

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

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

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2009. január

Társadalombiztosítási Alapok

A költségvetés szerinti jogcímek alakulása

I. *Előirányzatok változása*

December hónapban az Egészségbiztosítási Alapnál a természetbeni ellátások jogcímen belül a 2170/2008. (XII. 12.) és a 2190/2008 (XII. 29.) Korm. határozatok alapján a gyógyító megelőző ellátások előirányzata 16.439,8 millió Ft-tal, a gyógyászati segédeszközök kerete 1.300 millió Ft-tal növekedett, a gyógyszerátogatás előirányzata pedig 17.739,8 millió Ft-tal csökkent.

II. *Tárgyhavi teljesítés*

Decemberben a társadalombiztosítási alapok 2008. évi költségvetés szerinti együttes pénzforgalmi pozíciója a havi bevételek és kiadások különbözeteként **3,8 Mrd Ft deficitet** mutat. A Nyugdíjbiztosítási Alapnál 41,8 Mrd Ft többlet az Egészségbiztosítási Alapnál pedig 45,5 Mrd Ft hiány keletkezett.

Előző év azonos időszakában az alapok 53,6 Mrd Ft aktívumot mutattak. A Nyugdíjbiztosítási Alapnál 60,6 Mrd Ft többlet, az Egészségbiztosítási Alapnál pedig 6,9 Mrd Ft hiány keletkezett.

Az Alapok a tárgyhónapban együttesen **395,2 Mrd Ft költségvetés szerinti bevételhez** jutottak, amelyből a Nyugdíjbiztosítási Alap 269,5 Mrd Ft-tal, az Egészségbiztosítási Alap 125,7 Mrd Ft-tal részesedett.

A járulékbévételek és hozzájárulások december hónapban **307,0 Mrd Ft-tal** az egész év legmagasabb szintjén teljesültek. Az Ny. Alap 215,3 Mrd Ft, az E. Alap 91,7 Mrd Ft bevételt realizált. *A tárgyhavi bevétel csak 3,3%-kal haladja meg az előző év azonos időszakának adatát.*

A garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás jogcímen az Alapok tárgyhónapban együttesen **82,0 Mrd Ft** bevételhez jutottak. Az Ny. Alap 52,1 Mrd Ft, az E. Alap 29,9 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Az Alapokat megillető **további bevételi jogcímekre** együttesen **6,2 Mrd Ft** érkezett.

Az Alapok összes *költségvetés szerinti kiadás*a decemberben **399,0 Mrd Ft**-ot tett ki. Az Ny. Alap 227,7 Mrd Ft kiadást teljesített, ami a számított havi mértéknél 11,8 Mrd Ft-tal kisebb időarányos felhasználást jelent. Az E. Alap tárgyhavi kiadása 171,2 Mrd Ft-ot ért el, ami viszont 51,4 Mrd Ft-tal meghaladja az előirányzat számított havi szintjét.

Nyugellátási kiadásokra a tárgyhónapban az Ny. Alap **223,0 Mrd Ft**-ot fordított. A kiadás 3,8 Mrd Ft-tal haladja meg a rendszeres ellátásokra biztosított - a 13. havi nyugdíj nélküli számított - előirányzat havi mértékét.

Az **egészségbiztosítás pénzübeni ellátásai** decemberben - a megelőző hónapok kiadásaival közel egyező mértékben- **20,1 Mrd Ft**-tal teljesültek. A kiadásokból

táppénzre 9,6 Mrd Ft-ot, GYED-re 7,0 Mrd Ft-ot, terhességi-gyermekágyi segélyre 3,3 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeni ellátásokra 0,3 Mrd Ft-ot fordítottak.

A **természetbeni ellátásokra** együttesen **122,9 Mrd Ft** kiadás teljesült. A jogcímcsoport együttes felhasználása 30,2 Mrd Ft-tal magasabb, mint november hónapban.

Gyógyító-megelőző ellátásra december hónapban 86,7 Mrd Ft-ot fizettek ki, ami 23,0 Mrd Ft-tal magasabb a számított havi mértéknél.

Gyógyszertámogatásra az E. Alap 30,5 Mrd Ft-ot fordított, amely 3,3 Mrd Ft-tal több a módosított előirányzat 1/12-es mértékénél.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az Alap az időarányos mértéket 0,8 Mrd Ft-tal meghaladva 4,3 Mrd Ft-ot teljesített.

Az egyéb természetbeni ellátások kiadásai a tárgyhónapban 1,4 Mrd Ft-ot értek el.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímein** együttesen a tárgyhónapban **8,9 Mrd Ft** kiadás teljesült. A tárgyhónapban az Alapok működési kiadásokra a szokásos mérték mintegy kétszeresét 8,4 Mrd Ft-ot fordítottak.

E. Alap céltartalék jogcímen az év utolsó finanszírozási napján **24,1 Mrd Ft befizetést teljesített a központi költségvetésbe** az E. Alap.

A TB Alapok költségvetési teljesítésének decemberi pénzforgalmára az előző évekhez hasonlóan a hóvégi forgalom jelentősebb felfutása volt jellemző. A TB Alapok tárgyhavi bevételeinek 16,8%-a, kiadásainak 10,0%-a az utolsó 5 kincstári finanszírozási napon teljesült.

Az utolsó 5 nap összes bevétele a Nyugdíjbiztosítási Alapnál 60,4 Mrd Ft az Egészségbiztosítási Alapnál 5,8 Mrd Ft volt. A járulékbévételek a két Alapnál együttesen 16,8 Mrd Ft-tal gyarapodtak, az Ny. Alap 48,9 Mrd Ft központi költségvetési támogatásban részesült.

Az utolsó öt napon 39,7 Mrd Ft kiadás teljesült, ebből 39,0 Mrd Ft az E. Alapnál. A kifizetésekből 14,2 Mrd Ft-ot a természetbeni ellátások zártkasszáin teljesítették és 24,1 Mrd Ft-ot tett ki a céltartalék címen történt befizetés.

Az öt finanszírozási nap alatt a Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetési pozíciója 59,7 Mrd Ft-tal javult, az Egészségbiztosítási Alap pozíciója 33,2 Mrd Ft-tal romlott.

III. A TB Alapok I-XII. havi teljesítése

A TB alrendszer költségvetési jogcímein az év egészében 67,7 Mrd Ft deficit realizálódott, mely teljes egészében a Nyugdíjbiztosítási Alapnál jelentkezett. Az Egészségbiztosítási Alap pénzforgalmilag null szaldóval zárta költségvetését.

A tárgyidőszak végéig az Alapok együttesen 4 302,7 Mrd Ft bevételt realizáltak. Ez az eredeti előirányzat 99,8%-a; a módosított előirányzat 99,7%-a. Az Ny. Alap 2 857,6 Mrd Ft bevételt ért el, a pénzforgalomban mért éves bevételi *elmaradás 16,8 Mrd Ft*. Az E. Alaphoz az éves módosított előirányzatot 5,2 Mrd Ft-tal meghaladóan 1 445,1 Mrd Ft bevétel folyt be.

A **járulékbévételek** az I-XII. hónapban az éves előirányzat 99,8%-ában **3 321,3 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Ny. Alaphoz 2 292,9 Mrd Ft bevétel érkezett, ami

10,5 Mrd Ft-tal elmarad az éves előirányzat szintjétől. Az E. Alap a jogcímcsoporton 1 028,4 Mrd Ft-ot realizált, ami az éves előirányzatot 5,1 Mrd Ft-tal haladja meg.

Az együttes járulékbévételek az előző év azonos időszakához viszonyítva 6,9%-kal növekedtek.

Tárgyévben az Alapok **garancia és hozzájárulás** jogcímen együttesen az éves előirányzattól 10,4 Mrd Ft-tal elmaradóan **830,9 Mrd Ft** bevételhez jutottak, melyből az Ny. Alap 523,8 Mrd Ft, az E. Alap 307,0 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Az E. Alap **központi költségvetési hozzájárulás** jogcímen - az éves előirányzatot 1,3 Mrd Ft-tal meghaladóan - **47,3 Mrd Ft támogatásban** részesült. A többlet-támogatást a GYED kiadási többletek indokolták.

A rokkantnyugdíjhoz kapcsolódó egyszeri **pénzeszközátadás 25,0 Mrd Ft-tal** teljesült.

A tárgyévben az Alapokat megillető **további bevételi jogcímek** együttesen **78,2 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Ny. Alapnál a bevételek 4,0 Mrd Ft-tal túlteljesültek, míg az E. Alapnál 1,1 Mrd Ft-tal elmaradnak az éves előirányzattól.

Az Alapok az eltelt évben együttesen 4 370,4 Mrd Ft kiadást teljesítettek, mely a módosított előirányzatot 1,3%-kal 58,0 Mrd Ft-tal haladja meg. Az Ny. Alap a tárgyévben 2 925,3 Mrd Ft-ot, az E. Alap 1 445,1 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra. Az Ny. Alapnál a felhasználás az éves előirányzatnál **50,9 Mrd Ft-tal**, az E. Alap pedig **7,2 Mrd Ft-tal** magasabb.

Az előző évhez képest a kiadás a Nyugdíjbiztosítási Alapnál 10,7%-al növekedett, ezzel szemben az Egészségbiztosítási Alapnál 12,3%-kal csökkent.

Tárgyidőszak végéig a Nyugdíjbiztosítási Alap **nyugellátási kiadásra 2 891,8 Mrd Ft-ot** fordított. Rendszeres nyugellátásra 2 674,7 Mrd Ft, 13. havi nyugdíjra 217,2 Mrd Ft jutott. A jogcímen a **többletfelhasználás az éves előirányzathoz viszonyítva 50,0 Mrd Ft**, melyből 43,4 Mrd Ft a rendszeres kifizetéseknél, 6,6 Mrd Ft a 13. havi kifizetéseknél jelentkezett.

Előző évhez viszonyítva a rendszeres nyugellátásokra fordított kiadások 10,6%-kal növekedtek.

Az **egészségügy pénzügyi ellátásai** az eltelt tizenkét hónap során **233,3 Mrd Ft-tal**, az éves előirányzat 99,5%-ában teljesültek. A jogcímcsoporton belül az Alap terhességi gyermekágyi segélyre az előirányzatot 0,9 Mrd Ft-tal meghaladóan 36,8 Mrd Ft-ot fordított, táppénz kiadásokra az előirányzatnál 4,3 Mrd Ft-tal kevesebbet 102,6 Mrd Ft-ot, egyéb pénzügyi ellátásokra 10,1 Mrd Ft-ot fizetett ki. A tárgyévben GYED kiadásokra a tervezett 81,6 Mrd Ft-tal szemben 83,8 Mrd Ft-ot használtak fel.

Tárgyidőszak végéig az E. Alap **természetbeni ellátásokra** együttesen **1 136,3 Mrd Ft-ot**, az előző évi kiadási szintnél 46,3 Mrd Ft-tal többet használt fel. Az éves előirányzat 98,9%-kal teljesült.

A jogcímcsoporton belül a gyógyító-megelőző ellátások kiadása 757,2 Mrd Ft-ot ért el, amely az eredeti előirányzatot 15,8 Mrd Ft-tal haladja meg. A módosított előirányzathoz viszonyítva a kiadások viszont 6,4 Mrd Ft-tal alacsonyabb szinten teljesültek.

Gyógyszertámogatásokra a tárgyévben 325,7 Mrd Ft-ot fordítottak. A módosított előirányzat alapján a kassa 99,8%-os teljesítéssel, a tervezettnél **22,2 Mrd Ft-tal** kevesebbel zárt.

Gyógyászati segédeszközök támogatására 2008-ban 41,9 Mrd Ft-ot használtak fel.

Az egyéb természetbeni ellátásokra 11,5 Mrd Ft kifizetés történt, ami az éves előirányzathoz képest 5,2 Mrd Ft kiadás megtakarítást jelent.

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

Az Alapok **további kiadási jogcímein** a tárgyidőszak végéig együttesen **83,9 Mrd Ft** kiadás teljesült. A kiadásokból a tb. igazgatási szerveinek működtetésére együttesen az eredeti előirányzat 109,3%-át, 50,7 Mrd Ft-ot fordítottak. Az Alap törvényi előírás alapján céltartalék jogcímen 24,1 Mrd Ft-ot fizetett be a központi költségvetésbe.

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Decemberben az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására illetve megelőlegezéseként** az Alapokhoz 15,5 Mrd Ft bevétel érkezett. Ezen belül a központi költségvetésből 11,9 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig 3,6 Mrd Ft bevételhez jutottak. A két Alap részére átadott forrással szemben a hónap során 15,2 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

Az év végére az Alapok a részükre biztosított **185,9 Mrd Ft** külső forrással szemben **192,8 Mrd Ft** kiadást teljesítettek. Az ellátási kiadásokból 171,5 Mrd Ft-ot az Ny. Alap és 21,3 Mrd Ft-ot az E. Alap folyósított. Az Ny. Alap a tárgyévi pénzforgalom alapján 6,9 Mrd Ft hiánnyal zárta az évet elsősorban a korengedményes nyugdíjkifizetésekhez rendelkezésre álló források csökkenése miatt.

Az Alapok pénzforgalmi pozíciója

a) A TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott december végi **teljes tárgyévi pénzforgalmi hiánya 74,6 Mrd Ft-ot tett ki**. Ez teljes egészében az Ny. Alapnál képződött

Ez az összeg együttesen tartalmazza a TB 2008. évi költségvetése végrehajtásához szükséges hitelt, valamint a nem az alapokat terhelő ellátások folyósítása és megtérítéseként felmerülő különbözetet is.

b) Az Alapok év végére kialakult összesített pénzforgalmi pozícióját szokásos módon befolyásolják a 2008. évi LXXVIII. törvény végrehajtásával összefüggő **2007. évi zárszámadási tételek és a TB Alapok közötti előző évi rendező tételek**

Az Alapok 2007. évi zárszámadási törvény rendelkezései szerint teljesített pénzforgalma együttesen egyenlegében 1,8 Mrd Ft bevételt tett ki.

- A központi költségvetés az Ny. Alapnak jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások jogcímen 119,4 millió Ft-ot, pénzbeli és az 1947-es Párizsi Békeszerződésből eredő kárpótlás alapján megállapított életjáradék jogcímen 11,7 millió Ft-ot utalt át.

- A Munkaerőpiaci Alap az Ny. Alap részére 1 487,8 millió Ft-ot utalt át a munkáltatói befizetésekből finanszírozott korengedményes nyugdíj jogcímen, az előző évi elszámolás szokásos különbözeteként.
- Az E. Alapnak a központi költségvetés közgyógyellátás jogcímen 181,3 millió Ft-ot térített meg.

A TB. Alapok közötti előző évi elszámolás rendezéseként a pénzforgalomban együttesen 0,6 Mrd Ft kiadás teljesült. Az Ny. Alap által folyósított, de az E. Alap költségvetését terhelő ellátások 2007. évi megtérítéseként összevontan az Ny. Alap 50,7 millió Ft-ot utalt az E. Alap részére. A 2007. évi járulékmegosztás miatti elszámolási különbözetként az E. Alap 543,7 millió Ft-ot utalt az Ny. Alap részére.

Az Alapok teljes 2008. évi záró pénzforgalmi pozíciója így - a tárgyévet és az előző évet érintő tételekkel - együttesen 73 365 millió Ft hiányt mutat, ebből az Ny. Alapnál 73 033 millió Ft, az E. Alapnál 331 millió Ft keletkezett.