

NEMZETGAZDASÁGI MINISZTERIUM

TÁJÉKOZTATÓ*

*az államháztartás központi alrendszerének
2013. január havi helyzetéről*

2013. február

* Az államháztartás központi alrendszerének havonkénti részletes adatai megtalálhatók a Magyar Államkincstár honlapján (<http://www.allamkincstar.gov.hu>).

ÖSSZEFOGLALÁS

Az államháztartás központi alrendszerének január havi pénzforgalmi adatai

Az államháztartás központi alrendszerének 2013. január havi hiánya közel 2,5 milliárd forintra teljesült, ami az éves törvényi 841,8 milliárd forintos hiánytervnek mindössze 0,3%-a. Ezen belül a központi költségvetés 90,7 milliárd forintos deficittel, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai 50,9 milliárd forintos, az elkülönített állami pénzalapok pedig közel 37,3 milliárd forintos szufficittel zártak. 2012. január hónapjában az államháztartás központi alrendszerének szufficitje 107,3 milliárd forint volt.

A két év január havi egyenlegének eltérő alakulásában egyrészt az általános fogalmi adó bevételeket érintő szabályozásváltozása, másrészt a szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok uniós programokkal összefüggő bevételeinek és kiadásainak tendenciája játszott szerepet.

A 2012. és 2013. év költségvetéseinek alakulásánál figyelembe kell venni azt a tényt, hogy az egyes adónemeket érintő jelentős változások következtében a bevételek éven belüli időbeni lefutása jelentős eltérést mutat.

Központi költségvetés

Bevételek

A központi költségvetés január havi bevételei az előző év azonos hónapjához képest közel 117 milliárd forinttal alacsonyabb összegben alakultak. A mérsékeltebb teljesülés háttérében egyrészt egyes adóbevételek – főként az általános forgalmi adó – előző évről elmaradó befizetései, másrészt pedig a központi költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok kisebb összegű bevételei állnak. Az általános forgalmi adó esetében a 2012. januári bevételeket növelték a tavalyi kulcsváltozásokhoz kapcsolódó, a 2011. év végi előrehozott vásárlásokból fakadó többletek. Az idei évi visszautalások magasabb mértékének háttérében pedig a kiutalási határidő 45 napról 75 napra történt megemelésének pénzforgalmi hatása áll. A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok esetében a tavalyi bevételi többletek elsősorban az uniós előirányzatoknál az egyes operatív programok 2011. évi decemberi elszámolásainak januárra történő áthúzódásaiból fakadnak.

Kiadások

A központi költségvetés január havi kiadásai mintegy 59 milliárd forinttal magasabb összegben teljesültek, mint az elmúlt év azonos hónapjában, mely elsősorban a költségvetési szervek és szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásainak idei nagyobb összegű teljesülésével függ össze. A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásainak tavalyi alacsonyabb teljesülése főként egyes uniós operatív programokhoz kapcsolódó kifizetések elhúzódásának volt köszönhető.

A költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak alakulásában kiemelt szerepet játszanak a 2012. május 1-jétől átvett önkormányzati intézmények bérfizetései.

Kamatgyenleg

A kamatkiadások 2013 januárjában 59,9 milliárd forintot tettek ki, 15,2 milliárd forinttal kevesebbet, mint az előző év megfelelő időszakában, a kamatbevételek pedig 6,9 milliárd

forintos szintet érték el, 2,3 milliárd forinttal kevesebbet az előző évinél. A nettó kamatkiadás így összességében 12,9 milliárd forinttal tér el az előző év hasonló időszakának összegétől, mely a kamatfizetések éven belüli eltérő lefutásával magyarázható.

TB Alapok

A társadalombiztosítási alapok 2013. január havi 50,9 milliárd forintos szufficitje a Nyugdíjbiztosítási Alap 31,9 milliárd forintos, valamint az Egészségbiztosítási Alap 19,0 milliárd forintos többletéből tevődik össze. 2012. január hónapjában az Alapok együttes többlete 1,4 milliárd forintot tett ki. A különbség a bevételi oldalon jelentkezett, az előző évinél magasabb összegben teljesültek többek között a Nyugdíjbiztosítási Alap szociális hozzájárulási adó és járulékbetételei, az egészségügyi hozzájárulások, valamint az Egészségbiztosítási Alap költségvetési támogatásai, térítései is. Ez utóbbi jogcím a 2013. évtől már a munkahelyvédelmi akciótervvel összefüggő hozzájárulásokat is tartalmazza.

Elkülönített állami pénzalapok

Az elkülönített állami pénzalapok január havi mintegy 37,3 milliárd forintos egyenlege az előző év azonos hónapjához képest kedvezőbb lett. Az alapok összes bevételei 0,9 milliárd forinttal, kiadásai 17,6 milliárd forinttal kisebb összegben alakultak, így az idei évi jelentős szufficit az alacsonyabban teljesülő kiadásoknak köszönhető. A kiadások közül a Nemzeti Foglalkoztatási Alap, a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap, valamint a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kiadásai egyaránt elmaradtak az előző év azonos hónapjához képest. A bevételeken belül a két év összehasonlításánál ki kell emelni, hogy a Nemzeti Foglalkoztatási Alap idén már nem részesül a szociális hozzájárulási adóból származó bevételből.

Az államháztartás központi alrendszerének január havi főbb pénzforgalmi adatai a következők:

	milliárd forintban		Index (%)	milliárd forintban		Index (%)
	2012. évi előzetes tény (1)	2012. I. hó tény (2)	előzetes tény=100 (2/1)	2013. évi törvényi előirányzat (1)	2013. I. hó tény (2)	előirányzat=100 (2/1)
Központi költségvetés egyenlege	-620,1	85,3	-13,8	-834,5	-90,7	10,9
bevétel:	9 376,7	811,1	8,7	10 230,8	694,5	6,8
kiadás:	9 996,8	725,8	7,3	11 065,3	785,2	7,1
Elkülönített állami pénzalapok egyenlege	130,4	20,6	15,8	-7,3	37,3	-511,0
bevétel:	508,8	42,7	8,4	431,4	41,8	9,7
kiadás:	378,4	22,1	5,8	438,7	4,5	1,0
Társadalombiztosítási alapok egyenlege	-117,8	1,4	-1,2	0,0	50,9	-
bevétel:	4 509,8	376,2	8,3	4 651,6	429,5	9,2
kiadás:	4 627,6	374,8	8,1	4 651,6	378,6	8,1
EGYENLEG ÖSSZESEN	-607,5	107,3	-17,7	-841,8	-2,5	0,3
bevétel:	14 395,3	1 230,0	8,5	15 313,8	1 165,8	7,6
kiadás:	15 002,8	1 122,7	7,5	16 155,6	1 168,3	7,2

I.

A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI FOLYAMATAINAK FŐBB JELLEMZŐI

A.

A BEVÉTELEK RÉSZLETES ÁTTEKINTÉSE

1. Január hónapban a **társasági adó** címén a központi költségvetésben 24,1 milliárd forint bevétel keletkezett, mely a 27,9 milliárd forintos befizetés és a 3,8 milliárd forint kiutalás különbözeteként képződött. Az egyenleg a tavalyi év azonos időszakához képest 2,6 milliárd forinttal teljesült alacsonyabban: a befizetések 3,9 milliárd forinttal (12,2%-kal), a kiutalások pedig 1,3 milliárd forinttal (25,6%-kal) csökkentek az előző év azonos időszakához viszonyítva. Az elmaradás hátterében a befizetések csökkenése játszott szerepet.

A **hitelintézeti járadék** jogcímen a központi költségvetésben 0,3 milliárd forint bevétel realizálódott. Ebben a hónapban az adózóknak nem volt járadékfizetési kötelezettségük.

A **cégautóadóból** január hónap során 7,0 milliárd forint bevétel teljesült, mely a 2012. év azonos időszakát 39,7%-kal haladta meg.

Az **energiaellátók jövedelemadója** címén az év első hónapjában a központi költségvetésben 1,0 milliárd forint bevétel keletkezett. Ez az összeg 0,8 milliárd

forinttal magasabb a 2012. év azonos időszakában keletkezett bevételnél. A tavalyi adathoz viszonyított jelentős túlteljesülés háttérében egy másik adónemről átvezetéssel teljesített 2012. decemberi feltöltési kötelezettség áll.

Az **egyszerűsített vállalkozói adóból** a tárgy hónapban 2,2 milliárd forint bevétel keletkezett. Az adózók 2013. január hónapban 0,2 milliárd forinttal (9,8%-kal) kevesebb adót fizettek be, mint a 2012. év azonos időszakában.

Az **energiaadóból** 1,6 milliárd forint bevétel folyt be a központi költségvetés számlájára, amely összeg 0,7 milliárd forinttal (30,3%-kal) alacsonyabb a 2012. januári bevételnél. A csökkenés háttérében a földgázfogyasztás csökkenése áll.

A **környezetterhelési díj** mérlegsoron a jóváírások és terhelések egyenlegeként 0,4 milliárd forint bevétel keletkezett, mely az előző év január havi eredményétől 0,2 milliárd forinttal (37,3%-kal) maradt el.

Bányajáradék címén januárban 7,2 milliárd forint bevétele származott a költségvetésnek. A 2012. januári adathoz képest 4,8 milliárd forinttal, azaz 39,6%-kal volt alacsonyabb a befizetés. A bevétel elmaradásának háttérében elsősorban a gázértékre bevezetett felső korlát, valamint a nyersolaj világpiaci árának csökkenése áll.

Játékadóból az év első hónapjában 3,1 milliárd forint bevétel keletkezett a központi költségvetésben, amely 2,9 milliárd forinttal (48,6%-kal) alacsonyabb a 2012. évi azonos havi befizetésnél.

Az **egyéb befizetések** mérlegsoron január hónapban 2,3 milliárd forint bevétel keletkezett, ami az egy évvel korábbi 1,9 milliárd forint összegű kiutalást jelentősen meghaladta. Ezen a mérlegsoron a NAV által beszedett bírság- és pótlékbevételek szerepelnek.

Az **egyéb központosított bevételek** mérlegsoron jelennek meg a költségvetési törvény 12. §-ának (1) bekezdésében meghatározott központosított bevételek (pl. a rehabilitációs hozzájárulásból, a környezetvédelmi termékdíjakból, valamint a különféle bírságokból származó bevételek). Január hónapban 11,1 milliárd forint bevétele volt a költségvetésnek, mely összeg nagyságrendileg azonos a tavalyi évi értékkel.

A **pénzügyi szervezetek** 2010-ben bevezetett **különadója** soron januárban a központi költségvetésnek 0,3 milliárd forint kiutalása keletkezett. Ezen adónemnél nem volt előlegfizetési kötelezettség, így ebben a hónapban a kiutalások domináltak.

A szintén 2010-ben bevezetett **egyres ágazatokat terhelő különadóból** 2013. januárjában 3,7 milliárd forint bevétel származott. Ez a bevétel a tavalyi év azonos időszakának 87,2%-a. 2013. január 1-jétől az adónem megszűnt, de az áthúzódó pénzforgalmi hatás miatt idén még jelentkezett befizetés.

Kisadózók tételes adója címén a költségvetésnek január hónapban minimális bevétele keletkezett (30,1 millió forint), melynek oka, hogy ez az adó 2013. január 1-jével került bevezetésre, és az első befizetési kötelezettség februárban esedékes.

A **kisvállalati adó** szintén új adónem, az első befizetés február 20-án esedékes. Januárban 0,8 millió forint folyt be a költségvetésbe.

A **közműadó** mérleg soron 0,6 millió forint bevétel keletkezett. Az adónem 2013. január 1-jével került bevezetésre, mely adót az adózók évente kétszer fizetik be. Az első befizetési kötelezettség március 20-án esedékes.

2. Januárban az **általános forgalmi adóból** 225,7 milliárd forint bevétele keletkezett a költségvetésnek, ami az egy évvel korábbi összegtől 71,0 milliárd forinttal maradt el. A csökkenés hátterében a dohányadó-jegy miatti magas bázis, valamint a kiutalási határidőre vonatkozó szabályok változása áll. A bruttó befizetés 432,9 milliárd forint (a bázishoz képest 9,9 milliárd forinttal magasabb), a visszautalás pedig 207,2 milliárd forint (a bázishoz képest 80,9 milliárd forinttal magasabb) volt. A bevétel 88,5%-a a belföldi áfabevételekből, 8,5%-a az importáfa-befizetésekből, míg 3,0%-a a dohánygyártmányok áfabefizetéseiből származott.

A **jövedéki adóból** realizált bevétel január hónapban 62,2 milliárd forintot tett ki, amely az egy évvel korábbi bevételhez képest 5,8 milliárd forinttal, 8,5%-kal alacsonyabb volt. Az üzemanyagok esetében 34,1 milliárd forint jövedékiadó-bevétel keletkezett, amely 4,4 milliárd forinttal (11,3%) maradt el a bázishavi bevételtől. A dohánygyártmányok jövedéki adója (19,2 milliárd forint) 4,9 milliárd forinttal volt alacsonyabb a 2012. január havi bevételnél (24,1 milliárd forint), melynek oka az adóemelést megelőző múlt év végi készletezés miatti átmeneti adójegyvitel-csökkenés. A szeszesitaloknál és egyéb termékeknél 8,9 milliárd forint összegű teljesítés történt, amely 3,4 milliárd forinttal magasabb a bázisidőszaki összegnél. A növekedés hátterében a 2011. november 1-jei adóemelés előtti készletezéseket követő átmeneti keresletcsökkenés miatti alacsony bázis áll.

A **regisztrációs adóból** az év első hónapjában 1,0 milliárd forintos bevétele keletkezett a költségvetésnek, mely 85,9%-a a tavalyi év azonos időszaka teljesítésének. A regisztrációs adótételek 2012. január 1-jétől 30-80%-kal csökkentek. A bázishoz képesti csökkenést a 2011-ről 2012-re áthúzódó nagyszámú autót vásárlás adóbevétele okozta.

A **távközlési adóból** január hónapban 3,0 milliárd forint bevétele származott a költségvetésnek. A távközlési adó új adónem, amely 2012. július 1-jétől hatályos, az első befizetési kötelezettség szeptemberben keletkezett.

A **pénzügyi tranzakciós illeték** új adónem, 2013. január 1-jétől került bevezetésre. Az első befizetési kötelezettség február 20-án esedékes.

A **biztosítási adó** 2013. január 1-jével a baleseti adót, a biztosítókat terhelő pénzügyi intézmények különadóját és a tűzvédelmi hozzájárulást váltja ki. A biztosítási adó a biztosító bruttó díjbevételére kerül kivetésre, mértéke biztosítási ágazonként eltérő. Január hónapban 0,8 milliárd forint bevétel teljesült, az első befizetési kötelezettség februárban keletkezik.

3. A **személyi jövedelemadó** államháztartási szintű bevétele január hónapban 160,4 milliárd forint volt, amely a 162,4 milliárd forintos bruttó befizetés és a 2,0 milliárd forintos kiutalás egyenlegeként képződött. Ez a bevétel 13,5 milliárd forinttal, 9,2%-kal magasabb az egy évvel korábbi összegnél. 2013 januárjában az

előző év azonos hónapjához képest a befizetések 14,1 milliárd forinttal (9,5%-kal), míg a kiutalások 0,6 milliárd forinttal (32,6%-kal) növekedtek. A magasabb teljesülés háttérében szerepet játszik a 2012. december 31-ével lezárult adóamnesztiához kapcsolódó 10%-os adókötelezettség.

Az **illetékbefizetések** januári – a tavalyi év januári bevételéhez viszonyítva 27,0%-kal, 1,9 milliárd forinttal magasabb – összege 8,9 milliárd forintot tett ki. A növekedés jórészt az önkormányzatok támogatási rendszerének változásával hozható összefüggésbe. Az önkormányzatok 2013 januárjától már nem részesülnek e jogcím bevételéből, helyette normatív támogatás érvényesül.

A **gépjárműadó**ból 3,1 millió forint bevétele keletkezett a költségvetésnek. A törvény szerinti jelentősebb befizetési kötelezettség márciusban és szeptemberben jelentkezik. Az önkormányzati feladatok és azok ellátását biztosító források szabályozásának változása eredményeként az önkormányzatok által beszedett gépjárműadó 60%-át átutalják a központi költségvetésbe.

A 2010 novemberétől fizetendő közteherből, a **háztartási alkalmazottak utáni regisztrációs díjból** az év első hónapjában 0,7 millió forintos bevétele származott a központi költségvetésnek.

A **magánszemélyek jogviszonyának megszűnéséhez kapcsolódó** egyes jövedelmekre bevezetett 98%-os **különadóból** a központi költségvetésnek januárban 48,6 millió forint bevétele keletkezett.

4. A **központi költségvetési szervek bevételei** januárban 98,3 milliárd forintot tettek ki, 7,5%-kal elmaradva a 2012. évi januári bevételektől. Az elmaradást alapvetően a 2012. évi januári bevételek megszokottól eltérő alakulása okozta (például jelentős összegű maradványátvétel több felsőoktatási intézménynél, illetve megszűnt intézmények számlaegyenlegének jóváírása a jogutódok részére). Áttekintve a havi bevételeket, januárban a közhatalmi és intézményi működési bevételek összesen 24,2 milliárd forint összegben alakultak, a különféle működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök és támogatásértékű bevételek pedig összesen 41,3 milliárd forintot tettek ki. Előirányzat-maradvány átvételére mintegy 3,2 milliárd forint összegben került sor. A hónapot a nem azonosított, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek tárgyhavi magas forgalma jellemezte.
5. A **szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei** címen januárban 55,8 milliárd forint folyt be, ez az előző évi januári bevétel mindössze 62,1%-a. A *nem uniós bevételek* (10,2 milliárd forint) esetében az előző év azonos időszakához viszonyított mintegy 3 milliárd forinttal alacsonyabb teljesülést elsősorban a 2012. januári bevételek alakulása okozta. A Vidékfejlesztési Minisztériumnál mindkét évben jelentkező árfolyamnyereség jóváírt összege 2012. január hónapban volt magasabb. Tavaly januárban mintegy 2,1 milliárd forintnyi számlamegelőlegezéshez kapcsolódó jóváírás is történt a Kohéziós Alap Környezetvédelmi projekteken. A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei között az *EU támogatás* januárban 45,6 milliárd forintot tett ki, mely lényegesen alacsonyabb az előző év azonos időszakában keletkezett bevételekhez képest. Ez azzal magyarázható, hogy tavaly januárban az Új Széchenyi Terv egyes Operatív Programjai esetében – a 2011. évi kiadáshoz tartozó uniós bevételek áthúzódása

miatt – a 2012. évi bevételek jóval meghaladták a kiadásokat. Az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program és a Halászati Operatív Program keretében összesen 9,8 milliárd forint uniós forrás került felhasználásra.

6. **A központi költségvetési szervektől származó befizetések** összege januárban mindössze 0,1 milliárd forintot tett ki. A 2013. évi költségvetési törvény 10. §-ának (1)-(5) bekezdésében a kizárólag saját bevételből gazdálkodó intézmények részére tételesen előírt befizetési kötelezettség teljesítése alapvetően februártól kezdődik, illetve negyedéves befizetési kötelezettséget jelent. A 10. § (7) bekezdésében a Munkahelyvédelmi Akciótervvel összefüggésben a költségvetési szerveknél keletkező megtakarítás miatti befizetési kötelezettség (a 2013. évi szociális hozzájárulási adó változásból eredő kiadási megtakarítás befizetése a központi költségvetési szervek által) teljesítése is a tárgyhónapot követő hónap 20. napjáig esedékes. A befolyt minimális összeg elsősorban többletbevétel befizetéséből származott.
7. **A helyi önkormányzatok befizetései** címen ebben a hónapban a teljesítés 995,6 millió forint volt. Ez a sor tartalmazza:
 - a tárgyévet megelőző évi önkormányzati elszámolások alapján, a kincstári felülvizsgálat, illetve az ÁSZ ellenőrzése során megállapított, jogtalanul igénybe vett és a tárgyévben a központi költségvetésbe visszafizetett hozzájárulások és támogatások összegeit, valamint ezek igénybevételi, kiegészítő és késedelmi kamatát;
 - a helyi önkormányzatoknak a 25 év alatti, valamint az 55 év feletti, továbbá a képzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók, valamint a GYES-ről visszatérő és tartós munkanélküliség után elhelyezkedő munkavállalók foglalkoztatásához kapcsolódó 2013. évi szociális hozzájárulási adóváltozásból eredő kiadási megtakarításokhoz kapcsolódó befizetéseit, valamint
 - a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 74. §-ában foglaltaknak megfelelően fizetendő hozzájárulás összegét.
8. **Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek** januári összege 0,9 milliárd forint volt, amelynek több mint felét (közel 0,5 milliárd forint) a hasznosítási bevételek adták. Ezen belül több mint 0,3 milliárd forint a termőföldek utáni haszonbérleti díjak megfizetéséből származott. 0,2 milliárd forintot meghaladó összeggel növelte az állam bevételeit az értékesítések ellenértéke, amelyek meghatározó tétele a kibocsátási egységek értékesítéséből származott. A tavaly januári bevétel közel 3,2 milliárd forintot tett ki, az ideihez képesti nagyságrendi eltérést a haszonbérleti díjak megfizetésének áthúzódása és az előre nem tervezett bevételek érkezése eredményezte.
9. A költségvetés **kamatbevételei** januárban 6,9 milliárd forintot tettek ki. Ez két részből tevődik össze: a forintban fennálló adósság és követelések kamatából, valamint a devizában fennálló adósság és követelések kamatából. A forintban fennálló adósság és követelések kamatának nagyobb része a forint-államkötvények kamata, melynek következtében több mint 2,2 milliárd forint összegű bevétel jelent meg a költségvetésben. Az MNB a Kincstári Egységes Számla (KESZ) után 3,1 milliárd forintot fizetett. A devizában fennálló követelések után 1,6 milliárd

forint bevétel származott. A 2013. januári bevételek összege alacsonyabb az egy évvel korábnál, ami alapvetően két tényezőre vezethető vissza: a forintban fennálló követelések kamatbevétele 3,6 milliárd forinttal kevesebb a tavalyinál, ugyanakkor a devizában fennálló követelések kamatbevétele 1,3 milliárd forinttal meghaladja a 2012-es bevételt.

10. Az **egyéb bevételek** január hónapban 4,6 milliárd forintot tettek ki. Ebből kiemelendő az állami kezességvállalások visszatérüléséből befolyt több mint 3,6 milliárd forint, melynek két fő tétele a MALÉV Vagyonkezelő Kft.-től behajtott összeg (2,1 milliárd forint), valamint a Mehib Zrt. BTA Bankkal szembeni követelésének visszatérülése (1,4 milliárd forint). Januárban a tőkekövetelések visszatérülésén belül a külföld felé fennálló kormányhitelek visszafizetéseiből mintegy 0,3 milliárd forint bevétel származott a költségvetésnek.
11. Az **egyéb uniós bevételeken belül** a vámhozzájárulás Magyarországot illető 25%-aként 619,5 millió forint folyt be a központi költségvetésbe.

B.

A KIADÁSOK JOGCÍMENKÉNT

1. Az **egyedi és normatív támogatásokra** fordított kiadások összege januárban 12,0 milliárd forintot tett ki. Az összegből a helyközi személyszállítási közszolgáltatások költségtérítésére 10,3 milliárd forint, míg az Eximbank Zrt. kamatkiegyenlítésére 1,7 milliárd forint kifizetés történt.
2. A médiaszolgáltatásokról és a tömegkommunikációról szóló 2010. évi CLXXXV. törvény 136. §-ának (4) bekezdése értelmében a Magyar Állam évente **közszolgálati hozzájárulást** fizet a lineáris audiovizuális médiaszolgáltatások vételére alkalmas készüléket használó háztartások számát alapul véve. Az Állam a közszolgálati hozzájárulást tizenkét egyenlő részletben előre, minden hónap harmadik napjáig fizeti meg az Alap pénzforgalmi számlájára. Ennek értelmében a közszolgálati hozzájárulás címről ebben a hónapban 5,7 milliárd forint kifizetés történt.
3. A **szociálpolitikai menetdíj-támogatásra** fordított kiadások januárban 8,4 milliárd forintot tettek ki, amely összeg 19%-kal marad el az előző év azonos időszakában történt teljesítés értékétől. Az eltérés a bázishoz képest alacsonyabb mértékű szolgáltatói igénylésekből és a támogatási rendszer átalakításából (a fogyasztói árkiegészítés szociálpolitikai menetdíj-támogatással történő felváltása) származik.
4. A **lakásépítési támogatásokra** fordított kiadások januárban 13,7 milliárd forintot tettek ki, amely összeg több mint ötszöröse az előző év azonos időszakában történt teljesítés értékének. Az eltérés a támogatási jogcímelek folyósítási rendjének szabályozásából, valamint a deviza alapú hitelek mellett bevezetett árfolyamgát hatásaiból adódik.
5. A **Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alap** a családi támogatásokat, a korhatár alatti ellátásokat, a jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatásokat, valamint a különféle jogcímen adott térítéseket tartalmazza. Családi támogatásokra a 2013. év januárjában összesen 39,0 milliárd forintot fordítottak, amely a 2012. évi januári kiadásokat mintegy 1,8%-kal haladta meg. Ebből családi pótlékra

28,8 milliárd forintot folyósítottak. Az életkezdesi támogatásra e hónapban mintegy 1,8 milliárd forintot fordítottak az esedékes kamatelszámolások következtében (tavaly erre február hónapban került sor). A korhatár alatti ellátásokra 2013 januárjában 21,5 milliárd forintot fordítottak, amely 5,0%-kal maradt el az előző év azonos időszakának kiadásaitól. Ebből korhatár előtti ellátásra és balettművészeti életjáradékra 14,1 milliárd forintot, szolgálati járandóságra pedig 7,4 milliárd forintot folyósítottak. A csökkenés a korhatár előtti ellátásoknál következett be (a létszámcsökkenés hatása meghaladta az ellátások januárban és tavaly novemberben végrehajtott emelésének a hatását). A jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatásokra a 2013. év januárjában kifizetett összegek (4,8 milliárd forint) mintegy 79,7%-át tették ki az egy évvel korábbi kiadásoknak. A 2012. januári teljesítés ugyanis a későbbiekben rendezésre került mintegy 1,1 milliárd forintos függő tételt tartalmazott. Ezen ellátások köréből a legnagyobb tételt a fogyatékosági támogatásra és a vakok személyi járadékára fordított összegek (közel 2,6 milliárd forint) tették ki. A különféle jogcímen adott térítések a 2013. év januárjában 2,5 milliárd forintot tettek ki, amely a 2012. évi januári teljesítés 120,4%-a. Ebből mintegy 0,4 milliárd forintot tett ki a gyermekgondozási díjban és terhességi-gyermekágyi segélyben részesülők kompenzációja, amelyre a tavalyi évben márciustól kezdődően került sor.

6. **A költségvetési szervek kiadásai** januárban 260,8 milliárd forintot tettek ki, amely 19,2%-kal haladta meg az egy évvel korábbi kiadásokat. Ezen eltérés számos tényező eredőjeként alakult ki. Ebből kiemelhető az, hogy a bérjellegű függő tételekkel együtt számított személyi juttatásokra és szociális hozzájárulási adóra, munkaadókat terhelő járulékokra fordított összegek (128,8 milliárd forint) mintegy 14,8 milliárd forinttal magasabban alakultak idén januárban, mint tavaly. Ez elsősorban a 2012. május 1-jétől központi költségvetési szervként működő önkormányzati intézmények bérfizetéséből következett. 2013 januárjában Gripen bérleti díjra 18,1 milliárd forint került kifizetésre, szemben a 2012. januári 6,3 milliárd forinttal, amely csak a kapcsolódó áfautalást tartalmazta. A Közlekedésfejlesztési Koordinációs Központnál (közlekedési feladatok és programok) pedig e hónapban 5,6 milliárd forintnyi kifizetés történt, melyből 4,9 milliárd forint különböző útépítő cégek részére, 0,7 milliárd forint (áfa) pedig a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére került átutalásra. A kiadásokat áttekintve e hónapban dologi kiadásokra mintegy 92,9 milliárd forintot, beruházásokra 12,3 milliárd forintot fordítottak, meghaladva az egy évvel korábbi kiadásokat. A fennmaradó részt alapvetően a felújítások, az ellátottak pénzbeli juttatásai, az előző évi maradvány-átvételek mellett a függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások tárgyhavi magas forgalma tette ki.
7. **A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok** januári teljesítése 154,7 milliárd forint volt, amely az előző évi januári kiadás 136,0%-a. *A nem uniós forrásokból finanszírozott* kiadások januárban mintegy 57,2 milliárd forintot tettek ki, amely az előző évi januári kiadást mindössze 1,2 milliárd forinttal haladta meg. Ebben számos tényező játszott közre. Az egyházi alapintézmény-működés, szja-rendelkezés és kiegészítés törvényi sorról idén januárban 8,9 milliárd forintot fizettek ki az egyes egyházak részére, tavaly erre februártól került sor. A beruházásosztönzési célelőirányzatból idén januárban 3,5 milliárd forintot fizettek

ki, szemben a tavalyi 0,3 milliárd forinttal. A szociális célú humánszolgáltatásokra 2013. januárban kifizetett összegek (7,2 milliárd forint) is magasabban alakultak, mint tavaly januárban. Januárban a következő törvényi sorokon voltak kiemelkedő összegű kifizetések például: autópálya rendelkezésre állási díjra 10,6 milliárd forint, közoktatási célú humánszolgáltatásokra (kiegészítő támogatással) közel 10,5 milliárd forint, átadásra nem került ingatlanok utáni járadéokra (egyházak részére) közel 4,4 milliárd forint, megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásának támogatására 2,1 milliárd forint. Januárban az *uniós előirányzatokból* a kedvezményezettek részére összesen 97,5 milliárd forint kifizetés történt, mely 40,0 milliárd forinttal több a tavalyi év azonos időszakának kiadásainál. A növekedéshez a strukturális kiadások járultak leginkább hozzá, a strukturális támogatásokra fordított 81,9 milliárd forint döntő részét pedig a Nemzeti Stratégiai Referenciakeret (Új Széchenyi Terv) programjai (81,8 milliárd forint) tették ki. A magas kiadás az $n+2/n+3$ célérték elérése érdekében hozott, pályáztatási és kifizetési folyamat felgyorsítását szolgáló intézkedéseknek köszönhető, melynek lényege, hogy az operatív programokban évekre lebontott uniós támogatási összegeket, az adott évet követő 2. illetve 3. év végéig le kell hívni a Bizottságtól, különben elvesz a támogatás a tagország számára. A vidékfejlesztési támogatások, ezen belül az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program címen összesen 12,7 milliárd forint összegű kiadás történt, amelynek jelentős részét az agrár-környezetgazdálkodási támogatások igénybevétele jogcím kifizetése jelentette.

8. **Az elkülönített állami pénzalapok támogatása** címen január hónapban 22,6 milliárd forint került átutalásra a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap, a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap, a Bethlen Gábor Alap, valamint, a Nemzeti Foglalkoztatási Alap részére. A Központi Nukleáris Pénzügyi Alap éves támogatását – a törvényi előírásnak megfelelően – január végéig egy összegben megkapta, mely a szabályozásból adódóan 15,4 millió forinttal lett alacsonyabb az előirányzatnál.
9. **A Garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz** előirányzat a Nyugdíjbiztosítási Alap és az Egészségbiztosítási Alap költségvetési támogatásából tevődik össze. E célra idén januárban összesen 88,9 milliárd forintot fordítottak, amely közel 1,6-szerese az előző év azonos időszaka kifizetéseinek. 2013. január hónapban a Nyugdíjbiztosítási Alap kétféle címen, az adórendszer átalakításával összefüggő pénzeszköz-átadás címen közel 4,8 milliárd forint, a Munkahelyvédelmi akciótervvel összefüggésben pedig mintegy 3,4 milliárd forint, együttesen 8,2 milliárd forint költségvetési támogatásban részesült. A 2012. év ugyanezen időszakában az Alap az adórendszer átalakításával összefüggő pénzeszköz-átvétel címen mintegy 8,5 milliárd forint összegű költségvetési támogatást kapott. Az Egészségbiztosítási Alap támogatása a 2013. év január hónapban összesen 80,7 milliárd forintot tett ki, amely közel 1,7-szerese az előző év azonos időszakában átutalt összegnek. A 2013. év januárjában az Egészségbiztosítási Alap járulékok címen átadott pénzeszközként 31,4 milliárd forint támogatásban részesült, amely 1,2 milliárd forinttal maradt el a tavalyi év azonos időszakában kapott támogatástól. Ebben a nemzeti kockázatközösség körébe tartozó személyek után fizetett havi, személyenkénti hozzájárulás összegének a kismértékű csökkenése

játszott szerepet. Az Alap a 2012-től hozzá átkerült korhatár alatti rokkantsági, rehabilitációs ellátások fedezetére idén januárban viszont mintegy 29,1 milliárd forint támogatásban részesült, 13,8 milliárd forinttal meghaladva az előző év azonos időszakának költségvetési támogatását. (Tavaly e célra a Nyugdíjbiztosítási Alap is átadott pénzeszközt, melyet azonban idén teljes mértékben kiváltott a központi költségvetési támogatás.) Idén januárban az Egészségbiztosítási Alap két új címen is részesült támogatásban, a Munkahelyvédelmi akciótervvel összefüggő hozzájárulás január hónapban 13,5 milliárd forintot, a kiadások támogatására a pénzeszköz-átadás pedig 6,7 milliárd forintot tett ki.

10. **A helyi önkormányzatok támogatása** (állami támogatások, hozzájárulások és SZJA) ebben a hónapban összesen 39,6 milliárd forintban teljesült. Jelentősebb tételek:

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címről 8,4 milliárd forint; ezen belül:
 - = a települési önkormányzatok működésének támogatására 8,2 milliárd forint,
 - = a megyei önkormányzatok működésének támogatására 244,6 millió forint,
- a települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása címről 8,0 milliárd forint;
- a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása címről 19,0 milliárd forint;
- a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása címről 1,3 milliárd forint;
- a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok címről 2,0 milliárd forint;
- a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása címről 101,6 millió forint;
- a vis maior támogatás címről 48,6 millió forint;
- új, év közben keletkezett jogcímen: a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációjára 581,5 millió forint

kifizetés történt.

Ebben a hónapban nem történt kifizetés a címzett és céltámogatások címen.

11. **Kamatkiadásokra** 2013. januárban 59,9 milliárd forintot fordított a költségvetés. Ez két részből tevődik össze: a forintban fennálló adósság és követelések kamatából, valamint a devizában fennálló adósság és követelések kamatából. A forintban fennálló adósság és követelések 22,3 milliárd forint összegű kamatterhét az államkötvények után fizetendő 14,1 milliárd forintos, a kincstárjegyek után fizetendő 7,5 milliárd forintos, valamint a függő tételként megjelenő 0,7 milliárd forintos terhek jelentették. A kamatkiadások nagyobb része kötődött a devizában fennálló adóssághoz, 37,6 milliárd forinttal terhelve januárban a költségvetést. Ennek döntő része a devizakötvények kamatához kapcsolódik (37,4 milliárd forint). A devizahitelek kamata minimális összeget tett ki (0,2 milliárd forint). A kamatkiadások az egy évvel korábbihoz képest 20,2%-kal csökkentek.

12. **A társadalmi önszerveződések támogatása** mérlegsor ebben a hónapban 952,5 millió forintban teljesült. A kiadási tétel magában foglalja a pártok és a pártalapítványok működésének támogatására átcsoportosítandó összegeket.

13. A **kormányzati rendkívüli kiadások** mérlegsoron január hónapban 308,3 millió forint kiadás teljesült. Ezen belül pénzbeli kárpótlásra 172,3 millió forintot, az 1947-es párizsi békeszerződésből eredő kárpótlásra 129,0 millió forintot, mindezek folyósítási költségeire pedig 7,0 millió forintot fizettek ki.
14. Az **állam által vállalt kezesség érvényesítése** 2013 januárban 2,2 milliárd forint kiadást jelentett, melyből 1,7 milliárd forint volt a kkv-szektor és az agrárszektor finanszírozását segítő állami viszontgaranciák kiadása, amely nagyrészt a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. kezesi ügyleteihez vállalt viszontgaranciák teljesítéséből származott. A további kifizetések (0,5 milliárd forint) az ún. lakáskezességekhez kötődő kezességek érvényesítéséből adódtak. A 2013. januári kezességbeváltási kifizetések mértéke jelentős növekedést mutat a 2012. januári adatokhoz képest, ugyanakkor összetétele az egy évvel korábbi adatokhoz hasonló tendenciát mutat, továbbra is a kkv-szektorhoz és a lakáskezességekhez köthető a beváltások döntő része.
15. Az **egyéb kiadások** összege január hónapban 4,2 milliárd forintot tett ki. Ebből kiemelendő az adósságszolgálattal kapcsolatos járulékos kiadások 2,8 milliárd forint, valamint a felszámolási eljárásokkal kapcsolatos 0,8 milliárd forint kifizetése. Az egyéb kiadásokon belül további 0,4 milliárd forintos kifizetés a *nemzetközi elszámolások* címen a Nemzetközi Fejlesztési Társulás (IDA) részére tőkeemelés címén történt.
16. Az 5000 fő alatti települések adósságkonszolidációja kapcsán a **támogatás az önkormányzati adósságok törlesztéséhez** kiadási előirányzaton ebben a hónapban 2,3 milliárd forint visszautalása történt meg, mely technikai korrekció következménye. 2012. december végén az önkormányzati konszolidáció tételeinek utalásakor az említett összeg kétszer került kiutalásra, ezért az első megghiúsult utalás összege ez év januárban visszautalásra került a központi költségvetésbe.
17. A **hozzájárulás az EU költségvetéséhez** mérlegsoron a januárban teljesített összeg 37,5 milliárd forint volt.
18. Az **állami vagyonnal kapcsolatos kiadások** januári összege 8,1 milliárd forint volt. Legnagyobb tétele (3,7 milliárd forint) a MÁV koncessziós szerződését megszüntető megállapodás miatt merült fel, amelyet a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (MNV Zrt.) az államot a korábbi értékesítésekhez kapcsolódóan terhelő kifizetések között számolt el. Ugyancsak jelentős tétel volt az áfaelszámolás 1,9 milliárd forintos összege, amely korábbi időszakról húzódott át. Az ingatlanvásárlások összege 1,4 milliárd forintot tett ki, amelyből 0,8 milliárd forintot az MNV Zrt. költött el alapvetően elhelyezési célú ingatlanvásárlásra, közel 0,6 milliárd forintot pedig a Nemzeti Földalap fordított termőföld vásárlására. Nagyobb összeget jelentett még a tulajdonosi joggyakorló társaságoknak folyósított 0,6 milliárd forint összegű működési támogatás is. A 2013. januári kifizetések összege jelentősen meghaladja az egy évvel korábbit, mivel e fenti tételek – a társaságok működési támogatása kivételével – tavaly nem merültek fel.

II.**ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOK****1. Az egyenleg alakulása**

Az elkülönített állami pénzalapok január havi közel 37,3 milliárd forintos többlete a Nemzeti Foglalkoztatási Alap 19,1 milliárd forintos, a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 14,5 milliárd forintos, a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap 2,4 milliárd forintos, a Bethlen Gábor Alap 0,8 milliárd forintos, a Nemzeti Kulturális Alap 0,5 milliárd forintos többletéből alakult ki. Az elkülönített állami pénzalapok január havi egyenlege az előző év azonos hónapjához képest kedvezőbb lett.

2. A bevételek alakulása

Az alapok bevételei 0,9 milliárd forinttal alacsonyabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjának értékénél. Az elmaradás hátterében egyrészt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap (szociális hozzájárulási adóból az Alap idén már nem részesül), másrészt a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kisebb bevételei állnak.

3. A kiadások alakulása

Az alapok kiadásai 17,6 milliárd forinttal alacsonyabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjának értékénél. A kiadások közül a Nemzeti Foglalkoztatási Alap, a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap, valamint a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kiadásai egyaránt elmaradtak az előző év azonos hónapjához képest.

III.**A TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁS PÉNZÜGYI ALAPJAINAK
GAZDÁLKODÁSA****1. Az egyenleg alakulása**

Az év első hónapját a társadalombiztosítási két pénzügyi alapja együttesen jelentős mértékű, 50,9 milliárd forint többlettel zárta, ebből a Nyugdíjbiztosítási Alap többlete 31,9 milliárd forint, az Egészségbiztosítási Alap esetében a szufficit 19,0 milliárd forint volt.

Egy évvel korábban az együttes egyenleg minimális mértékű, 1,4 milliárd forint többletet mutatott, ami a Nyugdíjbiztosítási Alap 8,4 milliárd forint összegű szufficitjének és az Egészségbiztosítási Alap 7,0 milliárd forint hiányának az eredője volt.

2. A bevételek alakulása

A pénzügyi alapok január havi bevételeinek összege 429,5 milliárd forint, ami 53,3 milliárd forinttal haladja meg a 2012. január havi értéket.

A bevételek mintegy 77%-át a járulékbévételek és hozzájárulások (szociális hozzájárulási adó, biztosított befizetések, egészségügyi hozzájárulás, késedelmi pótlék és bírság, egyéb járulékok és hozzájárulások) képezték, a 330,9 milliárd forint teljesítés 34,1 milliárd forinttal több, mint az összehasonlított időszakban.

A pénzügyi alapok bevételeit kiegészítendő, 2013-ban is támogatást nyújt a költségvetés, ennek összege 89,3 milliárd forint, ami 23,7 milliárd forinttal kevesebb, mint 2012 januárjában.

3. A kiadások alakulása

A kiadások összege 378,6 milliárd forint, ez csekély különbséggel haladja meg a bázisidőszak értékét (374,8 milliárd forint).

A legnagyobb kiadási tételt jelentő nyugellátások összege 235,6 milliárd forint, az egy évvel korábbi évhez viszonyított többlet 17,2 milliárd forint. A jelentős növekmény alapvetően a 2012. novemberi kiegészítő emelés (1,6%), valamint a 2013. januári 5,2%-os emelés hatása.

Az egészségbiztosítás természetbeni kiadásainak összege 94,2 milliárd forint, ez megegyezik a 2012. januári kifizetéssel.

A pénzbeli ellátásokra 46,4 milliárd forintot költött az egészségbiztosítás, ez 1,5 milliárd forinttal több, mint egy évvel korábban.

Az alapkezelők működési kiadásai közel 1,6 milliárd forintot tettek ki, ami 0,2 milliárd forinttal kevesebb, mint a bázisidőszakban.

NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

1. Az egyenleg alakulása

Januárban az Alap költségvetése jelentős mértékű, 31,9 milliárd forint többletet mutatott, a bázisidőszakban csak 8,4 milliárd forint volt a többlet.

2. A bevételek alakulása

Az Alap bevételeinek összege 268,8 milliárd forint volt, ez 25,9 milliárd forinttal több, mint 2012 januárjában. A bevételek 95,3%-a szociális hozzájárulási adó és biztosítotti járulék, a 256,1 milliárd forint teljesítés 27,6 milliárd forinttal haladja meg az egy évvel korábbi összeget.

Az alap bevételeinek csekély részét, közel 8,2 milliárd forintot a költségvetési hozzájárulás biztosította, az összehasonlított időszakban ezen a jogcímen hasonló nagyságrendű, mintegy 8,5 milliárd forint volt a bevétel.

Az egyéb járulékokból és hozzájárulásokból (döntően karkedvezmény-biztosítási járulék és az egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher megfizetése) 2,5 milliárd forint bevétel származott, ami 0,1 milliárd forinttal több volt, mint a bázisidőszakban.

3. A kiadások alakulása

A kiadások összege 237,0 milliárd forintot tett ki, ebből a nyugellátási kiadások nagysága 235,6 milliárd forint volt, ami már tartalmazta a januárban végrehajtott 5,2%-os mértékű emelés miatti többletet is. 2012. januárban a nyugellátási kiadások összege 218,4 milliárd forint volt.

Az Alapkezelő működésére fordított összeg közel 0,8 milliárd forintot tett ki, egy évvel korábban ennél mintegy 0,2 milliárd forinttal volt kevesebb az ezen a jogcímen keletkezett kiadás.

EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

1. Az egyenleg alakulása

A tárgyalt hónapot az Alap költségvetése 19,0 milliárd forint többlettel zárta. Egy évvel korábban kedvezőtlenebb volt az Alap költségvetési pozíciója, mivel ekkor 7,0 milliárd forint hiány keletkezett.

2. A bevételek alakulása

Az Alap bevételeinek összege 160,6 milliárd forintot tett ki, ez 27,2 milliárd forinttal haladja meg az egy évvel korábbi értéket.

A bevételek mintegy 33,7%-a járulékbefizetés (biztosított egészségbiztosítási járulék és egészségügyi szolgáltatási járulék), az 54,1 milliárd forint nagyságú összeg 1,6 milliárd forinttal marad el az előző év azonos időszakának értékétől (amely tartalmazott szociális hozzájárulási adót is). 2013. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó 100%-ban a Nyugdíjbiztosítási Alapot illeti meg, a nem biztosítottak, valamint kiegészítő tevékenységet folytatók egészségügyi szolgáltatási járuléka pedig 6660 forint/fő/hó.

Az egészségügyi hozzájárulásból származó bevétel összege 15,3 milliárd forint, amely több mint kétszerese a 2012. januári értéknek (7,2 milliárd forint). A többletbevétel oka alapvetően az előző év végén kifizetett nem rendszeres jövedelmek utáni befizetés. 2013. január 1-jétől 14%-os egészségügyi hozzájárulást kell fizetni a béren kívüli juttatások után.

A bevételek jelentős, mintegy 50,5%-a, a költségvetési hozzájárulás, melynek összege 81,2 milliárd forint. Ennek két meghatározó eleme:

- a járulék címen átvett 31,4 milliárd forint nagyságú pénzeszköz, amit a nemzeti kockázatközösségbe tartozók után fizet egészségügyi szolgáltatási járulékként a költségvetés (személyenként és havonta 5790 forint), valamint
- a rokkantsági és rehabilitációs ellátások fedezetére átvett összeg, amely 29,1 milliárd forint.

Az egyéb bevételek összege 8,4 milliárd forint, ami 1,2 milliárd forinttal több, mint a bázisidőszakban. Ebben a bevételi csoportban jelenik meg a baleseti adó (0,8 milliárd forint), a gyógyszergyártók- és forgalmazók befizetése (5,5 milliárd forint), valamint a népegészségügyi termékadó (1,5 milliárd forint).

3. A kiadások alakulása

A január havi kiadások összege 141,6 milliárd forint volt, amely 1,2 milliárd forinttal haladta meg a 2012. januári összeget.

Az Alap összes kiadásának közel 33%-át a pénzbeli ellátásokra fordított összeg adta. Ebből a rokkantsági és rehabilitációs ellátásokra fordított kiadások összege 29,6 milliárd forint, amely már tartalmazza a januárban végrehajtott 5,2%-os mértékű ellátásemelés miatti többletet is. 2012 januárjában az ezen ellátások után kifizetett összeg 28,8 milliárd forint volt. A pénzbeli ellátások közé tartozó gyermekgondozási díjra 7,5 milliárd forintot, táppénzre 5,2 milliárd forintot fordított az egészségbiztosítás. Az előbbi ellátás 0,5 milliárd forinttal, míg az utóbbi ellátás 0,2 milliárd forinttal haladta meg az egy évvel korábbi értékeket.

A legnagyobb kiadási előirányzatot képező gyógyító-megelőző ellátásokra kifizetett összeg 65,8 milliárd forintot tett ki, ez 3,3 milliárd forinttal több volt, mint az összehasonlított időszakban. A gyógyszerek támogatására fordított összeg 23,1 milliárd forintot tett ki, amely 3,7 milliárd forinttal kevesebb volt, mint egy évvel ezelőtt.

Az Alapkezelő működésre fordított összege közel 0,8 milliárd forintot tett ki, egy évvel korábban ennél mintegy 0,4 milliárd forinttal volt több az ezen a jogcímen keletkezett kiadás.

IV.

AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS KÖZPONTI ALRENDSZERÉNEK FINANSZÍROZÁSA

A. Állományi adatok

Az előzetes adatok szerint január végén a **központi költségvetés forint- és devizaadóssága** az alábbi táblázat szerint alakult:

(mrd Ft)	2012		2013		Változás	
	záró	%	január	%	Mrd Ft	százalékpont
Deviza	8.326,6	40,2%	8.463,7	39,9%	137,1	-0,3%
Állampapír	5.014,1	24,2%	5.336,5	25,2%	322,4	1,0%
Hitel	3.312,5	16,0%	3.127,2	14,8%	-185,3	-1,2%
Forint	12.042,4	58,1%	12.446,2	58,7%	403,8	0,6%
Állampapír	11.475,6	55,4%	11.880,4	56,1%	404,8	0,7%
Hitel	566,8	2,7%	565,8	2,7%	-1,0	0,0%
Összesen	20.369,0	98,3%	20.909,9	98,7%	540,9	0,4%
Egyéb kötelezettségek	351,1	1,7%	277,8	1,3%	-73,3	-0,4%
Mindösszesen	20.720,1	100,0%	21.187,7	100,0%	467,6	0,0%

A **központi költségvetés devizaadóssága** január végéig 137,1 milliárd forinttal, 8463,7 milliárd forintra nőtt. A devizaadósság a Prémium Euró Magyar Államkötvény kibocsátása következtében 303,7 milliárd forinttal nőtt, ugyanakkor a devizaadósság törlesztése 193,6 milliárd forintot tett ki az időszak során. A devizaadósság az árfolyamváltozás következtében 27,0 milliárd forinttal nőtt, és bruttó módon számítva a teljes adósság 39,9%-át tette ki január végén.

A teljes adósság 25,2%-át kitevő **devizakötvények** esetében a teljes állomány forintértéke a Prémium Euró Magyar Államkötvény 303,7 milliárd forint értékű kibocsátását és a 18,7 milliárd forintos árfolyamvesztéseget figyelembe véve 5336,5 milliárd forintot tett ki január végén, amely a 2012. év végéhez képest 322,4 milliárd forint növekedést jelent.

A **közvetlen külföldi és belföldi devizahitelek** – amelyek a nemzetközi szervezetektől, illetve külföldi bankoktól felvett, továbbá a belföldről átvállalt hitelek állományából adódnak össze – a teljes adósság 14,8%-át tették ki január végén. A vizsgált időszak alatt e külföldi és belföldi hitelek együttes állománya 193,6 milliárd forint törlesztés és

8,3 milliárd forint árfolyamveszteség következtében 185,3 milliárd forinttal csökkent, és 3127,2 milliárd forintot tett ki a hónap végén.

A költségvetés forintadóssága január végéig 403,8 milliárd forinttal nőtt, és 12 446,2 milliárd forintot ért el.

A forinthitelek állománya a vizsgált időszakban 1,0 milliárd forint törlesztés következtében csökkent. Így a központi költségvetés forinthitel állománya január végén 540,9 milliárd forint értékű nemzetközi fejlesztési intézet felé és 25,0 milliárd forint hitelátvállalásból fennálló hiteltartozásból állt.

Az összes adósság 56,1%-át kitevő, **forintban kibocsátott állampapírok** állománya 404,8 milliárd forinttal, 11 880,4 milliárd forintra nőtt január végéig. Mindez a piaci államkötvények állományának 152,1 milliárd forintos, a diszkontkincstárjegyek 190,0 milliárd forintos és a lakossági állampapírok 62,7 milliárd forintos növekedésének következménye. A nem piaci államkötvények állománya 398,5 milliárd forintot tett ki január végén.

A lakossági állampapírokon belül a kamatozó kincstárjegyek állománya a vizsgált időszakban 48,1 milliárd forinttal nőtt, a január végi állomány 483,6 milliárd forint volt. A 2012 májusától értékesített féléves kincstárjegy állománya 1,2 milliárd forintos növekedés következtében 11,6 milliárd forintra emelkedett januárban. Az 1 és 2 éves *Kincstári Takarékjegyek* együttes állománya összesen 5,1 milliárd forinttal, 289,4 milliárd forintra nőtt a vizsgált időszakban. A lakossági ügyfelek által vásárolható, inflációhoz kötött kamatozású *Prémium Magyar Államkötvény* állománya 2012. január végén 8,4 milliárd forintos ez évi növekedés hatására 264,8 milliárd forintot tett ki. Január végén a lakossági állampapírok állománya 1049,4 milliárd forintot tett ki, ami 62,8 milliárd forint növekedést jelent 2012. december vége óta.

A külföldi befektetők állampapír-állománya januárban 26,6 milliárd forinttal 5035,2 milliárd forintra nőtt. A külföldi állomány 8,5%-a, 428,0 milliárd forint diszkontkincstárjegy, 91,5%-a, 4607,2 milliárd forint államkötvény. A külföldi állomány átlagos hátralévő futamideje január végén 3,82 év volt.

A deviza-államadósság kockázatainak csökkentése érdekében az ÁKK Zrt. swapműveleteket köt. A nemzetközi piaci szokványok alapján a swapműveletek miatt fennálló partnerkockázatok csökkentése érdekében a felek a swapok nettó értékének megfelelő fedezetet (betétet) helyeznek el egymásnál, amiből az adósságállomány részét képezik az ezen ügyletek után az ÁKK Zrt.-nél elhelyezésre került fedezeti összegek (az ún. mark-to-market betétek) az egyéb kötelezettségek soron. A vizsgált időszakban az egyéb kötelezettségek állománya összesen 73,3 milliárd forinttal csökkent. Az egyéb kötelezettségek állománya január végén 277,8 milliárd forintot tett ki.

B. Kamatok, hozamok alakulása

B/1. Elsődleges piac

A diszkontkincstárjegyek januári aukcióin a havi átlagos fedezettség az előző havi 2,7-ről 2,5-re csökkent. *A kötvényaukciókon* a fedezettség az előző havi 3,0-án állt.

A 3 hónapos diszkontkincstárjegy utolsó januári aukcióján az átlaghozam az egy hónappal korábbi aukcióhoz viszonyítva 5 bázisponttal csökkent, és 5,42%-ot tett ki. A

12 hónapos kincstárjegy utolsó januári aukcióján a kialakult átlaghozam 5,23% lett, amely 15 bázisponttal alacsonyabb az utolsó decemberi aukción kialakult átlaghozamnál.

A 3 éves kötvényaukción a hozam 4 bázisponttal, 5,61%-ra mérséklődött az utolsó decemberi aukción kialakult átlaghozamhoz képest, az 5 éves kötvény januári aukcióján az átlaghozam 5,9%-ot ért el, ami 14 bázispontos csökkenést jelent a decemberi aukcióhoz képest, a 10 éves kötvény 6,26%-os átlaghozama 56 bázisponttal alacsonyabb a novemberi aukción kialakult átlaghozamhoz viszonyítva.

B/2. Másodlagos piac

A másodlagos piacon az időszak egészét tekintve a 12 hónapos, valamint a 3 éves lejáraton 7-13 bázisponttal csökkentek, a 6 hónapos, valamint az 5 éves lejáraton stagnáltak, a 3 hónapos, valamint a 10 és 15 éves lejáratokon 5-24 bázisponttal emelkedtek a referenciahozamok. A jegybank Monetáris Tanácsa januárban 25 bázisponttal csökkentette a jegybanki alapkamatot.

Az éven belüli hozamoknál a 3 hónapos hozam 5 bázisponttal 5,38%-ra nőtt, a 6 hónapos 5,28%-on stagnált, a 12 hónapos hozam 13 bázisponttal 5,27%-ra csökkent. Az éven túli hozamoknál a 3 éves hozam 7 bázisponttal 5,54%-ra csökkent, az 5 éves hozam 5,89%-on stagnált, a 10 éves hozam 23 bázisponttal 6,34%-ra, a 15 éves hozam 24 bázisponttal 6,35%-ra nőtt.

