

T Á J É K O Z T A T Ó *

*az államháztartás központi alrendszerének
2012. november havi helyzetéről*

2012. december

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

ÖSSZEFOGLALÁS

Az államháztartás központi alrendszerének 2012. novemberi adatai

2012. november hónapjában az államháztartás központi alrendszerének hiánya 33,6 milliárd forintban alakult. Ezen belül a központi költségvetés 10,1 milliárd forintos, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai 23,1 milliárd forintos, az elkülönített állami pénzalapok pedig 0,4 milliárd forintos deficittel zártak. 2011. november hónapjában az államháztartás központi alrendszerének szufficitje 79,9 milliárd forint volt.

A két év azonos hónapja között a jelentős eltérés a TB Alapok egyenlegénél jelentkezett, tekintve, hogy 2011. november hónapban a Nyugdíjbiztosítási Alap bevételeit a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapból származó bevétel 179,7 milliárd forinttal növelte. Figyelembe kell venni emellett, hogy 134,8 milliárd forintos egyszeri kiadás már 2012 októberében jelentkezett a bérek és egyes ellátások előrehozása miatt.

Az egyszeri tételektől megtisztított, vagyis azonos bázisú 2011. évi és 2012. évi központi alrendszerű november végi hiányok esetében az idei évi 96,8%-os mérték kedvezőbb lett a tavalyi 100,2%-nál.

Az államháztartás központi alrendszerének 2012. november végi hiánya 691,7 milliárd forintra teljesült, 2011. november végén e deficit 1247,9 milliárd forintot tett ki.

Központi költségvetés

Bevételek

A központi költségvetés november havi bevételei az előző év azonos hónapjához képest 90,7 milliárd forinttal magasabb összegben alakultak. A főbb adóbevételek esetében az általános forgalmi adó, a jövedéki adó, a személyi jövedelemadó, valamint az illetékbevételek is meghaladták az előző évi összeget. Emellett a költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei, valamint az állami vagyonnal kapcsolatos befizetések és a kamatbevételek is nagyobb összegben teljesültek, mint az elmúlt év azonos időszakában.

Kiadások

A központi költségvetés november havi kiadásai 61,5 milliárd forinttal nagyobb összegben alakultak, mint az elmúlt év azonos hónapjában. A kiadások esetében a tavalyi évnél magasabb összegben teljesültek az egyedi és normatív támogatások, a lakástámogatások, a költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásai, a kamatkiadások, valamint az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások.

A központi költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak alakulásában jelentős szerepet játszanak a megyei önkormányzatoktól az államhoz átkerült intézmények bevételei és kiadásai.

Kamatgyenleg

A kamatkiadások 2012 novemberében 135,3 milliárd forintot tettek ki, 5,0 milliárd forinttal többet, mint az előző év megfelelő időszakában, a kamatbevételek pedig 12,7 milliárd forintos szintet értek el, 1,4 milliárd forinttal többet az előző évinél. A nettó kamatkiadás (122,6 milliárd forint) így összességében 3,6 milliárd forinttal tér el az előző év hasonló időszakához képest, mely a kamatfizetések éven belüli eltérő lefutásával magyarázható.

TB Alapok

A társadalombiztosítási alapok 2012. november havi 23,1 milliárd forintos hiánya a Nyugdíjbiztosítási Alap közel 48,1 milliárd forintos deficitjéből, valamint az Egészségbiztosítási Alap 25,0 milliárd forintos szufficitjéből tevődik össze. 2011. november hónapjában az Alapok együttes többlete 120,7 milliárd forintot tett ki. A két év összehasonlításánál fel kell hívni a figyelmet arra, hogy 2011. november hónapjában a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapból egy összegben közel 179,7 milliárd forintos bevétel folyt be a Nyugdíjbiztosítási Alapba, míg idén havonta kap támogatást az Alap 8,5 milliárd forintos összegben.

Elkülönített állami pénzalapok

Az elkülönített állami pénzalapok november havi 0,4 milliárd forintos hiánya kedvezőbben alakult az elmúlt év azonos időszakának értékéhez képest. A bevételek 5,0 milliárd forinttal, a kiadások 3,9 milliárd forinttal magasabb összegben teljesültek. A bevételek közül a Nemzeti Foglalkoztatási Alap szakképzési hozzájárulásból befolyt bevételei lettek magasabbak. A kiadások esetében pedig a Nemzeti Foglalkoztatási Alap Start-munkaprogram kiadásai teljesültek nagyobb összegben. Ennek oka az, hogy ez évben a Start-munkaprogram a Kormány törekvéseivel összhangban jelentősebb tételt képvisel az Alapon belül, ezt tükrözi a november havi 13,7 milliárd forintos kifizetés is a tavalyi 5,8 milliárd forinttal szemben.

Az államháztartás központi alrendszerének november végi főbb pénzforgalmi adatai a következők:

	milliárd forintban		Index (%)	milliárd forintban		Index (%)
	2011. évi tény (1)	2011. I-XI. hó tény (2)	tény=100 (2/1)	2012. évi törvényi módosított előirányzat (1)	2012. I-XI. hó tény (2)	módosított előirányzat=100 (2/1)
Központi költségvetés egyenlege	-1 727,1	-1 296,3	75,1	-593,8	-739,5	124,5
bevétel:	8 342,2	7 488,4	89,8	9 549,0	8 193,2	85,8
kiadás:	10 069,3	8 784,7	87,2	10 142,8	8 932,7	88,1
Elkülönített állami pénzalapok egyenlege	69,2	78,6	113,6	52,9	132,5	250,5
bevétel:	428,8	393,6	91,8	438,4	436,2	99,5
kiadás:	359,6	315,0	87,6	385,5	303,7	78,8
Társadalombiztosítási alapok egyenlege	-83,7	-30,2	36,1	-35,3	-84,7	239,9
bevétel:	4 451,6	4 066,1	91,3	4 449,7	4 110,3	92,4
kiadás:	4 535,3	4 096,3	90,3	4 485,0	4 195,0	93,5
EGYENLEG ÖSSZESEN	-1 741,6	-1 247,9	71,7	-576,2	-691,7	120,0
bevétel:	13 222,6	11 948,1	90,4	14 437,1	12 739,7	88,2
kiadás:	14 964,2	13 196,0	88,2	15 013,3	13 431,4	89,5
Korrigált egyenleg összesen *	-1 444,4	-1 446,7	100,2	-918,2	-889,1	96,8
bevétel:	12 655,2	11 250,3	88,9	14 095,1	12 542,3	89,0
kiadás:	14 099,6	12 697,0	90,1	15 013,3	13 431,4	89,5

A korrigált 2011. évi ténytörvény és a 2012. évi törvényi módosított előirányzati számok az összehasonlíthatóság érdekében kerülnek bemutatásra. A korrekciós tételek a következők: a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapból származó 2011. évi bevétel (459,0 milliárd forint), a pénzügyi szervezetek és egyes ágazatok különadói (a 2011. évben együttesen 358,0 milliárd forint, a 2012. évben 342,0 milliárd forint), az Európai Bíróság döntése miatti áfa-visszatérítések 2011-ben (a bírósági ítélet időpontjában fennálló görgetési állomány visszafizetésének és a visszaigénylési szabályok megváltozásának együttes hatásaként a pénzforgalomban közel 250 milliárd forint, az uniós módszertan szerint 198,3 milliárd forint), továbbá a megyei önkormányzatok és a MÁV Zrt. adósságainak átvállalása 2011-ben (együttesen 246,0 milliárd forint), az MFB Zrt. eredeti terven felüli tőkeemelése 2011-ben (120,0 milliárd forint), valamint a MOL Nyrt. részvényeinek megvásárlása a 2011. évben (498,6 milliárd forint).

I.

A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI FOLYAMATAINAK
FŐBB JELLEMZŐI

A.

A BEVÉTELEK RÉSZLETES ÁTTEKINTÉSE

1. November hónapban **társasági adó** címén a központi költségvetésben 16,7 milliárd forint bevétel keletkezett, mely a 22,5 milliárd forintos befizetés és az 5,8 milliárd forint kiutalás különbözeteként képződött. Az egyenleg a tavalyi év azonos időszakához képest 4,0 milliárd forinttal teljesült alacsonyabban: a befizetések 3,4 milliárd forinttal (12,8%-kal) csökkentek, a kiutalások pedig 0,6 milliárd forinttal (12,4%-kal) növekedtek az előző év azonos időszakához viszonyítva. Az elmaradás hátterében a befizetések csökkenése és a kiutalások növekedése játszott szerepet.

A **hitelintézeti járadék** jogcímen a központi költségvetésben 6,6 millió forint bevétel realizálódott. Ez az összeg 4,2 millió forinttal magasabb a 2011. november havi bevételénél. Ebben a hónapban az adózóknak nem volt befizetési kötelezettségük.

A **cégautóadóból** a november hónap során 0,8 milliárd forint bevétel teljesült, mely a 2011. év azonos időszakát 24,5%-kal haladja meg.

Az **energiaellátók jövedelemadója** címén az év tizenegyedik hónapjában 0,2 milliárd forint negatív egyenleg keletkezett, melyet technikai jellegű rendezés okozott. Az adózóknak e hónapban nem volt befizetési kötelezettségük.

Az **egyszerűsített vállalkozói adóból** a tárgy hónapban 2,1 milliárd forint bevétel keletkezett. Az adózók 2012. november hónapban 0,3 milliárd forinttal (14,6%-kal) kevesebb adót fizettek be, mint a 2011. év azonos időszakában. A csökkenésben két ellentétes hatás együttesen érvényesült: egyrészt kisebb lett az adóalanyi kör, másrészt 2012. január 1-jével az EVA kulcsa 30%-ról 37%-ra emelkedett.

Az **energiaadóból** 1,0 milliárd forint bevétel folyt be a központi költségvetés számlájára, amely összeg 0,2 milliárd forinttal (19,7%-kal) alacsonyabb a 2011. novemberi bevételénél. A csökkenés hátterében a bevételek 7,6%-os elmaradása, valamint a kiutalások 8,7%-os növekedése áll.

A **környezetterhelési díj** mérlegsoron a jóváírások és terhelések egyenlegeként 47,0 millió forint bevétel keletkezett, mely az előző év november havi eredményétől elmarad.

Bányajáradék címén novemberben 6,9 milliárd forint bevétele származott a költségvetésnek. A 2011. novemberi adathoz képest 2,5 milliárd forinttal, azaz 26,9%-kal volt alacsonyabb a befizetés. A bevétel csökkenésének hátterében elsősorban a gázértékre bevezetett felső korlát, a nyersolaj világpiaci árának csökkenése, valamint a forint dollárral szembeni erősödése áll.

Játékadóból az év tizenegyedik hónapjában 2,7 milliárd forint bevétel keletkezett a központi költségvetésben, amely 1,4 milliárd forinttal (34,5%-kal) alacsonyabb a 2011. évi azonos havi befizetésénél.

Az **egyéb befizetések** mérlegsoron november hónapban 2,8 milliárd forint bevétel keletkezett. Ez az összeg a tavaly novemberi egyenlegtől 0,1 milliárd forinttal (4,2%-kal) marad el. Ezen a mérlegsoron a NAV által beszedett bírság- és pótlékbevételek szerepelnek.

Az **egyéb központosított bevételek** mérlegsoron jelennek meg a költségvetési törvény 13. §-ának (1) bekezdésében meghatározott központosított bevételek. November hónapban 5,3 milliárd forint bevétele volt a költségvetésnek, mely összeg 2,8 milliárd forinttal magasabb a tavalyi értéknél. 2012. január 1-jétől hatályba lépett az új környezetvédelmi termékdíjról szóló törvény, melynek következtében megváltoztak a díjtételek, szűkültek a kedvezmények és változott az adózói kör is.

A **pénzügyi szervezetek** 2010-ben bevezetett **különadója** soron novemberben a központi költségvetésnek 87,2 millió forint bevétele keletkezett. Ez az összeg elmaradt a tavalyi év azonos időszakától, az adózóknak ebben a hónapban nem volt előlegfizetési kötelezettségük.

A szintén 2010-ben bevezetett **egyres ágazatokat terhelő különadóból** ugyanezen időszakban 3,1 milliárd forint bevétel folyt be. Ez a bevétel a tavalyi év azonos időszakának bevételét 42,5%-kal haladta meg. A befizetések több mint a fele (64,4%-a) az energiaellátó vállalkozásoktól származott.

2. Novemberben az **általános forgalmi adóból** 278,3 milliárd forint bevétel keletkezett a költségvetésnek, ami az egy évvel korábbinál 59,1 milliárd forinttal, 27,0%-kal volt magasabb. A kedvező teljesülés hátterében az egyes ágazatokban - elsősorban a feldolgozóiparban és az energiaszektorban - tevékenykedő cégek bázishoz képest magasabb befizetései játszanak szerepet. A bruttó befizetés 395,2 milliárd forint (a bázishoz képest 31,0 milliárd forinttal több), a visszautalás pedig 116,9 milliárd forint (a bázishoz képest 28,1 milliárd forinttal alacsonyabb) volt. A bevétel 89,7%-a a belföldi áfabevételekből, 7,3%-a az importáfa-befizetésekből, míg 3,0%-a a dohánygyártmányok áfabefizetéseiből származott.

A **jövedéki adóból** realizált bevétel november hónapban 79,7 milliárd forintot tett ki, amely az egy évvel korábbi bevételhez képest 4,4 milliárd forinttal, 5,9%-kal magasabb volt. Az üzemanyagok esetében 48,6 milliárd forint jövedékiadó-bevétel keletkezett, amely kissé elmarad (4,3%) a bázishavi bevételtől. A dohánygyártmányok jövedéki adója (23,4 milliárd forint) 10,3 milliárd forinttal volt magasabb a 2011. november havi bevételnél (13,1 milliárd forint), melynek oka a tavalyi év november havi jövedékiadó-emelést megelőző készletezés hatása. A szeszesitaloknál és egyéb termékeknél 7,7 milliárd forint összegű teljesítés történt, amely 3,7 milliárd forinttal elmarad a bázisidőszaki összegtől. A csökkenést a 2011. novemberi adóemelést megelőző októberi készletezés hatása miatti rendkívül magas bázis magyarázza.

A **regisztrációs adóból** az év tizenegyedik hónapjában 1,3 milliárd forintos bevétele keletkezett a költségvetésnek, mely 37,0%-a a tavalyi év azonos időszaki teljesítésének. A bázishoz képesti csökkenés a regisztrációs adótételek 2012. január 1-jétől hatályos 30-80%-os csökkenésének tulajdonítható.

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

3. A **személyi jövedelemadó** államháztartási szintű bevétele november hónapban 122,1 milliárd forint volt, amely a 124,4 milliárd forintos bruttó befizetés és a 2,3 milliárd forintos kiutalás egyenlegeként képződött. Ez a bevétel 9,9 milliárd forinttal, 8,8%-kal magasabb az egy évvel korábbi összegnél. 2012 novemberében az előző év azonos hónapjához képest a befizetések 10,9 milliárd forinttal (9,6%-kal), míg a kiutalások 1,0 milliárd forinttal (88,4%-kal) növekedtek. A magasabb teljesülés háttérében az adórendszer átalakításának hatása és az elvárt béremeléssel összefüggő bérkiáramlás áll.

Az **illetékbefizetések** novemberi – a tavalyi év tizenegyedik havi bevételéhez viszonyítva 54,2%-kal, 3,3 milliárd forinttal magasabb – összege 9,4 milliárd forintot tett ki. A növekedés jórészt a megyei önkormányzatok támogatási rendszerének változásával hozható összefüggésbe. A megyei önkormányzatok 2012 januárjától már nem részesülnek e jogcím bevételéből, helyette normatív támogatás érvényesül.

A 2010 novemberétől fizetendő közteherből, a **háztartási alkalmazottak utáni regisztrációs díjből** az év tizenegyedik hónapjában 1,3 millió forintos bevétele származott a központi költségvetésnek.

A **magánszemélyek jogviszonyának megszűnéséhez kapcsolódó** egyes jövedelmekre bevezetett 98%-os **különadóból** a központi költségvetésnek novemberben 92,9 millió forint bevétele keletkezett.

4. A **központi költségvetési szervek bevételei** novemberben 94,5 milliárd forintot tettek ki, amely 30,4 milliárd forinttal haladja meg az egy évvel korábbi bevételeket. Az eltérést okozó számos tényező közül kiemelhető, hogy az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által 2012 novemberében az intézményeknek utalt támogatás (21,8 milliárd forint) mintegy 6,1 milliárd forinttal magasabb volt, mint a 2011. év azonos időszakában. Az idei novemberi összeg tartalmazza az egészségügyi intézmények részére struktúraátalakítással kapcsolatosan felmerült költségek egyszeri támogatására jóváírt 3,1 milliárd forintot is. Az intézményi bevételeket növelte még 2012-ben mintegy 4,2 milliárd forint összegű autópálya-matrica díj is, amely 2011-ben még az útpénztár fejezeti kezelésű előirányzaton jelent meg bevételként. A Kutatási és Technológiai Innovációs Alaptól mintegy 2,2 milliárd forint került jóváírásra az MTA Wigner Fizikai Kutatóközpontnál a CERN adatközpont kialakításának támogatására. A két év bevételei közötti eltérésben továbbra is szerepet játszanak a 2012. január 1-jétől és 2012. május 1-jétől központi költségvetési szervként működő volt önkormányzati intézmények bevételei. Áttekintve a havi bevételeket, a közhatalmi és intézményi működési bevételek összesen 46,3 milliárd forintot

tettek ki, a különféle működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök és támogatásértékű bevételek pedig összesen 60,8 milliárd forint körül alakultak, jelentősen meghaladva az egy évvel korábbi bevételeket. A nem azonosított, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek halmozott forgalma viszont e hónapban csökkent.

5. **A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei** címén novemberben 125,1 milliárd forint folyt be, ez az előző évi novemberi bevételnek 116,8%-a. A *nem uniós bevételek* novemberben 22,3 milliárd forintot tettek ki, melyből 13,1 milliárd forint e körben függő bevételként elszámolt, s a következőkben rendezendő uniós bevétel. E nélkül számolva a nem uniós bevételek 9,2 milliárd forintban alakultak, amely mintegy 4,8 milliárd forinttal kevesebb, mint az előző év azonos időszakában teljesült bevételek. A 2011. évben a bevételeket – többek között – lényegesen emelte az, hogy az autópálya-matrica díj még az útpénztár fejezeti kezelésű előirányzatra folyt be, ez idén azonban intézményi bevétel. A tűzvédelmi bírság és a biztosítók tűzvédelmi hozzájárulása fejezeti kezelésű előirányzatra is jelentős összegű bevétel folyt be tavaly novemberben, míg idén e hónapban nem volt ilyen jellegű bevétel e fejezeti kezelésű előirányzaton. A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei között *az EU támogatás* novemberben 102,8 milliárd forintot tett ki, mely közel 10 milliárd forinttal több az előző év azonos időszakában keletkezett bevételeknél. A növekedés jelentős részben abból fakad, hogy a korábbi hónapokban elmaradt, teljesült kiadásokra jutó uniós bevételelszámolás (közösségi hozzájárulás rendezés) egy része ebben a hónapban folyt be a Gazdaságfejlesztési, a Közlekedési, valamint a Környezet és Energia Operatív Programoknál. Összességében tehát 92,6 milliárd forint összegű bevétel keletkezett az Új Széchenyi Terv előirányzatán. Az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program és a Halászati Operatív Program keretében összesen 7,8 milliárd forint uniós forrás került felhasználásra.
6. **A központi költségvetési szervektől származó befizetések** novemberben 9,1 milliárd forintban alakultak, amely több mint kétszerese az előző év azonos időszaki befizetéseknek. Az idei novemberi befizetések növekedését alapvetően a 1428/2012. (X. 8) Korm. határozatban előírt zárolások egy részének a bevétel, illetve a maradvány terhére történt befizetéssel való kiváltása okozta. A fennmaradó rész döntően a költségvetési törvényben a kizárólag saját bevételből gazdálkodó intézmények (például: Magyar Energia Hivatal, Magyar Bányászati és Földtani Hivatal, Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal) részére tételesen előírt befizetési kötelezettségek teljesítéséből származott.
7. **A Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alaphoz történő hozzájárulás** 2012-től új befizetési kötelezettséget jelent, melyet a Nyugdíjbiztosítási Alapnak kell teljesítenie. 2012-ben létrehozták a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alapot, amely tartalmazza a korhatár alatti ellátásokat is. Ezen ellátások 2012. január 1-je előtt a Nyugdíjbiztosítási Alapból kerültek kifizetésre. A profiltisztítást követően a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alapba került korhatár alatti ellátások finanszírozásához a Nyugdíjbiztosítási Alap havonta közel 1,5 milliárd forinttal járul hozzá.

8. A **helyi önkormányzatok befizetései** címen ebben a hónapban a teljesítés 284,0 millió forint volt. Ez a sor a tárgyévet megelőző évi önkormányzati elszámolások alapján, a kincstári felülvizsgálat, illetve az Állami Számvevőszék ellenőrzése során megállapított, jogtalanul igénybe vett és a tárgyévben a központi költségvetésbe visszafizetett hozzájárulások és támogatások összegeit tartalmazza, valamint ezek igénybevételei, kiegészítő és késedelmi kamatát.
9. Az **állami vagyonnal kapcsolatos bevételek** novemberi összege 7,3 milliárd forint volt, amelynek meghatározó része (6,0 milliárd forint) az Állami Autópálya Kezelő Zrt.-től megvalósult tőke kivonásból származott. A fennmaradó összeg alapvetően a hasznosítási jellegű bevételekből, ezen belül is a Nemzeti Földalapba tartozó földterületekért fizetett hasznobérleti díjakból (1,0 milliárd forint) származott. Az 1,6 milliárd forint összegű tavaly novemberi bevételek nagyságrendje az idei egyszeri, tőke kivonásból származó tétel nélkül számított befizetésekkel hasonlítható össze. A tőke kivonás nélküli bevételek összetétele és nagyságrendje hasonló az ideihez.
10. A költségvetés **kamatbevételei** novemberben 12,7 milliárd forintot tettek ki. Ebből 3,2 milliárd forintot fizetett az MNB a Kincstári Egységes Számla (KESZ) után. A forint-államkötvények kamataként 9,0 milliárd forint összegű bevétel jelenik meg a költségvetésben. A devizában fennálló követelések után 0,4 milliárd forint bevétel származott novemberben. A 2012. tizenegyedik havi bevételek összege magasabb az egy évvel korábbinál (1,4 milliárd forinttal), ami a forint-államkötvények kamatbevétele megnövekedésének és a devizakamat-bevételek csökkenésének az eredője.
11. Az **egyéb bevételek** november hónapban 1,3 milliárd forintot tettek ki. Ebből kiemелendő a 2012. évi költségvetésről szóló törvény 76. §-ának (8) bekezdése alapján – a megyei önkormányzatok konszolidációjával összefüggésben – a Magyar Államkincstár által vezetett letéti számláról befizetett összesen 697 millió forint.
12. Az **egyéb uniós bevételeken** belül a vámhozzájárulás Magyarországot illető 25%-aként 734,2 millió forint folyt be a központi költségvetésbe. Az uniós támogatások utólagos megtérülése során 1,4 milliárd forint került elszámolásra, mely döntő részben a korábban hazai projektként indult, majd uniós finanszírozásba vont közlekedési beruházásokra az Európai Bizottság által utólagosan átutalt támogatás.

B.

A KIADÁSOK JOGCÍMENKÉNT

1. Az **egyedi és normatív támogatásokra** fordított kiadások összege novemberben 25,8 milliárd forintot tett ki. Az összegből a vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítésére 12,9 milliárd forint, a helyközi személyszállítási közszolgáltatások költségtérítésére 12,8 milliárd forint, míg a mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és egyéb kártérítési kötelezettségeinek átvállalására 23,1 millió 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 5,2 milliárd forint kifizetés történt.
3. A **fogyasztói árkiegészítésre** fordított kiadások összege novemberben 8,2 milliárd forintot tett ki, amely összeg 21,1%-kal marad el az előző év azonos időszakában történt teljesítés értékétől. Az eltérést a támogatási rendszer átalakítása (a támogatási tételek csökkenése és a fogyasztói árkiegészítés szociálpolitikai menetdíj-támogatással történő felváltása) magyarázza.
4. A **lakásépítési támogatásokra** fordított kiadások novemberben 19,6 milliárd forintot tettek ki, amely összeg 4,5%-kal haladja meg az előző év azonos időszakában történt teljesítés értékét. Az eltérés a támogatási jogcímek folyósítási rendjének szabályozásából és abból adódik, hogy egyes támogatási jogcímekre - az áthúzódó hatást is figyelembe véve – a bázishoz képest magasabb összegű kifizetés történt, továbbá, hogy az elmúlt egy évben bevezetett új lakástámogatási jogcímekre is az eddigiekhez képest jelentősebb mértékű kifizetés történt.
5. 2012-től a **Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alap** a családi támogatások, a jövedelem pótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások, valamint a különféle jogcímen adott térítések mellett már tartalmazza a korhatár alatti ellátásokat is. Ezen ellátások 2012. január elseje előtt a Nyugdíjbiztosítási Alapból kerültek finanszírozásra. A fenti összegből korhatár alatti ellátásokra mintegy 24,5 milliárd forintot fordítottak, melyből a szolgálati járandóságok (fegyveres testületek szolgálati nyugdíjának átalakítását követően létrejött ellátás) közel 8,3 milliárd forintot, a korhatár előtti ellátások (különféle korhatár előtti öregségi nyugdíjak átalakítását követően létrejött ellátás) pedig 16,2 milliárd forintot tettek ki. Az összegek tartalmazzák a január 1-jére visszamenőleges hatályú, novemberben végrehajtott 1,6%-os kiegészítő emelés hatását. A családi támogatásokra novemberben mindössze 4,2 milliárd forint került átutalásra a folyósítást végző szervek részére a november havi munkaszüneti napok miatti előrehozott utalások következtében. Ebből a legnagyobb összeget, 3,3 milliárd forintot a pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatásokra fordították, amely tartalmazta a természetbeni támogatás és a pótlék második, novemberi részét. A jövedelem pótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatásokra novemberben kifizetett összegek (2,5 milliárd forint) mintegy 22,5%-át tették ki az egy évvel korábbi kiadásoknak. A rokkantsággal, egészségkárosodással, megváltozott munkaképességgel összefüggő ellátások ugyanis 2012-től az Egészségbiztosítási Alapból folyósított rokkantsági, rehabilitációs ellátások részét képezik. Emellett e körben is, a Kincstár által folyósított ellátások esetében sor került októberben a novemberi utalások előrehozására. Így a legnagyobb tételt e hónapban a politikai rehabilitációs és más nyugdíjkiegészítésekre fordított 1,2 milliárd forint tette ki. A mezőgazdasági járadékokra, valamint az átmeneti

bányászjáradéokra kifizetett összegek tartalmazzák a január 1-jére visszamenőleges hatályú, novemberben végrehajtott 1,6%-os kiegészítő emelés hatását. A különféle jogcímen adott térítések esetében a novemberi folyósítás közel 2,1 milliárd forintot tett ki, melyből közgyógyellátásra mintegy 1,5 milliárd forintot utaltak át.

6. **A költségvetési szervek kiadásai** novemberben 194,6 milliárd forintot tettek ki, amely 13,9%-kal, mintegy 23,8 milliárd forinttal haladta meg az egy évvel korábbi kiadásokat. E hónapban a bérjellegű függő tételekkel együtt számított személyi juttatásokra és szociális hozzájárulási adóra (munkaadókat terhelő járulékokra) fordított összegek (77,6 milliárd forint) - eltérően az előző hónapoktól - 24,4 milliárd forinttal maradtak el a tavalyi év azonos időszakában e célra kifizetett összegektől. Ezt alapvetően az magyarázza, hogy a november eleji munkaszüneti napok következtében a 2012. október havi bérek október végén kerültek utalásra. Ezzel szemben azonban a 2012. évi kiadásokat számos tényező emelte. 2012 novemberében mintegy 6,2 milliárd forint kifizetésre került sor a HM Fegyverzeti és Hadbiztosi Hivatalnál. A Közlekedésfejlesztési Koordinációs Központnál (közlekedési feladatok és programok) pedig e hónapban 5,5 milliárd forint kifizetés történt, melyből 4,3 milliárd forint különböző útépítő cégek (elsősorban a Magyar Közút Nonprofit Zrt.) részére, 1,2 milliárd forint pedig a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére áfa címen került átutalásra. Mintegy 2,1 milliárd forintot tett ki továbbá az Országos Vízügyi Főigazgatóságnál jelentkező dologi kiadás. Az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóságnál idén e hónapban 0,8 milliárd forintot vízszállító gépjárművek beszerzésére, 0,4 milliárd forintot pedig a monitoringhoz és a lakossági riasztórendszerhez kapcsolódóan fizettek ki. A novemberi kiadásokat növelte még a 1428/2012. (X. 8.) Korm. határozatban előírt zárolás egy részének bevétel-, illetve maradványbefizetéssel való kiváltása több fejezetnél is. A kiadásokat áttekintve - az előbb említett személyi juttatásokon és szociális hozzájárulási adón túlmenően - e hónapban dologi és egyéb folyó kiadásokra mintegy 74,1 milliárd forintot, intézményi beruházási kiadásokra pedig 25,9 milliárd forintot fordítottak
7. **A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásai** novemberi teljesítése 201,3 milliárd forint volt, amely az előző évi novemberi kiadásnak 143,4%-a. *A nem uniós forrásokból finanszírozott* szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásai (74,5 milliárd forint) idén novemberben mintegy 27,2 milliárd forinttal haladták meg az előző év azonos időszakának kiadásait. Az eltérést számos tényező magyarázza. Idén novemberben agrártámogatásokra (folyó kiadások és jövedelemtámogatások fejezeti kezelésű előirányzat) 8,5 milliárd forintot fizettek ki, tavaly novemberben nem volt számottevő kifizetés e célra. Az 1428/2012. (X. 8.) Korm. határozatban előírt zárolás egy részét bevétel, illetve maradvány terhére történt befizetéssel váltotta ki több fejezet, mintegy 6 milliárd forintos összegben. Idén novemberben 3,8 milliárd forintot tettek ki a hulladékgazdálkodási feladatok támogatására történt kifizetések a VM fejezetben. A nemzeti agrárkarenyhítés fejezeti kezelésű előirányzat terhére teljesített kifizetések is lényegesen magasabbak voltak idén (2,6 milliárd forint), mint a tavalyi év azonos időszakában (0,2 milliárd forint). A közoktatási célú

humánszolgáltatásokra (kiegészítő támogatással) idén novemberben 11,7 milliárd forintot fordítottak, tavaly novemberben ennél kevesebbet, mintegy 8,0 milliárd forintot. Novemberben a következő törvényi sorokon voltak kiemelkedő összegű kifizetések például: autópálya rendelkezésre állási díjra 8,9 milliárd forint, szociális célú humánszolgáltatások normatív támogatására (kiegészítő támogatásokkal) 5,3 milliárd forint, beruházásösztönzési célelőirányzathoz 2,2 milliárd forint, megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásával összefüggő költségkompenzációra 2,1 milliárd forint. Novemberben az *uniós előirányzatokból* a kedvezményezettek részére összesen 126,8 milliárd forintot fizettek ki, mely 30 milliárd forinttal több a tavalyi év azonos időszakának kiadásainál. A strukturális támogatásokra fordított 113,4 milliárd forint döntő részét a Nemzeti Stratégiai Referenciakeret (Új Széchenyi Terv) programjai (111,1 milliárd forint) tették ki. A vidékfejlesztési támogatások, ezen belül pedig az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program címen összesen 11 milliárd forint összegű kiadás történt. Az operatív programok kifizetései az elmúlt három hónapban gyorsultak ugyan, azonban éves szinten az előirányzathoz képest jóval alacsonyabb a kiadások teljesülési szintje, mely a kiemelt projektek csúszásával, a kivitelezések, a közbeszerzési eljárások elhúzóásával, továbbá a kedvezményezetti oldalról elmaradó számlabenyújtással magyarázható.

8. **Az elkülönített állami pénzalapok támogatása címen** november hónapban 5,1 milliárd forint került átutalásra a Nemzeti Foglalkoztatási Alap, a Bethlen Gábor Alap, valamint a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap részére.
9. **A Garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz** előirányzat a Nyugdíjbiztosítási Alap és az Egészségbiztosítási Alap költségvetési támogatásából tevődik össze. E célra idén novemberben összesen 54,8 milliárd forintot fordítottak, amely 3,2%-kal haladta meg az előző év azonos időszakának a kifizetéseit. 2012. november hónapban a Nyugdíjbiztosítási Alap az adórendszer átalakításával összefüggő pénzeszközátadás címen közel 8,5 milliárd forint költségvetési támogatásban részesült. A 2011. év ugyanezen időszakában viszont az Alap nem részesült költségvetési támogatásban, a kieső támogatást elsősorban a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapból származó bevétel pótolta a 2011. év október - december hónapjaiban. Idén novemberben az Egészségbiztosítási Alap járulék címen átvett pénzeszközként 32,5 milliárd forint támogatásban részesült, amely 20,5 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 csökkenése játszott szerepet. A 2012-től bekövetkezett szerkezeti változások és a profiltisztítás következtében viszont novemberben mintegy 13,8 milliárd forintnyi költségvetési támogatást kapott az Alap a 2012-től hozzá átkerült korhatár alatti rokkantsági, rehabilitációs ellátások fedezetére. A 2012. évi költségvetési törvény 4. §-ának (2) bekezdése alapján a központi költségvetés céltartalékából kis összegű támogatásban részesült az ONYF és az OEP a Prémiumévek programmal kapcsolatos kifizetéseire.

10. **A helyi önkormányzatok támogatása** (állami támogatások, hozzájárulások és SZJA) ebben a hónapban összesen 81,7 milliárd forintban teljesült.

Jelentősebb tételek:

- a települési önkormányzatokat megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó: 9,8 milliárd forint;
- a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése: 8,0 milliárd forint;
- normatív hozzájárulások: 40,9 milliárd forint;
- a központosított előirányzatok címről: 4,6 milliárd forint;
- a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása: 6,5 millió forint;
- a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása: 904,0 millió forint;
- normatív, kötött felhasználású támogatások: 13,7 milliárd forint;
- a vis maior támogatás cím: 161,8 millió forint;
- a megyei önkormányzatok működésének támogatása sorról: 418,9 millió forint;
- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációjára: 2,7 milliárd forint

kifizetés történt.

A települések egészséges ivóvízzel való ellátásának biztosításához szükséges fejlesztések megvalósításának támogatása címek terhére összesen 24,0 millió forint átcsoportosítása történt.

Az egyes előadó-művészeti szervezetek, könyvtárak működésének kiegészítő támogatására 500,0 millió forint kifizetés történt.

11. **Kamatkiadásokra** 2012. novemberben 135,3 milliárd forintot fordított a költségvetés. A forintban fennálló adósság és követelések kamata 124,7 milliárd forintot tett ki. Ezen belül a forint-államkötvények utáni 119,4 milliárd forint összegű kamatfizetés szinte teljes egészét a hiányt finanszírozó és adósságmegújító államkötvények terhei jelentették. A kincstárjegyek utáni 4,8 milliárd forintos kiadások nagyobb részét a diszkontkincstárjegyek kamatai (3,2 milliárd forint) jelentették. A kamatkiadások kisebb része kötődött a devizában fennálló adóssághoz, 10,6 milliárd forinttal terhelve novemberben a költségvetést. Ebből 2,1 milliárd forintot a devizakötvények, 8,5 milliárd forintot a devizahitelek kamatterheként fizetett a költségvetés.
12. **A társadalmi önszerveződések támogatása** kiadási tétel magában foglalja a pártok és a pártalapítványok működésének támogatására átcsoportosítandó összegeket. Erről a mérlegsorról ebben a hónapban nem történt kifizetés.
13. **A kormányzati rendkívüli kiadások** mérlegsoron november hónapban 322 millió forint kiadás teljesült. Ezen belül pénzbeli kárpótlásra 182 millió forintot, az 1947-es párizsi békeszerződésből eredő kárpótlásra 133 millió forintot, mindezek folyósítási költségeire pedig 7 millió forintot fizettek ki.
14. **Az állam által vállalt kezesség érvényesítése** 2012. novemberben 3,4 milliárd forint kiadást jelentett, melyből közel 1,5 milliárd forint a Mehib Zrt. kárfizetése

volt. A kkv-szektor finanszírozását segítő állami viszontgaranciák 1,4 milliárd forint, míg a lakáskezesek 0,5 milliárd forint kiadást jelentettek. A Mehib Zrt. kárfizetése az Eximbank Zrt. részére a kazah BTA Bank fizetésképtelensége miatt merült fel. Az Eximbank az eredeti fizetési esedékességnek megfelelően igényli a kár összegének a központi költségvetésből történő megfizetését, amely több részletben, 2010. és 2016. között mintegy 20 milliárd forintot tesz ki. A 2012. novemberi kezességbeváltási kifizetések nagyságrendje és összetétele hasonló az egy évvel korábbi kifizetésekhez.

15. Az **egyéb kiadások** összege november hónapban 2,3 milliárd forintot tett ki. Ebből kiemelendő az adóbevallások feldolgozása és a kedvezményezettek igazolása alapján a személyi jövedelemadó 1%-ának közcélú felhasználására történő felajánlásokból a civil kedvezményezettek javára átutalt 500 millió forint. Az egyéb kiadásokon belül a nemzetközi elszámolások kiadásaiként novemberben 0,2 millió forint kifizetés történt.
16. **Hozzájárulás az EU költségvetéséhez** mérlegsoron a novemberben teljesített összeg 15,2 milliárd forint volt. Összességében ez év november végéig a tervezettnél magasabb összegben fizetett be Magyarország az EU költségvetésébe. Az EU költségvetés saját forrásainak előrejelzés-felülvizsgálata alapján azonban az éves hozzájárulás összege csökken, a túlfizetés összegét az Európai Bizottság még idén decemberben pénzügyileg rendezni fogja Magyarország részére, így az éves teljesítésnél kiadáscsökkenéssel lehet számolni.
17. Az **állami vagyonnal kapcsolatos kiadások** novemberi összege 13,6 milliárd forint volt, amelyen belül a meghatározó tételeket a PPP-konstrukciók kivásárlására fordított 2,5 milliárd forint és a környezetvédelmi projektek 2,5 milliárd forint összegű kifizetése adta. November valósult meg – a Kormány döntése alapján – a MÁV-csoport dolgozói pénzügyi ösztönzésére fordítandó 2,0 milliárd forint forrás biztosítása a MÁV Zrt. számára. Jelentősebb kifizetés volt még a termőföldért fizetett életjáradék 0,9 millió forintos összege, illetve a tulajdonosi joggyakorló társaságoknak folyósított 0,6 milliárd forint összegű működési támogatás. A fennmaradó összeg számos, kisebb összegű kifizetésből adódott össze. A tavaly novemberi 3,2 milliárd forint összegű kiadások nagyságrendje jelentősen elmarad az ideitől. Az egy évvel korábbi kiadások összetétele – a PPP-kivásárlások és a MÁV-csoport dolgozóinak támogatására fordított összegektől eltekintve – hasonló az ideihez, de a tavalyi kifizetések mértéke jelentősen alacsonyabb volt.

II.

ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOK

1. Az egyenleg alakulása

Az elkülönített állami pénzalapok november havi 0,4 milliárd forintos hiánya a Nemzeti Foglalkoztatási Alap 2,1 milliárd forintos, a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 0,7 milliárd forintos, a Nemzeti Kulturális Alap 0,1 milliárd forintos többletéből, valamint a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap 2,7 milliárd forintos és a Bethlen

Gábor Alap 0,6 milliárd forintos hiányából alakult ki. Az elkülönített állami pénzalapok november havi egyenlege az előző év azonos hónapjához képest kedvezőbb lett.

2. A bevételek alakulása

Az alapok bevételei 5,0 milliárd forinttal magasabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjának értékénél. A bevételeken belül a Nemzeti Foglalkoztatási Alap bevételeinél a szakképzési hozzájárulás címén befolyt összeg lett magasabb a tavalyi évnél az új szabályozásból adódóan.

3. A kiadások alakulása

Az alapok kiadásai 3,9 milliárd forinttal magasabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjának értékénél. A kiadások közül a Nemzeti Foglalkoztatási Alap Start-munkaprogram kiadásai teljesültek magasabb összegben az előző év azonos hónapjához képest. Ennek oka, hogy ez évben a Start-munkaprogram jelentősebb tételt képvisel az Alapon belül. Ezt tükrözi a november havi 13,7 milliárd forintos kifizetés is a tavalyi 5,8 milliárd forintos kifizetéssel szemben.

III.

A TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁS PÉNZÜGYI ALAPJAINAK GAZDÁLKODÁSA

1. Az egyenleg alakulása

Novemberben a társadalombiztosítás két pénzügyi alapjának a költségvetése együttesen 23,1 milliárd forint hiánnyal zárt, ami a Nyugdíjbiztosítási Alap 48,1 milliárd forint hiányának és az Egészségbiztosítási Alap 25,0 milliárd forint többletének az eredője.

Az előző év azonos hónapjával való összehasonlítás a lényeges szerkezeti változások miatt nem értelmezhető.

2. A bevételek alakulása

A két pénzügyi alap november havi bevételeinek összege 365,3 milliárd forint volt, ebből közel háromnegyed rész (73,7%) a szociális hozzájárulási adó és járulék. A 269,3 milliárd forint teljesítés mintegy 14,1 milliárd forinttal több, mint 2011 novemberében.

A költségvetési támogatások és térítések képezték az összes bevétel 15,1%-át, ezek nagysága 55,2 milliárd forint, a bázisidőszakhoz viszonyított többlet 1,7 milliárd forint.

3. A kiadások alakulása

A tárgyalt hónapban a két pénzügyi alap összes kiadása 388,4 milliárd forintot tett ki, ez csekély összeggel – 2,0 milliárd forinttal – több mint az összehasonlított időszakban.

A nyugellátási kiadások adták az összes kiadás közel kétharmad részét (66,1%), összegük 256,6 milliárd forint volt.

A kiadások másik meghatározó nagy csoportját képező természetbeni ellátásokra (gyógyító-megelőző ellátások, gyógyszerátogatási kiadások stb.) felhasznált összeg 66,7 milliárd forint volt. Az előző év azonos hónapjában ennél 30,5 milliárd forinttal volt nagyobb a felhasználás. A jelentős különbséget döntően a gyógyító-megelőző ellátások alakulása okozta, mivel idén októberben a munkarendhez igazodóan novemberről előrehozott finanszírozás történt.

Az egészségbiztosítás pénzbeli ellátásokra (rokkantsági és rehabilitációs ellátások, GYED, táppénz stb.) 49,6 milliárd forintot fordított. Az előző év azonos időszakához viszonyított közel háromszoros növekedést alapvetően az indokolja, hogy 2012. január 1-jétől a rokkantsági és rehabilitációs ellátások finanszírozása az Egészségbiztosítási Alapból történik.

A két alapkezelő működési kiadásainak összege közel 1,7 milliárd forintot tett ki, ez az összeg minimális különbséggel ugyanakkora volt, mint egy évvel korábban.

NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

1. Az egyenleg alakulása

Novemberben az Alap költségvetésének hiánya 48,1 milliárd forint volt, a kiugró mértékű deficitet a novemberi kiegészítő nyugdíjmelés miatti többletkiadás okozta.

2. A bevételek alakulása

A november havi bevételek összege 223,8 milliárd forint volt, ebből a szociális hozzájárulási adó és a járulékok nagysága 209,0 milliárd forintot tett ki. Az összes bevételen belüli arány 93,4% volt, a 2011 novemberéhez viszonyított többlet 3,7 milliárd forintot tett ki.

Az Alap bevételeit kiegészítő költségvetési támogatás összege 8,5 milliárd forint volt, 2011. azonos hónapjában ezen a jogcímen nem volt átutalás.

Az egyéb járulékok és hozzájárulások (pl. karkedvezmény-biztosítási járulék, egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher stb.) összege 4,0 milliárd forintot tett ki, a bázisidőszaki értékhez viszonyított csökkenés mintegy 0,8 milliárd forint volt.

3. A kiadások alakulása

Az Alap kiadásainak összege 271,9 milliárd forint volt, ebből a nyugellátási kiadások összege 256,6 milliárd forintot tett ki. Ez az összeg tartalmazza a novemberben végrehajtott, január 1-jével visszamenőleges hatályú, 1,6%-os mértékű nyugdíjmelés miatti kiadási többletet, aminek 10 hónapra visszamenőleges összege az előzetes adatok szerint mintegy 34,2 milliárd forint.

A rokkantsági és rehabilitációs ellátások fedezetére az Egészségbiztosítási Alapnak átadott pénzeszköz nagysága 13,2 milliárd forint volt, a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alap részére átadott összeg megközelítette az 1,5 milliárd forintot.

Működési kiadásokra 1,2 milliárd forintot használtak fel, ami közel 0,3 milliárd forinttal több volt, mint egy évvel korábban.

EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

1. Az egyenleg alakulása

November hónapot az Alap költségvetése 25,0 milliárd forintot kitevő többlettel zárta. Egy évvel korábban az Alap költségvetése közel 2,0 milliárd forint nagyságú hiányt mutatott.

2. A bevételek alakulása

Az Alap bevételeinek összege 141,4 milliárd forint volt, a 2011 novemberéhez viszonyított többlet 26,4 milliárd forintot tett ki.

A szociális hozzájárulási adóból és járulékokból származó bevétel összege 60,3 milliárd forintot tett ki, ami 10,4 milliárd forinttal több volt, mint egy évvel korábban.

Egészségügyi hozzájárulás címen 8,1 milliárd forint bevételhez jutott az Alap, ami valamivel több, mint kétszerese a bázisidőszaki értéknek (3,5 milliárd forint).

Az Alapot megillető költségvetési támogatás és térítés összege 46,8 milliárd forint volt, amely 6,7 milliárd forinttal maradt el az előző év azonos időszakának összegétől.

Az egyéb bevételek összege 11,2 milliárd forintot tett ki, ami közel kétszerese az egy évvel korábbi értéknek. Az idetartozó bevételek közül a jelentősebbek: baleseti adóból mintegy 3,0 milliárd forint, a népegészségügyi termékadóból 1,8 milliárd forint, valamint a gyógyszergyártók és -forgalmazók befizetéseiből 4,6 milliárd forint származott. Itt jelenik meg az egészségügyi szolgáltatók egyéb visszafizetése, melynek összege mintegy 1,0 milliárd forintot tett ki.

A rokkantsági és rehabilitációs ellátások fedezetére a Nyugdíjbiztosítási Alaptól átvett pénzeszköz nagysága 13,2 milliárd forint volt.

3. A kiadások alakulása

Az Alap kiadásainak összege 116,5 milliárd forint volt, amely minimális különbséggel ugyanakkora, mint egy évvel korábban.

A legnagyobb kiadási előirányzatot jelentő gyógyító-megelőző ellátásokra 34,6 milliárd forintot fizetett ki az Alap, ez mintegy 44%-kal maradt el az összehasonlított időszak értékénél. Az előző év azonos időszakához viszonyított elmaradás indoka az október hónapra előrehozott finanszírozás. A gyógyszer-támogatásra fordított kiadás 26,1 milliárd forintot tett ki, amely mintegy 3,9 milliárd forinttal volt kevesebb, mint a viszonyítási alapnak tekintett hónapé.

A rokkantsági és rehabilitációs ellátásokra fordított kiadások összege 32,6 milliárd forint volt. Ez az összeg tartalmazza a novemberben végrehajtott, január 1-jével visszamenőleges hatályú, 1,6%-os mértékű ellátásemelés miatti kiadási többletet.

Gyermekgondozási díjra 7,6 milliárd forintot, táppénzre közel 5 milliárd forintot fordított az egészségbiztosítás. A két pénzbeli ellátás havi teljesítése szinte megegyezik a bázisidőszak értékeivel.

A működési kiadásokra felhasznált összeg mintegy 0,5 milliárd forintot tett ki, egy évvel korábban ennél közel 0,3 milliárd forinttal volt több a kiadás.

IV.

AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS KÖZPONTI ALRENDSZERÉNEK FINANSZÍROZÁSA

A. Állományi adatok

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

	2011		2012		Változás	
	záró	%	november	%	mrd Ft	százalékpont
<i>Deviza</i>	10 170,4	48,5%	7 967,9	38,6%	-2 202,6	-10,0%
Állampapír	5 712,3	27,3%	4 768,4	23,1%	-943,9	-4,2%
Hitel	4 458,1	21,3%	3 199,5	15,5%	-1 258,6	-5,8%
<i>Forint</i>	10 362,2	49,4%	12 285,9	59,5%	1 923,7	10,0%
Állampapír	9 771,4	46,6%	11 719,1	56,7%	1 947,7	10,1%
Hitel	590,8	2,8%	566,8	2,7%	-24,0	-0,1%
<i>Összesen</i>	20 532,6	98,0%	20 253,7	98,1%	-278,9	0,1%
Egyéb kötelezettségek	422,9	2,0%	399,7	1,9%	-23,2	-0,1%
<i>Mindösszesen</i>	20 955,5	100,0%	20 653,5	100,0%	-302,1	0,0%

A **központi költségvetés devizaadóssága** november végéig 2202,6 milliárd forinttal 7967,9 milliárd forintra csökkent. A devizaadósság devizahitel-felvétel és a Prémium Euró Magyar Államkötvény novemberben indított kibocsátása következtében 78,9 milliárd forinttal nőtt, ugyanakkor a devizaadósság törlesztése 1302,1 milliárd forintot tett ki az időszak során. A devizaadósság az árfolyamváltozás következtében 979,3 milliárd forinttal csökkent, és bruttó módon számítva a teljes adósság 38,6%-át tette ki november végén.

A teljes adósság 23,1%-át kitevő **devizakötvények** esetében a teljes állomány forintértéke a Prémium Euró Magyar Államkötvény 29,2 milliárd forint értékű kibocsátását, 412,5 milliárd forint törlesztést, az 560,7 milliárd forintos árfolyamnyereséget és a 0,1 milliárd forintos deviza állampapír-bevonást is figyelembe véve 4768,4 milliárd forintot tett ki november végén, amely a 2011. év végéhez képest 943,9 milliárd forint csökkenést 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 15,5%-át tették ki november végén. A vizsgált időszak alatt e külföldi és belföldi hitelek együttes állománya 49,7 milliárd forint értékű hitelfelvétel, valamint 889,9 milliárd forint törlesztés és 418,7 milliárd forint árfolyamnyereség következtében 1258,4 milliárd forinttal csökkent, és 3199,5 milliárd forintot tett ki a hónap végén.

A **költségvetés forintadóssága** november végéig 1923,7 milliárd forinttal nőtt, és 12 285,9 milliárd forintot ért el.

A **forinthitelek állománya** a vizsgált időszakban 24,0 milliárd forint törlesztés következtében csökkent. Így a központi költségvetés forinthitel állománya november végén 540,8 milliárd forint értékű nemzetközi fejlesztési intézet felé és 26,0 milliárd forint hitelátvállalásból fennálló hiteltartozásból állt.

Az összes adósság 56,7%-át kitevő, **forintban kibocsátott állampapírok** állománya 1947,7 milliárd forinttal, 11 719,1 milliárd forintra nőtt november végéig. A bruttó forint állampapír-kibocsátás 7468,6 milliárd forint volt, ugyanakkor a forint állampapírok törlesztése 5490,7 milliárd forintot tett ki ebben az időszakban. 31,1 milliárd forinttal csökkentette továbbá a forintadósságot a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alaphoz került állampapírok bevonása. A 31,1 milliárd forint összegben megvalósult állampapír-bevonás 29,8 milliárd forinttal csökkentette a kötvények, 1,3 milliárd forinttal a diszkontkincstárjegyek állományát.

Összességében a piaci államkötvények állománya 782,8 milliárd forinttal, a diszkontkincstárjegyek állománya 715,6 milliárd forinttal, a lakossági állampapírok állománya pedig 451,8 milliárd forinttal növekedett az időszak során. A nem piaci államkötvények állománya 2,5 milliárd forint törlesztés következtében csökkent november végéig, és 400,7 milliárd forintot tett ki.

A *lakossági állampapírokon* belül a kamatozó kincstárjegyek állománya a vizsgált időszakban 314,7 milliárd forinttal nőtt, a november végi állomány 395,9 milliárd forint volt. A 2012 májusától értékesített féléves kincstárjegy 9,3 milliárd forintot tett ki november végén. Az 1 és 2 éves *Kincstári TakarékJegyek* együttes állománya összesen 52,4 milliárd forinttal, 278,7 milliárd forintra nőtt a vizsgált időszakban. A lakossági ügyfelek által vásárolható, inflációhoz kötött kamatozású *Prémium Magyar Államkötvény* állománya 2012. november végén 75,5 milliárd forintos ez évi növekedés hatására 241,7 milliárd forintot tett ki. November végén a lakossági állampapírok állománya 925,6 milliárd forintot tett ki, ami 451,8 milliárd forintos növekedést jelent 2011. december vége óta.

A *külföldi befektetők állampapír-állománya* novemberben 122,4 milliárd forinttal nőtt. A hó végi 4962,2 milliárd forintos állampapír-állomány 1165,4 milliárd forinttal volt magasabb a 2011. december végi állománynál. A külföldi állomány 10,6%-a, 523,6 milliárd forint diszkontkincstárjegy, 89,4%-a, 4438,6 milliárd forint államkötvény. A külföldi állomány átlagos hátralévő futamideje november végén 3,8 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 23,2 milliárd forinttal csökkent. Az egyéb kötelezettségek állománya november végén 399,7 milliárd forintot tett ki.

B. Kamatok, hozamok alakulása

B/1. Elsődleges piac

A *diszkontkincstárjegyek novemberi aukcióin* a havi átlagos fedezettség az előző havi 2,8-ről 2,2-re csökkent. A *kötvényaukciókon* a fedezettség az előző havi 1,9-ről 2,9-re nőtt.

A *3 hónapos diszkontkincstárjegy* utolsó novemberi aukcióján az átlaghozam az egy hónappal korábbi aukcióhoz viszonyítva 10 bázisponttal csökkent, és 6,05%-ot tett ki. A *12 hónapos kincstárjegy* utolsó novemberi aukcióján a kialakult átlaghozam 5,93% lett, amely 8 bázisponttal alacsonyabb az utolsó októberi aukción kialakult átlaghozamnál.

A *3 éves kötvényaukción* a hozam 18 bázisponttal, 5,97%-ra mérséklődött az utolsó októberi aukción kialakult átlaghozamhoz képest, az *5 éves kötvény* novemberi aukcióján az átlaghozam 6,30%-ot ért el, ami 5 bázispontos csökkenést jelent az októberi aukcióhoz képest, a *10 éves kötvény* 6,82%-os átlaghozama 3 bázisponttal alacsonyabb az októberi aukción kialakult átlaghozamhoz viszonyítva.

B/2. Másodlagos piac

A másodlagos piacon az időszak egészét tekintve 3, 6 és 12 hónapos, valamint a 3 éves lejáraton 13-21 bázisponttal, az 5, 10 és 15 éves lejáratokon 4-7 bázisponttal mérséklődtek a referenciahozamok. A jegybank Monetáris Tanácsa novemberben 25 bázisponttal csökkentette a jegybanki alapkamatot.

Az éven belüli hozamoknál a 3 hónapos hozam 17 bázisponttal 5,88%-ra, a 6 hónapos 13 bázisponttal 5,84%-ra, a 12 hónapos hozam 14 bázisponttal 5,88%-ra csökkent. Az éven túli hozamoknál a 3 éves hozam 21 bázisponttal 5,96%-ra, az 5 éves hozam 4 bázisponttal 6,31%-ra, a 10 éves hozam 6 bázisponttal 6,82%-ra, a 15 éves hozam 7 bázisponttal 6,88%-ra mérséklődött.

