



ORSZÁGOS VÉRELLÁTÓ SZOLGÁLAT

2009. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ




Dr. Miskovits Eszter
főigazgató




Pájer Péter
gazdasági főigazgató-helyettes

2010. április

Bevezetés.....	3
I. Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése	4
II. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, takarékosági intézkedések	5
II.1. Centralizáció és feladatkör bővülés a 2009. évben	5
II.2. Takarékosági intézkedések	6
III. A 2009. évi kiadások alakulása kiemelt előirányzati bontásban	7
III.1. Előirányzatok évközi bontásban.....	8
III.2. Bér és munkaügyi helyzet ismertetése	8
III.2.1. A személyi juttatások előirányzatának alakulása	8
III.2.2. Létszámgazdálkodás.....	10
III.3. Dologi kiadások alakulása.....	11
III.3.1. Jelentősebb kiadási tételek és takarékosági intézkedések.....	11
III.3.2. Készletgazdálkodás	13
III.4. Felhalmozási kiadások	14
III.4.1. Beruházások	15
III.4.2. Felújítások	16
III.5. Fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér és azok megelőzésére tett intézkedések ..	16
III.6. A kiadások szakfeladatonkénti bontása.....	17
IV. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, kincstári vagyonhasznosítás	18
V. Közbeszerzési eljárások	19
VI. Intézményi bevételek alakulása, befolyásoló tényezők ismertetése.....	21
VI.1. Felügyeleti szervtől kapott költségvetési támogatás	21
VI.2. Támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök.....	22
VI.3. Intézményi saját bevételek	23
VI.4. A bevételek szakfeladatonkénti bontása.....	24
VII. A bevételek beszedésével összefüggő problémák, a követelésállomány alakulása	26
VIII. A kötelezettségállomány alakulása	27
IX. Az előirányzat-maradvány alakulása, felhasználása	28
X. A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatása, a KESZ-en kívüli pénzforgalom.....	28
Összegzés	29

Bevezetés

A 2009. évben az Országos Vérellátó Szolgálat gazdálkodását jelentős meghatározta a költségvetési támogatásból év közben zárolt, majd év végén elvonásra kerülő 560 millió Ft-nyi támogatási összeg, valamint az, hogy a 2009. évi államháztartási egyensúly megőrzése céljából a Pénzügyminisztérium maradványtartási kötelezettséget írt elő a tárcák részére. Ennek alapján az Egészségügyi Minisztérium 550 millió Ft-ban határozta meg az OVSz év végén kötelezően képzendő maradványának összegét, amelynek teljesítése rendkívül szoros gazdálkodást feltételezett az intézmény részéről. A maradvány biztosítása érdekében a Minisztérium szeptember végéig 470 millió Ft, majd azt követően a maradék 80 millió Ft befizetését is elrendelte. A zárolások, illetve a befizetési kötelezettségek miatt év végén több mint 320 millió Ft értékű számlát nem tudtunk fizetési határidőre átutalni, ennek következményeként a valaha mért legmagasabb összegű lejárt tartozásállománnyal zártuk az évet.

A 2009. 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 romlott, így a lejárt követelés-állomány értéke az év eleji alig több mint 500 millió Ft-ról év végére 960 millió Ft-ra növekedett.

A 2009. július 1-jétől hatályba lépő adótörvény módosítás érintette intézményünk áfa, személyi jellegű és munkáltatói járulék kiadásait. A vér-és vérkészítmények előállításához szükséges szinte valamennyi szakmai anyag általános forgalmi adóterhe 2009. július 1-jétől 20%-ról 25%-ra növekedett. A 2009. év második félévében szűkítették a kereset-kiegészítésre (korábbi 13. havi illetmény) jogosultak körét és a kifizethető összeg nagyságát is. Az említetteken túlmenően megváltozott a járulékfizetés mértéke is, a minimálbér kétszereséig 32%-ról 27%-ra csökkent a munkáltató által fizetett járulék összege.

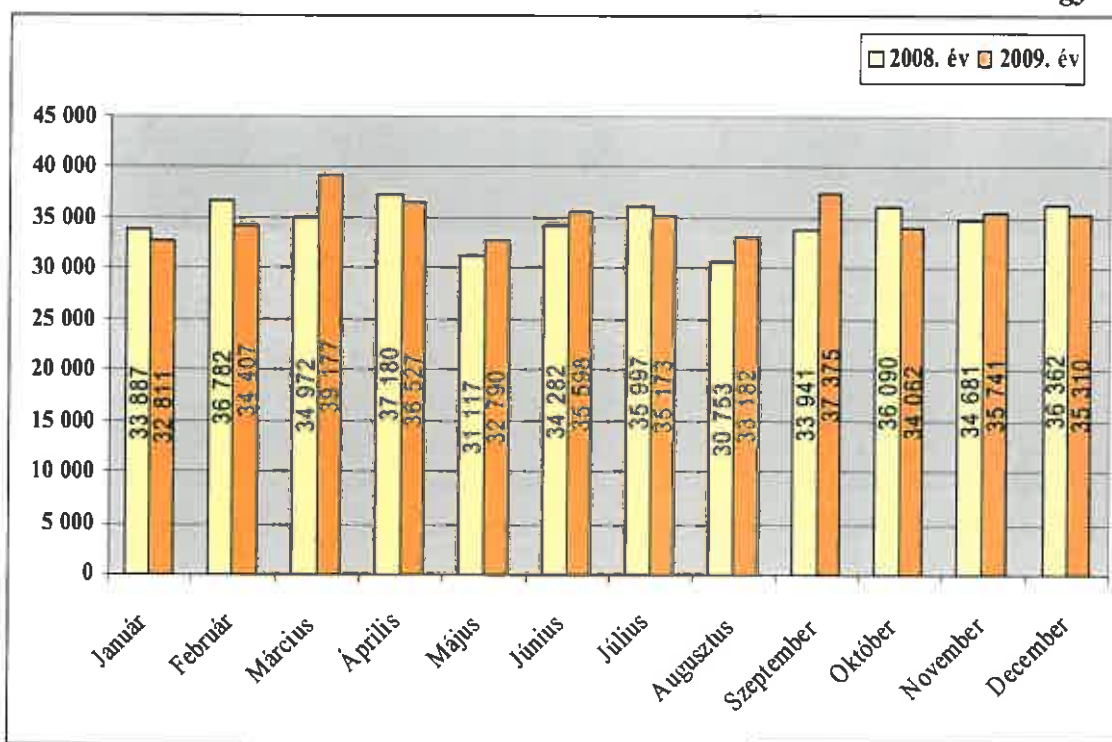
A 2009. évben az OVSz-nek nap, mint nap nehézségekkel és problémákkal kellett megküzdenie azért, hogy feladatait az elvárható legmagasabb szinten teljesíthesse. Az előző években elindított centralizációra irányuló lépések ebben az évben is folytatódtak. Az intézet által hozott költséghatékonyságot növelő döntések és intézkedések részben a 2009. évet is érintették, de tényleges hatásuk a 2010. évben fog kibontakozni. A vérfeldolgozási feladatok régió központokba történő koncentrálása, és a vérvételi tevékenység szervezeti lebonyolításában való változtatás mind annak érdekében történik, hogy a korábban érvényesülő decentralizált struktúrát egy gazdaságilag és szakmailag optimálisan kihasznált szervezeti forma váltsa fel.

I. Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése

Az Országos Vérellátó Szolgálatnak feladatai ellátását évről-évre folyamatosan csökkenő költségvetési támogatás mellett kell biztosítani. 2009-ben a költségvetési támogatás 2 778,8 millió Ft-ban került megállapításra, ami 124,5 millió Ft-tal kevesebb, mint az előző évre meghatározott támogatás összege.

Az alaptevékenységünket lényegében meghatározó **véradások és a levett teljes vérek száma** a 2009. évben az előző év ugyanezen időszakához képest 1,5%-kal magasabb.

1. számú ábra: A levett teljes vér havi alakulása 2008. és 2009. évekre vonatkozóan
Adatok: egységben



Az ábrán jól látható, hogy a tizenkét hónapból hat hónapban a vérvételek száma a bázisév teljesítménye alatt maradt. Összességében megállapítható hogy a márciusi valamint szeptemberi havi vérvétel nagy mértékben hozzájárult a tárgyév magasabb teljesítményéhez a bázis évvel szemben.

Tárgyévben a megjelent donorok száma 487 578 volt, amely 9 451 fővel magasabb a 2008-as évi adatoknál. A kiszűrési arány a tárgyévben 11,7% lett a bázisévi 11,4%-kal szemben, azaz megnőtt a véradásra alkalmatlan donorok száma.

A következő táblázat a beszállítók és az OVSz-en belüli teljes levett vérek számát és megoszlását mutatja havi bontásban a 2008. és a 2009. évekre.

1. számú táblázat: A levett teljes vérek száma 2008-2009. évben

Adatok: egységben

Hónap	OVSz			Beszállítók			Összesen		
	2008. év	2009. év	Index 2009/2008 (%)	2008. év	2009. év	Index 2009/2008 (%)	2008. év	2009. év	Index 2009/2008 (%)
Január	26 969	26 756	99,2	6 918	6 055	87,5	33 887	32 811	96,8
Február	29 665	27 619	93,1	7 117	6 788	95,4	36 782	34 407	93,5
Március	27 641	31 303	113,2	7 331	7 874	107,4	34 972	39 177	112,0
Április	29 301	29 257	99,8	7 879	7 270	92,3	37 180	36 527	98,2
Május	25 137	26 196	104,2	5 980	6 594	110,3	31 117	32 790	105,4
Június	27 350	28 741	105,1	6 932	6 857	98,9	34 282	35 598	103,8
Július	29 454	28 623	97,2	6 543	6 550	100,1	35 997	35 173	97,7
Augusztus	25 047	26 759	106,8	5 706	6 423	112,6	30 753	33 182	107,9
Szeptember	27 396	29 704	108,4	6 545	7 671	117,2	33 941	37 375	110,1
Október	28 833	26 969	93,5	7 257	7 093	97,7	36 090	34 062	94,4
November	27 411	28 747	104,9	7 270	6 994	96,2	34 681	35 741	103,1
December	29 667	28 316	95,4	6 695	6 994	104,5	36 362	35 310	97,1
Összesen	333 871	338 990	101,5	82 173	83 163	101,2	416 044	422 153	101,5

Az OVSz az alapító okiratba foglalt alaptevékenységein túlmenően vállalkozási tevékenységet nem végez, gazdasági társaságban nem vesz részt.

Kiszervezett tevékenysége az intézetnek 2009-ben nem volt.

A 2009. évben alapítványt nem támogattunk.

II. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, takarékosági intézkedések

II.1. Centralizáció és feladatkör bővülés a 2009. évben

A korábbi években elindított, a vérfeldolgozás hatékonyságát és az automaták jobb kihasználását segítő centralizációs tevékenység tovább folytatódott 2009-ben is. A vérfeldolgozási feladatok régió központokba történő koncentrálása, és a vérvételi tevékenység szervezeti lebonyolításában való változtatás mind annak érdekében történik, hogy a korábban érvényesülő decentralizált struktúrát egy gazdaságilag és szakmailag optimálisan kihasznált szervezeti

forma váltsa fel. Március 1-jétől a Tatabányai Területi Vérellátó (TV) a Budai régióhoz tartozik, a Zalaegerszegi TV a Veszprémi régióba került át, és ennek kapcsán a Keszthelyi Városi Kórház a Veszprémi Regionális Központba szállította a levett véreket.

Jelentős változás a szervezetünk életében, hogy a másodlagos vérkészítmény előállítás -a Miskolci TV kivételével- kizárólag a vérfeldolgozó központokban történik. További szerkezeti változást jelent a Bajai Területi Vérellátó gazdasági megfontolásból történt átadása a Bajai Szent Rókus Kórháznak 2010. január 1-i határidővel.

II.2. Takarékosági intézkedések

A kiadások leszorítása és a nagyobb eredményesség elérése érdekében a dologi kiadások körében több intézkedés is történt a takarékoság jegyében. Ilyenek az optimális készletszint kialakítására, a készletgazdálkodás racionalizálására irányuló intézkedések, továbbá a megrendelések optimalizálása, a hosszabb távú fizetési határidővel kötött szállítási megállapodások és a közbeszerzési eljárások keretében elért előnyös feltételekkel kötött szerződések. Mindezek eredményeit a dologi kiadások elemzésekor részletezzük.

Egyéb kiadáscsökkentő lépéseknek hatásai a 2010. évben válnak majd érezhetővé. A Bajai vérellátó átadásával, valamint a Veszprémi RVK-ban a vérfeldolgozás megszüntetése következtében lehetővé vált a létszám átcsoportosítása, csökkentése. A Közalkalmazotti Tanáccsal közösen hozott döntés értelmében a 2010. évben csökken az Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés értéke, valamint a dolgozók számára az adózási szempontból kedvezőbb meleg étkezési utalványt juttat az intézet változatlan értékben. A 2009. évben elkezdett készletszint optimalizálásával összefüggő megtakarítások tényleges pénzügyi hatása ugyancsak a 2010. évben fog jelentkezni.

III. A 2009. évi kiadások alakulása kiemelt előirányzati bontásban

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

Intézményünk 2009. évi teljesült függő nélküli kiadási főösszege 12 209,1 millió Ft volt, ami 1 181,1 millió Ft-tal alacsonyabb a bázis évben felmerült kiadási összegtől, illetve 540,1 millió Ft-tal haladja meg az eredeti előirányzatot. Az év elején a maradvánnyal, majd év közben a módosításokkal korrigált előirányzat értéke 12 912,4 millió Ft, amitől a tényleges teljesítés 703,2 millió Ft-tal marad el.

2. számú táblázat: Az OVSz kiadásainak alakulása a 2008. és 2009. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2008. teljesítés	2009. eredeti előirányzat	2009. módosított előirányzat	2009. teljesítés	Eltérés	Eltérés	Eltérés
	1	2	3	4	4-1	4-2	4-3
Dologi	7 216 808	6 068 100	7 035 634	6 668 012	-548 796	599 912	-367 622
Beruházás	703 712	413 000	516 372	428 508	-275 204	15 508	-87 864
Felújítás	34 911	20 000	39 500	37 964	3 053	17 964	-1 536
Felhalmozás összesen	738 623	433 000	555 872	466 472	-272 151	33 472	-89 400
Személyi	4 167 501	3 953 700	4 138 485	3 938 620	-228 881	-15 080	-199 865
Járulék	1 269 651	1 214 200	1 182 380	1 123 550	-146 101	-90 650	-58 830
Pénzeszköz átadás	0	0	0	4 100	4 100	4 100	4 100
Kiadás összesen	13 392 583	11 669 000	12 912 371	12 200 754	-1 191 829	531 754	-711 617
Függő kiadások	-2 353	0	0	8 379	10 732	8 379	8 379
Mindösszesen	13 390 230	11 669 000	12 912 371	12 209 133	-1 181 097	540 133	-703 238

A legnagyobb összegű eltérés a dologi kiadás soron mutatkozik, ami mind a bázis évitől, mind a tárgyévi módosított előirányzat összegétől elmarad. A módosított előirányzattól való elmaradást a költségvetési támogatásból történő zárolások, valamint az év végi maradványképzési kötelezettség és a lejárt vevői követelések magas állománya miatt nem tudtunk teljes mértékben eleget tenni fizetési kötelezettségeinknek.

III.1. Előirányzatok évközi bontásban

Az Országos Vérellátó Szolgálat a 2009. évben több előirányzat módosítást hajtott végre, melyek közül a következők voltak a legfontosabbak:

- Az előző évi előirányzat maradvány átvezetése rendezésre került.
- A személyi jellegű kiadások és a járulékok előirányzatát növelte az év közben keretkiegészítésre és a „prémium évek” programra folyósított összeg. A személyi jellegű kiadások és járulékok keretéből 340 millió Ft a dologi és egyéb folyó kiadások fedezése céljából átcsoportosításra került. A pályázatok révén kapott támogatásokból csaknem 2 millió Ft támogatást előirányzatosítottunk járulékkal együtt.
- A dologi kiadások előirányzatának összege a zárolás miatt 560 millió Ft-tal csökkent. Ezzel szemben a főképpen az év folyamán realizált többletbevételekből, valamint átcsoportosítás révén az előirányzatosított összeget növelni tudtuk.
- A felújítási keret eredeti előirányzatát lényegében az elért többletbevétel ezen jogcímre való módosítása tette lehetővé.
- A beruházás eredeti előirányzatát a különböző pályázatokra (Norvég, OTKA) pályázatokra és az új Közép-Magyarországi Regionális Vérellátó kialakításával kapcsolatos tanulmányok elkészítésére kapott összeg növelte.

III.2. Bér és munkaügyi helyzet ismertetése

III.2.1. A személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi-és járulékkiadások az OVSz összes kiadásainak jelentős részét teszik ki. Ebből adódóan rendkívül fontos annak vizsgálata, hogy a bérgazdálkodás hogyan követi az intézmény rövid-és középtávú célkitűzéseit.

Az OVSz bérgazdálkodását a 2009. évben több hatás is befolyásolta.

3. számú táblázat: 2008-2009. év személyi jellegű ráfordításainak alakulása

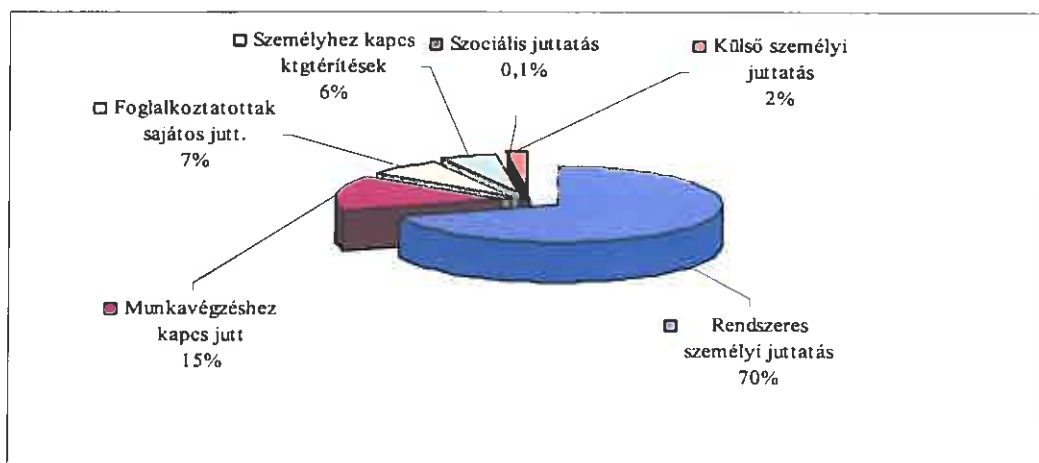
Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2008. teljesítés	2009. eredeti előirányzat	2009. módosított előirányzat	2009. teljesítés	Index (%)		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
Személyi juttatások össz.	4 167 501	3 953 700	4 138 485	3 938 620	94,5	99,6	95,2
Rendszeres személyi juttatás	3 048 055	2 858 190	2 875 477	2 756 858	90,4	96,5	95,9
Munkavégzéshez kapcs jutt	571 619	539 510	605 750	594 345	104,0	110,2	98,1
Foglalkoztatottak sajátos jutt.	271 137	287 665	297 665	283 786	104,7	98,7	95,3
Személyhez kapcs ktgtérítések	152 327	154 095	234 095	219 486	144,1	142,4	93,8
Szociális juttatás	3 508	2 640	2 640	3 720	106,0	140,9	140,9
Külső személyi juttatás	120 855	111 600	122 858	80 425	66,5	72,1	65,5
Járulékok össz.	1 269 651	1 214 200	1 182 380	1 123 550	88,5	92,5	95,0
Összesen	5 437 152	5 167 900	5 320 865	5 062 170	93,1	98,0	95,1

A személyi jellegű kiadások összességében 5,5 %-kal alacsonyabb értéket mutatnak 2009-ben a tavalyi időszakhoz viszonyítva, míg a módosított előirányzattól 4,8 %-kal maradnak el. 2009-ben számos jogszabályi változás történt, ami hatással volt a személyi jellegű kifizetéseinkre: megváltozott a 13. havi illetmény rendszere, szűkült a jogosultak köre, csökkent a kifizethető összeg, valamint változott a járulékfizetés mértéke is. Ezek következménye a bázis évhez viszonyított alacsonyabb kifizetés. 2009-ben az elmúlt évekhez viszonyítva lényegesen kevesebbet tudunk jutalmazásra fordítani.

A *rendszeres személyi juttatások* a 12 hónap alatt 9,6 %-kal a bázis évi érték alatt teljesültek. 2008-ban még a *rendszeres személyi juttatások* között került kimutatásra a 13. havi illetmény, 2009-ben már a munkavégzéshez kapcsolt juttatások között jelent meg, ez magyarázza, a bázishoz viszonyított csökkenést.

2. számú ábra: Az OVSz munkavállalói részére kifizetett személyi juttatások megoszlása a 2009. évben



A *munkavégzéshez kapcsolódó juttatások* a 12 hónap alatt 4,0 %-kal magasabb szinten teljesültek a bázis időszak értékéhez képest. Ezt elsősorban a juttatások összetételének változása okozta (a kereset-kiegészítés jogcímen kapott juttatás kimutatása 2009-től).

A *foglalkoztatottak sajátos juttatásai* esetében 4,7 %-os a bázis évhez viszonyított növekedés, amelyet döntően a kifizetett végkielégítések, valamint az önkéntes pénztári befizetések magasabb összege magyaráz.

A *személyhez kapcsolódó költségtérítés* 44,1 %-os növekedését a természetbeni juttatások összegének emelkedése indokolja. 2009-ben a bázisévhez képest új tételként jelenik meg a a dolgozók részére juttatott üdülési jegy, illetve a kisértékű ajándék.

A *külső személyi juttatásokat nem tartalmazó átlagos havi jövedelem* a 2009. évben 245 ezer Ft/fő volt a 2008. évi 256 ezer Ft/fő értékkel szemben. A 2009. évben a dolgozók átlagosan 4,3 %-kal kevesebb jövedelmet kaptak, mint 2008-ban, amihez hozzájárult a kereset-kiegészítés jogcímen kapott összeg és a jutalom értékének csökkenése.

A *munkaadókat terhelő járulék-kifizetések* esetében 11,5 %-os csökkenés mutatkozik a bázis évhez képest, mely a járulékfizetés mértékére vonatkozó jogszabályi változásokkal hozható összefüggésbe.

III.2.2. Létszámgazdálkodás

2009. évben az OVSz engedélyezett létszáma 1 567 fő volt. Az éves átlagos statisztikai létszám 2008. évben 1 315, 2009. évben pedig 1 312 főn realizálódott. A két év átlagos statisztikai létszámát vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyévi 0,2%-kal alacsonyabb a bázis évhez viszonyítva.

III.3. Dologi kiadások alakulása

III.3.1. Jelentősebb kiadási tételek és takarékosági intézkedések

Az OVSz dologi kiadásai több mint 6 668 millió Ft-on realizálódtak. Az eredeti előirányzat ezzel szemben 6 068 millió Ft volt, ami az évközi módosítások következtében 7 036 millió Ft-ra változott. A tényleges kifizetés a módosított előirányzatnál 9,9%-kal magasabb, azonban a bázis évi értéknél 5,2%-kal alacsonyabb.

4. számú táblázat: A dologi kiadások alakulása a 2008. és 2009. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2008. teljesítés	2009. eredeti előirányzat	2009. módosított előirányzat	2009. teljesítés	Index (%)		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
Készletbeszerzés	5 383 655	4 143 100	4 892 719	4 671 203	86,8	112,7	95,5
Kommunikációs szolgáltatás	107 294	256 700	276 700	196 858	183,5	76,7	71,1
Szolgáltatás	963 898	1 002 390	1 042 390	1 022 941	106,1	102,1	98,1
AFA	671 483	583 060	640 975	669 492	99,7	114,8	104,4
Egyéb kiadás (kiküld, repi, szell tev, egyéb)	60 722	56 700	156 700	68 008	112,0	119,9	43,4
Dologi kiadások	7 187 052	6 041 950	7 009 484	6 628 502	92,2	109,7	94,6
Különféle kgtvet-i, adók, díjak és egyéb befizetés	29 756	26 150	26 150	39 510	132,8	151,1	151,1
Dologi és egyéb folyó kiadások	7 216 808	6 068 100	7 035 634	6 668 012	92,4	109,9	94,8

A dologi kiadások több mint 70%-át az alaptervékenység ellátásához szükséges **készletbeszerzések** teszik ki. 2009-ban a 4 671 millió Ft kifizetés meghatározó részét a vírusvizsgálatokhoz szükséges tesztek, a szakmai anyagok valamint a gyógyszer-vegyszer beszerzések jelentik.

A készletbeszerzések alacsonyabb teljesülését elsősorban a 2009. év végén a zárolások, illetve a magas lejárt követelésállomány következtében kialakult likviditási nehézség okozta, ami miatt 320 millió Ft 2009. évi lejáratú számlát csak 2010-ben tudtunk rendezni.

A **gyógyszer, vegyszer, reagens** kiadás 75,2 millió Ft-tal meghaladta a 2009. évi kifizetéseket, a növekedést az okozza, hogy megemelkedett klinikai transzfúziológiai vizsgálatok száma, így ezzel párhuzamosan nőtt a felhasznált diagnosztikumok és reagensek mennyisége is.

A vírusvizsgálatokhoz használt *tesztek* kiadásai a bázisidőszaki kifizetések 59,5 %-ban teljesültek. A jelentős eltérést a lényegében a számlák időbeli elcsúszása okozza.

Szakmai anyagokért összességében 1 619,2 millió Ft-ot fizettünk ki 2009-ban, amely 5,7 millió Ft-tal kevesebb a tavalyi év azonos időszakában keletkezett értéknél. Ezen kiadások jelentős részét a vérvételi zsákokra, az aferezis szerelékekre, a donorélelmezésre és a vérfeldolgozásban használt szűrő-osztó szerelékekre történő kifizetések adják. *Vérvételi zsákokra* közel 650 millió Ft-ot költöttünk. Az *aferezis szerelékek* esetében 20,8 millió Ft-os emelkedés jelentkezik a 2008. évhez képest. A *donorélelmezésre* fordított kiadások lényegesen nem változtak a megelőző évet mindössze 2,2 millió Ft-al haladták meg. Az emelkedést a megemelkedett donorszám okozza. A *szűrő-osztó szerelékekre* történő kiadás 181,2 millió Ft-on realizálódott, ez 9,6%-kal marad el a 2008. évi tényköltségtől.

A **kommunikációs szolgáltatások** 2009. évi teljesítése 83,5 %-kal a 2008. évi kifizetések felett realizálódott. A mobil- és a vezetékes telefonköltiségek emelkedését a 2008. évi teljesítések után a szolgáltató által csak a 2009. évben kiállított számlák eredményezték.

A **szolgáltatások** nagy csoportja a dologi összkiadások 15,3%-át teszik ki. A *közüzemi kiadásokra* 2009. évben csaknem 230 millió Ft-ot költöttünk, mely 44,2 millió Ft-os emelkedést jelent a bázisidőszaki teljesítményhez képest. Az emelkedést döntően a közüzemi szolgáltatások emelkedése okozza. 2009-ben 164,4 millió Ft-ot fordítottunk az ingatlanok, gépek, berendezések *karbantartására*, ezen összeg 8,5%-kal elmarad a 2008. évi tényszámtól. A **Magyar Vöröskeresztnek** történő kifizetés a 12 hónap alatt 1,2 millió Ft-tal meghaladta a bázisidőszak kiadását, ami a megemelkedett donorszám következménye. A szolgáltatási kiadások 31,7%-át (324 millió Ft-ot) egyéb **üzemeltetési kiadásokra** költöttük, ez alatt számoljuk el többek között az informatikai szolgáltatások, 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 12 %-kal meghaladták a tavalyi ráfordításokat.

Egyéb folyó kiadások soron 39,5 millió Ft kiadás keletkezett. Ezen belül közel 9,5 millió Ft *rehabilitációs járulék* kiadás realizálódott, 8,2 millió Ft kiadás keletkezett a keresetkiegészítés fel nem használt részének visszautalásából. Az *adók, díjak, egyéb befizetések* te-

kintetében 21,2 millió Ft-ot költöttünk többek között a MÁK-nak fizetendő bankköltség, jutalék illetve a gépkocsiparkra fizetett hatósági díjak, biztosítások és bírságok címén.

III.3.2. Készletgazdálkodás

Az OVSz évről-évre csökkenő költségvetési támogatása, és a növekvő dologi kiadások rákényszerítik intézetünket, hogy egyre nagyobb figyelmet fordítson az optimális készletszint kialakítására. A következő táblázat az OVSz vásárolt készleteinek alakulását mutatja a 2009. év során.

5. számú táblázat: A vásárolt készletérték alakulása 2009-ben, negyedévente

Adatok: millió Ft-ban

Vásárolt készletek	2008. 12. 31	2009. 03. 31	2009. 06.30	2009. 09.30	2009. 12.31	Index (%)			
	1	2	3	4	5	5/1	5/2	5/3	5/4
Gyógyszerek, vegyszerek	297	300	322	304	309	104,1	103,0	96,2	101,6
Teszt	232	191	234	243	167	72,3	87,8	71,7	69,0
Irodaszer, nyomtatvány	2	3	2	2	1	69,3	46,4	62,5	64,5
Szakmai anyagok	297	248	271	333	207	69,6	83,4	76,2	62,2
Munkaruha, védőruha	2	2	6	5	5	244,6	311,9	91,8	100,6
Egyéb anyagok	23	28	29	27	24	102,7	85,4	83,0	90,7
Összesen:	853	772	863	914	714	83,7	92,6	82,7	78,2

A vásárolt készletek nagysága 2009. január 1-jén 853 millió Ft volt. Bár az első negyedév végére csaknem 81 millió Ft-tal csökkent a vásárolt készletek értéke, szeptember 30-ra megközelítette a 914 millió Ft-ot, majd fokozatosan csökkent és év végére 714 millió Ft-on zárt. 2009. december 31-én az év elejéhez képest növekedés tapasztalható a gyógyszereknél (12 millió Ft), a munkaruha, védőruha készletnél (3 millió Ft) és az egyéb anyagoknál (1 millió Ft). Összességében azonban 16,3 %-os csökkenés (139 millió Ft) tapasztalható a nyitóállományhoz képest a vásárolt készletek tekintetében, amely a racionális készletgazdálkodás eredménye.

III.4. Felhalmozási kiadások

A beruházás és a felújítás 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 2009. évben főképpen a szakmai tevékenység ellátásában fontos szerepet betöltő gép- és műszerbeszerzéseket tudtunk megvalósítani, ezen túlmenően elkezdődött a Novell informatikai rendszer OVSz szintű bevezetése is.

Az OVSz 2009. évi felhalmozási kiadásainak az előző időszakhoz, valamint az eredeti, illetve módosított előirányzathoz viszonyított alakulását szemlélteti a következő táblázat.

6. számú táblázat: A felhalmozási kiadások alakulása a 2008. és 2009. évben

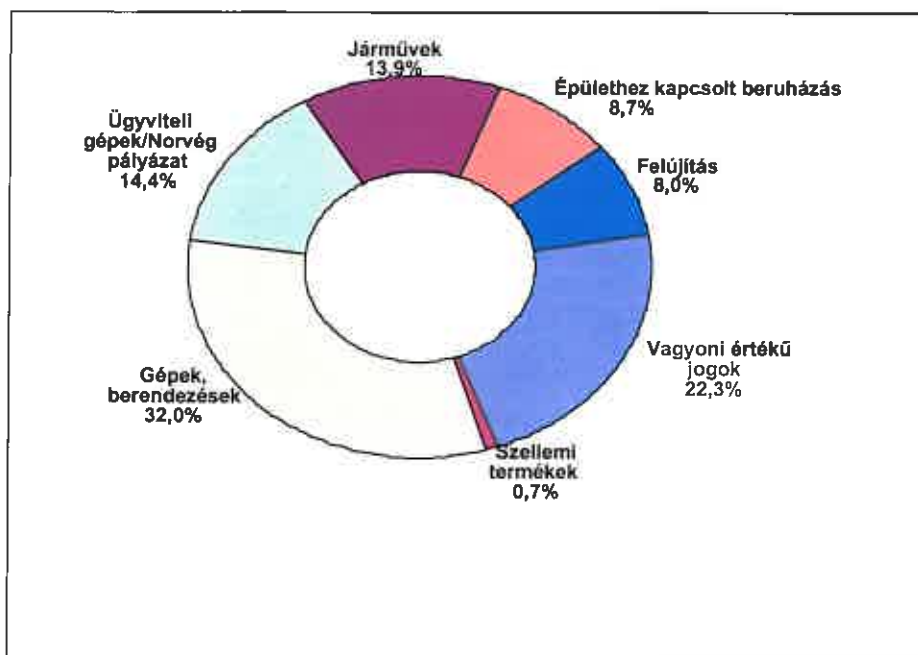
Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2008. teljesítés	2009. eredeti előirányzat	2009. módosított előirányzat	2009. teljesítés	Index (%)		
	1	2	3	4	4/1	4/2	4/3
Beruházás	703 712	413 000	516 372	428 508	60,9	103,8	83,0
Felújítás	34 911	20 000	39 500	37 964	108,7	189,8	96,1
Összesen:	738 623	433 000	555 872	466 472	63,2	107,7	83,9

A 2009. évben felhalmozási kiadásokra több mint 466 millió Ft-ot költöttünk, mely 36,8 %-kal alacsonyabb a bázis időszaki értéknél. A költségvetési előirányzat eredeti értéke 413 millió Ft-ot beruházásra, 20 millió Ft-ot pedig felújításra határozott meg, mely összességében 433 millió Ft felhalmozási kiadást jelentett. Ez év közben emelkedett, így a módosított előirányzat végül megközelítette az 556 millió Ft-ot. A beruházási tételek eredeti előirányzaton felüli megvalósítását többletbevételből való átcsoportosítás, valamint a céltámogatások tették lehetővé.

A következő ábra a felhalmozási kiadások megoszlását szemlélteti.

3. számú ábra: A 2008. évben megvalósult felhalmozási kiadások százalékos megoszlása



III.4.1. Beruházások

Beruházási célra az eredeti előirányzat 413 millió Ft volt, ezzel szemben közel 429 millió Ft értékű beruházás valósult meg. Ez az összes felhalmozási kiadás 92 %-a.

Vagyoni értékű jogokra a 2009. évben közel 104 millió Ft-ot fizettünk ki, amelynek döntő részét (100,4 millió Ft) az év folyamán bevezetett Novell rendszerüzemeltetéshez kapcsolódó kiadások (szoftverek, licencek) képezik.

Szellemi termékek keretei között számítástechnikai szoftvervásárlást, illetve szoftverfejlesztést valósítottunk meg.

Gépek, berendezések beszerzése során az OVSz működéséhez szükséges műszaki eszközök beszerzését valósítottuk meg, amelyek közül a legjelentősebbek a következők: vérkomponens szeparátor (4 db), csőhegesztő (25 db), vérvételi rázómérlegek (16 db), fibrinragasztó készülék (1 db).

Ügyviteli berendezések beszerzése keretében a Novell rendszerhez kapcsolódó új szerver, valamint egyéb számítástechnikai eszközök megvásárlása valósult meg.

Járművek tekintetében a 2009. évben 3 db kiszálló buszt és 3 db személygépkocsit szereztünk be.

Az épülethez kapcsolódó beruházásokon belül a legnagyobb kiadásokat a „köldökvér-össejt-tároló” kiépítése, az új Közép-Magyarországi Regionális Vérellátó Központ létrehozásával, illetve a Szegedi RVK rekonstrukciójával kapcsolatos tanulmánytervek költsége jelentette. További kifizetés merült fel a Kaposvári vérellátó új helyre költöztetéséhez kapcsolódóan kórházi rekonstrukció következtében.

III.4.2. Felújítások

A 2009. évben felújítási munkálatokra az eredeti előirányzat 20 millió Ft volt, melyet előirányzatosítással 39,5 millió Ft-ra növeltünk. Ebből 38 millió Ft valósult meg.

A 2009. év során a Salgótarjáni TV részleges felújítása valósult meg, valamint kisebb kisebb javítások történtek többek között a Váci TV-ben, a Debreceni RVK-ban, a Győri RVK ban, továbbá sor került a köldökvér össejt-tároló és a veszélyes hulladéktároló átépítésére az OVSz Karolina úti épületének területén.

III.5. Fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér és azok megelőzésére tett intézkedések

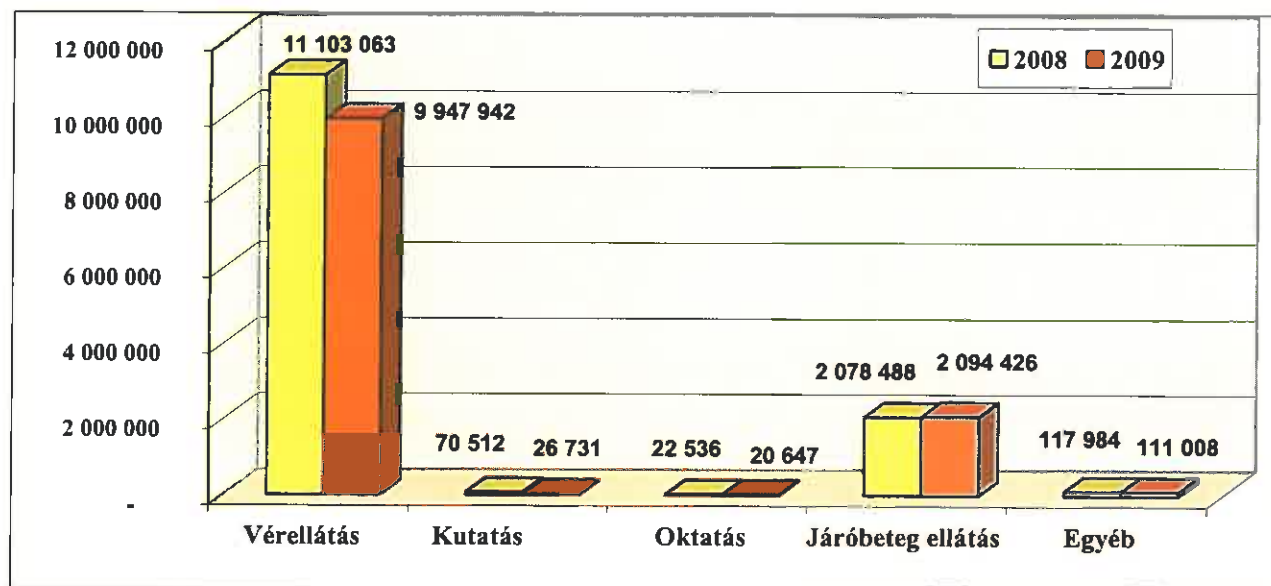
Az Országos Vérellátó Szolgálat 2009. évben kifizetett bírság, késedelmi kamat címén elszámolt összege 3,3 millió Ft volt, amelyből 2 millió Ft közbeszerzési eljárással kapcsolatosan a közbeszerzési döntőbizottság által megállapított jogsértés miatt fizetett pénzbírság volt.

Az utóbbi években tapasztalt alacsony fizetett bírság, késedelmi kamat és kötbér annak köszönhető, hogy intézetünk fegyelmezett gazdálkodást folytat.

III.6. A kiadások szakfeladatonkénti bontása

Az OVSz gazdálkodási tevékenységét – a 2008. évhez hasonlóan - a vérellátás, a járóbeteg ellátás, az oktatás, az orvostudományi kutatás és az egyéb egészségügyi ellátás szakfeladatok fedték le a 2009. évben.

4. számú ábra: A kiadások szakfeladatonkénti bontása a bázis év viszonylatában
Adatok: ezer Ft-ban



A legnagyobb kiadási összeggel járó **vérellátás** szakfeladaton felmerült költségek 10,4%-kal csökkentek a tavalyi értékhez képest. A szakfeladaton felmerült 9,9 milliárd Ft jelentős része, közel 55 %-a dologi kiadásokból adódik.

Az **orvostudományi kutatás és kísérleti fejlesztés** szakfeladaton 26,7 millió Ft-nyi költség realizálódott, amelynek legnagyobb része (55,7 %-a) személyi jellegű és járulék kiadásokból adódik.

Az **oktatásra** a bázisidőszak 91,6 %-át költöttük, és így 20,6 millió Ft-ot fizettünk ki. Ennek döntő részéből, 14 millió Ft-ból a transfuziológiai oktatást tartó megbízottak személyi jellegű és járulék kiadásait fedeztük.

A **járóbeteg ellátás** szakfeladat kiadása kis eltéréssel a bázis évvel azonosan összegben alakult, attól csupán 0,8 %-kal tér el. A kiadások több mint 57 %-át dologi jellegű kifizetésekre fordítottuk, de amellet a személyi jellegű kifizetések is nagy arányt tesznek ki (42,3 %).

Az **egyéb egészségügyi ellátás** szakfeladaton a 2008. évvel közel azonos nagyságrendű 111 millió Ft kiadást számoltunk el.

IV. A gazdálkodás és a vagyonsváltozás összefüggései, kincstári vagyonsvamosítás

Az Országos Vérellátó Szolgálat eszközeinek és forrásainak fösszege 3,6 %-kal emelkedett a 2008. évhez képest. A változás összetételét a következő táblázat szemlélteti.

6. számú táblázat: Az OVSz vagyonsának bemutatása 2008 és 2009. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2008. év	2009. év	Index (%)
	1	2	2/1
Befektetett eszközök összesen	3 783 935	3 464 308	91,6
Forgóeszközök összesen	3 481 565	4 064 859	116,8
Eszközök összesen	7 265 500	7 529 167	103,6
Saját tőke összesen	5 463 260	4 697 940	86,0
Költségvetési tartalékok	580 059	713 411	123,0
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 217 482	2 105 466	172,9
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	4 699	12 350	262,8
Források összesen	7 265 500	7 529 167	103,6

A mérleg eszköz oldalán a befektetett, eszközök értéke 8,4 %-kal csökkent a tavalyi évhez viszonyítva. Az elmaradást az immateriális javak, illetve a tárgyi eszközök állományának csökkenése okozza. A forgóeszközök értéke összességében 16,8 %-kal emelkedett. Ehhez leginkább a követelések záró állományának növekedése járult hozzá, ami 2 360,1 millió Ft volt az év végén a tavalyi 1 836,8 millió Ft-tal szemben.

A forrás oldalon a 2009. december 31-i állapotnak megfelelő szállítók állománya 2 105,5 millió Ft a tavalyi 1 217,5 millió Ft-tal szemben.

A 2009. évben intézményünk kincstári vagyonsvamosítást nem hajtott végre, kezelésében levő ingatlant nem értékesített. A költségvetési törvényben előirt értékhatárhoz kapcsolódó értékesítés nem volt. Leselejtezett tárgyi eszközök értékesítéséből 0,8 millió Ft bevételünk származott.

V. Közbeszerzési eljárások

A működéshez szükséges eszközök és anyagok beszerzése, szolgáltatások igénybe vétele érdekében lefolytatott közbeszerzési eljárások keretében kötött szerződések hosszú időre meghatározzák a kiadásokat. Az eljárások során pénzügyi oldalról legfontosabb értékelési szempontként az ár és a fizetési határidő szerepel. A 2009. évben is számos kedvező feltételekkel megkötött, több éven átnyúló eljárás zárult le.

7. számú táblázat: A 2009. évben a lefolytatott közbeszerzési eljárások

Ssz.	Az eljárás megnevezése	Szerződés hatályba lépése	Szerződés hatálya	A szerződés nettó értéke (Ft v. Euro)
1.	Donorvérminták vizsgálatára szolgáló szifilisz szűrőtesztkészlet megvásárlása, továbbá a felhasználáshoz szükséges, az egyes szállítási címeknél az ajánlati dokumentációban specifikált, a tesztkészletre validált automaták használatba vétele	2009.10.06	20+6 hónap	184 094 200
2.	Élelmiszer (Természetes ásványvíz beszerzése)	2009.05.07	határozatlan	12 950 000
3.	Élelmiszer (Natúr (nem mártott) ostyaszület) beszerzése	2009.05.07	határozatlan	6 042 240
4.	Scangel immunhematológiai rendszerekkel (ScanGel System®) validált és ezen rendszerek diagnosztikai tartozékát képező vércsoport-szerológiai diagnosztikumok beszerzése	2009.04.02	2011.10.02	79 504 630
5.	Szerver hosting szolgáltatás	2009.06.22	határozatlan	1 600 000 Ft/hó
6.	1 db Citrix XenApp 5.0 Enterprise Edition legújabb verziójának vagy azzal egyenértékű szoftvernek a beszerzése, szoftver-felhasználási szerződés korlátlan időtartamú felhasználó licence biztosítására subscription nélkül.	2009.05.20	2010.06.20	43 400 000
7.	Haemonetics MCS+ sejtszeparátor készülékkel kompatibilis aferezis szerelék beszerzése	2009.02.26	2012.02.26	152 100 000
8.	Küvetták beszerzése	2009.05.28	2011.12.27	113 184 000
9.	Könyvvizsgálói feladatok	2009.09.23	2014.04.15	790 000 Ft/év
10.	Integrált informatikai rendszer kiterjesztése	2009.11.20	2011.03.01 + 12 hónap jótállás	463 255 744
11.	Informatikai rendszer üzemeltetése (Navigator)	2009.11.25	határozatlan	19 404- €/hó
12.	Informatikai rendszer üzemeltetése (MAK-System)	2009.11.30	határozatlan	13 750- €/hó
13.	Vérvételi rázómérleg beszerzése	2009.06.23	2009.07.15. + 24 hónap jótállás	31 200- €
14.	mobil csőhegesztő beszerzés	2009.06.22	2009.09.02. + 24 hónap jótállás	20 750 000

Ssz.	Az eljárás megnevezése	Szerződés hatályba lépése	Szerződés hatálya	A szerződés nettó értéke (Ft v. Euro)
15.	Automata vérkomponens szeparátor	2009.06.22	2009.07.01 +24 hónap jótállás	32 200 000
16.	kiszálló járművek beszerzése	2009.05.21	2009.02.21. + 48 hónap	19 259 007
17.	Védőruha, védőcipő	2009.03.27	teljesült 2009.06.	11 259 000
18.	Pipettahegy beszerzése	2009.03.31	határozatlan	285 000 Ft/év
19.	PE tasak vérsákhoz és plazmához	2009.02.26	36 hónap	15 090 000
20.	Nyomtatvány	2009.03.31	12 hónap	1 615 536

VI. Intézményi bevételek alakulása, befolyásoló tényezők ismeretése

A 2009. évben az Országos Vérellátó Szolgálat intézményi költségvetésének bevételi főösszege 11 669,0 millió Ft-ban került meghatározásra. Ennek 76,2 %-a az intézmény saját bevétele, a fennmaradó 23,8 % (2 778,8 millió Ft) pedig költségvetési támogatásként jelenik meg az eredeti előirányzatok között.

9. számú táblázat: Az OVSz 2008. évi bevételeinek alakulása a bázis év és az előirányzatok viszonylatában

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2008. teljesítés	2009. eredeti előirányzat	2009. módosított előirányzat	2009. teljesítés	Eltérés		
	1	2	3	4	4-1	4-2	4-3
Intézményi működési bevétel	8 876 886	7 936 900	8 912 765	8 912 528	35 642	975 628	-237
Ebből: áru - és készletértékesítés	7 194 970	6 585 300	7 183 500	7 199 543	4 573	614 243	16 043
szolgáltatások ellenértéke	1 542 052	1 291 200	1 448 469	1 543 944	1 892	252 744	95 475
egyéb működési bevétel	139 864	60 400	280 796	169 041	29 177	108 641	-111 755
Intézményi felhalmozási bevétel	67 156	0	6087	10 666	-56 490	10 666	4 579
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3 715 532	2 778 800	2 384 700	2 384 700	-1 330 832	-394 100	0
Támogatásértékű bevétel, kiegészítés	1 059 395	953 300	1 028 760	1 026 212	-33 183	72 912	-2 548
Kölcsön visszatérülés	350	0	0	0	-350	0	0
Bevétel összesen maradvány és függő nélkül	13 719 319	11 669 000	12 332 312	12 334 106	-1 385 213	665 106	1 794
Függő bevétel	853	0	0	7651	6 798	7 651	7 651
Összes bevétel függővel	13 720 172	11 669 000	12 332 312	12 341 757	-1 378 415	672 757	9 445
Pénzforgalom nélküli bevétel	253 323	0	580 059	580 059	326 736	580 059	0
Mindösszesen	13 973 495	11 669 000	12 912 371	12 921 816	-1 051 679	1 252 816	9 445

A 2009. évben mindösszesen 12 921,8 millió Ft bevétel realizálódott, amelyből 580,1 millió Ft-ot pénzforgalom nélküli bevételként az előző évi előirányzat-maradvány adott. A bázis évhez viszonyított több mint 1 051,7 millió Ft-os elmaradást a költségvetési támogatás 1 385,2 millió Ft-os csökkenése okozta.

VI.1. Felügyeleti szervtől kapott költségvetési támogatás

A 2009. évre megállapított költségvetési támogatás 2 778,8 millió Ft, ami 4,3 %-kal (csaknem 125 millió Ft-tal) kevesebb a 2008.évi összegnél.

Az OVSz 2009. 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 4,1 millió Ft összegű pénzeszköz átadásként a dologi típusú működési költségek fedezetét biztosítottuk. A személyi jellegű kiadásokat a bizottsági tagokkal kötött vállalkozási szerződések szerint az OVSz számfejtette. A 2009. évben összességében 39,7 millió Ft dologi és 10,5 millió Ft személyi jellegű kifizetés teljesült a bizottságok működésével kapcsolatosan.

A 2009. év folyamán az eredeti előirányzatnál 560 millió Ft-tal kevesebb, összesen 2 218,8 millió Ft költségvetési támogatás érkezett, a kevesebb támogatást az év elején bejelentett zárolás okozta. A zárolt összeget a Minisztérium az év végén véglegesen elvonta.

Az eredeti előirányzatként meghatározott költségvetési támogatáson felül céltámogatásában is részesült intézményünk. Az összességében közel 166 millió Ft-ot az alábbi kiemelt célokra érkezett:

- A *kereset-kiegészítés* fedezetére a felügyeleti szerv 160,5 millió Ft támogatást biztosított
- Több már futó pályázattal kapcsolatban érkezett támogatás. *OTKA pályázatra* 4,3 millió,
- A fent említett támogatásokon túl a *prémiumévek* program keretében 1,1 millió Ft.

VI.2. Támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök

A támogatás értékű bevételek meghaladták az 1 026 millió Ft-ot, és ennek legmagasabb összegű tételét az **Országos Egészségbiztosítási Pénztárból** származó bevétel adja.

Az OEP által finanszírozott vizsgálatok döntő többségét (98,5 %-át) a laboratóriumi vizsgálatok teszik ki. Laboratóriumi vizsgálatokra 2009-ben mindösszesen 1 371 millió pontot számoltunk el, ez a bázisidőszakhoz viszonyítva 27,4 %-os emelkedést jelent. Ezzel szemben az alkalmazott átlagos pontszorzó jelentősen, több mint 18 %-kal esett. Ezzel magyarázható, hogy az OEP-től átvett pénzeszközben jelentős emelkedés nem figyelhető meg.

A terápiás aferezis ellenértékeként csaknem 72 millió Ft-ot utalt az OEP, ami lényegesen kevesebb, mint ezen a jogcímen tavaly elszámolt 110 millió Ft. A cadaver donorvizsgálat bevétele 13 millió Ft-tal növelte az OEP által utalt pénzeszközök nagyságát.

Az új **Közép-Magyarországi Regionális Vérellátó Központ** kialakításával kapcsolatos előkészületi munkára a felügyeleti szerv 9,4 millió Ft támogatást biztosított. Több már futó pá-

lyázattal kapcsolatban érkezett támogatás. OTKA pályázatra 0,5 millió, Posseidon pályázatra 6,9 millió Ft, Norvég pályázat keretében 6,1 millió Ft, Dopki projectre 3,8 millió Ft bevétel realizálódott. A fent említett támogatásokon túl a TÁMOP program keretében (munkába állás segítése) 0,6 millió Ft érkezett. A Novartis Hungária Kft. 5,6 millió Ft-tal, a Vércsepp a vérellátásért Alapítvány 0,8 millió Ft-tal, a Szegedi Nephrológiai Alapítvány 0,3 millió Ft-tal járult hozzá az OVSz szakmai munkájához.

VI.3. Intézményi saját bevételek

Az intézményi működési bevételek döntő hányadát (81%) a vér- és vérkészítmény értékesítés bevétele jelentette, amin felül meghatározó még a kórházak részére végzett laborvizsgálatok ellenértéke (17 %) is.

A vérkészítmény értékesítésből eredő bevétel csaknem 49%-át a transfúziológiára kiadott vörösvérsejt koncentrátum adja.

2008. június 1-jén életbelépő véráremelésnek valamint a magasabb vérvételi eredménynek köszönhetően a **vörösvérsejt koncentrátum** bevétele 4,2 %-kal, azaz több mint 141 millió Ft-tal haladta meg a tavalyi évben befolyt összeget, és az eredeti előirányzatot megközelítőleg 408 millió Ft-tal túlteljesítette. A **trombocita koncentrátum** bevétele 8 %-kal maradt el a bázis évi értéktől, de 7 %-kal magasabb az eredeti előirányzatnál. A kórházak részére **transzfúziológiai célra történő friss fagyasztott plazma** ellenértéke 1,7 %-kal alacsonyabb a 2008. évi értéknél és több mint 12 %-kal alakult az eredeti előirányzati összeg felett.

A **friss fagyasztott plazma Humán BioPlazma Kft-nek ipari célra** történő értékesítéséből megközelítőleg 1 034 millió Ft származott, ami jelentősen meghaladja mind a bázis, mind az eredeti előirányzat összegét. A bevétel növekedéséhez hozzájárult az értékesített mennyiség növekedése, valamint a szerződésben alkalmazott értékesítési ár módosítása. A 2008. évben az átadási ár 12 248 Ft/kg volt, ezzel szemben a 2009. január-április időszakban 15 000 Ft/kg, majd a 2009. május-december periódusban 15 700 Ft/kg áron értékesítettünk.

A kórházak és rendelőintézetek részére végzett **laborvizsgálatok bevétele** 1 440 millió Ft-ot eredményezett, ami 1,8 %-kal magasabb a tavalyi értéknél. A magasabb bevétel döntő részben a teljesítmények növekedésének volt köszönhető.

Év végére csupán a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Jósa András Oktató Kórházzal nem sikerült egyezsége jutni a laborszolgáltatások finanszírozásával kapcsolatban. A kórház laborszolgáltatások tekintetében lejárt tartozása közel 108 millió Ft volt az év végén.

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 ellenértékeként 26,6 millió Ft bevétel mutatható ki.
- A csontvelő fagyasztás és tárolás bevétele 35,8 millió Ft volt.
- A transfúziológiai oktatás bevételeként 18,3 millió Ft érkezett.

A késedelmi kamatbevétel a tervezett összeg 353,3 %-án teljesült, és összesen 130,7 millió Ft értékű *késedelmi kamatból* származó 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 intézmény 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.

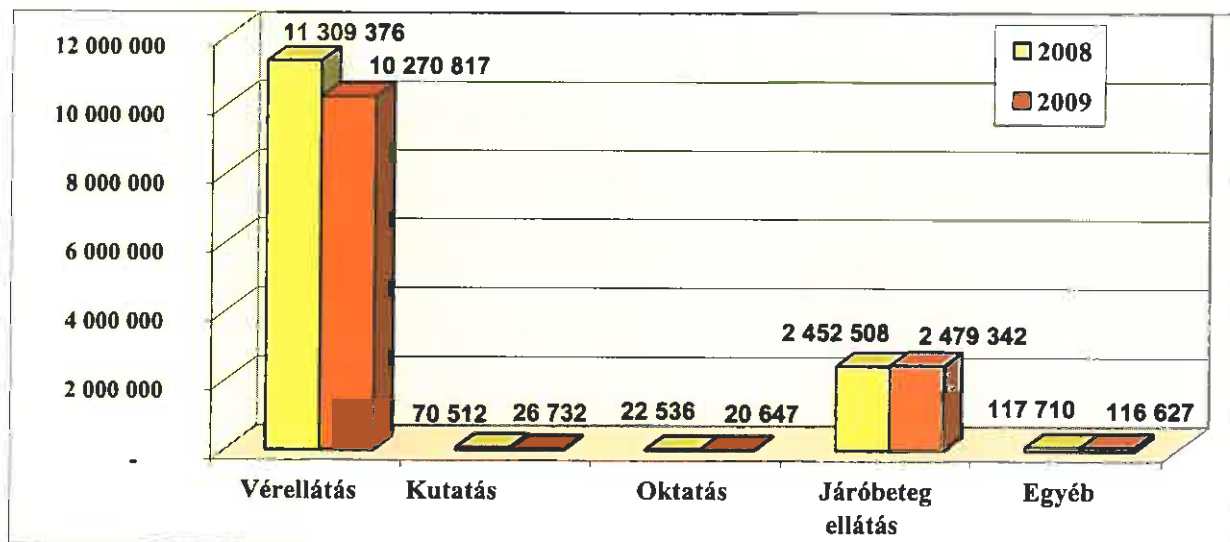
VI.4. A bevételek szakfeladatonkénti bontása

Az OVSz működése öt szakfeladatot foglal magába, melyek a kiadásoknál már részletezett vérellátás, járóbeteg szakellátás, szakmai oktatás, orvostudományi kutatás és az egészségügyi ellátás egyéb feladatai.

A bevételek legnagyobb hányadát – a kiadásokhoz hasonlóan - a **vérellátás** szakfeladata teszi ki, melynek jelentős részét a vérkészítmény értékesítés és az ehhez szorosan kapcsolódó tevékenységek bevételei alkotják. A vérellátás szakfeladaton a nagyobb teljesítmény ellenére –a kisebb költségvetési támogatás miatt- 9,2 %-kal kevesebb bevétel folyt be, mint az előző évben.

5. számú ábra: A bevételek szakfeladatonkénti bontása a bázis év viszonylatában

Adatok: ezer Ft-ban



Az **orvostudományi kutatás és kísérleti fejlesztés** szakfeladaton a pályázatok finanszírozásából 26,7 millió Ft-nyi bevétel keletkezett.

Az **oktatási** szakfeladat bevétele 8,4 %-kal marad a tavalyi teljesítés alatt. A bevételeket lényegében a rezidens orvosok transzfúziós oktatásából befolyt bevételek teszik ki.

Az elvégzett klinikai transzfuziológiai vizsgálatok ellenértékéeként a **járóbeteg szakellátás** keretein belül befolyt bevételek összege minimálisan, 1,1 %-kal haladja meg az előző évit.

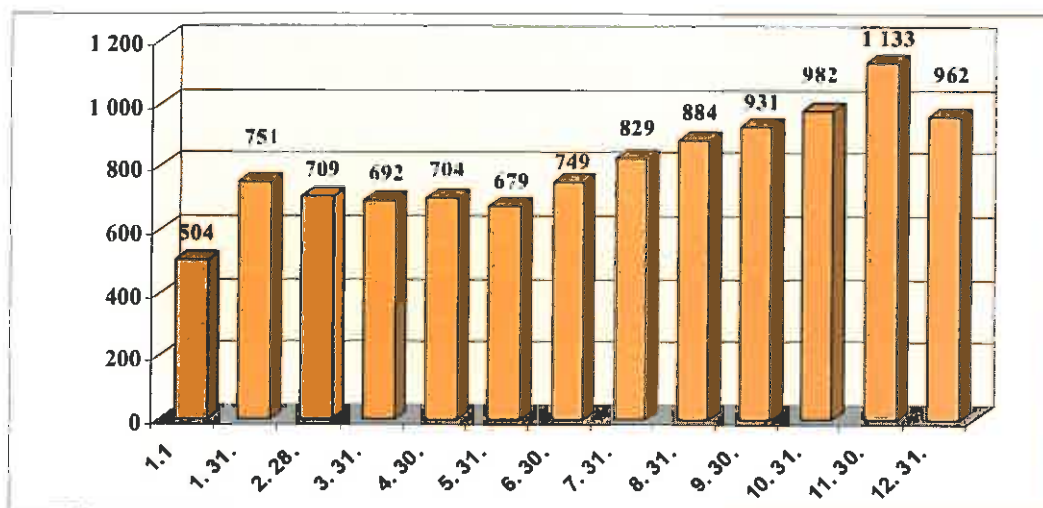
Az **egyéb egészségügyi ellátás** szakfeladaton 116,6 millió Ft bevétel teljesült, ami 0,9 %-kal marad el az ugyanezen a szakfeladaton befolyt 2008. évi bevételtől.

VII. A bevételek beszedésével összefüggő problémák, a követelésállomány 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 alatt volt, azonban november végén meg is haladta azt. December 31-én a lejárt követelés összege 961,6 millió Ft.

6. számú ábra: Lejárt követelésállomány alakulása a 2009. évben

Adatok: millió Ft-ban



A 2009. évben is folyamatosan törekedtünk a lejárt követelésállomány leszorítására, ennek érdekében partnereinknek kompenzációs lehetőséget biztosítottunk, több esetben éltünk az OEP felé benyújtható inkasszó lehetőségével, és gyakran alkalmaztunk fizetési felszólítást. Az 504 millió Ft-os lejárt nyitó állomány év közben folyamatosan növekedett, november végén meghaladta az 1 133 millió Ft-ot, majd év végén kicsit csökkent és 962 millió Ft-os állapotba került.

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 és az Állami Egészségügyi Központ áll.

A 2009. év végére kialakult 962 millió Ft értékű lejárt követelésből 145 millió Ft értékvesztés került elszámolásra. Ennek döntő részét egyrészt a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat Jósa András Oktató Kórház részére nyújtott laborszolgáltatások, másrészt a felszá-

molás 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.) 60 napon túli lejárt számlái képezik.

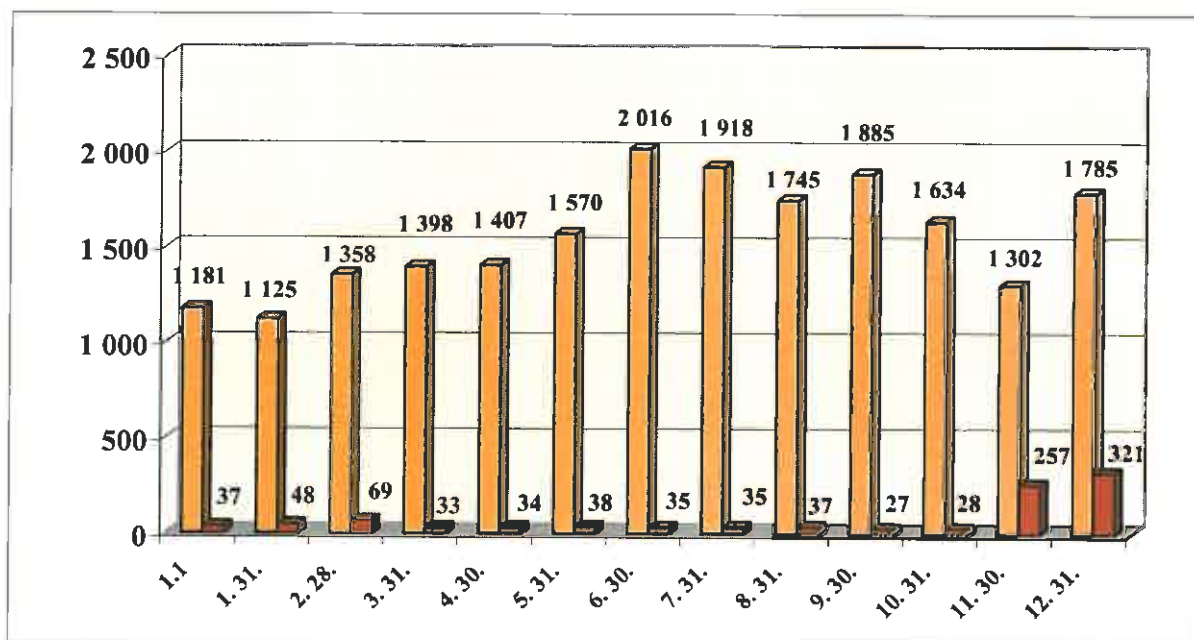
2009. december 31-én behajthatatlan követelésünk összesen 13 ezer Ft volt. A bevétel beszedése érdekében fizetési felszólítást küldtünk, azonban többszöri megkeresésre sem kaptunk választ.

VIII. A kötelezettségállomány alakulása

A kötelezettségállomány alakulását jelentősen befolyásolta a nagy forgalmat lebonyolító szállítóinkkal kötött közbeszerzési eljárásokban elért hosszabb távú fizetési határidők. Ennek köszönhetően a 2009. évben 180 napos fizetési határidővel fizettük a víruseszteket, 120 napra a vérmintavételi csöveket, valamint 90 napra egyenlítettük ki a vágópengéket, az egyszer használatos zárt vérvételi zsákrendszereket és a transzfer-zsákokat.

7. számú ábra: A kötelezettségállomány havonkénti alakulása 2009-ben

Adatok: millió Ft-ban



A lejárt kötelezettségünk 27 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 2009-ben intézményünk az év végére több mint 321 millió Ft-os lejárt tartozást halmozott fel, melynek oka az, hogy vevőink fizetési lehetőségei egyre korlátozódtak, valamint a második félév folyamán a minisztérium 550 millió Ft-ot zárolt maradványképzés céljára.

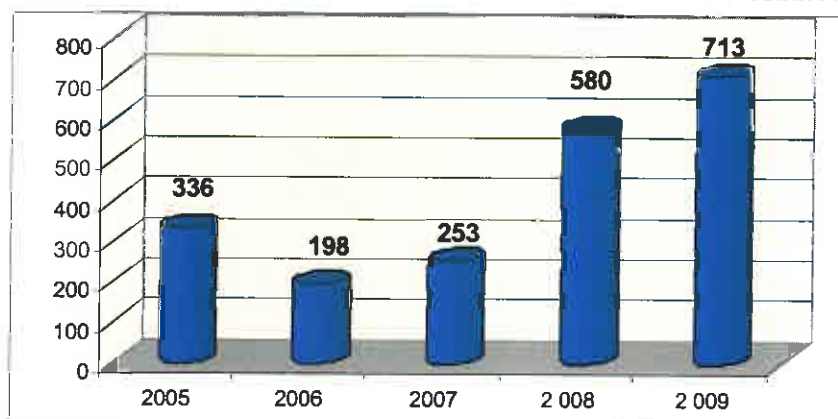
IX. Az előirányzat-maradvány alakulása, felhasználása

A 2008. évi előirányzat-maradvány értéke 580 millió Ft volt, mely dologi kiadásokra került felhasználásra, ezen belül főképp a vérellátáshoz és a klinikai transzfúziológiai vizsgálatokhoz szükséges szakmai anyagok beszerzése történt meg.

A felügyeleti szerv a 2009. év végére 550 millió Ft-ban határozta meg intézményünk kötelezően tartandó maradványának összegét. Év végén tudatosan törekedtünk a meghatározott zárópénzkészlet kialakítására, azonban annak megvalósítását ellehetetlenítette, hogy az Egészségügyi Minisztérium év közben zárolta az előírt 550 millió Ft értékű maradvány összegét és azt csak 2009. december 28-án utalta vissza, így nem állt módunkban azzal gazdálkodni. Továbbá az év utolsó napjaiban befolyt bevételt már nem tudtuk elkölteni, mivel a Magyar Államkincstár előírásai szerint év végén nem tudunk kifizetéseket kezdeményezni. Így az előirányzat-maradvány összege 713,4 millió Ft-on zárt.

A következő ábra az OVSz előirányzat maradványának alakulását mutatja 2005-2009. között.

8. számú ábra: Az OVSz előirányzat-maradványának alakulása 2005-2008. között
Adatok: millió Ft-ban



A 2009. évben az előirányzat-maradvány összegét a működéshez szorosan kapcsolódó dologi kiadásokból adódó szállítói kötelezettségekkel támasztottuk alá. Ennek jelentős részét szakmai anyagok beszerzése adja.

X. A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatása, a KESZ-en kívüli pénzforgalom

A Magyar Államkincstárnál vezetett számlákon kívül egy, az OTP Zrt-nél vezetett folyószámla felett rendelkezünk. A korábbi évekkel ellentétben sem 2008-ban, sem 2009-ben az Országos Vérellátó Szolgálatnak már nem állt módjában ilyen típusú támogatást nyújtani. 2009-ben 2 embernek állt még fent ezen a jogcímen tartozása összesen 69 ezer Ft értékben.

Összegzés

Intézetünk alaptevékenységét lényegében a véradások és a levett teljes vérek számának alakulása határozza meg. A 2009. évben megjelent donorok száma magasabb volt, mint 2008-ban. Ennek köszönhetően a levett teljes vérek száma 1,5 %-kal meghaladta a 2008. évi teljesítményt.

A 2009. évben csökkent a költségvetési támogatás összege a 2008. évhez képest. Ezen felül a 2009. év elején a Minisztérium 560 millió Ft költségvetési támogatás zárolását jelentette be, melyet év közben a havi rendszeres támogatásból tartott vissza, majd az év végén a zárolt **költségvetési támogatás** elvonásra került. Jelentősen nehezítette továbbá intézetünk gazdálkodását, hogy az év végi pénzmaradvány értékét 550 millió Ft-ban határozták meg.

Az elvégzett vizsgálatok **OEP felé elszámolt teljesített pontok** mennyisége 35,1 %-kal magasabb a 2008. évhez viszonyítva. A pontszorzók csökkenő értéke miatt a megnövekedett teljesítmény ellenére sem tudott jelentősen nőni az e tevékenységből származó bevétel. A **kórházak felé elszámolt pontok** vonatkozásában is pozitív irányú elmozdulás mutatkozik. A tárgyévben teljesített 1 145,5 millió pont 14,8 %-kal emelkedett az előző év pont mennyiségéhez képest.

Az ipari célra, a **Humán BioPlazma Kft-nek értékesített friss fagyasztott plazma bevétele** 2008. évhez viszonyítva 23,9 %-kal magasabb. A bázisévhez viszonyított magas bevételt az új szerződés kedvezőbb ára, valamint az értékesített mennyiség növekedése okozta.

A 2008. évinél alacsonyabb szintű bevétel ellenére a szakmai tevékenység ellátásában fontos szerepet betöltő gép- és műszerbeszerzéseket tudtunk megvalósítani, ezen túlmenően elkezdődött az integrált informatikai rendszer transzfúziós osztályokon való kiterjesztésének bevezetése is.

A 2010. év újabb kihívást jelent az intézet számára. A tevékenységek fedezetének vizsgálata rámutat a finanszírozás felülvizsgálatának szükségességére, amely várhatóan kedvezően változna intézetünkre nézve. A költségvetési törvényben meghatározott támogatás még a 2009. 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 2009-ben ismertté vált 2010. évi költségvetési támogatás ismeretében az intézetnek komoly döntéseket kellett meghoznia, ahhoz, hogy a költségvetési egyensúly fenntartható legyen.

**A 2009. évi előirányzat-maradvány kötelezettségvállalással terheltként kimutatott összegére
a kötelezettségvállalás dokumentumainak felsorolása**

ezer forintban

A szerződés				
száma	kelte	tárgya	teljesítés	
			várható időpontja	összege
		1. Működési kiadások áthúzódó tételei Melléklet szerint	2010-03-31	713 411
		2. Felhalmozási kiadások áthúzódó teljesítése		

megjegyzés: a szállítói követelések listáját elegendő mellékelni, nem kell újra leírni.

Kimutatás
a kormány, a fejezet, és más fejezet által év közben biztosított támogatási többlet 2009. évi előirányzatairól
és azok teljesítéséről

NEMLEGES

ezer forintban

	Feladat megnevezése / fejezet kezelésű előirányzat száma, megnevezése	Előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Maradványból	
					kötelezettség vállalással terhelt	nem lekötött
		összege				
	<u>Folyamatos jellegű</u>					
	<u>Egyszeri jellegű</u>					

Szöveges beszámoló

kormány, a fejezet, és más fejezet által évközben biztosított támogatási többlet 2009. évi előirányzatainak felhasználásáról
(az egyes előirányzat terhére megvalósított feladatok szakmai értékelése)

NEMLEGES

Figyelem !

Külön kérjük kimunkálni a kötelezettség vállalással nem terhelt (nem dokumentált) támogatások összegeit

A 2009. évi módosított előirányzat levezetése

ezer forintban

2008. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel ei.maradvánnyal	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2008. évi CIL törvény szerinti előirányzat	11 669 000,0	8 890 200,0	2 778 800,0	3 953 700,0
Módosítások :				
<i>Kormány hatáskörben</i>	<i>-398 357,0</i>		<i>-398 357,0</i>	<i>123 762,0</i>
<i>Felügyeleti hatáskörben</i>	<i>4 257,0</i>		<i>4 257,0</i>	<i>1 042,0</i>
<i>Intézményi hatáskörben</i>	<i>1 637 471,0</i>	<i>1 637 471,0</i>	<i>0,0</i>	<i>59 981,0</i>
intézményi működési bevétel	1 012 749,0	1 012 749,0		560,0
működési célú pe. átvétel ÁH- kívülről	10 865,0	10 865,0		
támogatásértékű működési bevétel	17 815,0	17 815,0		2 412,0
felhalmozási célú pe. átvétel ÁH- kívülről	6 087,0	6 087,0		
támogatásértékű felhalmozási bevétel	9 896,0	9 896,0		
kölcsönök	0,0			
előző évi előirányzat-maradvány átvétel	0,0			
maradvány felhasználása	580 059,0	580 059,0		237 009,0
egyéb intézményi hatáskörű módosítás	0,0			
személyi juttatás előirányzat átcsoportosítás más kiemelt előirányzatra	180 000,0	180 000,0		-180 000,0
Módosítások összesen	1 243 371,0	1 637 471,0	-394 100,0	184 785,0
Módosított előirányzat	12 912 371,0	10 527 671,0	2 384 700,0	4 138 485,0

K i m u t a t á s
az egyes pénzüntézeteknél 2009. évben vezetett bankszámlákról

Bankszámla elnevezése	Számvevő intézet neve	A számlán kezelt forrás	
		célja	2009. XII.31-i egyenlege (eFt)
Előirányzat felhasználási keretszámla	Magyar Államkincstár	Gazdálkodás lebonyolítására szolgál	624 880
Intézményi kártyafedezeti számla	Magyar Államkincstár	A kincslár kártyával történő kifizetések lebonyolítására és készpénzfelvételre szolgál	2 224
VIP kártyafedezeti számla	Magyar Államkincstár	A Főigazgató külföldi kiküldetésének és reprezentációs kiadásainak kifizetésére szolgál	358
EU-s célelszámolási számla	Magyar Államkincstár	Nonveg pályázattal kapcsolatos pénzümozgások lebonyolítása	60 975
OVSZ lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatás számla	OTP Bank Nyrt	A dolgozók lakásépítésének és vásárlásának munkáltató támogatásával kapcsolatos pénzüzforgalom lebonyolítására szolgál	39
Európa Unió program célelszámolási forintszámla	Magyar Államkincstár	TÁMOP6.2.4/A/08. pályázattal kapcsolatos pénzümozgások lebonyolítása	0

Alapítvány által ellátott állami feladattal összefüggő kifizetések 2009. évi átvállalása
az államháztartásról szóló 1992.évi XXXVIII.tv.100/F.§ (3) bekezdésében foglalt előírások alapján
NEMLEGES

ezer forintban

Sor- szám	Kedvezményezett alapítvány n e v e	Kötelezettség vállalás jellege ellátott feladat ismertetése	Kötelezettség vállalás		
			kifizetése összeg eFt-ban	bevételek átengedése összege	bevételek átengedése megtérített kiadások összege

Gazdasági társaságban való részvétel
2009.évben

NEMLEGESEN

Gazdasági társaság		Részvétel formája <i>tőkebevitel / apport</i>	Tőkebevitel összege (eFt) apport formája és értéke (eFt)	Nyereségből, eredményből való részesedés mértéke (eFt)	Feltüyeleti szervi pénzügyminiszter egyetértésével kiadott engedély száma
neve	tevékenységi köre				

Követelések és tartozások kimutatása
2009.XII.31-állapot szerint

1. Kötelezettségek kimutatása
(59.úrlap 35.sorának részletezése)

ezer forintban

Megnevezés	Kötelezettségek lejáratí idő szerinti bemutatása		
	30 napon belül	30-60 napon belül	60 napon túli
1. Állammal szembeni tartozások			
2. Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozások			
3. Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozások			
4. TB alapokkal szembeni tartozások			
5. Tartozásállomány önkormányzatok és intézményeik felé			
6. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (01.úrlap 96.sor) <i>ebből</i>	2 039 342	59 571	6 553
- tárgyévi költségvetést terhelő szállítói követelések	650 401	58 743	4 267
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	1 388 941	828	2 286
Összesen	2 039 342	59 571	6 553

2. Követelések kimutatása
(58.úrlap 10. sorának részletezése)

Megnevezés	Követelések lejáratí idő szerinti bemutatása		
	30 napon belül	30-60 napon belül	60 napon túli
Adósok			
Áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések	1 758 603	283 440	315 973
Rövid lejáratú kölcsönök			
Egyéb követelések	2 084	0	0
Összesen	1 760 687	283 440	315 973

3. Behajthatatlan követelések tételes bemutatása 2009.XII.31-i állapot szerint

Megnevezés	Követelések összege (eFt)	Lejárat ideje	Beszedés érdekében tett intézkedés
Szociális Háló Egyesület vizsgálati díj	5	2009.08.05	fizetési felszólítás
Dolgozói telefon számla	8	2009.10.01	fizetési felszólítás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Dr. Miskovits Eszter, az Országos Vérellátó Szolgálat költségvetési szerv vezetője, jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2009. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony, és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

Kijelentem, hogy:

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámolatok rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Az Áht. és az Ámr. belső kontrollokkal kapcsolatos előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A szervezeti struktúra világos, egyértelműen meg vannak határozva a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.

Kockázatkezelés: A gazdálkodásban rejlő kockázatokat félévente felülvizsgáljuk.

Kontrolltevékenységek: A belső szabályzatokban szabályozva vannak az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, a beszámolási eljárások valamint az információhoz való hozzáférés.

Információ és kommunikáció: A megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezeti egységhez illetve személyhez.

Monitoring: A szervezettelknél a célok nyomon követése megvalósul.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:-

Budapest, 2010.04.08.



Dr. Miskovits Eszter
főigazgató

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt,

P. H.

.....
alíírás

Független könyvvizsgálói jelentés

az Országos Vérellátó Szolgálat 2009. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Elvégeztük az Országos Vérellátó Szolgálat (1113 Budapest, Karolina út 19-21.) mellékelt 2009. évi éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített könyvviteli mérlegből – melyben az eszközök és források egyező fősszege 7.529.167 EFt, a tartalékok összege 713.411 EFt – az ezen időpontra végződő évre vonatkozó előirányzat maradvány-kimutatásból, eredmény kimutatásból, továbbá pénzforgalmi jelentésből – melyben a 2009. év teljesített költségvetési bevételi összege 12.921.816 EFt, a teljesített kiadások összege 12.209.133 EF t – áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása, illetve előterjesztése az Intézmény vezetőjének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, továbbá az éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadatai és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves költségvetési beszámoló, akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatelemzésének nem célja, hogy az Intézmény belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

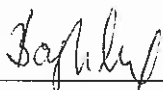
A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelősök lényegesebb számviteli becsléseinek, valamint éves költségvetési beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék/Vélemény:

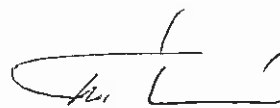
A könyvvizsgálat során az Országos Vérellátó Szolgálat 2009. évi éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a 2009. évi éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, továbbá a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves költségvetési beszámoló az Országos Vérellátó Szolgálat 2009. évi költségvetése teljesítéséről, a 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

Debrecen, 2010. április 07.



Balogh Istvánné
Igazgatóság elnöke
East-Audit Zrt
Debrecen, Széchenyi u. 15.
MKVK szám: 001216



Tóth Kálmán
Kamarai tag Könyvvizsgáló
MKVK szám: 002742

EAST-AUDIT ZRT.
10-3. Et. 1. sz. 3.
Szinyei-Merse u. 26. Fsz. 3.
Adószám: 12476963-2-09