

**TÁJÉKOZTATÓ\***

*az államháztartás központi alrendszerének  
2012. augusztus havi helyzetéről*

**2012. szeptember**

---

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

## ÖSSZEFOGLALÁS

### Az államháztartás központi alrendszerének 2012. augusztusi adatai

2012. augusztus hónapjában az államháztartás központi alrendszerének hiánya 122,0 milliárd forintban alakult. Ezen belül a központi költségvetés 106,0 milliárd forintos, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai 19,1 milliárd forintos deficittel, az elkülönített állami pénzalapok pedig 3,1 milliárd forintos szufficittal zártak. 2011. augusztus hónapjában az államháztartás központi alrendszerének hiánya 50,1 milliárd forint volt.

Az egyszeri tételektől megtisztított, vagyis azonos bázisú 2011. évi és 2012. évi központi alrendszerű augusztus végi hiányok esetében az idei évi 68,8%-os mérték jóval kedvezőbb lett a tavalyi 85,0%-nál.

Az államháztartás központi alrendszerének 2012. augusztus végi hiánya 559,5 milliárd forintra teljesült, 2011. augusztus végén e deficit 1544,6 milliárd forintot tett ki.

### ***Központi költségvetés***

#### ***Bevételek***

A központi költségvetés augusztus havi bevételei az előző év azonos hónapjához képest mintegy 52 milliárd forinttal magasabb összegben alakultak. Az adóbevételek esetében az általános forgalmi adó, a jövedéki adó, a személyi jövedelemadó és az illetékbevételek haladták meg a tavalyi összeget. Ezen túlmenően a költségvetési szervek bevételei, az állami vagyonnal kapcsolatos befizetések és a kamatbevételek is nagyobb összegben teljesültek, mint az elmúlt év azonos időszakában.

#### ***Kiadások***

A központi költségvetés augusztus havi kiadásai - döntően egyedi folyamatok miatt - mintegy 141 milliárd forinttal nagyobb összegben alakultak, mint az elmúlt év azonos hónapjában. A kiadások tavalyi évtől eltérő alakulásában szerepet játszott az állami vagyonnal kapcsolatos kiadások növekménye, a magasabb kamatkidadások és a 2012. május 1-jétől központi költségvetési szervként működő megyei önkormányzati intézmények kiadásai. Mindezek nem teszik összehasonlíthatóvá a két év augusztus hónapjának kiadásait. Magasabbak voltak a fentiek mellett az egyedi és normatív támogatások, a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alap kiadásai (a korhatár alatti ellátások átkerülése miatt), a szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásai (az uniós programok kifizetései következtében) és az EU költségvetéséhez történő hozzájárulások is.

#### ***Kamatgyenleg***

A kamatkidadások 2012 augusztusában 109,5 milliárd forintot tettek ki, 60,4 milliárd forinttal többet, mint az előző év megfelelő időszakában, a kamatbevételek pedig 14,2 milliárd forintos szintet értek el, 2,3 milliárd forinttal többet az előző évinél. A nettó kamatkidadás (95,3 milliárd forint) így összességében 58,1 milliárd forinttal lett

több, mint az előző évben, mely a kamatfizetések éven belüli lefutásának előző évitől eltérő alakulásának következménye.

### ***TB Alapok***

A társadalombiztosítási alapok 2012. augusztus havi 19,1 milliárd forintos hiánya a Nyugdíjbiztosítási Alap 1,8 milliárd forintos, valamint az Egészségbiztosítási Alap 17,3 milliárd forintos deficitjéből tevődik össze. 2011. augusztus hónapjában az Alapok együttes hiánya 34,9 milliárd forintot tett ki. A tavalyi évnél kedvezőbb egyenleg alakulásában kiemelt szerepet játszanak a magasabb szociális hozzájárulási adó- és járulékbévételek, 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 augusztus 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 augusztus havi 3,1 milliárd forintos egyenlege az előző év azonos hónapjához képest kedvezőbb lett. Az alapok bevételei 1,8 milliárd forinttal, kiadásai 3,2 milliárd forinttal alacsonyabb összegben alakultak az előző év azonos időszakához viszonyítva. A bevételeken belül az eltérés alapvetően abból fakadt, hogy a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap 2011. évi bevételeit 2,6 milliárd forinttal növelte költségvetési támogatás, amely támogatás nyújtására a szabályozás változásából adódóan az idén már nem került sor. A kiadások esetében a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap, valamint a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kiadásai teljesültek alacsonyabb összegben az előző év azonos hónapjához képest.

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

	milliárd forintban		Index (%)	milliárd forintban		Index (%)
	2011. évi előzetes tény (1)	2011. I-VIII. hó tény (2)	előzetes tény=100 (2/1)	2012. évi törvényi módosított előirányzat (1)	2012. I-VIII. hó tény (2)	módosított előirányzat=100 (2/1)
<b>Központi költségvetés egyenlege</b>	<b>-1 727,1</b>	<b>-1 384,3</b>	<b>80,2</b>	<b>-593,8</b>	<b>-648,5</b>	<b>109,2</b>
bevétel:	8 342,2	5 224,0	62,6	9 549,0	5 830,6	61,1
kiadás:	10 069,3	6 608,3	65,6	10 142,8	6 479,1	63,9
<b>Elkülönített állami pénzalapok egyenlege</b>	<b>69,2</b>	<b>87,0</b>	<b>125,7</b>	<b>52,9</b>	<b>89,1</b>	<b>168,4</b>
bevétel:	428,8	304,4	71,0	438,4	308,0	70,3
kiadás:	359,6	217,4	60,5	385,5	218,9	56,8
<b>Társadalombiztosítási alapok egyenlege</b>	<b>-83,7</b>	<b>-247,3</b>	<b>295,5</b>	<b>-35,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,3</b>
bevétel:	4 451,6	2 722,1	61,1	4 449,7	3 016,2	67,8
kiadás:	4 535,3	2 969,4	65,5	4 485,0	3 016,3	67,3
<b>EGYENLEG ÖSSZESEN</b>	<b>-1 741,6</b>	<b>-1 544,6</b>	<b>88,7</b>	<b>-576,2</b>	<b>-559,5</b>	<b>97,1</b>
bevétel:	13 222,6	8 250,5	62,4	14 437,1	9 154,8	63,4
kiadás:	14 964,2	9 795,1	65,5	15 013,3	9 714,3	64,7
<b>Korrigált egyenleg összesen *</b>	<b>-1 444,4</b>	<b>-1 227,3</b>	<b>85,0</b>	<b>-918,2</b>	<b>-631,5</b>	<b>68,8</b>
bevétel:	12 655,2	8 069,2	63,8	14 095,1	9 082,8	64,4
kiadás:	14 099,6	9 296,5	65,9	15 013,3	9 714,3	64,7

\* A korrigált 2011. évi előzetes ténytörvények 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 (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 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 2011. évben (498,6 milliárd forint).

**I.**  
**A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI FOLYAMATAINAK**  
**FŐBB JELLEMZŐI**

**A.**

**A BEVÉTELEK RÉSZLETES ÁTTEKINTÉSE**

1. Augusztus hónapban **társasági adó** címén a központi költségvetésben 3,1 milliárd forint keletkezett, mely a 22,9 milliárd forintos befizetés és a 19,8 milliárd forint kiutalás különbözeteként képződött. Az egyenleg a tavalyi év azonos időszakához képest 2,2 milliárd forinttal teljesült alacsonyabban: a befizetések 0,3 milliárd forinttal (1,3%-kal), a kiutalások pedig 2,5 milliárd forinttal (14,2%-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 75 millió forint bevétel realizálódott. Ez az összeg 55,7 millió forinttal magasabb a 2011. augusztus havi bevételénél.

A **cégautóadóból** augusztus hónap során 0,9 milliárd forint bevétel teljesült, mely a 2011. év azonos időszakát 11,0%-kal haladta meg.

Az **energiaellátók jövedelemadója** címén az év nyolcadik hónapjában a központi költségvetésből 76,6 millió forint kiutalása történt meg. Ez az összeg a 2011. augusztusi kiutalás 15,9%-a. A negatív augusztusi egyenleget a májusi adóbevallást követő kiutalások indokolják.

Az **egyszerűsített vállalkozói adóból** a tárgyhónapban 1,7 milliárd forint bevétel keletkezett. Az adózók 2012. augusztus hónapban 0,4 milliárd forinttal (20,4%-kal) kevesebb adót fizettek be, mint 2011. év azonos időszakában. 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** 1,0 milliárd forint folyt be a központi költségvetés számlájára, amely összeg 0,1 millió forinttal (10,2%-kal) magasabb a 2011. augusztus havi összegnél. A növekedés hátterében az előző év azonos időszakához képest a kiutalások 32,0%-kal alacsonyabb teljesülése játszik szerepet.

A **környezetterhelési díj** mérleg soron a jóváírások és terhelések egyenlegeként 26,6 millió forint negatív bevétel keletkezett, mely az előző év azonos havi értékétől 132,5 millió forinttal maradt el. Ez az összeg a 24,8 millió forint befizetés és az 51,4 millió forint kiutalás különbségként képződött.

**Bányajáradék** címén augusztusban 7,2 milliárd forint bevétele származott a költségvetésnek. A 2011. augusztusi adathoz képest 1,3 milliárd forinttal, azaz 14,8%-kal volt alacsonyabb a bevétel. 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 nyolcadik hónapjában 4,0 milliárd forint bevétel keletkezett a központi költségvetésben, amely 0,4 milliárd forinttal (9,1%-kal) alacsonyabb a 2011. évi azonos havi befizetésénél.

Az **egyéb befizetések** mérlegsoron augusztus hónapban 1,4 milliárd forint bevétel keletkezett. Ez az összeg a tavaly augusztusi összeget 0,6 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. Augusztus hónapban 5,3 milliárd forint bevétele volt a költségvetésnek, mely összeg 4,3 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 augusztusban nettó 11,5 milliárd forint kiutalása történt meg. A 2,1 milliárd forint befizetéshez 13,6 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 0,2 milliárd forint bevétel folyt be. Ez a bevétel a tavalyi év azonos időszakának 17,6%-a. A tárgyhónapban az adózóknak nem volt előlegfizetési kötelezettségük. A befizetések döntő többsége (62,2%-a) a távközlési tevékenységgel foglalkozó vállalkozásoktól származik.

2. Augusztusban az **általános forgalmi adóból** 238,4 milliárd forint bevétel keletkezett a költségvetésnek, ami az egy évvel korábbinál 11,2 milliárd forinttal, 4,9%-kal magasabb. A bruttó befizetés 372,8 milliárd forint (a bázishoz képest 49,9 milliárd forinttal több), a visszautalás pedig 134,4 milliárd forint (a bázishoz képest 38,7 milliárd forinttal több) volt. A bevétel 88,0%-a a belföldi áfabevételekből, 6,7%-a az importáfa-befizetésekből, míg 5,3%-a a dohánygyártmányok áfabefizetéseiből származott.

A **jövedéki adóból** realizált bevétel augusztus hónapban 91,4 milliárd forintot tett ki, amely az egy évvel korábbi bevételhez képest 14,0 milliárd forinttal, 18,2%-kal magasabb volt. Az üzemanyagok esetében 47,7 milliárd forint jövedékiadó-bevétel keletkezett, ami 4,0 milliárd forinttal (9,1%-kal) haladta meg a bázishavi bevételt. A dohánygyártmányok jövedéki adója (35,9 milliárd forint) 10,0 milliárd forinttal volt magasabb a 2011. augusztus havi bevételénél (25,9 milliárd forint). A szeszesitaloknál és egyéb termékeknél 7,8 milliárd forint összegű teljesítés történt, amely a bázisidőszaki összegnél 57,6 millió forinttal volt magasabb.

A **regisztrációs adóból** az év nyolcadik hónapjában 1,1 milliárd forintos bevétel keletkezett a költségvetésnek, mely csupán 40,4%-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 bevétele augusztus hónapban 128,8 milliárd forint volt, amely a 133,0 milliárd forintos bruttó befizetés és a 4,2 milliárd forintos kiutalás egyenlegeként képződött. Ez a bevétel 16,7 milliárd forinttal, 14,9%-kal magasabb az egy évvel korábbi összegnél. 2012 augusztusában az előző év azonos hónapjához képest a befizetések 18,9 milliárd forinttal (16,6%-kal), míg a kiutalások 2,3 milliárd forinttal (111,8%-kal) növekedtek. A magasabb teljesülés háttérében az adórendszer átalakításának hatása és az elvárt béremeléssel összefüggő bérkiáramlás áll.

Az **illeték**befizetések augusztusi - a tavalyi év nyolcadik havi bevételéhez viszonyítva 44,0%-kal, 2,6 milliárd forinttal magasabb – összege 8,7 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 augusztusban 95,7 millió forint bevétele keletkezett.

4. A **központi költségvetési szervek bevételei** augusztusban közel 110,2 milliárd forintot tettek ki, ez mintegy 1,7-szerese az egy évvel korábbi bevételeknek. A 46,4 milliárd forintos eltérést számos tényező magyarázza, melyből kiemelhető, hogy az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által 2012. év augusztusban az intézményeknek utalt támogatás (51,1 milliárd forint) lényegesen, mintegy 35,2 milliárd forinttal magasabb volt, mint a 2011. év azonos időszakában. Ez tartalmazta a járó- és fekvőbeteg-ellátásban dolgozó orvosok és szakdolgozók bérnövekményére adott támogatást is. Az intézményi bevételeket növelte 2012-ben mintegy 4,4 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 31,5 milliárd forintot tettek ki, a különféle működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök és támogatásértékű bevételek pedig összesen 71,9 milliárd forint körül alakultak, jelentősen meghaladva az egy évvel korábbi bevételeket. A fennmaradó részt alapvetően az előző évi előirányzat-maradvány átvételek, valamint a nem azonosított, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek tárgyhavi forgalma tette ki.
5. A **szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei** címén augusztusban 90,7 milliárd forint folyt be, ez az előző évi bevételnek 67,5%-a. Az augusztusi *nem uniós bevételek* 23,4 milliárd forintot tettek ki, amely az előző év azonos időszaka bevételeinek mintegy 1,9-szerese. A különbség számos tényező összhatásaként alakult ki. Ezek közül kiemelhető az, hogy 2012 augusztusában számla-megelőlegezésekhez kapcsolódóan a Kohéziós Alap Környezetvédelmi projektjeinél jóváírás történt mintegy 13,0 milliárd forintos összegben. Ez függő

bevételeként itt került elszámolásra, melynek rendezésére a következő hónapban kerül sor. Tavaly augusztusban viszont például az autópálya-matrica díjból származó bevétel még az útpénztár fejezeti kezelésű előirányzaton jelent meg, jelentős összeggel növelve az akkori bevételeket. A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok bevételei között az *EU támogatás* augusztusban 67,3 milliárd forintot tett ki, mely fele az előző év azonos időszakában keletkezett bevételeknek. A jelentős bevételecsökkentés a Nemzeti Stratégiai Referenciakeret (Új Széchenyi Terv) Operatív Program sorain keletkezett. Az OP számlák átmeneti likviditási problémái miatt a Környezet és Energia Operatív Program, valamint a Gazdaságfejlesztés Operatív Program esetében nem történt meg maradéktalanul a teljesült kiadásokra jutó uniós bevételek elszámolása (közösségi hozzájárulás rendezés), így összességében mindössze 59,9 milliárd forint összegű bevétel keletkezett az Új Széchenyi Terv előirányzatán. Az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (Darányi Ignác Vidékfejlesztési Program) és a Halászati Operatív Program keretében összesen mintegy 7 milliárd forint uniós forrás került felhasználásra.

6. **A központi költségvetési szervektől származó befizetések** augusztusban 0,6 milliárd forint körül alakultak, amely mindössze 19,2%-a az előző év azonos időszaka befizetéseinek. A tavalyi év augusztusában ugyanis a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének a befizetése önmagában 2,5 milliárd forint volt. Az idei augusztusi befizetés döntő része a költségvetési törvényben, a kizárólag saját bevételből gazdálkodó intézmények részére tételesen előírt befizetési kötelezettségek teljesítéséből származott (Magyar Energia Hivatal, Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala, Földmérési és Távérzékelési Intézet), az előző évi maradvány-befizetés pedig mintegy 0,3 milliárd forintot tett ki.
7. **A Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alaphoz történő hozzájárulás** 2012-től új befizetési kötelezettséget jelent, melyet a Nyugdíjbiztosítási Alapnak kell teljesítenie. 2012-ben létrehozásra került a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alap, 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 közel 1,5 milliárd forinttal járul hozzá.
8. **A helyi önkormányzatok befizetései** címen ebben a hónapban a teljesítés 198,9 millió forint volt. Ez a sor a tárgyévet megelőző évi önkormányzati elszámolások alapján, a kincstári felülvizsgálat, illetve az ÁSZ ellenőrzése során megállapított jogtalanul igénybe vett és a tárgyévben a központi költségvetésbe visszafizetett hozzájárulások és támogatások összegeit tartalmazza, valamint ezek igénybevételi, kiegészítő és késedelmi kamatát.
9. **Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek** augusztusi összege 20,7 milliárd forint volt, amelynek meghatározó része távközlési koncessziós befizetésből származott. A Nemzeti Média és Hírközlő Hatóság 19,9 milliárd forint összegű frekvenciahasznosítási bevételt utalt át a költségvetésbe. (A Fővárosi Törvényszék 2012. szeptember 17-én kihirdetett jogerős ítélete alapján a befolyt frekvenciahasznosítási bevétel visszautalásra kerül.) A további bevételek



vagyonkezelési és haszonbérleti díjakból eredtek. A tavaly augusztusi bevételek nem tartalmaztak az ideihez hasonló – frekvenciahasznosítási pályázaton elért – egyedi bevételt. Az egy évvel korábbi 0,7 milliárd forintos bevétel nagyságrendje és összetétele hasonló a mostani, az említett egyedi bevétel nélküli befizetésekhez.

10. A költségvetés **kamatbevételei** augusztusban 14,2 milliárd forintot tettek ki. Ebből 4,2 milliárd forintot fizetett az MNB a Kincstári Egységes Számla (KESZ) után. A forint-államkötvények kamataként közel 9,3 milliárd forint összegű bevétel jelenik meg a költségvetésben. A devizában fennálló követelések után 0,7 milliárd forint bevétel származott augusztusban. A 2012. augusztusi bevételek összege magasabb az egy évvel korábbinál, ami alapvetően két tényező eredője: a forintban fennálló követelések kamatbevétele másfélszerese a tavalyinak, ugyanakkor a devizában fennálló követelések kamatbevétele lényegesen elmarad a 2011-es bevételtől.
11. Az **egyéb bevételek** augusztusban 8,2 milliárd forintot tettek ki. Ebből kiemelendő 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 5,9 milliárd forint. Ezzel párhuzamosan az említett összeggel a X. Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium fejezet, 8. cím, 2. Megyei intézményfenntartó szervek és intézmények alcím kiadási és támogatási előirányzata megemelésre került. A tőkekövetelések visszatérülésén belül a külföld felé fennálló kormányhitelek visszafizetéseiből augusztusban nem volt bevétele a költségvetésnek.
12. Az **egyéb uniós bevételeken** belül a vámhozzájárulás Magyarországot illető 25%-aként 770,2 millió forint folyt be a központi költségvetésbe. Az uniós támogatások utólagos megtérülése során a Kohéziós Alapból finanszírozott Sopron szennyvízberuházás kapcsán az utolsó 20%-nak megfelelő 471,8 millió forint került elszámolásra.

## B.

### A KIADÁSOK JOGCÍMENKÉNT

1. Az **egyedi és normatív támogatásokra** fordított kiadások összege augusztusban 24,8 milliárd forintot tett ki. Az összegből a helyközi személyszállítási közszolgáltatások költségtérítésére 17,8 milliárd forint, a vasúti pályahálózat működtetésének költségtérítésére 6,0 milliárd forint, az Eximbank Zrt. kamatkiegyenlítésére 1,0 milliárd forint, a mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és egyéb kártérítési kötelezettségeinek átvállalására 33,2 millió forint kifizetés történt.
2. A médiaszolgáltatásokról és a tömegkommunikációról szóló 2010. évi CLXXXV. törvény 136. § (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 augusztusban 8,0 milliárd forintot tettek ki, amely összeg 10,5%-kal haladja meg az előző év azonos időszakában történt teljesítés értékét. Az eltérés a bázishoz képest magasabb mértékű szolgáltatói igénylésekből ered.
4. A **lakásépítési támogatásokra** fordított kiadások augusztusban 18,2 milliárd forintot tettek ki, amely összeg csupán 4,2%-kal marad el az előző év azonos időszakában történt teljesítés értékétől. Az eltérés az egyes támogatási jogcímek folyósítási rendjének szabályozásából és abból adódik, hogy egyes támogatási jogcímekre a bázishoz képest alacsonyabb 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 augusztusban összesen 70,0 milliárd forintot fizettek ki, melyből a fentebb említett korhatár alatti ellátásokra mintegy 22,2 milliárd forintot fordítottak. Ebből a szolgálati járandóságok (fegyveres testületek szolgálati nyugdíjának átalakítását követően létrejött ellátás) 7,1 milliárd forintot, a korhatár előtti ellátások (különféle korhatár előtti öregségi nyugdíjak átalakítását követően létrejött ellátás) 15,1 milliárd forintot tettek ki. A családi támogatásokra augusztusban összesen 40,3 milliárd forint került átutalásra a folyósítást végző szervek részére, 1,5%-kal meghaladva az előző év azonos időszakának a kiadásait. Ezen családi támogatásokból családi pótlékra mintegy 29,2 milliárd forintot, gyermekgondozási segélyre 5,6 milliárd forintot, gyermeknevelési támogatásra 1,2 milliárd forintot utaltak át. E hónapban került sor a gyermekvédelmi támogatások és pótlékok első ütemének a kifizetésére, melynek összege a kiegészítő gyermekvédelmi támogatásokkal együtt mintegy 3,3 milliárd forintot tett ki. A jövedelem pótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatásokra augusztusban kifizetett összegek (5,1 milliárd forint) mindössze 45,7%-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. Augusztusban fogyatékosági támogatásra és vakok személyi járadékára 2,5 milliárd forintot, politikai rehabilitációs és más nyugdíj-kiegészítésekre közel 1 milliárd forintot fordítottak. A különféle jogcímen adott térítések esetében az augusztusi folyósítás 2,4 milliárd forintot tett ki, melyből közgyógyellátásra közel 1,5 milliárd forintot, a gyermekgondozási díjban és terhességi-gyermekágyi segélyben részesülők kompenzációjára közel 0,4 milliárd forintot fordítottak.
6. A **költségvetési szervek kiadásai** augusztusban 241,6 milliárd forintot tettek ki, amely 28,5%-kal, mintegy 53,5 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 (146,2 milliárd forint) 39,8 milliárd forinttal magasabban alakultak idén augusztusban, 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, NFM) 4,1 milliárd forint, melyből 3,0 milliárd forint a nem gyorsforgalmi országos közúthálózat üzemeltetésére, karbantartására, 0,3 milliárd forint a Nemzeti Infrastruktúrafejlesztési Zrt. működésének támogatására, 0,8 milliárd forint pedig a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére, áfa címen került átutalásra. Mintegy 1,4 milliárd forintnyi kiadás jelentkezett továbbá az Országos Vízügyi Főigazgatóságnál (BM), melyből 1,1 milliárd forint a Szamos-Kraszna árvízi tároló építésére került kifizetésre, 0,3 milliárd forint pedig áfautalás volt. A Pécsi Tudományegyetemnél a Science Building építésére e hónapban 1,5 milliárd forintot fordítottak. A kiadásokat áttekintve - az előbb említett személyi juttatásokon és szociális hozzájárulási adón túlmenően - e hónapban dologi és egyéb folyó kiadásokra mintegy 68,8 milliárd forintot, intézményi beruházási kiadásokra 13,4 milliárd forintot fordítottak. A fennmaradó részt a különféle támogatásértékű kiadások és az államháztartáson kívülre irányuló pénzeszközátadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, maradvány-átadások, felújításokra fordított összegek, valamint a függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások tárgyhavi forgalma tették ki.

7. **A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kiadásai** augusztusi teljesítése 158,7 milliárd forint volt, amely az előző évi augusztusi kiadás 101,7%-a. Ebből a *nem uniós forrásokból finanszírozott kiadások* közel 48,3 milliárd forintot tettek ki, amely az előző évi augusztusi kiadástól mintegy 13,2%-kal maradt el. Az elmaradást számos tényező, elsősorban a 2011-ben történt nagyobb összegű kifizetések magyarázzák. 2011 augusztusában például az útpénztár törvényi sorról (NFM) 5,0 milliárd forint került kifizetésre, valamint összesen mintegy 5,2 milliárd forint támogatásértékű kiadásra került sor a katasztrófa-elhárítási célú előirányzatok (BM) és a vörösiszap-katasztrófa elhárítása (VM) törvényi sorokról. Ezzel szemben a szociális célú humánszolgáltatásokra, valamint a hittanoktatás támogatására (EMMI) kifizetett összegek 2012. augusztusban teljesültek magasabban. Az előbbire idén augusztusban közel 5,7 milliárd forintot, az utóbbira 2,2 milliárd forintot fordítottak. Augusztusban a következő törvényi sorokon voltak még kiemelkedő összegű kifizetések: közoktatási célú humánszolgáltatásokra (EMMI) 9,4 milliárd forint, autópálya rendelkezésre állási díjra (NFM) 8,1 milliárd forint, megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásával kapcsolatos költségkompenzációra (EMMI) 1,7 milliárd forint. Augusztusban az *uniós előirányzatokból* a kedvezményezettek részére összesen 110,4 milliárd forintot fizettek ki, mely közel megegyezik a tavalyi év azonos időszakának kiadásával. A strukturális támogatásokra fordított 94,6 milliárd forint döntő részét a Nemzeti Stratégiai Referenciakeret (Új Széchenyi Terv) programjai (92,8 milliárd forint) tették ki. Ezen kívül említést érdemel még a Kohéziós Alapból finanszírozott, hosszabbítással érintett környezetvédelmi és közlekedési projektekkel kapcsolatos kiadás 560,2 millió forint összegben. A vidékfejlesztési

támogatások, ezen belül pedig az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (Darányi Ignác Vidékfejlesztési Program) címen összesen 13,7 milliárd forint összegű kiadás történt, a Halászati Operatív Program előirányzatain a kiadás mindössze 255,1 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** augusztus hónapban 5,6 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 augusztusban összesen 56,3 milliárd forintot fordítottak, amely 6,0%-kal haladta meg az előző év azonos időszakának kifizetéseit. 2012. augusztus hónapban a Nyugdíjbiztosítási Alap az Adórendszer átalakításával összefüggő pénzeszköz-átadás 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 október-december hónapjaiban. Idén augusztusban az Egészségbiztosítási Alap járuléka 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-ben bekövetkezett szerkezeti változások, profiltisztítás következtében augusztusban mintegy 15,3 milliárd forintnyi költségvetési támogatást kapott az Alap a 2012-ben hozzá átkerült korhatár alatti rokkantsági, rehabilitációs ellátások fedezetére. A 2012. évi költségvetési törvény 4. § (2) bekezdése alapján a központi költségvetés céltartalékából kis összegű támogatásban részesült az ONYF és OEP a Prémiumévek programmal kapcsolatos kifizetéseikre.
10. **A helyi önkormányzatok támogatása** (állami támogatások, hozzájárulások és SZJA) ebben a hónapban összesen 84,4 milliárd forintban teljesült.

Jelentősebb tételek:

- a települési önkormányzatokat megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó: 9,3 milliárd forint;
- a települési önkormányzatok jövedelemdifferenciálódásának mérséklése: 7,5 milliárd forint;
- normatív hozzájárulások: 39,1 milliárd forint;
- a központosított előirányzatok címről: 4,5 milliárd forint;
- a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása: 12,1 millió forint;

- a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása: 852,0 millió forint;
- normatív, kötött felhasználású támogatások: 19,0 milliárd forint;
- a vis maior támogatás cím: 505,6 millió forint;
- a megyei önkormányzatok működésének támogatása sorról: 401,1 millió forint;
- a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációjára: 2,8 milliárd forint

kifizetés történt.

Az alábbi új jogcímeneken létrehozott

- Egyes előadó-művészeti szervezetek, könyvtárak működésének kiegészítő támogatására: 400,0 millió forint, valamint
- Abádszalók településen a vihar okozta károk enyhítésének támogatására: 60,0 millió forint

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

11. **Kamatkiadásokra** 2012. augusztusban 109,5 milliárd forintot fordított a költségvetés. Az államkötvények utáni 68,6 milliárd forint összegű kamatfizetés teljes egészét a hiányt finanszírozó és adósságmegújító államkötvények terhei jelentették. A kincstárjegyek utáni 17,5 milliárd forintos kiadások nagyobb részét a diszkontkincstárjegyek kamatai (16,0 milliárd forint) tették ki. A devizaadósságot 23,1 milliárd forint kamatköltség terhelte augusztusban. Ebből 7,6 milliárd forintot a devizakötvények, 15,5 milliárd forintot a devizahitelek kamatterheként fizetett a költségvetés. A kamatkiadások az egy évvel korábbi adatokhoz képest sokkal nagyobb kiadást jelentenek, mely arra vezethető vissza, hogy a kamatfizetések éven belüli lefutása évről évre számottevően eltér.
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 augusztus hónapban 319 millió forint kiadás teljesült. Ezen belül pénzbeli kárpótlásra 176 millió forintot, az 1947-es párizsi békeszerződésből eredő kárpótlásra 136 millió forintot, mindezek folyósítási költségeire pedig 7 millió forintot fizettek ki.
14. Az **állam által vállalt kezesség érvényesítése** 2012. augusztusban 2,2 milliárd forint kiadást jelentett, alapvetően a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. által a kkv-szektor finanszírozását segítő állami viszontgaranciák és az ún. „fészekrakó” lakáskezességek beváltásának következtében. A 2012. augusztusi kezességbeváltási kifizetések mértéke közel 1 milliárd forinttal haladja meg az egy évvel korábbi kiadásokét, melynek oka a kkv-szektor kezességbeváltásának növekedése. A kifizetések összetétele hasonló a tavalyi adatokhoz, továbbra is a kkv-szektorhoz és a lakáskezességekhez köthető a beváltások döntő része.

15. Az **egyéb kiadások** összege augusztus hónapban 2,3 milliárd forintot tett ki. Ebből kiemelendő a felszámolásokkal kapcsolatban kifizetett közel 100 millió forint, valamint a gazdálkodó szervezetek által korábban befizetett, de visszaigényelt termékdíjak címén kiutalt 300,0 millió forint. Az egyéb kiadásokon belül a *nemzetközi elszámolások kiadásaiként* augusztusban 0,1 millió forintot fizetett a költségvetés.
16. **Hozzájárulás az EU költségvetéséhez** mérlegsoron az augusztusban teljesített összeg 22,8 milliárd forint volt.
17. Az **állami vagyonnal kapcsolatos kiadások** augusztusi összege 25,5 milliárd forint volt, amelynek meghatározó tételét az állami vagyon gyarapítását szolgáló 20,3 milliárd forint összegű kifizetések tették ki. A Kormány 1318/2012. (VIII. 30.) határozata rendelkezett az állami vagyongazdálkodásból 2012-ben már elért többletbevételek terhére történő 19,9 milliárd forint összegű többletkiadás jóváhagyásáról. Ez az összeg közvetett módon – az állami tulajdonú Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. feltökésítésével megvalósuló – részesedésvásárlást fedezett. Jelentősebb kiadási tétel volt még a termőföldért fizetett életjáradék – kéthavi kifizetésnek megfelelő - 1,8 millió forintos összege, valamint az állami tulajdonú gazdasági társaságok támogatására fordított közel 1 milliárd forint. Nagyobb kiadást jelentettek még augusztusban a Nemzeti Földalapba tartozó ingatlanvagyon jogi rendezésével kapcsolatos 0,7 milliárd forint összegű kifizetések, illetve a tulajdonosi joggyakorló társaságoknak folyósított 0,6 milliárd forint összegű működési támogatás. A tavaly augusztusi, 13 milliárd forint összegű kiadások nagyságrendje elmarad az ideitől, szerkezete azonban hasonló a mostanihoz. A tavalyi kiadások meghatározó részét (10 milliárd forint) is tőkeemelésekre fordította az MNV Zrt., illetve teljesültek az életjáradék kifizetések és a tulajdonosi joggyakorlók támogatásai. A két év közötti nagyságrendi eltérés a tőkeemelések mértékéből adódott.

## II.

### ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPOK

#### 1. Az egyenleg alakulása

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

#### 2. A bevételek alakulása

Az alapok bevételei 1,8 milliárd forinttal alacsonyabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjának értékénél. A bevételeken belül az eltérés abból fakadt, hogy a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap tavaly augusztus havi bevételeit növelte

(2,6 milliárd forinttal) költségvetési támogatás, amely támogatás nyújtására a szabályozás változásából adódóan az idén már nem került sor.

### **3. A kiadások alakulása**

Az alapok kiadásai 3,2 milliárd forinttal alacsonyabb összegben teljesültek az előző év azonos hónapjának értékénél. A kiadások közül a Központi Nukleáris Pénzügyi Alap, valamint a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kiadásai teljesültek alacsonyabb összegben az előző év azonos hónapjához képest.

## **III.**

### **A TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁS PÉNZÜGYI ALAPJAINAK GAZDÁLKODÁSA**

#### **1. Az egyenleg alakulása**

Augusztus hónapot a társadalombiztosítás két pénzügyi alapja együttesen 19,1 milliárd forint hiánnyal zárta, ami a Nyugdíjbiztosítási Alap 1,8 milliárd forint és az Egészségbiztosítási Alap 17,3 milliárd forint hiányának összege. Egy évvel korábban a hiány 34,9 milliárd forint volt, ennek döntő része, 33,1 milliárd forint a Nyugdíjbiztosítási Alapban keletkezett, az Egészségbiztosítási Alap hiánya 1,8 milliárd forint volt.

#### **2. A bevételek alakulása**

A társadalombiztosítás két pénzügyi alapjának összes bevétele 374,2 milliárd forintot tett ki, ami 40,0 milliárd forinttal volt több, mint a bázisidőszakban.

A bevételek mintegy háromnegyed része (74,2%) szociális hozzájárulási adó- és járulékbevételek, ennek összege 277,7 milliárd forint volt.

A bevételek másik meghatározó nagyságrendű csoportját képező központi költségvetési támogatások és térítések együttes összege 56,8 milliárd forintot tett ki, az összes bevételen belüli arány 15,2% volt. 2011. ugyanezen hónapjában az ebből a forrásból származó bevételek összege 53,5 milliárd forintot tett ki, aránya 16,0% volt.

#### **3. A kiadások alakulása**

A pénzügyi alapok augusztus havi kiadásainak összege 393,3 milliárd forintot tett ki, ami 24,2 milliárd forinttal több volt, mint egy évvel korábban.

A kiadások 55,1%-a nyugellátási kiadás, az augusztus havi teljesítés 216,6 milliárd forint volt.

Az egészségbiztosítás pénzbeli ellátásokra (rokkantsági és rehabilitációs ellátások, GYED, táppénz stb.) 45,7 milliárd forintot fordított.

A természetbeni ellátások (gyógyító-megelőző ellátások, gyógyszer-támogatás stb.) összege 114,5 milliárd forintot tett ki, ami 17,2 milliárd forinttal több volt, mint az összehasonlítás alapjául szolgáló időszakban.

Az alapkezelők működési kiadásainak összege 1,5 milliárd forintot tett ki, ami közel 0,3 milliárd forinttal kevesebb volt, mint a bázisidőszakban.

## NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP

### 1. Az egyenleg alakulása

A tárgyalt hónapban az Alap költségvetése minimális, 1,8 milliárd forintot kitevő hiányt mutatott. Egy évvel korábban a hiány 33,1 milliárd forint volt.

### 2. A bevételek alakulása

Augusztus hónapban az Alap bevételeinek összege 230,5 milliárd forint volt, ez 10,9 milliárd forinttal haladta meg a 2011. augusztusi értéket.

A bevételek döntő részét, 93,9%-át a szociális hozzájárulási adó- és járulékbefizetés képezte, a 216,4 milliárd forint összegű teljesítés 4,7 milliárd forinttal több volt, mint az összehasonlított időszakban.

A költségvetési támogatások és térítések összege közel 8,5 milliárd forintot tett ki, az előző év azonos hónapjában ezen a jogcímen nem volt bevétele az Alapnak.

### 3. A kiadások alakulása

Az Alap összes kiadása 232,3 milliárd forintot tett ki, ebből a döntő részt adó nyugellátási kiadások összege 216,6 milliárd forint volt.

Az egyéb kiadások nagysága 14,9 milliárd forintot tett ki, ebből a rokkantsági és rehabilitációs ellátások részbeni fedezetére az Egészségbiztosítási Alapnak 13,2 milliárd forint, a Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alapnak 1,5 milliárd forint volt az átadott pénzeszköz.

Az alapkezelő működési kiadásaira közel 0,8 milliárd forint lett felhasználva, ez mintegy 0,1 milliárd forinttal kevesebb volt, mint a bázisidőszakban.

## EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP

### 1. Az egyenleg alakulása

Augusztusban – eltérően a legtöbb korábbi hónapban tapasztaltaktól – az Alap költségvetése számottevő hiányt mutatott, ennek összege 17,3 milliárd forint volt. Az alapvető ok a gyógyító-megelőző ellátások esetében történt többletkifizetés. Egy évvel korábban 1,8 milliárd forint volt a hiány.

### 2. A bevételek alakulása

Az Alap bevételeinek összege 143,8 milliárd forintot tett ki, ami 29,2 milliárd forinttal több volt, mint 2011 augusztusában.

A bevételek valamivel több mint kétötöd része (42,6%) szociális hozzájárulási adó és járulékbefizetés, a 61,3 milliárd forint teljesítés 11,1 milliárd forinttal több a bázisidőszaki befizetésénél.

Egészségügyi hozzájárulás jogcímen 8,7 milliárd forint bevételhez jutott az Alap, ez az összeg több mint kétszerese az egy évvel korábbinak (4,0 milliárd forint).

A bevételek mintegy egyharmad része (33,6%-a) költségvetési támogatás és térítés, a 48,3 milliárd forint teljesítés 5,2 milliárd forinttal volt kevesebb, mint a bázisidőszakban.



A rokkantsági és rehabilitációs ellátások fedezetére a Nyugdíjbiztosítási Alaptól átvett pénzeszköz mértéke 13,2 milliárd forintot tett ki, 2011-ben nem volt ilyen előirányzat.

Az egyéb bevételek összege 10,7 milliárd forintot tett ki, ez több mint kétszerese volt a 2011. augusztusi értéknek (5,2 milliárd forint). Az idetartozó bevételek közül a jelentősebbek: baleseti adóból 3,3 milliárd forint, a népegészségügyi termékadóból 1,4 milliárd forint, valamint a gyógyszergyártók és -forgalmazók befizetéseiből 4,1 milliárd forint származott.

### **3. A kiadások alakulása**

Az Alap összes kiadása 161,1 milliárd forint volt, az egy évvel korábbi összeghez viszonyított többlet 44,7 milliárd forintot tett ki, amit részben szerkezeti ok (rokkantsági rehabilitációs ellátások), részben többletkifizetés (gyógyító-megelőző ellátások) magyaráz.

A gyógyító-megelőző ellátásokra kifizetett összeg 82,6 milliárd forintot tett ki, az előző év azonos időszakához viszonyított többlet 19,6 milliárd forint (31,1%) volt, amelyet alapvetően a járó- és fekvőbeteg szakellátásban dolgozó orvosok és egészségügyi szakdolgozók bérrendezése magyaráz.

A rokkantsági és rehabilitációs ellátásokra fordított kiadások összege 29,1 milliárd forint volt.

A gyógyszerek fogyasztói árának támogatására 26,6 milliárd forintot használt fel az egészségbiztosítás, ez mintegy 2,6 milliárd forinttal kevesebb, mint 2011 augusztusában.

A pénzbeli ellátások körébe tartozó gyermekgondozási díjra kifizetett összeg 7,6 milliárd forintot tett ki, ez minimális összeggel, 0,1 milliárd forinttal volt több, mint az összehasonlított időszakban. A táppénzkiadások nagysága 4,7 milliárd forintot tett ki, 2011 augusztusában 4,8 milliárd forint volt a felhasználás.

Az alapkezelő működésére fordított kiadások összege 0,8 milliárd forint volt.

## IV.

## AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS KÖZPONTI ALRENDSZERÉNEK FINANSZÍROZÁSA

### A. Állományi adatok

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

(mrd Ft)	2011		2012		Változás	
	záró	%	augusztus	%	mrd Ft	százalékpont
<i>Deviza</i>	<b>10 170,4</b>	<b>48,5%</b>	<b>8 546,2</b>	<b>41,6%</b>	<b>-1 624,2</b>	<b>-6,9%</b>
Állampapír	5 712,3	27,3%	5 075,5	24,7%	-636,8	-2,6%
Hitel	4 458,1	21,3%	3 470,6	16,9%	-987,5	-4,4%
<i>Forint</i>	<b>10 362,2</b>	<b>49,4%</b>	<b>11 484,8</b>	<b>55,9%</b>	<b>1 122,6</b>	<b>6,5%</b>
Állampapír	9 771,4	46,6%	10 897,0	53,0%	1 125,6	6,4%
Hitel	590,8	2,8%	587,8	2,9%	-3,0	0,0%
<i>Összesen</i>	<b>20 532,6</b>	<b>98,0%</b>	<b>20 031,0</b>	<b>97,5%</b>	<b>-501,6</b>	<b>-0,5%</b>
Egyéb kötelezettségek	422,9	2,0%	513,2	2,5%	90,3	0,5%
<i>Mindösszesen</i>	<b>20 955,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>20 544,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>-411,3</b>	<b>0,0%</b>

A **központi költségvetés devizaadóssága** augusztus végéig 1624,2 milliárd forinttal, 8546,2 milliárd forintra csökkent. A devizaadósság devizahitel-felvétel következtében 17,2 milliárd forinttal nőtt, ugyanakkor a devizaadósság törlesztése 753,0 milliárd forintot tett ki az időszak során. A devizaadósság az árfolyamváltozás következtében 888,3 milliárd forinttal csökkent, és bruttó módon számítva a teljes adósság 41,6%-át tette ki augusztus végén.

A teljes adósság 24,7%-át kitevő **devizakötvények** esetében a teljes állomány forintértéke a 129,8 milliárd forint törlesztést és az 507,0 milliárd forintos árfolyamnyereséget is figyelembe véve, 5075,5 milliárd forintot tett ki augusztus végén, amely a 2011. év végéhez képest 636,8 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 16,9%-át tették ki augusztus végén. A vizsgált időszak alatt e külföldi és belföldi hitelek együttes állománya 17,2 milliárd forint értékű hitelfelvétel, valamint 617,0 milliárd forint törlesztés és 373,7 milliárd forint árfolyamnyereség következtében 973,5 milliárd forinttal csökkent, és 3388,4 milliárd forintot tett ki a hónap végén.

A **költségvetés forintadóssága** augusztus végéig 1122,6 milliárd forinttal nőtt, és 11 484,8 milliárd forintot ért el.

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

Az összes adósság 53,0%-át kitevő, **forintban kibocsátott állampapírok** állománya 1125,6 milliárd forinttal, 10 897,0 milliárd forintra nőtt. Mindez a piaci államkötvények állományának 774,2 milliárd forintos, a diszkontkincstárjegyek 54,9 milliárd forintos és a lakossági állampapírok 298,2 milliárd forintos növekedésének következménye. A nem piaci államkötvények állománya 1,7 milliárd forint törlesztés következtében csökkent augusztus végéig, és 401,6 milliárd forintot tett ki.

*A lakossági állampapírokon* belül a kamatozó kincstárjegyek állománya a vizsgált időszakban 214,3 milliárd forinttal nőtt, az augusztus végi állomány 295,2 milliárd forint volt. A 2012 májusától értékesített féléves kincstárjegy állománya augusztusban 1,4 milliárd forinttal nőtt, és 7,7 milliárd forintot tett ki augusztus végén. Az 1 és 2 éves *Kincstári Takarékjegyek* együttes állománya összesen 36,6 milliárd forinttal, 262,9 milliárd forintra nőtt a vizsgált időszakban. A lakossági ügyfelek által vásárolható inflációhoz kötött kamatozású *Prémium Magyar Államkötvény* állománya 2012. augusztus végén a 39,9 milliárd forintos ez évi növekedés hatására 206,1 milliárd forintot tett ki. Augusztus végén a lakossági állampapírok állománya 772,0 milliárd forintot tett ki, ami 298,2 milliárd forint növekedést jelent 2011. december vége óta.

*A külföldi befektetők állampapír állománya* augusztusban 180,8 milliárd forinttal nőtt. A hó végi 4724,0 milliárd forintos állampapír-állomány 927,2 milliárd forinttal volt magasabb a 2011. december végi állománynál. A külföldi állomány 8,2%-a, 385,4 milliárd forint diszkontkincstárjegy, 91,8%-a, 4338,6 milliárd forint államkötvény. A külföldi állomány átlagos hátralévő futamideje augusztus végén 4,06 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 90,3 milliárd forinttal nőtt. Az egyéb kötelezettségek állománya augusztus végén 513,2 milliárd forintot tett ki.

## **B. Kamatok, hozamok alakulása**

### **B/1. Elsődleges piac**

*A diszkontkincstárjegyek augusztusi aukcióin* a havi átlagos fedezettség az előző havi 2,2-en stagnált. A *kötvényaukciókon* a fedezettség az előző havi 2,7-ről 2,8-re emelkedett.

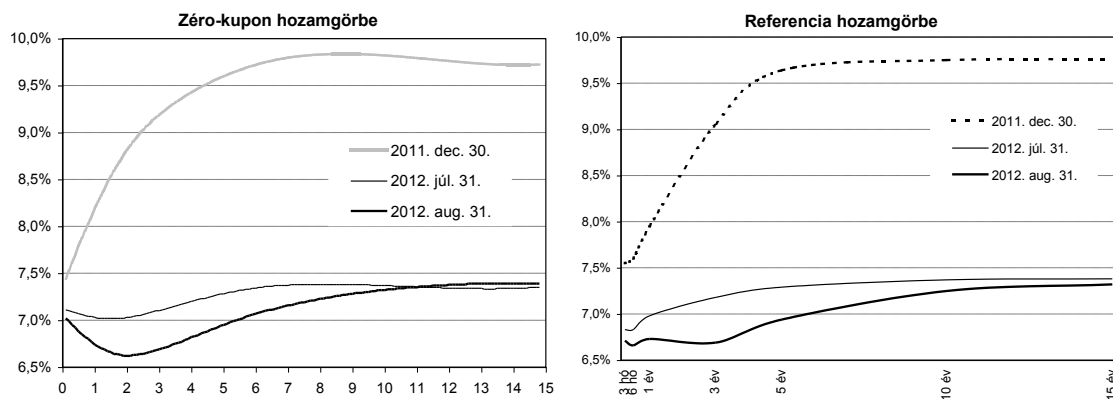
*A 3 hónapos diszkontkincstárjegy* utolsó augusztusi aukcióján az átlaghozam az egy hónappal korábbi aukcióhoz viszonyítva 3 bázisponttal csökkent, és 6,84%-ot tett ki. *A 12 hónapos kincstárjegy* utolsó augusztusi aukcióján a kialakult átlaghozam 6,79% lett, amely 14 bázisponttal alacsonyabb az utolsó júliusi aukción kialakult átlaghozamnál.

A 3 éves kötvényaukción a hozam 69 bázisponttal, 6,67%-ra mérséklődött az utolsó júliusi aukción kialakult átlaghozamhoz képest, az 5 éves kötvény augusztusi aukcióján az átlaghozam 6,97%-ot ért el, ami 56 bázispontos csökkenést jelent a júliusi aukcióhoz képest, a 10 éves kötvény 7,33%-os átlaghozama 28 bázisponttal alacsonyabb a júliusi aukción kialakult átlaghozamhoz viszonyítva. A 15 éves kötvény augusztusi aukcióján kialakult 7,34%-os átlaghozam 58 bázisponttal alacsonyabb, mint a legutóbbi, júniusi aukció átlaghozama.

## B/2. Másodlagos piac

A másodlagos piacon az időszak egészét tekintve 3 és 6 hónapos, valamint a 10 és 15 éves lejáratokon 6-17 bázisponttal, az 1, 3 és 5 éves lejáratokon 25-49 bázisponttal mérséklődtek a referenciahozamok. A jegybank Monetáris Tanácsa augusztusban 25 bázisponttal csökkentette a jegybanki alapkamatot.

Az éven belüli hozamoknál a 3 hónapos hozam 12 bázisponttal 6,71%-ra, a 6 hónapos 17 bázisponttal 6,66%-ra, a 12 hónapos hozam 25 bázisponttal 6,73%-ra csökkent. Az éven túli hozamoknál a 3 éves hozam 49 bázisponttal 6,69%-ra, az 5 éves hozam 35 bázisponttal 6,94%-ra, a 10 éves hozam 12 bázisponttal 7,25%-ra, a 15 éves hozam 6 bázisponttal 7,32%-ra mérséklődött.



Budapest, 2012. szeptember