

## 8. KÖLTSÉGVETÉSEL KAPCSOLATOS BESZÁMOLÓ

### 1. Pénzügyi helyzet

Intézetünk gazdálkodása továbbra is kiegyensúlyozott, pénzügyi helyzetünk stabil, mindamelllett, hogy az EKI tevékenységének egy részéből fakadó nem időarányos fizetési kötelezettségek teljesítésére vonatkozó fedezetbiztosítás folyamatosan előirányzat és pénzforgalmi átcsoportosítást kíván.

2010. évre – a 2009. évi költségvetés elfogadását követően támogatásból két lépésben megvalósult, összességében 48 millió forint, dologi előirányzat zárolásán túl – további 120,4 millió forinttal lett kevesebb a költségvetési támogatásunk.

Fentiek ellenére szállítói számláinkat – szinte kivétel nélkül – határidőre fizetjük.

Vevői tartozásállomány a megszűnt központi egészségügyi intézetek jogutódlásából eredő vevőállomány saját könyvekbe való integrálása miatt 2009 évtől megnőtt, melyet tovább fokozott a pandémiás influenzajárványhoz kapcsolódó térítéses oltóanyag terítéséből eredő gyógyszertári fizetőkészség alacsony foka.

Az előző évek gyakorlatától eltérő helyzet miatt a kintlévőség csökkentésére eljárásrendet dolgoztunk ki. A fizetési felszólításokat folyamatosan küldjük ki és szükség esetén a követelések behajtására a Ptk. által biztosított intézkedéseket határidőben megtesszük (fizetési meghagyások kibocsátása, perlés).

### 2. Költségvetés teljesítése

A 2010. évi I-IV. havi eredeti költségvetésünk teljesítése – úgy a szakmai alapfeladatok ellátásának teljesülése, mint a vállalkozási tevékenységből eredő kötelezettségek miatt – többségében eltér az időarányostól.

Az elmúl években addigi alaptevékenységén kívül két olyan jelentősebb feladattal bízta meg a felettes szerv intézetünket, amelyek elvégzéséhez rendkívüli anyagi forrásokat biztosított. A 2009. és 2010. év során a kifizetések hektikusan (a külön szerződések teljesülésének függvényében) merültek fel.

Így:

- A megszűnt központi egészségügyi intézmények vonatkozásában a vagyoni jogok és kötelezettségek tekintetében megkapott jogutódláshoz kapcsolódóan nem tartható az időarányos költségfelmerülés sem. Itt inkább a feladatarányos jelző a helyesebb, hiszen a 2009. évben az átvett dokumentumok feldolgozásának hosszadalmas ügymenete, illetve a különféle perek előrehaladása szabályozta a kifizetések ütemességét.

Ennek következtében az Egészségügyi Minisztériummal 2008-évben az intézmény-felszámoláshoz kötött megállapodások által biztosított fedezet egy részének felhasználása csak 2009. év végén zárult le.

- A pandémiás világvárvány elleni intézkedések magyarországi feladatainak ellátásában kapott szerepünk alapján – előre nem tervezetten – részt vettünk az Oseltamivir készletek feltöltésében és a térítésmentes és térítéses Fluval P vakcina beszerzésében, tárolásában, terítésében. Ezen tevékenységekhez kötődő költségek és a szállítói számlák kifizetési kötelezettségének egy része még áthúzódik 2010. év II. negyedévére is.  
A pandémiás helyzettel kapcsolatos részletes EKI tevékenységről külön anyagban számolunk be.

A 2010. I-IV. havi időarányos előirányzataink teljesülését (%-os alakulását) a mellékelt táblázaton mutatjuk be (PJ2 alapján).

A 2009. év nyarán alapító okirat módosítással járó vállalkozási tevékenységünk, valamint az egyéb oltóanyag beszerzésekhez kapcsolódó előirányzat-módosítások áthúzódó hatása az eredeti előirányzatunk többszörösét jelenti, és emiatt az időarányos pénzügyi teljesülés 2010. évben sem várható el.

Jelentősebb időarányostól való eltérések magyarázata:

- *Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok* teljesítéselmaradásának oka a központ tető-felújítási munkáinak a második félévre való ütemezése (engedélyezési eljárás, közbeszerzés lebonyolítása).
- *Gépek, berendezések, felszerelések és járművek* teljesítéselmaradása az év további időszakára tervezett beszerzések miatt jelentkezik.
- *Központi beruházási kiadások* időarányos elmaradása a közbeszerzési eljárások lebonyolításának a második negyedév végére való elcsúsztatása miatt keletkezett.
- *Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások* teljesítésének elmaradása abból adódik, hogy itt került megtervezésre a jutalom és egyéb olyan jellegű kifizetések, amelyek nem időarányosan (nagy részük a második félévben) jelentkeznek.
- *Külső személyi juttatásoknál* a magas teljesítési arány a vállalkozási tevékenység (nagykereskedelem) viteléhez időszakosan alkalmazott személyek díjazása miatt merült fel.
- *Egyéb folyó kiadások* magas teljesítési aránya a vállalkozási tevékenységhez kötődő nem időarányos minisztériumi befizetési kötelezettség (befolyt bevétel alapján oltóanyag adagonkénti 400,- Ft) miatt keletkezett.
- *Intézményi működési bevételek* magas arányú teljesülése a főként 2009. év végén leszámolt, de csak 2010-ben realizálódott gyógyszer nagykereskedelmi tevékenység bevételeihez kötődik.
- *Felhalmozási és tőkejellegű bevételek* alacsony arányú teljesülése a főként pénzforgalom nélküli és nem időarányos állami egészségügyi készletmozgások (minőségmegóvó csere) következménye.

Csatoltan bemutatjuk a 2009. évi Mérleget alátámasztó leltárkimutatásokat, melyek a záró analitikából készültek.

Budapest, 2010. május 07.

Kárpáti Zsuzsanna  
főigazgató