

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

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

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2007. augusztus

Társadalombiztosítási Alapok

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

I. Tárgyhavi teljesítés

A társadalombiztosítási alapok költségvetés szerinti együttes pozíciója a havi bevételek és kiadások különbözeteként július hónapban **42,0 Mrd Ft aktívumot** mutat, ami a Nyugdíjbiztosítási Alap 26,7 Mrd Ft-os és az Egészségbiztosítási Alap 15,3 Mrd Ft-os többletéből tevődik össze.

Előző év azonos időszakában az alapok 1,1 Mrd Ft hiánnyal zártak, az Ny. Alap pozíciója 2,0 Mrd Ft-os aktívumot, az E. Alapé pedig 3,0 Mrd Ft-os deficitet mutatott.

Az Alapok a tárgyhónapban együttesen **367,8 Mrd Ft költségvetés szerinti bevételhez** jutottak, amelyből a Nyugdíjbiztosítási Alap 226,0 Mrd Ft-tal, az Egészségbiztosítási Alap 141,8 Mrd Ft-tal részesedett.

A **járadékbevételek és hozzájárulások** július hónapban **265,2 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Ny. Alaphoz 160,9 Mrd Ft, az E. Alaphoz 104,3 Mrd Ft bevétel érkezett. Az előirányzat havi mértékéhez viszonyított többlet együttesen 17,7 Mrd Ft. *A tárgyhavi bevétel közel 23,9 %-kal haladja meg az előző év azonos időszakának adatát.*

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímenen az Alapok tárgyhónapban együttesen **71,7 Mrd Ft** bevételhez jutottak. Az Ny. Alap 40,9 Mrd Ft, az E. Alap 30,8 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Az **Alapok közötti pénzeszköztámvétel** jogcímen az Ny. Alap **21,8 Mrd Ft** bevételhez jutott, ami 2,1 Mrd Ft-tal alacsonyabb a havi előirányzatnál.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímekre** együttesen **9,2 Mrd Ft** érkezett, ami 1,6 Mrd Ft-tal több az éves előirányzat 1/12-es mértékénél. A bevételekből az E. Alap 6,7 Mrd Ft-tal részesedett, melyből 2,0 Mrd Ft-ot a gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések, 1,2 Mrd Ft-ot a baleseti és egyéb kártérítési bevételek tettek ki, továbbá 1,7 Mrd Ft bevétel a vizitdíj, kórházi napidíj időszakos elszámolásából adódik. Az Alapok működési költségvetése jelentős, 2,1 Mrd Ft-os bevételhez jutott a központi költségvetés tartalékából.

Az Alapok összes költségvetés szerinti kiadása júliusban **325,8 Mrd Ft**-ot tett ki. Az Ny. Alap 199,3 Mrd Ft kiadást teljesített, ami 14,5 Mrd Ft-tal marad el az előirányzat havi szintjétől. Az E. Alap tárgyhavi kiadása 126,5 Mrd Ft-ot ért el, ami 12,4 Mrd Ft-tal alacsonyabb időarányos felhasználást jelent.

Nyugellátási kiadásokra a tárgyhónapban az Ny. Alap **196,4 Mrd Ft**-ot fordított. A kiadás 0,8 Mrd Ft-tal haladja meg a rendszeres ellátásokra biztosított - 13. havi nyugdíj nélküli – előirányzat havi mértékét.

Az **egészségbiztosítás pénzbeli ellátásai** júliusban **17,7 Mrd Ft**-tal teljesültek, melyből táppénzre 8,0 Mrd Ft-ot, GYED-re 6,5 Mrd Ft-ot, terhességi-gyermekágyi segélyre 2,7 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásokra 0,5 Mrd Ft-ot fordítottak.

A **természetbeni ellátások** együttesen **85,1 Mrd Ft**-tal teljesültek. A jogcímcsoport felhasználása az előirányzat 1/12-éhez viszonyítva 9,1 Mrd Ft alacsonyabb.

Gyógyító-megelőző ellátásra július hónapban 56,9 Mrd Ft-ot fizettek ki, 9,3 Mrd Ft-tal kevesebbet, mint előző hónapban. A kiadásból 1,7 Mrd Ft-ot tett ki a vizitdíj, kórházi napidíj bevétellel összefüggő gyógyító-megelőző ellátási kiadások elszámolása.

Gyógyszertámogatásra az E. Alap 24,6 Mrd Ft-ot fordított. Az év eddigi legalacsonyabb havi kiadása 5,7 Mrd Ft-tal elmarad az előirányzat 1/12-es mértékénél.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az Alap időarányos mértékben, 2,8 Mrd Ft-ot teljesített.

Az egyéb természetbeni ellátások kiadásai a tárgyhónapban 0,8 Mrd Ft-ot értek el.

Az **Alapok közötti pénzeszközátadás** jogcímen az E. Alap **21,8 Mrd Ft**-ot adott át az Ny. Alap részére.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímein** együttesen a tárgyhónapban **4,9 Mrd Ft** kiadás teljesült. A tárgyhónapban az Alapok működési kiadásokra 4,1 Mrd Ft-ot fordítottak.

II. A TB Alapok I-VII. havi teljesítése

A TB alrendszerben az év eltelt időszakában **70,0 Mrd Ft aktívum** képződött, mely a Nyugdíjbiztosítási Alap 35,5 Mrd Ft-os és az Egészségbiztosítási Alap 34,5 Mrd Ft-os többletéből tevődik össze. A szufficitet döntően a járulékbevételek kedvező alakulása okozza, de szerepet játszik a 13. havi nyugdíj finanszírozásának technikai jellegű forrástöbblete is.

*Előző év azonos időszakában az egyenleg-pozíció az Ny. Alapnál 54,9 Mrd Ft, az E. Alapnál 107,8 Mrd Ft **deficitet** mutatott.*

Az Alapok az eltelt időszakban együttesen az éves előirányzat 59,4 %-os teljesítésével **2496,7 Mrd Ft bevételt** realizáltak, az időarányos bevételi többlet 43,5 Mrd Ft. A tárgyhónap végéig az Ny. Alaphoz 1521,7 Mrd Ft, az E. Alaphoz 975,0 Mrd Ft bevétel folyt be.

A **járulékbevételek** az I-VII. hónapban **1797,0 Mrd Ft**-tal, az éves előirányzat 60,5 %-ában teljesültek. Az előirányzat szerinti időarányos többlet együttesen 64,4 Mrd Ft, melyből az Ny. Alap 24,7 Mrd Ft-tal, az E. Alap 39,7 Mrd Ft-tal részesült. *A járulékbevételek az előző év azonos időszakához viszonyítva az Ny. Alapnál 22,8 %-kal, az E. Alapnál 12,6 %-kal növekedtek.*

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímeiken az Alapok a tárgyidőszakban együttesen **500,1 Mrd Ft**-hoz jutottak. Az Ny. Alap az időarányos mértéktől 0,6 Mrd Ft-tal elmaradóan 284,7 Mrd Ft, az E. Alap időarányos mértéknek megfelelően 215,4 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

A rokkant-ellátásokhoz történő hozzájárulást célzó **Alapok közötti pénzeszköz-átvétel** jogcímen az Ny. Alap 164,2 Mrd Ft bevételhez jutott az E. Alaptól.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **35,5 Mrd Ft**-tal teljesültek. Az Ny. Alap 3,8 Mrd Ft időarányos többlettel rendelkezik, ugyanakkor az E. Alapnál *jelentős, 21,2 Mrd Ft az időarányos elmaradás*. Ebben lényeges szerepet játszanak olyan bevételi jogcímek, amelyeknél az elszámolás utólagos, illetve a befizetés kiadási teljesítési szintekhez kötött és a felhasználás zöme a II. félévre esik (vizitdíj, gyógyszergyártói forgalmazói befizetések).

Az eltelt időszakban az Alapok **kiadása 2426,8 Mrd Ft**, ami az éves előirányzat 57,3 %-a. A felhasználás együttesen 42,5 Mrd Ft-tal alacsonyabb az időarányos mértéknél. Az év eltelt hónapjaiban az *Ny. Alap 1486,3 Mrd Ft*-ot, az *E. Alap 940,5 Mrd Ft*-ot fordított kiadásokra, az időarányos *megtakarítás 10,5 Mrd Ft* illetve *32,0 Mrd Ft*.

Nyugellátási kiadásokra a tárgyidőszak végéig az Ny. Alap **1467,5 Mrd Ft**-ot fordított. A jogcímcsoporton belül az Alap rendszeres nyugellátásokra 1372,0 Mrd Ft-ot fizetett ki, amely a tervezett - 13. havi nyugdíj nélküli - időarányos előirányzatot 2,6 Mrd Ft-tal meghaladja. A rendszeres ellátások mellett a tárgyév eltelt időszakában az Alap 13. havi nyugdíjra - a félévnyi kifizetési előleg előírásnak megfelelően - 95,5 Mrd Ft-ot teljesített, itt az időarányoshoz viszonyított kiadás-megtakarítás 14,4 Mrd Ft.

Az egészségügy pénzbenei ellátásai az eltelt időszakban az éves előirányzat 55,0 %-ában **124,1 Mrd Ft**-tal teljesültek. A jogcímcsoport megtakarítása 7,6 Mrd Ft, melyből 6,8 Mrd Ft a táppénz kiadásnál mutatkozik. *Előző év azonos időszakában ugyanitt 5,8 Mrd Ft kiadási többlet keletkezett.*

Tárgyidőszak végéig a **természetbeni ellátások** kiadása az előirányzat 56,1 %-os felhasználásával **633,4 Mrd Ft**-ot ért el. A jogcímcsoport együttesen 25,4 Mrd Ft időarányos megtakarítást mutat. Ebben azonban szerepet játszik a gyógyszerkassza tartalékának időarányos beszámítása, valamint a felvett különböző finanszírozási előlegek is. Ezekkel korrigálva az időarányos megtakarítás mintegy 3,3 Mrd Ft-ra tehető.

Az Alap gyógyító-megelőző ellátásokra az eltelt hét hónapban az időarányos mértéknél 4,9 Mrd Ft-tal kevesebbet 411,5 Mrd Ft-ot fordított. A kiadásokból a intézmény és struktúra átalakításra 14,3 Mrd Ft-ot használtak fel. A még kinnlévő működési előleg állománya az időszak végén 8,9 Mrd Ft. A céltartalék előirányzat terhére pénzforgalom nélkül elszámolt vizitdíj, kórházi napidíj az időszak egészében együttesen 4,3 Mrd Ft, ami a teljesítmény-finanszírozással összhangban a bevezetés első 3 hónapjának (február-április) elszámolását jelenti. *A jogcímcsoport tárgyévi együttes kiadása 15,7 Mrd Ft-tal kevesebb az előző év azonos időszakában teljesülteknél.*

A gyógyszertámogatási kiadásra a tárgyidőszak végéig 193,8 Mrd Ft-ot fizettek ki, 18,7 Mrd Ft-tal kevesebbet a teljes előirányzatra számított időarányos mértéknél. *A tárgyévi gyógyszer-kiadások 33,4 Mrd Ft-tal (14,7 %-kal) csökkentek az előző év hasonló időszakának teljesítéséhez képest.*

A tartalék és a még kinnlévő patika-előlegek korrekciójával a gyógyszerkiadások az időarányos mértéket közel 12,4 Mrd Ft-tal meghaladják.

A gyógyászati segédeszközök támogatására az eltelt időszakban 21,8 Mrd Ft-ot, az időarányos mértéknél 1,4 Mrd Ft-tal többet használtak fel.

Az egyéb természetbeni ellátásokra a tárgyévben 6,3 Mrd Ft-ot fizettek ki, itt az időarányos megtakarítás 3,3 Mrd Ft.

Az **Alapok közötti pénzeszközátadás** jogcímen az E. Alap 164,2 Mrd Ft-ot adott át az Ny. Alap részére.

Az Alapok **további** – az egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási – **jogcímein** a tárgyidőszak végéig együttesen **37,6 Mrd Ft** kiadás teljesült. A kiadásokból a tb. igazgatási szervek működtetésére együttesen az előirányzat 62,3 %-át, 28,6 Mrd Ft-ot fordítottak.

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Tárgyhónapban az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására** az Alapok 15,0 Mrd Ft térítésben részesedtek. Ezen belül a központi költségvetésből 12,1 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig 2,8 Mrd Ft bevételhez jutottak. A két Alap részére átadott forrással szemben júliusban 14,3 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

Az év eltelt időszakában az Alapok a részükre biztosított **105,1 Mrd Ft** külső forrásból **104,7 Mrd Ft** kiadást teljesítettek.

Az Alapok pénzforgalmi pozíciója

A tárgyhónap végén a TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott **teljes pénzforgalmi egyenlekeként 70,3 Mrd Ft-ot aktívum** keletkezett, ami az Ny. Alap 35,5 Mrd Ft-os és az E. Alap 34,8 Mrd Ft-os többletéből tevődik össze.

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

Előző év azonos időszakában az alapok teljes pénzforgalmi egyenlege 163,4 Mrd Ft hiánnyal zárt. Az Ny. Alap pozíciója 55,5 Mrd Ft-os, az E. Alap pozíciója pedig 107,9 Mrd Ft-os deficitet mutatott.