

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

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

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2006. november

Társadalombiztosítási Alapok

A költségvetés szerinti jogcímek alakulása

I. Tárgyhavi teljesítés

A társadalombiztosítási alapok költségvetés szerinti együttes pénzforgalmi pozíciója a havi bevételek és kiadások különbözeteként *október hónapban 0,5 Mrd Ft deficitet* mutat. A Nyugdíjbiztosítási Alapnál 15,5 Mrd Ft hiány, az Egészségbiztosítási Alapnál pedig 14,9 Mrd Ft aktívum keletkezett.

Előző hónaphoz viszonyítva mindkét Alapnál a tárgyhavi pénzforgalmi pozíció jelentősen megváltozott. A költségvetési törvény szerint az Ny. Alap részére október és november hónapokban a költségvetési támogatási előirányzat 5%-a kerül átutalásra, ami a korábbi 1/12-es finanszírozási mértékhez képest 15,0 Mrd Ft-os bevételkiesést jelent. Az E. Alap jelentős havi többletét a bevételi oldalon a magas járulékbévételek, a gyógyszergyártók és forgalmazók befizetései, kiadási oldalon a természetbeni ellátások alacsonyabb ráfordítása magyarázza.

A költségvetés szerinti bevételek október hónapban együttesen **290,7 Mrd Ft**-ot tettek ki. A Nyugdíjbiztosítási Alap 147,3 Mrd Ft, az Egészségbiztosítási Alap 143,4 Mrd Ft bevételt realizált. A bevételek együttesen 1,2 Mrd Ft-tal maradtak el az előirányzat havi mértékétől.

A **járulékbévételek és hozzájárulások** a tárgyhónapban **223,8 Mrd Ft**-tal teljesültek, ez az év második legmagasabb teljesítési adata. Az Ny. Alaphoz 122,1 Mrd Ft, az E. Alaphoz pedig 101,7 Mrd Ft bevétel folyt be. A jogcímcsoporton *együttesen 4,0 Mrd Ft többletbevétel keletkezett*, ami a Ny. Alap 4,0 Mrd Ft-os bevételi elmaradásából és az E. Alap 8,1 Mrd Ft-os jogszabályváltozásokkal is összefüggő többletéből tevődik össze.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához** jogcímen az Alapok tárgyhónapban együttesen **54,8 Mrd Ft**-ban részesültek. Az Ny. Alap az előírt finanszírozási szabályok szerint 24,5 Mrd Ft bevételhez jutott a központi költségvetésből, ami 15,0 Mrd Ft-tal alacsonyabb az időarányos mértéknél. Az E. Alap 30,3 Mrd Ft-os bevétele 4,7 Mrd Ft-tal több a számított havi mértéknél, a többlet az éves előirányzat 11 havi folyósításából, valamint - a 2181/2006.(X.25.) Korm. határozat szerinti - 2,6 Mrd Ft-os pénzeszköz átadás összegű finanszírozásából adódik.

Központi költségvetési hozzájárulás jogcímen az E. Alap **6,9 Mrd Ft**-nyi támogatásban részesült. A bevétel - a GYED folyósítás kiadásainak többlete miatt - 1,2 Mrd Ft-tal haladja meg a számított havi mértéket.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **5,3 Mrd Ft**-tal teljesültek. A tárgyhónapban az E. Alaphoz a gyógyszergyártók és forgalmazók 3,9 Mrd Ft-ot fizettek be.

A költségvetés szerinti kiadások október hónapban - ez évben a legalacsonyabb mértékben - **291,2 Mrd Ft**-tal teljesültek, a *teljesítés 3,3 Mrd Ft-tal marad el a az előirányzat 1/12-es mértékétől*. A Nyugdíjbiztosítási Alap 162,7 Mrd Ft kiadást teljesített, ami 3,6 Mrd Ft-os „megtakarítást” jelent. Ezzel szemben az Egészségbiztosítási Alap tárgyhavi 128,5 Mrd Ft-os kiadása 0,3 Mrd Ft többletfelhasználást mutat.

Nyugellátási kiadásokra októberben az Alapok együttesen **181,7 Mrd Ft**-ot teljesítettek, rendszeres nyugellátási kiadásra az Ny. Alap 160,9 Mrd Ft-ot, az E. Alap

20,8 Mrd Ft fordított. Az Alapok tárgyhavi együttes felhasználása 5,1 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 9,3 Mrd Ft-os többletfelhasználást mutat, míg az E. Alap teljesítése megközelítőleg időarányos.

Az **egészségügy pénzbeli ellátásai** tárgyhónapban **17,0 Mrd Ft**-tal teljesültek. Táppénzre 8,1 Mrd Ft-ot, terhességi-gyermekágyi segélyre 2,7 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásokra 0,4 Mrd Ft-ot fordítottak. A GYED kiadások az időarányosnál 0,6 Mrd Ft-tal magasabban 5,8 Mrd Ft-tal teljesültek.

A **természetbeni ellátásokra** október hónapban együttesen **88,5 Mrd Ft**-ot fordítottak.

A természetbeni ellátások jogcímcsoport előirányzatai tárgyhónapban ismét módosításra kerültek. A Kormány a 2181/2006. (X.25.) Korm. határozatban az E. Alap Fejezeti államháztartási tartalékából 10,0 Mrd Ft, az Oktatási és Kulturális Minisztérium Fejezeti államháztartási tartalékából 2,6 Mrd Ft átcsoportosítását rendelte el a természetbeni ellátások jogcímcsoport előirányzataira. A gyógyító-megelőző ellátás előirányzata 11,2 Mrd Ft-tal, gyógyászati segédeszköz támogatás előirányzata 1,4 Mrd Ft-tal került megemelésre.

A jogcímcsoport havi felhasználása fentiek figyelembevételével *2,0 Mrd Ft-tal haladja meg* az éves módosított előirányzat 1/12-ét.

Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoporton tárgyhónapban 53,1 Mrd Ft kiadás teljesült, *3,1 Mrd Ft-tal kevesebb* a módosított előirányzat havi mértékénél.

Gyógyszertámogatás jogcímcsoporton október hónapban 30,0 Mrd Ft-ot használtak fel, a havi teljesítés *4,5 Mrd Ft többletkiadást* mutat.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az Alap a havi időarányos mértéknél *0,6 Mrd Ft-tal többet* 4,3 Mrd Ft-ot, *egyéb természetbeni ellátásokra* 1,2 Mrd Ft-ot fordított.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímein** együttesen a tárgyhónapban **4,0 Mrd Ft** kiadás teljesült. Ebből működési kiadásokra az Alapok 3,3 Mrd Ft-ot fordítottak.

II. A TB Alapok I-X. havi teljesítése

Az államháztartási alrendszerben az év eltelt időszakában **189,6 Mrd Ft deficit** képződött, az Ny. Alapnál 72,4 Mrd Ft, az E. Alapnál 117,1 Mrd Ft.

Az E. Alapnál a hiány mértéke *a teljes éves előirányzatot 85,3 Mrd Ft-tal, az időarányosan számítottat 90,6 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 garancia és hozzájárulás az alapok kiadásaihoz jogcím finanszírozási rend szerinti időarányos elmaradása okozza, *kiadási oldalon* pedig a rendszeres nyugdíjkifizetések többletei, a magas gyógyszerkiadások, az időarányost meghaladó gyógyító-megelőző ellátások kiadásai magyarázzák.

Az Alapok a tárgyidőszak végéig együttesen **2884,3 Mrd Ft bevételt** realizáltak, ez az éves módosított előirányzat 82,4 %-a. Az Ny. Alap 1614,7 Mrd Ft bevételt ért el, az időarányosan

számított forráskiesés a hónap végére már elérte a 48,4 Mrd Ft-ot. Az E. Alaphoz az időarányos mértéket 14,0 Mrd Ft-tal meghaladóan 1269,6 Mrd Ft bevétel folyt el.

A **járadékbevételek** az I-X. hónapban az éves előirányzat 81,9 %-ában **2160,0 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Ny. Alaphoz 1226,6 Mrd Ft bevétel érkezett, ami *34,8 Mrd Ft-tal marad el* az időarányos szinttől. A jogcímcsoporton belül a nyugdíjbiztosítási járadék jogcímre az időarányos előirányzatnál 43,3 Mrd Ft-tal kevesebb bevétel folyt be, a többi járadékkelelemnél együttesen 8,5 Mrd Ft többletbevétel keletkezett.

Az E. Alap az eltelt időszakban 933,4 Mrd Ft járadékbevételt realizált, itt a forráskiesés 2,8 Mrd Ft. Október végére az egészségügyi hozzájárulásnál 9,0 Mrd Ft, a késedelmi pótléknál és a munkáltatói táppénz hozzájárulásnál együttesen 3,3 Mrd Ft-os időarányos többlet alakult ki, mely részben mérsékeli az egészségbiztosítási járadék 15,5 Mrd Ft-os hiányát.

Tárgyévben az Alapok **garancia és hozzájárulás** jogcímen együttesen **630,9 Mrd Ft** bevételhez jutottak. Az Ny. Alap 379,5 Mrd Ft-ot, az E. Alap 251,4 Mrd Ft-ot kapott a központi költségvetésből. A finanszírozási szabályok miatt *az Alapok együttesen az időarányos mértékhez viszonyítva 19,1 Mrd Ft-tal kevesebb támogatásban* részesültek.

Az E. Alap **költségvetési hozzájárulás** jogcímen az I-X. hónapban az időarányost 4,7 Mrd Ft-tal meghaladóan, **61,4 Mrd Ft támogatásban** részesült. A többlettámogatást a magas GYED kiadások indokolják.

A tárgyév eltelt időszakában az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **32,1 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az időarányoshoz viszonyítva 17,6 Mrd Ft többletbevétel keletkezett, melyből 15,5 Mrd Ft-ot az E. Alaphoz befolyt gyógyszer-gyártói többletbefizetés magyaráz.

Az Alapok az év eltelt időszakában együttesen 3073,8 Mrd Ft kiadást teljesítettek, ez az éves módosított előirányzat 87,0 %-a. Az Ny. Alap 1687,1 Mrd Ft-ot, az E. Alap 1386,7 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra. Az időarányoshoz viszonyított többletfelhasználás az Ny. Alapnál 24,0 Mrd Ft, míg az E. Alapnál 104,6 Mrd Ft.

Tárgyidőszak végéig az Alapok **nyugellátási kiadásra** együttesen az éves előirányzat 83,9 %-át, **1882,3 Mrd Ft-ot** fordítottak. Az Ny. Alap az I-X. hónapban 1663,6 Mrd Ft kiadást teljesített, melyből rendszeres ellátásra 1586,6 Mrd Ft-ot, 13. havi nyugdíjra 77,0 Mrd Ft-ot fizetett ki. Az időarányos mértéket meghaladó *többletfelhasználás 23,4 Mrd Ft.* A jogcímcsoporton belül a *rendszeres ellátásoknál már 70,4 Mrd Ft a többletkiadás, melyet mérsékel a 13. havi nyugdíjkifizetés miatt átmenetileg jelentkező 47,0 Mrd Ft megtakarítás.* Az E. Alap I-X. hónapban az időarányosnál 9,6 Mrd Ft-tal kevesebbet 218,8 Mrd Ft-ot használt fel, ebből rendszeres nyugellátásokra 208,5 Mrd Ft-ot, a 13. havi nyugdíjra 10,3 Mrd Ft-ot fordított.

Az **egészségügy pénzbeli ellátásai** az eltelt tíz hónap során **173,0 Mrd Ft-tal**, az éves előirányzat 87,9 %-ában teljesültek. A jogcímcsoporton belül az Alap *táppénz kiadásokra az időarányos előirányzatnál 3,0 Mrd Ft-tal többet*, 83,0 Mrd Ft-ot, terhességi gyermekágyi segélyre 24,9 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásokra 7,8 Mrd Ft-ot fizetett ki. *GYED kiadásokra* a tárgyévben 57,3 Mrd Ft-ot használtak fel szemben az időarányos 52,6 Mrd Ft-tal.

Tárgyidőszak végéig az Alapok **természetbeni ellátásokra** együttesen **970,2 Mrd Ft-ot** használtak fel, ami az éves módosított előirányzat 93,5 %-a. A módosított előirányzat alapján számított **többletkiadás 105,3 Mrd Ft.**

A jogcímcsoporton belül a gyógyító-megelőző ellátások kiadása 600,3 Mrd Ft-ot ért el, amely a módosított éves előirányzat időarányos mértékénél 39,0 Mrd Ft-tal magasabb. Ebből 3,8 Mrd Ft-ot a 13. havi előleg jogcímen előrehozott kiadás indokol, így *előleg nélkül a többletfelhasználás 35,2 Mrd Ft*. A jogcímcsoporton belül a többletjeljesítés két jogcímet érint. Az összevont szakellátásnál 38,6 Mrd Ft, a krónikus fekvőbeteg ellátásnál 3,0 Mrd Ft a többletkiadás, jelentősebb megtakarítás 5,6 Mrd Ft csak a célelőirányzatok jogcímen jelentkezik.

Gyógyszertámogatásokra a tárgyévben 318,8 Mrd Ft-ot fordítottak, a teljesítés már elérte az éves módosított előirányzat 104,0 %-át. A kiadásokból *a gyógyszerári működési előleg kinnlevőség mindössze 1,2 Mrd Ft-ot tesz ki, így a többletfelhasználás - az előleg figyelmen kívül hagyásával – 62,2 Mrd Ft*.

A gyógyászati segédeszközök támogatására a tárgyidőszakban 39,5 Mrd Ft-ot használtak fel, ezen a jogcímen **2,8 Mrd Ft** időarányos többletkiadás mutatkozik.

Az egyéb természetbeni ellátásokra az eltelt időszakban közel időarányos mértékben 11,6 Mrd Ft-ot fizettek ki.

Az Alapok **további** - az egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási - **jogcímein** a tárgyidőszak végéig együttesen **48,3 Mrd Ft**-ot használtak fel. A kiadásokból a tb. igazgatási szervek működtetésére az Alapok együttesen 40,3 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. A Kormány szeptember és október hónapban az E. Alap fejezeti államháztartási tartalékából összesen 20,0 Mrd Ft-ot csoportosított át a gyógyító-megelőző ellátásra és a gyógyászati segédeszköz támogatásra. Az Alapok fejezeti államháztartási tartalékának előirányzata 1,3 Mrd Ft-ra csökkent, mely jogcímen az 1,1 Mrd Ft-os időarányos megtakarítás statisztikailag javítja az együttes kiadási teljesítési pozíciót .

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Tárgyhónapban az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására** az Alapok 16,3 Mrd Ft térítésben részesedtek. Ezen belül a központi költségvetésből 12,3 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig 4,0 Mrd Ft bevételhez jutottak. A két Alap részére átadott forrással szemben a hónap során 14,1 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

Az év első tíz hónapjában az Alapok a részükre biztosított **148,0 Mrd Ft** külső forrással szemben **146,5 Mrd Ft** kiadást teljesítettek. Az ellátási kiadásokból 126,7 Mrd Ft-ot az Ny. Alap és 19,8 Mrd Ft-ot az E. Alap folyósított. A bevételek és kiadások különbözeteként az E. Alapnál 0,1 Mrd Ft hiány, az Ny. Alapnál pedig 1,6 Mrd Ft többlet alakult ki.

A tárgyévben az Ny. Alaphoz az NFA 1,3 Mrd Ft-ot utalt át az előző évi kiadások megtérítése címén.

<i>Az Alapok pénzforgalmi pozíciója</i>

A TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott október végi **teljes pénzforgalmi hiánya 188,1 Mrd Ft-ot tett ki**. Ebből az Ny. Alapnál 70,9 Mrd Ft, az E. Alapnál pedig 117,2 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.