

TÁJÉKOZTATÓ*

*az államháztartás központi alrendszerének
2012. július havi helyzetéről*

2012. augusztus

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

ÖSSZEFOGLALÁS

Az államháztartás központi alrendszerének 2012. júliusi adatai

2012. július hónapjában az államháztartás központi alrendszerének többlete 80,2 milliárd forintban alakult. Ezen belül a központi költségvetés 49,7 milliárd forintos, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai 22,3 milliárd forintos, az elkülönített állami pénzalapok pedig közel 8,2 milliárd forintos szufficittal zártak. 2011. július hónapjában az államháztartás központi alrendszerének hiánya 459,9 milliárd forint volt.

Az egyszeri tételektől megtisztított, vagyis azonos bázisú 2011. évi és 2012. évi központi alrendszerű július végi hiányok esetében az idei évi 56,7%-os mérték jóval kedvezőbb lett a tavalyi 81,8%-nál.

Az államháztartás központi alrendszerének 2012. július végi hiánya 437,5 milliárd forintra teljesült, 2011. július végén e deficit 1494,5 milliárd forintot tett ki.

Központi költségvetés

Bevételek

A központi költségvetés július havi bevételei az előző év azonos hónapjához képest mintegy 64 milliárd forinttal magasabb összegben alakultak. Az adóbevételek esetében a jövedéki adó, a személyi jövedelemadó és az illetékbevételek haladták meg a tavalyi összeget. Ezen túlmenően a költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei, az állami vagyonnal kapcsolatos befizetések és a kamatbevételek is nagyobb összegben teljesültek, mint az elmúlt év azonos időszakában.

Kiadások

A központi költségvetés július havi kiadásai közel 446 milliárd forinttal kisebb összegben alakultak, mint az elmúlt év azonos hónapjában. A kiadások esetében a tavalyi évnél alacsonyabb összegben teljesültek a fogyasztói árkiegészítések, a szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásai, a kamatkiadások és a kezességérvényesítések is.

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

A tavalyi évtől való eltérés értékelésekor meg kell említeni, hogy az állami vagyonnal kapcsolatos kiadásoknál 2011. július hónapjában került sor a MOL részvénypakett megvásárlására.

Kamatgyenleg

A kamatkiadások 2012 júliusában 63,4 milliárd forintot tettek ki, 2,0 milliárd forinttal kevesebbet, mint az előző év megfelelő időszakában, a kamatbevételek pedig 10,7 milliárd forintos szintet értek el, 2,8 milliárddal többet az előző évinél. A nettó

kamatkiadások (52,7 milliárd forint) összességében 4,8 milliárd forinttal lettek alacsonyabbak, mint az előző évben.

TB Alapok

A társadalombiztosítási alapok 2012. július havi 22,3 milliárd forintos többlete a Nyugdíjbiztosítási Alap 9,1 milliárd forintos, valamint az Egészségbiztosítási Alap 13,2 milliárd forintos szufficitjéből tevődik össze. 2011. július hónapjában az Alapok együttes hiánya 23,7 milliárd forintot tett ki. A tavalyi évnél kedvezőbb egyenleg alakulásában kiemelt szerepet játszanak a magasabb szociális hozzájárulási adó- és járulékbevételek, valamint az egészségügyi hozzájárulások. Növelte a bevételeket az a tény is, hogy az Egészségbiztosítási Alap egyéb bevételei között kerültek elszámolásra a baleseti adóból és a népegészségügyi termékadóból származó bevételek is. A két év összehasonlításánál meg kell még említeni, hogy idén július hónapban a Nyugdíjbiztosítási Alap mintegy 8,5 milliárd forintos költségvetési támogatásban részesült, míg 2011-ben nem kapott támogatást. A kieső költségvetési támogatást a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapból származó bevétel pótolta 2011 második félévében.

Elkülönített állami pénzalapok

Az elkülönített állami pénzalapok július havi egyenlege az előző év azonos hónapjához képest kedvezőtlenebb lett. Az alapok bevételei 10,1 milliárd forinttal alacsonyabb, kiadásai pedig 5,6 milliárd forinttal magasabb összegben alakultak. A bevételek esetében a Nemzeti Foglalkoztatási Alap szakképzési hozzájárulás bevétele a tavalyi évben az akkor még hatályos előlegfizetési szabály miatt volt magasabb. A kiadások közül a Nemzeti Foglalkoztatási Alap Start-munkaprogram kiadása teljesült magasabb összegben az előző év azonos hónapjához képest. Ennek oka az, hogy ez évben a Start-munkaprogram (a Kormány munkahelynövelő törekvéseivel összhangban) jelentősebb tételt képvisel az Alapon belül, ezt tükrözi a július havi 11,8 milliárd forintos kifizetés is a tavalyi 5,7 milliárd forintos kifizetéssel szemben. Ezen felül a Bethlen Gábor Alap kiadásai is magasabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjához képest.

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

	milliárd forintban		Index (%)	milliárd forintban		Index (%)
	2011. évi előzetes tény (2)	2011. I-VII. hó tény (3)	előzetes tény=100 (3/2)	2012. évi törvényi módosított előirányzat (1)	2012. I-VII. hó tény (2)	módosított előirányzat=100 (2/1)
Központi költségvetés egyenlege	-1 718,3	-1 367,5	79,6	-593,8	-542,5	91,4
bevétel:	8 329,9	4 546,3	54,6	9 549,0	5 101,2	53,4
kiadás:	10 048,2	5 913,8	58,9	10 142,8	5 643,7	55,6
Elkülönített állami pénzalapok egyenlege	67,2	85,4	127,1	52,9	86,0	162,6
bevétel:	426,6	272,0	63,8	438,4	277,3	63,3
kiadás:	359,4	186,6	51,9	385,5	191,3	49,6
Társadalombiztosítási alapok egyenlege	-83,3	-212,4	255,0	-35,3	19,0	-53,8
bevétel:	4 452,4	2 387,9	53,6	4 449,7	2 642,0	59,4
kiadás:	4 535,7	2 600,3	57,3	4 485,0	2 623,0	58,5
EGYENLEG ÖSSZESEN	-1 734,4	-1 494,5	86,2	-576,2	-437,5	75,9
bevétel:	13 208,9	7 206,2	54,6	14 437,1	8 020,5	55,6
kiadás:	14 943,3	8 700,7	58,2	15 013,3	8 458,0	56,3
Korrigált egyenleg összesen *	-1 437,2	-1 175,8	81,8	-918,2	-520,8	56,7
bevétel:	12 641,5	7 026,3	55,6	14 095,1	7 937,2	56,3
kiadás:	14 078,7	8 202,1	58,3	15 013,3	8 458,0	56,3

* A korrigált 2011. évi előzetes tételek és a 2012. évi törvényi módosított előirányzati tételek 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 (2011. évben együttesen 358,0 milliárd forint, 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 250,0 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 MBF Zrt. eredeti terven felüli tőkeemelése 2011-ben (120,0 milliárd forint), valamint a MOL Nyrt. részvényeinek megvásárlása 2011. évben (498,6 milliárd forint).

I.
A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI FOLYAMATAINAK
FŐBB JELLEMZŐI

A.

A BEVÉTELEK RÉSZLETES ÁTTEKINTÉSE

1. Július hónapban **társasági adó** címén a központi költségvetésben 29,8 milliárd forint kiutalása történt meg, mely a 26,0 milliárd forintos befizetés és az 55,8 milliárd forint kiutalás különbözeteként képződött. A kiutalás a tavalyi év azonos időszakához képest 17,5 milliárd forinttal teljesült magasabban: a befizetések 2,9 milliárd forinttal (9,8%-kal) csökkentek, a kiutalások pedig 14,6 milliárd forinttal (35,8%-kal) nőttek az előző év azonos időszakához viszonyítva. A kiutalás növekedésének hátterében az áll, hogy a 2011. évre vonatkozó adóbevallás szerint visszaigényelhető adót az adózók a vártnál gyorsabb ütemben érvényesítik.

A **hitelintézeti járadék** jogcímen a központi költségvetésben 2,1 milliárd forint bevétel realizálódott. Ez az összeg megegyezik a 2011. július havi bevétellel.

A **cégautóadóból** július hónap során 7,4 milliárd forint bevétel teljesült, mely a 2011. év azonos időszakát 51,1%-kal meghaladta.

Az **energiaellátók jövedelemadója** címén az év hetedik hónapjában a központi költségvetésben 9,3 milliárd forint kiutalása történt meg. A negatív júliusi egyenleget a májusi adóbevallást követő kiutalások indokolják.

Az **egyszerűsített vállalkozói adóból** a tárgyhónapban 32,0 milliárd forint bevétel keletkezett. Az adózók 2012. július hónapjában 4,3 milliárd forinttal (11,9%-kal) kevesebb adót fizettek be, mint 2011. július hónapjában. A csökkenésben két hatás együttesen érvényesült, egyrészt kisebb lett az adóalanyi kör, másrészt 2012. január 1-jével az EVA kulcsa 30%-ról 37%-ra emelkedett.

Az **energiaadóból** 0,6 milliárd forint folyt be a központi költségvetés számlájára, amely összeg 0,6 millió forinttal alacsonyabb a 2011. július havi összegnél. A csökkenés hátterében a kiutalások magasabb teljesülése játszik szerepet.

A **környezetterhelési díj** mérlegsoron - a jóváírások és terhelések egyenlegeként - 924,5 millió forint bevétel keletkezett, mely az előző év azonos havi értékétől 341,8 millió forinttal maradt el. Ez az összeg a 967,3 millió forint befizetés és a 42,8 millió forint kiutalás különbségeként képződött.

Bányajáradék címén júliusban 7,3 milliárd forint bevétele származott a költségvetésnek. A 2011. júliusi adathoz képest 1,5 milliárd forinttal, azaz 16,3%-kal volt alacsonyabb a bevétel. A csökkenést két tényező együtthatása eredményezte, egyrészt a forint erősödése az USA dollárral szemben, másrészt a kőolaj világpiaci árának csökkenése.

Játékadóból az év hetedik hónapjában 5,0 milliárd forint bevétel keletkezett a központi költségvetésben, amely 0,7 milliárd forinttal (17,2%-kal) magasabb a 2011. évi azonos havi befizetésénél.

Az **egyéb befizetések** mérlegsoron július hónapban 1,2 milliárd forint bevétel keletkezett. Ez az összeg a tavaly júliusi összeget 3,5 milliárd forinttal haladta meg. Ezen a mérlegsoron a NAV által beszedett bírság- és pótlékbevételek szerepelnek.

Az **egyéb központosított bevételek** mérlegsoron jelennek meg a költségvetési törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott központosított bevételek. Július hónapban 34,4 milliárd forint bevétel volt a költségvetésnek, mely összeg 11 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** sora júliusban 1,3 milliárd forint kiutalása történt meg. A 20,9 milliárd forint befizetéshez 22,2 milliárd forint kiutalás tartozik. A kiutalás hátterében a 2006. évi LIX. törvény 4/A. § (11) bekezdése alapján a bankok végtörlesztéshez kapcsolódó veszteségelszámolása áll.

A szintén 2010-ben bevezetett **egyres ágazatokat terhelő különadóból** ugyanezen időszakban 62,1 milliárd forint bevétel folyt be. Ez a bevétel a tavalyi év azonos időszakának 96,6%-a. A befizetések döntő többsége (54,2%-a) az energiaellátó vállalkozásoktól származik.

2. Júliusban az **általános forgalmi adóból** 209,1 milliárd forint bevétel keletkezett a költségvetésnek, ami az egy évvel korábbinál 44,5 milliárd forinttal, 17,5%-kal alacsonyabb. A bruttó befizetés 425,2 milliárd forint (a bázishoz képest 66,9 milliárd forinttal több), a visszautalás pedig 216,1 milliárd forint (a bázishoz képest 111,4 milliárd forinttal több) volt. A bevétel 85,9%-a a belföldi áfabevételekből, 8,3%-a az importáfa-befizetésekből, míg 5,8%-a a dohánygyártmányok áfabefizetéseiből származott. A bevétel csökkenése az adózók nagymértékű adóvisszaigénylésére vezethető vissza.

A **jövedéki adóból** realizált bevétel július hónapban 85,7 milliárd forintot tett ki, amely az egy évvel korábbi bevételhez képest 13,6 milliárd forinttal, 19,0%-kal magasabb volt. Az üzemanyagok esetében 43,5 milliárd forint jövedéki adóbevétel keletkezett, ami 0,7 milliárd forinttal (1,7%-kal) haladta meg a bázis havi bevételt. A dohánygyártmányok jövedéki adója (34,1 milliárd forint) 13,0 milliárd forinttal volt magasabb a 2011. július havi bevételénél (21,1 milliárd forint). A szeszesitaloknál és egyéb termékeknél 8,1 milliárd forint összegű teljesítés történt, amely a bázisidőszaki összegnél 0,1 milliárd forinttal volt alacsonyabb.

A **regisztrációs adóból** az év hetedik hónapjában 1,2 milliárd forintos bevétel keletkezett a költségvetésnek, mely csupán 40,7%-a a tavalyi év azonos időszaki teljesítésének. A bázishoz képesti csökkenés a regisztrációs adótételek 2012. január 1-jétől hatályos 30-80%-os csökkenésének tulajdonítható.

3. A **személyi jövedelemadó** államháztartási szintű bevétel július hónapban 143,5 milliárd forint volt, amely a 149,7 milliárd forintos bruttó befizetés és a

6,2 milliárd forintos kiutalás egyenlegeként képződött. Ez a bevétel 16,3 milliárd forinttal, 12,8%-kal magasabb az egy évvel korábbi összegnél. 2012 júliusában az előző év azonos hónapjához képest a befizetések 19,7 milliárd forinttal (15,1%-kal) emelkedtek, míg a kiutalások 3,4 milliárd forinttal (120,3%-kal) növekedtek. A magasabb teljesülés háttérében az adórendszer átalakításának hatása és az elvárt béremeléssel összefüggő bérkiáramlás áll.

Az **illetékbefizetések** júliusi - a tavalyi év hetedik havi bevételéhez viszonyítva 36,3%-kal, 2,4 milliárd forinttal magasabb – összege 8,9 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 **magánszemélyek jogviszonyának megszűnéséhez kapcsolódó** egyes jövedelmekre bevezetett 98%-os **különadóból** a központi költségvetésnek júliusban 104,7 millió forint bevétele keletkezett.

4. A **központi költségvetési szervek bevételei** júliusban 117,5 milliárd forintot tettek ki, amely közel 1,7-szerese az egy évvel korábbi bevételeknek. A 47,4 milliárd forintos eltérést számos tényező magyarázza, melyből kiemelhető, hogy az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által 2012. év júliusban az intézményeknek utalt támogatás lényegesen, mintegy 23,0 milliárd forinttal magasabb volt, mint a 2011. év azonos időszakában. Az intézményi bevételeket növelte 2012-ben mintegy 4,1 milliárd forint összegű autópálya-matrica díj is, amely 2011-ben még az útpénztár fejezeti kezelésű előirányzaton jelent meg bevételként. A két év azonos időszaka közti különbségben lényeges szerepet játszanak a 2012. január 1-jétől, valamint 2012. május 1-jétől központi költségvetési szervként működő volt önkormányzati intézmények bevételei. Áttekintve a havi bevételeket a közhatalmi és intézményi működési bevételek összesen 30,4 milliárd forintot tettek ki, a különféle működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök és támogatásértékű bevételek összesen 56,5 milliárd forint körül alakultak. Előirányzat-maradvány átvételre e hónapban mintegy 10,8 milliárd forint összegben került sor, amely jelentősen meghaladta az előző év azonos időszakának maradványátvételeit. A fennmaradó részt alapvetően a nem azonosított, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek tárgyhavi forgalma tette ki
5. A **szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei** címén júliusban 89,9 milliárd forint folyt be, ez az előző évi bevételnek 190,3 %-a. A júliusi *nem uniós bevételek* (8,6 milliárd forint) az előző év azonos időszakához képest mintegy 2,3 milliárd forinttal alacsonyabb szinten teljesültek. A különbség számos tényező összhatásaként alakult ki. 2011. júliusban a bevételeket növelte például a Közlekedési Koordinációs Központ által az útpénztár törvényi sorra (NFM) utalt autópálya-matrica díj összege, míg 2012. júliusban például az NFM fejezetnél kormányhatározat alapján végrehajtott maradvány-átvétel növelte az idei fejezeti kezelésű előirányzati bevételeket. A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei között az *EU támogatás* júliusban 81,3 milliárd forintot tett ki, mely több mint kétszerese az előző év azonos időszakában keletkezett

bevételeknek. Jelentősebb tételek a következők: a Nemzeti Stratégiai Referenciakereten (Új Széchenyi Terv) belül 74,6 milliárd forint, az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (Darányi Ignác Vidékfejlesztési Program) és a Halászati Operatív Program keretében összesen 6,1 milliárd forint uniós forrás került felhasználásra.

6. **A központi költségvetési szervektől származó befizetések** júliusban 7 milliárd forint körül alakultak, mintegy 1 milliárd forinttal meghaladva az előző év azonos időszakának a befizetéseit. Idén júliusban 1,5 milliárd forint előző évi maradvány befizetésére került sor, tavaly júliusban a maradványbefizetés elenyésző mértékű volt. Az idei júliusi befizetésből a legnagyobb összeget a Nemzeti Közlekedési Hatóság 5,5 milliárd forintos, a költségvetési törvényben foglaltak alapján teljesített negyedéves befizetése tette ki.
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 elseje előtt a Nyugdíjbiztosítási Alapból kerültek kifizetésre. A profiltisztítást követően a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alapba került korhatár alatti ellátások finanszírozásához a Nyugdíjbiztosítási Alap havonta 1,5 milliárd forinttal járul hozzá.
8. **A helyi önkormányzatok befizetései** címen ebben a hónapban a teljesítés 299,0 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** júliusi összege 12,2 milliárd forint volt, amely alapvetően a MOL-osztalékbecsítésből származott. A tavaly júliusi 1,2 milliárd forint összegű bevételhez képest a nagyságrendi eltérést az osztalékbevételek indokolják.
10. A költségvetés **kamatbevételei** júliusban 10,7 milliárd forintot tettek ki. Ebből 4,2 milliárd forintot fizetett az MNB a Kincstári Egységes Számla (KESZ) után. A forint-államkötvények kamataként közel 6,4 milliárd forint összegű bevétel jelenik meg a költségvetésben. A devizában fennálló követelések után 0,1 milliárd forint bevétel származott júliusban. A 2012. júliusi bevételek összege magasabb az egy évvel korábbinál, ami alapvetően két tényező eredménye: a forintban fennálló követelések kamatbevétele másfélszerese a tavalyinak, ugyanakkor a devizában fennálló követelések kamatbevétele lényegesen elmarad a 2011-es bevételtől.
11. Az **egyéb bevételek** júliusban mintegy 783 millió forintot tettek ki. Ebből kiemelendő a kezesség-visszatérülés címén befolyt 284 millió forint. A tőke követelések visszatérülésén belül a külföld felé fennálló kormányhitelek visszafizetéseiből júliusban 17,9 millió forint bevétel volt a költségvetésnek.

12. Az **egyéb uniós bevételeken** belül a vámhozzájárulás Magyarországot illető 25%-aként 821,8 millió forint folyt be a központi költségvetésbe, az uniós támogatások utólagos megtérítése címén 82,6 millió forint bevétel realizálódott.

B.

A KIADÁSOK JOGCÍMENKÉNT

1. Az **egyedi és normatív támogatásokra** fordított kiadások összege júliusban 18,9 milliárd forintot tett ki, amely összeg teljes egészében a helyközi személyszállítási közszolgáltatások és a vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítéséhez kapcsolódóan került felhasználásra.
2. A médiaszolgáltatásokról és a tömegkommunikációról szóló 2010. évi CLXXXV. törvény 136. § (4) bekezdése értelmében a Magyar Állam évente – **közszolgálati műsorszolgáltatás támogatása** jogcímen – 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 júliusban 6,9 milliárd forintot tett ki, amely összeg 14,3%-kal marad el az előző év azonos időszakában történt teljesítés értékétől. Az eltérés döntően az utazási kedvezményrendszer átalakításából származik.
4. A **lakásépítési támogatásokra** fordított kiadások összege júliusban 9,5 milliárd forintot tett ki, amely összeg az előző év azonos időszakában történt teljesítés értékének közel négyszeresét (386,6%) teszi ki. Az eltérés az egyes támogatási jogcímek folyósítási rendjének szabályozásából és abból adódik, hogy egyes támogatási jogcímekre – az előző hónapról áthúzódó tételek miatt is – a bázishoz képest magasabb összegű kifizetés történt.
5. 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 Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alapból júliusban összesen 67,3 milliárd forintot fizettek ki, melyből a fentebb említett korhatár alatti ellátásokra mintegy 23,0 milliárd forintot fordítottak. Ebből a szolgálati járandóságok (fegyveres testületek szolgálati nyugdíjának átalakítását követően létrejött ellátás) 7,4 milliárd forintot, a korhatár előtti ellátások (különféle korhatár előtti öregségi nyugdíjak átalakítását követően létrejött ellátás) 15,6 milliárd forintot tettek ki. A családi támogatásokra júliusban összesen 36,9 milliárd forint került átutalásra a folyósítást végző szervek részére, majdnem megegyezően az előző év azonos időszakának a kiadásaival. Ezen családi támogatásokból családi pótlékra mintegy 28,3 milliárd forintot, gyermekgondozási segélyre közel 6 milliárd forintot, gyermeknevelési támogatásra pedig 1,3 milliárd forintot utaltak át. A jövedelem pótló és

jövedelemkiegészítő szociális támogatásokra júliusban kifizetett összegek (közel 5 milliárd forint) mindössze 44,0%-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. Júliusban fogyatékosági támogatásra és vakok személyi járadékára 2,5 milliárd forintot, politikai rehabilitációs és más nyugdíj-kiegészítésekre 1,3 milliárd forintot fordítottak. A különféle jogcímen adott térítések esetében a júliusi folyósítás 2,4 milliárd forintot tett ki, melyből közgyógyellátásra közel 1,8 milliárd forintot fordítottak.

6. **A költségvetési szervek kiadásai** júliusban 249,6 milliárd forintot tettek ki, amely 27,6%-kal, 54,1 milliárd forinttal haladta meg az egy évvel korábbi kiadásokat. Ebben számos tényező játszott szerepet, melyből kiemelhető, hogy a bérjellegű függő tételekkel együtt számított személyi juttatásokra és szociális hozzájárulási adóra (munkaadókat terhelő járulékokra) fordított összegek 30,9 milliárd forinttal magasabban alakultak idén júliusban, mint tavaly. Ez elsősorban a 2012. január 1-jétől, illetve 2012. május 1-jétől központi költségvetési szervként működő megyei önkormányzati intézmények bérfizetéséből következett. Emellett a 2012. évi kiadásokat növelte még a Közlekedésfejlesztési Koordinációs Központnál (közlekedési feladatok és programok) 21,0 milliárd forintnyi kiadás, melyből mintegy 17,8 milliárd forint a nem gyorsforgalmi országos közúthálózat üzemeltetésére, karbantartására, a fennmaradó rész pedig a Nemzeti Infrastruktúrafejlesztő Zrt. működésének támogatására, illetve áfautalásra szolgált. A kiadásokat áttekintve - az előbb említett személyi juttatásokon és szociális hozzájárulási adón túlmenően - e hónapban dologi és egyéb folyó kiadásokra mintegy 98,4 milliárd forintot, intézményi beruházási kiadásokra 8,2 milliárd forintot fordítottak. A fennmaradó részt a különféle támogatásértékű kiadások és az államháztartáson kívülre irányuló pénzeszközátadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, maradványátadások, felújításokra fordított összegek, valamint a függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások tárgyhavi forgalma tették ki.
7. **A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásai** júliusi teljesítése 133,5 milliárd forint volt, amely az előző évi júliusi kiadás 85,5%-a. Ebből a *nem uniós forrásokból finanszírozott kiadások* mintegy 48,8 milliárd forintot tettek ki, amely az előző évi júliusi kiadástól 22,5 milliárd forinttal maradt el. Az elmaradást számos tényező összhatása magyarázza. 2011. júliusban az útpénztár fejezeti kezelésű előirányzatból (NFM) 14,9 milliárd forint került kifizetésre. A folyó kiadások és jövedelemtámogatások törvényi sorról (VM) történt kifizetések is 2011. júliusban teljesültek magasabb összegben. Tavaly júliusban például mintegy 12,5 milliárd forintnyi volt az ár- és belvízvédelmi feladatokkal, a vörösiszap-katasztrófa elhárításával kapcsolatos támogatásértékű kiadások összege (BM, VM). Ezzel szemben a szociális célú humánszolgáltatásokra kifizetett összegek (EMMI) 2012. júliusban teljesültek magasabban, e célra idén júliusban 5,6 milliárd forintot fizettek ki. Júliusban a következő törvényi sorokon voltak még kiemelkedő összegű kifizetések: közoktatási célú humánszolgáltatásokra (EMMI) 9,1 milliárd forint, autópálya rendelkezésre állási

díjra (NFM) 8,4 milliárd forint, megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásával kapcsolatos költségkompenzációra (EMMI) 2,3 milliárd forint, országos közúthálózat és gyorsforgalmi úthálózat fejlesztésére (NFM) 1,8 milliárd forint. Júliusban az *uniós előirányzatokból* a kedvezményezettek részére összesen 84,7 milliárd forintot fizettek ki, mely megegyezik a tavalyi év azonos időszakának kiadásával. A strukturális támogatásokra fordított 72,4 milliárd forint döntő részét a Nemzeti Stratégiai Referenciakeret (Új Széchenyi Terv) programjai (72 milliárd forint) tették ki. Ezenkívül a Kohéziós Alapból finanszírozott, hosszabbítással érintett környezetvédelmi és közlekedési projektek esetében is történt kifizetés, 1,0 milliárd forint összegben. A vidékfejlesztési támogatások, ezen belül az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (Darányi Ignác Vidékfejlesztési Program) címen összesen 11,0 milliárd forint összegű kiadás történt, a Halászati Operatív Program előirányzatainak kiadás mindössze 200,7 millió forint volt. Az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (Darányi Ignác Vidékfejlesztési Program) kifizetései kismértékben, átmeneti jelleggel – a szezonális kifizetési ütemhez igazodva – alulteljesültek, azonban ez az év egészére vonatkozó teljesítést nem befolyásolja.

8. **Az elkülönített állami pénzalapok támogatása címen** július hónapban 10,8 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 júliusban összesen 63,5 milliárd forintot fordítottak, amely 19,6%-kal haladta meg az előző év azonos időszakának kifizetéseit. 2012. július hónapban a Nyugdíjbiztosítási Alap az adórendszer átalakításával összefüggő pénzeszközátadás címen közel 8,5 milliárd forint költségvetési támogatásban részesült. 2011. év ugyanezen időszakában viszont az Alap nem részesült költségvetési támogatásban, a kieső támogatást elsősorban a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapból származó bevétel pótolta 2011. év második félévében. Idén júliusban 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 ilyen címen 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, profiltisztítás következtében viszont júliusban mintegy 22,5 milliárd forintnyi költségvetési támogatást kapott az Alap a 2012-től hozzá átkerült korhatár alatti rokkantsági, rehabilitációs ellátások fedezetére.
10. **A helyi önkormányzatok támogatása** (állami támogatások, hozzájárulások és SZJA) ebben a hónapban összesen 83,1 milliárd forintban teljesült.

Jelentősebb tételek:

- a települési önkormányzatokat megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó: 8,6 milliárd forint;

- a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése: 7,0 milliárd forint;
- normatív hozzájárulások: 36,2 milliárd forint;
- a központosított előirányzatok címről: 9,7 milliárd forint;
- a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása: 590,6 millió forint;
- a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása: 1,4 milliárd forint;
- normatív, kötött felhasználású támogatások: 12,9 milliárd forint;
- a vis maior támogatás cím: 143,0 millió forint;
- a megyei önkormányzatok működésének támogatása sorról: 371,7 millió forint;
- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi bérkompenzációjára: 2,9 milliárd forint

kifizetés történt.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása cím, Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása alcím terhére a Kormány 1231/2012. (VII. 6.) számú Korm. határozata alapján a megyei jogú városok feladatainak ellátásával kapcsolatban összesen 3150,0 millió forint átcsoportosítása történt.

11. **Kamatkiadásokra** 2012. júliusban 63,4 milliárd forintot fordított a költségvetés. Az államkötvények utáni 7,1 milliárd forint összegű kamatfizetés nagyobb részét a hiányt finanszírozó és adósságmegújító államkötvények terhei jelentették (6,5 milliárd forint). A kincstárjegyek utáni 4,8 milliárd forintos kiadások nagyobb részét a diszkontkincstárjegyek kamatai (3,9 milliárd forint) tették ki. Júliusra az ún. forinthitelek kamata nullára csökkent. A kamatkiadások nagyobb része a devizában fennálló adósságot terhelte. A devizaadósságot 50,4 milliárd forint kamatköltség terhelte júliusban. Ebből 50,0 milliárd forintot a devizakötvények, 0,4 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 952,5 millió forint kifizetés történt.
13. A **kormányzati rendkívüli kiadások** mérlegsoron július hónapban 321,5 millió forint kiadás teljesült. Ezen belül pénzbeli kárpótlásra 177,5 millió forintot, az 1947-es párizsi békeszerződésből eredő kárpótlásra 137,0 millió forintot, mindezek folyósítási költségeire pedig 7,0 millió forintot fizettek ki.
14. Az **állam által vállalt kezesség érvényesítése** 2012. júliusban 1,9 milliárd forint kiadást jelentett, alapvetően a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. által a kkv-szektor finanszírozását segítő állami viszontgaranciák és az ún. „fészekrakó” lakáskezeségek beváltásának következtében. A 2012. júliusi kezességbeváltási

kifizetések összege kismértékben meghaladja az egy évvel korábbi kiadásokét. A kifizetések összetétele hasonló a tavalyi adatokhoz, továbbra is a kkv-szektorhoz és a lakáskezessegekhez köthető a beváltások döntő része.

15. Az **egyéb kiadások** összege július hónapban 4,6 milliárd forintot tett ki. Ebből kiemelendő a felszámolásokkal kapcsolatban kifizetett 454,0 millió forint, valamint a gazdálkodó szervezetek által korábban befizetett, de visszaigényelt termékdíjak címén kiutalt 830,0 millió forint. Az egyéb kiadásokon belül a *nemzetközi elszámolások kiadásaiként* júliusban 254,9 millió forintot fizetett a költségvetés a Nemzetközi Fejlesztési Társulás (IDA) részére alaptőke-hozzájárulás címén.
16. **Hozzájárulás az EU költségvetéséhez** mérlegsoron a júliusban teljesített összeg mindössze 12,8 milliárd forint volt, mivel az Európai Bizottság (a továbbiakban: EB) által behívott összeg az EB mindenkor kifizetési terveihez igazodik.
17. Az **állami vagyonnal kapcsolatos kiadások** júliusi összege 19,9 milliárd forint volt, amelynek meghatározó tételét a 8,5 milliárd forint összegű tőkeemelési kiadások tették ki. Ezen belül 6,0 milliárd forint a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt., 2,5 milliárd forint a volt Malév leánycégek tőkepótlását szolgálta. További jelentősebb összegű tételt az állam tulajdonosi felelősségéhez kapcsolódó, 5,0 milliárd forint összegű környezetvédelmi kifizetések jelentettek. 2,7 milliárd forint kiadás jelent meg az állami vagyonnal kapcsolatos tételek között a Malév kapcsán 2010-ben lehívott VEB-garancia felhasználásaként. Jelentősebb kiadási tétel volt még a termőföldért fizetett életjáradék 0,9 milliárd forintos összege, illetve a tulajdonosi joggyakorló társaságoknak folyósított 0,6 milliárd forint összegű működési támogatás. A tavaly júliusi vagyonkiadások 519,1 milliárd forintos mértéke a MOL-részvényvásárlás miatt nem hasonlítható össze az idei kiadásokkal. A MOL-tulajdonszerzés nélküli 20,8 milliárd forint összegű tavalyi kiadások nagyságrendje megegyezik az ideivel. A kifizetések szerkezete is hasonló, a kiadásokat a környezetvédelemre és a tőkeemelésre fordított összegek határozták meg.

II.

ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOK

1. Az egyenleg alakulása

Az elkülönített állami pénzalapok július havi közel 8,2 milliárd forintos többlete a Nemzeti Foglalkoztatási Alap 9,3 milliárd forintos, a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap 2,1 milliárd forintos, a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap 0,6 milliárd forintos, a Nemzeti Kulturális Alap 0,4 milliárd forintos többletéből, valamint a Bethlen Gábor Alap 4,2 milliárd forintos hiányából alakult ki. Az elkülönített állami pénzalapok július havi egyenlege az előző év azonos hónapjához képest kedvezőtlenebb lett.

2. A bevételek alakulása

Az alapok bevételei 10,1 milliárd forinttal alacsonyabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjának értékénél. A bevételeken belül a Nemzeti Foglalkoztatási Alap szakképzési hozzájárulás bevétele tavalyi évben az akkor még hatályos előlegfizetési szabály miatt volt magasabb.

3. A kiadások alakulása

Az alapok kiadásai 5,6 milliárd forinttal magasabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjának értékénél. A kiadások közül a Nemzeti Foglalkoztatási Alap Start-munkaprogram kiadása teljesült magasabb összegben az előző év azonos hónapjához képest. Ennek oka, hogy ez évben a Start-munkaprogram jelentősebb tételt képvisel az Alapon belül. Emellett a Bethlen Gábor Alap kiadásai is magasabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjához képest.

III.

A TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁS PÉNZÜGYI ALAPJAINAK GAZDÁLKODÁSA

1. Az egyenleg alakulása

Júliusban a társadalombiztosítás két pénzügyi alapjának költségvetése együttesen 22,3 milliárd forint többlettel zárt, ami a Nyugdíjbiztosítási Alap esetében 9,1 milliárd forint, az Egészségbiztosítási Alap esetében 13,2 milliárd forint többletet jelentett. Az idei évben ez volt a harmadik olyan hónap, amikor az együttes egyenleg szuficittal zárt. Egy évvel korábban mindkét pénzügyi alap költségvetése hiányt mutatott, összegük 23,7 milliárd forintot tett ki.

2. A bevételek alakulása

A bevételek összege 397,3 milliárd forint volt, ami 48,0 milliárd forinttal több, mint 2011 azonos hónapjában.

A bevételek valamivel több, mint háromnegyed része (73,1%) a szociális hozzájárulási adó és járulék, a 290,5 milliárd forintot kitevő teljesítés 13,6 milliárd forinttal haladta meg az egy évvel korábbi értéket.

A költségvetési támogatások és térítések képezték az összes bevétel 16,1%-át, ezek nagysága 63,9 milliárd forintot tett ki, a bázisidőszakhoz viszonyított többlet 10,4 milliárd forint volt.

3. A kiadások alakulása

Júliusban a két pénzügyi alap összes kiadása 374,9 milliárd forintot tett ki, ez csekély összeggel, 1,9 milliárd forinttal több, mint az összehasonlított időszakban.

A nyugellátási kiadások adták az összes kiadás mintegy 57,5%-át, összegük 215,7 milliárd forint volt. A 2011 azonos időszakával történő összehasonlítást a finanszírozásban bekövetkezett lényeges változás („profiltisztítás”) nem teszi lehetővé.

A kiadások másik, meghatározó súlyú csoportját képező természetbeni ellátásokra (gyógyító-megelőző ellátások, gyógyszer-támogatási kiadások stb.) felhasznált összeg

97,2 milliárd forintot tett ki, ami 4,4 milliárd forinttal kevesebb volt, mint 2011 júliusában.

Az egészségbiztosítás pénzbeli ellátásokra (rokkantsági és rehabilitációs ellátások, GYED, táppénz stb.) mintegy 46,1 milliárd forintot fordított. Az összehasonlított időszakhoz viszonyított közel 2,8-szoros növekedést az okozta, hogy 2012. január 1-jétől a rokkantsági és rehabilitációs ellátások finanszírozása az Egészségbiztosítási Alapból történik.

A két alapkezelő működési kiadásainak összege 1,5 milliárd forintot tett ki, ez közel 0,3 milliárd forinttal volt kevesebb, mint egy évvel korábban.

NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

1. Az egyenleg alakulása

A kérdéses hónapban az Alap költségvetésének többlete 9,1 milliárd forint volt, 2011 júliusában az egyenleg 20,1 milliárd forint hiányt mutatott.

2. A bevételek alakulása

Július hónapban az Alap bevételei kedvezően alakultak, a 240,8 milliárd forint nagyságú teljesítés január után a második legnagyobb havi összeg. A bázisidőszakban 9,0 milliárd forinttal volt kevesebb a bevétel.

A bevételek legnagyobb része, 94,1%-a szociális hozzájárulási adóból és járulékbefizetésből származott, ezek összege 226,6 milliárd forintot tett ki. A 2011. júliushoz viszonyított többlet 2,4 milliárd forint volt.

Az Alap bevételeit kiegészítő költségvetési támogatás összege 8,5 milliárd forint volt.

Az egyéb járulékok és hozzájárulások (korkedvezmény-biztosítási járulék, egyszerűsített foglalkoztatás utáni közteher, megállapodás alapján fizetők járulékai stb.) összege közel 5,4 milliárd forintot tett ki, az összehasonlított hónaphoz viszonyított növekedés mintegy 1,6 milliárd forint volt.

3. A kiadások alakulása

Az Alap összes kiadása 231,6 milliárd forint volt, amiből a nyugellátásokra kifizetett összeg 215,7 milliárd forintot tett ki.

Az egyéb kiadások összege 15,2 milliárd forint volt, amiből meghatározó részt képvisel az Egészségbiztosítási Alapnak rokkantsági és rehabilitációs ellátások fedezetére átadott 13,2 milliárd forint, valamint a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alapnak átadott közel 1,5 milliárd forint.

Működési kiadásokra 0,7 milliárd forint került felhasználásra, ami közel ugyanakkora volt, mint egy évvel korábban (0,8 milliárd forint).

EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

1. Az egyenleg alakulása

Július hónapban az Alap költségvetésének többlete 13,2 milliárd forintot tett ki, a bázisidőszakban 3,6 milliárd forint volt a hiány.

2. A bevételek alakulása

A bevételek havi összege 156,5 milliárd forintot tett ki, a 2011 azonos hónapjához viszonyított többlet 39,0 milliárd forint volt.

Szociális hozzájárulási adóból és járulékokból 63,9 milliárd forint bevétel származott, ennek az összes bevételen belüli aránya 40,8%. Az egy évvel korábbi összeghez viszonyított többlet 11,2 milliárd forint volt.

Egészségügyi hozzájárulás jogcímen 11,1 milliárd forint bevételhez jutott az Alap, ami közel duplája a bázisidőszaki értéknek (5,8 milliárd forint).

A bevételek 35,5%-a költségvetési támogatás és térítés, az 55,5 milliárd forint 2,0 milliárd forinttal több, mint 2011 júliusában.

Az egyéb bevételek összege 11,1 milliárd forint volt, ami döntően három előirányzathoz képződött: a baleseti adóból, a népegészségügyi termékadóból, valamint a gyógyszergyártók és -forgalmazók befizetéseiből.

A rokkantsági és rehabilitációs ellátások fedezetére a Nyugdíjbiztosítási Alaptól átvett pénzeszköz 13,2 milliárd forintot tett ki.

3. A kiadások alakulása

A kiadások összege 143,3 milliárd forintot tett ki, a 2011 azonos hónapjához viszonyított növekmény 22,2 milliárd forint volt. A számottevő növekedést szerkezeti változás indokolta, mivel a rokkantsági és rehabilitációs ellátások finanszírozása 2012. január 1-jétől ebből az Alapból történik.

A gyógyító-megelőző ellátásokra kifizetett összeg 65,4 milliárd forint volt, ez mintegy 1,2 milliárd forinttal meghaladta az összehasonlított időszak értékét. A gyógyszer-támogatásra fordított kiadás 25,5 milliárd forintot tett ki, ez számottevően, mintegy 6,5 milliárd forinttal kevesebb volt, mint a viszonyítási alapnak tekintett hónapban.

A rokkantsági és rehabilitációs ellátásokra fordított kiadások összege 29,7 milliárd forint volt.

A gyermekgondozási díjra kifizetett összeg 7,5 milliárd forintot tett ki, ez közel ugyanakkora volt, mint egy évvel korábban (7,6 milliárd forint). A táppénzkiadások összege 4,8 milliárd forint, a bázisidőszakhoz viszonyított csökkenés 0,4 milliárd forint volt.

A működési kiadások összege 0,8 milliárd forint volt, ez mintegy 0,1 milliárd forinttal kevesebb, mint egy évvel korábban.

IV.

AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS KÖZPONTI ALRENDSZERÉNEK FINANSZÍROZÁSA

A. Állományi adatok

Az előzetes adatok szerint július végén a **központi költségvetés forint- és devizaadóssága** az alábbiak szerint alakult:

(Mrd Ft)	2011		2012		Változás	
	záró	%	július	%	Mrd Ft	százalékpont
Deviza	10 170,4	48,5%	8 574,4	41,3%	-1 596,0	-7,2%
Állampapír	5 712,3	27,3%	4 989,8	24,1%	-722,5	-3,2%
Hitel	4 458,1	21,3%	3 584,6	17,3%	-873,5	-4,0%
Forint	10 362,2	49,4%	11 528,1	55,6%	1 165,9	6,1%
Állampapír	9 771,4	46,6%	10 940,3	52,7%	1 168,9	6,1%
Hitel	590,8	2,8%	587,8	2,8%	-3,0	0,0%
Összesen	20 532,6	98,0%	20 102,6	96,9%	-430,1	-1,1%
Egyéb kötelezettségek	422,9	2,0%	642,3	3,1%	219,4	1,1%
Mindösszesen	20 955,5	100,0%	20 744,9	100,0%	-210,6	0,0%

A **központi költségvetés devizaadóssága** július végéig 1596,0 milliárd forinttal, 8574,4 milliárd forintra csökkent. A devizaadósság devizahitel-felvétel következtében 17,2 milliárd forinttal nőtt, ugyanakkor a devizaadósság törlesztése 584,6 milliárd forintot tett ki az időszak során. A devizaadósság az árfolyamváltozás következtében 1028,6 milliárd forinttal csökkent, és bruttó módon számítva a teljes adósság 41,3%-át tette ki július végén.

A teljes adósság 24,1%-át kitevő **devizakötvények** esetében a teljes állomány forintértéke a 129,8 milliárd forint törlesztést és az 592,7 milliárd forintos árfolyamnyereséget is figyelembe véve, 4989,8 milliárd forintot tett ki július végén, amely 2011. év végéhez képest 722,5 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 17,3%-át tették ki július végén. A vizsgált időszak alatt a külföldi és belföldi hitelek együttes állománya 17,2 milliárd forint értékű hitelfelvétel, valamint 454,8 milliárd forint törlesztés és 435,8 milliárd forint árfolyamnyereség következtében 873,5 milliárd forinttal csökkent és 3584,6 milliárd forintot tett ki a hónap végén.

A **költségvetés forintadóssága** július végéig 1165,9 milliárd forinttal nőtt és 11528,1 milliárd forintot ért el.

A **forinthitelek állománya** a vizsgált időszakban 3,0 milliárd forint törlesztés következtében csökkent. Így a központi költségvetés forinthitel állománya július végén 540,8 milliárd forint értékű nemzetközi fejlesztési intézet felé és 47,0 milliárd forint hitelátvállalásból fennálló hiteltartozásból állt.

Az összes adósság 52,7%-át kitevő, **forintban kibocsátott állampapírok** állománya 1168,9 milliárd forinttal, 10 940,3 milliárd forintra nőtt. Mindez a piaci államkötvények állományának 619,5 milliárd forintos, a diszkontkincstárjegyek 306,1 milliárd forintos és a lakossági állampapírok 245,0 milliárd forintos növekedésének következménye. A nem piaci államkötvények állománya 1,7 milliárd forint törlesztés következtében csökkent július végéig és 401,6 milliárd forintot tett ki.

A lakossági állampapírokon belül a kamatozó kincstárjegyek állománya a vizsgált időszakban 173,3 milliárd forinttal nőtt, a július végi állomány 254,5 milliárd forint volt. A 2012 májusától értékesített féléves kincstárjegy állománya a vizsgált időszakban 2,2 milliárd forinttal nőtt és 6,3 milliárd forintot tett ki július végén. Az 1 és 2 éves *Kincstári Takarékjegyek* együttes állománya összesen 31,1 milliárd forinttal, 257,4 milliárd forintra nőtt a vizsgált időszakban. A lakossági ügyfelek által vásárolható, inflációhoz kötött kamatozású *Prémium Magyar Államkötvény* állománya 2012. július végén a 34,3 milliárd forintos ez évi növekedés hatására 200,5 milliárd forintot tett ki. Július végén a lakossági állampapírok állománya 718,8 milliárd forint volt, ami 245,0 milliárd forint növekedést jelent 2011. december vége óta.

A külföldi befektetők állampapír állománya júliusban 290,7 milliárd forinttal nőtt. A hó végi 4543,2 milliárd forintos állampapír-állomány 746,4 milliárd forinttal volt magasabb a 2011. december végi állománynál. A külföldi állomány 8,6%-a, 389,3 milliárd forint diszkontkincstárjegy, 91,4%-a, 4153,9 milliárd forint államkötvény. A külföldi állomány átlagos hátralévő futamideje július végén 4,07 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 219,4 milliárd forinttal nőtt. Az egyéb kötelezettségek állománya július végén 642,3 milliárd forintot tett ki.

B. Kamatok, hozamok alakulása

B/1. Elsődleges piac

A diszkontkincstárjegyek júliusi aukcióin a havi átlagos fedezettség az előző havi 2,2-en stagnált. A kötvényaukciókon a fedezettség az előző havi 3,2-ről 2,7-re csökkent.

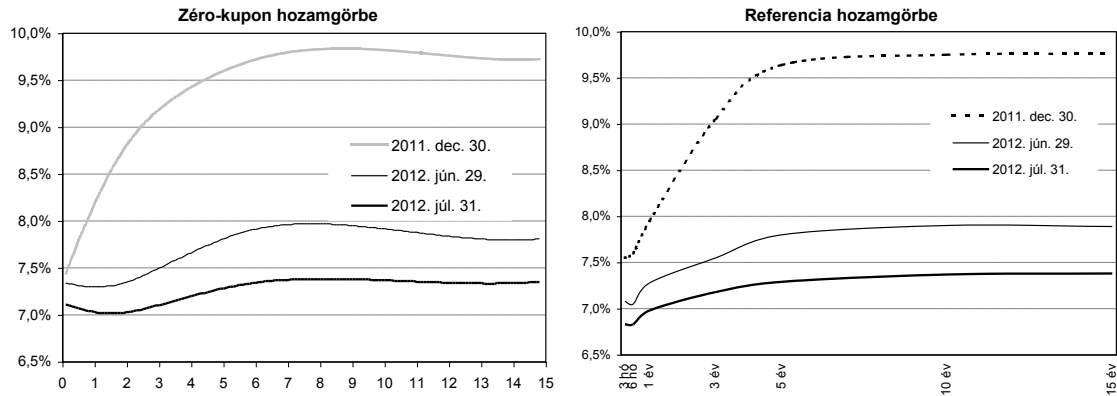
A 3 hónapos diszkontkincstárjegy utolsó júliusi aukcióján az átlaghozam az egy hónappal korábbi aukcióhoz viszonyítva 23 bázisponttal csökkent és 6,87%-ot tett ki. A 12 hónapos kincstárjegy utolsó júliusi aukcióján a kialakult átlaghozam 6,93% lett, amely 46 bázisponttal alacsonyabb az utolsó júniusi aukción kialakult átlaghozamnál.

A 3 éves kötvényaukción a hozam 27 bázisponttal 7,36%-ra mérséklődött az utolsó júniusi aukción kialakult átlaghozamhoz képest, az 5 éves kötvény júliusi aukcióján az átlaghozam 7,53%-ot ért el, ami 31 bázispontos csökkenést jelent a júniusi aukcióhoz képest, a 10 éves kötvény 7,61%-os átlaghozama 89 bázisponttal alacsonyabb a júniusi aukción kialakult átlaghozamhoz viszonyítva.

B/2. Másodlagos piac

A másodlagos piacon az időszak egészét tekintve 3 és 6 hónapos lejáratokon 22-25 bázisponttal, a 12 hónapos és 3 éves lejáratokon 30-37 bázisponttal, az 5, 10 és 15 éves lejáratokon 51-53 bázisponttal mérséklődtek a referenciahozamok. A jegybank Monetáris Tanácsa júliusban a jegybanki alapkamat szinten tartása mellett döntött.

Az éven belüli hozamoknál a 3 hónapos hozam 25 bázisponttal 6,83%-ra, a 6 hónapos 22 bázisponttal 6,83%-ra, a 12 hónapos hozam 30 bázisponttal 6,98%-ra csökkent. Az éven túli hozamoknál a 3 éves hozam 37 bázisponttal 7,18%-ra, az 5 éves hozam 51 bázisponttal 7,29%-ra, a 10 éves hozam 53 bázisponttal 7,37%-ra, a 15 éves hozam 51 bázisponttal 7,38%-ra esett.



Budapest, 2012. augusztus