



TV | RÁDIÓ | ONLINE

Vezérigazgatóság

Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap

ELŐTERJESZTÉS

száma: MTVA-18/2024.

tárgya: Beszámoló a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap
2023. évi költségvetésének teljesüléséről

előterjesztő: Papp Dániel
vezérigazgató

készítette: Dr. Molnár Szabolcs
gazdasági és vagyongazdálkodási igazgató

dátum: 2024. március 20.


.....

.....


Tisztelt Médiatanács!

Az MTVA 2023. évi költségvetési előirányzatait a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság (NMHH) költségvetésének részeként az Országgyűlés a 2022. évi LXXXI. 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 2023. 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 2022. évben fel nem használt források összege 1 063,6 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 2022. évben fel nem használt források terhére 1 063,6 millió forint összegben 255/2023. (IV. 24.) számú döntésével közszolgálati tartalékot képzett.

2023. évben a rendelkezésre álló közszolgálati tartalékból a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében 375,9 millió forint került felhasználásra az alábbiak szerint (millió forint):

Dokumentáció készítése	16,4
Előkészítő munkálatok szervezése	3,0
Kivitelezés	356,5

Az MTVA 2023. évi költségvetésének teljesüléséről szóló beszámoló alapján az MTVA 2023. évi bevételeiből 967,6 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 Alap tulajdonjoga, ezután kerülhetett sor a beruházáshoz szükséges engedélyek beszerzésére, melyek 2023. januárban váltak jogerőssé. A kivitelezésre kiírt közbeszerzés eredményeképp 2023.

augusztusban kezdődtek meg a kivitelezési munkák, melyek várhatóan 2024. III. negyedévben fejeződnek be. 2023-ban a kivitelezési szerződés szerinti előleg és a kivitelezési díj 15%-a került kifizetésre, a maradék áthúzódik a 2024. évre. Az 1 500,0 millió forint forrásból fel nem használt 780,4 millió forint a teljes beruházásra nem nyújt fedezetet. A Támogatói Okirat szerint a támogatott tevékenység időtartama 2021. június 29. – 2022. december 31. A Támogatói Okirat 1. számú módosítása a támogatott tevékenység időtartamát 2023. december 31-re, a 2023. november 22-én kelt 2. számú módosítás 2024. október 31-re módosította.

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 mindenkor 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 2023. évben fel nem használt források összege 967,6 millió forint, a 2023. évi közszolgálati hozzájárulás 0,88%-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 Alap tulajdonában lévő ingatlanok felújítására 967,6 millió forint közszolgálati tartalékot képezzen.

.../2024. (../..) számú Médiatanács döntés

a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2023. évi költségvetésének módosításáról

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

1. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „2. Médiatanács Támogatási Program” kiadási előirányzatát a kötelezettségvállalással terhelt maradvánnyal, 18,7 millió forinttal megemelje.
2. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „3. Duna Médiaszolgáltató Nonprofit Zrt.” kiadási előirányzatát 14,2 millió forinttal csökkentse.
3. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „4. Az Alap médiaszolgáltatás-támogatási és vagyonkezelési tevékenységének kiadásai” kiadási előirányzatát 678,0 millió forinttal megemelje:
 - 4.1 Személyi juttatások és járulékok előirányzatát 2 844,7 millió forinttal csökkentse,
 - 4.2 Dologi kiadások előirányzatát 4 446,2 millió forinttal növelje,
 - 4.3 Beruházások, felújítások előirányzatát 923,5 millió forinttal csökkentse.
4. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „5. Magyar Rádió Művészeti Együttesei Nonprofit Kft. támogatása” kiadási előirányzatát 0,3 millió forinttal csökkentse.
5. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „6. MTVA Digitalizációs Műhely Kft.” kiadási előirányzatát 6,2 millió forinttal csökkentse.
6. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „7. Közzolgálati Médiaakadémia Alapítvány” kiadási előirányzatát 140,0 millió forinttal csökkentse.
7. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „8. A Médiatanácsot terhelő, a médiaszolgáltatók által be nem fizetett általános forgalmi adó” kiadási előirányzatát 7,9 millió forinttal csökkentse.
8. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „11. Az Alap kamatfizetési kötelezettsége, egyéb pénzügyi ráfordítások” kiadási előirányzatát 793,2 millió forinttal megemelje.
9. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „12. Egyéb céltámogatások felhasználása” kiadási előirányzatát 320,3 millió forinttal csökkentse.
10. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „13. Átadott pénzeszközök, támogatások” kiadási előirányzatát 51,2 millió forinttal létrehozza.
11. Az MTVA 2023. évi költségvetése kiadási oldalának „Költségvetésen kívüli tételek (hiteltörlesztés)” kiadási előirányzatát 0,2 millió forinttal létrehozza.
12. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „1. Közzolgálati hozzájárulás” bevételi előirányzatát 15,0 millió forinttal növelje.
13. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „2. Médiaszolgáltatási díj” bevételi előirányzatát 1 274,1 millió forinttal csökkentse.



14. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „3. Pályázati díjak (támogatási, frekvencia)” bevételi előirányzatát 5,8 millió forinttal növelje.
15. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „4. Médiaszolgáltatási szerződésszegési kötbér, bírság, óvadék” bevételi előirányzatát 19,7 millió forinttal csökkentse.
16. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „6. Finanszírozott általános forgalmi adó visszatérítése” bevételi előirányzatát 0,2 millió forinttal létrehozza.
17. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „7. Visszakövetelt támogatások” bevételi előirányzatát 37,2 millió forinttal létrehozza.
18. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „8. Kereskedelmi, vagyongazdálkodási és egyéb bevételek” bevételi előirányzatát 2 191,8 millió forinttal megemelje.
19. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „Költségvetésen kívüli tételek (hitelfelvétel)” bevételi előirányzatát 0,2 millió forinttal létrehozza.
20. Az MTVA 2023. évi költségvetése bevételi oldalának „Előző évi közszolgálati tartalék felhasználása” bevételi előirányzatát 1 063,6 millió forinttal létrehozza.

..../2024. (../..) számú Médiatanács döntés

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

A Médiatanács az MTVA részére a 2023. év során nyújtott források fel nem használt része terhére 967,6 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.

..../2024. (../..) számú Médiatanács döntés

a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2023. évi költségvetésének teljesüléséről

A Médiatanács úgy dönt, hogy elfogadja és az Országgyűlés elé terjeszti a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2023. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámolót és annak indokolását

127 629,7 millió forint kiadási főösszeggel,
128 597,3 millió forint bevételi főösszeggel, és
967,6 millió forint közszolgálati tartalékkal.

Az óvadékok, függő bevételek változása 13,2 millió forint.

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



Az MTVA 2023. évi zárszámadása

A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2023. évi zárszámadása

Budapest, 2024. március 20.

Tartalom

I. A 2023. évi költségvetés teljesítése	3
II. A 2023. 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	22
Az előterjesztés 1. számú melléklete: A Felügyelő Bizottság határozata	23
Az előterjesztés 2. számú melléklete: Könyvvizsgálói vélemény.....	24

I. A 2023. 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 Alap 2023. évi költségvetésének teljesüléséről szóló beszámolót a Felügyelő Bizottság 2024. március 20-i ülésén tárgyalta (az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza a FB határozatát).

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

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 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 Alap működési kiadásait jelen beszámolónál részletesebben, átfogóbban, eredményszemléletben mutatja be. A fentiekén kívül az Alap a rábízott vagyonnal kapcsolatos beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettséget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Áhsz.) foglaltaknak megfelelően is teljesíti, könyveiben a rábízott vagyont és a saját vagyont elkülöníti. A rábízott vagyonnal kapcsolatos beszámolási kötelezettségének az Alap 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 2023. év végi záró pénzmaradvány

2023. december 31-én az Alap számláin található pénzállományt és a rendelkezésre álló folyószámla hitelkeret felhasználását az alábbi táblázat foglalja össze:

millió Ft

Záró pénzállomány 2023.12.31.		Összeg	Kötelezettség- vállalással terhelt	Kötelezettség- vállalással nem terhelt
Alap pénzforgalmi számlák*		1 213,1	1 213,1	0,0
	Egyéb tételek	1 142,0	1 142,0	0,0
	Költségvetésen kívüli tételek	71,1	71,1	0,0
Támogatási alszámla		711,1	1 472,7	-761,6
	Céltámogatások	2 649,5	820,6	1 828,9
	Költségvetésen kívüli tételek	652,1	652,1	0,0
	Visszafizetett támogatások	37,2	0,0	37,2
	Alszámla hiánya	-2 627,7	0,0	-2 627,7
Összesen		1 924,2	2 685,8	-761,6

* Az Alap működési számlái.

millió Ft

2023. évi záró pénzügyi források	Összeg
Alap pénzforgalmi számlák záró pénzállomány	1 213,1
Támogatási alszámla záró pénzállomány	711,1
Összes pénzeszköz	1 924,2
Folyószámla hitelkeretből még felhasználható	4 000,0

Alap pénzforgalmi számlák záró pénzállománya

Az Alap pénzforgalmi számláin 1 213,1 millió Ft pénzmaradvány volt december 31-én. Ebből 71,1 millió Ft óvadék, 780,4 millió Ft a VI/1728-2/2022. számú Támogatói Okirat alapján a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében az Alap tulajdonában lévő ingatlanok felújítására kapott céltámogatás felhasználására, 361,6 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 2023. év során 1 440,0 millió Ft összegben írt ki új pályázati felhívásokat, míg keretemeléssel további 38,2 millió Ft kötelezettségvállalás történt.

A tárgyévben 1 423,5 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 2023. évi maradványa 820,6 millió Ft.

A 2022-es zárszámadás során a 2023-as előirányzat a kötelezettségvállalással terhelt maradvánnyal valamint az egyéb módosításokkal nem került megemelésre.

Jelen előterjesztés III. fejezetében részletezettek szerint a támogatási alszámla 2023. december 31-én 2 627,7 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 2023-as évben az alszámla feltöltésére az Alap más pénzforgalmi számláiról 1 350,0 millió Ft került átvezetésre.

III. A támogatási alszámla rendezése

Előzmények

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

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

A (3) bekezdésben szereplő támogatási összegek fedezetül 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 a Hatóság által beszédett és továbbutalt, valamint a támogatási pályázati díjak esetében az Alap által kiszámlázott bevételeket sorolják fel.

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

Egyenleg levezetése

Az éves teljesülések ismeretében – az előző évek zárszámadási logikájának megfelelően – meghatároztuk a támogatási alszámla 2023. december 31-én elvárt egyenlegét.

Ez a támogatási pénzeszközök tekintetében azok nyitó egyenlegéből valamint a jelen előterjesztésben javasolt korrekciók összegekből áll. A korrigált támogatási előirányzat 4 107,0 millió Ft. A korábban megítélt, azonban visszakövetelt támogatásokból eredő visszafizetések 37,2 millió Ft-ot tesznek ki.

A támogatási alszámla elvárt egyenlegét növeli az ún. költségvetésen kívüli tételek – óvadékok, függő pályázati díjak – összege is, amely 652,1 millió Ft.

Ezt az egyenleget csökkenti a 2023. december 31-ig támogatásra kifizetett 1 423,5 millió Ft, illetve a pályázatok bírálatának költségei, amelyek 34,0 millió Ft összegben teljesültek.

A támogatási alszámla 2023. december 31-én elvárt egyenlege így 3 338,8 millió Ft.

A támogatási alszámlán lévő tényleges egyenleg 2023. december 31-én 711,1 millió Ft volt.

A támogatási alszámla tényleges egyenlege a számítás szerint 2 627,7 millió Ft-tal kevesebb, mint az elvárt egyenleg.

Támogatási alszámla egyenlegének levezetése

millió Ft

1.	2023.01.01. Nyitó (2.+3.+4.+5.)	2 667,0
2.	Kötelezettségvállalás maradvány	822,8
	Előirányzat emelés (jelen előterjesztésben javasolt)	
3.	kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány	1 840,1
4.	2022-ben visszafizetett támogatások	4,1
5.	2022-ben realizált támogatási hozam	0,0
6.	2023. évi céltámogatás előirányzat	1 440,0
7.	2023. évi korrigált előirányzat (1.+6.)	4 107,0
8.	2023. december 31-ig folyósított támogatások	1 423,5
9.	Támogatási előirányzathból még meglévő pénzösszeg (7.-8.)	2 683,5
10.	Elkülönített keret	0,0
11.	Digitális keret	0,0
12.	DKJ hozamok december 31-ig	0,0
13.	Visszakövetelt támogatások	37,2
14.	Költségvetésen kívüli tételek	652,1
15.	Pályáztatás költségei	34,0
16.	Támogatási alszámla kívánt egyenlege (9.+10.+12.+13.+14.-15.)	3 338,8
17.	DKJ záró állomány december 31-én	0,0
18.	Kincstári alszámla záró egyenlege december 31-én	711,1
19.	A Támogatási alszámla tényleges egyenlege (17.+18.)	711,1
20.	Eltérés, rendezendő (16.-19.)	2 627,7

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

A MÉDIASZOLGÁLTATÁS-TÁMOGATÓ ÉS VAGYONKEZELŐ ALAP 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
TELJESÍTÉSE

1. Az Alap 2023. évi költségvetésének teljesítése – kiadási oldal

millió Ft

I. KIADÁSOK		2023		
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1.	Továbbutalandó közszolgálati hozzájárulás	3 361,4	3 361,4	3 361,4
	1.1 Médiatanács	274,0	274,0	274,0
	1.2 Médiatanács hivatali szervezete	2 855,0	2 855,0	2 855,0
	1.3 Közszolgálati Közalapítvány	232,4	232,4	232,4
2.	Médiatanács Támogatási Program	1 440,0	1 458,7	1 458,7
3.	Duna Médiaszolgáltató Nonprofit Zrt.	2 100,0	2 085,8	2 085,8
4.	Az Alap médiaszolgáltatás-támogatási és vagyonkezelési tevékenységének kiadásai	106 667,1	107 345,1	107 345,1
	4.1 Személyi juttatások és járulékok	24 698,4	21 853,7	21 853,7
	4.2 Dologi kiadások	68 219,4	72 665,6	72 665,6
	4.3 Beruházások, felújítások	13 749,3	12 825,8	12 825,8
5.	Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. támogatása	1 268,6	1 268,3	1 268,3
6.	MTVA Digitalizációs Műhely Kft.	381,6	375,4	375,4
7.	Közszolgálati Médiaakadémia Alapítvány	193,3	53,3	53,3
8.	A Médiatanácsot terhelő, a médiaszolgáltatók által be nem fizetett általános forgalmi adó	8,0	0,1	0,1
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	195,0	988,2	988,2
12.	Egyéb céltámogatások felhasználása	696,2	375,9	375,9
13.	Átadott pénzeszközök, támogatások	0,0	51,2	51,2
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		126 577,3	127 629,5	127 629,5
KÖLTSÉGVETÉSEN KÍVÜLI TÉTELEK (hiteltörlesztés)		0,0	0,2	0,2
KIADÁSOK ÖSSZESEN		126 577,3	127 629,7	127 629,7

2. Az Alap 2023. évi költségvetésének teljesítése – bevételi oldal

millió Ft

II. BEVÉTELEK		2023		
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
1.	Közzszolgálati hozzájárulás	109 748,5	109 763,5	109 763,5
2.	Médiaszolgáltatási díj	1 275,0	0,9	0,9
3.	Pályázati díjak (támogatási, frekvencia)	21,5	27,3	27,3
4.	Médiaszolgáltatási szerződösszegési kötbér, bírság óvadék	50,0	30,3	30,3
5.	Az Mttv. 134. § (5) bekezdése szerinti befizetések	10 000,0	10 000,0	10 000,0
6.	Finanszírozott áfa visszatérítése	0,0	0,2	0,2
7.	Visszakövetelt támogatások	0,0	37,2	37,2
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		121 095,0	119 859,4	119 859,4
8.	Kereskedelmi, vagyongazdálkodási és egyéb bevételek	5 482,3	7 674,1	7 674,1
KÖLTSÉGVETÉSI, KERESKEDELMI ÉS EGYÉB BEVÉTELEK		126 577,3	127 533,5	127 533,5
KÖLTSÉGVETÉSEN KÍVÜLI TÉTELEK (hitelfelvétel)		0,0	0,2	0,2
ELŐZŐ ÉVI KÖZSZOLGÁLATI TARTALÉK FELHASZNÁLÁSA		0,0	1 063,6	1 063,6
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		126 577,3	128 597,3	128 597,3

3. Az Alap 2023. évi költségvetésének teljesítése – egyenleg

millió Ft

III. EGYENLEG	2023		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
KÖLTSÉGVETÉSI, KERESKEDELMI ÉS EGYÉB BEVÉTELEK	126 577,3	127 533,5	127 533,5
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	126 577,3	127 629,5	127 629,5
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG	0,0	-96,0	-96,0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0,0	1 063,8	1 063,8
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0,0	0,2	0,2
FINANSZÍROZÁSI EGYENLEG	0,0	1 063,6	1 063,6
KÖZSZOLGÁLATI TARTALÉK	0,0	967,6	967,6

Az Alap 2023. évre vonatkozó bevételeiből 967,6 millió Ft nem került felhasználásra, mely a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében az Alap 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 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 Ft 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 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 Alap tulajdonjoga, ezután kerülhetett sor a beruházáshoz szükséges engedélyek beszerzésére, melyek 2023. januárban váltak jogerőssé. A kivitelezésre kiírt közbeszerzés eredményeképp 2023. augusztusban kezdődtek meg a kivitelezési munkák, melyek várhatóan 2024. III. negyedévben fejeződnek be. 2023-ban a kivitelezési szerződés szerinti előleg és a kivitelezési díj 15%-a került kifizetésre, a maradék áthúzódik a 2024. évre. A biztosított 1 500,0 millió Ft forrás a teljes beruházásra nem nyújt fedezetet, a hátralévő munkálatok kiadását a támogatásból fel nem használt 780,4 millió Ft részben fedezi.

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

INDOKOLÁS A MÉDIASZOLGÁLTATÁS-TÁMOGATÓ ÉS VAGYONKEZELŐ ALAP 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁHOZ

(A Költségvetési Bizottság részére benyújtandó)

Az Alap 2023-as költségvetését a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság költségvetésének részeként az Országgyűlés a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság 2023. évi egységes költségvetéséről szóló 2022. évi LXXXI. 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	274,0
Módosított előirányzat	274,0
Teljesítés	274,0

A Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság költségvetésével együtt fogadta el az Országgyűlés a Médiatanács költségvetését a 2022. évi LXXXI. törvénnyel.

A kiadás az előirányzatnak megfelelően teljesült.

1.2 Médiatanács hivatali szervezete

	millió Ft
Eredeti előirányzat	2 855,0
Módosított előirányzat	2 855,0
Teljesítés	2 855,0

A kiadás az előirányzatnak megfelelően teljesült.

1.3 Közzolgálati 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	1 458,7
Teljesítés	1 458,7

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

A 2023-as évben 1 440,0 millió Ft összegben kerültek pályázati felhívások elfogadásra. Ez az összeg tovább bővült a keretemelésekkel 38,2 millió Ft értékben.

Az előirányzatból 1 458,7 millió Ft teljesült. A 2023-ban kiutalt támogatások összege 1 423,5 millió Ft, ebből a 2023-ban megkötött szerződések alapján folyósított összeg 710,2 millió Ft, a korábbi években kötött szerződések alapján utalt összeg 713,3 millió Ft. A kiadási sor tartalmazza a bírálati költségeket is, ezek 34,0 millió Ft-ot tesznek ki. A visszautalt médiaszolgáltatási díj 1,2 millió Ft volt.

3. Duna Médiaszolgáltató Nonprofit Zrt.

	millió Ft
Eredeti előirányzat	2 100,0
Módosított előirányzat	2 085,8
Teljesítés	2 085,8

A teljesülés az előirányzatnál 14,2 millió Ft-tal alacsonyabb lett. Hatósági bírságokkal kapcsolatban 32,8 millió Ft került átutalásra, amit csökkentett a csoportos áfa elszámolás miatti 47,0 millió Ft kompenzálás.

4. Az Alap médiaszolgáltatás-támogatási és vagyonkezelési tevékenységének kiadásai

	millió Ft
Eredeti előirányzat	106 667,1
Módosított előirányzat	107 345,1
Teljesítés	107 345,1

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	24 698,4	21 853,7	21 853,7
Dologi kiadások	68 219,4	72 665,6	72 665,6
Beruházások, felújítások	13 749,3	12 825,8	12 825,8
Összesen	106 667,1	107 345,1	107 345,1

A személyi juttatások és járulékok teljesülése összességében elmaradt az előirányzattól.

A kifizetői EKHO-t két lépcsőben érintő jogszabályi változás jelentős megtakarítást eredményezett a személyi jellegű ráfordításokban. 2022. szeptember 1-től a kifizetőnek nem kellett 13,0% EKHO-t fizetnie az EKHO alap után az egyes egyszerűsített közteherviselés rendelkezések alkalmazásáról szóló 297/2022. (VIII. 9.) Korm. rendelet 1. § (2) bekezdése alapján, a légitársaságok hozzájárulásáról és egyes adótörvények módosításáról szóló 2023. évi LIX. törvény 34. § a) bekezdése pedig 2023. augusztus 1. napjától hatályon kívül helyezte az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulásról szóló 2005. évi CXX. törvény 4. § (3) bekezdését. Ezek a változások a 2023. évben összességében 1,0 milliárd Ft megtakarítást eredményeztek.

A 2022. évi év végi pénzeszköz állomány lehetőséget biztosított a munkáltatónak, hogy a szakszervezetek kérésének megfelelően, a decemberi munkabért azoknak a munkavállalóknak, akik erről eltérően nem nyilatkoztak, a Kollektív Szerződésben és munkaszerződésekben

rögzített időponthoz képest korábban, 2022. december 29-én előlegként átutalja. A 2023. év végi likviditás ezt már nem tette lehetővé, ezért pénzforgalmilag 2023-ban egy havi nettó munkabérrel kevesebb került kifizetésre, mely a 2023. évet tekintve jelentős csökkenést eredményezett.

Az eltérést fentiekén túl a 2023-as üzleti tervben tervezett és be nem töltött státuszoknak köszönhető bérköltség megtakarítás is okozta, az időszak alatti átlagos létszám a tervezetthez képest alacsonyabb volt. Ez a járulék oldalon is megtakarítást eredményezett.

A dologi kiadások között a műsorgyártási költség alacsonyabb lett a tervezettnél, mert 2023-ban a Duna Televízióra tervezett új műsorok egy része nem indult el a terveknek megfelelően. Ugyanakkor a műsorterjesztési költségek esetében 2023-ban jelentős költségtöbblet realizálódott. A költségnövekedés egyik oka, hogy a szolgáltató a műsorterjesztési díjakba beépítette az inflációkövető indexálást: a 2022-es éves fogyasztói árindex 14,5%-os szintet ért el, amely az országos földfelszíni rádiós műsorterjesztést érintette 2023 januárjától, az éves ipari termelői árindex pedig 33,7% lett, amely a vonatkozó szerződés alapján szeptember hónaptól lépett hatályba a digitális földfelszíni műsorterjesztést illetően. A műsorterjesztési költségek emelkedésének másik fő oka a 2023. május 1-től hatályba lépő országos földfelszíni analóg rádió műsorszórási szolgáltatás hatósági díjnövekedése ultrarövidhullámú és középhullámú műsorszórás esetén egyaránt.

A beruházások, felújítások elmaradtak a tervezettől. 2023-ban több, előzetesen nem tervezett beruházás is megvalósult, ugyanakkor az egyik legnagyobb összegű beruházás, a televíziós adáslebonyolító rendszer cseréjét a szállító a szerződésben szereplő 2023. december 31-i időpontra nem teljesítette, így az áthúzódott a 2024. évre.

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 a kivitelezési munkálatok 2023. évben kezdődhettek el és áthúzódnak 2024. évre is.

5. Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. támogatása

	millió Ft
Eredeti előirányzat	1 268,6
Módosított előirányzat	1 268,3
Teljesítés	1 268,3

A teljesülés az előirányzatnál alacsonyabb lett 0,3 millió Ft-tal. Az eltérést áfa visszatérítési kötelezettség okozta.

6. MTVA Digitalizációs Műhely Kft.

	millió Ft
Eredeti előirányzat	381,6
Módosított előirányzat	375,4
Teljesítés	375,4

Az MTVA Digitalizációs Műhely Kft. támogatása az előirányzathoz képest 6,2 millió Ft-tal csökkent. Az eltérést a csoportos áfa elszámolás miatti áfa tartozás rendezése okozta.

7. Közzszolgálati Médiaakadémia Alapítvány

	millió Ft
Eredeti előirányzat	193,3
Módosított előirányzat	53,3
Teljesítés	53,3

A teljesülés az előirányzatnál 140,0 millió Ft-tal lett alacsonyabb. A csökkenés oka, hogy a 2023. évi működés fedezetére az előző évek működése során felhalmozott eredménytartalék került felhasználásra, így az Alap részéről a tervezettnél alacsonyabb mértékű alapítói támogatásra volt szükség.

A 2020-2022. években a vírushelyzet jelentős mértékben hátráltatta a tehetséggondozási programok működtetését, több képzés elmaradt, illetve csak online formában kerülhetett lebonyolításra, így a költségekben jelentős megtakarítások képződtek. Az ezekben az években felhalmozódott eredménytartalék a 2023. évi oktatási tevékenység céljaira került felhasználásra.

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

	millió Ft
Eredeti előirányzat	8,0
Módosított előirányzat	0,1
Teljesítés	0,1

A tárgyévben az Alap 0,1 millió Ft-ot utalt 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 teljes egészében felhasználásra került 2023-ban.

11. Az Alap kamatfizetési kötelezettsége, egyéb pénzügyi ráfordítások

	millió Ft
Eredeti előirányzat	195,0
Módosított előirányzat	988,2
Teljesítés	988,2

Az Alap kamatfizetési kötelezettsége, egyéb pénzügyi ráfordítások előirányzaton 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 793,2 millió Ft-tal. A bankköltségek a tervezettnél magasabbak lettek, valamint a határidős ügyleteken 657,8 millió Ft árfolyamveszteség realizálódott. A tervezettnél magasabb pénzügyi ráfordításokat ellensúlyozta a tervezett jelentősen meghaladó 1 271,9 millió Ft kamatbevétel.

12. Egyéb céltámogatások felhasználása

	millió Ft
Eredeti előirányzat	696,2
Módosított előirányzat	375,9
Teljesítés	375,9

Az előirányzat teljesülése 320,3 millió Ft-tal alacsonyabb lett.

A kultúrstratégiai, valamint egyes kulturális intézmények működéséhez szükséges források hosszú távú biztosításáról, továbbá az Eszterházi Turisztikai Beruházással kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1501/2021. (VII. 26.) 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. Mivel a Tv1 4. § (1) és (3) bekezdései értelmében a törvény 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. 2023-ban a tervezettnél alacsonyabb összegű beruházás valósult meg, a kivitelezési munkálatok jelentős része áthúzódik 2024. évre. A támogatási döntés és a forrás tényleges felhasználásának megkezdése között eltelt idő miatt a támogatási összeg nem nyújt majd fedezetet a teljes kiadásra.

13. Átadott pénzeszközök, támogatások

	millió Ft
Eredeti előirányzat	-
Módosított előirányzat	51,2
Teljesítés	51,2

Az Alap az alábbi támogatásokat nyújtotta:

	millió Ft
Szakszervezetek támogatása	19,2
A Dal 2023 nyereemény	29,0
Petőfi Zenei Díj 2023	3,0

BEVÉTELEK**1. Közzolgálati hozzájárulás**

	millió Ft
Eredeti előirányzat	109 748,5
Módosított előirányzat	109 763,5
Teljesítés	109 763,5

A bevétel az eredeti előirányzatnál 15,0 millió Ft-tal magasabban teljesült. A Kormány a 2023. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1259/2023. (VI. 29.) számú Korm. határozatában (a továbbiakban: Korm. határozat) döntött a Védelmi felkészítés előirányzatai jogcímcsoport 2023. évi előirányzatainak felosztásáról. A Korm. határozat értelmében, az Országgyűlés Közzolgálati médiaszolgáltatás támogatása kiadási előirányzata 15,0 millió Ft-tal megemelésre került.

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	1 275,0
Módosított előirányzat	0,9
Teljesítés	0,9

A médiaszolgáltatásokról és a tömegkommunikációról szóló 2010. évi CLXXXV. törvény médiaszolgáltatási díjfizetési kötelezettségre vonatkozó szabályainak a veszélyhelyzet során történő eltérő alkalmazásáról szóló 544/2022. (XII. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R1) alapján 2023. január 1-től június 30-ig a médiaszolgáltatók mentesültek a médiaszolgáltatási díjfizetési kötelezettség alól. Az R1 módosításáról szóló 313/2023. (VII. 14.) Korm. rendelet módosította az R1 időbeli hatályát, így a médiaszolgáltatók a 2023. július 1. és december 31. közötti időszakban is mentesültek a negyedéves médiaszolgáltatási díjfizetési kötelezettség alól. 2023-ban ez összesen 1 274,1 millió Ft bevétel kiesést jelentett.

3. Pályázati díjak (támogatási, frekvencia)

	millió Ft
Eredeti előirányzat	21,5
Módosított előirányzat	27,3
Teljesítés	27,3

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 Médiatanács utalja tovább az Alap részére.

4. Médiaszolgáltatási szerződésszegési kötbér, bírság, óvadék

	millió Ft
Eredeti előirányzat	50,0
Módosított előirányzat	30,3
Teljesítés	30,3

Ezen a jogcímen az Mttv. megsértése, valamint a médiaszolgáltatási szerződés megszegése miatt a Médiatanács által kirótt bírságokat, kötbéreket 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. Finanszírozott áfa visszatérítése

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

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 0,2 millió Ft-ot térített meg.

7. Visszakövetelt támogatások

	millió Ft
Eredeti előirányzat	-
Módosított előirányzat	37,2
Teljesítés	37,2

Az önkéntesen visszafizetett és a visszakövetelt céltámogatásokból 37,2 millió Ft bevétel folyt be.

8. Kereskedelmi, vagyongazdálkodási és egyéb bevételek

	millió Ft
Eredeti előirányzat	5 482,3
Módosított előirányzat	7 674,1
Teljesítés	7 674,1

Az Alap az Mttv. keretein belül kereskedelmi tevékenységet (pl. hirdetési felületek értékesítése, tartalomértékesítés) végez, és bevétele származik a kezelésében lévő ingatlanvagyon hasznosításából és egyéb tevékenységekből is (pl. kamatbevétel, kártérítések). Ezeken a jogcímeken 7 674,1 millió Ft bruttó bevételt realizált az Alap. Az év során a rendelkezésre álló átmenetileg szabad pénzeszközöket az Alap lekötötte, melyekből a magas év eleji infláció és kamatszint miatt a tervezett jelentősen meghaladó kamatbevételt ért el. A tartalomértékesítési és ingatlanhasznosítási bevételek szintén magasabbak lettek a tervezettnél.

Előző évi közszolgálati tartalék felhasználása

A 2022. évben fel nem használt források összege 1 063,6 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 2022. évben fel nem használt források összegére közszolgálati tartalékot képzett.

2023. évben a rendelkezésre álló közszolgálati tartalékból a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében 375,9 millió Ft került felhasználásra az alábbiak szerint:

	millió Ft
Dokumentáció készítése	16,4
Előkészítő munkálatok szervezése	3,0
Kivitelezés	356,5

Közszolgálati tartalék képzése

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 kizárólag a közszolgálati feladatellátás költségeinek fedezésére használható fel.

A Médiatanács a 2023. évben fel nem használt források összegére közszolgálati tartalékot képzett.

A 2023. évben fel nem használt források összege 967,6 millió Ft, mely a Magyar Rádió Művészeti Együttese Nonprofit Kft. elhelyezése érdekében az Alap tulajdonában lévő ingatlanok felújítására használható fel.

HITELEK

Az Alap és az OTP Bank Nyrt., MKB Bank Nyrt. és 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 2023 januárjában nemzetközi sportjog szerződésekhez 3,75 millió EUR összegben kerültek egyedi garanciák kibocsátásra. Így 2023. december 31-én összesen 7,25 millió EUR szabad keret állt rendelkezésre.

Az Alapnak 2023. március 31-én egy munkanapig 201 ezer Ft folyószámlahitele állt fenn a KDB banknál vezetett folyószámláján, mivel ezen a napon a banknál az előzetesen kalkuláltnál magasabb bankköltség került terhelésre. A folyószámlahitel április 3-án rendezésre került.

A 2023. év során a rulírozó hitelkeret igénybevételére nem volt szükség.

Az indoklás 1. számú melléklete

A záró pénzállomány megoszlásának bemutatása

millió Ft

Záró pénzállomány 2023.12.31.	Összeg	Kötelezettség- vállalással terhelt	Kötelezettség- vállalással nem terhelt
Alap pénzforgalmi számlák*	1 213,1	1 213,1	0,0
Egyéb tételek	1 142,0	1 142,0	0,0
Költségvetésen kívüli tételek	71,1	71,1	0,0
Támogatási alszámla	711,1	1 472,7	-761,6
Céltámogatások	2 649,5	820,6	1 828,9
Költségvetésen kívüli tételek	652,1	652,1	0,0
Visszafizetett támogatások	37,2	0,0	37,2
Alszámla hiánya	-2 627,7	0,0	-2 627,7
Összesen	1 924,2	2 685,8	-761,6

* Az Alap működési számlái.

A költségvetésen kívüli tételek részletes bemutatása

millió Ft

	Nyitó 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2023.12.31.
HITELEK	0,0	0,2	0,2	0,0
Rulírozó hitel	0,0	0,0	0,0	0,0
Folyószámlahitel	0,0	0,2	0,2	0,0
Összhatás	0,0	0,2	0,2	0,0

Az óvadékok, függő bevételek részletes bemutatása

millió Ft

	Nyitó 2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró 2023.12.31.
Támogatási alszámla	675,3	27,8	51,0	652,1
Nem országos műsorszolgáltatók óvadéka	663,2	7,0	26,0	644,2
Függő pályázati díj	12,1	20,8	25,0	7,9
További tételek	61,1	190,4	180,4	71,1
Egyéb óvadék	61,1	190,4	180,4	71,1
Összhatás	736,4	218,2	231,4	723,2

Az előterjesztés 1. számú melléklete: A Felügyelő Bizottság határozata



**A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap Felügyelőbizottságának
2024. március 20-án hozott 7/2024.03.20. számú határozata**

A Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap Felügyelőbizottsága a 2024. március 20-ai ülésén tárgyalta a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap 2023. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámolót és annak indoklását. A Felügyelőbizottság megismerte az Alap 2023. évi költségvetésének teljesüléséről 2024.03.20-án készített könyvvizsgálói véleményt. [Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó kft. (Nagy József bejegyzett könyvvizsgáló. Kamarai tagsági száma:003758)].

A Felügyelőbizottság úgy ítéli meg, hogy az MTVA 2023. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelőbizottság egyetért.

A Felügyelőbizottság az MTVA 2023. évi költségvetésének teljesítéséről készített beszámolót és annak indoklását

**127 629,7 millió forint kiadási fő összeggel,
128 597,3 millió forint bevételi fő összeggel, és
967,6 millió forint közszolgálati tartalékkal elfogadja.**

A Felügyelőbizottság, a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság Médiatanácsa, mint az Alap Kezelője számára, az MTVA 2023. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámolót 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, 2024. március 20.


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 2023. évi a költségvetésének teljesüléséről

Áttekintettük a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap (továbbiakban: Alap) statisztikai szám: (18091715949991901) mellékelt 2023. 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 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról készített zárszámadás tételesen, pénzügyi kitekintésben is érthetően, a számviteli kimutatásokkal összhangban mutatja be a 2023. év költségvetési elszámolásokat.

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

Az Alap 2023. évi költségvetésének teljesüléséről készített zárszámadás lényeges, meghatározó fő számai:

128 597,3 millió forint bevételi főösszeg
127 629,7 millió forint kiadási főösszeg
967,6 millió forint közszolgálati tartalék

Véleményünk szerint az Alap 2023. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámoló valósan 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 2023. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámoló a 2023. 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 2023. évi költségvetésének teljesüléséről készített beszámolót elfogadásra javasoljuk.

Budapest, 2024. március 20.

Nagy József
ügyvezető
Dornhof Nagy und Partner Kft
1123 Budapest, Kék Golyó u. 10. 3. em.⁸
Nyilvántartásba-vételi szám:00009

Nagy József
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 003758

Elektronikusan aláírta:

Nagy József

