



TV | RÁDIÓ | ONLINE

Vezérigazgatóság

Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap

ELŐTERJESZTÉS

száma: MTVA-22/2023.

tárgya: Beszámoló a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap
2022. évi költségvetésének teljesüléséről

előterjesztő: Papp Dániel
vezérigazgató

készítette: Dr. Molnár Szabolcs
gazdasági és vagyongazdálkodási igazgató

dátum: 2023. április 20.

Tisztelt Médiatanács!

Az MTVA 2022. évi költségvetési előirányzatait a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság (NMHH) költségvetésének részeként az Országgyűlés a 2021. évi CXXVII. törvénnyel fogadta el. A médiaszolgáltatásokról és a tömegkommunikációról szóló 2010. évi CLXXXV. törvény (Mttv.) 134. §. (10) bekezdésének értelmében az Országgyűlés a számára benyújtott zárszámadási törvényjavaslat elfogadásával dönt a fenti törvény végrehajtásáról.

A jelen előterjesztés az MTVA 2022. évi költségvetésének teljesüléséről szóló beszámolót, az ehhez kapcsolódóan javasolt előirányzat-módosításokat, a támogatási alszámla pénzügyi egyenlegének rendezését és a Költségvetési Bizottság részére benyújtandó indoklást tárja a Médiatanács elé.

A 2021. évben fel nem használt források összege 1 034,4 millió forint volt, mely összeg kötelezettségvállalással terhelt, így az Mttv. 136. §. (3a) bekezdése alapján az MTVA-nak a központi költségvetésbe befizetési kötelezettsége nem keletkezett. A Médiatanács a 2021. évben fel nem használt források terhére 1 034,4 millió forint összegben 405/2022. (V. 3.) számú döntésével közszolgálati tartalékot képzett.

2022. évben a közszolgálati tartalék felhasználásra került az alábbiak szerint (millió forint):

Kameraállványok beszerzése	118,6
2-es Stúdióban 2 db sugógép cseréje	16,5
Archívumi eszközök beszerzése	22,4
Akciókamerák beszerzése	2,8
Hálózati eszközök beszerzése	249,4
3-as Stúdió díszleteinek megújítása	134,4
ESB (Middleware) rendszer cseréje	110,3
Hibrid tároló beszerzése és meglévő tároló bővítése	99,6
Új rádiós adáslebonyolító rendszer bevezetése	280,4

Az MTVA 2022. évi költségvetésének teljesüléséről szóló beszámoló alapján az MTVA 2022. évi bevételeiből 1 063,6 millió forint a tárgyévben nem került felhasználásra.

2020. december 31-én aláírásra került az a megállapodás, mely alapján 2021. január 5-én a Bródy Sándor utcai ingatlan a Magyar Katolikus Püspöki Konferencia tulajdonába került, az ingatlan birtokba adása 2021. december 30-án megvalósult. Az egyes vagyongazdálkodási kérdésekről, illetve egyes törvényeknek a jogrendszer koherenciájának erősítése érdekében történő módosításáról szóló 2021. évi CI. törvény 4. § (1) és (3) bekezdései értelmében a Tv. 2. mellékletében szereplő, állami tulajdonban álló Budapest VI. kerület, belterület, 29038/3/A/5 és 29038/2/A/4 helyrajzi számú ingatlanok a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében ingyenesen az Alap tulajdonába kerültek. Az ingatlan felújítása és a szomszédos ingatlan megvásárlása érdekében az Alap a kultúrstratégiai, valamint egyes kulturális intézmények működéséhez szükséges források hosszú távú biztosításáról, továbbá az Eszterháza Turisztikai Beruházással kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1501/2021. (VII. 26.) Kormányhatározat 3. pontja szerint 1 500,0 millió forint támogatásban részesült. Mint azt a 2021. évi zárszámadásban bemutattuk, a Kormányhatározat szerinti 29038/3/A/7 helyrajzi

számú ingatlant az Alap 2021-ben 339,6 millió forintért megvásárolta, mely kiadás a beruházások, felújítások soron került kimutatásra, mivel a támogatás folyósítására 2022-ben került sor. Az ingatlanokon csak 2022. július 14-én került bejegyzésre az MTVA tulajdonjoga, ezután kerülhetett sor a beruházáshoz szükséges engedélyek beszerzésére, így az 2022. évben nem kezdődhetett el. A céltámogatás jelentős részének felhasználása áthúzódik 2023. évre, e munkálatokra nyújt részben fedezetet a 2022. évben fel nem használt 1 063,6 millió forint. A Támogatói Okirat szerint a támogatás felhasználásának időtartama 2021. június 29. – 2023. december 31.

Az Mttv. 136. §. (3b) bekezdése szerint a Médiatanács az Alap vezérigazgatójának a zárszámadási törvényjavaslat benyújtásáig előterjesztett indokolt kérelmére a közszolgálati kötelezettségek jövőbeni teljesítése, a hatékony gazdálkodás elősegítése érdekében az Alap számára a tárgyévre vonatkozóan nyújtott források fel nem használt részéből közszolgálati tartalékot képezhet. A közszolgálati tartalék mindenkori mértéke legfeljebb a közszolgálati feladatok ellátására szolgáló, tárgyévet megelőző évben rendelkezésre álló források 10%-a lehet. A közszolgálati tartalék kizárólag a közszolgálati feladatellátás költségeinek fedezésére használható fel.

Az előterjesztésben bemutatottak szerint a 2022. évben fel nem használt források összege 1 063,6 millió forint, a 2022. évi közszolgálati hozzájárulás 0,96%-a.

Kérem a Tisztelt Médiatanácsot, hogy Médiatörvény 136. §. (3b) bekezdése alapján kérelmemet támogatni szíveskedjék és a Magyar Rádió Művészeti Együttesei Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében az MTVA tulajdonában lévő ingatlanok felújítására 1 063,6 millió forint közszolgálati tartalékot képezzen.

.../2023. (../..) számú Médiatanács döntés

a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2022. évi költségvetésének módosításáról

A Médiatanács felhatalmazza az NMHH Elnökét, hogy az MTVA költségvetésében az alábbi átcsoportosításokat elvégezze:

1. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „2. Médiatanács Támogatási Program” kiadási előirányzatát a kötelezettségvállalással terhelt maradvánnyal, 33,3 millió forinttal megemelje.
2. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „3. Duna Médiaszolgáltató Nonprofit Zrt.” kiadási előirányzatát 34,0 millió forinttal megemelje.
3. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „4. Az Alap médiaszolgáltatás-támogatási és vagyonkezelési tevékenységének kiadásai” kiadási előirányzatát 1 068,8 millió forinttal csökkentse:
 - 4.1 Személyi juttatások és járulékok előirányzatát 278,8 millió forinttal csökkentse,
 - 4.2 Dologi kiadások előirányzatát 4 008,9 millió forinttal csökkentse,
 - 4.3 Beruházások, felújítások előirányzatát 3 218,9 millió forinttal növelje.
4. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „5. Magyar Rádió Művészeti Együttesei Nonprofit Kft. támogatása” kiadási előirányzatát 424,2 millió forinttal növelje.
5. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „6. MTVA Digitalizációs Műhely Kft.” kiadási előirányzatát 56,0 millió forinttal növelje.
6. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „7. Közzszolgálati Médiaakadémia Alapítvány” kiadási előirányzatát 8,7 millió forinttal megemelje.
7. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „8. A Médiatanácsot terhelő, a médiaszolgáltatók által be nem fizetett általános forgalmi adó” kiadási előirányzatát 11,5 millió forinttal csökkentse.
8. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „11. Az Alap kamatfizetési kötelezettsége, egyéb pénzügyi ráfordítások” kiadási előirányzatát 228,2 millió forinttal megemelje.
9. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „12. Egyéb céltámogatások felhasználása” kiadási előirányzatát 961,4 millió forinttal csökkentse.
10. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „13. Átadott pénzeszközök, támogatások” kiadási előirányzatát 32,4 millió forinttal létrehozza.
11. Az MTVA 2022. évi költségvetése kiadási oldalának „Költségvetésen kívüli tételek (hiteltörlesztés)” kiadási előirányzatát 4 574,8 millió forinttal létrehozza.
12. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „2. Médiaszolgáltatási díj” bevételi előirányzatát 1 804,7 millió forinttal csökkentse.
13. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „3. Pályázati díjak (támogatási, frekvencia)” bevételi előirányzatát 1,2 millió forinttal növelje.

14. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „4. Médiaszolgáltatási szerződésszegési kötbér, bírság, óvadék” bevételi előirányzatát 31,5 millió forinttal csökkentse.
15. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „6. Egyéb céltámogatások” bevételi előirányzatát 517,0 millió forinttal megemelje.
16. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „7. Finanszírozott általános forgalmi adó visszatérítése” bevételi előirányzatát 1,6 millió forinttal létrehozza.
17. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „8. Visszakövetelt támogatások” bevételi előirányzatát 4,1 millió forinttal létrehozza.
18. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „9. Kereskedelmi, vagyongazdálkodási és egyéb bevételek” bevételi előirányzatát 116,6 millió forinttal megemelje.
19. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „Költségvetésen kívüli tételek (hitelfelvétel)” bevételi előirányzatát 4 574,8 millió forinttal létrehozza.
20. Az MTVA 2022. évi költségvetése bevételi oldalának „Előző évi közszolgálati tartalék felhasználása” bevételi előirányzatát 1 034,4 millió forinttal létrehozza.

..../2023. (../..) számú Médiatanács döntés

a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2023. évi közszolgálati tartalékképzéséről

A Médiatanács az MTVA részére a 2022. év során nyújtott források fel nem használt része terhére 1 063,6 millió forint összegben az MTVA költségvetésében közszolgálati tartalékot képez. A tartalék a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében az MTVA tulajdonában lévő ingatlanok felújítására használható fel.

..../2023. (../..) számú Médiatanács döntés

a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2022. évi költségvetésének teljesüléséről

A Médiatanács úgy dönt, hogy elfogadja és az Országgyűlés elé terjeszti a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2022. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámolót és annak indokolását

133 491,2 millió forint kiadási főösszeggel,

134 554,8 millió forint bevételi főösszeggel, és

1 063,6 millió forint közszolgálati tartalékkal.

Az óvadékok, függő bevételek változása 15,3 millió forint.

A beszámoló és annak indokolása a döntés elválaszthatatlan 1-2. mellékletét képezik.



Az MTVA 2022. évi zárszámadása

A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2022. évi zárszámadása

Budapest, 2023. április 20.

Tartalom

I. A 2022. évi költségvetés teljesítése	3
II. A 2022. év végi záró pénzmaradvány	4
III. A támogatási alszámla rendezése	6
A döntési javaslat elválaszthatatlan részét képező 1. számú melléklet - Fő táblák.....	8
A döntési javaslat elválaszthatatlan részét képező 2. számú melléklet - Indokolás.....	11
Az indokolás 1. számú melléklete	23
Az előterjesztés 1. számú melléklete: A Felügyelő Bizottság határozata	24
Az előterjesztés 2. számú melléklete: Könyvvizsgálói vélemény.....	25

I. A 2022. évi költségvetés teljesítése

A költségvetés teljesüléséről készített beszámolót a határozati javaslat 1. melléklete, a Költségvetési Bizottságnak beküldendő Indokolást a határozati javaslat 2. melléklete tartalmazza.

Az MTVA 2022. évi költségvetésének teljesüléséről szóló beszámolót a Felügyelő Bizottság 2023. április 19-i ülésén tárgyalta (az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a FB határozatát).

Az MTVA könyvvizsgálatával megbízott Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. által készített véleményt az előterjesztés 2. melléklete tartalmazza.

Az MTVA a könyveit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról szóló 479/2016. (XII.28.) Kormányrendeletnek megfelelően vezeti és a beszámolót is e szerint készíti el. A számviteli szabályokból és a főkönyvet alátámasztó analitikus nyilvántartásokból jelen beszámoló adatai leképezhetők. Jelen beszámolóval párhuzamosan készül a számviteli beszámoló, mely az MTVA működési kiadásait jelen beszámolónál részletesebben, átfogóbban, eredményszemléletben mutatja be. A fentiekén kívül az MTVA a rábízott vagyonnal kapcsolatos beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettséget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletben (továbbiakban: Áhsz.) foglaltaknak megfelelően is teljesíti, könyveiben a rábízott vagyont és a saját vagyont elkülöníti. A rábízott vagyonnal kapcsolatos beszámolási kötelezettségének az MTVA az éves költségvetési beszámoló Áhsz.-ben szabályozott részei közül – tartalmukat és megalapozottságukat pénzügyi számvittel biztosítva – a mérleg (az Áhsz. 5. melléklete), az eredménykimutatás (6. melléklet), az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományáról készült kimutatás (8. melléklet) és az eszközök értékvesztésének alakulása (9. melléklet) bemutatásával tesz eleget.

II. A 2022. év végi záró pénzmaradvány

2022. december 31-én az MTVA számláin található pénzállományt és a rendelkezésre álló folyószámla hitelkeret felhasználását az alábbi táblázat foglalja össze:

millió Ft

Záró pénzállomány 2022.12.31.	Összeg	Kötelezettség- vállalással terhelt	Kötelezettség- vállalással nem terhelt
MTVA pénzforgalmi számlák*	1 342,1	1 342,1	0,0
Egyéb tételek	1 281,0	1 281,0	0,0
Költségvetésen kívüli tételek	61,1	61,1	0,0
Támogatási alszámla	714,4	1 498,1	-783,7
Céltámogatások	2 662,9	822,8	1 840,1
Költségvetésen kívüli tételek	675,3	675,3	0,0
Visszafizetett támogatások	4,1	0,0	4,1
Alszámla hiánya	-2 627,9	0,0	-2 627,9
Összesen	2 056,5	2 840,2	-783,7

* Az MTVA működési számlái.

millió Ft

2022. évi záró pénzügyi források	Összeg
MTVA pénzforgalmi számlák záró pénzállomány	1 342,1
Támogatási alszámla záró pénzállomány	714,4
Összes pénzeszköz	2 056,5
Folyószámla hitelkeretből még felhasználható	4 000,0

MTVA pénzforgalmi számlák záró pénzállománya

Az MTVA pénzforgalmi számláin 1 342,1 millió Ft pénzmaradvány volt december 31-én. Ebből 61,1 millió Ft óvadék, 1 156,3 millió Ft a VI/1728-2/2022. számú Támogatási Okirat alapján a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében az MTVA tulajdonában lévő ingatlanok felújítására kapott céltámogatás felhasználására, 124,7 millió Ft pedig a szállítói kötelezettségek fedezetéül szolgál.

Támogatási alszámla

A támogatási alszámla egyenlege a rendelkezésre álló források felhasználása miatt a kötelezettségvállalással terhelt maradványnak csak egy részére nyújt fedezetet. Az alszámla egyenlegének alakulása és a hiány finanszírozása az alábbiakban bemutatásra kerül.

Céltámogatások

A Médiatanács a 2022. év során 1 440,0 millió Ft összegben írt ki új pályázati felhívásokat, míg keretemeléssel további 10,2 millió Ft kötelezettségvállalás történt.

A tárgyévben 1 439,3 millió Ft céltámogatás került ténylegesen kifizetésre. További 34,0 millió Ft-ot tettek ki a pályáztatással kapcsolatosan felmerült azon költségek, melyekre szintén ez az előirányzat nyújtott fedezetet.

Az egyes pályázati keretösszegek változásainak, továbbá a támogatottakra kirótt szankcióknak a hatásait is számításba véve a céltámogatási előirányzat kötelezettségvállalással terhelt 2022. évi maradványa 822,8 millió Ft.

A 2021-es zárszámadás során a 2022-es előirányzat a kötelezettségvállalással terhelt maradvánnyal valamint az egyéb módosításokkal nem került megemelésre.

Jelen előterjesztés III. fejezetében részletezettek szerint a támogatási alszámla 2022. december 31-én 2 627,9 millió Ft hiányt mutatott. Az alszámla hiányának rendezésére a Támogatási Iroda és a Gazdasági és Vagyongazdálkodási Igazgatóság között lefolytatott egyeztetések alapján, ütemezetten kerül sor. A 2022-es évben az alszámla feltöltésére az MTVA más pénzforgalmi számláiról 1 320,0 millió Ft került átvezetésre.

III. A támogatási alszámla rendezése

Előzmények

Az MTVA hatályos Gazdálkodási és Kezelési Szabályzatát (a továbbiakban: GKSZ) a Médiatanács az 1134/2020. (XII. 22.) határozatával fogadta el, amelyben a támogatási alszámla tekintetében a korábban kialakult gyakorlatot szövegezte meg.

E szerint az MTVA-nak a közösségi médiaszolgáltatások, a közszolgálati célú műsorszámok, az elsőként filmszínházban bemutatásra szánt filmalkotások és a kortárs zeneművek, továbbá az új magyar filmalkotások támogatására előirányzott pénzeszközeit – ideértve ezen pénzeszközök korábbi évekről származó maradványait, illetve az ezen pénzeszközök befektetéséből származó kamatokat is –, továbbá a Médiatanács eseti döntése szerinti egyéb pénzeszközöket a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített támogatási alszámlán kell kezelni (GKSZ 9. § (3)).

A (3) bekezdésben szereplő támogatási összegek fedezetéül elsődlegesen a Szabályzat 7. §-ának b) - d) és g) pontjaiban szereplő források szolgálnak. E bevételi jogcímekhez kapcsolódó pénzforgalmat a (3) bekezdés szerinti elkülönített támogatási alszámlán kell bonyolítani (GKSZ 9. § (3)).

A hivatkozott 7. § a) - d) pontok az NMHH által beszédett és továbbutalt, valamint a támogatási pályázati díjak esetében az MTVA által kiszámlázott bevételeket sorolják fel.

A támogatási célú források jelentik a fedezetet a Médiatanács által hozott támogatási döntések alapján megkötött támogatási szerződésekben rögzített fizetési kötelezettségekre és a pályáztatási folyamattal kapcsolatosan felmerülő kiadásokra (bírálóbizottságok díjazása, közjegyző, hirdetések, stb.).

Egyenleg levezetése

Az éves teljesülések ismeretében – az előző évek zárszámadási logikájának megfelelően – meghatároztuk a támogatási alszámla 2022. december 31-én elvárt egyenlegét.

Ez a támogatási pénzeszközök tekintetében azok nyitó egyenlegéből, valamint a jelen előterjesztésben javasolt korrekciós összegekből áll. A korrigált támogatási előirányzat 4 136,2 millió Ft. A korábban megítélt, azonban visszakövetelt támogatásokból eredő visszafizetések 4,1 millió Ft-ot tesznek ki.

A támogatási alszámla elvárt egyenlegét növeli az ún. költségvetésen kívüli tételek – óvadékok, függő pályázati díjak – összege is, amely 675,3 millió Ft.

Ezt az egyenleget csökkenti a 2022. december 31-ig támogatásra kifizetett 1 439,3 millió Ft, illetve a pályázatok bírálatának költségei, amelyek 34,0 millió Ft összegben teljesültek.

A támogatási alszámla 2022. december 31-én elvárt egyenlege így 3 342,3 millió Ft.

A támogatási alszámlán lévő tényleges egyenleg 2022. december 31-én 714,4 Ft forint volt.

A támogatási alszámla tényleges egyenlege a számítás szerint 2 627,9 millió Ft-tal kevesebb, mint az elvárt egyenleg.

Támogatási alszámla egyenlegének levezetése

millió Ft

1.	2022.01.01. Nyitó (2.+3.+4.+5.)	2 696,2
2.	Kötelezettség vállalás maradvány	860,9
	Előirányzat emelés (jelen előterjesztésben javasolt)	
3.	kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány	1 824,0
4.	2021-ben visszafizetett támogatások	11,3
5.	2021-ben realizált támogatási hozam	0,0
6.	2022. évi céltámogatás előirányzat	1 440,0
7.	2022. évi korrigált előirányzat (1.+6.)	4 136,2
8.	2022. december 31-ig folyósított támogatások	1 439,3
9.	Támogatási előirányzathból még meglévő pénzösszeg (7.-8.)	2 696,9
10.	Elkülönített keret	0,0
11.	Digitális keret	0,0
12.	DKJ hozamok december 31-ig	0,0
13.	Visszakövetelt támogatások	4,1
14.	Költségvetésen kívüli tételek	675,3
15.	Pályáztatás költségei	34,0
16.	Támogatási alszámla kívánt egyenlege (9.+10.+12.+13.+14.-15.)	3 342,3
17.	DKJ záró állomány december 31-én	0,0
18.	Kincstári alszámla záró egyenlege december 31-én	714,4
19.	A Támogatási alszámla tényleges egyenlege (17.+18.)	714,4
20.	Eltérés, rendezendő (16.-19.)	2 627,9

A döntési javaslat elválaszthatatlan részét képező 1. számú melléklet - Fő táblák

A MÉDIASZOLGÁLTATÁS-TÁMOGATÓ ÉS VAGYONKEZELŐ ALAP 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
TELJESÍTÉSE

1. Az MTVA 2022. évi költségvetésének teljesítése – kiadási oldal

millió Ft

I. KIADÁSOK		2022		
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1.	Továbbutalandó közszolgálati hozzájárulás	2 992,2	2 992,2	2 992,2
	1.1 Médiatanács	195,8	195,8	195,8
	1.2 Médiatanács hivatali szervezete	2 564,0	2 564,0	2 564,0
	1.3 Közszolgálati Közalapítvány	232,4	232,4	232,4
2.	Médiatanács Támogatási Program	1 440,0	1 473,3	1 473,3
3.	Duna Médiaszolgáltató Nonprofit Zrt.	1 785,0	1 819,0	1 819,0
4.	Az Alap médiaszolgáltatás-támogatási és vagyonkezelési tevékenységének kiadásai	110 733,0	109 664,2	109 664,2
	4.1 Személyi juttatások és járulékok	22 214,5	21 935,7	21 935,7
	4.2 Dologi kiadások	77 848,5	73 839,6	73 839,6
	4.3 Beruházások, felújítások	10 670,0	13 888,9	13 888,9
5.	Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. támogatása	1 131,4	1 555,6	1 555,6
6.	MTVA Digitalizációs Műhely Kft.	342,8	398,8	398,8
7.	Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány	193,3	202,0	202,0
8.	A Médiatanácsot terhelő, a médiaszolgáltatók által be nem fizetett általános forgalmi adó	11,5	0,0	0,0
9.	Szerzői jogdíj (must carry)	266,1	266,1	266,1
10.	Az Mttv. 134. § (5) bekezdése szerinti befizetések felhasználása	10 000,0	10 000,0	10 000,0
11.	Az Alap kamatfizetési kötelezettsége, egyéb pénzügyi ráfordítások	246,0	474,2	474,2
12.	Egyéb céltámogatások felhasználása	1 000,0	38,6	38,6
13.	Átadott pénzeszközök, támogatások	0,0	32,4	32,4
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		130 141,3	128 916,4	128 916,4
KÖLTSÉGVETÉSEN KÍVÜLI TÉTELEK (hiteltörlesztés)		0,0	4 574,8	4 574,8
KIADÁSOK ÖSSZESEN		130 141,3	133 491,2	133 491,2

2. Az MTVA 2022. évi költségvetésének teljesítése – bevételi oldal

millió Ft

II. BEVÉTELEK		2022		
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1.	Közzszolgálati hozzájárulás	110 686,7	110 686,7	110 686,7
2.	Médiaszolgáltatási díj	1 830,0	25,3	25,3
3.	Pályázati díjak (támogatási, frekvencia)	21,5	22,7	22,7
4.	Médiaszolgáltatási szerződösszegési kötbér, bírság óvadék	48,5	17,0	17,0
5.	Az Mttv. 134. § (5) bekezdése szerinti befizetések	10 000,0	10 000,0	10 000,0
6.	Egyéb céltámogatások	1 000,0	1 517,0	1 517,0
7.	Finanszírozott általános forgalmi adó visszatérítése	0,0	1,6	1,6
8.	Visszakövetelt támogatások	0,0	4,1	4,1
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		123 586,7	122 274,4	122 274,4
9.	Kereskedelmi, vagyongazdálkodási és egyéb bevételek	6 554,6	6 671,2	6 671,2
KÖLTSÉGVETÉSI, KERESKEDELMI ÉS EGYÉB BEVÉTELEK		130 141,3	128 945,6	128 945,6
KÖLTSÉGVETÉSEN KÍVÜLI TÉTELEK (hitelfelvétel)		0,0	4 574,8	4 574,8
ELŐZŐ ÉVI KÖZZSZOLGÁLATI TARTALÉK FELHASZNÁLÁSA		0,0	1 034,4	1 034,4
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		130 141,3	134 554,8	134 554,8

3. Az MTVA 2022. évi költségvetésének teljesítése – egyenleg

millió Ft

III. EGYENLEG	2022		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
KÖLTSÉGVETÉSI, KERESKEDELMI ÉS EGYÉB BEVÉTELEK	130 141,3	128 945,6	128 945,6
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	130 141,3	128 916,4	128 916,4
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG	0,0	29,2	29,2
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0,0	5 609,2	5 609,2
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0,0	4 574,8	4 574,8
FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG	0,0	1 034,4	1 034,4
KÖZSZOLGÁLATI TARTALÉK	0,0	1 063,6	1 063,6

Az MTVA 2022. évre vonatkozó bevételeiből 1 063,6 millió Ft nem került felhasználásra, mely a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében az MTVA tulajdonában lévő ingatlanok felújításának fedezetére szolgál.

2020. december 31-én aláírásra került az a megállapodás, mely alapján 2021. január 5-én a Bródy Sándor utcai ingatlan a Magyar Katolikus Püspöki Konferencia tulajdonába került, az ingatlan birtokba adása 2021. december 30-án megvalósult. Az egyes vagyongazdálkodási kérdésekről, illetve egyes törvényeknek a jogrendszer koherenciájának erősítése érdekében történő módosításáról szóló 2021. évi CI. törvény 4. § (1) és (3) bekezdései értelmében a Tv. 2. mellékletében szereplő, állami tulajdonban álló Budapest VI. kerület, belterület, 29038/3/A/5 és 29038/2/A/4 helyrajzi számú ingatlanok a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében ingyenesen az MTVA tulajdonába kerültek. Az ingatlan felújítása és a szomszédos ingatlan megvásárlása érdekében az MTVA a kultúrstratégiai, valamint egyes kulturális intézmények működéséhez szükséges források hosszú távú biztosításáról, továbbá az Eszterháza Turisztikai Beruházással kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1501/2021. (VII. 26.) Kormányhatározat 3. pontja szerint 1 500,0 millió Ft támogatásban részesült. Mint azt a 2021. évi zárszámadásban bemutattuk, a Kormányhatározat szerinti 29038/3/A/7 helyrajzi számú ingatlant az MTVA 2021-ben 339,6 millió Ft-ért megvásárolta, mely kiadás a beruházások, felújítások soron került kimutatásra, mivel a támogatás folyósítására 2022-ben került sor. Az ingatlanokon csak 2022. július 14-én került bejegyzésre az MTVA tulajdonjoga, ezután kerülhetett sor a beruházáshoz szükséges engedélyek beszerzésére, így az 2022. évben nem kezdődhetett el, a céltámogatás jelentős részének felhasználása áthúzódik 2023. évre, e munkálatokra nyújt részben fedezetet a 2022. évben fel nem használt 1 063,6 millió Ft.

A döntési javaslat elválaszthatatlan részét képező 2. számú melléklet - Indokolás

INDOKOLÁS A MÉDIASZOLGÁLTATÁS-TÁMOGATÓ ÉS VAGYONKEZELŐ ALAP 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁHOZ

(A Költségvetési Bizottság részére benyújtandó)

Az Alap 2022-es költségvetését a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság költségvetésének részeként az Országgyűlés a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság 2022. évi egységes költségvetéséről szóló 2021. évi CXXVII. törvénnyel fogadta el.

Az Alap a könyveit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról szóló 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendeletnek megfelelően vezeti. A számviteli szabályokból és a főkönyvet alátámasztó analitikus nyilvántartásokból jelen beszámoló adatai leképezhetők. A zárszámadás adatainak megbízhatóságát az Alap könyvvizsgálója által elvégzett ellenőrzés is alátámasztotta.

A költségvetés az év közben ismertté vált adatok és tények, az előre nem kalkulálható, bekövetkezett események miatt módosult. A költségvetés teljesülését nagymértékben befolyásolta a háborús helyzet, a Kormány által kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggésben meghozott központi intézkedések hatása, valamint a világpiacon kialakult bizonytalan gazdasági helyzet.

KIADÁSOK

1. Továbbutalandó közszolgálati hozzájárulás

1.1 Médiatanács

	millió Ft
Eredeti előirányzat	195,8
Módosított előirányzat	195,8
Teljesítés	195,8

Az Országgyűlés a Hatóság költségvetésével együtt fogadta el a Médiatanács költségvetését. Az előirányzat az eredeti előirányzatnak megfelelően teljesült.

1.2 Médiatanács hivatali szervezete

	millió Ft
Eredeti előirányzat	2 564,0
Módosított előirányzat	2 564,0
Teljesítés	2 564,0

A kiadás az előirányzatnak megfelelően teljesült.

1.3 Közszolgálati Közalapítvány

	millió Ft
Eredeti előirányzat	232,4
Módosított előirányzat	232,4
Teljesítés	232,4

A kiadás az előirányzatnak megfelelően teljesült.

2. Médiatanács Támogatási Program

	millió Ft
Eredeti előirányzat	1 440,0
Módosított előirányzat	1 473,3
Teljesítés	1 473,3

Az Mttv. az Alap feladataként határozza meg a közszolgálati célú műsorszámok, támogatását. Az Mttv. 137. § (1) alapján e támogatásokat nyilvános pályázat útján kell biztosítani. Az Alapon belül a Támogatási Iroda látja el ezt a feladatot.

A 2022-es évben 1 440,0 millió Ft összegben kerültek pályázati felhívások elfogadásra. Ez az összeg tovább bővült a keretemelésekkel 10,2 millió Ft értékben.

Az előirányzataból 1 473,3 millió Ft teljesült. A 2022-ben kiutalt támogatások összege 1 439,3 millió Ft, ebből a 2022-ben megkötött szerződések alapján folyósított összeg 694,7 millió Ft, a korábbi években kötött szerződések alapján utalt összeg 744,6 millió Ft. A kiadási sor tartalmazza a bírálati költségeket is, ezek 34,0 millió Ft-ot tesznek ki.

3. Duna Médiaszolgáltató Nonprofit Zrt.

	millió Ft
Eredeti előirányzat	1 785,0
Módosított előirányzat	1 819,0
Teljesítés	1 819,0

A teljesülés az előirányzatnál 34,0 millió Ft-tal magasabb lett. 51,8 millió Ft hatósági bírságokkal kapcsolatban került átutalásra, amit csökkentett 17,8 millió Ft áfa kompenzálás.

4. Az Alap médiaszolgáltatás-támogatási és vagyonkezelési tevékenységének kiadásai

	millió Ft
Eredeti előirányzat	110 733,0
Módosított előirányzat	109 664,2
Teljesítés	109 664,2

Ez a kiadási sor tartalmazza a műsorgyártási, sugárzási költségeket, a dolgozók bérét, járulékait és a fenntartáshoz szükséges egyéb kiadásokat is.

	millió Ft		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások és járulékok	22 214,5	21 935,7	21 935,7
Dologi kiadások	77 848,5	73 839,6	73 839,6
Beruházások, felújítások	10 670,0	13 888,9	13 888,9
Összesen	110 733,0	109 664,2	109 664,2

A személyi juttatások és járulékok teljesülése összességében elmaradt az előirányzattól. Az eltérést egyrészt a be nem töltött státuszoknak köszönhető bérköltség megtakarítás okozta, mivel az időszak alatti átlagos létszám alulmaradt a tervezetthez képest. A létszám alulmaradása járulék oldalon is megtakarítást eredményezett.

A dologi kiadásoknál az elmaradás elsősorban a műsorköltségek alakulásával magyarázható. A megtakarítás jelentős része a Duna csatorna műsorgyártási költségei között jelentkezett, mivel a tervezett új műsorok egy része nem indult el, mint például a tervezett vetélkedő műsor. Az egyéb működési költségek esetében viszont többletköltség jelentkezett, elsősorban a közüzemi díjak (földgáz és villamos energia árak) jelentős emelkedése miatt. Az Alap intézkedéseket hozott a felhasznált mennyiségek csökkentése érdekében, mellyel igyekezett csökkenteni az áremelkedésből fakadó költségnövekedést.

A költségvetési bevételek lehetőséget teremtettek arra, hogy az Alap 2022-ben is folytassa a már 2021-ben megkezdett tartalmi megújítást. 2020. második félévtől elkezdődött a technikai lemaradás felszámolása is. Már 2020-ban több milliárd Ft összegben indított az Alap fejlesztést,

2021. évben ennek több mint duplája valósult meg, és 2022-ben is jelentős összegű beruházás történt. Ezáltal egy öt éves időszak alatt megtörténhet a tartalom előállításához szükséges műsorgyártói infrastruktúra teljes megújítása. Az Alap 2022. évi beruházásaira jelentős hatást gyakorolt a 2021. évre tervezett, valamint 2021. évben elindított beruházások megvalósulása, esetenkénti időbeli csúszása. 2021. év végén a koronavírusjárvány harmadik, negyedik hulláma és a globális alapanyaghiány miatt, a tervezett beruházások csúsztak, és több, 2021-re befejezni tervezett beruházás 2022-ben teljesült. A műsorgyártáshoz kapcsolódó megvalósult beruházások közül a jelentősebb tételek: a különböző stúdióberendezések, készülékek amortizációs cseréje, a bevezetésre került új rádiós adáslevezető rendszer, valamint az AVID MC kliens gépek cseréje. A gyártási műszaki eszközpark modernizációjához kapcsolódó, megvalósult beruházásokhoz sorolhatók a 2-es és 4-es stúdióba történt videomixerek beszerzése, a korszerűsítésre szoruló sugógépek cseréje, központi audio router beszerzése és a stábkameraszettek amortizációs cseréje. Jelentős fejlesztések történtek a Gyártóbázis állagának megóvása érdekében, több szerverteremben részben vagy teljesen lecserélésre kerültek a szervereket hűtő berendezések. Az Informatika területén kiemelendő a tűzfal rendszerek amortizációs cseréjével, az adatközponti hálózat amortizációs cseréjével, fejlesztésével, valamint a hálózati eszközök kapacitásbővítésével kapcsolatos fejlesztés. A szcenikai területhez kapcsolódó Látogatóközpont fejlesztés megvalósulásával korszerű, modern eszközökkel felszerelt vezetett túra keretében ismerkedhetnek meg az érdeklődők az Alap jelenével és múltjával. Az ingatlanokkal kapcsolatos fejlesztések közül kiemelendő a dolgozói parkoló bővítése, melynek segítségével jelentősen javult a parkolás mind a műsorokba látogató vendégek, mind a dolgozók számára, valamint megvalósult a teherbejáró régóta húzódó korszerűsítése.

Az egyes vagyongazdálkodási kérdésekről, illetve egyes törvényeknek a jogrendszer koherenciájának erősítése érdekében történő módosításáról szóló 2021. évi CI. törvény (a továbbiakban: Tv1) 4. § (1) és (3) bekezdései értelmében, a Tv1 2. mellékletében szereplő, állami tulajdonban álló Budapest VI. kerület, belterület, 29038/3/A/5 és 29038/2/A/4 helyrajzi számú ingatlanok a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében ingyenesen az Alap tulajdonába kerültek. Az ingatlanokon csak 2022. július 14-én került bejegyzésre az Alap tulajdonjoga, ezután kerülhetett sor a beruházáshoz szükséges engedélyek beszerzésére, így az 2022. évben nem kezdődhetett el.

5. Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. támogatása

	millió Ft
Eredeti előirányzat	1 131,4
Módosított előirányzat	1 555,6
Teljesítés	1 555,6

A teljesülés az előirányzatnál magasabb lett 424,2 millió Ft-tal, melyet az Alap a Társaság jövőbeni elhelyezésére szolgáló iroda ingatlan felújításának fedezetére utalt a működési céltámogatáson felül. A 2022. év során az iroda felújítása megtörtént.

6. MTVA Digitalizációs Műhely Kft.

	millió Ft
Eredeti előirányzat	342,8
Módosított előirányzat	398,8
Teljesítés	398,8

Az MTVA Digitalizációs Műhely Kft. támogatása 56,0 millió Ft-tal emelkedett. Az Alap működési támogatásként a tervezett 342,8 millió Ft helyett 367,8 millió Ft-ot, 25,0 millió Ft-tal magasabb összeget utalt, a megemelkedett működési – elsősorban személyi jellegű ráfordítások – fedezetére. 13,5 millió Ft az Alap tulajdonában álló, a Báthory u 24. szám alatt található ingatlan felújítással kapcsolatos többlet ráfordításokra került átutalásra, a felújítást a vidéki munkavállalók alkalmi lakhatási lehetőségének megteremtése érdekében a Társaság végezte 2022-ben. További 17,5 millió Ft került átutalásra egy gépjármű beszerzésére.

7. Közzszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

	millió Ft
Eredeti előirányzat	193,3
Módosított előirányzat	202,0
Teljesítés	202,0

A teljesülés az előirányzatnál 8,7 millió Ft-tal lett magasabb. Az Alap a többlettámogatást az Alapítvány megemelkedett személyi jellegű ráfordításainak és tevékenységeivel kapcsolatos egyéb költségeinek fedezetére utalta.

8. A Médiatanácsot terhelő, a médiaszolgáltatók által be nem fizetett általános forgalmi adó

	millió Ft
Eredeti előirányzat	11,5
Módosított előirányzat	-
Teljesítés	-

A tárgyévben az Alap nem utalt összeget a médiaszolgáltatók által be nem fizetett általános forgalmi adó fedezetére a Médiatanács részére. A térülésként visszautalt összegek a bevételek között kerülnek bemutatásra.

9. Szerzői jogdíjak (must carry)

	millió Ft
Eredeti előirányzat	266,1
Módosított előirányzat	266,1
Teljesítés	266,1

A szerzői jogról szóló 1999. évi LXXVI. törvény 28. § (6) bekezdése alapján fizetendő ún. „must carry” díjakat az Alap köteles megfizetni.

A teljesítés az előirányzatnak megfelelően valósult meg.

Az Alap ezen kívül a bemutatott műsorok tekintetében számla alapján fizet jogkezelők részére szerzői jogdíjat, ezek a jogdíjak az Alap kiadásai között a 4.2. előirányzat számon szerepelnek.

10. Az Mttv. 134. § (5) bekezdése szerinti befizetések felhasználása

	millió Ft
Eredeti előirányzat	10 000,0
Módosított előirányzat	10 000,0
Teljesítés	10 000,0

A kapott forrás felhasználásra került 2022-ben.

11. Az Alap kamatfizetési kötelezettsége, egyéb pénzügyi ráfordítások

	millió Ft
Eredeti előirányzat	246,0
Módosított előirányzat	474,2
Teljesítés	474,2

A kamatfizetési kötelezettség és egyéb pénzügyi ráfordítások soron szerepel a bankköltség, a számlavezetési díj, a tranzakciós díjak, a hitel- és bankgaranciakeret rendelkezési tartási díja, a bankgaranciák kibocsátási díja, valamint a bankkártyák éves díjai. A teljesülés az előirányzatnál magasabb lett a felvett rulírozó hitel után kifizetett kamat, és a rulírozó hitel felvétele és visszafizetése közötti árfolyamkülönbség miatt.

12. Egyéb céltámogatások felhasználása

	millió Ft
Eredeti előirányzat	1 000,0
Módosított előirányzat	38,6
Teljesítés	38,6

Az előirányzat teljesülése 961,4 millió Ft-tal alacsonyabb lett az alábbiak szerint:

- A kultúrstratégiai, valamint egyes kulturális intézmények működéséhez szükséges források hosszú távú biztosításáról, továbbá az Eszterháza Turisztikai Beruházással kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1501/2021. (VII. 26.) Korm. határozat (a továbbiakban: Korm. határozat) 3. pontja alapján, a Magyar Rádió Művészeti Együtteseinek a Budapest belterület 29038/3/A/5 helyrajzi számú (Budapest VI. kerület, Jókai utca 4. szám) ingatlanban történő elhelyezésével kapcsolatban az Alap 1 500,0 millió Ft támogatásban részesült, melyből 2022. évre 1 000,0 millió Ft felhasználása lett betervezve. Mivel a Tv1 4. § (1) és (3) bekezdései értelmében, a Tv1 2. mellékletében szereplő, állami tulajdonban álló Budapest VI. kerület, belterületi ingatlanokon csak 2022. július 14-én került bejegyzésre az Alap tulajdonjoga, a beruházás az év folyamán nem kezdődhetett el, a céltámogatás felhasználása áthúzódott 2023. évre. 2022. évben a céltámogatásból mindösszesen 1,7 millió Ft került felhasználásra.
- A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény alapján a Közgűjteményi Digitalizálási Stratégia keretében az Alap részére 2021-ben folyósított támogatásból 2022-ben még a személyi jellegű ráfordításokra 21,9 millió Ft került felhasználásra.
- Védelmi felkészítés céljára kapott támogatás terhére 2022-ben 15,0 millió Ft kiadás teljesült.

13. Átadott pénzeszközök, támogatások

	millió Ft
Eredeti előirányzat	-
Módosított előirányzat	32,4
Teljesítés	32,4

Az Alap az alábbi szervezeteknek nyújtott támogatást:

	millió Ft
Szakszervezetek támogatása	17,4
Közszolgálat a Magyar Kultúráért Alapítvány	15,0

BEVÉTELEK

1. Közszolgálati hozzájárulás

	millió Ft
Eredeti előirányzat	110 686,7
Módosított előirányzat	110 686,7
Teljesítés	110 686,7

A bevétel az előirányzatnak megfelelően teljesült.

2. Médiaszolgáltatási díj

Az Mttv. 136. § (3) bekezdése értelmében az Alap bevétele a médiaszolgáltatási díj. A médiaszolgáltatási díjat a Médiatanács szedi be és utalja tovább az Alap részére. A médiaszolgáltatási díj bevétel tartalmazza az országos, körzeti, helyi médiaszolgáltatók médiaszolgáltatási díját.

	millió Ft
Eredeti előirányzat	1 830,0
Módosított előirányzat	25,3
Teljesítés	25,3

A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosítása a veszélyhelyzet hatályát 2022. május 31. napjáig fenntartotta, így a médiaszolgáltatók 2022-ben az első két negyedévre vonatkozó médiaszolgáltatási díjfizetési kötelezettség alól mentesültek. A médiaszolgáltatásokról és a tömegkommunikációról szóló 2010. évi CLXXXV. törvény médiaszolgáltatási díjfizetési kötelezettségre vonatkozó szabályainak a veszélyhelyzet során történő eltérő alkalmazásáról szóló 255/2022. (VII.15.) Korm. rendelet alapján, valamint a szomszédos országban fennálló fegyveres konfliktus, illetve humanitárius katasztrófa magyarországi következményeinek elhárításáról szóló 2022. évi VI. törvény 2. § (1) bekezdése szerinti országgyűlési felhatalmazás alapján a hatósági szerződéssel rendelkező kereskedelmi jellegű médiaszolgáltatás médiaszolgáltatója 2022. július 1. napjától 2022. december 31. napjáig mentesült a negyedéves médiaszolgáltatási díjfizetési kötelezettség alól. 2022-ben ez összesen 1 804,7 millió Ft médiaszolgáltatási díjbevétel kiesést jelentett.

3. Pályázati díjak (támogatási, frekvencia)

	millió Ft
Eredeti előirányzat	21,5
Módosított előirányzat	22,7
Teljesítés	22,7

Az Alap pályázati díj bevétele két tételből tevődik össze, a támogatási pályázati díjból, és a frekvencia pályázati díjból.

A pályázati díj bevételek esetében a bevételként elszámolt összeg nem a pénzforgalmi teljesülés, hanem az adott évben lezárt pályázati eljárások, fordulók pályázati díjbevétele. Év végén az Alapnál maradó támogatási és frekvencia pályázati díjak függő tételek, amik a költségvetésen kívüli tételek között kerülnek kimutatásra. A támogatási pályázati díjak adminisztrációját és számlázását az Alap végzi, a frekvencia pályázati díjakat a Hatóság utalja tovább az Alap részére.

4. Médiaszolgáltatási szerződésszegési kötbér, bírság, óvadék

	millió Ft
Eredeti előirányzat	48,5
Módosított előirányzat	17,0
Teljesítés	17,0

Ezen a jogcímen az Mttv. megsértése, valamint a médiaszolgáltatási szerződés megszegése miatt a Médiatanács által kirótt bírságokat, kötbérek tartja nyilván az Alap. Emellett az Alap bevételeit képezik a médiaszolgáltatási díjak késedelmes megfizetéséből eredő késedelmi kamatok is.

5. Az Mttv. 134. § (5) bekezdése szerinti befizetések

	millió Ft
Eredeti előirányzat	10 000,0
Módosított előirányzat	10 000,0
Teljesítés	10 000,0

Az Mttv.-nek a Hatóság és a Médiatanács gazdálkodására vonatkozó szabályai, különösen az Mttv. 134. § (5) bekezdése megfelelő alkalmazásával, a közfeladat ellátásának folyamatos magas szintű biztosítása érdekében a Hatóság elnöke úgy határozott, hogy 10 000,0 millió Ft összeget átad az Alap részére, melyet az Alap a műsorszórási költségeinek finanszírozása közérdekű célra használt fel.

A teljesülés az előirányzatnak megfelelően alakult.

6. Egyéb céltámogatások

	millió Ft
Eredeti előirányzat	1 000,0
Módosított előirányzat	1 517,0
Teljesítés	1 517,0

A teljesülés az előirányzatnál 517,0 millió Ft-tal magasabb lett a következők szerint:

- A kultúrstratégiai, valamint egyes kulturális intézmények működéséhez szükséges források hosszú távú biztosításáról, továbbá az Eszterháza Turisztikai Beruházással kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1501/2021. (VII. 26.) Korm. határozat (a továbbiakban: Korm. határozat 3. pontja alapján, a Magyar Rádió Művészeti Együtteseinek a Budapest belterület 29038/3/A/5 helyrajzi számú (Budapest VI. kerület, Jókai utca 4. szám) ingatlanban történő elhelyezésével kapcsolatban az Alap 1 500,0 millió Ft támogatásban részesült. A költségvetési terv azzal számolt, hogy a támogatás összegéből 500,0 millió Ft 2021-ben, 1 000,0 millió Ft 2022-ben kerül folyósításra, illetve felhasználásra. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma részéről a teljes támogatási összeg 2022 májusában került átutalásra, ez 2022-ben 500,0 millió Ft többletbevételt eredményezett.
- Védelmi felkészítés előirányzatból 17,0 millió Ft-ot támogatást kapott az Alap.

7. Finanszírozott általános forgalmi adó visszatérítése

	millió Ft
Eredeti előirányzat	-
Módosított előirányzat	1,6
Teljesítés	1,6

Az Mttv. 136. § (3) bekezdése alapján a médiaszolgáltatási díj az Alap bevétele, azt a Médiatanács szedi be és utalja át az Alap részére. A médiaszolgáltatási díj áfa köteles bevétel. A kiszámlázott, azonban pénzügyileg nem rendezett díjak után az áfa fizetési kötelezettség a Médiatanácsot terheli. Mivel az általa beszedett díj az Alap bevétele, így a meg nem fizetett díjak után keletkező áfa összegét az Alap finanszírozza meg a Médiatanács részére. A tárgyévben, valamint az előző években finanszírozott áfa összegéből a Médiatanács 1,6 millió Ft-ot térített meg.

8. Visszakövetelt támogatások

	millió Ft
Eredeti előirányzat	-
Módosított előirányzat	4,1
Teljesítés	4,1

Az önkéntesen visszafizetett és a visszakövetelt céltámogatásokból 4,1 millió Ft bevétel folyt be.

9. Kereskedelmi, vagyongazdálkodási és egyéb bevételek

	millió Ft
Eredeti előirányzat	6 554,6
Módosított előirányzat	6 671,2
Teljesítés	6 671,2

Az Alap az Mttv. keretein belül kereskedelmi tevékenységet (pl. reklámtevékenységet, tartalomértékesítést) végez, és bevétele származik a kezelésében lévő ingatlanvagyon hasznosításából és egyéb tevékenységekből is (pl. kamatbevétel, kártérítések). Ezeken a jogcímeken 6 671,2 millió Ft bruttó bevételt realizált az Alap.

Előző évi közszolgálati tartalék felhasználása

A 2021. évben fel nem használt források összege 1 034,4 millió Ft volt, mely összeg kötelezettségvállalással terhelt, így az Mttv. 136. §. (3a) bekezdése alapján az Alapnak a központi költségvetésbe befizetési kötelezettsége nem keletkezett. A Médiatanács a 2021. évben fel nem használt források összegére közszolgálati tartalékot képzett.

2022. évben a rendelkezésre álló közszolgálati tartalék felhasználásra került az alábbiak szerint:

	millió Ft
Kameraállványok beszerzése	118,6
2-es Stúdióban 2 db sűgőgép cseréje	16,5
Archívumi eszközök beszerzése	22,4
Akciókamerák beszerzése	2,8
Hálózati eszközök beszerzése	249,4
3-as Stúdió díszleteinek megújítása	134,4
ESB (Middleware) rendszer cseréje	110,3
Hibrid tároló beszerzése és meglévő tároló bővítése	99,6
Új rádiós adáslebonylító rendszer bevezetése	280,4

Közszolgálati tartalék képzése

Az Mttv. 136. §. (3b) bekezdése szerint a Média tanács az Alap vezérigazgatójának a zárszámadási törvényjavaslat benyújtásáig előterjesztett indokolt kérelmére a közszolgálati kötelezettségek jövőbeni teljesítése, a hatékony gazdálkodás elősegítése érdekében az Alap számára a tárgyévvel vonatkozóan nyújtott források fel nem használt részéből közszolgálati tartalékot képezhet. A közszolgálati tartalék kizárólag a közszolgálati feladatellátás költségeinek fedezésére használható fel.

A 2022. évben fel nem használt források összege 1 063,6 millió Ft, mely a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében az MTVA tulajdonában lévő ingatlanok felújítására használható fel.

A Média tanács a 2022. évben fel nem használt források összegére közszolgálati tartalékot képzett.

HITELEK

Az Alap és az OTP Bank Nyrt. – MKB Bank Nyrt. – KDB Bank Európa Zrt. bankok által alkotott konzorcium között 2017. október 31-én létrejött, majd 2020. szeptember 24-én módosított hitel- és garancia keretszerződés („Klub-hitelszerződés”) 26,0 millió EUR rulírozó bankgaranciakeretet, 12,0 millió EUR rulírozó hitelkeretet, 4,0 milliárd Ft folyószámla-hitel, valamint ún. ancillary típusú, treasury keretet tartalmaz.

A rulírozó bankgarancia keret terhére 2022 júliusában nemzetközi sportjog szerződésekhez 6,0 millió EUR összegben kerültek egyedi garanciák kibocsátásra, melyek 2022 decemberében a kapcsolódó jogdíj kifizetése miatt megszüntetésre kerültek. Így 2022. december 31-én összesen 11,0 millió EUR szabad keret állt rendelkezésre.

2022 márciusában a kialakult háborús helyzet okozta árfolyamnövekedés kedvezőtlen hatásainak csökkentése érdekében a 12,0 millió EUR rulírozó hitelkeret lehívása történt meg, majd 2022 szeptemberében visszafizetésre került.

2022. év során folyószámlahitel igénybe vételére nem volt szükség.

Az indoklás 1. számú melléklete

A záró pénzállomány megoszlásának bemutatása

millió Ft

Záró pénzállomány 2022.12.31.	Összeg	Kötelezettség- vállalással terhelt	Kötelezettség- vállalással nem terhelt
MTVA pénzforgalmi számlák*	1 342,1	1 342,1	0,0
Egyéb tételek	1 281,0	1 281,0	0,0
Költségvetésen kívüli tételek	61,1	61,1	0,0
Támogatási alszámla	714,4	1 498,1	-783,7
Céltámogatások	2 662,9	822,8	1 840,1
Költségvetésen kívüli tételek	675,3	675,3	0,0
Visszafizetett támogatások	4,1	0,0	4,1
Alszámla hiánya	-2 627,9	0,0	-2 627,9
Összesen	2 056,5	2 840,2	-783,7

* Az MTVA működési számlái.

A költségvetésen kívüli tételek részletes bemutatása

millió Ft

	Nyitó 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2022.12.31.
HITELEK	0,0	4 574,8	4 574,8	0,0
Rulírozó hitel	0,0	4 574,8	4 574,8	0,0
Folyószámlahitel	0,0	0,0	0,0	0,0
Összhatás	0,0	4 574,8	4 574,8	0,0

Az óvadékok, függő bevételek részletes bemutatása

millió Ft

	Nyitó 2022.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2022.12.31.
Támogatási alszámla	665,6	116,2	106,5	675,3
Nem országos műsorszolgáltatók óvadéka	650,7	87,5	75,0	663,2
Függő pályázati díj	14,9	28,7	31,5	12,1
További tételek	55,5	153,8	148,2	61,1
Egyéb óvadék	55,5	153,8	148,2	61,1
Összhatás	721,1	270,0	254,7	736,4

Az előterjesztés 1. számú melléklete: A Felügyelő Bizottság határozata



**A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap Felügyelőbizottságának
2023. április 19-én hozott 9/2023.04.19. számú határozata.**

A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap Felügyelőbizottsága a 2023. április 19-ei ülésén tárgyalta a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2022. évi zárszámadást és annak indoklását. A Felügyelőbizottság megismerte az Alap 2022. évi zárszámadásáról 2023.04.04-én készített könyvvizsgálói véleményt. [Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó kft. (Nagy József bejegyzett könyvvizsgáló. Kamarai tagsági száma:003758)].

A Felügyelőbizottság véleménye szerint, az MTVA 2022. évi zárszámadása megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelőbizottság egyetért.

A Felügyelőbizottság az MTVA 2022. évi költségvetésének teljesítéséről készített zárszámadást és annak indoklását

134.554,8 MFt összes bevételi főösszeggel,

133.491,2 MFt összes kiadási főösszeggel, és

1.063,6 MFt közszolgálati tartalékkal elfogadja.

A Felügyelőbizottság, a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa, mint az Alap Kezelője számára, az MTVA 2022. évi zárszámadását és annak indoklását, változtatás nélkül, tárgyalásra és elfogadásra javasolja.

A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap Felügyelőbizottsága a határozatot 5 igen szavazattal, 0 tartózkodás, 0 ellenszavazat mellett elfogadta.

Budapest, 2023. április 19.

 Marton Géza
FB elnök

Az előterjesztés 2. számú melléklete: Könyvvizsgálói vélemény



Könyvvizsgálói vélemény

Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap tulajdonosa részére

a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2022. évi a költségvetésének teljesüléséről

Áttekintettük a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap (továbbiakban: Alap) statisztikai szám: (18091715949991901) mellékelt 2022. évi költségvetésének teljesüléséről szóló beszámolót.

Az Alap a könyveit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény valamint az egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságáról szóló 479/2016. (XII. 28.) kormányrendeletnek megfelelően vezeti. Az éves beszámolót is e szerint készíti el. A számviteli törvény szerint vezetett kettős könyvviteli nyilvántartásokból és az azt alátámasztó analitikus nyilvántartásokból jelen beszámoló adatai leképezhetők. A beszámolóval párhuzamosan készülő számviteli beszámoló az MTVA gazdasági eseményeit jelen beszámolónál részletesebben, átfogóbban mutatja be eredményszemléletben.

Az Alap 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról készített zárszámadás tételesen, pénzügyi kitekintésben is érthetően, a számviteli kimutatásokkal összhangban mutatja be a 2022. év költségvetési elszámolásokat.

A kiemelten fontos területekről, úgy, mint „költségvetési hozzájárulás” – mint a bevétel lényeges tételei - illetve „Céltámogatások, Közmédiaújságok működési támogatása” - mint lényeges kiadási tételekről - kaptunk tájékoztatást.

Az Alap 2022. évi költségvetésének teljesüléséről készített zárszámadás lényeges, meghatározó fő számai:

134 554,8 millió forint bevételi főösszeg
133 491,2 millió forint kiadási főösszeg

Véleményünk szerint az Alap 2022. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámoló valóban mutatja be a költségvetési elszámolásokat, azok a számviteli kimutatásokkal alátámasztottan megtalálhatóak és a vezetői nyilatkozatok megerősítik azon véleményünket, hogy az előterjesztés helytálló.

Véleményünk szerint az Alap a 2022. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámoló a 2022. december 31. időpontra készített számviteli törvény szerinti éves beszámoló adataival összhangban van.

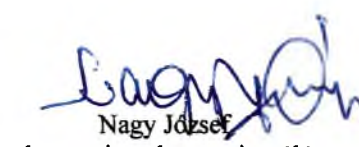
Az NMHH költségvetésének beszámolójához, az Országgyűlési előterjesztéséhez a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2022. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámolót elfogadásra javasoljuk.

Budapest, 2023. április 04.



Nagy József
ügyvezető

Dornhof Nagy und Partner Kft
1123 Budapest, Kék Golyó u. 10. 3. em. 8.
Nyilvántartásba-vételi szám:000093



Nagy József
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 003758