

## **2006 évi gazdálkodási beszámoló**

## Bevezető

A Hivatal gazdálkodását 2006 évben is a felhasználói igények maximális teljesítésére való törekvés és a költségvetési előirányzatainak következetes betartása jellemezte.

A 2006. évre jóváhagyott költségvetése **eredeti előirányzata 193,500 E Ft**. Saját tevékenysége bevételeiből 80.000 E Ft –előállítására volt kötelezett, Költségvetési támogatásként 114,500 E Ft összeget kapott.

Előirányzatait év közben a kapott feladatokkal és támogatásokkal együtt 271.160 E Ft-ra növelték, ebből 249.829,9 E Ft –ot használt fel és **összesen : 21.330 E Ft pénzmaradványa keletkezett.**

Feladatait a 2003 – április 1- jei eredeti Alapító okirata, valamint ennek 2004. évi módosításai alapján az orvostechikai eszközökkel kapcsolatos forgalmazási –gyártási regisztrálási, hatósági, feladatok ellátása. A kábítószeres gyógyászati célú felhasználásának engedélyezése. Az orvosi és orvos egészségügyi szakemberek diplomáinak, okleveleinek engedélyezése, honosítása .

Nem utolsó sorban a Hivatal felsorolt szakmai feladatainak EU-s kapcsolatai folyamatos, a nemzetközi munkaprogramban való feladatai ellátása, munkaértekezleten való részvételek, a nemzetközi munkacsoport többoldalú feladatainak rendszeres teljesítése.

A feladatai ellátását 2006 tól 19 főre korlátozták és a szerződéses munkaviszonyban foglalkoztatottak létszámát 2 fővel csökkentették a létszámtakarékos munkaerő felhasználás kampány keretében.

Gazdálkodási feladatait előírt saját alaptevékenysége bevételeinek jelentős **115.440 E Ft** közel 35.440 E Ft -tal való 144,3 % nagyságrendben túlteljesítette. Többször bevételéből a labor munkák elvégzésében 67 % részarányban közreműködő ORKI 18,500 E Ft összeggel részesült.

Többször bevételéből 20.000 E Ft –ot a költségvetés elvont így a többletkiadásai fedezeteként – az érvényes jogszabályok értelmében – 13,000 E Ft összeggel azaz többletbevételei 44,3 %-a helyett csak 15 % - ával rendelkezhetett.

A Hivatal kiadási előirányzatait az iktatás elektronikus formában történő megvalósítása miatt a felhalmozásoknál 10.000 E Ft-al munkavégzéshez

kapcsolódó juttatásokkal és a mintegy 36.000 E Ft tartalék 60 %-ának felhasználhatóságával, valamint egyéb eszközátadásokkal 261.798 E Ft – ra módosították.

## **Részletes beszámoló**

### **KIADÁSOK**

#### **1./2006. évi felhalmozások.**

A Hivatal eredeti költségvetésében felhalmozásra 1.000 E Ft összeget kapott. Figyelembe véve a felhalmozási célú eszközök árait, a működő 20 számító, printelő és kiszolgáló ( fénymásoló, sokszorosító) gépparkot, ez az összeg a kötelező szoftver díjak kifizetésére sem volt elég. A négy éve működő nulla értékre amortizálódott géppark cseréjéhez nem állt rendelkezésére a Hivatalnak semmilyen fedezet. A nulla értékre leértékelődött gépeknek saját dolgozóink részére BÁV becsüs értékelése utáni eladásával ( összesen 102 E Ft bevételi többlete) rendeztük a helyzetét.

A tartalék számítógépek beállításával, számítógép és nyomtató felújításokkal, valamint két komplett számítógépegység beszerzésével sikerült gépparkunkat felújítani, működésüket biztonságossá tenni.

A Hivatal részére a felügyeleti szerv részéről átadott felhalmozási célkeretből ( 10 Millió Ft ) az elektronikus iktatás eszközeit sikerült megoldanunk, a rendszert működés képesen kiépítettük.

Egyidejűleg megvalósítottuk a GIRÓN keresztül Államkincstári átutalásaink csoportos, elektronikus átutalási rendszerét, mely hosszú előkészítő munka eredményeként december 4 – étől zavarmentesen működik . Ezzel az átutalási rendszerrel sikerült az aláírás azonosítás eseti, az Államkincstárral folytatott vitáit, bizonylatainak szubjektív megítéléseit és felesleges ide – oda küldözgetéseiből adódó fizetési késedelmeket megoldani,

Költségvetési előirányzatunk az igényelt 6.000 E Ft – al szemben 1.000 E Ft – ra állították be 2007. évi költségvetésünkbe. Ez az összeg semmilyen pótlásra nem ad lehetőséget. Annak ellenére, hogy a számítástechnika biztosítja működésünk biztonságát és saját tevékenységünk alapját. Nem tartjuk elfogadhatónak, hogy költségvetési előirányzatunkba beállított felhalmozási célkitűzésünket meghallgatásunk, illetve indoklásunkra való felszólítás nélkül 16 –odára csökkentették. A csökkentett felhalmozási keret 2007. évre esedékes

szoftver keret finanszírozásán kívül , mely mintegy 750 E Ft semmilyen érdemleges eszköz pótlásra nem ad lehetőséget.

## 2./ Személyi juttatások

A Hivatal 2006. évre eredetileg előirányzott személyi juttatásai 113,900 E Ft – ban kerültek meghatározásra. Az EüM Gazdasági Igazgatósága által számítógéppel vezetett tételes pénzforgalmi könyvelés záró adatai szerint az éves felhasználás a következő képen alakult:

	( E Ft-ban )			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
<b>51 Rendszeres és nem rendsz.</b>				
személyi juttatások	104.900	103.397	101.568	1.829
<b>52 Külső személyi jutt.</b>	9.000	16.599	15.736	863
<b>Szem. Juttatások össz:</b>	<b>113,900</b>	<b>119.996</b>	<b>117.303</b>	<b>2.692</b>

A több mint 6.000 E Ft többlet előirányzat módosítását részben a Hivatal jelentős többlet bevételéből és a függő tételek számláinak rendezéséből biztosítottuk.

Rovaton belül jelentős eltérések a módosított előirányzathoz viszonyítva egy két kisebb kivételtől eltekintve nem fordultak elő. ( Pl: a jubileumi jutalom felhasználásának elmaradása, vagy a belföldi napidíjak felhasználásának elmaradása. Ez utóbbi amiatt keletkezett, mert a rendszeres belföldi ellenőrzést ellátó, megbízási szerződéssel dolgozó szakértőnket a gazdaságos munkaerő kihasználás javítása érdekében indult kampány következtében el kellett küldenünk.

Kisebb pénzmaradvány mutatkozik még – a tervezetthez viszonyítva - mert a szakvizsgák 2005-ben lezajlottak így ez évi tervezésük nem volt indokolt.

Hasonló okok miatt nem került sor 1.829 E Ft felhasználására összesen a Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások összesítésénél.

A személyi állomány létszámát 2006 második felében 2 fővel csökkentenünk kellett, lényeges megtakarítást ez az intézkedés nem hozott. Annál több gondot jelentett hiányuk pótlása a Hivatalnál jelentkező többlet feladatok teljesítése érdekében kifejtett túlmunkák finanszírozása vonalán.

Össességében személyi juttatásokra költségvetésünkben előbbiekben előírt módosított előirányzatainkat 723,8 E Ft pénzmaradvány keletkezése mellett teljesítettük.

### 53./ A munkaadókat terhelő járulékok.

A járulékszámítási metodikának megfelelően 2.085 E Ft maradvány mutatkozik ami többségében a TB járulék tényleges felhasználásánál keletkezett.

## 3./ Dologi kiadások

A Hivatal zavarmentes működtetésének pénzösszegében is második legfontosabb tényezőjét a dologi kiadások jelentik. A 2006. éves eredeti költségvetés dologi kiadásainak fő csoportjaiban a módosítások jelentős változásokat hoztak :

( E Ft-ban)				
Dologi kiadások Teljesítési számlái	Eredeti előirányzatok	Módosított előirányzatok	Teljesítések	Maradványok
54 Beszerzések	5.300,0	2.500,0	2.242,9	265.1
55 Szolgáltatások	23.500,0	25.465,0	24.504,0	961,0
56 Különf.Dol.Kiad.	15.900,0	28.602,0	25.010,1	3.592,0
57 Egyéb Folyó Kiad	0	18.765,0	18.776,7	- 11,7
Dologi Kiadások Össz:	44.700,0	75.332,0	70.533,7	4.798,3
+2005. évi maradvány	36.021,0	36.021,0	15.995	

A kötelezően előírt fenti maradványok lényegében megteremtették az időszakos többletfelhasználások Államkincstári háttérét és hozzásegítették az üzemeltetés folyamatos pénzügyi háttérét a gazdálkodásnak. Sajnos az idei előírt kötelező maradvány, mivel figyelembe vették reklamáló levelünket és valójában nem éri el még a 15 millióra azaz egyharmadát sem biztosító szintet a várható maradvány ( 9,5 M Ft,) használatba vételével csak az első félév kiegészítésére ad 2007 megvalósításához a jelenlegi szinten háttérét.

### 54 Beszerzések

A Hivatal Beszerzései 2006-ban a csökkentett módosított előirányzatnak mindössze 40,7 %-át érték el. Ezt döntően az eredményezte, hogy az éves irodaszer, és papír mennyiségét még 2005 végén beszereztük.

A szakkönyvek, közlönyök és folyóiratok beszerzésére 383 E Ft-ot költöttünk, közel ugyanennyiért vásároltunk üzemanyagot és kenőanyagot, 120 E Ft-ért vettünk a takarításhoz tisztítószereket és 436 E Ft-ot fizettünk egyéb anyagokért .

## 55 Szolgáltatások

A szolgáltatásokért fizettük a dologi kiadások közül a legtöbbet . Így a kommunikációs szolgáltatásokért közel 20,4 M Ft-ot. Ezen belül a számítástechnika üzemeltetéséért , karbantartásáért 15,2 M Ft-ot.

A telefon költségek 4 M Ft-ba kerültek a mobil telefonok használatáért 1,3 M Ft-ot fizettünk.

A takarítás különös tekintettel a jelentős ügyfél forgalomra 2,8 M Ft-ba került 2006 – ban.

## 56 Különféle dologi kiadásaink

Különféle dologi kiadásokra, az előzőek szerint 25 M Ft-ot költöttünk ebben az évben és 3,6 M Ft pénzmaradvány keletkezett.

Legtöbbet a számlázott szellemi szolgáltatásokért fizettünk közel 10,5 M Ft-ot.

Nagyságrendben ezt követte a beszerzések és szolgáltatások ÁFA kiadásainak 2,7 M Ft-ot meghaladó költségei.

Ezt követi a külföldi kiküldetések és reprezentációk összevont 3,3 M Ft- os költségei.( a napidíj költségei a személyi juttatásoknál kerül elszámolásra, együttes kiküldetési költségeink meghaladják 2006.ban a 4,5 M Ft-ot, de mintegy 1 M Ft-al kevesebb az előző gazdasági évben költötteknél.

## 57 Egyéb Folyó Kiadások

Az egyéb folyó kiadások éves szinten meghaladják a 18,8 M Ft-ot. Ezek közül a legmagasabb költségtényező a többlet bevételeink utáni költségvetési befizetések 50 % - a ami 2006 évben mintegy 18,8 M Ft volt, ami azt jelenti, hogy a többletbevétel meghaladta a 30 M Ft-ot.

Összességében megállapítható a dologi kiadási költségekből is, hogy a Hivatal – nehézségei ellenére – egy kiegyensúlyozott gazdasági és működési évet zárt le 2006-ban. Kiadásai egyensúlyban voltak bevételeivel. Az idejében

végrehajtott előirányzat átcsoportosításokkal biztosította - jó együttműködésben a Minisztérium Gazdasági Igazgatóságával - kiadásainak kedvező alakulását és Európai uniós feladatainak partnerei által is elismert eredményességét.

## B E V É T E L E K

A Hivatal bevételei három fő forrásból származnak; részben az intézmény alapító okiratában meghatározott hatósági engedélyek és igazgatási szolgáltatási díjak jogszabályok által meghatározott bevételeiből ( 91.), részben a Ket. előírásai szerint azon költségek kiszámlázásából, melyek a szolgáltatások során felmerült és a Hivatal költségeként az eljárásai során keletkezett. Ezeknek teljesítési és elszámolási számlaszáma: 93. Másrészt a Központi költségvetésből kapott előirányzatból , ennek elszámolási számlaszáma : 94. Végül a pénzforgalom nélküli, előző évi előirányzati pénzmaradványok igénybevételeiből, melynek a teljesítési és elszámolási számlaszáma : 98.

Hivatalunk bevételei a felsorolt forrásonként 2006. évben a következő képen alakultak :

Telj. Számla	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	( E Ft-ban) Teljesítés
91. Int,műk.bevét	80.000	107.698	111.253,7
93. Felhalmozási és Tőke jell	0	94	112,0
94 Közp.Ktségvet.kapott	114.500	116.890	116.890,0
98. Pénzforg nélk. Maradvány	0	36.021	36.021,1
Bevételek össz:	194,500	260.703	264.276,8

A Hivatal bevételei összesen 3.573,8 E Ft-al meghaladták módosított előirányzatát. Saját működési bevételei az eredeti előirányzathoz viszonyítva 139,0 % -os növekedést mutat. Az összes bevétel növekedése, 135,8 % melyet a 31.253,7 E Ft Hivatali saját tevékenységből származó többlet eredményezett. Miközben létszámát 2 fővel azaz 9 %-al csökkentették.

91. A saját működési bevételeink szakterületenkénti célkitűzései és teljesítései a következő képet mutatják:

A Hivatal átlagos állományi létszámára jutó igazgatási-szolgáltatási díj bevétele 2006. évben 5.772,0 E Ft / fő átlag-szintet érte el.

A bevételek szakágazati megoszlása (csatolt tételes számla kimutatásunk alapján):

				( E Ft-ban)
	Orvostehnika	Kábítószer Ig.	Elismerési Főo	Összesen
2006 Terv.	20.000	45.000	15.000	80.000
Tény	35.891,2	61.535,0	18.373,0	115.799,2

Eltérést a könyvelési bevételtől a megszüntetett eljárási igények visszafizetési tételei okozzák.

A nem tervezett bevételek még a 48 számú Pénzforgalom nélküli bevételek, melyeknek induló állománya és forgalma az év folyamán a következő képen alakult :

#### **48./ Pénzforgalom nélküli bevételek**

Telj. Számla	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
	0	36.021,0	36.021,0

A 2005 évi Dologi maradvány átvétele.

A maradványból, mely a működtetési kiadások 2006. éves fedezete volt, 2.990 E Ft, értékben került, számlák kiadása után többlet bevételeinkhez , mely az év végi jutalmazási kiadásaink rész-fedezeteként jelentkezett.

Összességében Hivatalunk 2006. évi bevételeinek, - a 2005 évi teljesítéseinkhez viszonyítva, mely 124.019,0 E Ft volt, - 8.219,8 E Ft-al mérsékelten csökkent mértéke igazolja azon számviteli politikánk helyességét, mely tekintettel a hatósági igazolások megújítása öt éves ciklusának előző évi kifutására, a 2006 évi tervezett bevételeink változatlan szinten tartásának realitását megerősíti.

Budapest, 2007. január 12.

Dr. Endrődy Sándor  
a Hivatal gazdálkodója