

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

**A társadalombiztosítási alapok
bevételeinek és kiadásainak alakulásáról
2007. december hó**

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2008. január

Társadalombiztosítási Alapok

A költségvetés szerinti jogcímek alakulása

I. Törvényi előirányzatok változása

November 19-én az Országgyűlés a 2007. évi CXXXIV. számú törvénnyel módosította a TB alapok 2007 évi költségvetését. Az **Egészségbiztosítási Alapnál** bevételi oldalon az egészségbiztosítási járulékbevétel- és ezzel az Alap összes költségvetési bevétele is- 22,2 Mrd Ft-tal került megemelésre. Kiadási oldalon a természetbeni ellátások jogcímcsoporton belül a szükséges többletkiadásokat elismerve, illetve az évközi megtakarítások visszaosztásaként valamennyi kiemelt kassa előirányzata emelkedett. A gyógyító megelőző ellátások előirányzata 15,0 Mrd Ft-tal, a gyógyszer-támogatás 1,2 Mrd Ft-tal, a gyógyászati segédeszköz támogatás 5,5 Mrd Ft-tal módosult. A törvény az alapnál új kiadási jogcímet nyitott E. Alap céltartalék elnevezéssel, amelyet 500 millió Ft-tal rögzített. A bevételi és a kiadási elmozdulások együttesen az E. Alap hiányának 27,5 Mrd Ft-os előirányzatán nem változtattak.

II. Tárgyhavi teljesítés

Decemberben a társadalombiztosítási alapok 2007. évi költségvetés szerinti együttes pénzforgalmi pozíciója a havi bevételek és kiadások különbözeteként **53,6 Mrd Ft aktívumot** mutat. A Nyugdíjbiztosítási Alapnál 60,6 Mrd Ft többlet az Egészségbiztosítási Alapnál pedig 7,0 Mrd Ft hiány keletkezett.

Előző év azonos időszakában az alapok 172,7 Mrd Ft aktívumot mutattak. A Nyugdíjbiztosítási Alapnál 163,0 Mrd Ft, az Egészségbiztosítási Alapnál pedig 9,6 Mrd Ft többlet keletkezett. Ebben akkor döntő szerepet játszott, hogy a költségvetés módosítása révén a központi költségvetés decemberben 112,7 Mrd Ft-tal megemelte hozzájárulását a Ny. Alap kiadásaihoz.

Az Alapok a tárgyhónapban együttesen **429,0 Mrd Ft költségvetés szerinti bevételek**hez jutottak, amelyből a Nyugdíjbiztosítási Alap 269,3 Mrd Ft-tal, az Egészségbiztosítási Alap 159,7 Mrd Ft-tal részesedett.

A **járulékbévételek és hozzájárulások** december hónapban **297,2 Mrd Ft-tal** az egész év legmagasabb szintjén teljesültek. Az Ny. Alap 180,6 Mrd Ft, az E. Alap 116,7 Mrd Ft bevételt realizált. *A tárgyhavi bevétel a 11,8 %-kal haladja meg az előző év azonos időszakának adatát.*

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímenek az Alapok tárgyhónapban együttesen **97,1 Mrd Ft** bevételhez jutottak. Az Ny. Alap 65,1 Mrd Ft, az E. Alap 32,0 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Az **Alapok közötti pénzeszközátvétel** jogcímen az Ny. Alap **22,4 Mrd Ft** bevételhez jutott.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímekre** együttesen **12,2 Mrd Ft** érkezett. Ez a számított havi érték másfélszerese. Az E. Alap 11,0 Mrd Ft-os tárgyhavi bevételéből 8,8 Mrd Ft-ot a gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések és 1,5 Mrd Ft-

ot a vizitdíj, kórházi napidíj időszakos elszámolása tett ki. Az Ny. Alap 1,2 Mrd Ft egyéb bevételt realizált.

Az Alapok összes *költségvetés szerinti kiadása* decemberben **375,3 Mrd Ft**-ot tett ki. Az Ny. Alap 208,7 Mrd Ft kiadást teljesített, ami a számított havi mértéknél 5,1 Mrd Ft-tal kisebb időarányos felhasználást jelent. Az E. Alap tárgyhavi kiadása 166,6 Mrd Ft-ot ért el, ami viszont 25,7 Mrd Ft-tal meghaladja az előirányzat számított havi szintjét.

Nyugellátási kiadásokra a tárgyhónapban az Ny. Alap **204,3 Mrd Ft**-ot fordított. A kiadás – amely tartalmazza az évközi emelés mértékét- 8,7 Mrd Ft-tal haladja meg a rendszeres ellátásokra biztosított - tehát a 13. havi nyugdíj nélküli számított – előirányzat havi mértékét.

Az **egészségbiztosítás pénzübeni ellátásai** decemberben – a megelőző hónapok kiadásaival közel egyező mértékben- **18,7 Mrd Ft**-tal teljesültek. A kiadásokból táppénzre 8,5 Mrd Ft-ot, GYED-re 6,4 Mrd Ft-ot, terhességi-gyermekágyi segélyre 2,9 Mrd Ft-ot, egyéb pénzübeni ellátásokra 0,9 Mrd Ft-ot fordítottak.

A **természetbeni ellátásokra** együttesen **98,9 Mrd Ft** kiadás teljesült. A jogcímcsoport együttes felhasználása a módosított éves előirányzat 1/12 mértékét 2,9 Mrd Ft –tal haladja meg.

Gyógyító-megelőző ellátásra december hónapban 66,5 Mrd Ft-ot fizettek ki, ami 5,8 Mrd Ft-tal magasabb a számított havi mértéknél.

Gyógyszertámogatásra az E. Alap 27,9 Mrd Ft-ot fordított, amely 2,7 Mrd Ft-tal elmarad a módosított előirányzat 1/12-es mértékétől.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az Alap az időarányos mértéknél 0,7 Mrd Ft-tal többet 3,4 Mrd Ft-ot teljesített.

Az egyéb természetbeni ellátások kiadásai a tárgyhónapban 1,1 Mrd Ft-ot értek el.

Az **Alapok közötti pénzeszközátadás** jogcímen az E. Alap **22,4 Mrd Ft**-ot adott át az Ny. Alap részére.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímein** együttesen a tárgyhónapban **8,4 Mrd Ft** kiadás teljesült. A tárgyhónapban az Alapok működési kiadásokra a szokásos mérték mintegy kétszeresét 7,7 Mrd Ft-ot fordítottak.

A törvény módosítással bevezetett „**E. Alap céltartalék**” jogcímen az év utolsó finanszírozási napján **22,6 Mrd Ft befizetést teljesített a központi költségvetésbe** az E. Alap.

A TB Alapok költségvetési teljesítésének decemberi pénzforgalmára az előző évekhez hasonlóan a hóvégi forgalom jelentősebb felfutása volt jellemző. A TB Alapok tárgyhavi bevételeinek 21%-a, kiadásainak 15%-a az utolsó 5 kincstári finanszírozási napon teljesült.

Az utolsó 5 nap összes bevétele a Nyugdíjbiztosítási Alapnál 73,7 Mrd Ft az Egészségbiztosítási Alapnál 15,8 Mrd Ft volt. A járulékbefvételek a két Alapnál együttesen 20,8 Mrd Ft-tal gyarapodtak, az Ny. Alap 61 Mrd Ft központi költségvetési támogatásban részesült, az E. Alap egyéb bevételei döntően a gyógyszergyártók befizetései révén 7,6 Mrd Ft-tal növekedtek.

Az utolsó öt napon 53,75 Mrd Ft kiadás teljesült, ebből 52,7 Mrd Ft az E. Alapnál. A kifizetések zömét 28,6 Mrd Ft-ot a természetbeni ellátások

zártkasszáin teljesítették és 22,6 Mrd Ft-ot tett ki a céltartalék címén történt befizetés.

Az öt finanszírozási nap alatt a Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetési pozíciója 72,7 Mrd Ft-tal javult, az Egészségbiztosítási Alap pozíciója 21,0 Mrd Ft-tal romlott.

III. A TB Alapok I-XII. havi teljesítése

A TB alrendszer költségvetési jogcímein az év egészében 28,2 Mrd Ft aktívum realizálódott, mely teljes egészében az Egészségbiztosítási Alapnál jelentkezett. A Nyugdíjbiztosítási Alap pénzforgalmilag az előirányzott null szaldóval zárta költségvetését.

Ilyen mértékű többletre a TB Alapoknál még nem volt példa. Előző év azonos időszakában a pénzforgalmi egyenleg-pozíció mindkét alapnál hiányt mutatott az Ny. Alapnál 19,6 Mrd Ft-ot, az E. Alapnál 111,4 Mrd Ft-ot.

A tárgyidőszak végéig az Alapok együttesen 4 319,4 Mrd Ft bevételt realizáltak. Ez az eredeti előirányzat 102,8 %-a ; a módosított előirányzat 102,1 %-a. *Az Ny. Alap 2 642,6 Mrd Ft bevételt ért el, a pénzforgalomban mért éves bevételi többlet 76,7 Mrd Ft.. Az E. Alaphoz az éves módosított előirányzatot 13,0 Mrd Ft-tal meghaladóan 1 676,7 Mrd Ft bevétel folyt be.*

A járulékbevételek az I-XII. hónapban az éves módosított előirányzat 103,8 %-ában **3 106,5 Mrd Ft-tal** teljesültek. *Az Ny. Alaphoz 1 856,4 Mrd Ft bevétel érkezett, ami a várakozásokhoz képest jelentős mértékben 76,5 Mrd Ft-tal haladja meg az éves előirányzat szintjét. Az E. Alap a jogcímcsoporton 1 250,1 Mrd Ft-ot realizált, ami az éves előirányzatot 37,7 Mrd Ft-tal haladja meg.*

A járulékbevételek az előző év azonos időszakához viszonyítva az Ny. Alapnál 24,0 %-kal, az E. Alapnál 7,9 %-kal növekedtek.

Tárgyévben az Alapok **garancia és hozzájárulás** jogcímen együttesen az éves előirányzattól 5,2 Mrd Ft-tal elmaradóan **774,1 Mrd Ft** bevételhez jutottak, melyből az Ny. Alap 484,0 Mrd Ft, az E. Alap 290,1 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Az E. Alap **költségvetési hozzájárulás** jogcímen - az éves előirányzatot 2,0 Mrd Ft-tal meghaladóan – **82,3 Mrd Ft támogatásban** részesült. A plusz támogatást a GYED kiadási többletek indokolják.

A rokkantnyugdíjhoz kapcsolódó **pénzeszközátadás 288,4 Mrd Ft-tal** teljesült, ami 2,0 Mrd Ft-tal haladja meg az éves előirányzat mértékét.

A tárgyévben az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **68,1 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Ny. Alapnál a bevételek 3,4 Mrd Ft-tal túlteljesültek. Az E. Alapnál a jelentős decemberi gyógyszergyártói befizetések ellenére 26,7 Mrd Ft elmaradás mutatkozik. Ennek részben elszámolás-technikai okai vannak. A vizitdíj, kórházi napidíj jogcímeiken mintegy 10,0 Mrd Ft, a gyógyszergyártói befizetéseken közel 14,6 Mrd Ft az elmaradás.

Az Alapok az eltelt évben együttesen 4 291,2 Mrd Ft kiadást teljesítettek. A felhasználás az eredeti előirányzatot 61,3 Mrd Ft-tal haladja meg. A 2007. évi CXXXIV. törvény a kiadási előirányzatokat decemberben együttesen 22,2 Mrd Ft-tal emelte meg, így a teljesítés a módosított előirányzatot már csak 0,8%-kal 34,1 Mrd Ft-tal haladja meg.

Az Ny. Alap a tárgyévben 2 642,6 Mrd Ft-ot, az E. Alap 1 648,6 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra. Az Ny. Alapnál a felhasználás az éves előirányzatnál **76,7 Mrd Ft-tal** magasabb, míg az E. Alap **42,7 Mrd Ft-tal** kevesebbet költött a tervezett mértéknél

Az előző évhez képest a kiadások nominális értéke a Nyugdíjbiztosítási Alapnál 25,0%-al növekedett, ezzel szemben az Egészségbiztosítási Alapnál 2,0%-kal csökkent.

Tárgyidőszak végéig a Nyugdíjbiztosítási Alap **nyugellátási kiadásra** együttesen 2 611,6 Mrd Ft-ot fordított.

Rendszeres nyugellátásra 2 418,1 Mrd Ft, 13. havi nyugdíjra 193,5 Mrd Ft jutott. A jogcímen a *többletfelhasználás az éves előirányzathoz viszonyítva* 75,6 Mrd Ft, melyből 70,5 Mrd Ft a rendszeres kifizetéseknél, 5,1 Mrd Ft a 13.havi kifizetéseknél jelentkezett.

Az **egészségügy pénzügyi ellátásai** az eltelt tizenkét hónap során **217,5 Mrd Ft-tal**, az éves előirányzat 96,3 %-ában teljesültek.

A jogcímesoporton belül az Alap terhességi gyermekágyi segélyre az előirányzatot 1,1 Mrd Ft-tal meghaladóan 33,2 Mrd Ft-ot fordított, táppénz kiadásokra az előirányzatnál 10,3 Mrd Ft-tal kevesebbet 97,4 Mrd Ft-ot, egyéb pénzügyi ellátásokra 9,8 Mrd Ft-ot fizetett ki. A tárgyévben GYED kiadásokra a tervezett 75,3 Mrd Ft-tal szemben 77,1 Mrd Ft-ot használtak fel.

Tárgyidőszak végéig az E. Alap **természetbeni ellátásokra** együttesen **1 090,1 Mrd Ft-ot** az előző évi kiadási szintnél 75,5 Mrd Ft-tal kevesebbet használt fel. Az éves eredeti előirányzat 96,5 %-al, a módosított előirányzat 94,6 %-al teljesült.

A jogcímesoporton belül a *gyógyító-megelőző ellátások* kiadása 718,7 Mrd Ft-ot ért el, amely az eredeti előirányzatot 4,9 Mrd Ft-tal haladja meg. A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások viszont 10,1 Mrd Ft-tal alacsonyabb szinten teljesültek.

Gyógyszertámogatásokra a tárgyévben 323,6 Mrd Ft-ot fordítottak. A módosított előirányzat alapján a kassza 88,3 %-os teljesítéssel, a tervezettnél **42,9 Mrd Ft-tal kevesebbel** zárt. Az elkülönített előirányzati tartalék az év végén 37,9 Mrd Ft maradvány-értéket mutatott.

Gyógyászati segédeszközök támogatására 2007-ben 36,6 Mrd Ft-ot használtak fel, amely az eredeti előirányzatot 1,6 Mrd Ft-tal haladta meg. A 2007. évi CXXXIV törvény az előirányzatot 5,5 Mrd Ft-tal emelte meg. A teljesítés 3,9 Mrd Ft-tal a módosított előirányzat alatt maradt.

Az *egyéb természetbeni ellátásokra* 11,1 Mrd Ft kifizetés történt, ami az éves előirányzathoz képest 5,4 Mrd Ft kiadás megtakarítást jelent.

Az **Alapok közötti pénzeszközátadás jogcímen** az E. Alap **288,4 Mrd Ft-ot** adott át, a korábban az Alap kiadásaként meghatározott rokkantsági nyugellátás fedezetéül az Ny. Alap részére.

Az Alapok **további kiadási jogcímein** a tárgyidőszak végéig együttesen 83,6 Mrd Ft kiadás teljesült. A kiadásokból a tb. igazgatási szerveinek működtetésére együttesen az előirányzat 104,4 %-át, 48,7 Mrd Ft-ot fordítottak. Az Alap törvényi előírás alapján céltartalék jogcímen 22,6 Mrd Ft-ot fizetett be a központi költségvetésbe.

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Decemberben az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására illetve megelőlegezéseként** az Alapokhoz 20,7 Mrd Ft bevétel érkezett. Ezen belül a központi költségvetésből ellátásra 12,0 Mrd Ft-ot, egyéb forrásokból pedig 8,7 Mrd Ft-ot utaltak át. A két Alap részére átadott forrással szemben a hónap során 15,0 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

Az *év végére* az Alapok a részükre biztosított **187,4 Mrd Ft** külső forrással szemben **180,4 Mrd Ft** kiadást teljesítettek. Az ellátási kiadásokból 158,0 Mrd Ft-ot az Ny. Alap és 22,7 Mrd Ft-ot az E. Alap folyósított. A bevételek és kiadások különbözeteként az E. Alapnál a közgyógyellátás jogcímen 0,3 Mrd Ft forráshiány alakult ki. Az Ny. Alap a tárgyévi pénzforgalom alapján 6,9 Mrd Ft többlettel zárta az évet.

Az Alapok pénzforgalmi pozíciója

a) A TB Alapok *államháztartási számlákon nyilvántartott* december végi **teljes tárgyévi pénzforgalmi többlete 34,9 Mrd Ft-ot tett ki**. Ebből az Ny. Alapnál 6,9 Mrd Ft, az E. Alapnál pedig 28,0 Mrd Ft aktívum képződött.

Ez az összeg együttesen tartalmazza a TB 2007. évi költségvetése végrehajtásához szükséges hitelt, valamint a nem az alapokat terhelő ellátások folyósítása és megtérítéseként felmerülő különbözetet is.

b) Az Alapok év végére kialakult összesített pénzforgalmi pozícióját szokásos módon befolyásolják a 2007. évi XCIX. törvény végrehajtásával összefüggő **2006. évi zárszámadási tételek**.

A Tb. Alapok 2006. évi hiteltartozásából a központi költségvetés együttesen 130,8 Mrd Ft-ot vállalt át, ezen belül az Ny. Alap részére 19,5 Mrd Ft, az E. Alap részére pedig 111,3 Mrd Ft hitelt engedtek el.

Az Alapok 2006. évi zárszámadási törvény rendelkezései szerint teljesített pénzforgalma együttesen egyenlegében 0,7 Mrd Ft-ot tett ki.

A központi költségvetés az Ny. Alapnak jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások jogcímen 59,6 millió Ft-ot, kárpótlás alapján megállapított életjáradék jogcímen 9,9 millió Ft-ot utalt át.

Az E. Alap a közgyógyellátás jogcímen 432,1 millió Ft-ot visszautalt a központi költségvetésnek.

A Munkaerőpiaci Alap az Ny. Alap részére 1 038,9 millió Ft-ot utalt át a munkáltatói befizetésekből finanszírozott korengedményes nyugdíj jogcímen, az előző évi elszámolás szokásos különbözeteként.

Az Ny. Alap által folyósított, de az E. Alap költségvetését terhelő ellátások 2006. évi elszámolásaként összevontan az E. Alap 39,9 millió Ft-ot utalt az Ny. Alap részére.

Az Alapok teljes 2007. évi záró pénzforgalmi pozíciója így - a tárgyévet és az előző évet érintő tételekkel - együttesen 35 555 millió Ft többletet mutat. Az éves pénzforgalom eredményeként tehát a Tb. Alapok 2007. év végén együttesen a Kincstárban nem hitel hanem forrásállománnyal rendelkeznek.

Ebből az Ny. Alapra 8 065 millió Ft az E. Alapra 27 490 millió Ft jut.