

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

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

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2006. október

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 *szeptember hónapban 14,0 Mrd Ft deficitet* mutat. A Nyugdíjbiztosítási Alapnál 1,6 Mrd Ft, az Egészségbiztosítási Alapnál pedig 12,4 Mrd Ft hiány keletkezett.

A költségvetés szerinti bevételek szeptember hónapban együttesen **283,4 Mrd Ft**-ot tettek ki. A Nyugdíjbiztosítási Alap 159,3 Mrd Ft, az Egészségbiztosítási Alap 124,0 Mrd Ft bevételt realizált. A bevételek együttesen 8,3 Mrd Ft-tal maradtak el az előirányzat havi mértékétől.

A **járulékbévételek és hozzájárulások** a tárgyhónapban **209,0 Mrd Ft**-tal teljesültek. A bevételből az Ny. Alap 119,1 Mrd Ft-tal, az E. Alap 89,9 Mrd Ft-tal részesedett. A jogcímcsoporton *együttesen mintegy 10,7 Mrd Ft az elmaradás*, az Ny. Alapnál 7,1 Mrd Ft, az E. Alapnál pedig 3,7 Mrd Ft a tárgyhavi bevételkiesés.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához** jogcímen az Alapok tárgyhónapban együttesen **67,1 Mrd Ft**-ban részesültek. Az Ny. Alap időarányosan 39,5 Mrd Ft, az E. Alap 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 időarányos mértékben **5,7 Mrd Ft** támogatásban részesült.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **1,6 Mrd Ft**-tal teljesültek.

A költségvetés szerinti kiadások szeptember hónapban - a havi időarányos mértéket 3,0 Mrd Ft-tal meghaladva - **297,3 Mrd Ft**-tal teljesültek. A Nyugdíjbiztosítási Alap 160,9 Mrd Ft kiadást teljesített, ami *5,4 Mrd Ft-tal marad el az előirányzat 1/12-es mértékétől*. Ezzel szemben az Egészségbiztosítási Alap tárgyhavi 136,4 Mrd Ft-os kiadása *összességében 8,4 Mrd Ft többletfelhasználást* mutat.

Nyugellátási kiadásokra szeptemberben az Alapok együttesen **179,9 Mrd Ft**-ot teljesítettek, rendszeres nyugellátási kiadásra az Ny. Alap 159,0 Mrd Ft-ot, az E. Alap 20,9 Mrd Ft fordított. Az Alapok tárgyhavi együttes felhasználása 6,9 Mrd Ft-tal alacsonyabb a teljes - 13. havi kifizetéseket is tartalmazó - előirányzat 1/12-es mértékénél. A rendszeres nyugellátásokra rendelkezésre álló előirányzat havi mértékéhez viszonyítva az Ny. Alap tárgyhavi kiadása 7,4 Mrd Ft-os többletfelhasználást mutat, míg az E. Alap teljesítése közel időarányos.

Az **egészségügy pénzbeli ellátásai** tárgyhónapban **17,7 Mrd Ft**-tal teljesültek. Táppénzre 8,4 Mrd Ft-ot, terhességi-gyermekágyi segélyre 2,7 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásokra 0,7 Mrd Ft-ot fordítottak. A GYED kiadások az időarányosnál 0,7 Mrd Ft-tal magasabban 6,0 Mrd Ft-tal teljesültek.

A **természetbeni ellátásokra** szeptember hónapban együttesen **95,6 Mrd Ft**-ot fordítottak, a jogcímcsoport havi felhasználása *10,2 Mrd Ft-tal haladja meg* az éves módosított előirányzat 1/12-ét.

A természetbeni ellátások jogcímcsoport előirányzatai tárgyhónapban két alkalommal is módosításra kerültek.

A 2005. évi CLIII. tv. 75. § (7) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az egészségügyi miniszter rendelkezett a gyógyszer-támogatás kiadási előirányzatának 8,45 Mrd Ft-os megemeléséről a gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport előirányzata terhére.

A Kormány a 2164/2006. (IX.20.) Korm. határozatban az E. Alap 2006. évi fejezeti államháztartási tartalékából 10,0 Mrd Ft átcsoportosítását engedélyezte a gyógyító -megelőző ellátás kiadási jogcímcsoportra.

Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoporton tárgyhónapban 58,8 Mrd Ft kiadás teljesült, *3,6 Mrd Ft-tal több* a módosított előirányzat havi mértékénél.

Gyógyszer-támogatás jogcímcsoporton szeptember hónapban 31,9 Mrd Ft-ot használtak fel, a havi teljesítés *6,4 Mrd Ft többletkiadást* mutat.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az Alap a havi időarányos mértéknél *0,3 Mrd Ft-tal többet* 3,8 Mrd Ft-ot, egyéb természetbeni ellátásokra 1,0 Mrd Ft-ot fordított.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímein** együttesen a tárgyhónapban **4,1 Mrd Ft** kiadás teljesült. Ebből működési kiadásokra az Alapok 3,5 Mrd Ft-ot fordítottak.

II. A TB Alapok I-IX. havi teljesítése

Az államháztartási alrendszerben az év eltelt időszakában **189,0 Mrd Ft deficit** képződött, az Ny. Alapnál *57,0 Mrd Ft*, az E. Alapnál *132,0 Mrd Ft*.

Az E. Alapnál a hiány mértéke *a teljes éves előirányzatot 100,2 Mrd Ft-tal, az időarányosan számítottat 108,2 Mrd Ft-tal haladja meg*, az Ny Alapnál a költségvetési terv null-szaldóval számolt. A tárgyidőszak végére kialakult deficittöbbletet *bevételei oldalon* a járulékbévételek, valamint a központi költségvetési hozzájárulások terv szerinti időarányos elmaradása, *kiadási oldalon* a rendszeres nyugdíjkifizetések többletei, a magas gyógyszerkiadások, az időarányost meghaladó gyógyító-megelőző ellátások kiadásai, valamint az egészségügyi intézmények részére biztosított gazdálkodási előlegek magyarázzák.

Az Alapok a tárgyidőszak végéig együttesen **2593,6 Mrd Ft bevételt** realizáltak, ez az éves módosított előirányzat 74,1 %-a. Az Ny. Alap 1467,4 Mrd Ft bevételt ért el, az időarányosan számított *forráskiesés a hónap végére már elérte a 29,4 Mrd Ft-ot*. Az E. Alaphoz az *időarányos mértéktől 1,8 Mrd Ft-tal elmaradóan 1126,2 Mrd Ft* bevétel folyt be.

A **járulékbévételek** az I-IX. hónapban az éves előirányzat 73,4 %-ában **1936,2 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Ny. Alaphoz 1104,5 Mrd Ft bevétel érkezett, ami *30,7 Mrd Ft-tal marad el* az időarányos szinttől. A jogcímcsoporton belül a nyugdíjbiztosítási járulék jogcímszámra az időarányos előirányzatnál 37,9 Mrd Ft-tal kevesebb bevétel folyt be, a többi járulékelemnél együttesen 7,1 Mrd Ft többletbevétel keletkezett.

Az E. Alap az eltelt időszakban 831,7 Mrd Ft járulékbévételt realizált, itt a forráskiesés 10,9 Mrd Ft. A tárgyhónap végére az egészségügyi hozzájárulásnál 8,6 Mrd Ft, a késedelmi pótléknál és a munkáltatói táppénz hozzájárulásnál együttesen 3,0 Mrd

Ft-os időarányos többlet alakult ki, mely részben mérsékeli az egészségbiztosítási járulék 22,8 Mrd Ft-os hiányát.

Tárgyévben az Alapok **garancia és hozzájárulás** jogcímen együttesen **576,1 Mrd Ft** bevételhez jutottak. Az Ny. Alap a központi költségvetésből időarányos mértékben 355,1 Mrd Ft-ot kapott, míg az E. Alap a finanszírozási szabályoknak megfelelően, az időarányostól 6,9 Mrd Ft-tal elmaradóan 221,1 Mrd Ft támogatásban részesült.

Az E. Alap **költségvetési hozzájárulás** jogcímen az I-IX. hónapban az időarányost 3,5 Mrd Ft-tal meghaladóan, **54,5 Mrd Ft támogatásban** részesült. A többlettámogatást a magas GYED kiadások indokolják.

A tárgyév eltelt időszakában az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **26,8 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az időarányoshoz viszonyítva 13,8 Mrd Ft többletbevétel keletkezett, melyből 11,7 Mrd Ft-ot az E. Alaphoz befolyt gyógyszer-gyártói többletbefizetés magyaráz.

*Az Alapok az év eltelt időszakában együttesen **2782,6 Mrd Ft kiadást** teljesítettek, ez az éves módosított előirányzat 78,8 %-a. Az Ny. Alap 1524,4 Mrd Ft-ot, az E. Alap 1258,3 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra. Az időarányoshoz viszonyított többletfelhasználás az Ny. Alapnál **27,6 Mrd Ft**, míg az E. Alapnál **106,4 Mrd Ft**.*

Tárgyidőszak végéig az Alapok **nyugellátási kiadásra** együttesen az éves előirányzat 75,8 %-át, **1700,6 Mrd Ft-ot** fordítottak. Az Ny. Alap az I-IX. hónapban 1502,7 Mrd Ft kiadást teljesített, melyből rendszeres ellátásra 1425,7 Mrd Ft-ot, 13. havi nyugdíjra 77,0 Mrd Ft-ot fizetett ki. Az időarányos mértéket meghaladó többletfelhasználás 26,5 Mrd Ft. A jogcímcsoporton belül a rendszeres ellátásoknál már 61,1 Mrd Ft a többletkiadás, melyet mérsékel a 13. havi nyugdíjkifizetés miatt átmenetileg jelentkező 34,6 Mrd Ft megtakarítás. Az E. Alap I-IX. hónapban az időarányosnál 7,6 Mrd Ft-tal kevesebbet 198,0 Mrd Ft-ot használt fel, ebből rendszeres nyugellátásokra 187,7 Mrd Ft-ot, a 13. havi nyugdíjra 10,3 Mrd Ft-ot fordított.

Az **egészségügy pénzbeli ellátásai** az eltelt kilenc hónap során **156,0 Mrd Ft-tal**, az éves előirányzat 79,3 %-ában teljesültek. A jogcímcsoporton belül az Alap táppénz kiadásokra az időarányos előirányzatnál 3,0 Mrd Ft-tal többet, 75,0 Mrd Ft-ot, terhességi gyermekágyi segélyre 22,2 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásokra 7,4 Mrd Ft-ot fizetett ki. GYED kiadásokra a tárgyévben 51,4 Mrd Ft-ot használtak fel szemben az időarányos 47,3 Mrd Ft-tal.

Tárgyidőszak végéig az Alapok **természetbeni ellátásokra** együttesen **881,7 Mrd Ft-ot** használtak fel, ami az éves módosított előirányzat 86,0 %-a. **A felhalmozott többletkiadás már elérte a 112,8 Mrd Ft-ot.**

A jogcímcsoporton belül a gyógyító-megelőző ellátások kiadása 547,2 Mrd Ft-ot ért el, amely a számított időarányos mértéknél 50,4 Mrd Ft-tal magasabb. Ebből 5,4 Mrd Ft-ot a 13. havi előleg jogcímen előrehozott kiadás indokol, így előleg nélkül a többletfelhasználás **45,0 Mrd Ft**. A jogcímcsoporton belül a többletjeljesítés két jogcímet érint. Az összevont szakellátásnál 47,0 Mrd Ft, a krónikus fekvőbeteg ellátásnál 3,9 Mrd Ft a többletkiadás, melyet mérsékel a célelőirányzatnál mutatkozó (a 2164/2006. (IX.20.) Korm. határozat szerinti előirányzat növeléssel összefüggő) 5,0 Mrd Ft-os megtakarítás.

Gyógyszertámogatásokra a tárgyévben 288,8 Mrd Ft-ot fordítottak, a teljesítés már elérte az éves módosított előirányzat 94,2 %-át. A kiadásokból a gyógyszerári

*működési előleg kinnlevőség mindössze 2,0 Mrd Ft-ot tesz ki, így a többletfelhasználás - az előleg figyelmen kívül hagyásával – **56,9 Mrd Ft**.*

*A gyógyászati segédeszközök támogatására a tárgyidőszakban 35,2 Mrd Ft-ot használtak fel, ezen a jogcímen **3,3 Mrd Ft** időarányos többletkiadás mutatkozik.*

Az egyéb természetbeni ellátásokra az eltelt időszakban közel időarányos mértékben 10,4 Mrd Ft-ot fizettek ki.

Az Alapok **további** - az egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási - **jogcímein** a tárgyidőszak végéig együttesen **44,3 Mrd Ft**-ot használtak fel. A kiadásokból a tb. igazgatási szervek működtetésére az Alapok együttesen 37,0 Mrd Ft-ot fordítottak. A felhasználásból *4,2 Mrd Ft*-ot tett ki az *előző évi maradvány igénybevétele*.

Az Alapoknál **Fejezeti államháztartási tartalék** jogcímen a költségvetési törvény együttesen 21,3 Mrd Ft különített el, az E. Alapnál 20,6 Mrd Ft-ot, az Ny. Alapnál a 0,6 Mrd Ft-ot. A Kormány szeptember hónapban az E. Alap tartalékából 10,0 Mrd Ft átcsoportosítását engedélyezte gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoportra. Az Alapok fejezeti államháztartási tartalékának előirányzata 11,3 Mrd Ft-ra módosult, így a jogcímen az időarányos „megtakarítás” 8,5 Mrd Ft, amely a Kormány további intézkedéséig statisztikailag javítja az együttes kiadási teljesítési pozíciót.

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Tárgyhónapban az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására** az Alapok 13,9 Mrd Ft térítésben részesedtek. Ezen belül a központi költségvetésből 11,8 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig 2,1 Mrd Ft bevételhez jutottak. A két Alap részére átadott forrással szemben a hónap során 14,2 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

Az év első kilenc hónapjában az Alapok a részükre biztosított **131,7 Mrd Ft** külső forrással szemben **132,4 Mrd Ft** kiadást teljesítettek. Az ellátási kiadásokból 114,5 Mrd Ft-ot az Ny. Alap és 18,0 Mrd Ft-ot az E. Alap folyósított. A tárgyévi bevételek és kiadások különbözeteként az Ny. Alapnál 0,2 Mrd Ft, az E. Alapnál 0,5 Mrd Ft hiány alakult ki.

Az Alapok pénzforgalmi pozíciója

A TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott szeptember végi **teljes pénzforgalmi hiánya 189,8 Mrd Ft-ot tett ki**. Ebből az Ny. Alapnál 57,2 Mrd Ft, az E. Alapnál pedig 132,6 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.