

T Á J É K O Z T A T Ó *
*az államháztartás központi alrendszerének
2018. január havi helyzetéről*

2018. február

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

ÖSSZEFOGLALÁS

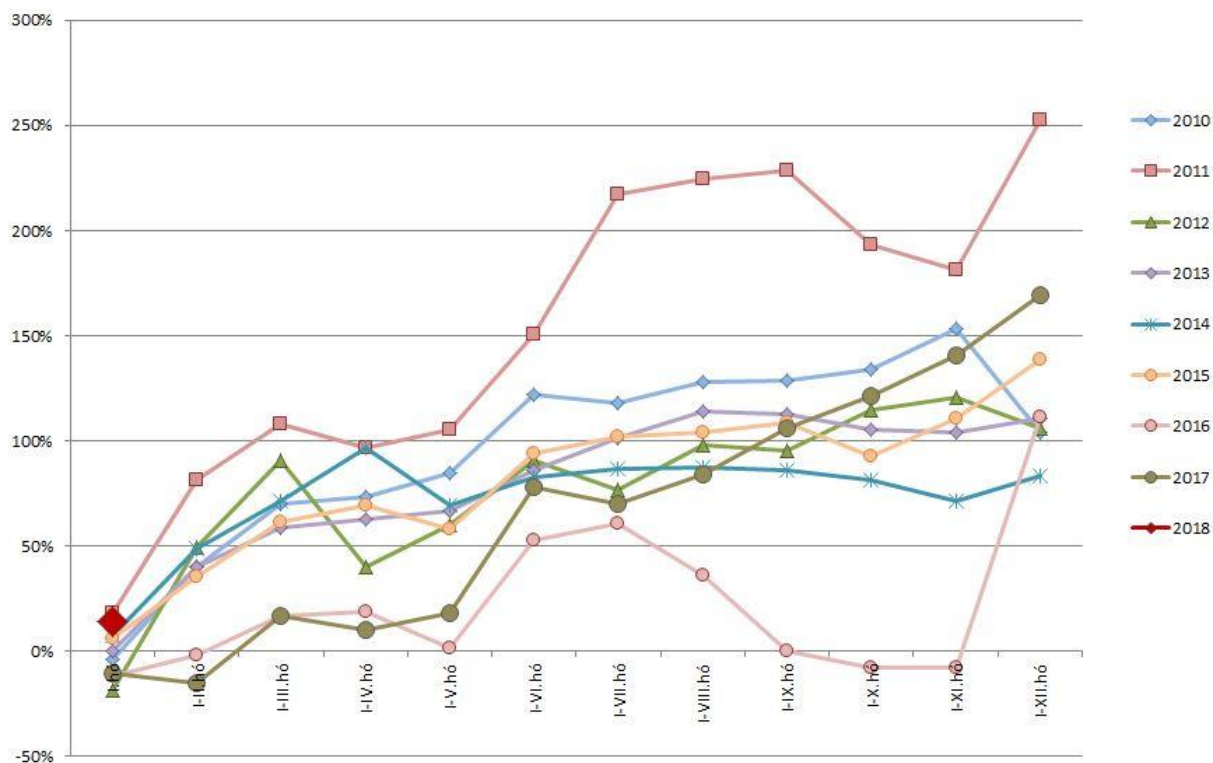
A kormány elkötelezett a költségvetés kiszámítható és felelősségteljes végrehajtása mellett, ami biztos keretet jelent a magyar emberek helyzetét javító egyes társadalompolitikai intézkedések megvalósításához. Az év első hónapjának államháztartási adatait pedig a gazdaság jó teljesítménye és az uniós források megelőlegezése határozta meg.

Az államháztartás központi alrendszeré 2018 januárjában 192,8 milliárd forint hiánnyal zárt, ahol a központi költségvetés hiánya 258,9 milliárd forint volt, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai 49,8 milliárd forintos, míg az elkülönített állami pénzalapok 16,3 milliárd forintos többletet értek el. A költségvetési kiadások között az uniós kifizetések 327,9 milliárd forintban teljesültek, melyekhez nem volt elszámolható bevétel. Az otthonteremtési program tekintetében 17,2 milliárd forintot jelentettek a lakásépítési támogatások, melynek 2018. évi előirányzata 236,3 milliárd forint.

Az előző évhez viszonyítva érdemben emelkedtek az általános forgalmi adóból és a személyi jövedelemadóból származó, valamint a munkabérekhez kapcsolódó járulékbévételek. Mindez azonban nem adóemelés eredménye, hanem a meghozott kormányzati intézkedéseknek köszönhető. Napjainkban már mintegy 4,5 millióan dolgoznak Magyarországon, a munkanélküliségi ráta pedig 3,8%-on áll. A 2016 novemberében megkötött hatéves bérmegállapodás szerint 2018 januárjától a minimálbér 8%-kal 138 000 forintra, míg a szakmunkás minimálbér 12%-kal 180 500 forintra nőtt, gyakorlatilag megduplázódva 2010-hez képest. Eközben a munkáltatókat terhelő szociális hozzájárulási adó idén 2,5 százalékponttal 19,5%-ra mérséklődött, vagyis 7,5 százalékponttal kisebb, mint 2016-ban. A továbbra is 15%-os, európai viszonylatban az egyik legalacsonyabb személyijövedelemadó-kulcs és a kétgyerekesek esetén havi 35 ezer forintot jelentő családi adókedvezmény következtében, illetve az év eleji 3%-os nyugdíjmelés és ágazati béremelések nyomán a fogyasztás dinamikus bővülése várható.

A fentiekkel összhangban a kormány az idei év tekintetében a korábbi előrejelzéseinek megfelelően 4,3%-os gazdasági növekedéssel és 2,4%-os GDP-arányos hiánycéllal számol.

A központi alrendszer egyenlege az előirányzat százalékában



Az államháztartás központi alrendszerének 2018. január havi főbb pénzforgalmi adatai a következők:

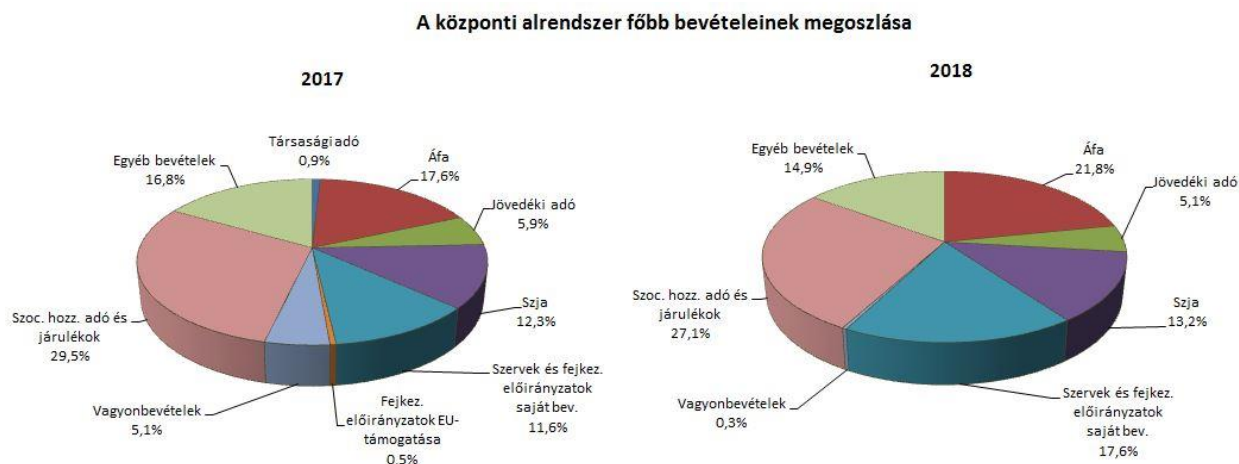
	2017. évi előzetes tény milliárd forintban (1)	2017. I. hó tény milliárd forintban (2)	előzetes tény=100% Index (%) (2/1)	2018. évi törvényi előirányzat milliárd forintban (1)	2018. I. hó tény milliárd forintban (2)	előirányzat=100% Index (%) (2/1)
Központi költségvetés egyenlege	-1 904,2	65,9		-1 311,4	-258,9	19,7
bevétel:	13 087,4	915,9	7,0	12 553,8	1 030,2	8,2
kiadás:	14 991,6	850,0	5,7	13 865,2	1 289,1	9,3
Elkülönített állami pénzalapok egyenlege	72,5	32,0	44,1	-49,3	16,3	
bevétel:	720,0	51,6	7,2	517,0	36,7	7,1
kiadás:	647,5	19,6	3,0	566,3	20,4	3,6
Társadalombiztosítási alapok egyenlege	-142,2	25,5		0,0	49,8	
bevétel:	5 326,2	467,3	8,8	5 680,6	505,1	8,9
kiadás:	5 468,4	441,8	8,1	5 680,6	455,3	8,0
Egyenleg összesen	-1 973,9	123,4		-1 360,7	-192,8	14,2
bevétel:	19 133,6	1 434,8	7,5	18 751,4	1 572,0	8,4
kiadás:	21 107,5	1 311,4	6,2	20 112,1	1 764,8	8,8

I.

A KÖZPONTI ALRENDSZER PÉNZÜGYI FOLYAMATAINAK ALAKULÁSA

1. A FŐBB BEVÉTELEK

A központi alrendszer 2018. január havi 1572,0 milliárd forint összegű bevételei az előző év azonos hónapjához képest 137,2 milliárd forinttal, 9,6%-kal magasabb összegben alakultak. Ezen belül kiemelhető, hogy növekedtek az általános forgalmi adóból és a személyi jövedelemadóból, valamint a biztosítottak által fizetett nyugdíj-, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulékokból származó bevételek. Mindezek mellett lényegesen magasabb összegben teljesültek a költségvetési szervek bevételei is.



A bevételek közül a **társasági adó** mérlegsoron az év első hónapjában -29,1 milliárd forint mutatkozott, ami az előző év azonos időszakától 41,6 milliárd forinttal maradt el. A bázisévhez viszonyítva a jelentős alulteljesülést a 2017. évi adóelőleg-kiegészítést érintő rendelkezések 2018 januárjára történő jelentős áthúzóda magyarázza.

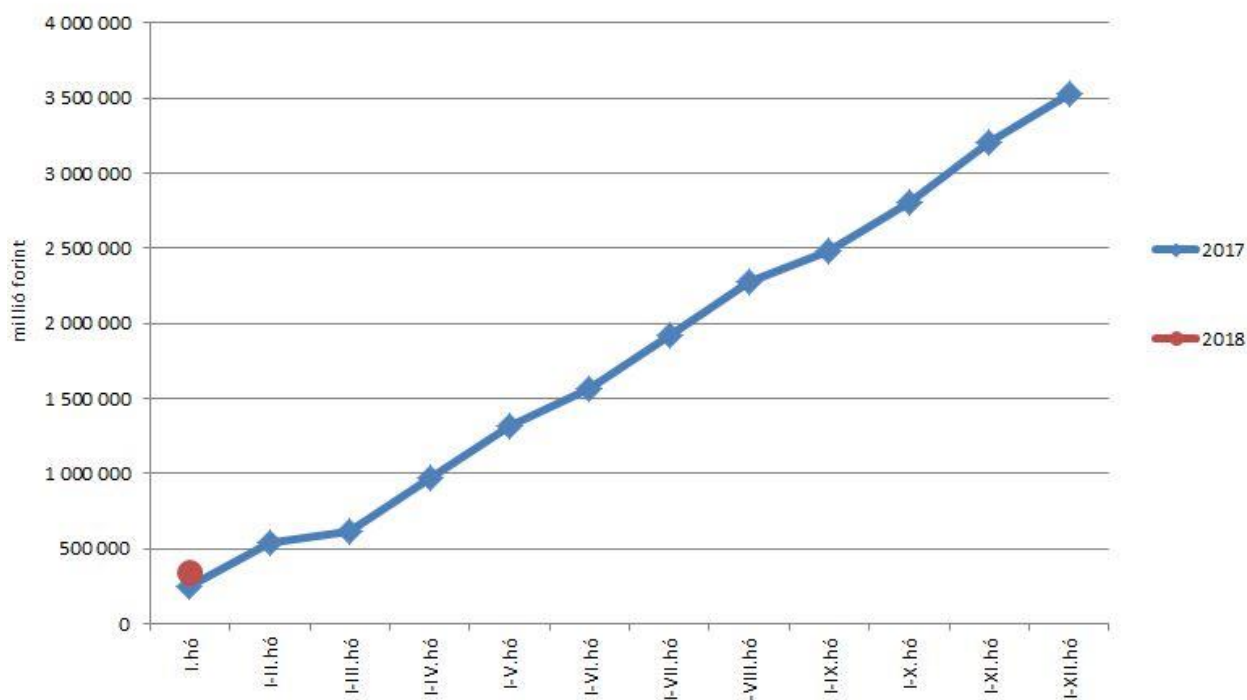
Az **egyéb központosított bevételekből** januárban összesen 38,2 milliárd forint bevétel teljesült, amely a törvényi előírányzat 8,2%-ának felel meg. Ezen belül kiemelendő az elektronikus útdíj 12,4 milliárd forintot kitevő összege.

Egyéb központosított bevételek alakulása (millió forintban)

Megnevezés	2017. I. hó	2018. I. hó	Eltérés	
			millió forint	%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 008,8	4 813,9	-194,9	96,1
Környezetvédelmi termékdíjak	7 948,1	6 304,1	-1 644,0	79,3
Vízkeszletjárulék	39,1	840,5	801,4	2 149,6
Hulladéklerakási járulék	1 730,0	2 046,9	316,9	118,3
Elektronikus útdíj	11 461,9	12 403,4	941,5	108,2
Korkedvezmény-biztosítási járulék	-2,0	-0,1	1,9	5,0
Időalapú útdíj	4 308,7	5 027,6	718,9	116,7
Bírságok	6 199,4	6 532,3	332,9	105,4
Egyéb tételek összesen	48,4	274,5	226,1	567,1
Összesen	36 742,4	38 243,1	1 500,7	104,1

Az év első hónapjában az **általános forgalmi adóból** 342,6 milliárd forint bevétel keletkezett a költségvetésnek, ami az egy évvel korábbi bevételt 90,6 milliárd forinttal haladta meg.

Általános forgalmi adó



A befizetések és a kiutalások alakulása a következők szerint változott:

Általános forgalmi adó-bevétel alakulása (milliárd forint)

Megnevezés	2017. I. hó	2018. I. hó	Eltérés	
			Mrd Ft	%
Befizetés	558,9	608,0	49,1	108,8
Kiutalás	306,9	265,4	-41,5	86,5
Egyenleg	252,0	342,6	90,6	135,9

A belföldi, az import és dohánytermékek utáni áfabevétel egyaránt növekedett. A belföldi befizetések növekedése elsősorban a kereskedelemhez és a közigazgatás, oktatás, humán-egészségügyi, szociális ellátás ágazathoz köthető. Az import utáni befizetések növekedésének hátterében a forgalom bővülése áll. A dohánytermékek utáni bevételek alakulását a magasabb forgalom határozta meg. A kiutalások 2018. évi csökkenésének hátterében a megbízható és a kockázatos adózókkal összefüggő minősítéshez köthető kiutalási határidők változása áll.

A **jövedéki adóból** származó bevétel az év első hónapjában 79,7 milliárd forintot tett ki, amely az egy évvel korábbi bevételnél 5,1 milliárd forinttal alacsonyabb. A bevételek megoszlása a következők szerint alakult:

Jövedékiadó-bevétel alakulása (milliárd forint)

Megnevezés	2017. I. hó	2018. I. hó	Eltérés	
			Mrd Ft	%
Üzemanyag jövedéki adó	50,5	45,4	-5,1	89,9
Dohánygyártmány jövedéki adó	23,7	27,6	3,9	116,5
Egyéb termék jövedéki adó	10,6	6,7	-3,9	63,2
Import jövedéki adó és energiaadó	0,0	0,0	0,0	-
Jövedéki adók összesen	84,8	79,7	-5,1	94,0

A bevételek 2018. évi alakulását befolyásolta a dohánytermékek utáni bevételek emelkedése, melynek hátterében a nagyobb forgalom áll. Az egyéb termékek esetében a bevételek csökkenése a népegészségügyi termékadót érintő törvényi változásokhoz köthető bázisévi készletezési hatás eredménye. Az üzemanyagok utáni bevételek csökkenését a kisebb forgalom és a bázisév I. negyedévében érvényes magasabb adómértékek magyarázzák.

A **pénzügyi tranzakciós illetékből** származó bevétel az év első hónapjában 25,7 milliárd forintot tett ki, amely az egy évvel korábbi bevételnél 1,0 milliárd forinttal alacsonyabb. A csökkenés hátterében a Kincstár és a pénzforgalmi szolgáltatók egyaránt alacsonyabb befizetése áll.

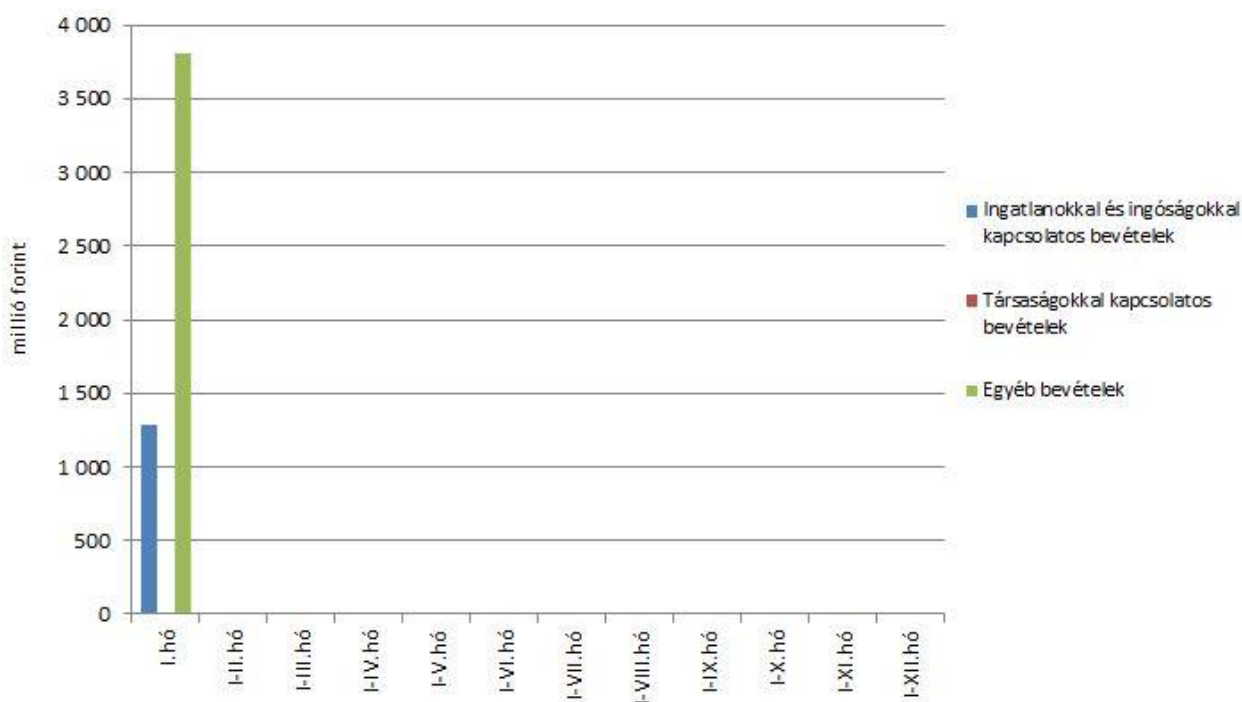
A **személyi jövedelemadó** államháztartási szintű bevétele az év első hónapjában 206,8 milliárd forint volt, amely 30,9 milliárd forinttal magasabb az egy évvel korábbi összegnél. A bázisidőszaktól való eltérés oka a magasabb bérkiáramlás miatti befizetésnövekedés. Az előző év azonos időszakához képest a befizetések és a kiutalások arányát a következő táblázat részletezi:

Személyijövedelemadó-bevétel alakulása (milliárd forint)

Megnevezés	2017. I. hó	2018. I. hó	Eltérés	
			Mrd Ft	%
Befizetés	179,9	208,4	28,5	115,8
Kiutalás	4,0	1,6	-2,4	40,0
Egyenleg	175,9	206,8	30,9	117,6

Az **állami vagyonnal kapcsolatos befizetések** januári összege 5,1 milliárd forint volt, melynek összetételét a következő diagram szemlélteti:

Állami vagyonnal kapcsolatos befizetések a 2018. évben



A 2018. évi költségvetési törvénnyel összhangban az uniós bevételek az idei évtől a támogatást nyújtó uniós előirányzatok helyett a költségvetés XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetébe érkeznek, így ezek kimutatására az „**Uniós programok bevételei**” mérlegsoron kerül sor. Ezen mérlegsorra január végéig nem érkezett bevétel, tekintve, hogy a 2018. évre tervezett uniós bevétel várhatóan az év második felére koncentrálódik.

Az „Egyéb uniós bevételek” mérleg soron belül az „**Uniós támogatások utólagos megtérítése**” soron a 2018. év első hónapjában nem keletkezett bevétel. Az idei évre tervezett bevétel éven belüli eloszlása a 2007-2013-as időszaki programok zárásának függvénye.

A **szociális hozzájárulási adóból és járulékokból** származó január havi bevételek alakulását a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	2017. I. hó	Az alap I. havi bevételén belüli aránya (%)	2018. I. hó	Az alap I. havi bevételén belüli aránya (%)	Eltérés	
					Mrd Ft	%
Nyugdíjbiztosítási Alap	274,4	98,8	290,6	97,0	16,2	105,9
Egészségbiztosítási Alap	115,6	61,0	119,4	58,1	3,8	103,3
Nemzeti Foglalkoztatási Alap	33,9	81,1	16,3	66,0	-17,6	48,1
Összesen	423,9		426,3		2,4	100,6

A **Nyugdíjbiztosítási Alap** január havi bevételeinek döntő része, 97,0%-a a **szociális hozzájárulási adóból és járulékokból** származik. A szociális hozzájárulási adó és járulékok előző évhez viszonyított elemzésekor figyelembe kell venni, hogy megváltozott a szociális hozzájárulási adó megosztási aránya, a Nyugdíjbiztosítási Alap részesedése az előző évhez képest 71,61%-ról, 79,5%-ra emelkedett. Megváltozott 2018-ban az adó mértéke is, amely a 2017. évi 22%-ról 19,5%-ra csökkent. A csökkenés hatása a január havi bevételekben még nem érvényesül, a tárgyévben először a februári befizetésekben lesz érzékelhető. A január havi bevételek 16,2 milliárd forinttal haladták meg az előző év azonos időszakában befolyt szociális hozzájárulási adóból és járulékokból származó bevételeket. A bevételnövekedést a megosztási arány Nyugdíjbiztosítási Alap javára végrehajtott emelése és az előző év azonos időszakához képest bekövetkezett bruttókereset-növekedés együttes hatása eredményezte. A biztosítottak által fizetett nyugdíjjárulék – amelyet nem érint a megosztási arány módosítása – az év első hónapjában 13,9 milliárd forinttal magasabb összegben, 14,5%-kal magasabb értékben teljesült a tavalyi azonos időszakhoz képest. A jelentős mértékű bevételnövekedés oka a 2017. I-XI. hónapban tapasztalt átlagkereset-növekedés továbbgördülő hatása, valamint az év végi prémium-, jutalomkifizetések.

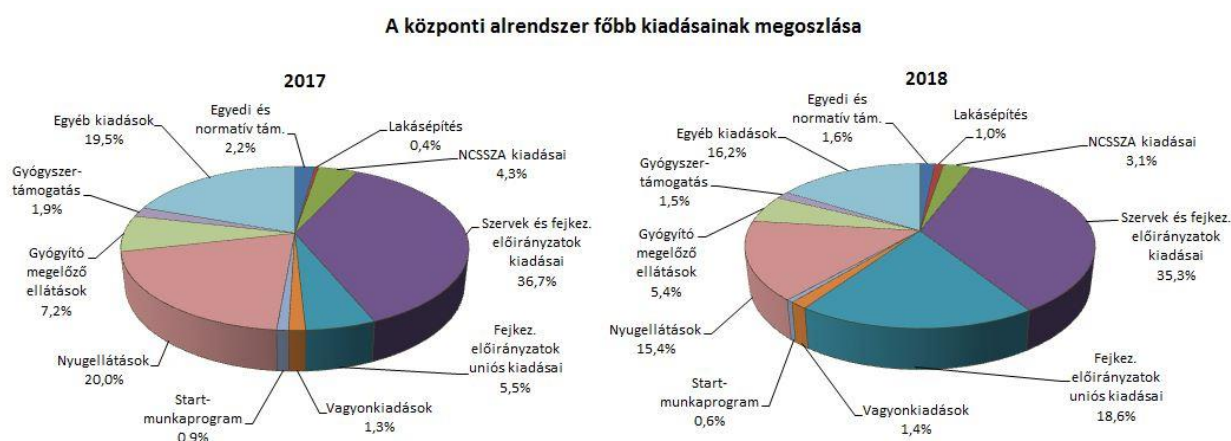
Az **Egészségbiztosítási Alap** esetében a **szociális hozzájárulási adóból és járulékokból** származó január havi bevétel az alap összes bevételének 58,1%-át tette ki.

A szociális hozzájárulási adó **Nemzeti Foglalkoztatási Alapot** (NFA) megillető részéből tavaly januárban 19,4 milliárd forint bevétel származott. 2018-tól már nem részesül e bevételből az NFA. Az egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék NFA-t megillető hányada idén januárban 16,3 milliárd forintot tett ki, mely 1,8 milliárd forinttal haladta meg az előző év azonos időszakának az értékét.

Az Egészségbiztosítási Alap összes bevételeinek 11,6%-a az **egészségügyi hozzájárulásból** származó bevétel. 2018 januárjában az alapnak ebből 23,9 milliárd forint bevétele keletkezett.

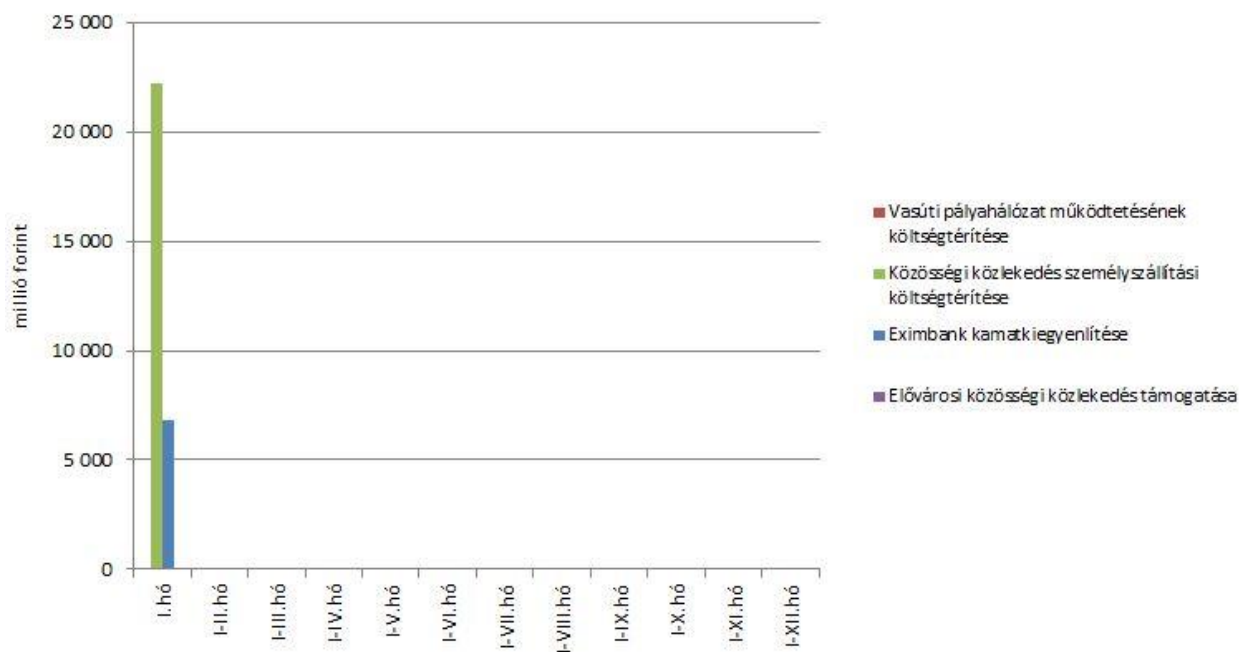
2. A FŐBB KIADÁSOK

A központi alrendszer 2018. január havi 1764,8 milliárd forint összegű kiadásai 453,4 milliárd forinttal, 34,6%-kal teljesültek magasabb összegben, mint az elmúlt év azonos hónapjában, mely elsősorban a szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok uniós kiadásainak előző évhez viszonyított növekedésével függ össze. Emellett jelentős mértékben meghaladták a 2017. évi januári kiadásokat a költségvetési szervek kiadásai, a szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok hazai kiadásai, valamint a lakásépítési támogatásokra és a nyugellátásokra fordított összegek is.



Az **egyedi és normatív támogatásokra** fordított kiadások 2018 januárjában 29,0 milliárd forintot tettek ki, amely összeg nagyságrendileg megegyezik az előző év azonos időszakában történt teljesítéssel. A kiadások meghatározó tételeit jelentő közösségi közlekedési személyszállítási és vasúti pályahálózat- működtetési költségtérítés, valamint az elővárosi közösségi közlekedés támogatása finanszírozását illetően közszolgáltatási szerződésekben, az Eximbank Zrt. részére nyújtott kamatkiegyenlítés esetében pedig jogszabályban meghatározott ütemezés alapján fizet az állam. A főbb tételek alakulását a következő diagram szemlélteti:

Egyedi és normatív támogatások a 2018. évben



A **lakásépítési támogatásokra** fordított kiadások a 2018. év januárjában 17,2 milliárd forintot tettek ki, ami jelentősen magasabb a 2017. év azonos időszakához viszonyítva. Az eltérés hátterében elsősorban a kiutalások játszottak szerepet, melyek a korábbi évtől eltérően nem decemberben, hanem januárban teljesültek. A további eltérést a lakástakarék-pénztári megtakarítások és a Családi Otthontermelési Kedvezményt igénybe vevők létszáma magyarázza. Ezenfelül az árfolyam és a referenciahozamok, valamint a további konstrukciókat igénybe vevők létszámának alakulása is befolyásolta a kifizetéseket.

A **Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alap** a családi támogatásokat, a korhatár alatti ellátásokat, a jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatásokat, valamint a különféle jogcímen adott térítéseket tartalmazza.

A főbb támogatásokat az alábbi táblázat részletezi:

A Nemzeti Család-és Szociálpolitikai Alap kiadásainak alakulása (milliárd forint)

Megnevezés	2017. I. hó	2018. I. hó	Eltérés	
			Mrd Ft	%
Családi támogatások	36,5	34,4	-2,1	94,2
<i>Ebből:</i>				
<i> családi pótlék</i>	29,2	26,4	-2,8	90,4
<i> gyermekgondozást segítő ellátás</i>	5,1	5,2	0,1	102,0
Korhatár alatti ellátások	7,8	7,8	0,0	100,0
<i>Ebből:</i>				
<i> korhatár előtti ellátás és táncművészeti életjáradék</i>	1,4	1,5	0,1	107,1
<i> szolgálati járandóság</i>	6,4	6,3	-0,1	98,4
Jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások	10,5	10,9	0,4	103,8
<i>Ebből:</i>				
<i> járási szociális feladatok ellátása</i>	5,9	5,8	-0,1	98,3
<i> fogyatékosági támogatás és vakok személyi járadéka</i>	2,8	3,0	0,2	107,1
<i> politikai rehabilitációs és más nyugdíj-kiegészítések</i>	0,9	1,2	0,3	133,3
Különféle jogcímen adott térítések	2,0	1,9	-0,1	95,0
<i>Ebből:</i>				
<i> közgyógyellátás</i>	1,4	1,3	-0,1	92,9
Összesen	56,8	55,0	-1,8	96,8

A **családi támogatásokra** idén januárban összesen 34,4 milliárd forintot fordítottak, amely a 2017. évi kiadásoktól 2,1 milliárd forinttal maradt el. Ezt döntően a családi pótlékre kifizetett összeg idei évi alakulása okozta. A korábban elindult Népesedéspolitikai Akció ugyan hatékonyan segíti elő a kedvező demográfiai folyamatokat, azonban a támogatási rendszerbe belépők számának folyamatos növekedése nem tudja kompenzálni a korábbi évek kedvezőtlen folyamatai következtében kilépők miatti létszámkiesést. A **korhatár alatti ellátásokra** 2018. január végéig 7,8 milliárd forintot folyósítottak, mely nagyságrendjében azonos az előző évben e célra kifizetett összeggel. Az adatok tartalmazzák ezen ellátások januárban végrehajtott emelésének (a nyugdíjakra vonatkozó szabályok szerint végrehajtott 3,0%-os emelés, továbbá a 2017. novemberi 0,8%-os kiegészítő emelés beépítése) a hatását is. Idén az első hónapban a **jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások** közül elsősorban a politikai rehabilitációs és más nyugdíj-kiegészítésekre fordított összeg (1,2 milliárd forint), valamint a fogyatékosági támogatás (3,0 milliárd forint) alakultak magasabban az előző évi kifizetésnél. Ezen ellátások jelentős részét a nyugdíjakra vonatkozó szabályok szerint kell emelni, így az adatok tartalmazzák az ellátások januárban végrehajtott emelésének hatását, továbbá a XX. századi diktatúrák áldozatainak járó, politikai rehabilitációs célú nyugdíj-kiegészítésekkel kapcsolatos kormányrendeletek módosításáról szóló 28/2017. (II. 13.) Korm. rendeletben előírt 40%-os emelés hatását is. A jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatásokon belül a legnagyobb összeget a járási szociális feladatok ellátására

fordították, amely az ápolási díj, az időskorúak járadéka, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, valamint az egészségkárosodási és gyermekfelügyeleti támogatás forrását tartalmazza. A **különbéle jogcímen adott térítések** 2018. január hónapban 1,9 milliárd forintot tettek ki, amely az előző évi teljesítésnél csak kismértékben volt kevesebb. A térítéseken belül a legnagyobb összeget, 1,3 milliárd forintot a közgyógyellátásra fizették ki.

A **helyi önkormányzatok** 2018. évi feladataihoz a hatályos költségvetési törvény 705,4 milliárd forint állami támogatást biztosít, ami a 2017. évi 641,1 milliárd forintos eredeti törvényi előirányzatnál 64,3 milliárd forinttal magasabb. E többlet szolgál fedezetül egyrészt a minimálbért és garantált bérminimumot érintő intézkedésekre és szociális hozzájárulási adócsökkentésre 19,0 milliárd forint értékben, másrészt egyéb bérintézkedésekre (pl. polgármesteri béremelésre, óvodai segítők 7+3%-os béremelésére, óvodapedagógusok minősítésének többletköltségére, szociális béremelésekre, kulturális illetménypótlékra) 25,1 milliárd forint értékben, ezenfelül egyéb feladatokra (kiemelt fejlesztési többletekre, bölcsődei feladatfinanszírozás kialakításának többlettámogatására, egyéb kisösszegű pluszforrásokra) 20,2 milliárd forint értékben.

A jelentősebb tételek alakulását a következő táblázat mutatja:

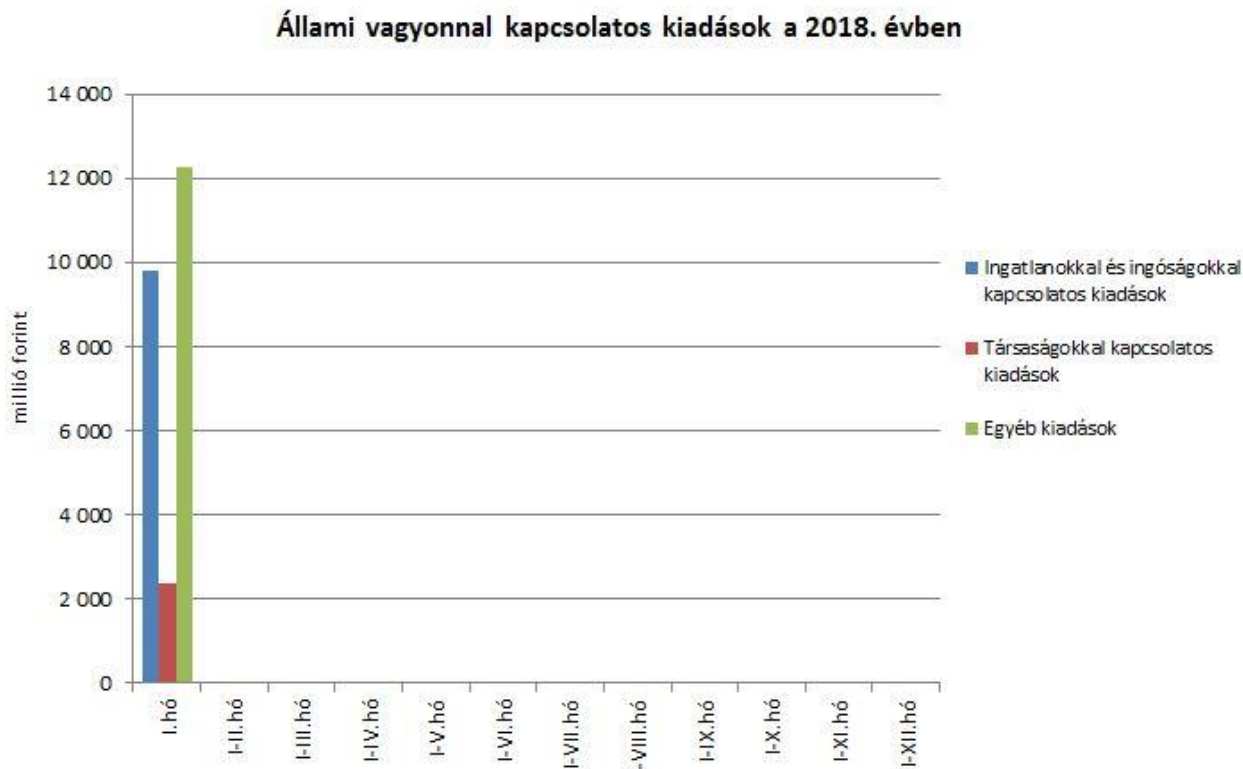
A helyi önkormányzatok támogatásának alakulása (milliárd forint)

Megnevezés	2017. I. hó	2018. I. hó	Eltérés	
			Mrd Ft	%
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	66,0	70,9	4,9	107,4
<i>A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	18,5	18,9	0,4	102,2
<i>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	18,4	19,1	0,7	103,8
<i>A települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása</i>	22,8	25,6	2,8	112,3
<i>A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	6,3	7,3	1,0	115,9
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	0,2	0,2	0	100,0
Költségvetési szerveknél foglalkoztatottak kompenzációja	0,0	0,0	0	-
Év közben létrejött új jogcímek kiadásai	2,4	0,6	-1,8	25,0
Összesen	68,6	71,7	3,1	104,5

A „Hozzájárulás az EU költségvetéséhez” mérlegsoron a 2018. év első hónapjában teljesített összeg 12,4 milliárd forintot tett ki, ami a törvényi előirányzat 4,0%-a.

Az **állami vagyonnal kapcsolatos kiadások** januári összege 24,5 milliárd forint volt, amelynek egyik meghatározó tételét a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. ingatlanberuházásainak kiadásai és az ahhoz kapcsolódó áfafizetések (együttesen 10,2 milliárd forint) jelentették.

A vagyonkiadások főbb tételeit a következő grafikon mutatja:



Az elkülönített állami pénzalapok kiadásai közül jelentősebb összeget tett ki a **Nemzeti Foglalkoztatási Alapból finanszírozott Start-munkaprogram** kiadása, mely január végéig 9,7 milliárd forintban teljesült. E kifizetés az előző év azonos időszakában teljesített összegtől 2,3 milliárd forinttal maradt el.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjain belül nagyságrendileg kiemelkedő tétel volt a **Nyugdíjbiztosítási Alapnál a nyugellátásokra** fordított 272,5 milliárd forint, ami kismértékben elmaradt az éves törvényi előirányzat időarányos mértékétől. A kiadásmegetkarítás oka az előirányzat-felhasználás éven belüli létszámalakulást követő hullámzó eloszlása. A januári kifizetések tartalmazzák az év elején végrehajtott emeléseket, azaz a nyugdíjakra beépült 2017. évi novemberi 0,8%-os kiegészítő, illetve az arra számított januári 3,0%-os nyugdíjemelések összegét. Az előző év azonos időszakához képest így nyugdíjakra 9,9 milliárd forinttal, 3,8%-kal költött többet a költségvetés, ezen belül a korbetöltött öregségi nyugdíjakra 7,0 milliárd forinttal, a nők 40 éves szolgálati jogviszonyával igényelhető ellátásra 1,8 milliárd forinttal több pénz került kifizetésre, mint tavaly januárban.

Az **Egészségbiztosítási Alap** összes kiadásának 29,6%-át a **pénzbeli ellátásokra** fordított összeg adta. Az ellátások részletes bemutatását a következő táblázat tartalmazza:

Az Egészségbiztosítási Alap pénzbeli ellátásokra fordított kiadásainak alakulása (milliárd forint)

Megnevezés	2017. I. hó	2018. I. hó	Eltérés	
			Mrd Ft	%
Pénzbeli ellátások	51,2	54,0	2,8	105,5
<i>Ebből:</i>				
<i>Rokkantsági, rehabilitációs ellátások</i>	25,0	24,7	-0,3	98,8
<i>Gyermekgondozási díj</i>	11,5	12,8	1,3	111,3
<i>Táppénz</i>	9,1	10,1	1,0	111,0

Az Egészségbiztosítási Alapon belül a legnagyobb kiadási előirányzatot képező **gyógyító-megelőző ellátásokra** kifizetett összeg 95,2 milliárd forint volt az év első hónapjában, ez 0,9 milliárd forinttal több, mint a bázisidőszak értéke.

Gyógyszertámogatásra januárban 25,7 milliárd forintot költött az egészségbiztosítás, ez 0,4 milliárd forinttal magasabb a 2017. évi januári összegnél.

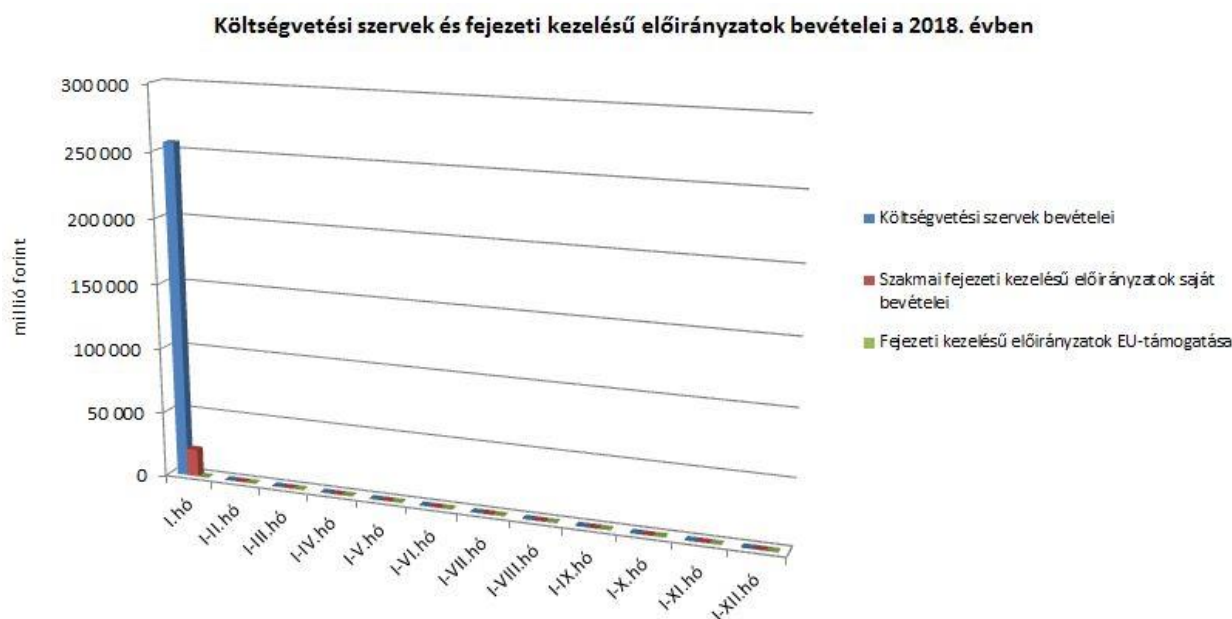
3. A KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÉS FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSA

2018. január hónapban a **központi költségvetési szervek bevételei** összesen 256,3 milliárd forintot tettek ki, mely 61,0%-kal magasabb a 2017. január havi bevételeknél. Az intézmények bevételei közül a következő jelentősebb tételek emelhetők ki: 115,7 milliárd forint a 2014-2020 közötti kohéziós operatív programok előirányzat-felhasználási számlájáról közvetlenül érkezett bevétel, több intézmény részére, különböző projektek támogatási előlegeként, melyek a két év január havi bevételei közötti eltérést is magyarázzák, továbbá 69,9 milliárd forint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által az egészségügyi intézményeknek utalt támogatás.

A **szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok** esetében a **hazai forrásból származó bevételek összege** 2018 januárjában 21,0 milliárd forint volt, ami 14,4 milliárd forinttal magasabb az előző év azonos időszakához képest. A bevételek többsége visszaulásokból és visszafizetésekéből származik.

A 2018. évi költségvetési törvénnyel összhangban az uniós bevételek az idei évtől a támogatást nyújtó uniós előirányzatok („**Fejezeti kezelésű előirányzatok EU támogatása**” mérlegsor) helyett a költségvetés XLII. fejezetébe érkeznek, így ezek kimutatására az „Uniós programok bevételei” mérlegsonon kerül sor.

A 2018. évi januári, együttesen több mint 277 milliárd forint összegű bevételek megoszlását a következő grafikon szemlélteti:



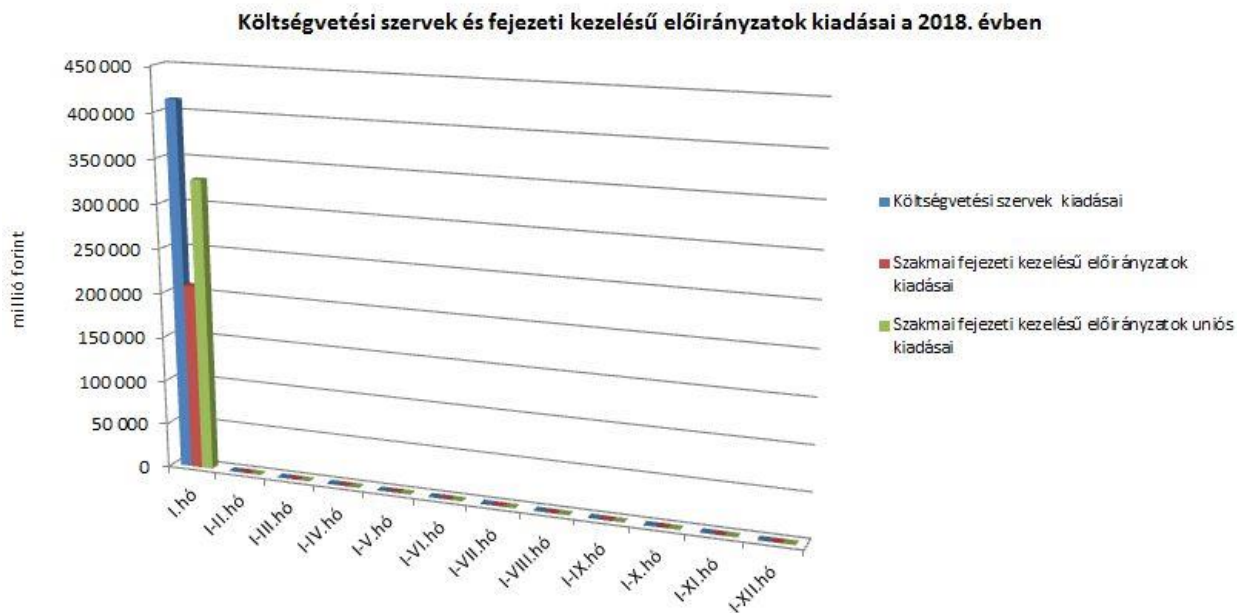
A költségvetési szervek kiadásai 2018. január hónapban 413,5 milliárd forintot tettek ki, amely 14,1%-kal haladta meg az előző év azonos időszakában teljesült kiadásokat. Az intézmények teljesítéséből 252,5 milliárd forintot tett ki a személyi juttatásokra és szociális hozzájárulási adóra, a munkaadókat terhelő járulékokra kifizetett összeg, amely 19,6 milliárd forinttal magasabb az előző évi e célú kiadásnál. Ezenkívül az alábbi nagyobb összegű kifizetések történtek: 8,1 milliárd forint kifizetés az Országos Rendőr-főkapitányságnál (likvid pénzeszközök átadása rendvédelmi szervek részére, illetve építési munkálatokra, objektumok kivitelezésére), valamint 4,2 milliárd forint utalás a Magyar Államkincstárnál a Tranzakciós illetékbeszedési számláról a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére.

A szakmai fejezeti kezelésű előirányzatokon belül a hazai forrásból finanszírozott kifizetések 2018. január havi teljesítése 209,0 milliárd forintot tett ki, melyek 90,0 milliárd forinttal alakultak magasabban, mint az előző év azonos időszakában. Ezen időszak teljesítéséből az alábbi tételek emelhetők ki: 73,4 milliárd forintot tett ki a „Modern Városok Program” keretében megvalósuló fejlesztések kifizetése, 25,6 milliárd forint kifizetés történt a normatív finanszírozásra (köznevelési célú humánszolgáltatás és működési támogatás, nem állami felsőoktatási intézmények támogatása, hit- és erkölcstanoktatás, tankönyvtámogatás, köznevelési szerződések, szociális célú humánszolgáltatások támogatása), 13,6 milliárd forint utalás a „közúthálózat fenntartás és működtetés” törvényi sorról, 10,6 milliárd forint folyósítása az „Egyházi alapintézmény-működés, SZJA rendelkezés és kiegészítése” törvénysorról, valamint 9,3 milliárd forint kifizetés történt az „Autópálya rendelkezésre állási díj” törvényi sorról. A két év első hónapjának kiadásai közötti eltérést elsősorban a Modern Városok Program fejlesztéseire, valamint a „Közúthálózat fenntartás és működtetés” törvénysorról kifizetett összeg magyarázza.

Az uniós programok előirányzatain 2018 első hónapjában összesen 327,9 milliárd forint kifizetés történt, amely az éves előirányzat 13,6%-os teljesítését jelenti. Az év eleji magas

kiadás három, a 2014-2020-as programozási időszakhoz köthető programnak köszönhető, az Erőforrás Fejlesztési Operatív Programnak (118,9 milliárd forint), az Integrált Közlekedésfejlesztési Operatív Programnak (89,2 milliárd forint), valamint a Gazdaságfejlesztés és Innovációs Operatív Programnak (53,1 milliárd forint).

A 2018. évi januári, együttesen több mint 950 milliárd forint összegű kiadások megoszlását a következő grafikon szemlélteti:



4. KAMATEGYENLEG

A bevételek és kiadások egyenlegeként adódó 23,7 milliárd forint összegű **nettó kamatkiadás** 15,3 milliárd forinttal lett kevesebb az előző év azonos időszakához képest, mely a kamatfizetések éven belüli eltérő lefutásával magyarázható.

A kamategyenleg összetétele (milliárd forintban)

	I. hó	
	2017	2018
1. Bevétel	6,4	19,0
1.1. Forint	6,5	19,1
<i>1.1.1. Államkötvények kamata</i>	6,5	19,1
<i>1.1.2. Kincstárjegyek kamata</i>	0,0	0,0
<i>1.1.3. Repóügyletek kamata</i>	0,0	0,0
<i>1.1.4. KESZ forintbetét kamata</i>	0,0	0,0
1.2. Deviza	-0,1	-0,1
<i>1.2.1. Devizaműveletek kamatelszámolásai</i>	-0,1	-0,1
2. Kiadás	45,4	42,7
2.1 Forint	20,9	20,0
<i>2.1.1. Forinthitelek kamata</i>	4,3	4,5
<i>2.1.2. Államkötvények kamata</i>	9,4	6,1
<i>2.1.3. Kincstárjegyek kamata</i>	7,2	9,4
<i>2.1.4. Repóügyletek kamata</i>	0,0	0,0
<i>2.1.5. Egyéb függő tételek</i>	0,0	0,0
2.2. Deviza	24,5	22,7
<i>2.2.1. Devizahitelek kamata</i>	0,0	0,1
<i>2.2.2. Devizakötvények kamata</i>	24,5	22,6
3. Kamategyenleg	39,0	23,7

II. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁS KÖZPONTI ALRENDSZERÉNEK FINANSZÍROZÁSA

1. Állományi adatok

A központi költségvetés adóssága 2018. január végéig 344,3 milliárd forinttal növekedett négy, egymást részben ellensúlyozó tényező következtében:

- **Az első tényező** a kedvező piaci helyzetben megvalósított nettó forintkibocsátás - jelentős részben a lakosságnak közvetlenül értékesített állampapírokból – 461,2 milliárd forint összegben, ami a költségvetés éves hiányát és részben a lejáráó devizaadósságot finanszírozza.
- **A második tényező** a forint árfolyamának az elmúlt év végéhez képest bekövetkezett gyengülése, amely az adósság devizában fennálló részének forintban számított nyilvántartási értékét 8,4 milliárd forinttal növelte.
- **A harmadik – szintén növelő hatású – tényező** a nettó devizakibocsátás **5,5 milliárd forint értékben.**
- **A negyedik – előbbiekkal ellentétes, csökkentő hatású – tényező** a deviza-keresztárfolyamok változása miatt bekövetkezett mark-to-market betétállományok csökkenése 130,8 milliárd forint összegben.

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

A központi költségvetés adósságának alakulása 2018-ban, milliárd forint

	2017. december 31.		kibocsátás (növekedés)	törlesztés (csökkenés)	egyéb változás	nettó változás	2018. január 31.		változás százalékpont
	előzetes állomány	megoszlás (%)					előzetes állomány	megoszlás (%)	
	I. hónap								
1. Forint	20 689,4	77,35	1 302,5	841,4	0,0	461,2	21 150,6	78,07	0,72
1.1. Hitel	1 041,1	3,89	37,1	0,0	0,0	37,1	1 078,2	3,98	0,09
1.1.1. Külföldi	1 041,1	3,89	37,1	0,0	0,0	37,1	1 078,2	3,98	0,09
1.1.2. Belföldi	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
1.2. Állampapír	19 648,3	73,46	1 265,4	841,4	0,0	424,1	20 072,4	74,09	0,63
1.2.1. Piaci értékesítésű	19 609,2	73,32	1 265,4	841,4	0,0	424,1	20 033,2	73,95	0,63
1.2.1.1. Kötvény	11 767,1	44,00	276,1	77,8	0,0	198,3	11 965,5	44,17	0,17
1.2.1.2. Diszkontkincstárjegy	1 039,2	3,89	307,6	286,6	0,0	21,0	1 060,2	3,91	0,03
1.2.1.3. Lakossági állampapír	6 802,9	25,43	681,8	477,0	0,0	204,8	7 007,6	25,87	0,43
1.2.2. Nem piaci értékesítésű	39,2	0,15	0,0	0,0	0,0	0,0	39,2	0,14	0,00
2. Deviza	5 782,5	21,62	113,9	108,4	8,4	14,0	5 796,5	21,40	-0,22
2.1. Hitel	929,1	3,47	108,5	108,2	1,1	1,4	930,4	3,43	-0,04
2.1.1. Külföldi	929,1	3,47	108,5	108,2	1,1	1,4	930,4	3,43	-0,04
2.1.2. Belföldi	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00
2.2. Állampapír	4 853,5	18,15	5,3	0,1	7,3	12,6	4 866,1	17,96	-0,18
2.2.1. Külföldi	4 145,9	15,50	3,8	0,0	6,3	10,1	4 156,0	15,34	-0,16
2.2.2. Belföldi	707,6	2,65	1,5	0,1	1,1	2,5	710,0	2,62	-0,02
Összesen	26 472,0	98,97	1 416,4	949,7	8,4	475,1	26 947,1	99,47	0,50
Egyéb kötelezettség	274,2	1,03	32,2	162,8	-0,2	-130,8	143,4	0,53	-0,50
MINDÖSSZESEN	26 746,2	100,00	1 448,6	1 112,5	8,2	344,3	27 090,5	100,00	0,00

Megjegyzés: a táblában szereplő tizedes eltérések kerekítésből adódnak.

A központi költségvetés devizaadóssága január végéig 14,0 milliárd forinttal 5796,5 milliárd forintra növekedett az elmúlt év végéhez képest. A devizaadósság részaránya a 2017. év végi 21,6%-os szintről 21,4%-os szintre csökkent a teljes adósságon belül.

A költségvetés forintadóssága január végéig 461,2 milliárd forinttal nőtt, és 21 150,6 milliárd forintot tett ki, a forintrészarány elérte a teljes államadósság 78,1%-át. 2017 decemberében ez az arány 77,4% volt.

2018. január végén a lakossági állampapírok állománya 7007,6 milliárd forintot tett ki, ami 204,8 milliárd forint növekedést jelent 2017. december vége óta. Ez döntően három tényezőre vezethető vissza. A lakossági ügyfelek által vásárolható, egy évnél hosszabb futamidejű Prémium Magyar Állampapír és a Bónusz Magyar Állampapír együttes állománya 2018. január végén 184,8 milliárd forintos ez évi növekedés hatására 2642,4 milliárd forint volt. A kétéves futamidejű, fix kamatozású állampapír állománya 34,7 milliárd forint összegű januári növekedése következtében 411,5 milliárd forintra emelkedett január hó végén. Az Egyéves és a Féléves Magyar Állampapírok állománya 3443,2 milliárd forint volt január végén, amely 18,3 milliárd forinttal alacsonyabb a 2017. év végi állománynál.

A külföldi befektetők állampapír állománya januárban 19,6 milliárd forinttal emelkedett az előző hónaphoz képest. A külföldi állomány 97,7%-a, 3327,4 milliárd forint államkötvény és 2,3%-a, 77,7 milliárd forint diszkontkincstárjegy. A külföldi állomány átlagos hátralévő futamideje január végén 5,2 év volt, amely kismértékű csökkenést jelent az előző hónap végéhez képest.

A deviza-államadósság kockázatainak csökkentése érdekében az ÁKK Zrt. swapműveleteket köt, amiből az adósságállomány részét képezik az ezen ügyletek után az ÁKK Zrt.-nél elhelyezésre kerülő fedezeti összegek (az ún. mark-to-market betétek) az egyéb kötelezettségek soron. Az elmúlt években az egyéb devizák (főként az USD) jelentősen felértékelődtek az euróhoz képest, az emiatt keletkező többletadósságot viszont a swapkötéssel sikerült kizárni. A vizsgált időszakban az egyéb kötelezettségek állománya 130,8 milliárd forinttal csökkent az euró felértékelődése következtében, és január végén az állomány 143,4 milliárd forintot tett ki, ami a teljes államadósság 0,5%-át teszi ki.

2. Kamatok, hozamok alakulása

A diszkontkincstárjegyek januári aukcióin a havi átlagos fedezettség az előző havi 1,4-ről 1,9-re emelkedett. A kötvényaukciókon a fedezettség az előző havi 2,3-ről 3,0-ra növekedett.

A 3 hónapos diszkontkincstárjegy utolsó januári aukcióján az átlaghozam az egy hónappal korábbi aukcióhoz viszonyítva 3 bázisponttal növekedett, és 0,00%-ot tett ki. A 12 hónapos kincstárjegy utolsó januári aukcióján a kialakult átlaghozam 0,00% lett, amely 4 bázisponttal alacsonyabb a decemberi értéknél.

A 3 éves kötvényaukción a hozam 0,47%-ot tett ki, amely 11 bázisponttal maradt el az utolsó decemberi aukción kialakult átlaghozamtól. Az 5 éves kötvény utolsó januári aukcióján az átlaghozam 0,99%-ot ért el, amely 8 bázisponttal alacsonyabb az utolsó decemberi aukcióhoz képest. A 10 éves kötvényaukció 1,93%-os átlaghozama 11 bázisponttal maradt el a legutóbbi novemberi aukción kialakult átlaghozamtól.