

ORSZÁGOS VÉRELLÁTÓ SZOLGÁLAT

2010. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ



Dr. Miskovits Eszter
főigazgató

Pájer Péter
gazdasági főigazgató-helyettes

Bevezetés.....	4
I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenységének bemutatása).....	5
I.1. Az intézmény feladatkörének, 2010. évi tevékenységének rövid ismertetése.....	5
I.1.a. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, takarékosági intézkedések okai, és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásai, az elért eredmények bemutatása.....	7
I.1.b. Alapítványok, közalapítványok támogatása.....	9
I.1.c. Vállalkozási tevékenység végzése.....	9
I.1.d. Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változása, az alkalmazott új módszerek és azok hatásai.....	9
I.1.e. Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről.....	10
I.1.f. Gazdasági társaságban való részvétel indoka, az ezekből származó előnyök.....	10
I.1.g. A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások bemutatása, a kölcsönben részesítettek száma.....	10
I.1.h. A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása.....	10
I.1.i. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ szolgáltatás tapasztalatai.....	10
I.2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása.....	11
II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása).....	12
II.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.....	12
II.2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése.....	13
II.2.a. Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása.....	13
II.2.b. Konkrét, meghatározott feladatokra tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai.....	15
II.2.c. Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők.....	16
II.3. Az intézményi bevételek alakulása.....	24
II.3.a. Az intézményi bevételek alakulása.....	24
II.3.b. Bevételek beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések.....	27
II.3.c. Előző évi előirányzat-maradvány átvétele.....	28
II.4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása.....	28

II.4.a. Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2009. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei	28
II.4.b. A 2010. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele	29
II.5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása.....	29
II.6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása	30
II.6.a. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései	30
II.6.b. 2010-ben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás.....	32
II.7. Tulajdonosi részesedés	32
II.8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása.....	32
II.9. A letéti számla pénzforgalma	34
II.10. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése	34
II.11. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk.....	34
A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése, összegzés	35

Bevezetés

Az Országos Vérellátó Szolgálat (OVSz) a feladatait évről – évre csökkenő költségvetési támogatás mellett látja el. A 2010. évre a költségvetési támogatás 2 017,5 millió Ft-ban került meghatározásra, ami az elvonások figyelembevételével a bázis évhez képest közel 200 millió Ft-tal kevesebb. A felhalmozási célú költségvetési támogatás folyósítása a jogszabályi változások miatt nem havonta időarányosan érkezett, hanem a teljesítésnek megfelelően kellett azt igényelni.

A kapacitások hatékonyabb kihasználása céljából a 2010. évben a vérellátóknál funkcionális változás következett be, amely érintette a vérvételi és a vérkészítmény előállítási tevékenységet. A szervezeti lebonyolításában való változtatás mind annak érdekében történik, hogy a korábban érvényesülő decentralizált struktúrát egy gazdaságilag és szakmailag optimálisan kihasznált szervezeti forma váltsa fel.

A 2010. évben a szerkezeti hatásokon túl számos külső és belső tényező befolyásolta gazdálkodásunkat. A 2010. évi keretszámok ismeretében nyilvánvalóvá vált, hogy az OVSz költségvetési egyensúlya csak abban a helyzetben tartható fent, ha az anyagfelhasználások egy része a készletek csökkentésével történik. Köszönhetően a keretgazdák és a területek szigorú és tudatos gazdálkodásának, a program beindítása óta közel 400 millió Ft-tal csökkent a készletnagyság.

A 2010. évben - a korábbi évekhez hasonlóan - a pénzügyi-gazdasági folyamatokra a legnagyobb kockázatot a lejárt követelésállomány alakulása jelentette. Év közben az egészségügyi intézmények fizetési lehetősége és hajlandósága javult, így a lejárt követelés-állomány értéke az év eleji alig több mint 960 millió Ft-ról év végére 590 millió Ft-ra csökkent.

A 2010. január 1-jétől hatályba lépő adótörvények módosítása érintette intézményünk személyi jellegű és munkáltatói járulék kiadásait. A jövedelemadó alapja az úgynevezett „szuperbruttó” lett. A tételes egészségügyi hozzájárulás (1950 Ft/hónap) megszűnt. Az említetteken túlmenően megváltozott a társadalombiztosítási járulékfizetés mértéke is, 32%-ról 27%-ra csökkent a munkáltató által fizetett járulék összege.

A 2010. évben az OVSz-nek nap, mint nap nehézségekkel és problémákkal kellett megküzdenie azért, hogy feladatait az elvárható legmagasabb szinten teljesíthesse. Az előző években elindított centralizációra irányuló lépések ebben az évben is folytatódtak.

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenységének bemutatása)

I.1. Az intézmény feladatkörének, 2010. évi tevékenységének rövid ismertetése

Az OVSz jogszabályba foglalt feladatait ellátva biztosítja az ország egész területen a vérellátás megtervezését és megszervezését, az egészségügyi intézmények vér és vérkészítményekkel való ellátását, a beteg vérminták diagnosztikai kivizsgálását. Az OVSz szakmai alaptevékenységét a vérellátás, az egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások, a járóbetegek gyógyító szakellátása, az oktatási tevékenység és az orvostudományi alap kutatás fedi le. Év közben a szakmai feladatok körében változás nem következett be.

A 2010. évben a vérellátáshoz szükséges vérvételek száma egyenletesen biztosított volt. A levett vérek száma 420 813 egység volt, ami minimálisan 0,9 %-kal alacsonyabb a bázis évi teljesítménytől. A vérellátás alaptevékenység és a kapacitás kihasználását célzó kiegészítő tevékenység 2010. évi bevétele összesen 10 997,4 millió Ft-ot eredményezett az elemzett évben.

A diagnosztikai vizsgálatok érintik a járóbeteg gyógyító szakellátás és az egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások tevékenységeket. Az egészségügyi intézmények vizsgálatokra irányuló igényeinek év közben teljes körűen eleget tettünk. A járóbeteg és a fekvőbeteg ellátás körében elvégzett vizsgálatok összességében 2 662,1 millió pont elszámolását eredményezték, amelyből az OEP által finanszírozott pontok mennyisége 1 612,7 millió pont, a kórházak felé elszámolt pontok száma pedig 1 049,4 millió pont. Az OEP felé elszámolt pontok 15,8 %-kal emelkedtek, míg a kórházi pontok 5,7 %-kal csökkentek a bázis évi teljesítményhez képest. A diagnosztikai tevékenység bevételeként összesen 2 707,5 millió Ft folyt be a 2010. évben.

A szervkoordinátori feladatok ellátása, a transzplantációs bizottságok és központi várólisták működtetése elkülönülő alaptevékenységet jelent az OVSz működésében, és bevétele az állami támogatáson belül elkülönülten szerepel. A 2010. év során ezen tevékenységek bevétele 126,8 millió Ft volt.

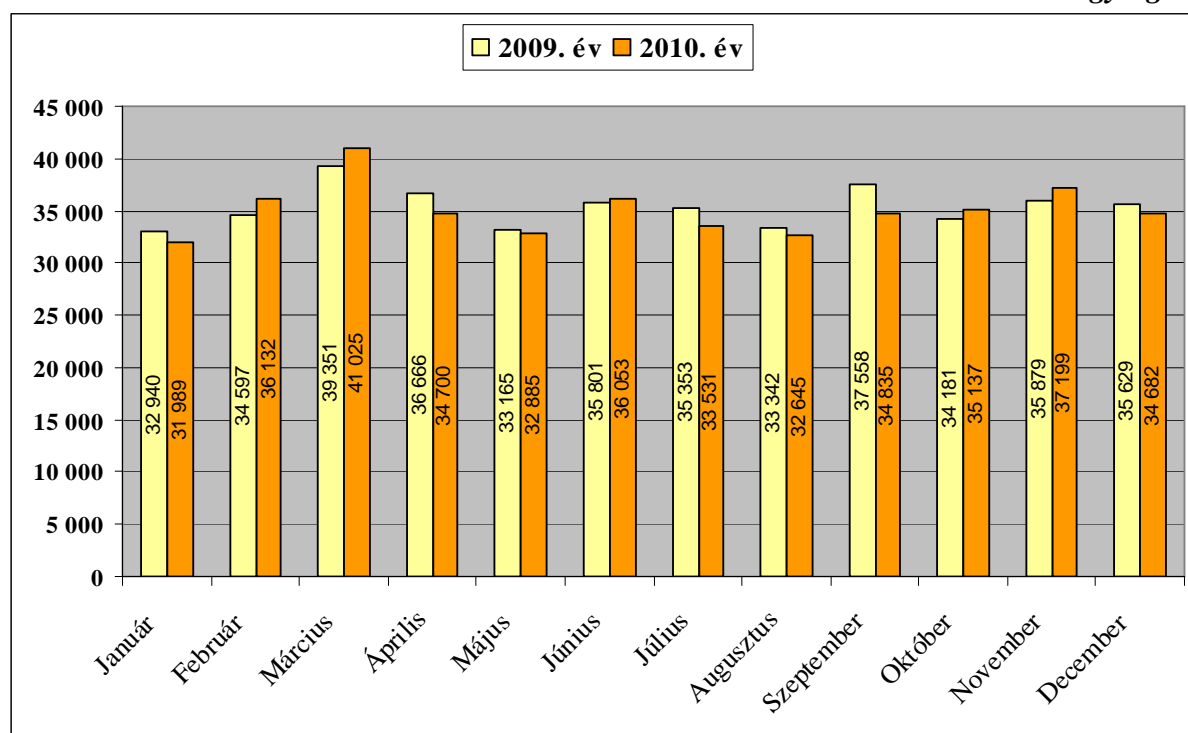
Az oktatási tevékenység döntő részben a transzfúziológiai oktatásokat, a szakmai továbbképzéseket fedi le. A képzésre jelentkezők száma a 2010. évben 866 fő volt, ami 20,5 millió Ft

bevévelt eredményezett az év során. Orvostudományi alapkutatás bevételeit alapvetően az elnyert pályázatok befolyt támogatása adja. A bevétel a 2010. évben 24 millió Ft-ot jelentett.

A vérvételek részletes ismertetését az alábbiakban mutatjuk be.

Az alaptevékenységünket meghatározó véradások és a levett vérek száma a 2010. évben az előző év ugyanezen időszakához képest 0,9%-kal alacsonyabb. A következő ábra a vérvételek havonkénti alakulását mutatja a bázis évhez viszonyítva.

1. számú ábra: A levett vér havi alakulása 2009. és 2010. évekre vonatkozóan
Adatok: egységben



Az ábrán jól látható, hogy a tizenkét hónapból hét hónapban a vérvételek száma a bázisév teljesítménye alatt maradt. Összességében megállapítható hogy elsősorban az áprilisi, júliusi valamint a szeptemberi havi vérvétel járult hozzá a tárgyév alacsonyabb teljesítményéhez a bázis évvel szemben. Az ábrából az is leolvasható, hogy a február, március és november havi vérvételnek köszönhetően sikerült a bázis körüli értéknek teljesülnie.

Tárgyévben a megjelent donorok száma 495 540 volt, amely 2 171 fővel alacsonyabb a 2009-es évi adatoknál. A tárgyévi kiszűrési arány 0,4 %-kal emelkedett a bázis arányhoz képest, és közel 14,4 % volt 2010-ben.

A következő táblázat a megjelent donorok, a megkezdett és levett vérvételek számát és megoszlását mutatja havi bontásban a 2009. és a 2010. évekre vonatkozóan.

1. számú táblázat: A megkezdett és levett vérek száma 2009-2010. évben

Adatok: egységben

Hónap	Megjelent donorok			Megkezdett vérvételek			Levett vérek		
	2009. év	2010. év	Index 2010/2009 (%)	2009. év	2010. év	Index 2010/2009 (%)	2009. év	2010. év	Index 2010/2009 (%)
Január	38 480	36 712	95,4	33 205	32 223	97,0	32 940	31 989	97,1
Február	40 048	41 855	104,5	34 826	36 357	104,4	34 597	36 132	104,4
Március	45 783	48 476	105,9	39 681	41 267	104,0	39 351	41 025	104,3
Április	43 156	41 127	95,3	37 054	34 969	94,4	36 666	34 700	94,6
Május	38 909	38 779	99,7	33 536	33 128	98,8	33 165	32 885	99,2
Június	42 121	42 605	101,1	36 174	36 331	100,4	35 801	36 053	100,7
Július	42 016	40 383	96,1	35 743	33 815	94,6	35 353	33 531	94,8
Augusztus	39 172	38 554	98,4	33 674	32 970	97,9	33 342	32 645	97,9
Szeptember	44 402	41 386	93,2	37 842	35 125	92,8	37 558	34 835	92,7
Október	40 097	41 705	104,0	34 480	35 459	102,8	34 181	35 137	102,8
November	42 252	43 811	103,7	36 144	37 547	103,9	35 879	37 199	103,7
December	41 275	40 147	97,3	35 914	35 108	97,8	35 629	34 682	97,3
Összesen	497 711	495 540	99,6	428 273	424 299	99,1	424 462	420 813	99,1

I.1.a. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, takarékosági intézkedések okai, és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásai, az elért eredmények bemutatása

A korábbi években elindított, a vérfeldolgozás hatékonyságát és az automaták jobb kihasználását segítő centralizációs tevékenység tovább folytatódott 2010-ben is. A vérfeldolgozási feladatok régió központokba történő koncentrálása, és a vérvételi tevékenység szervezeti lebonyolításában való változtatás mind annak érdekében történt, hogy a korábban érvényesülő decentralizált struktúrát egy gazdaságilag és szakmailag optimálisan kihasznált szervezeti forma váltsa fel. A kapacitások hatékonyabb kihasználása céljából 2010. évben funkcionális változás következett be. 2010-től a Bajai Területi Vérellátó (TV) beszállítói státuszba kerül és a levett véreit a Szegedi régióba szállítja. Február 1-jétől a Veszprémi Regionális Vérellátó Központ (RVK) és a Székesfehérvári TV, valamint az Ajkai és a Pápai Kórház is a Budai Központba szállítja be a véreit, a Zalaegerszegi TV a Győri RVK-hoz került át, és a Keszthelyi Városi Kórház is ebbe a régióba szállítja a levett véreket. Novembertől kezdetét vette a

vírus és vércsoport szerológiai kivizsgálások további centralizálása. Ettől a hónaptól kezdve a Győri Régió vérmintáit az újonnan létrehozott OVSzK donorkivizsgáló laboratóriumba szállítja. A központi centralizált kivizsgálás eredményeképpen jelentős javulás várható a vírus-teszt kihasználásban.

Takarékossági intézkedések során az év folyamán felülvizsgáltuk az érvényben lévő szerződéseket. Ahol arra lehetőség volt szűkítettük a igénybevett szolgáltatások körét, megszüntettük a szerződést.

Az OVSz évről-évre csökkenő költségvetési támogatása, és a növekvő dologi kiadások rákényszerítik intézetünket, hogy egyre nagyobb figyelmet fordítson az optimális készlet szint kialakítására. A következő táblázat az OVSz vásárolt készleteinek alakulását mutatja a 2010. év során.

2. számú táblázat: A vásárolt készletérték alakulása 2010-ben, negyedévente

Adatok: ezer Ft-ban

Vásárolt készletek	2009. dec.31	2010. márc.31	2010. jún.31	2010. szept.31	2010. dec.31	Index (%)	Index (%)	Index (%)	Index (%)
	1	2	3	4	5	5/1	5/2	5/3	5/4
Gyógyszerek, vegyszerek	309 395	281 181	251 658	243 441	230 195	74,4	81,9	91,5	94,6
Teszt	167 440	101 257	69 308	94 111	85 279	50,9	84,2	123,0	90,6
Irodaszer, nyomtatvány	1 265	1 780	2 616	2 066	2 464	194,7	138,4	94,2	119,3
Szakmai anyagok	206 821	194 846	186 461	161 970	167 631	81,1	86,0	89,9	103,5
Munkaruha, védőruha	5 349	4 725	4 240	3 663	3 398	63,5	71,9	80,2	92,8
Egyéb anyagok	24 106	21 228	19 124	20 834	18 586	77,1	87,6	97,2	89,2
Összesen:	714 377	605 018	533 407	526 085	507 554	71,0	83,9	95,2	96,5

A vásárolt készletek nagysága 2010. január 1-jén 714,4 millió Ft volt. Bár az első negyedév végére csaknem 109 millió Ft-tal csökkent a vásárolt készletek értéke, szeptember 30-ra megközelítette az 526 millió Ft-ot, majd fokozatosan csökkent és év végére 507,6 millió Ft-on zárt. 2010. december 31-én az év elejéhez képest csökkenés tapasztalható a gyógyszereknél (79,2 millió Ft), a munkaruha, védőruha készletnél (2 millió Ft) és az egyéb anyagoknál (5,5 millió Ft). Összességében 29%-os csökkenés (206,8 millió Ft) tapasztalható a nyitóállományhoz képest a vásárolt készletek tekintetében, amely a racionális készletgazdálkodásnak köszönhető.

A készletgazdálkodás racionalizációja és a már említett centralizációs intézkedések mellett 2010. évben az OVSz éves átlagos statisztikai létszáma 48 fővel csökkent 2009. évhez képest, amely a szerkezeti változásokon keresztül megvalósuló létszámcsökkenés eredménye.

Az 1132/2010. (VI. 18.) Korm. Határozat (a 2010. évi költségvetéssel összefüggő egyes feladatokról) értelmében a Kormány irányítása alá tartozó fejezeteknél azonnali hatállyal felfüggesztette a jutalom és más, jutalmazási jellegű juttatások kifizetését, és az e címen rendelkezésre álló, még fel nem használt jutalmazási kereteket zárta. Megtiltotta továbbá az informatikai eszközök, a bútorok és gépjárművek beszerzését. A folyamatban lévő közbeszerzéseket, valamint az érvényben lévő, működéshez feltétlen szükséges szerződéseket figyelembe véve, a kifizetési korlátozás intézményünkönél kizárólag a jutalom jellegű kiadásokat érintette. Intézetünk kérte a Nemzeti Erőforrás Minisztériumon (NEFMI) keresztül a Nemzetgazdasági Minisztérium (NGM) vezetőjét, hogy a jutalomzárolás alól mentességet biztosítson az OVSz számára. A minisztérium 2010. december 31-i keltezésű levélében mentességi kérelmünket engedélyezte, és támogatta a jutalom kifizetését, amelyre maradványból a 2011. évben kerül sor.

I.1.b. Alapítványok, közalapítványok támogatása

NÉ

I.1.c. Vállalkozási tevékenység végzése

NÉ

I.1.d. Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változása, az alkalmazott új módszerek és azok hatásai

NÉ

I.1.e. Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről

NÉ

I.1.f. Gazdasági társaságban való részvétel indoka, az ezekből származó előnyök

NÉ

I.1.g. A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások bemutatása, a kölcsönben részesítettek száma

NÉ

I.1.h. A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

NÉ

I.1.i. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ szolgáltatás tapasztalatai

A kincstári támogatás finanszírozás intézményünk esetében kiszámíthatóan működik, esetleges fejlesztést a felhalmozási célú költségvetési támogatás folyósításának rendszere igényel. A jogszabályi változások miatt nem havonta időarányosan érkezett az ilyen célú támogatás, hanem azt a teljesítésnek megfelelően kell igényelni. Az átfutási idő miatt előfordul, hogy a támogatásból finanszírozott felhalmozási kiadásokat saját forrásból kell kiegyenlíteni

Az előirányzat gazdálkodási rendszerben a 2010. évben jelentős változást jelentett az előirányzat módosítások bővebb körben engedélyhez kötésének bevezetése. Ezek közül intézményünket különösen érintette a többletbevételek engedélyeztetésével kapcsolatos szabályozás, mivel a költségvetésileg alacsonyan meghatározott saját bevétel összegét év végéig évről-évre

túlteljesítjük. A költségvetésünkben saját bevétel magas aránya miatt, rendkívül sok alkalommal kell módosítást kezdeményoznünk. Továbbá az év végi kincstári zárvatartás miatt az akkor befolyt bevételek módosítási lehetősége nincs leszabályozva. A 2011. évtől könnyebbségét jelent az előirányzat-módosítások terén az elektronikus úton történő bejelentés lehetősége.

Nagy mértékű könnyebbséget jelentett, hogy jogszabályi előírás szerint a kincstárba történő kötelezettségvállalás bejelentési összege 2010. év közben bruttó 5 millió Ft-ra módosult a korábbi 1 millió Ft-ról. Az összeg növelése jelentősen csökkentette az adminisztrációs nyilvántartási terheket.

A kincstári bankterminál használata során jelentős problémát okoz, hogy a felhasználónak nincs lehetősége real-time módon lekérdezni az aktuális egyenleget és a forgalmat.

A deviza átutalások esetén értéknapként T+1 nap határozható meg annak ellenére, hogy a felhasználó kézikönyvben és más tájékoztatóban T+20 nap szerepel.

I.2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

Az a)- c) pontok tekintetében: NÉ

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

II.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Az Országos Vérellátó Szolgálat kiadásainak nagyságát több tényező is befolyásolja, ilyen a saját bevételek, a költségvetési támogatás és a maradvány értéke.

Intézményünk 2010. évi teljesült kiadási főösszege 13 097,8 millió Ft volt, ami 888,7 millió Ft-tal magasabb a bázis évben felmerült kiadási összegtől, illetve 2 354,4 millió Ft-tal haladja meg az eredeti előirányzatot. Az év elején a maradvánnyal, majd év közben a módosításokkal korrigált előirányzat értéke 14 000,7 millió Ft.

3. számú táblázat: Az OVSz kiadásainak alakulása a 2009. és 2010. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2009. teljesítés	2010. eredeti előirányzat	2010. módosított előirányzat	2010. teljesítés	Eltérés	Eltérés	Eltérés
	1	2	3	4	4-1	4-2	4-3
Dologi	6 668 012	5 358 100	8 309 681	7 821 641	1 153 629	2 463 541	-488 040
Beruházás	428 508	413 000	510 212	378 864	-49 644	-34 136	-131 348
Felújítás	37 964	20 000	20 000	18 298	-19 666	-1 702	-1 702
Felhalmozás összesen	466 472	433 000	530 212	397 162	-69 310	-35 838	-133 050
Személyi	3 938 620	3 953 700	4 110 994	3 741 010	-197 610	-212 690	-369 984
Járadék	1 123 550	998 600	1 041 247	921 460	-202 090	-77 140	-119 787
Pénzeszköz átadás	4 100	0	8600	8 600	4 500	8 600	0
Kiadás összesen	12 200 754	10 743 400	14 000 734	12 889 873	689 119	2 146 473	-1 110 861
Függő, átfutó kiegyenlítő kiadások	8 379	0	0	207 914	199 535	207 914	207 914
Mindösszesen	12 209 133	10 743 400	14 000 734	13 097 787	888 654	2 354 387	-902 947

A függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások nélkül vizsgált kiadások 2010. évi teljesítése több mint 1,1 milliárd Ft-tal marad el a módosított előirányzat összegétől. Az alacsonyabb teljesítést a személyi és a járadék előirányzat esetében döntően a jutalom fizetés elmaradása, a dologi és felhalmozási kifizetéseknél pedig a Minisztérium által év végén elrendelt kifizetés korlátozás okozta, amely azonnali hatállyal leállította a számlák utalását, így a 2010. december 28-31. közötti lejáró számlákat nem tudtuk teljesíteni. A bázis időszakhoz viszonyított elemzést az egyes kiadási jogcímek részletes elemzésénél mutatjuk be.

Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, illetve bevételek

A 2010. év végén a függő, átfutó és kiegyenlítő kiadások összege 207,9 millió Ft.

A függő kiadások -11,9 millió Ft-ot jelentettek az elemzett időszakban, amelyből a tárgyévhez kapcsolódó függő kiadások összege 1,5 millió Ft, az előző évek pénzforgalmi rendezéseként pedig -13,4 millió Ft mutatkozik. Személyi juttatásokkal kapcsolatosan átfutó tételként szerepel a munkabérelőleg tárgyévi és előző évekből származó rendezése, mindösszesen járulékkal együtt -2,4 millió Ft összegben. Átfutó kiadások körében szerepel az utófinanszírozott nemzetközi támogatási programok átfutó kiadásainak összege a finanszírozás érkezéséig, ami a Norvég pályázattal kapcsolatosan a 2010. évben 221,4 millió Ft volt. Kiegyenlítő kiadások forgalma a 2010. évben alig több, mint 1 millió Ft.

2010-ben a függő bevételek -4,4 millió Ft-on zárt, amiből -8,1 millió Ft az előző évi és 3,7 millió Ft a tárgyévi függő bevételek.

Év közben és végén fokozottan figyeltünk a kiadási és bevételi tételek megfelelő KTK-ra történő rendezésére, az azonosítatlan tételek meghatározására, illetve az év végi függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások és bevételek minimális összegre történő leszorítására.

II.2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

II.2.a. Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása

Az Országos Vérellátó Szolgálat a 2010. évben több előirányzat módosítást hajtott végre Kormány, Felügyeleti szervi és saját hatáskörben.

Kormány hatáskörben az alábbi módosításokra került sor

Kiadások

- A személyi jellegű kiadásokat 104 036 ezer Ft-tal módosította a kereset-kiegészítés és a prémium évek programmal kapcsolatban folyósított támogatás
- A járulék kiadásokat 28 089 ezer Ft-tal módosította a kereset-kiegészítés és a prémium évek programmal kapcsolatban folyósított támogatás
- Az államháztartás egyensúlyának biztosítása céljából 3 200 ezer Ft dologi előirányzat zárolásra került.

Bevételek:

- A költségvetési támogatás módosítását érintette összesen 128 925 ezer Ft összegben.

Felügyeleti szervek hatáskörben az alábbi módosításokra került sor:

Kiadások

- A személyi jellegű kiadásokat 11 102 ezer Ft-tal módosította a Szervkoordinációs Iroda koordinációs hálózatának fejlesztése és OTKA pályázat finanszírozása
- A járulék kiadásokat 2 905 ezer Ft-tal módosította a Szervkoordinációs Iroda koordinációs hálózatának fejlesztése és OTKA pályázat finanszírozása
- A dologi kiadásokat 304 451 ezer Ft-tal módosította a Szervkoordinációs Iroda koordinációs hálózatának fejlesztése, OTKA pályázat finanszírozása és az engedélyezett többletbevétel
- A beruházási kiadásokat 799 ezer Ft-tal módosította a Szervkoordinációs Iroda koordinációs hálózatának fejlesztése és OTKA pályázat finanszírozása

Bevételek:

- Működési költségvetési bevételt növelő tételként szerepel a koordinációs hálózat fejlesztéssel kapcsolatban folyósított működési célú összeg, valamint a többletbevétel, összességében 314 501 ezer Ft
- Felhalmozási bevételt eredményezett a koordinációs hálózat fejlesztéssel kapcsolatban folyósított beruházási célú 499 ezer Ft
- A költségvetési támogatás 4 257 ezer Ft összegű módosítását érintette az OTKA pályázat finanszírozása

Saját hatáskörben az alábbi módosításokra került sor:

Kiadások

- A személyi jellegű kiadásokat 42 156 ezer Ft-tal módosította az OEP kereset-kiegészítés folyósítása és különböző pályázatok finanszírozása
- A járulék kiadásokat 11 653 ezer Ft-tal módosította az OEP kereset-kiegészítés folyósítása és különböző pályázatok finanszírozása
- A dologi kiadásokat 2 650 330 ezer Ft-tal módosította a különböző pályázatok finanszírozása, a vírus-teszt beszerzésre kapott visszatérítendő támogatás, az előző évi maradvány elszámolása, külső szervezetek támogatása, az OEP kereset-kiegészítés folyósítása és különböző pályázatok finanszírozása, az engedélyezett többletbevétel és a szív szállítás költségeinek fedezetére kapott támogatás
- Támogatásértékű működési kiadásként 8 600 ezer Ft módosítás történt, amely a különböző transzplantációs bizottságok működési költségeinek fedezetének céljából került átutalásra,
- A beruházási kiadásokat 96 413 ezer Ft-tal módosította a pályázat finanszírozás és a tárgyi eszköz értékesítés

Bevételek:

- Működési költségvetési bevételt növelő tételként szerepel a különböző pályázat működési részére folyósított összeg, a többletbevétel, az OEP kereset-kiegészítés, a vírus-teszt beszerzésre kapott visszatérítendő támogatás, a külső szervezetek támogatása és a szív szállítás költségeinek fedezete, összességében 1 999 328 ezer Ft összegben
- Felhalmozási bevételt eredményezett a pályázattal kapcsolatos 96 413 ezer Ft
- Pénzforgalom nélküli bevételként jelenik meg az előző évi maradvány összege, 713 411 ezer Ft

II.2.b. Konkrét, meghatározott feladatokra tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai

A 2010. évben intézményünk a tárcától, illetve más fejezettől az alábbi céltámogatásokban részesült:

- 15 millió Ft összegű támogatás a Szervkoordinációs Iroda koordinációs hálózatának fejlesztésére
- 70 millió Ft visszatérítendő támogatás vírusesztek beszerzésére
- a TÁMOP program keretében 16,6 millió Ft érkezett
- ETT pályázat bevétele 4,5 millió Ft-ot jelentett
- 3,4 millió Ft-ot utalt a Nemzeti Erőforrás Minisztérium szívtranszplantációval kapcsolatban felmerült szállítási költségek fedezetére
- kereset-kiegészítés fedezetére a felügyeleti szerv 123,8 millió Ft támogatást biztosított
- OTKA pályázatra 4,3 millió Ft érkezett
- Prémiumévek program keretében 8,3 millió Ft folyt be.

A 2010. évben a fejezettől, vagy más fejezettől kapott támogatások felhasználásra kerültek, kivéve a pályázattal kapcsolatos 9,2 millió Ft-ot. A maradvány 2011. június 30-ig felhasználásra kerül.

II.2.c. Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, létszám alakulása

Az OVSz összes kiadásain belül meghatározó részt képez a személyi és járulékkiadások. Ezért célszerű nyomon követni, hogy bérigazdálkodás hogyan követi az intézmény rövid- és középtávú célkitűzéseit.

A személyi juttatások és járulék kiadások eredeti előirányzatát az alábbi tételek módosították:

- Különböző pályázatok finanszírozása 19 089 ezer Ft
- Kereset-kiegészítés támogatása 159 761 ezer Ft
- Prémium évek program támogatása 8 358 ezer Ft
- Szervkoordinációs hálózat fejlesztés támogatása 12 733 ezer Ft

Az OVSz bérigazdálkodását a 2010. évben több hatás is befolyásolta.

A következő táblázat a személyi jellegű és járulék kiadások alakulását szemlélteti.

5. számú táblázat: 2009-2010. év személyi jellegű ráfordításainak alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2009. teljesítés	2010. eredeti előirányzat	2010. módosított előirányzat	2010. teljesítés	Index (%)		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
Rendszeres személyi juttatás	2 756 858	2 689 800	2 765 464	2 753 730	99,9	102,4	99,6
Munkavégzéshez kapcs juttatás	594 345	612 400	640 262	401 941	67,6	65,6	62,8
Foglalkoztatottak sajátos juttatás	283 786	408 600	327 850	244 331	86,1	59,8	74,5
Személyhez kapcs ktgtérítések	219 486	138 500	255 804	231 235	105,4	167,0	90,4
Szociális juttatás	3 720	5 000	5 460	5 210	140,1	104,2	95,4
Különféle nem rendszeres juttatás	0	0	300	0	-	-	-
Külső személyi juttatás	80 425	99 400	115 854	104 563	130,0	105,2	90,3
Személyi juttatások összesen	3 938 620	3 953 700	4 110 994	3 741 010	95,0	94,6	91,0
Járulékok összesen	1 123 550	998 600	1 041 247	921 460	82,0	92,3	88,5
Összesen	5 062 170	4 952 300	5 152 241	4 662 470	92,1	94,1	90,5

Összességében a személyi jellegű kiadások 7,9 %-kal alacsonyabb értéket mutatnak 2010-ben a tavalyi időszakhoz viszonyítva, míg a módosított előirányzattól 9,5 %-kal maradnak el. Ezen kiadások körét leginkább a jutalmazás felfüggesztéséről szóló 1132/2010. Korm. Rendelet érintette, amely megtiltotta a jutalmak kifizetését. 2010-ben a következő jogszabályi változások érintették a személyi jellegű kiadásokat: a tételes egészségügyi hozzájárulás megszűnt, a munkavállalói (1%) és a munkaadói (3%) járulékot megszüntették, pótlására bevezették a kifizetőt (1%) és a biztosítottat (1,5%) terhelő munkaerőpiaci járulékot, a társadalombiztosítási járulékfizetés mértéke 32%-ról 27%-ra csökkent. Ezek következménye a bázis évhez viszonyított alacsonyabb kifizetés.

Pozitívként mutatkozik, hogy az intézménynek a gazdálkodás eredményessége alapján 2010. július 1-jétől átlagosan 7,3 %-os bérfeljesztésre volt lehetősége.

A rendszeres személyi juttatások a 12 hónap alatt 0,1 %-kal a bázis évi érték alatt teljesültek.

A munkavégzéshez kapcsolódó juttatások a 12 hónap alatt 32,4%-kal alacsonyabb szinten teljesültek a bázis időszak értékéhez képest. Ezt elsősorban a jutalmak kifizetésének zárolása okozta.

A foglalkoztatottak sajátos juttatásai esetében 13,9%-os a bázis évhez viszonyított csökkenés, amelyet döntően az önkéntes pénztári befizetések alacsonyabb összege magyaráz.

A személyhez kapcsolódó költségtérítés 5,4%-os növekedését a természetbeli juttatások (közlekedési költségtérítés, étkezési hozzájárulás) összegének emelkedése indokolja.

A munkaadókat terhelő járulék-kifizetések esetében 18%-os csökkenés mutatkozik a bázis évhez képest, amely nagyrészt a járulékfizetés mértékére vonatkozó jogszabályi változásokkal hozható összefüggésbe.

A következő táblázat az átlagilletmények alakulását szemlélteti 2009. és 2010. évben.

6. számú táblázat: Átlagilletmények alakulása 2009. és 2010. évben

Megnevezés	2009. év	2010. év	Index (%)
	1	2	2/1
Illetmény tömeg (e Ft)	3 351 203	3 155 671	94,2
Átlagos statisztikai létszám (Fő)	1 312	1 264	96,3
Átlagilletmény (Ft/hó)	212 856	208 048	97,7

Az átlagilletmény meghatározásánál a rendszeres személyi juttatásokat és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokat vettük figyelembe. A jutalom elmaradás miatt a 2010. évi átlagilletmény 2,3 %-kal kevesebb, mint a bázisidőszakban.

A létszámgazdálkodással kapcsolatban megállapítható, hogy 2010. évben az OVSz engedélyezett létszáma 1 567 fő volt. Az éves átlagos statisztikai létszám 2009. évben 1 312, 2010. évben pedig 1 264 főn realizálódott. A két év átlagos statisztikai létszámát vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyévi 3,7%-kal alacsonyabb a bázis évhez viszonyítva. A bázishoz viszonyított csökkenést főként a centralizációs folyamatok során a szakmai célok érvényesítése mellett hozott megtakarítási intézkedések eredményezték, mint például a Bajai TV beszállítói státuszba kerülése, a Veszprémi RVK átszervezése.

Dologi kiadások alakulása

Az OVSz dologi kiadásai több mint 7 821,6 millió Ft-on realizálódtak. Az eredeti előirányzat ezzel szemben 5 358,1 millió Ft volt, ami az évközi módosítások következtében 8 309,7 millió Ft-ra változott.

A dologi kiadások eredeti előirányzatát az alábbi tételek módosították:

- Különböző pályázatok finanszírozása 14 246 ezer Ft
- Külső szervezet támogatásaként dologi működési kiadások finanszírozása céljából 1 950 ezer Ft
- Szervkoordinációs hálózat fejlesztés támogatása 1 768 ezer Ft

- Többletbevételként 2 150 000 ezer Ft
- Az előző évi előirányzat maradvány 713 411 ezer Ft
- Visszatérítendő támogatás az Egészségügyi Minisztériumtól vírustesztek beszerzésére 70 000 ezer Ft
- Vissza nem térítendő támogatás szív szállítás költségeinek fedezetére 3 406 ezer Ft
- Az államháztartás egyensúlyi helyzetének biztosítása céljából 3 200 ezer Ft zárolása valósult meg

A tényleges kifizetés az eredeti előirányzatnál 46%-kal magasabb, azonban a módosított előirányzatnál 5,9%-kal alacsonyabb.

7. számú táblázat: A dologi kiadások alakulása a 2009. és 2010. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2009. teljesítés	2010. eredeti előirányzat	2010. módosított előirányzat	2010. teljesítés	Index (%)		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
Készletbeszerzés	4 671 203	3 614 700	5 645 999	5 261 887	112,6	145,6	93,2
Kommunikációs szolgáltatás	196 858	315 600	484 247	471 567	239,5	149,4	97,4
Szolgáltatás	1 022 941	720 800	1 100 817	1 052 482	102,9	146,0	95,6
ÁFA	669 492	573 800	859 727	832 771	124,4	145,1	96,9
Egyéb kiadás (kiküld, repi, szell. tev, egyéb)	68 008	49 800	83 891	83 477	122,7	167,6	99,5
Dologi kiadások	6 628 502	5 274 700	8 174 681	7 702 184	116,2	146,0	94,2
Egyéb folyó kiadás	39 510	83 400	135 000	119 457	302,3	143,2	88,5
Dologi és folyó kiadások	6 668 012	5 358 100	8 309 681	7 821 641	117,3	146,0	94,1

A dologi kiadások megközelítően 68%-át az alaptevékenység ellátásához szükséges készletbeszerzések teszik ki. 2010-ben a 5 261,9 millió Ft kifizetés meghatározó részét a vírusvizsgálatokhoz szükséges tesztek, a szakmai anyagok valamint a gyógyszer–vegyszer beszerzések jelentik.

A gyógyszer, vegyszer, reagens kiadás 591,5 millió Ft-tal meghaladta a 2009. évi kifizetéseket, amelyhez döntő részben a számlatorlódások, de mellette a reszuszpendáló oldat általános-sá válása, és ezáltal a gyári gyógyszerkészítmények emelkedése, valamint a diagnosztikumok áremelkedése járult hozzá. A vírusvizsgálatokhoz használt *tesztek* kiadásai a bázisidőszaki kifizetések 147,7%-ban (1 612 millió Ft-ban) teljesültek. A jelentős eltéréshez a számlatorlódáson kívül az is hozzájárult, hogy a tesztek fizetési határideje 180 nap, így a 2009-ben végzett magasabb számú anti-HBc vizsgálatok megnövekedett tesztfelhasználását pénzügyileg csak 2010-ben rendeztük.

Szakmai anyagokért összességében 1 641,9 millió Ft-ot fizettünk ki 2010-ban, amely 22,7 millió Ft-tal több a tavalyi év azonos időszakában keletkezett értéknél. Ezen kiadások jelentős részét a vérvételi zsákokra, az aferezis szerelvényekre, a donorélelmezésre és a vérfeldolgozásban használt szűrő-osztó szerelvényekre történő kifizetések adják. Vérvételi zsákokra közel 622,4 millió Ft-ot költöttünk. Az aferezis szerelvények esetében 16,3 millió Ft-os csökkenés jelentkezik a 2009. évhez képest. A szűrő-osztó szerelvényekre történő kiadás 211,5 millió Ft-on realizálódott, ez 16,7%-kal haladja meg a 2009. évi tényköltségtől.

A kommunikációs és informatikai szolgáltatások 2010. évi teljesítése 139,5 %-kal a 2009. évi kifizetések felett realizálódott, amely az igénybevett számítástechnikai és rendszerfelügyeleti szolgáltatások bővülésével magyarázható.

A szolgáltatások nagy csoportja a dologi összkiadások 13,5%-át teszik ki. A közüzemi kiadásokra 2010. évben csaknem 203,5 millió Ft-ot költöttünk, amely lényegében a számlázás elcsúszása miatt 26,5 millió Ft-os csökkentést jelent a bázisidőszaki teljesítményhez képest. 2010-ben 182,3 millió Ft-ot fordítottunk az ingatlanok, gépek, berendezések karbantartására, ezen összeg 8,9%-kal meghaladja a 2009. évi tényszámot. A Magyar Vöröskeresztnek történő kifizetés a 12 hónap alatt 28,9 millió Ft-tal meghaladta a bázisidőszak kiadását. A szolgáltatási kiadások 43,5%-át (327,8 millió Ft-ot) egyéb üzemeltetési kiadásokra költöttük, ez alatt számoljuk el többek között a veszélyes hulladék elszállítása és megsemmisítése, a takarítás valamint az intézmények őrzés-védelme érdekében felmerülő kiadásokat.

Az egyéb kiadások soron mutatjuk ki a kiküldetésekre, a reklám- és propaganda kiadásokra, a szellemi tevékenység végzésére illetve az egyéb dologi kiadásokra történő kifizetéseket. Összességében nézve ezen kiadások 22,7 %-kal meghaladták a tavalyi ráfordításokat.

Egyéb folyó kiadások soron 119,5 millió Ft kiadás keletkezett. Ezen belül közel 41,7 millió Ft *rehabilitációs járulék* kiadás realizálódott. Az *adók, díjak, egyéb befizetések* tekintetében 117,1 millió Ft-ot költöttünk többek között a MÁK-nak fizetendő bankköltség, jutalék illetve a gépkocsiparkra fizetett hatósági díjak, biztosítások és bírságok címén.

Ellátottak pénzügyi juttatásai

NÉ

Működési/felhalmozási célú pénzeszközátadás

NÉ

Kamatkiadások

Az Országos Vérellátó Szolgálat 2010. évben kifizetett bírság, késedelmi kamat címén elszámolt összege 2,7 millió Ft volt. A fizetett bírság, késedelmi kamat és kötbér alacsony összege a folyamatos fegyelmezett gazdálkodásnak köszönhető.

Támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások

Az OVSz 2010. évi elemi költségvetésében beépülten szerepel 50 millió Ft céltámogatás, amelyet az Országos Vesevárólista, az Országos Csontvelődonor Regiszter, a Monitoring Testület, a PET/CT bizottságok és a különböző transzplantációs bizottságok működési költségeire kell fordítani. A különböző bizottságokkal támogatási szerződéseket kötöttünk, és ennek alapján számukra 8 600 ezer Ft összegű támogatás értékű kiadásként a dologi típusú működési költségek fedezetét biztosítottuk. A bizottságokra kapott támogatás fennmaradó részét a bizottsági tagokkal kötött vállalozási szerződések szerinti személyi jellegű kiadásokra, valamint a működéshez szükséges anyagbeszerzésekre (elsősorban reagensekre) költöttük. Intézményünknek támogatás értékű felhalmozási kiadása nem volt a 2010. évben.

Intézményi beruházási kiadások

A beruházás minél szélesebb körű megvalósítása központi szerepet játszik az OVSz gazdálkodásában annak érdekében, hogy a megfelelő műszaki-technikai háttér biztosítva legyen a biztonságos vérvételi- és vérkészítmény-előállítási tevékenység számára. Azonban a rendelkezésre álló szűkös források korlátozzák az intézmény lehetőségeit. A 2010. évben főképpen a szakmai tevékenység ellátásához feltétlenül szükséges gép- és műszerbeszerzéseket tudtunk megvalósítani.

A beruházási kiadások eredeti előirányzatát az alábbi tételek módosították:

- Tárgyi eszköz értékesítés 4 110 ezer Ft
- Szervkoordinációs hálózat fejlesztés támogatása 499 ezer Ft
- Pályázat finanszírozás 92 603 ezer Ft

Az OVSz 2010. évi beruházási kiadásainak az előző időszakhoz, valamint az eredeti, illetve módosított előirányzathoz viszonyított alakulását szemlélteti a következő táblázat.

8. számú táblázat: A beruházási kiadások alakulása a 2009. és 2010. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Készletek	2009. teljesítés	2010. eredeti előirányzat	2010. módosított előirányzat	2010. teljesítés	Index (%)	Index (%)	Index (%)
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
Beruházás	428 508	413 000	510 212	378 864	88,4	91,7	74,3

A 2010. évben beruházásra közel 379 millió Ft-ot költöttünk, mely 11,6 %-kal alacsonyabb a bázis időszaki értéknél. A költségvetési előirányzat eredeti értéke 413 millió Ft volt, ami év közben emelkedett, így a módosított előirányzat 510,2 millió Ft lett.

Beruházási célra az eredeti előirányzat 413 millió Ft volt, ezzel szemben közel 378,9 millió Ft értékű beruházás valósult meg. Az elmaradást a közbeszerzések időbeli elcsúszása és az év végi kifizetés korlátozása okozta.

Vagyoni értékű jogokra 2010. évben megközelítőleg 11,5 millió Ft-ot fizettünk ki. Ennek körében 8,3 millió Ft értékben rendszert futtató szoftvert (blade) szereztünk be, valamint egy ún. Prometheus szoftvert vásároltunk, melynek első részletét tartalmazó számlája 3,2 Ft-ba került.

Gépek, berendezések beszerzése során az OVSz működéséhez szükséges műszaki eszközök beszerzését valósítottuk meg, amelyek közül a legjelentősebbek a következők: plazma sokkfagyasztó, vércsoport szerológia automata, trombotarázó automata (5db) centrifugák, vérhűtő (12db) vérvételi rázómérleg (15db).

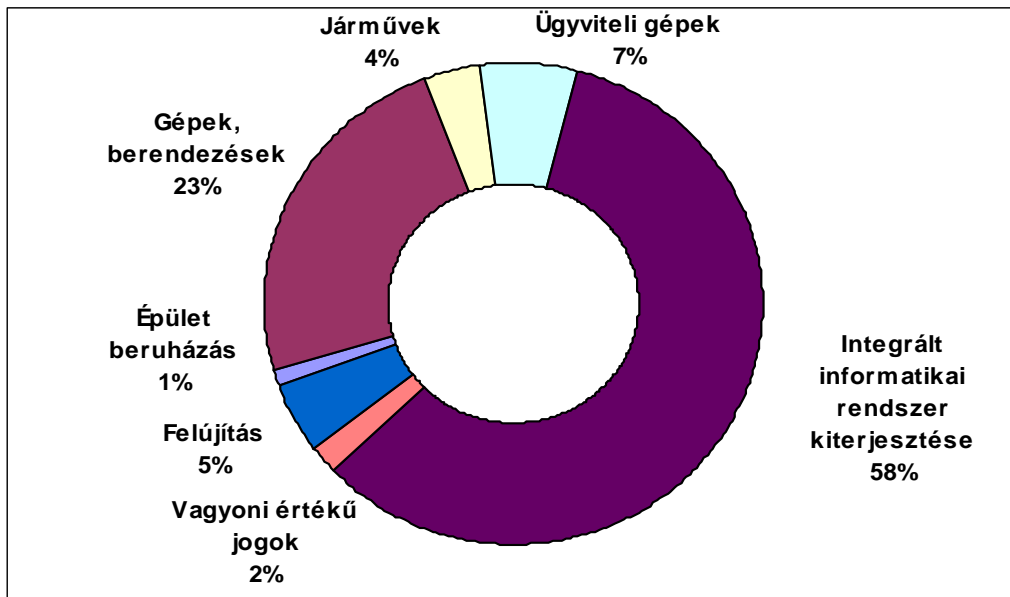
Ügyviteli berendezések beszerzése keretében rendszert futtató hardvert (blade), nyomtatót, notebook-ot és vékony klienst szereztünk be.

Járművek tekintetében a 2010. évben 3 db vérszállító járművet, valamint 3 db kiszálló járművet szereztünk be.

Az épülethez kapcsolódó beruházások körében switch, nagy teljesítményű ventilátor és iker-szivattyú beszerzése, lépcső kiépítés és a Közép-magyarországi Központi Régió kialakításával kapcsolatos döntés-előkészítő tanulmány valósult meg.

A következő ábra a 2010. évi felhalmozási kiadások megoszlását szemlélteti.

2. számú ábra: A 2010. évben megvalósult felhalmozási kiadások százalékos megoszlása



Központi beruházások, PPP konstrukcióban létrejött beruházások, szolgáltatásvásárlás bemutatása

NÉ

Felújítás

A 2010. évben felújítási munkálatokra az eredeti előirányzat 20 millió Ft volt, melyet év közben nem módosítottunk. Ebből 18 millió Ft valósult meg. A 2010. év során megvalósult a budaörsi telephely portaépületének tetőszigetelése, a Debreceni energetikai hálózat kialakítása, a BRVK és OVSzK épületeinek ablakcseréje és födém megerősítése, valamint a Székesfehérvári, a Kecskeméti, a Veszprémi és a Békéscsabai TV részleges felújítása is.

Előző évek előirányzat-maradvány átadása

NÉ

II.3. Az intézményi bevételek alakulása

II.3.a. Az intézményi bevételek alakulása

A 2010. évben az Országos Vérellátó Szolgálat intézményi költségvetésének bevételi főösszege 10 743,4 millió Ft-ban került meghatározásra. Ennek 81,2%-a az intézmény saját bevétele, a fennmaradó 18,8% (2 017,5 millió Ft) pedig költségvetési támogatásként jelenik meg az eredeti előirányzatok között.

9. számú táblázat: Az OVSz 2010. évi bevételeinek alakulása a bázis év és az előirányzatok viszonylatában

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2009. teljesítés	2010. eredeti előirányzat	2010. módosított előirányzat	2010. teljesítés	Eltérés		
					4-1	4-2	4-3
	1	2	3	4			
Intézményi működési bevétel	8 912 528	7 772 600	9 791 383	9 675 947	763 419	1 903 347	-115 436
Ebből: áru- és készletértékesítés	7 199 543	6 297 100	7 959 700	7 892 836	693 293	1 595 736	-66 864
szolgáltatások ellenértéke	1 543 944	1 406 300	1 658 300	1 626 646	82 702	220 346	-31 654
egyéb működési bevétel	169 041	69 200	173 383	156 465	-12 576	87 265	-16 918
Intézményi felhalmozási bev.	10 666	0	96 413	96 412	85 746	96 412	-1
Felügyeleti szervtől kapott tám.	2 384 700	2 017 500	2 150 682	2 150 682	-234 018	133 182	0
Támogatásértékű bevétel, kieg.	1 026 212	953 300	1 163 845	1 154 649	128 437	201 349	-9 196
Kiegészítések, visszatérülés	0	0	85 000	85 000	85 000	85 000	0
Bevétel összesen maradvány és függő nélkül	12 334 106	10 743 400	13 287 323	13 162 690	828 584	2 419 290	-124 633
Függő bevétel	7 651			-4 441	-12 092	-4 441	-4 441
Összes bevétel függővel	12 341 757	10 743 400	13 287 323	13 158 249	816 492	2 414 849	-129 074
Pénzforgalom nélküli bevétel	580 059	0	713 411	713 411	133 352	713 411	0
Mindösszesen	12 921 816	10 743 400	14 000 734	13 871 660	949 844	3 128 260	-129 074

A 2010. évben mindösszesen 13 871,7 millió Ft bevétel realizálódott, amelyből 713,4 millió Ft-ot pénzforgalom nélküli bevételként az előző évi előirányzat-maradvány adott. A bázis évhez viszonyított több mint 949,8 millió Ft-os növekmény elsősorban az intézményi működési bevétel 763,4 millió Ft-os növekedésének köszönhető.

Az intézményi működési bevételek döntő hányadát (81,7%) a vér- és vérkészítmény értékesítés bevétele jelentette, amin felül meghatározó még a kórházak részére végzett laborvizsgálatok ellenértéke (16 %) is.

A vörösvérsejt koncentrátum bevétele 9 %-kal, azaz több mint 315,1 millió Ft-tal haladta meg a tavalyi évben befolyt összeget, és az eredeti előirányzatot megközelítőleg 833,6 millió Ft-tal túlteljesítette. A magasabb bevételhez hozzájárul, hogy összetétel változás volt a vörösvérsejt készítmények körében, az előállítás az igényeknek megfelelően elmozdult a tovább feldolgozott készítmények irányába. A trombocita koncentrátum bevétele a magasabb kórházi igényeknek köszönhetően 4 %-kal haladja meg a bázis évi értéket, és 17,4 %-kal magasabb az eredeti előirányzatnál. A megnövekedett kórházi igénylésnek megfelelően a transzfúziológiai célra történő friss fagyasztott plazma ellenértéke 11,7 %-kal magasabb a 2009. évi értéknél és több mint 29,2 %-kal alakult az eredeti előirányzati összeg felett. A bázis évhez viszonyított magasabb bevétel alakulásánál mindhárom vérkészítmény csoport esetében jelentős szerepet játszott a lejárt követelésállomány csökkenése kapcsán befolyt bevétel.

A friss fagyasztott plazma Humán BioPlazma Kft-nek ipari célra történő értékesítéséből megközelítőleg 1 288,8 millió Ft származott, ami meghaladja mind a bázis, mind az eredeti előirányzat összegét. A bevétel növekedéséhez hozzájárult az értékesített mennyiség növekedése, valamint a szerződésben alkalmazott értékesítési ár módosítása. 2009-ben átlagosan 14 800 Ft/egység, addig 2010-ben közel 15 700 Ft/egység áron vette át a plazmát a Humán BioPlazma Kft.

A kórházak és rendelőintézetek részére végzett laborvizsgálatok bevétele 1 538,8 millió Ft-ot eredményezett, ami 6,9 %-kal magasabb a tavalyi értéknél. Az elszámolt pontok mennyisége 2009. évhez viszonyítva 5,7%-kal csökkent, ezért a magasabb bevétel elsősorban a lejárt követelésállomány csökkenésének köszönhető.

Az alaptevékenység körében végzett szolgáltatások között jelentősebb bevételt az alábbiak jelentettek:

- A vírusvizsgálatok, a vércsoport-szerológiai, a véralvadási vizsgálatok, valamint az ellenőrző és egyéb vizsgálatok ellenértékéeként 35,7 millió Ft bevétel mutatható ki.
- A csontvelő fagyasztás és tárolás bevétele 32 millió Ft volt.
- A transzfúziológiai oktatás bevételeként 20,2 millió Ft érkezett.

A késedelmi kamatbevétel a tervezett összeg 194,4%-án teljesült, összesen 105 millió Ft értékű bevétel érkezett. A magas bevétel egyrészt annak köszönhető, hogy az OVSz élve a 43/1999. (III.3) Korm. Rendelet 30/A§-val nyújtotta lehetőséggel több egészségügyi intéz-

mény késedelmi kamattartozását az OEP-től igényelte le, másrésztől intézetünk fizetési megállapodásokat kötött, amelyek értelmében az adósság átütemezése mellett a vevők a késedelmi kamatot is megtérítik.

Felügyeleti szervtől kapott költségvetési támogatás

A 2010. évre megállapított költségvetési támogatás 2 017,5 millió Ft, amiből 3,2 millió Ft év közben elvonásra került. .

Az eredeti előirányzatként meghatározott költségvetési támogatáson felül céltámogatásban is részesült intézményünk. Az összességében 136,4 millió Ft céltámogatás az alábbi kiemelt célokra érkezett:

- A kereset-kiegészítés fedezetére a felügyeleti szerv 123,8 millió Ft támogatást biztosított
- OTKA pályázatra 4,3 millió Ft érkezett

A fent említett támogatásokon túl a prémiumévek program keretében 8,3 millió Ft folyt be.

Támogatásértékű bevételek

A támogatásértékű bevételként 1 154,6 millió Ft érkezett, amelynek döntő részét az Országos Egészségbiztosítási Pénztárból származó bevétel adja. Az OEP bevétel 1 130,1 millió Ft volt.

Az OEP által finanszírozott vizsgálatok döntő többségét (98,4 %-át) a laboratóriumi vizsgálatok teszik ki. Laboratóriumi vizsgálatokra 2010-ben mindösszesen 1 587,5 millió pontot számoltunk el, ez a bázisidőszakhoz viszonyítva 15,8 %-os emelkedést jelent. Az OEP által a laboratóriumi vizsgálatoknál alkalmazott laborvizsgálati pontszorzó 2010-ben még a 0,6 Ft/pont értéket sem érte el, mindösszesen 0,588 Ft/pont-on realizálódott, ami 3,4 %-os csökkenést jelent az előző évhez képest.

A fent említett támogatásokon túl a TÁMOP program keretében 16,6 millió Ft érkezett. ETT pályázat bevétele 4,5 millió Ft-ot jelentett az elemzett időszakban, valamint 3,4 millió Ft-ot utalt a Nemzeti Erőforrás Minisztérium szívtranszplantációval kapcsolatban felmerült szállítási költségek fedezetére.

A többletbevételek keletkezésének okai

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 7 772,6 millió Ft volt, amellyel szemben a többletbevétel számításnál figyelembe vett teljesítés 9 669,9 millió Ft. Az eredeti előirányzathoz mért közel 1 900 millió Ft tartós többletbevétel oka, hogy a saját bevételek eredeti előirányzata a költségvetésben alacsony összegben került megállapításra, amit intézményünk évről-évre túlteljesített. A befolyt többletbevétel felhasználása engedélyezésre került, azt a vérellátásban nélkülözhetetlen szakmai anyagok, többek között vírusesztek, vérvételi zsákok, szerelvények beszerzésére fordítottuk.

II.3.b. Bevételek beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések

A bevételek alakulását döntően meghatározza a követelésállomány nagysága, ezen belül is a lejáró és a lejárt vevői tartozások aránya. Az intézet az előző évekhez hasonlóan 2010-ben is törekedett a lejárt követelésállomány értékének leszorítására. Ennek érdekében az eddig alkalmazott kompenzációs lehetőséget továbbra is biztosítottuk partnereinknek és gyakran kényszerültünk a fizetési felszólítás alkalmazására is. A 2010. évben is folyamatosan igénybe vettük az OEP általi inkasszó lehetőségét, amelynek alkalmazását kormányrendelet teszi lehetővé. Az OEP általi inkasszó alkalmazása sikeresnek mondható, mivel a 2009-es közel 100 millió Ft helyett 2010-ben több mint 430 millió Ft-ot utalt át az Országos Egészségbiztosítási Pénztár ezen a jogcímen.

Az Egészségügyi Holding Nonprofit Zrt-hez tartozó Jónás András Oktatókórház Nonprofit Kft és az Országos Vérellátó Szolgálat között már 2006. óta véleménykülönbség áll fenn az elvégzett laborvizsgálatok után kiszámlázott pontszorzó jogosságával, és így a tartozás elismerésével kapcsolatosan. Többszöri egyeztetést kezdeményeztünk, ami egyelőre nem vezetett eredményre. Bár jogszabály írja elő az OVSz számára az egészségügyi intézmények irányába történő kiszámlázáskor érvényes laborpont-szorzó nagyságát, a kórház ennek ellenére sem ismeri el tartozását. A 2010. év végéig döntően laborvizsgálatból felhalmozódott tartozása megközelíti a 181 millió Ft-ot.

Annak ellenére, hogy 2010. december 31-én behajthatatlan követelésünk nem volt, a felszámolási eljárás alatt álló Gyöngyösi Kórház Egészségügyi Szolgáltató Kft., a Kiskunhalasi

Semmelweis Kórház Kht. és a Hospinvest Rt. társaságokkal szembeni követelések megtérülése teljes mértékben bizonytalan. Az intézmények OVSz irányába fennálló tartozása meghaladja a 71 millió Ft-ot.

II.3.c. Előző évi előirányzat-maradvány átvétele

Előző évi előirányzat-maradvány átvétele keretében 85 millió Ft bevétel teljesült.

Ebből 70 millió Ft-ot visszatérítendő támogatásként utalt a minisztérium a fentebb már említett, felszámolási eljárás alatt álló intézmények kapcsán felmerülő átmeneti forráshiány okán, fedezetként a vérellátás zavartalan működése érdekében tesztbeszerzéshez.

A Szervkoordinációs Iroda által működtetett donor koordinátori hálózat fejlesztéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosításához a felügyeleti szerv 15 millió Ft támogatásban részesítette intézményünket.

II.4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

II.4.a. Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2009. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2009. évi előirányzat-maradvány összege 713,4 millió Ft, amely a működéshez szorosan kapcsolódó dologi kiadásokra került felhasználásra, ezen belül főképp a vérellátáshoz és a klinikai transzfúziológiai vizsgálatokhoz szükséges szakmai anyagok beszerzése történt meg.

II.4.b. A 2010. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele

A 2010. évi előirányzat-maradvány összege 986,2 millió Ft. A maradvány összegét döntően alakította, hogy év végén a felügyeleti szerv a decemberi kifizetésekre korlátozást írt elő (azok nem haladhatták meg a novemberi teljesítést), majd az utolsó kincstári napokban teljesen megtiltotta az utalásokat.

A maradványon belül pályázati maradványként közel 14 millió Ft-ot számoltunk el. Előző évi előirányzat-maradvány átvételéből 6,1 millió Ft maradvány képződött. Ezen túlmenően kötelezettséggel terhelt maradvány összege 966,2 millió Ft, amelyből 22,9 millió Ft befizetési kötelezettség, 678,2 millió Ft dologi kiadásokból adódó szállítói kötelezettséggel alátámasztott, 265,1 millió Ft pedig személyi és járulék kötelezettséggel alátámasztott maradvány.

II.5. Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

A 2010. évben intézményünknel három folyó Európai Unió forrásból megvalósuló program futott.

TÁMOP támogatási Szerződés: A Szerződés tárgya foglalkoztatás támogatása egészségügyi intézmények számára. A támogatás keretében foglalkoztatás-bővítés a cél az Országos Vérelátó Szolgálat Debreceni Régióközpontjában. A projekt futamideje 2009. november 1. – 2011. december 31. közé esik, saját forrást nem igényel, költségvetési összege a futamidő alatt 47,1 millió Ft, amelyből a 2010. évben előlegként 16,5 millió Ft bevétel folyt be. A 2010. évre elszámolt kiadások összege 15,3 millió Ft. A pályázat keretében a hiányszakma területen betegellátást végző transzfuziológikus orvos és orvosdiagnosztikai analitikus alkalmazására van lehetőség. 2010. év végéig 4 fő alkalmazása valósult meg. A projekt ütemterv szerint halad.

Coorenor pályázat: Célkitűzés a pályázatban résztvevő és EU tagállamok nemzeti programjai között szervezett hálózat kialakítása a szervátültetések terén, különös tekintettel a halottakból történő szervadományozást, az élődonációt és a nemzetközi szervcserét. Futamideje 30 hónap, ami 2010. június 25 – 2012. december 24. közé esik. A pályázat keretében 2010-ben előlegként 22 343 Euró érkezett, ami 6,2 millió Ft-nak felel meg. Ebből 3,1 millió Ft került felhasználásra az év folyamán. A pályázat teljes önrésze 62 250 Euro, amelyet költségvetés szerint

személyi jellegű kifizetésekkel biztosítunk. A projekt megvalósítása az ütemtervnek megfelelően haladt a 2010. évben. Legfőbb feladatként elkészült a webes elérhetőség, a honlap címe: www.coorenor.eu.

Poseidon pályázat: Célkitűzés olyan interneten elérhető oktatási adatbázis könyvtár megteremtése, amely az összejt-átültetés minden lépését segíti, mindemellett az Unióban egységes oktatási tervezet előkészítése, amely alkalmas lesz az egységes szempontok szerinti diploma megszerzésére technikusok és laboratóriumvezetők esetében. A projekt 2007-ben indult, futamideje 3 év. 2010-ben 16 millió Ft bevétel érkezett, amellyel szemben 6,9 millió Ft-ot számoltunk el. A pályázat teljes önrésze 57 723 Euro, amelyet költségvetés szerint személyi jellegű kifizetésekkel biztosítottunk. A projekt 2010-ben lezárult, azonban a program keretében meghatározott szakmai feladatok nem valósultak meg teljes körűen az időbeli csúszások miatt. A kapott támogatás maradéktalan felhasználására ezért nem került sor. A projekt záró elszámolásban kértük a fennmaradó alig több, mint 14 ezer euró utólagos felhasználását, amelyről a programirányító értesítése még nem érkezett meg.

II.6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

II.6.a. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

Az Országos Vérellátó Szolgálat eszközeinek és forrásainak főösszege 1,4 %-kal csökkent a 2009. évhez képest. A változás összetételét a következő táblázat szemlélteti.

10. számú táblázat: Az OVSz vagyonának bemutatása 2009. és 2010. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2009. év	2010. év	Index (%)
	1	2	2/1
Befektetett eszközök összesen	3 464 308	3 294 356	95,1
Forgóeszközök összesen	4 064 859	4 129 285	101,6
Eszközök összesen	7 529 167	7 423 641	98,6
Saját tőke összesen	4 697 940	4 703 402	100,1
Költségvetési tartalékok	713 411	986 228	138,2
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 105 466	1 726 102	82,0
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	12 350	7 909	64,0
Források összesen	7 529 167	7 423 641	98,6

A forgóeszközök értéke összességében 1,6 %-kal emelkedett. Ehhez leginkább a követelések záró állományának növekedése járult hozzá, ami 2 418,1 millió Ft volt az év végén a tavalyi 2 360,1 millió Ft-tal szemben.

A forrás oldalon a 2010. december 31-i állapotnak megfelelő szállítók állománya 1 726,1 millió Ft a tavalyi 2 105,5 millió Ft-tal szemben.

A befektetett eszközök állományát tekintve az év eleji bruttó 8 630 millió Ft 8 850 millió Ft-ra növekedett.

A következő táblázat az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában bekövetkezett 2010. évi változásokat mutatja.

11. számú táblázat: A befektetett eszközök állomány-változása a 2010. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Bruttó állomány					
Nyitó	1 963 000	1 268 739	4 972 963	425 184	8 629 886
Záró	1 973 448	1 282 838	5 160 588	433 280	8 850 154
Változás	10 448	14 099	187 625	8 096	220 268
Nettó állomány					
Nyitó	1 308 557	965 087	1 050 892	82 945	3 407 481
Záró	1 015 770	955 156	932 965	97 735	3 001 626
Változás	-292 787	-9 931	-117 927	14 790	-405 855

A befektetett eszközök bruttó értéke összességében 220,3 millió Ft-tal növekedett az év során. Legnagyobb értékű és arányú növekmény elsősorban a beszerzések következtében a gépek, berendezések esetében valósult meg, A bruttó érték növekedés ellenére, az azt jelentősen meghaladó, 627 millió Ft összegű tárgyévi értékcsökkenés miatt a befektetett eszközök nettó értéke több mint 400 millió Ft-tal csökkent az év eleji nettó állományértékhez viszonyítva. Járművek kivételével valamenyi befektetett eszköz főcsoporton beszerzésnél nagyobb értékű volt a tárgyévi értékcsökkenés összege.

II.6.b. 2010-ben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás

NÉ

II.7. Tulajdonosi részesedés

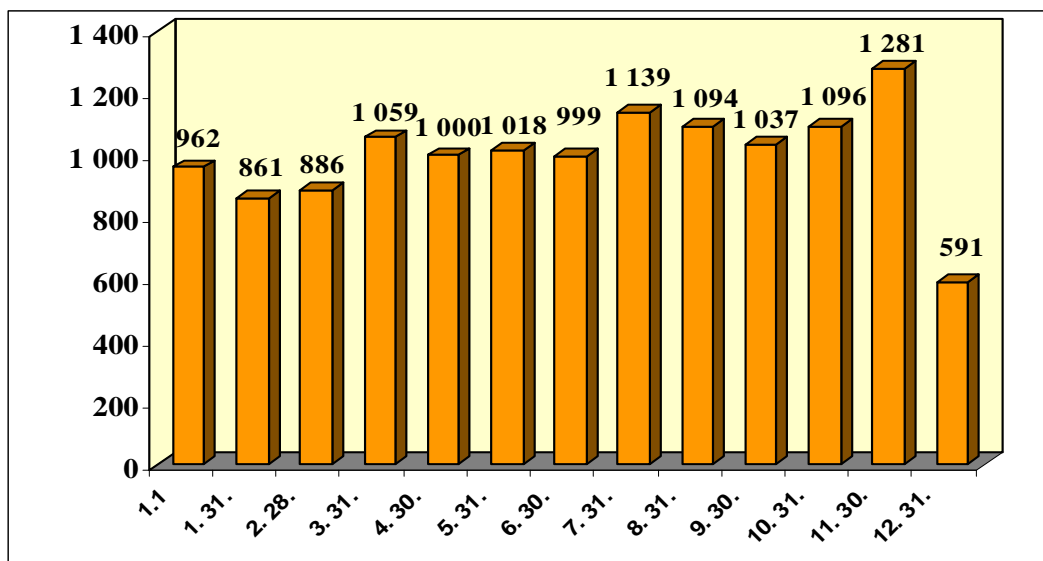
NÉ

II.8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

A bevételek alakulását döntően meghatározza a követelésállomány nagysága, ezen belül is a lejáró és a lejárt vevői tartozások aránya. A lejárt követelésállomány egész évben 1 milliárd Ft körül mozgott, azonban november végén meghaladta az 1,2 milliárd Ft-ot. December 31-én a lejárt követelés összege 591 millió Ft.

7. számú ábra: Lejárt követelésállomány alakulása a 2010. évben

Adatok: millió Ft-ban



A 2010. évben is folyamatosan törekedtünk a lejárt követelésállomány leszorítására, ennek érdekében partnereinknek kompenzálási lehetőséget biztosítottunk, éltünk az OEP felé benyújtható inkasszó lehetőségével, és folyamatosan alkalmaztunk fizetési felszólítást.

A 962 millió Ft-os lejárt nyitó állomány november végén meghaladta az 1 281 millió Ft-ot, majd év végén nagymértékben csökkent és 591 millió Ft-os állapotodott meg.

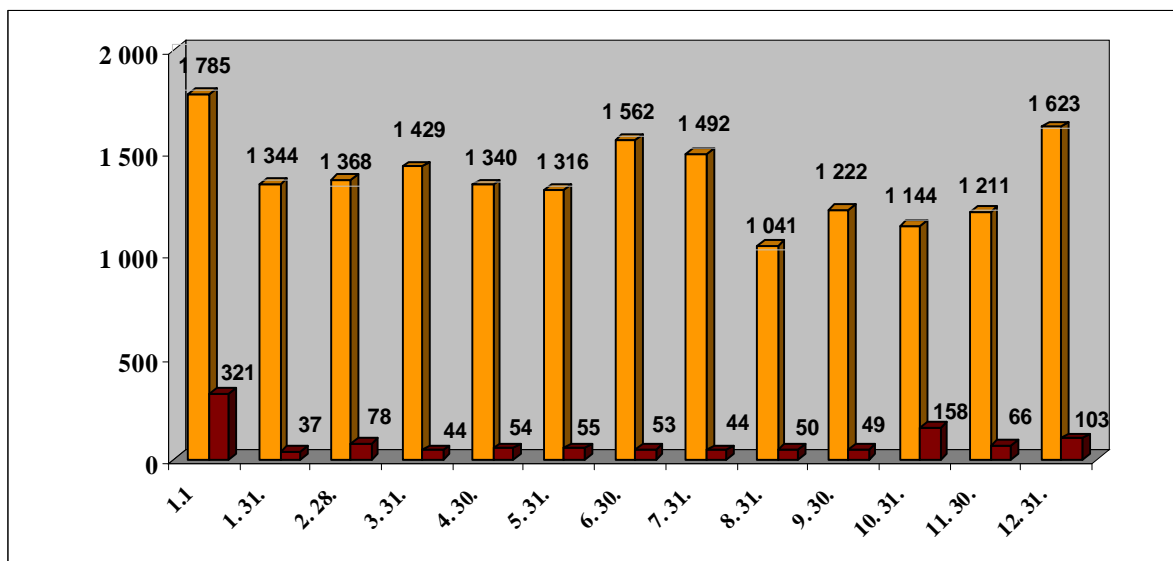
Az év végi záró állományban a legnagyobb három lejárt tartozással a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Jósa András Oktató Kórház, a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata Semmelweis Kórház-Rendelőintézet és Egyetemi Oktató Kórház valamint a Pécsi Tudományegyetem áll.

A 2010. év végére kialakult 591 millió Ft értékű lejárt követelésből 160,2 millió Ft értékvesztés került elszámolásra. Az értékvesztés értékének döntő részét a felszámolás alatt álló Hospinvest Zrt. kezelésében lévő kórházak (Markhot Ferenc Kórház Kft. Eger, Bugát Pál Kórház Kht. Gyöngyös, Hatvani Kórház Egészségügyi Szolgáltató Kft., Kiskunhalasi Semmelweis Kórház Kht.) képezik.

A **kötelezettségállomány** alakulását jelentősen befolyásolta a nagy forgalmat lebonyolító szállítóinkkal kötött közbeszerzési eljárásokban elért hosszabb távú fizetési határidők.

8. számú ábra: A kötelezettségállomány havonkénti alakulása 2010-ben

Adatok: millió Ft-ban



A lejárt kötelezettségünk 37 és 321 millió Ft között mozgott az év során. Az ezt megelőző években a lejárt tartozásunk döntő részben abból származott, hogy azon intézmények részére, akik nem egyenlítették ki az OVSz felé fennálló tartozásukat, mi sem fizettünk. Azonban 2010-ben intézményünk az év végére több mint 103 millió Ft-os lejárt tartozást halmozott fel, melynek oka az, hogy vevőink fizetési lehetőségei egyre korlátozódnak valamint az év végén elrendelt korlátozás miatt jelentős kifizetést nem tudtunk teljesíteni.

II.9. A letéti számla pénzforgalma

NÉ

II.10. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

Az OVSz 2009. évi megállapodás alapján 9,4 millió Ft támogatásban részesült a felügyeleti szervétől, amelyet az Országos Sportegészségügyi Intézet új sportkórházi épületébe történő esetleges költözéshez szükséges ingatlan beruházási igények felmérésére, szakértői anyag összeállítására kellett fordítani. A támogatás fel nem használt részét, 2,4 millió Ft-ot a 2010. évben befizetési kötelezettségként visszautaltunk a minisztériumnak.

II.11. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

NÉ

A költségvetési év gazdálkodásának általános értékelése, összegzés

Az OVSz a 2010. évben tett komoly erőfeszítéseknek köszönhetően az év folyamán fenn tudta tartani likviditását, kiegyensúlyozott gazdálkodást folytatott, fizetési kötelezettségeinek határidőre eleget tett.

Szigorú gazdálkodást követve a költségvetési egyensúlya annak ellenére folyamatosan biztosított volt, hogy az állami támogatás összege a zárolások figyelembevételével a bázis évhez képest közel 200 millió Ft-tal kevesebb volt. A költségvetési támogatás alacsonyabb összegét kompenzálták a magasabb saját bevételek, amelyek a vérkészítmények összetételének továbbfeldolgozott készítmények irányába történő elmozdulásának, az igényelt mennyiségek növekedésének, illetve a lejárt követelés-állomány csökkenésének az eredménye. Jelentős bevétel-többlet származott az ipari célra értékesített plazma ellenértékeként, amely egyrészt a magasabb átvételi egységárnak, másrészt a trombocita reszuszpendálásra a plazma készítmények helyett használt additív oldat általánossá válása következtében megnövekedett átadott mennyiségnek köszönhető.

A bevételek mellett az eredményes működést döntően meghatározta az alacsonyabb kiadások alakulása. A 2010. évben tovább folytatódtak a szakmai szempontok figyelembevételével hozott megtakarítási intézkedések. Elsősorban a szerkezeti változásokon keresztül jelentős létszámcsökkentést valósított meg az intézmény. Az év során kiemelkedő eredményeket értünk el a készletracionalizálás területén, amely több százmillió Ft-tal csökkentette az intézkedés kezdetéhez képest a zárókészlet-állomány értékét. A 1132/2010. (VI.18.) Korm. Határozat megtakarítási céllal azonnali hatállyal felfüggesztette a jutalom és más, jutalmazási jellegű juttatások kifizetését. Bár az intézkedés megtakarítást eredményezett a személyi jellegű kifizetések körében, azonban az átlagilletmények csökkenését okozva kedvezőtlen hatást is gyakorolt.

A 2011. év újabb kihívást jelent az intézet számára. A költségvetési törvényben meghatározott támogatás még a 2010. évi szintet sem éri el, a folyamatosan csökkenő állami támogatás, a gazdasági és jogi környezet sokrétű változása és bizonytalansága befolyásolja az OVSz, így a vérellátók helyzetét, szűkítve az intézet mozgásterét. Az intézet költségvetési támogatása évről évre csökkenő tendenciát mutat. A 2010-ben ismertté vált 2011. évi költségvetési támoga-

tás ismeretében az intézetnek megtakarítási döntéseket kell hoznia ahhoz, hogy a költségvetési egyensúly fenntartható legyen. A likviditás fenntartásához szükséges a vérkészítmények térítési díjának rendezése, amelyre – vérkészítmények csupán szűk körét érintve - utolsó alkalommal három évvel ezelőtt került sor.