

Magyar Államkincstár

HAVI TÁJÉKOZTATÓ

**A társadalombiztosítási alapok
bevételeinek és kiadásainak alakulásáról
2012. december hó**

Készítette: Alapok, Közalapítványok és Költségvetési felügyelet Főosztálya

Budapest, 2013. január

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

I. Előirányzat változás

December hónapban kormány, illetve miniszteri hatáskörben több előirányzat módosítás került végrehajtásra:

- az 1584/2012. (XII.15.) Korm. határozat és az 1634/2012. (XII.18.) Korm. határozat alapján az Egészségbiztosítási Alapnál a Gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport előirányzata 3,32 Mrd Ft-tal illetve 12,63 Mrd Ft-tal növekedett;
- az 1635/2012 (XII. 18.) Korm. határozat alapján a TB költségvetési szervek kiadási előirányzata a Nyugdíjbiztosítási Alapnál 0,14 Mrd Ft-tal, az Egészségbiztosítási Alapnál 0,13 Mrd Ft-tal csökkent.

II. Tárgyhavi teljesítés

A *társadalombiztosítási alapok* költségvetés szerinti együttes **pozíciója** a havi bevételek és kiadások különbözeteként december hónapban **33,2 Mrd Ft deficitet** mutat. A Nyugdíjbiztosítási Alap 4,3 Mrd Ft többlettel, az Egészségbiztosítási Alap 37,5 Mrd Ft hiánnyal zárta a hónapot.

Az Alapok december hónapban együttesen **399,5 Mrd Ft költségvetés szerinti bevétel**hez jutottak, ebből a Nyugdíjbiztosítási Alap 243,4 Mrd Ft-tal, az Egészségbiztosítási Alap 156,0 Mrd Ft-tal részesedett.

A **járadékbevételek és hozzájárulások** jogcímein december hónapban **306,5 Mrd Ft** bevétel realizálódott. Az Ny. Alaphoz az előirányzat havi mértékénél 10,5 Mrd Ft-tal több, 230,2 Mrd Ft bevétel érkezett. Az E. Alap az előirányzat 1/12-es mértékét 4,9 Mrd Ft-tal meghaladva, 76,3 Mrd Ft bevételt ért el.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a költségvetési hozzájárulás** jogcímeiken az Alapok tárgyhónapban együttesen **63,7 Mrd Ft**-hoz jutottak, melyből az Ny. Alap 8,5 Mrd Ft-tal, az E. Alap 55,2 Mrd Ft-tal részesült.

Rokkantsági, rehabilitációs ellátások fedezetére az E. Alap - az előirányzat havi ütemezésének megfelelően - **13,2 Mrd Ft**-ot kapott az Ny. Alaptól.

Az Alapokat megillető **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímeiken együttesen **16,1 Mrd Ft** bevétel teljesült, melyből 11,2 Mrd Ft-ot tesz ki az E. Alapnál az ellátási tevékenységgel kapcsolatos egyéb bevétel.

Az Alapok tárgyhavi összes **költségvetés szerinti kiadása 432,7 Mrd Ft**-ot tett ki. Az Ny. Alap tárgyhónapban 239,1 Mrd Ft kiadást teljesített, ami **10,0 Mrd Ft-tal haladja meg** az éves előirányzat havi mértékét. Az E. Alap tárgyhónapban 193,5 Mrd Ft-ot használt fel, **44,1 Mrd Ft-tal többet** az előirányzat havi szintjénél. Az E. Alap december havi jelentős többlet kiadása a gyógyító-megelőző ellátás jogcímcsoport előirányzatának megemeléssel, illetve az évközi előirányzat maradványának felhasználásával áll összefüggésben.

Nyugellátási kiadásokra az Ny. Alap december hónapban az előirányzat havi mértékét 9,1 Mrd Ft-tal meghaladva, **222,0 Mrd Ft**-ot fordított.

Az **egészségbiztosítás pénzbeli ellátásaira** a tárgyhónapban **46,0 Mrd Ft**-ot teljesítettek. Az E. Alap rokkantsági és rehabilitációs ellátásokra 29,6 Mrd Ft-ot,

GYED-re 7,4 Mrd Ft-ot, táppénzre 4,8 Mrd Ft-ot, terhességi-gyermekágyi segélyre 3,2 Mrd Ft-ot, egyéb pénzbeli ellátásra 0,9 Mrd Ft-ot fizetett ki.

Az E. Alap **természetbeni ellátásokra** december hónapban együttesen **145,7 Mrd Ft-ot** teljesített.

Gyógyító-megelőző ellátásra tárgy hónapban 113,0 Mrd Ft-ot fizettek ki, ami 42,8 Mrd Ft-tal haladja meg a módosított előirányzat havi mértékét.

Gyógyszertámogatásra az E. Alap megközelítőleg a módosított előirányzat havi mértékében 27,0 Mrd Ft-ot fordított.

Gyógyászati segédeszköz támogatásra az E. Alap 4,5 Mrd Ft-ot fizetett ki.

Egyéb természetbeni ellátásokra 1,2 Mrd Ft-ot teljesítettek.

Rokkantsági, rehabilitációs ellátások fedezetére az Ny. Alap az előirányzat havi mértékében **13,2 Mrd Ft-ot** adott át az E. Alapnak.

Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alapnak átadott pénzeszköz jogcímen az Ny. Alap **1,5 Mrd Ft** kiadást teljesített.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímein együttesen a tárgy hónapban **4,2 Mrd Ft** kiadás teljesült, melyből az Alapok működési kiadásokra 2,3 Mrd Ft-ot fordítottak.

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

A TB alrendszer egyenlege a tárgyévben együttesen **117,8 Mrd Ft deficitet** mutat, ami a Nyugdíjbiztosítási Alap 70,8 Mrd Ft-os és az Egészségbiztosítási Alap 47,0 Mrd Ft-os hiányából képződött.

Az Alapok a tárgyévben együttesen **4.509,8 Mrd Ft bevételt** realizáltak, ami az éves előirányzat **101,3%-a**. Az Ny. Alaphoz 2.765,5 Mrd Ft, az E. Alaphoz 1.744,3 Mrd Ft bevétel érkezett. Az Ny. Alap bevétele 15,8 Mrd Ft-tal, az E. Alapé pedig 44,1 Mrd Ft-tal haladja meg az éves előirányzatot.

Az Alapok **járadékbevétele** a tárgyévben az éves előirányzat 100,3%-ában **3.503,4 Mrd Ft-tal** teljesült. Az Ny. Alaphoz 2.649,2 Mrd Ft, az E. Alaphoz 854,2 Mrd Ft befizetés érkezett. A bevétel az Ny. Alap esetében 12,8 Mrd Ft-tal meghaladja az éves előirányzatot, az E. Alapnál viszont 2,6 Mrd Ft-tal elmarad attól.

A két Alap együttes járadékbevétele 2011. évhez viszonyítva 4,2 %-kal növekedett.

A **garancia és hozzájárulás az alapok kiadásához, valamint a költségvetési hozzájárulás** jogcímeiken az Alapok a tárgyidőszakban együttesen **696,0 Mrd Ft** bevételhez jutottak. Az Ny. Alap 101,5 Mrd Ft, az E. Alap - az éves előirányzatot 15,1 Mrd Ft-tal meghaladóan - 594,5 Mrd Ft költségvetési támogatásban részesült.

Rokkantsági, rehabilitációs ellátások fedezetére Ny. Alaptól átvett pénzeszköz jogcímen az E. Alap - az éves előirányzat mértékében - **158,8 Mrd Ft** bevételhez jutott.

Az **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímeiken **együttesen 151,6 Mrd Ft** bevétel teljesült, melyből az Ny. Alap **14,9 Mrd Ft-tal**, az E. Alap **136,8 Mrd Ft-tal** részesült. A gyógyszergyártói és forgalmazói befizetések jogcímen az E. Alap 75,0 Mrd Ft bevételt ért el, ezzel az éves előirányzat 144,3%-ban teljesült, a tervezettet meghaladó többlet 23,0 Mrd Ft. Az E. Alap baleseti adó jogcímen 25,2 Mrd Ft, népegészségügyi termékadó jogcímen pedig 19,1 Mrd Ft bevételt realizált.

A tárgyévben a **kiadások 4.627,6 Mrd Ft**-tal, az éves előirányzat **101,9%**-ában teljesültek. Az Ny. Alap 2.836,3 Mrd Ft-os teljesítése **86,7 Mrd Ft többletfelhasználást** mutat. Az E. Alap a tárgyévben 1.791,3 Mrd Ft-ot fordított kiadásokra, mely az eredeti előirányzatot 3,2 %-kal, 55,9 Mrd Ft-tal haladja meg, a módosított előirányzattól azonban csak 2,0 Mrd Ft-tal marad el.

Tárgyévben a **nyugellátási kiadások 2.643,2 Mrd Ft**-tal teljesültek, így a jogcímen **88,2 Mrd Ft-os többletkiadás** mutatkozik.

Az **egészségügy pénzübeli ellátásai** az éves előirányzat 99,5%-ában **553,0 Mrd Ft**-tal teljesültek, a jogcímcsoport együttes megtakarítása 2,5 Mrd Ft. Az Alap *rokkantsági, rehabilitációs ellátásokra* az éves előirányzatot 15,7 Mrd Ft-tal meghaladva 358,1 Mrd Ft-ot használt fel. *GYED-re* 89,2 Mrd Ft-ot, *táppénzre* 56,5 Mrd Ft-ot teljesített, az éves előirányzatnál 2,3 Mrd Ft-tal, illetve 16,5 Mrd Ft-tal kevesebbet. *Terhességi-gyermekágyi segélyre* 38,2 Mrd Ft-ot, *egyéb pénzübeli ellátásra* 11,0 Mrd Ft-ot fizettek ki.

Tárgyévben a **természetbeni ellátások** kiadásai együttesen az eredeti előirányzat 104,9 %-os, a módosított előirányzat 99,9%-os teljesítésével **1.223,2 Mrd Ft**-ot értek el.

Gyógyító-megelőző ellátásra az E. Alap a tárgyévben 842,1 Mrd Ft-ot használt fel, **35,1 Mrd Ft-tal többet, mint 2011. évben.**

Gyógyszertámogatásra a tárgyévben 315,1 Mrd Ft-ot fordítottak. A kiadások a tárgyévre tervezett előirányzatot 37,4 Mrd Ft-tal meghaladják, ugyanakkor *az előző évi teljesítési adathoz viszonyítva 61,7 Mrd Ft-tal (16,4 %-kal) csökkentek.*

Gyógyászati segédeszközök támogatásra a tárgyévben 51,3 Mrd Ft-ot teljesítettek.

Egyéb természetbeni ellátásokra 14,7 Mrd Ft-ot fizettek ki.

Rokkantsági, rehabilitációs ellátások fedezetére E. Alapnak átadott pénzeszköz jogcímen az Ny. Alap **158,8 Mrd Ft** kiadást teljesített.

Nemzeti Család- és Szociálpolitikai Alapnak átadott pénzeszköz jogcímen az Ny. Alap **17,7 Mrd Ft**-ot utalt át.

Az Alapok további, **egyéb ellátási-, működési- és vagyongazdálkodási** jogcímein együttesen a tárgyévben **31,8 Mrd Ft** kiadás teljesült, melyből a működési kiadásokra 22,1 Mrd Ft-ot fordítottak.

Nem a TB alapokat terhelő ellátások pénzforgalma

Tárgyhónapban az úgynevezett „külső” **ellátások finanszírozására** az Alapok 27,8 Mrd Ft térítésben részesültek. Ezen belül a központi költségvetésből az Ny. Alap 25,5 Mrd Ft, az E. Alap 1,7 Mrd Ft, egyéb forrásokból pedig a két Alap együttesen 0,7 Mrd Ft bevételhez jutott. Az Alapoknak átadott forrással szemben a hónap során 28,2 Mrd Ft **ellátási kiadás** teljesült.

A tárgyévben az Alapok a részükre biztosított **364,7 Mrd Ft külső forrással** szemben **371,5 Mrd Ft kiadást** teljesítettek. A tárgyévi pénzforgalom alapján az Ny. Alap 7,2 Mrd Ft hiánnyal, az E. Alap 0,5 Mrd Ft többlettel zárta az évet.

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

a) A TB Alapok államháztartási számlákon nyilvántartott december végi **pénzforgalmi deficitje 124,6 Mrd Ft**-ot tett ki. Ez az Ny. Alap 78,0 Mrd Ft-os és az E. Alap 46,6 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 is.

b) Az Alapok év végére kialakult összesített pénzforgalmi pozícióját befolyásolják a 2012. évi CLV. törvény rendelkezései alapján végrehajtott, pénzforgalomban teljesült 2011. évi zárszámadási tételek, valamint a TB Alapok közötti előző évi elszámolások tételei:

A zárszámadási törvény alapján az Ny. Alapnál 223,7 millió Ft, az E. Alapnál 83.429,9 millió Ft hiányt engedtek el.

A központi költségvetés az Ny. Alapnak jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások jogcímen 69,4 millió Ft-ot térített meg. Az Ny. Alap a pénzbeli és az 1947-es Párizsi Békeszerződésből eredő kárpótlás alapján megállapított életjáradék jogcímen 0,1 millió Ft-ot fizetett vissza a központi költségvetésnek.

A Nemzeti Foglalkoztatási Alap az Ny. Alap részére 907,0 millió Ft-ot utalt a munkáltatói befizetésekből finanszírozott korengedményes nyugdíj jogcímen, az előző évi elszámolás különbözeteként.

A központi költségvetés az E. Alapnak közgyógyellátás jogcímen 62,2 millió Ft-ot térített meg.

A TB. Alapok közötti előző évi elszámolás rendezéseként az Ny. Alap 73,1 millió Ft-ot térített az E. Alap részére.

Az Alapok **teljes**, a tárgyévet és az előző évet érintő tételekkel, valamint a hiány elengedésével együttes **2012. évi záró pénzforgalmi pozíciója** így **39,9 Mrd Ft deficitet** mutat, amely az Ny. Alap 76,9 Mrd Ft-os hiányából és az E. Alap 37,0 Mrd Ft-os **többletéből** keletkezett.