

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

**A társadalombiztosítási alapok
bevételeinek és kiadásainak alakulásáról
2008. szeptember hó**

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2008. október

Társadalombiztosítási Alapok

A költségvetés szerinti jogcímek alakulása

I. Tárgyhavi teljesítés

A társadalombiztosítási alapok költségvetés szerinti együttes **pozíciója** a havi bevételek és kiadások különbözeteként szeptember hónapban **4,0 Mrd Ft deficitet** mutat, ami a Nyugdíjbiztosítási Alap 2,1 Mrd Ft-os és az Egészségbiztosítási Alap 1,9 Mrd Ft-os hiányából tevődik össze.

Az Alapok a tárgyhónapban együttesen **333,0 Mrd Ft költségvetés szerinti bevételhez** jutottak, amelyből a Nyugdíjbiztosítási Alap 220,3 Mrd Ft-tal, az Egészségbiztosítási Alap 112,8 Mrd Ft-tal részesedett.

A járulékbévételek és hozzájárulások szeptember hónapban **266,4 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Ny. Alap 186,9 Mrd Ft, az E. Alap 79,5 Mrd Ft bevételt realizált. A tárgyhavi bevételek együttesen 10,8 Mrd Ft-tal maradtak el az előirányzat 1/12-étől.

A garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás jogcímenek az Alapok tárgyhónapban együttesen **61,8 Mrd Ft** bevételhez jutottak. Az Ny. Alap 32,4 Mrd Ft, az E. Alap 29,4 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Az Alapokat megillető további bevételi jogcímekre együttesen **4,7 Mrd Ft** érkezett, ami 1,5 Mrd Ft-tal kevesebb az éves előirányzat 1/12-es mértékénél.

Az Alapok összes költségvetés szerinti **kiadása** szeptemberben **337,0 Mrd Ft**-ot tett ki. Az Ny. Alap 222,3 Mrd Ft kiadást teljesített, ami 17,2 Mrd Ft-tal marad el az előirányzat havi szintjétől. Az E. Alap tárgyhavi kiadása 114,6 Mrd Ft-ot ért el, ami 5,2 Mrd Ft-os időarányos megtakarítást jelent.

Nyugellátási kiadásokra a tárgyhónapban az Ny. Alap **220,0 Mrd Ft**-ot fordított. A kiadás 16,8 Mrd Ft-tal marad el a teljes (a 13. havi nyugdíjat is tartalmazó) előirányzat 1/12-étől.

Az **egészségbiztosítás pénzbéli ellátásai** szeptemberben **20,7 Mrd Ft-tal** teljesültek, melyből táppénzre 9,1 Mrd Ft-ot, GYED-re 7,0 Mrd Ft-ot, terhességi-gyermekágyi segélyre 3,3 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbéli ellátásokra 1,4 Mrd Ft-ot fordítottak.

A **természetbeni ellátásokra** együttesen **92,1 Mrd Ft**-ot fordítottak. A jogcímcsoport felhasználása az előirányzat 1/12-éhez viszonyítva 3,7 Mrd Ft elmaradást mutat.

Gyógyító-megelőző ellátásra szeptember hónapban - közel időarányos mértékben - 61,9 Mrd Ft-ot fizettek ki.

Gyógyszertámogatásra az E. Alap 25,7 Mrd Ft-ot fordított, amely 2,9 Mrd Ft-tal alacsonyabb az előirányzat 1/12-es mértékénél.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az Alap 3,3 Mrd Ft-ot használt fel.

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

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímein** együttesen a tárgy hónapban **4,2 Mrd Ft** kiadás teljesült. A tárgy hónapban a TB igazgatási szervek működési kiadásokra 3,5 Mrd Ft-ot fordítottak.

II. A TB Alapok I-IX. havi teljesítése

A TB alrendszerben az év eltelt időszakában **20,9 Mrd Ft aktívum** képződött, mely a Nyugdíjbiztosítási Alap 26,6 Mrd Ft-os hiányából és az Egészségbiztosítási Alap 47,5 Mrd Ft-os többletéből tevődik össze. Az Ny. Alap hiánya a járulékbévételek és költségvetési támogatások elmaradásával, míg az E. Alap többlete az időarányost meghaladó járulékbévételekkel és a természetbeni ellátásoknál jelentkező kiadás megtakarítással indokolható.

Az Alapok az eltelt időszakban együttesen az éves előirányzat 73,7%-os teljesítésével **3177,7 Mrd Ft bevételt** realizáltak, az időarányos bevételi elmaradás együttesen 57,8 Mrd Ft. Tárgyhónap végéig az Ny. Alaphoz 2087,9 Mrd Ft, az E. Alaphoz 1089,7 Mrd Ft bevétel folyt be.

A **járulékbévételek** az I-IX. hónapban **2476,4 Mrd Ft**-tal, az éves előirányzat 74,4%-ában teljesültek. Az előirányzat szerinti időarányos hiány együttesen 18,6 Mrd Ft, mely az Ny. Alap 26,0 Mrd Ft-os elmaradásából és az E. Alap 7,4 Mrd Ft-os bevételi többletéből alakult ki.

Előző év azonos időszakához viszonyítva a járulékbévételek együttesen 7,4%-kal növekedtek.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímeiken az Alapok a tárgyidőszakban együttesen **614,6 Mrd Ft**-ot realizáltak. Az E. Alap 265,0 Mrd Ft, az Ny. Alap az időarányos mértéktől 51,1 Mrd Ft-tal elmaradóan 349,6 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült. Az Ny. Alapnál az elmaradás technikai jellegű, melyet a 13. havi nyugdíj kifizetéséhez igazodó finanszírozási szabály okoz.

Az **Alapok közötti pénzeszközátvétel** jogcímen az Ny. Alap **25,0 Mrd Ft** ellátási fedezethez jutott az E. Alaptól, ami egy finanszírozási konstrukció- változásból adódóan csak a januári hónapot érintette. Így a jogcímen keletkezett 6,3 Mrd Ft-os időarányos többlet technikai jellegű.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **61,6 Mrd Ft**-tal teljesültek. Az előirányzati csoportnál 5,4 Mrd Ft időarányos többlet realizálódott.

Az eltelt időszakban az Alapok **kiadása 3156,8 Mrd Ft**-tal teljesült, ami az éves előirányzat 73,2%-a. A felhasználás együttesen 77,2 Mrd Ft-tal alacsonyabb az időarányos mértéknél. Az év eltelt hónapjaiban az *Ny. Alap 2114,6 Mrd Ft*-ot, az *E. Alap 1042,2 Mrd Ft*-ot fordított kiadásokra, az időarányos *megtakarítás 41,1 Mrd Ft*, illetve *36,1 Mrd Ft*.

Nyugellátási kiadásokra a tárgyidőszak végéig az Ny. Alap **2091,5 Mrd Ft**-ot fordított. A jogcímcsoporton belül rendszeres nyugellátásokra 1984,4 Mrd Ft fordított, amely a tervezett - 13. havi nyugdíj nélküli - időarányos előirányzatot *10,9 Mrd Ft-tal meghaladja*. A rendszeres ellátások mellett a tárgyév eltelt időszakában a 13. havi nyugdíjra 107,2 Mrd Ft-ot fizettek ki. Itt az időarányoshoz viszonyított technikai jellegű kiadás-megtakarítás 50,7 Mrd Ft.

Az **egészségügy pénzübeni ellátásai** az eltelt időszakban az éves előirányzat 73,5%-ában **172,3 Mrd Ft**-tal teljesültek, ami *3,6 Mrd Ft-os időarányos megtakarítás* jelent.

Az I-IX. időszakban az Alap táppénzre 74,5 Mrd Ft-ot, GYED-re 62,7 Mrd Ft-ot, terhességi gyermekágyi segélyre 27,1 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeni ellátásokra 8,1 Mrd Ft-ot fordított. A táppénz kiadások az időarányos mértéktől 5,6 Mrd Ft-tal elmaradnak, ugyanakkor a GYED kiadások 1,5 Mrd Ft-os többlet felhasználást mutatnak.

Tárgyidőszak végéig a **természetbeni ellátások** kiadása az előirányzat 71,9%-os felhasználásával **826,4 Mrd Ft-ot** ért el. A jogcímcsoport *együttesen 35,2 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 csak 6,9 Mrd Ft-ra tehető.

Az Alap *gyógyító-megelőző ellátásokra* az eltelt kilenc hónapban az időarányos mértéknél 10,3 Mrd Ft-tal kevesebbet 550,1 Mrd Ft-ot fordított. A kassza számított megtakarítása azonban csak 5,8 Mrd Ft.

A *gyógyversztámogatási* kiadásra a tárgyidőszak végéig 238,7 Mrd Ft-ot fizettek ki, 19,5 Mrd Ft-tal kevesebbet a teljes módosított előirányzatra számított időarányos mértéknél.

A *gyógyászati segédeszközök támogatására* az eltelt időszakban 29,5 Mrd Ft-ot, az időarányos mértéknél 1,0 Mrd Ft-tal kevesebbet használtak fel.

Az *egyéb természetbeni ellátásokra* a tárgyévben 8,1 Mrd Ft-ot fizettek ki, itt az időarányos megtakarítás 4,4 Mrd Ft. A jogcímcsoporton belül a gyógyfürdő ellátások támogatásánál és az utazási költségtérítésnél mutatkozik jelentősebb megtakarítás.

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

Az Alapok **további** – az egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási – **jogcímein** a tárgyidőszak végéig együttesen **41,5 Mrd Ft** kiadás teljesült. A kiadásokból a tb. igazgatási szervek működtetésére együttesen az előirányzat 68,2%-át, 34,3 Mrd Ft-ot fordítottak.

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Tárgyhónapban az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására** az Alapok 14,5 Mrd Ft térítésben részesedtek. Ezen belül a központi költségvetésből 12,2 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig 2,3 Mrd Ft bevételhez jutottak. A két Alap részére átadott forrással szemben szeptemberben 15,0 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

Az év eltelt időszakában az Alapok a részükre biztosított **140,7 Mrd Ft** külső forrásból **145,3 Mrd Ft** kiadást teljesítettek.

Az Alapok pénzforgalmi pozíciója

A tárgyhónap végén a TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott **teljes pénzforgalmi egyenlegeként 16,3 Mrd Ft-ot aktívum** keletkezett, ami az Ny. Alap 32,1 Mrd Ft-os **hiányából** és az E. Alap 48,4 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.