

**Magyar Államkincstár**

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

**A Társadalombiztosítási Alapok  
bevételeinek és kiadásainak alakulásáról  
2008. március hó**

Készítette: Alapok és Közalapítványok  
Főosztálya

Budapest, 2008. április

## Társadalombiztosítási Alapok

### *A költségvetés szerinti jogcímek alakulása*

#### I. Tárgyhavi teljesítés

A Társadalombiztosítási Alapok költségvetés szerinti együttes **pozíciója** a havi bevételek és kiadások különbözeteként tárgyhónapban **42,4 Mrd Ft deficitet** mutat. A Nyugdíjbiztosítási Alap 52,8 Mrd Ft hiánnyal, míg az Egészségbiztosítási Alap 10,4 Mrd Ft többlettel zárta a hónapot.

*Előző év márciusában mindkét Alap negatív egyenleggel zárt, az Ny. Alap 75,3, míg az E. Alap 12,3 Mrd Ft-nyi hiányt mutatott.*

Az Alapok március hónapban együttesen **391,3 Mrd Ft költségvetés szerinti bevételhez** jutottak, ebből az Ny. Alap 274,3 Mrd Ft-tal, az E. Alap 116,9 Mrd Ft-tal részesedett.

A **járadékbevételek és hozzájárulások** márciusban **261,9 Mrd Ft-tal** teljesültek, ami az előirányzat tizenkettedétől 15,4 Mrd Ft-tal marad el, az előző év tárgyhavi adatához képest viszont 9,5%-os növekedést mutat. Az Ny. Alaphoz 182,8 Mrd Ft, az E. Alaphoz 79,0 Mrd Ft bevétel folyt be.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímen az Alapok tárgyhónapban együttesen **119,1 Mrd Ft-hoz** jutottak, melyből az E. Alap 29,4 Mrd Ft-tal részesedett. Az Ny. Alap a költségvetési támogatás finanszírozási szabályainak megfelelően márciusban kapta meg a kiadásainak ezévi garanciális támogatásának 40%-át, így 89,7 Mrd Ft bevétel keletkezett a jogcímcsoporton.

Az Alapokat megillető **további bevételi** jogcímek együttesen **10,3 Mrd Ft-tal** teljesültek. Ez az előző hónaphoz képest közel két és félszeres teljesítést jelez, ebben meghatározóak a gyógyszer gyártók és forgalmazók tárgyhavi befizetései.

Az Alapok tárgyhavi összes **költségvetés szerinti kiadása 433,7 Mrd Ft-ot** tett ki. Az Ny. Alap 327,1 Mrd Ft-ot teljesített, így a kifizetések 87,7 Mrd Ft-tal haladták meg a teljes éves előirányzat tizenkettedét. Az E. Alap márciusi 106,6 Mrd Ft-os felhasználása 13,1 Mrd Ft-tal alacsonyabb az éves előirányzat havi szintjénél.

**Nyugellátási kiadásokra** márciusban az Ny. Alap **324,6 Mrd Ft-ot** fordított, ez 87,8 Mrd Ft-tal magasabb a havi mértéknél. A teljesítés azonban tartalmazza a 13. havi nyugdíj felét is, amely a tárgyhónapban került kifizetésre 106,4 Mrd Ft összegben. Az előirányzat havi mértékét ezzel korrigálva a teljesítés megközelíti az időarányos havi mértéket.

Az **egészségbiztosítás pénzbéli ellátásai** a tárgyhónapban **18,2 Mrd Ft-tal** teljesültek. Táppénzre március hónapban 7,9 Mrd Ft-ot fordítottak, ez csökkenést mutat mind a januári, mind pedig az előző év azonos hónapjában történt kiadásokhoz képest. A GYED kifizetések 6,6 Mrd Ft-on teljesültek, ami csak csekély növekedést mutat az előző év azonos hónapjához viszonyítva, és visszaesés az előző hónap szokatlanul magas kiadásához képest. A terhességi-gyermekágyi segély kifizetései 3,0 Mrd Ft-ot, az egyéb pénzbéli ellátások pedig 0,8 Mrd Ft-ot tettek ki.

A **természetbéli ellátások** együttesen **86,2 Mrd Ft-tal** teljesültek. A jogcímcsoport felhasználása együttesen 9,6 Mrd Ft-tal elmarad az éves előirányzat 1/12-étől.

Gyógyító-megelőző ellátásra a tárgy hónapban 57,1 Mrd Ft-ot fizettek ki, ez 4,7 Mrd Ft-tal alacsonyabb az előirányzat havi mértékénél.

Gyógyszertámogatásra az E. Alap az év harmadik hónapjában 25,2 Mrd Ft-ot fordított, ami a havi mértéknél 3,8 Mrd Ft-tal alacsonyabb. A gyógyszerkiadások az előző hónaphoz viszonyítva visszaestek és a speciális beszerzésű gyógyszerkiadások is alacsonyabb mértékűek voltak.

A gyógyászati segédeszköz támogatása szintén elmarad az előirányzat tizenkettedétől, erre a célra mindössze 3,0 Mrd Ft-ot fizettek ki tárgy hónapban.

Egyéb természetbeni ellátásokra március hónapban 0,9 Mrd Ft-ot fordítottak, az éves előirányzat 1/12-étől 0,5 Mrd Ft-tal kevesebbet.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímein együttesen a tárgy hónapban **4,7 Mrd Ft** kiadás teljesült. Ebből működési kiadásokra az Alapok 3,6 Mrd Ft-ot fordítottak.

## II. A TB Alapok I-III. havi teljesítése

A TB alrendszerben az év eltelt időszakában együttesen **7,2 Mrd Ft deficit** képződött, ehhez a Nyugdíjbiztosítási Alap 33,2 Mrd Ft hiánnyal, az Egészségbiztosítási Alap pedig 26,0 Mrd Ft többlettel járult hozzá.

*Előző év azonos időszakában az Ny. Alap halmozott hiánya közel azonos nagyságrendű, 36,4 Mrd Ft-os volt; az E. Alapnál viszont csekély, 0,5 Mrd Ft-nyi többlet mutatkozott.*

Az Alapok az eltelt negyedévben együttesen **1 124,4 Mrd Ft bevételt** realizáltak, ami az éves előirányzat 26,1%-a. Az időarányos többlet **46,6 Mrd Ft**. Március hónap végéig az Ny. Alaphoz 737,4 Mrd Ft, az E. Alaphoz 387,0 Mrd Ft bevétel folyt be.

Az Alapok **járadékbevételei** az év eltelt időszakában **833,1 Mrd Ft**-tal teljesültek, ez az éves előirányzat 25,0%-át teszi ki és 6,4%-al haladják meg az előző év azonos időszakának teljesítését. Az összességében időarányos teljesítés mögött azonban az Ny. Alap **22,7 Mrd Ft**-os elmaradása míg az E. Alapnál **24,1 Mrd Ft**-os járuléktöbblet húzódik meg. A teljesítési arányokat befolyásolja, hogy a januári befizetések még az előző évi %-os pozíciók alapján történtek.

*Előző év azonos időszakában az Ny. Alap 7,6 Mrd Ft, az E. Alap 32,7 Mrd Ft járuléktöbbletet mutatott.*

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímeiken az Alapok a tárgyidőszakban együttesen **243,2 Mrd Ft**-hoz jutottak. Az Ny. Alap - az időarányos mértéket **21,3 Mrd Ft**-tal meghaladóan- 154,9 Mrd Ft, míg az E. Alap 88,3 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Az **Alapok közötti pénzeszközátvétel** jogcímen az Ny. Alap 25,0 Mrd Ft bevételhez jutott az E. Alaptól. Ez azonban csak az év első hónapját érintette így itt **18,8 Mrd Ft** időarányos többlet mutatkozik.

Az Alapokat megillető **további bevételi** jogcímek együttesen **23,1 Mrd Ft**-tal teljesültek, ami **5,1 Mrd Ft** időarányos többletbevételt jelez.

Az eltelt időszakban a **kiadások** **1 131,6 Mrd Ft**-tal az éves előirányzat 26,3%-ában teljesültek, azaz a túlteljesülés aránya hasonló a bevételeknél kimutatható többletkez. Az időarányos eltérés együttesen 54,2 Mrd Ft. Az *Ny. Alap* az elmúlt negyedévben 770,6 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra, ez *52,3 Mrd Ft túlteljesítést jelent* az időarányos előirányzathoz képest. Az *E. Alap* 361,0 Mrd Ft-os teljesítése *1,9 Mrd Ft-os többletfelhasználást* mutat.

**Nyugellátási kiadásokra** a tárgyidőszak végéig az *Ny. Alap* közel **763,0 Mrd Ft**-ot fordított. *Az időarányos többlet a teljes előirányzatra vetítve 52,5 Mrd Ft.* Azonban a kiadásokat a 13. havi nyugdíjjal korrigált előirányzathoz viszonyítva közel időarányos teljesítést tapasztalhatunk.

**Az egészségügy pénzübeni ellátásai** az eltelt időszakban az éves előirányzat 23,8 %-ában **55,8 Mrd Ft**-tal teljesültek. A jogcímcsoport megtakarítása 2,8 Mrd Ft, melynek döntő hányada a táppénz kifizetések előirányzatán jelentkezik.

Az első negyedév végéig **a természetbeni ellátások** együttes teljesítése az előirányzatok 23,9%-os felhasználásával **274,0 Mrd Ft**-ot tett ki, az időarányos előirányzathoz képest a megtakarítás 13,2 Mrd Ft. Ha azonban az időarányos mértéket korrigáljuk egyfelől a gyógyszer-támogatás kiadási tartalék kormánydöntés nélkül fel nem használható előirányzatával (csökkentő tétel), másfelől a gyógyító-megelőző ellátások keretein belül kifizetett 13. havi illetményelőleggel (növelő tétel) akkor az ellentétes hatások eredőjeként némileg kisebb, *12,3 Mrd Ft-os* időarányos megtakarítás jelentkezik. *Előző év azonos időszakában a hasonlóan korrigált előirányzathoz viszonyítva még 19,5 Mrd Ft-os megtakarítás volt tapasztalható.*

*Az Alap gyógyító-megelőző ellátásokra* az év első három hónapjában 184,7 Mrd Ft-ot fordított. Ez az időarányostól csak kis mértékben, 0,6 Mrd Ft-tal alacsonyabb. Ha azonban a 13. havi illetményelőleg nélkül nézzük a teljesítést a megtakarítás eléri a 8,3 Mrd Ft-ot.

A *gyógyszer-támogatás* kiadásaira az eltelt időszakban 77,7 Mrd Ft-ot, az időarányos mértéknél 9,2 Mrd Ft-tal kevesebbet használtak fel. A gyógyszer-támogatás kiadási tartalék előirányzatának figyelembevétele nélkül ez a megtakarítás mindössze 0,6 Mrd Ft-ot tesz ki.

A *gyógyászati segédeszközök támogatása* a tárgyévben 9,0 Mrd Ft-ot ért el, ez az időarányos előirányzathoz képest 1,7 Mrd Ft-nyi megtakarítást jelez.

Az *egyéb természetbeni ellátásokra* a negyedévben 2,5 Mrd Ft-ot fizettek ki, itt az időarányos megtakarítás 1,7 Mrd Ft.

Az **Alapok közötti pénzeszközátadás** jogcímen az *E. Alap* a nyugellátások fedezetére 25,0 Mrd Ft-ot adott át *Ny. Alap* részére.

Az Alapok **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímein a tárgyidőszak végéig együttesen **13,7 Mrd Ft** kiadás teljesült. A kiadásokból a tb. igazgatási szervek működtetésére együttesen az előirányzat 23,3 %-át, 11,1 Mrd Ft-ot fordítottak.

***Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma***

Tárgyhónapban a nem az Alapokat terhelő **ellátások finanszírozására** 17,2 Mrd Ft térítés érkezett. Ezen belül a központi költségvetésből 13,1 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig 4,0 Mrd Ft bevételhez jutottak. A két Alap részére átadott forrásokkal szemben a hónap során 18,0 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

Az év eltelt időszakában az Alapok a részükre biztosított **51,1 Mrd Ft bevételből 49,1 Mrd Ft kiadást** teljesítettek.

***Az Alapok pénzforgalmi pozíciója***

A TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott március végi **teljes pénzforgalmi hiánya 5,2 Mrd Ft-ot tesz ki**. Ebből az Ny. Alapnál 31,5 Mrd Ft deficit, az E. Alapnál pedig 26,3 Mrd Ft többlet képződött.

*Ez az összeg együttesen tartalmazza a TB költségvetések végrehajtásakor képződött aktívumot, valamint a nem az alapokat terhelő ellátások folyósítása és megtérítéseként felmerülő különbözetet is.*