

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

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

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2008. május

Társadalombiztosítási Alapok

A költségvetés szerinti jogcímek alakulása

I. *Tárgyhavi teljesítés*

A Társadalombiztosítási Alapok költségvetés szerinti együttes **pozíciója** a havi bevételek és kiadások különbözeteként tárgyhónapban **18,7 Mrd Ft deficitet** mutat. A Nyugdíjbiztosítási Alap 5,6 Mrd Ft többlettel, míg az Egészségbiztosítási Alap 24,3 Mrd Ft hiánnyal zárta a hónapot. Az E. Alap hiányát a május eleji munkanap átrendezések miatt előrehozott kifizetések okozták, melynek összege megközelítette a 28,6 Mrd Ft-ot. E kifizetés nélkül az E. Alap is többlettel zárt volna.

Előző év áprilisában mindkét Alap egyenlege pozitív volt, az Ny. Alap 12,2 Mrd Ft, míg az E. Alap 7,7 Mrd Ft-nyi többlettel zárt.

Az Alapok április hónapban együttesen **343,7 Mrd Ft költségvetés szerinti bevételhez** jutottak, ebből az Ny. Alap 226,2 Mrd Ft-tal, az E. Alap 117,5 Mrd Ft-tal részesedett.

A **járulékbevételek és hozzájárulások** áprilisban **275,1 Mrd Ft-tal** teljesültek, ami az előirányzat 1/12-étől mintegy 2,1 Mrd Ft-tal marad el, az előző év tárgyhavi adatahoz képest viszont 13,6%-os növekedést mutat. Az Ny. Alaphoz 192,8 Mrd Ft, az E. Alaphoz 82,3 Mrd Ft bevétel folyt be.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímeken az Alapok tárgyhónapban együttesen **61,8 Mrd Ft-hoz** jutottak, melyből az E. Alap 29,4 Mrd Ft-tal, az Ny. Alap 32,4 Mrd Ft-tal részesedett.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen mintegy **6,9 Mrd Ft-tal** teljesültek.

Az Alapok tárgyhavi összes **költségvetés szerinti kiadása 362,5 Mrd Ft-ot** tett ki. Az Ny. Alap 220,6 Mrd Ft-os kifizetése 18,8 Mrd Ft-tal elmaradt az éves előirányzat havi mértékétől. Ugyanakkor az E. Alap április havi 141,9 Mrd Ft-os felhasználása - az előrehozott kifizetés miatt - 22,2 Mrd Ft-tal magasabb az éves előirányzat havi szintjénél.

Nyugellátási kiadásokra áprilisban az Ny. Alap **közel 217,8 Mrd Ft-ot** fordított, ez 19,0 Mrd Ft-tal alacsonyabb a havi mértéknél.

Az **egészségbiztosítás pénzügyi ellátásai** a tárgyhónapban **19,0 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Alap április hónapban táppénzre 8,2 Mrd Ft-ot, GYED-re 7,0 Mrd Ft-ot, terhességi-gyermekágyi segélyre 3,0 Mrd Ft-ot, egyéb pénzügyi ellátásokra pedig 0,8 Mrd Ft-ot fordított.

A **természetbeni ellátások** együttesen **120,7 Mrd Ft-tal** teljesültek. A jogcímcsoport együttes felhasználása az éves előirányzat 1/12-éhez viszonyítva 24,9 Mrd Ft többlet kiadást jelent.

Gyógyító-megelőző ellátásra a tárgyhónapban 89,0 Mrd Ft-ot fizettek ki, ez 27,3 Mrd Ft-tal magasabb az előirányzat havi mértékénél. A többlet kiadást a munkanap áthelyezések miatt előrehozott kifizetések okozták.

Gyógyszertámogatásra az E. Alap áprilisban 27,3 Mrd Ft-ot fordított, ami a havi mértéknél 1,7 Mrd Ft-tal alacsonyabb. Ennek ellenére a gyógyszerkiadások az előző hónaphoz viszonyítva 2,1 Mrd Ft-tal növekedtek.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra tárgyhónapban közel időarányos mértékben 3,3 Mrd Ft-ot fizettek ki.

Egyéb természetbeni ellátásokra tárgyhónapban közel 1,0 Mrd Ft-ot fordítottak, az éves előirányzat 1/12-étől 0,4 Mrd Ft-tal kevesebbet.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímein együttesen a tárgyhónapban **5,0 Mrd Ft** kiadás teljesült. Ebből működési kiadásokra az Alapok 4,3 Mrd Ft-ot fordítottak.

II. A TB Alapok I-IV. havi teljesítése

A TB alrendszerben az év eltelt időszakában együttesen **25,9 Mrd Ft deficit** képződött, ehhez a Nyugdíjbiztosítási Alap 27,6 Mrd Ft hiánnyal, az Egészségbiztosítási Alap pedig 1,7 Mrd Ft szuficittal járult hozzá.

Előző év azonos időszakában az Ny. Alap halmozott hiánya 24,3 Mrd Ft volt, az E. Alapnál 8,1 Mrd Ft többlet mutatkozott.

Az Alapok az év eltelt első négy hónapjában együttesen **1468,1 Mrd Ft bevételt** realizáltak, ami az éves előirányzat 34,1%-a. Az időarányos többlet együttesen 31,0 Mrd Ft. Április hónap végéig az Ny. Alaphoz 963,6 Mrd Ft, az E. Alaphoz 504,6 Mrd Ft bevétel folyt be.

Az Alapok **járadékbevételei** az év eltelt időszakában **1108,2 Mrd Ft-tal** teljesültek, ez az éves előirányzat 33,3%-át teszi ki és 8,1%-kal haladják meg az előző év azonos időszakának teljesítését. Az összességében időarányos teljesítés mögött azonban az Ny. Alapnál *21,8 Mrd Ft-os* elmaradás, míg az E. Alapnál *21,1 Mrd Ft-os* járuléktöbblet húzódik meg. A teljesítési arányokat befolyásolja, hogy a januári befizetések még az előző évi járulékfizetési mértékek alapján történtek.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímeiken az Alapok a tárgyidőszakban együttesen **305,0 Mrd Ft-hoz** jutottak. Az Ny. Alap - az időarányos mértéket *9,2 Mrd Ft-tal* meghaladva - 187,3 Mrd Ft, míg az E. Alap 117,7 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 *16,7 Mrd Ft* időarányos többlet mutatkozik.

Az Alapokat megillető **további bevételi** jogcímek együttesen **30,0 Mrd Ft-tal** teljesültek, ami *5,9 Mrd Ft* időarányos többletbevételt jelez.

Az év eltelt időszakában az Alapok **kiadásai 1494,0 Mrd Ft-tal**, az éves előirányzat 34,7%-ában teljesültek. Az időarányoshoz viszonyított többletfelhasználás együttesen 57,6 Mrd Ft. Az Ny. Alap a tárgyidőszakban 991,1 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra, ez *33,5 Mrd Ft túlteljesítést jelent*. Az E. Alap 502,9 Mrd Ft-os teljesítése *24,1 Mrd Ft-os többletfelhasználást* mutat.

Nyugellátási kiadásokra a tárgyidőszak végéig az Ny. Alap közel **980,8 Mrd Ft**-ot fordított, ebből 873,9 Mrd Ft-ot rendszeres kifizetésre, 106,8 Mrd Ft-ot a 13. havi nyugdíjra. *Az időarányos többlet a teljes előirányzatra vetítve 33,5 Mrd Ft.* A jogcímcsoporton belül a rendszeres kifizetéseknél mintegy 3,2 Mrd Ft megtakarítás, míg a 13. havi nyugdíjnal 36,7 Mrd Ft túlteljesítés mutatkozik.

Az egészségügy pénzübeni ellátásai az eltelt időszakban az éves előirányzat 31,9%-ában **74,8 Mrd Ft**-tal teljesültek. A jogcímcsoport megtakarítása 3,4 Mrd Ft, melynek döntő hányada a táppénz kifizetéseknél jelentkezik.

Az eltelt négy hónapban **a természetbeni ellátások** együttes teljesítése az előirányzatok 34,4%-os felhasználásával **394,7 Mrd Ft**-ot ért el, az időarányos előirányzathoz képest a túllépés 11,7 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, valamint az előrehozott kiadások összegével (növelő tételek), akkor az ellentétes hatások eredőjeként *12,9 Mrd Ft-os időarányos megtakarítás* jelentkezik.

Az Alap gyógyító-megelőző ellátásokra az év első négy hónapjában 273,8 Mrd Ft-ot fordított. Ez az időarányosnál 26,6 Mrd Ft-tal magasabb. Ha azonban a 13. havi illetményelőleg, illetve az előrehozott kifizetések nélkül nézzük a teljesítést, megtakarítás mutatkozik, melynek mértéke eléri a 9,5 Mrd Ft-ot.

A gyógyszer-támogatás kiadásaira az eltelt időszakban 105,1 Mrd Ft-ot, az időarányos mértéknél 10,9 Mrd Ft-tal kevesebbet használtak fel. A gyógyszer-támogatás kiadási tartalék előirányzatának figyelembevétele nélkül a teljesítés 0,6 Mrd Ft-tal haladja meg az időarányos előirányzatot.

A gyógyászati segédeszközök támogatása a tárgyévben 12,3 Mrd Ft-ot ért el, ez az időarányos előirányzathoz képest 1,9 Mrd Ft-nyi megtakarítást jelez.

Az egyéb természetbeni ellátásokra az év első négy hónapjában 3,5 Mrd Ft-ot fizettek ki, szemben az időarányos 5,6 Mrd Ft-tal.

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 **18,7 Mrd Ft** kiadás teljesült. A kiadásokból a tb. igazgatási szervek működtetésére együttesen az előirányzat 32,4 %-át, 15,4 Mrd Ft-ot fordítottak.

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Tárgyhónapban a nem az Alapokat terhelő **ellátások finanszírozására** 14,1 Mrd Ft térítés érkezett. Ezen belül a központi költségvetésből 12,4 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig 1,7 Mrd Ft bevételhez jutottak. A két Alap részére átadott forrásokkal szemben a hónap során 16,4 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

Az év eltelt időszakában az Alapok a részükre biztosított **65,2 Mrd Ft bevételből 65,5 Mrd Ft kiadást** teljesítettek.

<i>Az Alapok pénzforgalmi pozíciója</i>
--

A TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott április végi ***teljes pénzforgalmi hiánya 26,2 Mrd Ft-ot tesz ki.*** Ebből az Ny. Alapnál 28,3 Mrd Ft deficit, az E. Alapnál pedig 2,0 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.