS EGYÉB KIADÁSAI

A vagyongazdálkodás egyéb kiadásai alapvetően a feladatot ellátó szervezetek támogatását, díjazását, illetve a feladatellátást támogató járulékos kiadásokat, továbbá az MNV Zrt. útján kibocsátott, részvényre átcserélhető államkötvény kamatát foglalja magában. E kiadások 22 740,0 millió forint összegű előirányzata a módosítások egyenlegének eredményeként 22 260,0 millió forintra csökkent az év során. A teljesített kifizetések még így sem nem érik el a csökkentett előirányzatot, attól 2,7 %-kal maradtak el, 21 659,5 millió forintot tettek ki.

A vagyongazdálkodási tevékenységhez igénybe venni tervezett tanácsadók, értékbecslők és jogi képviselők díjára 2 400,0 millió forint összegű előirányzat került meghatározásra, a tényleges kifizetés 1 913,6 millió forint volt.

A tanácsadói, jogi képviseleti 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, melynek összege az előzetes várakozások szerint többmilliárd forintos nagyságú is lehet. Az ügy jelentősége miatt az ezzel kapcsolatos költségekre 700,0 millió forint összegű külön jogcím szerepelt. A jogcímen 2015. évben 350,1 millió forint összegű kifizetés történt. A pertárgy értékén (100 millió USD) túl az ügy precedens – jellege (a felperesek sikere esetén várhatóak lennének további, Magyarország ellen külföldön meginduló műtárgy- visszaadási perek megindítása) miatt is kiemelt per.

Az MNV Zrt. tevékenységével kapcsolatos tanácsadói kiadásokat 1 700,0 millió forint összegben határozta meg a költségvetés. A rendelkezésre álló előirányzat terhére 1 563, millió forint összegű kifizetés történt, melynek legnagyobb tételét a jogi tanácsadók, jogi képviseletet ellátók, valamint a pénzügyi és egyéb tanácsadók költségei jelentették az alábbi feladatok, projektek kapcsán:

- tőzsdepiaci művelet szakértői lebonyolítása;
- részesedés tekintetében felmerült, kizsorításhoz kapcsolódó vagyoneértékelés;
- bánya rekultiváció kapcsán készített megvalósíthatósági tanulmány;
- akvizíciók kapcsán felmerült külső szakértői feladatok.

Jogi képviseleti díjak és közjegyzői díjak terhére az MNV Zrt. 2015. évben átlagosan 650 folyamatban lévő peres eljárásban látta el a magyar állam jogi képviseletét törvényi rendelkezés alapján, amely feladat ellátását megbízott jogi képviselők (egyéni ügyvédek/ügyvédi irodák) útján biztosítja. Ez nagyságrendileg 50-55 peres képviseletre is kiterjedő megbízási jogviszony keretén belül került megvalósításra a 2015. év során. Továbbá éves szinten ~ 3000 db hagyatéki ügy kapcsán került sor közjegyzői szolgáltatás igénybevételére.

A további költségek nagyobb részt vagyoneértékelési, értékbecslési, közjegyzői tevékenységhez kötődnek, illetve a részvénykezelési díjakat is magukban foglalják.

A vagyongazdálkodási tevékenység kapcsán fizetendő eljárási költségek 2015. évi tervezett összege 40,0 millió forint volt. A 2015. évi felhasználás 21,9 millió forint

összegben teljesült. E kiadások alakulása a peres eljárások előrehaladásától és a perkiadásokat illető bírósági döntésektől függ, így bizonytalansággal tervezhető.

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény szerint az MNV Zrt. szervezetének működéséhez szükséges forrást a központi költségvetésből kell biztosítani. E rendelkezés alapján az MNV Zrt. működésének – az intézmény személyi juttatásai, azok járulékai, valamint a dologi és egyéb működési költségek – támogatására 7 200,0 millió forint összegű kiadási lehetőséget tartalmazott, mely kiadási előirányzat a 2015. évi során felhasználásra került.

A Richter Gedeon Zrt. részvényekre átcserélhető kötvények kamatkiadásaira a költségvetési törvény 9 600,0 millió forintot tartalmazott. Az előirányzat külön módosítás nélkül is eltérhet e tervezettől. Kamatfizetés teljesítése minden év június 6-án és december 6-án esedékes. Az előirányzat a magyar állam nevében 2013. december 6-án kibocsátott 903,8 millió euró össznévértékű, új kötvényállományra számított éves 3,375%-os kamattal számított kiadás fedezetéül szolgált, amely a kifizetés időpontjában érvényes árfolyamon számolva 9 520,7 millió forint tényleges kiadást jelentett.

Az Országileltár projekt folytatására 2015-ben 1 000,0 millió forint állt rendelkezésre, az előirányzat terhére 994,2 millió forint került felhasználásra. Az Országileltár célja az állam nevében tulajdonosi joggyakorlóként fellépő szervezetek kezelésében levő állami vagyon bemutatása egy adott időpontra vonatkoztatva, egységes szerkezetben, mennyiségben és értékben. A rendszer kiépítése az MNV Zrt. által erre a célra alapított Állami Vagyonnyilvántartási Kft. feladata.

A NET Zrt. tevékenységével kapcsolatos – nem ingatlanvásárlási és ingatlan-fenntartási célú – egyéb kiadásainak 2015. évi előirányzata 2 500,0 millió forint volt. A NET Zrt. 2 009,1 millió forintot hívott le e jogcím terhére, amely jellemzően igényérvényesítési, peres költségekből, vagy bérleti által felhalmozott, de tulajdonosra terhelhető költségekből tevődik össze.

5. ALCÍM: FEJEZETI TARTALÉK

A fejezeti tartalék költségvetési törvényben meghatározott értéke 4 000,0 millió forint volt, amely az előre nem, vagy nem pontosan tervezhető kiadások, kockázatok kezelésére szolgált. Felhasználását (a terhére történő átcsoportosítást) 2015. évben a költségvetési törvény az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter közös engedélyéhez kötötte.

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

– akvizíció fedezetére	1 000,0 millió forint
– Többlet üzemeltetési költségek fedezetére	1 000,0 millió forint
– Uniós pályázatok önrészeinek biztosítása előirányzat emelése	600,0 millió forint
– Ingatlan beruházások előirányzat megemlése	1 400,0 millió forint
– Összesen:	4 000,0 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.

Az ÁFA-kötelezettség teljesítésére szolgáló előirányzat összege 1 000,0 millió forint volt, a tényleges kiadások azonban előirányzat módosítási kötelezettség nélkül túlléphetik a tervezett összeget. Az előirányzat terhére 2015-ben – az ingatlanprojektek tervezettnél nagyobb volumene következtében, a jelentős mennyiségű fordított adózási tétel hatására – 3 736,2 millió forint összegű kifizetés történt.

Dr. Seszták Miklós
miniszter



