

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

**A társadalombiztosítási alapok
bevételeinek és kiadásainak alakulásáról
2011. december hó**

Készítette: Alapok és Közalapítványok
Főosztálya

Budapest, 2012. január

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

I. Előirányzat változás

December hónapban az Egészségbiztosítási Alapnál kormány hatáskörben az alábbi előirányzat módosítások kerültek végrehajtásra:

- Az 1505/2011. (XII. 29.) Korm. határozat alapján a természetbeni ellátások jogcím-csoporton belül a gyógyító-megelőző ellátás előirányzata 27,0 Mrd Ft-tal, a gyógyszer-támogatás jogcím előirányzata 0,7 Mrd Ft-tal, a gyógyászati segédeszköz támogatás előirányzata 0,8 Mrd Ft-tal növekedett.
- Az 1432/2011. (XII. 13.) Korm. határozat és az 1504/2011. (XII.29.) Korm. határozat alapján az Egészségbiztosítási Alapnál a gyógyító-megelőző ellátás jogcím-csoport előirányzata az eseti kereset-kiegészítéssel összefüggésben 5,6 Mrd Ft-tal növekedett.
- Az 1439/2011. (XII. 13.) Korm. határozat alapján a természetbeni ellátások jogcím-csoporton belül a gyógyászati segédeszköz támogatás előirányzata 0,3 Mrd Ft-tal, a gyógyító-megelőző ellátások előirányzata 8,4 Mrd Ft-tal növekedett.
- Az 1368/2011. (XI. 8.) Kormány határozat 3. pontja alapján a természetbeni ellátások 15,0 Mrd Ft-os céltartaléka átcsoportosításra került a gyógyszer-támogatás jogcímre.

Az előirányzat módosítások eredményeként az E. Alap költségvetés szerinti egyenlege 42,8 Mrd Ft-tal csökkent, az Ny. Alap egyenlege nem változott.

II. Tárgyhavi teljesítés

A társadalombiztosítási alapok költségvetés szerinti együttes **pozíciója** a havi bevételek és kiadások különbözeteként december hónapban **53,0 Mrd Ft deficitet** mutat, mely a Nyugdíjbiztosítási Alap 6,8 Mrd Ft-os többletéből és az Egészségbiztosítási Alap 59,8 Mrd Ft-os hiányából tevődik össze.

Az Alapok december hónapban együttesen **386,4 Mrd Ft költségvetés szerinti bevételt** realizáltak. Ebből a Nyugdíjbiztosítási Alaphoz - az előirányzat 1/12-es mértékénél **6,1 Mrd Ft-tal** több - 262,2 Mrd Ft, az Egészségbiztosítási Alaphoz - a módosított előirányzat havi mértékét **8,9 Mrd Ft-tal** meghaladóan - 124,2 Mrd Ft bevétel folyt be.

December hónapban a **járulékbévételek és hozzájárulások 303,4 Mrd Ft-tal** teljesültek. Az Ny. Alapnál az előirányzat 1/12-es mértékét 21,9 Mrd Ft-tal meghaladva, 240,7 Mrd Ft bevétel realizálódott. Az E. Alaphoz 62,7 Mrd Ft bevétel érkezett, ami az időarányos mértéknél 6,3 Mrd Ft-tal több.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímeiken az E. Alap **53,5 Mrd Ft** bevételhez jutott.

A **Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapból származó bevétel** jogcímre az Ny. Alaphoz **19,7 Mrd Ft** bevételt érkezett.

Az Alapokat megillető **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímeiken** együttesen **9,8 Mrd Ft** bevétel teljesült.

Az Alapok tárgyhavi összes **költségvetés szerinti kiadása 439,4 Mrd Ft**-ot tett ki. Az Ny. Alap tárgyhavi kiadása közel időarányos mértékben 255,4 Mrd Ft-tal teljesült.

Az E. Alap 184,0 Mrd Ft kiadást teljesített, ami a módosított előirányzat havi mértékéhez viszonyítottan 57,9 Mrd Ft-os többlet kifizetést jelent.

Az Ny. Alap **nyugellátási kiadásokra** december hónapban az időarányos mértéknél 1,6 Mrd Ft-tal kevesebbet, **252,9 Mrd Ft**-ot fordított.

Az **egészségbiztosítás pénzbeli ellátásai** a tárgy hónapban - a módosított előirányzat havi mértékétől 2,6 Mrd Ft-tal elmaradva - **15,8 Mrd Ft**-tal teljesültek. Terhességi-gyermekágyi segélyre 3,0 Mrd Ft-ot, táppénzre 4,9 Mrd Ft-ot, GYED-re 6,9 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásra 1,0 Mrd Ft-ot fordítottak.

A **természetbeni ellátásokra** együttesen **164,0 Mrd Ft**-ot teljesítettek. A jogcímcsoport együttes felhasználása a módosított előirányzat 1/12-éhez viszonyítva 59,4 Mrd Ft-tal több.

Gyógyító-megelőző ellátásra a tárgy hónapban a módosított előirányzat havi mértékét 55,7 Mrd Ft-tal meghaladva 123,3 Mrd Ft-ot fizettek ki, melyből 27,0 Mrd Ft-ot az egészségügyi intézmények tartozásállományának csökkentésére, 5,6 Mrd Ft-ot az egészségügyi szolgáltatóknál alkalmazott, pótlékra jogosultak eseti kereset-kiegészítésére fordítottak.

Gyógyszertámogatásra decemberben a módosított előirányzat 1/12 mértékénél 3,1 Mrd Ft-tal többlet, 34,6 Mrd Ft-ot használtak fel.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az Alap a módosított előirányzati havi szintjénél 0,7 Mrd Ft-tal többlet, 5,0 Mrd Ft-ot fordított.

Egyéb természetbeni ellátásokra 1,1 Mrd Ft-ot teljesítettek.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási jogcímein** együttesen a tárgy hónapban **6,7 Mrd Ft** kiadás teljesült. Ebből az Alapok egyéb ellátási kiadásokra 2,7 Mrd Ft-ot, működési kiadásokra pedig 3,9 Mrd Ft-ot fordítottak.

III. *A TB Alapok I-XII. havi teljesítése*

A TB Alapok költségvetési jogcímein a tárgyévben 83,3 Mrd Ft deficit képződött, mely teljes egészében az Egészségbiztosítási Alapnál jelentkezett. A Nyugdíjbiztosítási Alap pénzforgalmilag az előirányzott null szaldóval zárta a költségvetési évet.

Az Alapok a tárgyidőszak végéig együttesen **4.452,4 Mrd Ft bevételt** realizáltak, ami a módosított előirányzat **99,9%-a**, a törvényi előirányzat 100,2 %-a. *Az Ny. Alap* 3.048,4 Mrd Ft bevételt ért el, a pénzforgalomban mért éves bevételi *elmaradás* 25,3 Mrd Ft. *Az E. Alaphoz az éves módosított előirányzatot 20,9 Mrd Ft-tal meghaladóan 1.404,1 Mrd Ft* bevétel folyt be.

Az Alapok **járadékbevétele** az év eltelt időszakában az éves előirányzat **101,8%-ában, 3.363,4 Mrd Ft**-tal teljesült. Az Ny. Alaphoz 2.670,9 Mrd Ft, az E. Alaphoz 692,5 Mrd Ft bevétel érkezett. A jogcímcsoport együttes bevétele 60,9 Mrd Ft-tal haladja meg a tervadatokat. A *többlet* az Ny. Alapnál 45,2 Mrd Ft, az E. Alapnál pedig - az egészségügyi hozzájárulásoknak a tervezettet jelentősen meghaladó bevétele miatt - 15,7 Mrd Ft.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a központi költségvetési hozzájárulás** jogcímeiken az Alapok a tárgyidőszakban együttesen

642,8 Mrd Ft-hoz jutottak. Az Ny. Alap 0,4 Mrd Ft, az E. Alap 642,4 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapból származó bevétel jogcímen **363,4 Mrd Ft** bevétel teljesült, ami a törvényi módosított előirányzattól 69,8 Mrd Ft-tal marad el.

Az Alapokat megillető **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímeneken együttesen **82,8 Mrd Ft** bevétel teljesült. A jogcímcsoporton belül az E. Alapnál a gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések 59,6 Mrd Ft-ot tettek ki, mely az éves előirányzat alapján 4,1 Mrd Ft többletet eredményezett.

Az Alapok a tárgyévben **4.535,7 Mrd Ft kiadást** teljesítettek, ami a módosított előirányzat **98,9%-a**. A módosított előirányzat alapján az éves *megtakarítás* együttesen **51,6 Mrd Ft**, ebből az *Ny. Alap kiadásainál 25,3 Mrd Ft, az E. Alapnál 26,2 Mrd Ft* képződött. Az Ny. Alap a tárgyévben 3.048,4 Mrd Ft-ot, az E. Alap 1.487,3 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra.

Nyugellátási kiadásokra a tárgyidőszak végéig az Ny. Alap **3.027,9 Mrd Ft**-ot teljesített, *ami az éves előirányzathoz viszonyítva 26,6 Mrd Ft megtakarítást mutat.*

A tárgyévben az **egészségbiztosítás pénzbeli ellátásai** együttes teljesítése a módosított előirányzat **91,4%-os** felhasználásával **201,5 Mrd Ft**. A jogcímcsoport *megtakarítása 19,0 Mrd Ft*, amelyből 8,5 Mrd Ft a táppénz, 5,7 Mrd Ft a terhességi-gyermekágyi segély, 4,5 Mrd Ft a GYED kiadásainál jelentkezik.

A tárgyévben az E. Alap GYED-re 89,3 Mrd Ft-ot, táppénzre 65,5 Mrd Ft-ot fordított, terhességi-gyermekágyi segélyre 36,0 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásokra 10,7 Mrd Ft-ot fizetett ki.

Tárgyidőszak végéig **a természetbeni ellátások** együttes teljesítése a módosított előirányzatok **99,5%-os** felhasználásával **1.249,1 Mrd Ft**-ot ért el

Az Alap *gyógyító-megelőző ellátásokra* a tárgyidőszakban 806,9 Mrd Ft-ot használt fel, a módosított előirányzatnál 4,2 Mrd Ft-tal kevesebbet, a törvényi előirányzathoz viszonyítottan 36,8 Mrd Ft-tal többet.

Gyógyszertámogatásra kiadásai a tárgyévben - a módosított előirányzat 99,6%-os felhasználásával - 376,9 Mrd Ft-tal teljesültek. A kiadások az évre tervezett előirányzatot 33,3 Mrd Ft-tal, *az előző évi teljesítési adatot 19,6 Mrd Ft-tal (5,5 %-kal) haladták meg.*

A *gyógyászati segédeszköz támogatás* kiadása a tárgyévben 50,8 Mrd Ft-ot ért el, ami a módosított előirányzattal közel azonos felhasználást, a törvényi előirányzathoz képest viszont 6,1 Mrd Ft-os többletfelhasználást jelent. *A tárgyév kiadásai 15,0%-kal 6,6 Mrd Ft-tal haladják meg az előző év azonos időszakának adatait.*

Az *egyéb természetbeni ellátásokra* az évben 14,5 Mrd Ft-ot fizettek ki.

Az Alapok **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímein a tárgyidőszak végéig együttesen **57,2 Mrd Ft** kiadás teljesült. A kiadásokból a tb. igazgatási szervek működtetésére együttesen 25,5 Mrd Ft-ot fordítottak.

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Tárgyhónapban az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására** az Alapok **14,7 Mrd Ft** térítésben részesültek. Ezen belül a központi költségvetésből az Ny. Alap 10,6 Mrd Ft, az E. Alap 1,8 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig a két Alap együttesen 2,3 Mrd Ft bevételhez jutott. Az Alapok az átadott forrással szemben a hónap során **13,7 Mrd Ft ellátási kiadást** teljesítettek.

Az év eltelt időszakában az Alapok a részükre biztosított **165,6 Mrd Ft bevétellel** szemben **172,3 Mrd Ft kiadást** teljesítettek. Az Ny. Alap korengedményes nyugdíjra tárgyévben 20,0 Mrd Ft-ot fizetett ki, mellyel szemben a munkáltatók 15,5 Mrd Ft-ot fizettek be.

Az Alapok pénzforgalmi pozíciója

a) A TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott december végi **teljes tárgyévi pénzforgalmi hiánya 90,0 Mrd Ft-ot** tett ki. Ez az Ny. Alap 6,6 Mrd Ft-os, az E. Alap 83,4 Mrd Ft-os hiányából tevődik össze.

Ez az összeg együttesen tartalmazza a TB költségvetési bevétele és kiadásaként, valamint a nem az alapokat terhelő ellátások folyósítása és megtérítéseként felmerülő különbözetet.

b) Az Alapok év végére kialakult összesített pénzforgalmi pozícióját befolyásolják a 2011. évi CXXXIII. törvény rendelkezései alapján a pénzforgalomban teljesült 2010. évi zárszámadási tételek, a TB Alapok közötti előző évi elszámolási tételek.

A zárszámadási törvény alapján az Ny. Alapnál 3.687,2 millió Ft, az E. Alapnál 91.699,0 millió Ft hiányt engedtek el.

A központi költségvetés az Ny. Alapnak jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások jogcímen 54,4 millió Ft-ot, a pénzbeli és az 1947-es Párizsi Békeszerződésből eredő kárpótlás alapján megállapított életjáradék jogcímen 2,4 millió Ft-ot térített meg.

A Munkaerőpiaci Alap az Ny. Alap részére 1.221,5 millió Ft-ot utalt a munkáltatói befizetésekből finanszírozott korengedményes nyugdíj jogcímen, az előző évi elszámolás különbözeteként.

A központi költségvetés az E. Alapnak közgyógyellátás jogcímen 99,2 millió Ft-ot térített meg.

A TB. Alapok közötti előző évi elszámolás rendezéseként az Ny. Alap 150,0 millió Ft-ot utalt az E. Alap részére.

Az Alapok teljes **2011. évi záró pénzforgalmi pozíciója** így - a tárgyévet és az előző évet érintő tételekkel - **együttesen 6,8 Mrd Ft aktívumot** mutat, amely az Ny. Alap 1,8 Mrd Ft-os hiányából és az E. Alap 8,6 Mrd Ft többletéből keletkezett.