

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

**A társadalombiztosítási alapok
bevételeinek és kiadásainak alakulásáról
2006. július hó**

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2006. augusztus

Társadalombiztosítási Alapok

<i>A költségvetés szerinti jogcímek alakulása</i>

I. Tárgyhavi teljesítés

A társadalombiztosítási alapok költségvetés szerinti együttes pénzforgalmi pozíciója a havi bevételek és kiadások különbözeteként *július hónapban 1,1 Mrd Ft deficitet* mutat. A Nyugdíjbiztosítási Alapnál 2,0 Mrd Ft aktívum, az Egészségbiztosítási Alapnál pedig 3,0 Mrd Ft hiány keletkezett.

A költségvetés szerinti bevételek július hónapban együttesen **294,8 Mrd Ft**-ot tettek ki, ez az év második legmagasabb teljesítési adata. A Nyugdíjbiztosítási Alaphoz 162,1 Mrd Ft, az Egészségbiztosítási Alaphoz 132,7 Mrd Ft bevétel folyt be. A teljesítés együttesen 3,1 Mrd Ft-tal haladja meg az éves előirányzat havi mértékét.

A **járulékbévételek és hozzájárulások** a tárgyhónapban **214,1 Mrd Ft**-tal teljesültek, 1,5 Mrd Ft-tal magasabban, mint előző hónapban. A bevételből az Ny. Alapra 121,7 Mrd Ft, az E. Alapra 92,4 Mrd Ft jutott. A jogcímcsoporton *együttesen mintegy 5,7 Mrd Ft az elmaradás.*

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához** jogcímen az Alapok tárgyhónapban együttesen **67,1 Mrd Ft**-ban részesültek. Az Ny. Alap 39,5 Mrd Ft, az E. Alap pedig 27,6 Mrd Ft bevételhez jutott a központi költségvetésből. A teljesítés az E. Alapnál 2,3 Mrd Ft-tal több a számított havi mértéknél, a többlet az éves előirányzat 11 havi folyósításából adódik.

Központi költségvetési hozzájárulás jogcímen az E. Alap **6,5 Mrd Ft**-nyi támogatásban részesült. A bevétel - a GYED folyósítás kiadásainak többlete miatt – 0,8 Mrd Ft-tal haladja meg a számított havi mértéket.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímeken** együttesen **7,1 Mrd Ft** realizálódott, ebből 4,7 Mrd Ft-ot a gyógyszergyártók és forgalmazók fizettek be az E. Alaphoz.

A költségvetés szerinti kiadások július hónapban **295,9 Mrd Ft**-tal teljesültek. Az év legalacsonyabb teljesítési adata 1,6 Mrd Ft-tal haladja meg a havi időarányos mértéket. A Nyugdíjbiztosítási Alap kiadása 160,1 Mrd Ft-ot ért el, ami *6,2 Mrd Ft-tal alacsonyabb az előirányzat havi mértékénél.* Ezzel szemben az Egészségbiztosítási Alap tárgyhavi 135,7 Mrd Ft-os kiadása *összességében 7,8 Mrd Ft többletfelhasználást* mutat.

Nyugellátási kiadásokra júliusban az Alapok együttesen **179,2 Mrd Ft**-ot teljesítettek. Az Ny. Alap rendszeres nyugellátási kiadásra 158,1 Mrd Ft-ot fordított 6,5 Mrd Ft-tal többet az előirányzat havi mértékénél. Ezzel szemben az E. Alap tárgyhónapban ugyanezen a jogcímen közel időarányos mértékben 21,1 Mrd Ft kiadást teljesített. Az Alapok tárgyhavi együttes felhasználása 7,7 Mrd Ft-tal alacsonyabb az előirányzat 1/12-es mértékénél. A megtakarítás látszólagos, miután a rendszeres ellátások többletkiadását elfedi a 13. havi nyugdíjra rendelkezésre álló, tárgyhónapban fel nem használt 14,1 Mrd Ft előirányzati forrás.

Az **egészségügy pénzbeli ellátásai** tárgyhónapban **17,0 Mrd Ft**-tal teljesültek. Táppénzre 8,1 Mrd Ft-ot, terhelességi-gyermekágyi segélyre 2,5 Mrd Ft-ot, GYED-re 5,8 Mrd Ft fordítottak, 0,5 Mrd Ft-tal többet az időarányosnál.

A **természetbeni ellátásokra** július hónapban együttesen **95,5 Mrd Ft**-ot fordítottak, 5,6 Mrd Ft-tal kevesebbet, mint előző hónapban. A jogcímcsoport havi felhasználása *10,9 Mrd Ft-tal haladja meg az éves előirányzat 1/12-ét.*

Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoporton tárgyhónapban 58,4 Mrd Ft kiadás teljesült, *3,3 Mrd Ft-tal több* az előirányzat havi mértékénél.

Gyógyszertámogatás jogcímcsoporton július hónapban 31,7 Mrd Ft-ot használtak fel. A havi teljesítés 2,7 Mrd Ft-tal kevesebb az előző hónap adatánál, de az előirányzathoz viszonyított havi *többletkiadás még így is 6,8 Mrd Ft.*

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az Alap 4,2 Mrd Ft-ot, *egyéb természetbeni ellátásokra* 1,2 Mrd Ft-ot fordított, a kiadások *együttesen 0,7 Mrd Ft többletfelhasználást* mutatnak.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímein** együttesen a tárgyhónapban **4,2 Mrd Ft** kiadás teljesült. Ebből működési kiadásokra az Alapok - közel időarányos mértékben - 3,5 Mrd Ft-ot fordítottak.

II. A TB Alapok I-VII. havi teljesítése

Az államháztartási alrendszerben az év első hét hónapjában együttesen **162,7 Mrd Ft deficit** képződött. *Az Ny. Alapnál 54,9 Mrd Ft, az E. Alapnál 107,8 Mrd Ft az eddig felhalmozódott hiány.*

Az E. Alapnál a hiány mértéke *a teljes éves előirányzatot 76,0 Mrd Ft-tal, az időarányosan számítottat 89,3 Mrd Ft-tal haladja meg,* az Ny Alapnál a költségvetési terv null-szaldóval számolt. A tárgyidőszak végére kialakult deficittöbbletet *bevételei oldalon* a járulékbevételek, valamint a központi költségvetési hozzájárulások terv szerinti időarányos elmaradása, *kiadási oldalon* a rendszeres nyugdíjkifizetések többletei, a magas gyógyszerkiadások, az időarányost meghaladó gyógyító-megelőző kiadások, valamint az egészségügyi intézmények részére biztosított gazdálkodási előlegek magyarázzák.

Az Alapok a tárgyidőszak végéig együttesen **2024,7 Mrd Ft bevételt** realizáltak. Ez az éves költségvetési előirányzat 57,9 %-a. *Az Ny. Alap az időarányos mértéktől 16,2 Mrd Ft-tal elmaradóan 1147,9 Mrd Ft bevételt ért el. Az E. Alaphoz 876,8 Mrd Ft bevétel folyt be, ami 0,6 Mrd Ft-tal marad el az időarányos mértéktől.*

A **járulékbevételek** az I-VII. hónapban az előirányzat 57,5 %-ában **1517,9 Mrd Ft**-tal teljesültek. *Az Ny. Alaphoz 865,6 Mrd Ft bevétel érkezett, ami 17,4 Mrd Ft-tal marad el időarányos szinttől.* A jogcímcsoporton belül a nyugdíjbiztosítási járuléknál 23,1 Mrd Ft-os elmaradás mutatkozik, melyet részben kompenzál a fegyveres testületek 2,3 Mrd Ft-os, valamint a késedelmi pótlék és a magánnyugdíjpénztárak 3,0 Mrd Ft-os időarányost meghaladó együttes többlete.

Az E. Alap az eltelt időszakban 651,6 Mrd Ft járulékbevételt realizált, itt a forráskiesés 3,7 Mrd Ft. A tárgyhónap végére az egészségügyi hozzájárulásnál és a késedelmi pótléknál együttesen 9,3 Mrd Ft-os időarányos többlet alakult ki, mely részben mérsékeli az egészségbiztosítási járulék 14,0 Mrd Ft-os hiányát.

Előző év azonos időszakához viszonyítva a járulék- és hozzájárulás bevételek (az egészségügyi hozzájárulás nélkül) 5,5 %-kal növekedtek. A jogcímcsoporton belül a

nyugdíjbiztosítási járulék 4,3 %-kal, az egészségbiztosítási járulék 5,8 %-kal emelkedett.

Tárgyévben az Alapok **garancia és hozzájárulás** jogcímen együttesen **442,0 Mrd Ft** bevételhez jutottak. Az Ny. Alap a központi költségvetésből időarányos mértékben 276,2 Mrd Ft-ot kapott, míg az E. Alap a finanszírozási szabályoknak megfelelően, az időarányostól 11,5 Mrd Ft-tal elmaradóan 165,8 Mrd Ft támogatásban részesült.

Az E. Alap **költségvetési hozzájárulás** jogcímen az I-VII. hónapban az időarányost 2,5 Mrd Ft-tal meghaladóan, **42,2 Mrd Ft támogatásban** részesült. A többlettámogatást a magas GYED kiadások indokolják.

A tárgyév eltelt időszakában az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **23,4 Mrd Ft-tal** teljesültek, itt az időarányoshoz viszonyítva 13,3 Mrd Ft többletforrás keletkezett. A többletbevételből az E. Alapnál 11,3 Mrd Ft-ot tesz ki a gyógyszergyártói befizetés.

*Az Alapok az év eltelt időszakában együttesen **2187,4 Mrd Ft kiadást** teljesítettek. Ez az éves előirányzat 61,9 %-a. Az Ny. Alap 1202,8 Mrd Ft-ot, az E. Alap 984,6 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra. Az időarányoshoz viszonyított többletfelhasználás az Ny. Alapnál 38,7 Mrd Ft, míg az E. Alapnál 88,7 Mrd Ft.*

Tárgyidőszak végéig az Alapok **nyugellátási kiadásra** együttesen **1341,1 Mrd Ft-ot** fordítottak, ami az éves előirányzat 59,8 %-a. Az Ny. Alap az I-VII. hónapban 1185,1 Mrd Ft kiadást teljesített, melyből rendszeres ellátásra 1108,2 Mrd Ft-ot, 13. havi nyugdíjra 76,9 Mrd Ft-ot fizetett ki. Az időarányos mértéket meghaladó többletfelhasználás a rendszeres ellátásoknál már 46,8 Mrd Ft, melyet mérsékel a 13. havi nyugdíjkifizetéssel összefüggésben jelentkező 9,9 Mrd Ft megtakarítás. Az E. Alap I-VII. hónapban az időarányosnál 3,8 Mrd Ft-tal kevesebbet 156,0 Mrd Ft-ot használt fel, ebből rendszeres nyugellátásokra 145,8 Mrd Ft-ot, a 13. havi nyugdíjra 10,2 Mrd Ft-ot fordított.

Előző év azonos időszakában rendszeres nyugellátásokra az Alapok együttesen 1164,4 Mrd Ft-ot fizettek ki, így a tárgyévi rendszeres kiadások 7,7 %-ban növekedtek.

Az **egészségügy pénzbeli ellátásai** az eltelt hét hónap során **120,5 Mrd Ft-tal**, az éves előirányzat 61,3 %-ában teljesültek. A jogcímcsoporton belül az Alap *táppénz kiadásokra az időarányos előirányzatnál 2,2 Mrd Ft-tal többet*, 58,2 Mrd Ft-ot, terhességi gyermekágyi segélyre 16,8 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásokra 6,0 Mrd Ft-ot fizetett ki. GYED kiadásokra a tárgyévben 39,5 Mrd Ft-ot, az időarányos mértéknél 2,7 Mrd Ft-tal többet fordítottak.

Tárgyidőszak végéig az Alapok **természetbeni ellátásokra** együttesen **690,1 Mrd Ft-ot** használtak fel, ami az éves előirányzat 68,0 %-a. *A felhalmozott többletkiadás már elérte a 97,8 Mrd Ft-ot.*

A jogcímcsoporton belül a gyógyító-megelőző ellátások kiadása 427,2 Mrd Ft-ot ért el, amely a számított időarányos mértéknél 41,7 Mrd Ft-tal magasabb. Ebből *9,1 Mrd Ft-ot a 13. havi előleg jogcímen előrehozott kiadás* indokol, így az előleg nélkül a többletfelhasználás mintegy **32,6 Mrd Ft.**

Előző év azonos időszakához viszonyítva (412,2 Mrd Ft) a kiadások 3,6 %-kal emelkedtek.

Gyógyszertámogatásokra a tárgyévben 227,1 Mrd Ft-ot fordítottak, a teljesítés már elérte az éves előirányzat 76,2 %-át. A kiadásokból *a gyógyszerügyi működési előleg*

kinnlevőség 3,6 Mrd Ft-ot tesz ki, így a többletfelhasználás - az előleg figyelmen kívül hagyásával – 49,7 Mrd Ft.

Előző év azonos időszakában a kiadások 201,5 Mrd Ft-ot tettek ki, így a tárgyévi növekedés mértéke 12,7 %.

*A gyógyászati segédeszközök támogatására a tárgyidőszakban 27,5 Mrd Ft-ot használtak fel, ezen a jogcímen **2,7 Mrd Ft** időarányos többletkiadás mutatkozik.*

Az egyéb természetbeni ellátásokra az eltelt időszakban közel időarányos mértékben 8,2 Mrd Ft-ot fizettek ki.

*Az Alapok **további** - az egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási - **jogcímein** a tárgyidőszak végéig együttesen **35,7 Mrd Ft**-ot használtak fel. A kiadásokból a TB igazgatási szervek működtetésére az Alapok együttesen az előirányzat 63,4 %-át, 29,7 Mrd Ft-ot fordítottak. A felhasználásból *4,2 Mrd Ft*-ot tett ki az *előző évi maradvány igénybe vétele*.*

*Miután az Alapoknál **Fejezeti államháztartási tartalék** jogcímen a költségvetési törvény együttesen 21,3 Mrd Ft különített el, az itt jelentkező 12,4 Mrd Ft időarányos „megtakarítás” statisztikailag javítja az együttes kiadási teljesítési pozíciót.*

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

*Tárgyhónapban az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására** az Alapok 13,5 Mrd Ft térítésben részesedtek. Ezen belül a központi költségvetésből 11,8 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig 1,7 Mrd Ft bevételhez jutottak. A két Alap részére átadott forrással szemben a hónap során 14,4 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.*

*Az év első hét hónapjában az Alapok a részükre biztosított **103,3 Mrd Ft** külső forrással szemben **104,0 Mrd Ft** kiadást teljesítettek. Az ellátási kiadásokból 89,8 Mrd Ft-ot az Ny. Alap és 14,1 Mrd Ft-ot az E. Alap folyósított. A tárgyidőszak végén a tárgyévi bevételek és kiadások különbözeteként az Ny. Alapnál 0,7 Mrd Ft hiány keletkezett.*

Az Ny. Alapnál a hiány - a tavalyi évhez hasonlóan - a termőföld életjáradék folyósítása és térítése közötti különbségből adódik. A Nemzeti Földalapkezelő Szervezet hónap végéig 1,4 Mrd Ft ellátást nem térített meg az Ny. Alapnak. (2005. év júliusában 1,7 Mrd Ft megtérítési elmaradás mutatkozott a jogcímen, amely év végére elért 3,3 Mrd Ft-ot.)

Az Alapok pénzforgalmi pozíciója

*A TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott július végi **teljes pénzforgalmi hiánya 163,4 Mrd Ft-ot tett ki**. Ebből az Ny. Alapnál 55,5 Mrd Ft, az E. Alapnál pedig 107,9 Mrd Ft deficit képződött.*

Ez az összeg együttesen tartalmazza a TB költségvetések végrehajtásához szükséges hitelt, valamint a nem az alapokat terhelő ellátások folyósítása és megtérítéseként felmerülő különbözetet is.