



HEIM PÁL GYERMEKKÓRHÁZ
2012. ÉVI
SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA

Budapest, 2013. április 29.

Dr. Nagy Anikó
főigazgató főorvos

Palócz Norbert
gazdasági igazgató

Huszár Mónika
pénzügyi osztályvezető



2012 ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Előzmények

2011 évben Intézményünk gazdasági helyzetét bizonytalanság jellemezte. A 2011 évben kirendelt Önkormányzati Biztos működése 2010 évhez képest pozitív irányba mozdította el a kórház gazdasági helyzetét, ami elsősorban az akkori tulajdonos Fővárosi Önkormányzat rendszeres, havi fedezet hiányt szinte teljes mértékben pótló pénzügyi többlet finanszírozásának volt köszönhető, az e mellett elrendelt szigorú gazdálkodási fegyelemnek és az Intézmény által bevezetett takarékosági intézkedéseknek köszönhetően.

2012 évben az Intézmény életében több meghatározó változás következett be.

2012. január 1.-től az önkormányzati biztosok működése megszűnt. 2012. január 1.-től a kórház a Fővárosi Önkormányzattól átkerült a Gyógyászati és Egészségügyi Minőség- és Szervezetfejlesztési Intézet (GYEMSZI) felügyelete alá, és ezzel az önkormányzati szektorból az állami szektorba integrálódott.

2012. augusztus 1.-től Dr. Nagy Anikó Főigazgató, majd 2012. szeptember 1.-től Palócz Norbert Gazdasági Igazgató vezeti a kórházat.

I. Általános indoklás

1. Az intézmény feladatkörének, 2012 évi tevékenységének ismertetése

Az intézmény 2012-ben is Budapest és az ország gyermek lakosságának legnagyobb hányadát ellátó, az ország legnagyobb gyermekkórháza, legszélesebb spektrumú gyermekellátó helye és szakember bázisa maradt.

22 fekvőbeteg osztályon 449 aktív ágyon közel 30 000 fekvőbeteg, a járóbeteg szakrendeléseken összesen kb. 500 000 járóbeteg, ezen belül 62 ambulancián közel 320 000 járóbeteg, a 2 laboratóriumban 100 000 járóbeteg, a 2 rtg-ben 57 000 járóbeteg, 4 UH vizsgálatban 17 000 járóbeteg, a CT-ben közel 7000 beteg vizsgálata, a járóbeteg ambulanciákon kb. 2 000 000 beavatkozás történik évente közel 260 orvos, 510 ápoló és asszisztens, 4 gyógyszerész és 11 gyógytornász közreműködésével.

Amíg 2011-ben a működés összességében évi 710 millió Ft konszolidációs támogatással volt csak biztosítható, 2012-ben ez 50%-os csökkenést mutatott, évi 350 millió Ft működési támogatással.

Az ellátott feladatok finanszírozásával kapcsolatban összességében elmondható, hogy a „A pénz kövesse a beteget”: lassan évtizedes szlogen a 2012-es évben sem teljesült, a rendelkezésre álló forrás keretei alacsonyok és merevek, azt az előző évi teljesítmény és nem a megváltozott feladat határozza meg. Mivel a forrás nem követi a feladatot, a finanszírozás nem ösztönöz feladat átvételre. A jelenlegi HBCS alapú finanszírozás ellenérdekeltté teszi a szolgáltatót a jobb minőség, a megelőzés, valamint a hatékonyság növelésére.

A Kórház torz finanszírozási rendszere és a kőbe vésett szezonális index minimális mozgásteret ad az intézmény számára a feladatok ellátására és a változó körülményekhez való alkalmazkodásra.



Az intézményben 2012.évben működő osztályok, profilok, progresszivitási szintek, TEK-ek és specialitások bemutatása

Osztály	Progresszivitási szint	ágyszám	TEK/ Ellátott terület	Specialitás
Gyermeksebészet	III.	40 (2 x 20)	1 924 874	onkológiai gyermeksebészet videoendoscopos minimálinvaziv eljárások- laparoscopia, thoracoscopia
Kézsebészet Plasztikai sebészet Mellkas sebészet Angiológia Maxillofaciális profil Gastrointestinalis sebészet			országos országos egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad	mikrosebészeti technikák, veleszületett kézfejlődési rendellenességek korrekciója arcplasztika, hajpótlás, emlőrekonstrukció, expander beültetés pectus excavatum műtéti rekonstrukciója- Nuss műtét pleuropneumoniák VATS decotatioja thymectomia (neurológiai profil: myasthenia gravis) érdaganatok és érfejlődési rendellenességek országos központja traumatológiai profil gégészettel közös profil: onkológia és fejlődési rendellenességek rektális manomateria gastroenterológiával közös profil: IBD, FAP bélműtétek végbél-és vastagbél veleszületett zavarai
Traumatológia	II.	40 (2 x 20)	nincs egész országból fogad	nonstop poly- neuro-traumatológiai ügyelet 1 év alatti poly-neuro-traumatológiai ellátás nagytárségi központja
Gyermeksürgősségi Osztály	SO1	8	Pest egész országból fogad	nagytárségi nonstop ügyeleti központ
Fül-orr-gégészet	III.	35	2 491 668 egész országból fogad	országos hasadék centrum országban egyedülálló gyermek BAHA program szájsebészeti jellegű műtéti tevékenység



Gyermek Alvás Laboratórium (házánk egyetlen akkreditált gyermek laboratóriuma)			egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad	(alveolus plastica csípőcsont beültetéssel) hallásjavító műtétek gyermekfülészeti radiofrekvenciás segbézet FESS műtéti program obstructiv sleep apnoe program audiológiai diagnosztika és rehabilitáció foniátria nagyteréségi légúti idegentest-és fül-orr-gégészeti ügyelet
Toxikológiai és Anyagcsere Osztály gyermek toxikológia-baleseti belgyógyászat gyermek diabetológia és anyagcsere gyermekgyógyászat	II	38	nincs egész országból fogad	Országos Gyermek Toxikológiai Centrum nonstop ügyeleti rendszerben gyógyszer-, vegyszer-, CO-, gomba-, -növény- és háztartási mérgezések sav-és lúgmérgezések nonstop endoszkópos ügyeleti háttérre fiatalkori suicidumok anyagcsere-és diabetológia regionális gyermekközpont lizosomalis betegségek osteogenesis imperfecta betegségek belgyógyászati kezelése gyermek endokrinológia obesitás allergológia és immunológia magas diagnosztikai-és személyzeti háttér igény
Bőrgyógyászat	III.	35	nincs egész országból fogad	Házánk egyetlen gyermekbőrgyógyászati osztálya súlyos, veleszületett bőrbetegségek országos központja Európában egyedülálló atopia iskola alopecia bőrgyógyászati műtétek bódításban akne számítógépes anyajegy szűrés plasztikai sebészeti konzultáció



<p>Gasztroenterológiai és nephrológiai Osztály gyermek gasztroenterológia Endoszkópos Laboratórium</p> <p>Coeliakia Diagnosztikus Központ</p> <p>gyermek nephrológia</p>	III.	30	3 593 466 egész országból fogad	<p>IBD központ- biológiai terapia Familiaris polyposis központ táplálkozási zavarok, enterális táplálás, fogyatékkal élők táplálkozási rehabilitációja GERD együtt a SIDS központtal csecsemő-és gyermek endoszkópia (diagnosztikus és therapiás) OGD és kolonoszkópia NBI, FICE technika kapszula endoszkópia PEG, PEGJ</p> <p>marószér mérgezetek nonstop ügyeleti ellátása gyomor-bél rendszeri idegentestek</p> <p>Európai Kutatási Központ veleszületett -és szerzett vesebetegségek nephrosisek</p>
<p>Gyermek neurológia</p>	III.	25	2 840 044 egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad	<p>Epilepsia központ HBCs:022A-022D-022T Neuroimmun betegségek HBCs:014A-014B +kellene 18 alatt:013C-013D Cerebrovascularis betegségek HbBCs:015E-023D Veleszületett izombetegségek központja Degeneratív etegségek komplex átvizsgálással HBCs:013A Közepes rendellenességek HBCs:0171 Neurológiai sürgősségi ellátás HBCs:0181</p>
<p>Ortopédia</p>	III.	27	nincs egész országból fogad	<p>lábrekonstruktós-és hosszabbító műtétek - Ilizarov csecsemő-és gyermekkori csípőlemez beültetés osteogenesis imperfecta- TEN szegezés scoliosis-és Scheuermann kezelés gerinc betegségek szűrőprogram gyógytorna-és rehabilitáció</p>



Aneszteziológia és Intenzív Therápia	III.	16 (10+6)	nincs egész országból fogad	igen magas színvonalú multifunkcionális intenzív therápiás ellátás valamennyi fekvőbeteg ellátó intézményből fogad beteget nonstop ügyeleti ellátás CT és MR escort altatás
Urológia	III.	20	nincs egész országból fogad	hazánk egyetlen önálló gyermek-urológiai osztálya laparoscopos veseműtétek fejlődési rendellenességek, tumorok, obstructiók ellátása intersexualis állapotok
Onkológia- Haematológia	III.	15	nincs egész országból fogad	Gyermekonkológiai központ Haemophylia-és vérzékenység központ HANO gyermek központ
Gyermekpszichiátria-és pszichiátriai rehabilitáció	III.	15	nincs egész országból fogad	gyermekpszichiátriai módszertani központ- OPNI utódja akut pszichozisok nonstop ügyelete
CT/ Intervenciós radiológia	-	-	egész országból fogad	nonstop gyermekgyógyászati ügyelet altatásban történő vizsgálati lehetőség daganatos betegek protokoll vizsgálatai UH vezérelt intervenciók
Csecsemő és gyermekbelgyógyászat	II.	95 (35+20+20)	864 980	pulmonológia (volt Svábhegyi Gyermekgyógyintézet osztálya) obstruktív légúti betegségek és laryngitis subglottica nonstop gyermekgyógyászati ügyelet nonstop vércsere ügyelet mucoviscidosis gondozó központ kardiológia, hypertonia SIDS központ infektológia
Koraszülött ellátás	NIC2	20	864 980 egész régióból fogad	széles gyermekgyógyászati háttérrel igénylő pathológiás koraszülöttek ellátása
Gyermekszemészet	I.	10	1 924 874	Nonstop készenléti ügyelet



a. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési és takarékosági intézkedések okairól és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról az elért eredmények bemutatásával.

2012 évben bevezetett takarékosági intézkedések :

- Az új vezetés válság stábot állított fel, a válságstáb áttekintette a bevételek lehetséges növelésének és a költségek csökkentésének szervezeti egységenkénti lehetőségeit, a szükséges strukturális intézkedéseket. Egy részletes intézkedési terv alapján meghatározta az egyes területeken szükséges intézkedéseket és e szerint folytatja munkáját.
- Keretgazdálkodás szigorítása: az új Főigazgató kinevezése után a beszerzői keretek folyamatos, szigorított vizsgálatára és a keretek csökkentésére került sor. Minden beszerzés szükségességét és indokoltságát egyenként értékeli a vezetőség, ha szükséges, közvetlen kommunikációval, információkéréssel a keretgazda részéről.
- Felhasználói keretgazdálkodás bevezetése több területen megtörtént, a továbbiak folyamatban vannak.
- Az intézményben a korábban a pénzügyi rendszerben használt költséghelyek nem feleltek meg a szervezeti struktúrának, ezért először a költséghelyek és e mellett a költségnemek felosztását el kellett végezni, ami megtörtént.
- 2012. augusztusáig sem a dologi, sem a bérköltségek nem voltak költséghelyekre osztva, amit pótolni kellett.
- A költségelemzés hiánya miatt nem álltak rendelkezésre adatok a szervezeti egységek költségeiről és jövedelmezőségéről. Az új vezetés felállása után ezek csaknem teljesen pótlásra kerültek.
- Az intézményben 2012. augusztusig nem működött üzemgazdasági kontrolling, ez azóta bevezetésre került.
- Fedezet tábla készítése, mely lehetővé teszi, hogy az Intézmény havi pénzügyi-és üzemgazdálkodási fedezetére vonatkozóan megfelelő információval rendelkezünk.
- Vezetői információs rendszer kialakítása a szükséges információk megfelelő rendelkezésre állásához folyamatban van.
- Energia felhasználásra vonatkozó takarékosági intézkedések bevezetése és szigorítása: Az energia felhasználással való takarékoskodásról főigazgatói utasítás készült, a műszaki osztály napi rendszerességgel jelenti a mérő óra állásokat, figyeli a szükséges hőfokok betartását és a felesleges energiafelhasználást a munkahelyeken ellenőrzi. A használaton kívüli telephelyek fűtésből való kikapcsolása megtörtént.
- A gyógyszergazdálkodás és a felhasználó keretek szigorú ellenőrzése, a gyógyszerbizottság heti rendszerességgel történő ülésével folyik.
- A külső vizsgálatok kérésének szigorítása- csak orvosigazgatói vagy főigazgató engedéllyel küldhetők csak ki.
- A 18 év feletti ellátás szigorítása - csak orvosigazgatói engedéllyel lehetséges.
- A szállítói –és karbantartói szerződések nagy részének felülvizsgálata és egy részének jobb kondíciókkal való újrakötése megtörtént.
- A nagyobb beszállítókkal való tárgyalások folyamatosak a jelentős kintlévőség melletti szállítási –és fizetési feltételek valamelyest javultak, sok esetben kamat elengedés is történt.
- Az élelmezés költségeinek és a napi normák felülvizsgálata, önköltség korrekció elvégzése megtörtént.
- Gépjárműpark racionálása, a volt főigazgatói gépjármű szolgálatba állítása és 2 régi költséges gépjármű eladása megtörtént.



**Az intézményi havi működési fedezet (a beruházásoktól és egyszeri támogatásoktól tisztított pénzügyi fedezet) terv/ tény adatok
2011 évi átlag és 2012 év hónapok**

INTÉZMÉNYI FEDEZET	2011. évi átlag***	február	március	április	május	június
		tény	tény	tény	tény	tény
OEP bevételek összesen	370 227 467	312 772 500	321 412 600	346 977 800	352 036 300	346 638 600
Saját bevételek	40 239 271	46 573 434	37 124 681	37 194 949	37 004 395	41 311 114
Bevételek összesen	411 550 868	359 145 934	358 537 281	384 172 749	395 040 695	387 949 714
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	286 338 583	302 243 655	285 275 825	307 892 940	311 801 284	291 468 353
Készletfelhasználások összesen	72 352 952	74 163 072	63 610 745	65 795 361	56 974 280	58 964 146
Szolgáltatások összesen	68 282 409	53 849 764	102 083 966	58 817 985	82 217 988	57 990 209
DOLOGI KIADÁSOK	140 635 361	128 012 836	165 694 711	124 613 346	139 192 268	116 954 355
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	43 358 673	22 446 340	44 033 738	28 328 467	38 960 484	19 946 739
Közvetlen költségek	470 332 618	452 702 831	495 004 274	460 834 753	489 954 036	428 369 447
Működési fedezet I.	-58 781 750	-93 556 897	-136 466 993	-76 662 004	-94 913 341	-40 419 733

**FEDEZETHIÁNY CSÖKKENÉSE A
MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI
ALAPJÁN**

*182 989 000 egyösszegű béremelés

**Fogások és nevelőotthon bérkiegészítése

*** Önkormányzati Biztosi tevékenység
alatt működési céltámogatások nélkül



INTÉZMÉNYI FEDEZET	július	augusztus		szeptember		október	
	tény	2012.08.01.átvételkor becsült	tény	2012.08.01.átvételkor becsült	tény	2012.08.01.átvételkor becsült	tény
OEP bevételek összesen	347 927 700	517 312 500*	517 312 500*	344 013 486	341 654 200	313 139 900	355 178 800
Saját bevételek	40 651 202	39 416 813	39 416 813	39 416 813	36 060 203	39 416 813	50 257 542
Bevételek összesen	391 590 528	556 942 673	556 942 673	383 430 299	377 714 403	409 595 553	405 436 342
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	314 179 869	495 956 414	466 739 445	357 964 687	330 959 787	357 964 687	328 304 904
Készletfelhasználások összesen	61 930 807	60 125 034	49 790 802	60 128 044	41 124 729	60 128 044	55 743 450
Szolgáltatások összesen	79 221 467	70 570 658	62 927 123	70 461 734	58 350 404	74 484 436	67 488 967
DOLOGI KIADÁSOK	141 152 274	130 695 692	112 717 925	130 589 778	99 475 133	134 612 480	123 232 417
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	20 660 656	19 809 040	20 050 445	19 809 040	17 136 194	19 809 040	12 848 348
Közvetlen költségek	475 992 799	646 461 146	599 507 815	508 363 505	447 571 114	512 386 207	464 385 669
Működési fedezet I.	-84 402 271	-89 518 473	-42 565 142	-124 933 206	-69 856 711	-102 790 654	-58 949 327

**FEDEZETHIÁNY CSÖKKENÉSE A
MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI
ALAPJÁN**

-46 953 331

-55 076 495

-43 841 327

*182 989 000 egyösszegű béremlés

**Fogászok és nevelőotthon bérkiegészítése

*** Önkormányzati Biztosi tevékenység
alatt működési céltámogatások nélkül



INTÉZMÉNYI FEDEZET	november			december	
	2012.08.01.átvételtkor becsült	2012.10.31-n becsült	tény	2012.10.31-n becsült	tény
OEP bevételek összesen	352 627 537	355 893 300	345 893 300		
Saját bevételek	39 416 813	39 283 850	37 055 398	42 061 850	42 061 850
Bevételek összesen	385 177 150	395 177 150	388 037 627	570 571 550	471 123 081
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	357 964 687	330 591 059	341 395 827**	507 591 059	337 812 213
Készletfelhasználások összesen	60 128 044	54 457 349	56 664 587	56 913 079	56 913 079
Szolgáltatások összesen	70 288 218	59 888 285	58 427 139	66 179 182	66 179 182
DOLOGI KIADÁSOK	130 416 262	114 345 633	115 091 726	123 092 261	121 117 698
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	19 809 040	13 542 231	6 752 811	11 176 729	11 176 729
Közvetlen költségek	508 189 988	458 478 923	463 240 364	641 860 049	484 274 177
Működési fedezet I.	-123 012 838	-63 301 773	-75 202 737	-71 288 499	-13 151 096

**FEDEZETHIÁNY CSÖKKENÉSE A
MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI
ALAPJÁN**

-59 711 065 -47 810 101

-58 137 403

*182 989 000 egyösszegű béremlés

**Fogászok és nevelőotthon bérkiegészítése

*** Önkormányzati Biztosi tevékenység
alatt működési céltámogatások nélkül



b. Vállalkozási tevékenység végzéséről történő beszámolás

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

c. Az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megoszlása

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

d. Értékelés a kiszervezett tevékenységek helyzetéről

Intézményünkben kiszervezett tevékenységként a takarítás jelentős része, az őrzés-védelem jelentős része, valamint a mosodai tevékenység és az anyatej gyűjtés működött.

A kiszervezett tevékenységek közül központi közbeszerzés kiírására nem került sor, az intézmény saját hatáskörben a mosodai tevékenységet bonyolította a tulajdonos jóváhagyásával.

e. Az intézmény gazdasági társaságokban való részesedése, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybe vett szolgáltatások mennyisége és összetétele, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működése, eredményessége

Az Intézménynek a Heim Szolgáltató Kft-ben 100%-os tulajdoni részesedése van. A Kft 2012 óta nem végez tényleges tevékenységet, árbevétele nincs. A 2012 évi főigazgatói és gazdasági igazgatói személyi változás után a Kft gazdasági működésével kapcsolatban belső ellenőri és könyvvizsgáló ellenőrzést rendelt el a főigazgató. A belső ellenőri jelentés elkészült, a könyvvizsgálói jelentés folyamatban van.

f. A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatásra fordított kiadások, a kölcsönben részesítettek száma

2012 évben két fő részesült lakásvásárlási kölcsön kiutalásában, fejenként 2. 000. 000 Ft összegben, összesen tehát 4. 000. 000 Ft lakásvásárlási kölcsön jóváhagyására került sor.

g. A Kincstári Egységes Számlán kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

Az Intézmény a Kincstári Egységes Számlán kívül az OTP-nél vezetett lakásvásárlási kölcsön számlával rendelkezik, melyen a dolgozók részére nyújtott lakásvásárlási kölcsön pénzforgalma zajlik.

A bankszámla száma:	11708001-20105640-00000000
A bankszámla nyitó egyenlege 2012 évben:	20. 657. 331 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2012 évben:	24. 826. 735 Ft.

Ezen kívül elkülönítve tartjuk nyilván a TÁMOP pályázat pénzügyi tranzakcióira szolgáló számlát.

A bankszámla száma:	10023002-00317708-30005008
A bankszámla nyitó egyenlege 2012 évben:	8. 905. 724 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2012 évben:	15. 484. 258 Ft.



h. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat-gazdálkodási rendszerről, a kincstári-információs szolgáltatás (KIR) tapasztalatairól

A KIR-re történő átállás nagyon sok problémát okozott az intézményben. Az átállás következtében az adminisztráció növekedett, a hibák szaporodtak, az adatszolgáltatás nem biztosítja megfelelően a könyveléshez szükséges adatokat. A szolgáltatás jelentős költségtöbbletet jelent az intézménynek, ugyanakkor a bérszámfejtés terén költségmegtakarítás nem lehetséges, mert az adatszolgáltatás biztosításához az eddigi létszámra szükség van



i. Az évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető váltásról és annak hatásairól

Az új vezetés azonnal válságstábot állított fel az alábbi témákban folytat bevétel-növelő és költségcsökkentő elemzéseket és tesz intézkedéseket.

sorszám	téma/projekt	Jelenlegi helyzet	Feladat
1	<i>Válságstáb felállítása</i>		A pénzügyi-gazdálkodási helyzet gyors-és átfogó felmérése, intézkedési javaslatok megfogalmazása, az intézkedések folyamatos figyelemmel kísérése
2	<i>Az intézmény gazdálkodási stratégiájának és gyakorlatának vizsgálata</i>		
2/1	<i>intézeti fedezet</i>	nincs intézeti pénzügyi fedezet számítás 2012-ben	intézeti fedezettábla elkészítése 2012.januártól
2/1/1		fedezet tábla módosítása	bértámogatás szétbontása (kifizetett, visszafizetendő)
2/2	bérgazdálkodás	nincs a bér "szétkönyvelve"	bérfeladás költséghelyekre történő könyvelése 2012. januártól visszamenőleg
2/3		bérgazdálkodás vizsgálata	2011-2012 bér összehasonlítása, bérszerkezeti bontásban. Bértáblákat 2012. 01-06 hónapra vonatkozóan szervezeti egységenként, jogcímenként havi bontásban el kell készíteni
2/3/1			bért személyi jellegű költségenként személyenkénti bontásban vizsgálhatóvá tenni
2/4	üzemgazdasági kontrolling	nincs üzemgazdasági kontrolling	üzemgazdasági kontrolling tevékenység folyamatossá tétele, indikátorok meghatározása
2/5	költséghelyek	a költséghelyek nincsenek aktualizálva a szervezeti struktúrára	költséghely struktúra áttekintése, korrekciók, javaslat új költséghely struktúrára
2/6		nincs szinkronban a gazdasági és a munkaügyi alrendszer költséghely struktúrája	munkaügyi alrendszer költséghely struktúrájának szinkronba hozásához létszám struktúra felülvizsgálata és a Madarász utcai belgyógyászati tömb szétválasztása szükséges
2/6/1			a gazdasági és munkaügyi alrendszer költséghely struktúrájának szinkronizálása
2/8		nem ismertek a szervezeti egységenkénti dologi költség adatok	szervezeti egységenkénti költségadatok meghatározása
2/9	bevételek	a szervezeti egységenkénti bevételek ellenőrzése	szervezeti egységenkénti bevételek meghatározása, fekvő-járó átfutó tételek átfuttatása
2/10	szervezeti egységenkénti fedezet elkészítése	az egységek jövedelmezősége addig nem vizsgálható	a költséghelyek, bevételek és költségek egységenkénti bontásban történő felvitele



2/10/1		költség helyek szinkronizáltak, de a bérköltségek és létszámok ellenőrzése szükséges	egyres költség helyeken lévő dolgozók listájának ellenőrzése szükséges
2/11	VIR bevezetése	Az intézményben nem működik VIR	VIR tervezése, indikátorok meghatározása
2/11/1	VIR	A piacon található szoftverek csak alapadatokkal dolgoznak	Programok áttekintése, informatikai egyeztetések
2/11/2			Indikátorok elkészítése
3	Szerződés állomány áttekintése, aktualizálása, a kötelezettség vállalás mértékének vizsgálata szerződésenként	nem áttekinthető a szerződéses kötelezettség vállalás mértéke és rendszere	szerződések átvizsgálását végző munkacsoport megalakítása
3/1			szerződések tételes átvizsgálása
3/2			Karbantartási szerződések átvizsgálása mellett az ez évi várható költségek meghatározása Elektronikus táblázat elkészítése: csoportosítva, hogy mi lett már megrendelve, mi van készen, mit kell még kifizetni. Szerződések alapján mi várható még. A táblákon jelenjen meg, ki az ügyintéző. Év végéig hónapos bontásban mit kell megrendelni, milyen költséggel.
3/2/1	műszak - felülvizsgálatok tervezése év végéig	A kért összeállítás elkészült.	Ellenőrizendő, hogy a várható költségek beleférnek-e a műszaki osztály keretébe.
3/3			egészségügyi közreműködői szerződések jogi-pénzügyi felülvizsgálata, javaslattétel új hatékony konstrukciókra
3/4			informatikai szerződések felülvizsgálata
3/4/1			informatikai rendszergazdai szerződések aktualizálása
3/5	FŐTÁV szerződés	kivizsgálást igényel	Elkészült anyag véleményeztetése a GYEMSZI-vel GYEMSZI véleményre vár
3/6	FŐGÁZ megállapodás	jelentős tőke tatozás mellett 24 m Ft kamattartozás	kamat tartozás elengedésére tárgyalás
3/7	Egészségpénztárak-és gyógyszer szerződések	áttekintése és megújítása	Pénzügyi nyilvántartás és a gyógyszerügyi szerződésállomány egyeztetése szükséges



4	Nyitott szállítói állomány részletes vizsgálata	Jelentős , lejárt szállítói állomány	korosított szállítói állomány részletes áttekintése megállapodásokkal kiegészítve
4/1	Szállítókkal való tárgyalás megkezdése	Szállítók 6 hónapja tárgyalásra várnak	korosított szállítói állomány alapján a legnagyobb szállítókkal a tárgyalás megkezdése
4/2	FŐTÁV	A tartozás törlesztéséről egyeztetés történt a FŐTÁV-al történt tárgyaláson, amelyet továbbítottunk a GYEMSZI-nek.	GYEMSZI döntésre vár
5	Gazdasági hatékonyság vizsgálata		Telephelyenként és szervezeti egységenként - a veszteséges, alacsony kihasználtságú ingatlanok bezárása vagy javaslatlétel a veszteség csökkentésére , az ingatlan bérbé adásból származó bevételek növelésére (pl. Gyöngyösi utcai telephely, A. épület és Delej utcai nővérszálló, C.épület lezárt emelet , Rottenbiller utcai telephely)
5/1	Gyöngyösi utcai telephely vizsgálata	kihasználatlan kapacitású járóbeteg szakellátás	hatékonyságvizsgálat, javaslat hatékony működtetésre
5/1/1			telephely fedezetének meghatározása
5/1/2			teljesítmény trend vizsgálata
5/1/3			A telephelyen működő szolgáltatások beköltöztetésének tervezése a Madarász utcai telephelyre
5/1/4			Gyöngyösi utcai telephely átköltöztetés előkészítése a Madarász utcába
5/1/5			Gyöngyösi utcai telephely átköltöztetés a Madarász utcába
5/2	Rottenbiller utcai telephely vizsgálata	hatékonyság és teljesítmény vizsgálat	javaslat a hatékony működtetésre
5/2/1			telephely fedezetének meghatározása
5/2/2			javaslatkérés a vezető főorvostól hatékonyság növelésre
5/2/3			javaslatlétel egyeztetés után a hatékonyság növelésre
5/2/4			TDSZ módosítást igényel



5/3.	Delej utcai nővérszálló vizsgálata	gazdasági hatékonyság vizsgálat	javaslat a hatékony működtetésre, Kollektív Szerződés módosítása
5/3/1			telephely fedezetének meghatározása
5/3/2		bérleti díjak nem fedezik a rezszi árakat	bérlemények önköltségi szintre emelése
5/4.	Pszichiátria Delej utcai telephely vizsgálata	hatékonyság és teljesítmény vizsgálat	javaslat hatékony működtetésre
5/4/1			telephely fedezetének meghatározása
5/4/2			bér költséghelyen talált eltérés korrekciója
5/4/3		kevés aktív ágy	ágyszám bővítésre javaslat
5/5.	Üllői úti és Madarász utcai telephely vizsgálata	hatékonyság és teljesítmény vizsgálat	szakmai javaslat hatékony működtetésre
5/5/1		C épület egyik osztálya 3 éve zárva van	felújítás és hasznosítás lehetősége
5/5/2			forrásteremtés a felújításra alapítványtól
5/5/3			közbeszerzés bonyolítása
5/5/4			felújítás elvégzése
5/5/5		Madarász utcai Traumatológiai Osztály és ügyelet áttelepítése az Üllői úti telephelyre	átköltöztetés feltételei: Üllői úti C.épület földszinti osztály előkészítése, ott lévő osztály kiköltöztetése
5/5/6			gyermektraumatológiai térségi ügyelet átszervezése ld. 5/6/4
5/5/7		A épület 7. emelet hasznosítási lehetősége	Diagnosztikus és aktív ellátó tömbben túl nagy területet foglalnak el irodák. Adminisztratív területek csökkentése a gyógyító területek javára. Forrás kérés alapítványtól
5/5/8			forrásteremtés a felújításra alapítványtól
5/5/9			közbeszerzés bonyolítása
5/5/10			felújítás elvégzése
5/5/11		A. épület IV. emelet könyvtár áttelepítése a G. épület 3. emeletre	javaslat elektronikus könyvtár létrehozására, olvasótermi könyvek raktározásának megoldására
5/5/12			elektronikus könyvtár létrehozása, költöztetés bonyolítása
5/5/13		A .épület IV. emelet könyvtár és főigazgatóság helyén 20 ágyas fekvőbeteg osztály létesítése	forrásteremtés a felújításra alapítványtól



5/5/14			közbeszerzés bonyolítása
5/5/15			könyvtár és főigazgatóság kiköltöztetése a IV. emeletről
5/5/16			felújítás, kialakítás elvégzése
5/5/17		A.épület VI. emelet hasznosítási lehetősége	Jelenleg irodák által foglalt emeleten betegellátó funkció átalakítási lehetőség vizsgálata
5/5/18		D.épület alagsor felújítás	ÁNTSZ által előírt kötelezettség, ideiglenes elköltöztetés
5/5/19		Madarász utcai Kórház Onkológia áttelepítése az Üllői úti telephelyre	Az A.épület IV. emelet Rehabilitációs ágyak helyére Onkohaematológiai Opsztály áthelyezése
5/5/20		Madarász utcai Onkohaematológiai osztály helyének hasznosítására javaslat	Onkohaematológiai helyére Autista Gyermekellátó Osztály tervezése
5/6	Ügyeleti rendszerek vizsgálata	ügyeletnek többnyire nincsen finanszírozása	ügyeleti létszámok, szakmai indokoltság és költség vizsgálatok, javaslattétel költség és ügyelet csökkentésre
5/6/1			a gyermekgyógyászati szolgáltatókkal térségi egyeztetés szükséges
5/6/2			Gyermek fül-orr-gégészeti és légúti idegentest ügyelet egyeztetés
5/6/3			Gyermek fül-orr-gégészeti és légúti idegentest ügyelet egyeztetés kezdeményezése az ügyeleti szereplőkkel
			Budapesti felnőtt szolgáltatókkal egyeztetés folytatása
5/6/4			Gyermek traumatológiai ügyelet egyeztetés a térségi szolgáltatókkal
			Gyermek traumatológiai ügyelet Üllői úti telephelyre koncentrációja
5/6/5		a két telephelyen 5 féle műszaki ügyelet működik	műszaki ügyeleti rendszerek racionálása, csökkentés 3 szolgálati rendszerre
5/6/6		informatikai készenléti ügyelet és rendszergazdai ügyelet is működik	informatikai készenléti és rendszergazdai készenléti feladatok összevonása
6	Adományok befogadási rendjének felülvizsgálata	Az adományok fenntartása, működtetése a kórházat terheli	adományok szabályozott ellenőrzésének megteremtése, működési költségek előzetes keretgazdákkal történő befogadtatása
6/1		nem ismert a támogatóknak, hogy milyen alapítvánnyal milyen kapcsolatban állunk, nem szabályozott, hogy mi alapján történnek a beszerzések	Alapítványokkal kapcsolatos információk közzétevése, frissítése



6/2	alapítvány (műszerek, berendezések)	Kimutatás készül az alapítványoktól kapott műszerekről, berendezésekről	A kimutatás alapján dönteni kell a nem a kórház tulajdonában működtetett eszközök fenntartásáról
6/3		Az alapítványoknak nem áll módjukban átadni HPGyK tulajdonba az eszközöket. (vagyonvesztést jelentene számukra)	Az eszközök fenntartására együttműködési megállapodás kötése az alapítványokkal.
6/4	műszerbizottság	jelenleg nem döntéselőkészítő	A Műszerbizottság működési rendjének módosítása. Feladatuk: A műszerbefogadások és beszerzések ellenőrzése, döntéselőkészítés
7	Kintlévőségek listája-behajtások elindítása	behajtások nem folyamatosak	behajtás folyamatos rendszerének kialakítása
7/1	Behajtandó dolgozói követelés	2012.évi telefonszámlák sem kerültek kiszámlázásra és nincs szabályozva a dolgozói követelések behajtása sem	Azonnali számlázás elrendelése
7/2			Szabályzás elkészítése.
7/3	külföldi beteggel kapcsolatos behajthatatlan követelések		További egyeztetés (Felvételi iroda-Pénzügyi osztály-Finanszírozás-OEP)
8	Heim Szolgáltató Kft vizsgálata.		A Heim Szolgáltató Kft. ügyeinek áttekintése
8/1			Belső ellenőr és Könyvvizsgáló felkérése a Kft tevékenységének átvizsgálására
8/2			Belső ellenőri vizsgálat elkészült, Könyvvizsgálat folyamatban van
9	Dologi költségek csökkentése	dologi költségek ebben az évben jelentősen növekedtek, szállítók sok esetben csak azonnal fizetés esetén szállítanak	a keretgazdák területenkénti vizsgálata szükséges
9/1	Gyógyszerköltségek csökkentése	keret túllépés minden hónapban előfordul	szervezeti egységek raktárkészleteinek felmérése, visszaszolgáltatás elrendelése, két telephelyen központi kis raktárak létrehozása, keretek betartatása
9/2	Labor költségek csökkentése	labor TVK aránytalanul alacsony a teljesítményhez képest (2,3 M NP szemben 8M NP teljesítés)	laborvizsgálatok kérésének szigorítása, szabályozottság fokozása, keretcsökkentés elrendelése
9/2/1	Labor TVK kérés, jelentős TEK növekedés miatt	2013.01.21-től országos TEK	a jelenlegi 2,3 m NP-ra legalább 5 m NP kérés
9/3	Anyaggazdálkodási keret csökkentése	a likviditási problémák miatt szükséges csökkenteni	elektronikus anyagmegrendelés bevezetése az osztályokon rendszer telepítéssel, betanítással



9/4			anyagfelhasználási és rendelési monitoring bevezetése szakmai kontrollal
9/5	Műszer-karbantartási keret betartatása	műszer-karbantartási tevékenység szervezettsége nem megfelelő	tervezett karbantartási rendszer kialakítása a keret betarthatóságának fokozott ellenőrzésével
9/6	Élelmezés költségeinek felülvizsgálata	normavizsgálat	költség csökkentésre és bevétel növelésre javaslattétel ,Kollektív Szerződés módosítására is
			önköltségi ár meghatározása és az étkeztetés költségeinek megvizsgálása
9/7	Gépjárműpark racionalizálása	Amortizálódott, régi, magas karbantartási költségű gépjárműpark	volt főigazgató személyi használatra kiadott kórházi gépjárművének "fellámpázása" és gépjárműparkba állítása adományból két új gépjármű beállítása nem használt régi gépjárművek értékesítése
9/7/1		új gépjárművek szponzoroktól való beszerzése	Szponzori háttér rendelkezésre áll, alapítvánnyal egyeztetni kell
9/7/2		anyatej szállítás visszaszervezése	gépjármű-és létszám park feltételek tisztázása
10	Béreköltségek csökkentése	túlságosan magas bér/dologi kltsg arány	béreköltségek bontásban történő vizsgálata
10/1		jogi tevékenység 3 szakterületen folyik, munkajogi, szakmai perek -és intézeti jogi tevékenység szintjén	jogi tevékenységek összevonása, a jelentős költséggel járó jogi iroda megszüntetése , megtakarítás 2013.februártól jelentkezik
10/2		igazgatói titkárságok létszáma túlzott	titkárságok tevékenységének átstrukturálása, összevonás - megtakarítás 2013. májustól jelentkezik
10/3		nyugdíjas foglalkoztatottak áttekintése, a lehetséges elbocsátások áttekintése	elbocsátások előkészítése és lebonyolítása, hatása 2013. júniustól jelentkezik előkészítés megtörtént
10/4		szervezeti egységek létszámainak áttekintése	javaslattételkor minimum feltételeknek megfelelőségét meg kell tartani
10/5		túlmunka elrendelése szervezeti egység vezetők kompetenciája	túlmunka elrendelés szigorítása, folyamatszabályozás
10/6			szervezeti változtatások a túlmunka csökkentése céljából



10/7	Gyermektéri telephely fűtés leállítása	a telephely jelenleg nem üzemel	kazánok leállítása és fűtésből való kikapcsolása
10/8	Nyugdíjasok helyzete	Kormányrendelet a nyugdíjasok munkavállalásáról	Két csoportban felmérni a nyugdíjban részesülő és öregségi nyugdíjra jogosult még nem nyugdíjban lévőket.
11	Kollektív Szerződés felmondása	plusz juttatások a jelenlegi liquiditási helyzetben nem tarthatók	felmondás
11/1			újrátárgyalás a szakszervezetekkel és a KAT-tal
12	Árbevétel ösztönzési rendszer megállítása	nem a Kollektív Szerződés szerinti számolás alapján történtek a korábbi kifizetések	a 2012.II. negyedévi kifizetés szabály szerinti újraszámolása
12/1			főigazgatói utasításban szabályozott új rendszer kialakítása
			új árbevétel ösztönzési rendszer kialakítása
13	Kutatási Szerződések átvizsgálása	előnytelen szerződések a kórház számára	valamennyi szerződés átvizsgálása
13/1			új, egységes szerződési feltételek kidolgozása
14	Egyéb nem OEP bevételek növelése		
14/1	Bérleti díjak emelése	A bérleti díjak felülvizsgálata szükséges	A bérleti díjak felülvizsgálata, a közüzemi költségek korrekciós felülvizsgálata
14/2	Beléptető kapu bevétel	a kapu részleteket jelenleg a kórház fizeti	bérleti díjak 2013.februártól kifutnak
15	OEP bevétel növelése	A járóbeteg és labor TVK nagyon alacsony, évek óta magasan túlteljesített	Járóbeteg és labor TVK emelésre kérelem megírása a ágazat vezetője felé



II. Részletes indoklás – az előirányzatok alakulása

1 A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	2 523 700	3 156 153	3 069 847
Munkaadókat terhelő járulékok	681 400	847 081	820 343
Dologi kiadások	2 519 700	2 589 069	1 509 618
Egyéb működési célú támogatások, kiadások	562 400	442 566	15 141
Felhalmozási kiadások	0	258 655	44 788
Támogatási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	4 000	4 000
Függő kiadások	0	0	4 444
Kiegyenlítő kiadások	0	0	162
Függő bevételek	0	0	143 232
Kiegyenlítő bevételek	0	0	61

a. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzat - változásának alakulása:

Intézményünk személyi juttatásának és munkaadói járulékának tervezésekor a 2011 évi eredeti előirányzatból kellett kiindulni. A korábbi évek személyi jellegű kiadása és munkaadókat terhelő járuléka erősen alultervezett volt, erről az Intézmény rendelkezett információval. Többször jeleztük ezt a korábbi fenntartó felé, azonban a probléma megoldatlan maradt. A bevett gyakorlat az évközi előirányzat emelése volt.

A 2012 évi előirányzat tervezése után a GYEMSZI részére beküldésre került anyagban a fenti problémát jeleztük.

Előirányzat módosításként, a felügyelet közbenjárásával, az NGM jóváhagyott dologi kiadás előirányzatából történő átcsoportosítás terhére, személyi juttatás előirányzat soron 116. 022 e Ft emelést, valamint munkaadókat terhelő járulék soron 31. 326 e Ft emelést (NGM/15564/4/2012. számú átirat). Kérvényeztük továbbá a jóváhagyott előirányzat véglegesítését. Ennek indoklását a GYEMSZI elfogadta, melynek köszönhetően a 2013 évi előirányzatot már a fenti összeggel emelve kaptuk.

Ezen kívül a 2011 évi előirányzat maradvány jóváhagyásaként emelésre került személyi juttatás előirányzat soron 176. 744 e Ft emelést, valamint munkaadókat terhelő járulék soron 42. 520 e Ft, továbbá Kormány és Felügyeleti szervi hatáskörben is történt módosítás (részletes bemutatása a 2. pontban).

b. Dologi kiadások előirányzat - változásának alakulása:

Intézményünk dologi kiadások kifizetésére eredeti előirányzatként tervezett 2. 519. 700 e Ft-ot, melyre előirányzat emelésként 224. 434 e Ft, előirányzat csökkenést eredményező átcsoportosításként – 153. 065 e Ft került rögzítésre (részletes bemutatása a 2. pontban). Tervezéskor szem előtt tartottuk azt az irányelvet, hogy minden lehetséges módon törekszünk a felhalmozódott kötelezettségek csökkentésére. Ezért olyan előirányzat tervezést végeztünk, mely biztosítani tudta ennek megvalósulását. Azonban a rendelkezésre álló forrásaink nem tették ezt lehetővé, ennek következtében az előirányzat teljesítése lemaradt az előirányzathoz képest.



c. Függő – kiegyenlítő kiadások alakulása, rendezésére tett intézkedések:

Bérfüggő tételként kimutatásra került összesen 4. 444. 078 Ft. Ebből:

- 1. 023. 492 Ft dupla utalásból adódik, szakszervezeti tagdíj utalása történt úgy, hogy a kórház is elindította az utalást és a kincstár is. A kincstár utalásáról nem kaptunk időben információt. A három szakszervezetből egy már visszautalta 2013-ban a tévesen utalt összeget, kettővel pedig felvettük a kapcsolatot;
- 592. 143 Ft tévesen utalt bér, melyet a kincstár állományából vettünk át. Behajtása folyamatban;
- 228. 777 Ft korábbi években, dolgozóknak történt kifizetéséből adódik, melyre bírósági végrehajtás van folyamatban;
- 2. 599. 666 Ft fizetési előlegként került kifizetésre, visszavonása havi szinten, bérből történő levonással történik.

d. Függő – kiegyenlítő bevételek alakulása, rendezésére tett intézkedések:

Függő bevételként kimutatásra került 143. 232. 120 Ft. Ebből:

- 143. 230. 800 Ft OEP előlegként érkezett Intézményünkbe, melyet a decemberi bér kifizetése miatt igényelt meg Intézményünk. Az összeg hamarabb megérkezett, mint hogy információt kaptunk volna arra vonatkozóan, hogy a kincstár előfinanszírozza az intézményeknek a decemberi bér kifizetését, így ezt rendezni már nem tudtuk. Rendezése 2013. január hónapban történt meg, az OEP bevétel fennmaradó részének megérkezése után.
- 1. 320 Ft parkolási díj többlet befizetéséből származik, melynek rendezése 2013. évben megtörténik;
- 60. 409 Ft hagyaték kifizetéséből adódik, melynek rendezése folyamatban van.

2 Az előirányzatok alakulás az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

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

Kormány hatáskörben történt előirányzat - módosítások

	<u>Előirányzat módosítás jogcíme</u>	<u>Módosítás oka</u>	<u>Érintett előirányzat</u>	<u>Összeg ezer forintban</u>
1.	Előirányzat emelés	Az NGM 3642/16/2012 sz. intézkedés alapján, egyszeri pótelőirányzat a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi bérkompenzáció fedezetére.	Személyi juttatás	75 008
			Munkaadói járulék	20 239
			Költségvetési támogatás	95 247
2.	Átcsoportosítás	Az NGM/15564/4/2012 sz. intézkedés alapján átcsoportosítás dologi kiadás és személyi juttatás / járulék között.	Személyi juttatás	116 022
			Munkaadói járulék	31 326
			Dologi kiadás	-147 348
3.	Előirányzat emelés	Az NGM 3642/25/2012 sz. intézkedés alapján, a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi bérkompenzáció fedezetére.	Személyi juttatás	8 681
			Munkaadói járulék	2 482
			Költségvetési támogatás	11 163



Irányító szervi hatáskörben történt előirányzat - módosítások

	<u>Előirányzat módosítás jogcíme</u>	<u>Módosítás oka</u>	<u>Érintett előirányzat</u>	<u>Összeg ezer forintban</u>
1.	Előirányzat emelés	13/2010 sz. szerződés alapján, egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	3 501
			Munkaadói járulék	943
			Működési támogatás	4 444
2.	Előirányzat emelés	21/2011 sz. szerződés alapján, egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	2 388
			Munkaadói járulék	644
			Működési támogatás	3 032
3.	Előirányzat emelés	13/2010 sz. szerződés alapján, egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	519
			Munkaadói járulék	139
			Működési támogatás	658
4.	Előirányzat emelés	21/2011 sz. szerződés alapján, egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	454
			Munkaadói járulék	122
			Működési támogatás	576
5.	Előirányzat emelés	13/2010 sz. szerződés alapján, egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	318
			Munkaadói járulék	86
			Működési támogatás	404
6.	Előirányzat emelés	21/2011 sz. szerződés alapján, egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	195
			Munkaadói járulék	52
			Működési támogatás	247
7.	Előirányzat emelés	13/2010 sz. szerződés alapján, egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	915
			Munkaadói járulék	247
			Működési támogatás	1 162
8.	Előirányzat emelés	21/2011 sz. szerződés alapján, egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	897
			Munkaadói járulék	242
			Működési támogatás	1 139



Intézményi hatáskörben történt előirányzat - módosítások

	<u>Előirányzat módosítás jogcíme</u>	<u>Módosítás oka</u>	<u>Érintett előirányzat</u>	<u>Összeg ezer forintban</u>
1.	Átcsoportosítás	Saját hatáskörben történő átcsoportosítás	Intézményi beruházás	23 950
			Felújítás	19 654
			Egyéb működési c.kiadás	-43 604
2.	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott támogatás magánszemélytől és vállalkozástól	Dolog kiadás	897
			Működési c.átvett p.e.	1 139
3.	Előirányzat emelés	Felhalmozási célra kapott támogatás alapítványtól	Intézményi beruházás	8 000
			Felújítás	10 000
			Felhalmozási c.átvett p.e.	18 000
4.	Előirányzat emelés	Előző évi működési célú ei-maradvány / pénzmaradvány átvétele	Személyi juttatás	176 744
			Munkaadói járulék	42 520
			Dologi kiadás	50 000
			Előző évi műk.c.ei-m.átvétele	269 264
5.	Előirányzat emelés	GYEMSZI 9453-2/2012 sz. támogatási szerződés alapján felújításra kapott támogatás	Felújítás	27 089
			Előző évi felh.c.ei-m.átvétele	27 089
6.	Előirányzat emelés	GYEMSZI 9453-1/2012 sz. támogatási szerződés alapján dologi kiadásra kapott támogatás	Dologi kiadás	85 000
			Támogatás ért.műk.bevétel	85 000
7.	Előirányzat emelés	Előirányzat emelés 2012 évi bértámogatásra	Személyi juttatás	235 000
			Munkaadói járulék	63 450
			Támogatás ért.műk.bevétel	298 450
8.	Előirányzat emelés	GYEMSZI 11476-2/2012 sz. támogatási szerződés alapján dologi kiadásra kapott támogatás	Dologi kiadás	23 676
			Támogatás ért.műk.bevétel	23 676
9.	Előirányzat emelés	Magánszemélyektől kapott támogatások dologi kiadásra, beruházásra és felújításra	Dologi kiadás	3 831
			Intézményi beruházás	14 500
			Felújítás	10 000
			Működési c.átvett p.e.	3 831
			Felhalmozási c.átvett p.e.	24 500
10.	Előirányzat emelés	GYEMSZI 11476-1/2012 sz. támogatási szerződés alapján felújításra kapott támogatás	Felújítás	40 000
			Előző évi felh.c.ei-m.átvétele	40 000
11.	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra és felhalmozásra kapott támogatás alapítványtól	Dologi kiadás	4 000
			Intézményi beruházás	12 000
			Működési c.átvett p.e.	4 000



Heim Pál Gyermekkorház
2012. évi Szöveges Beszámoló

			Felhalmozási c.átvett p.e.	12 000
12.	Átcsoportosítás	OEP struktúra átalakításra kapott összeg. Mivel az OEP támogatás előirányzatán rendelkezésre állt fedezet, így átcsoportosítással biztosítottuk a kiadási oldalon az előirányzatot	Intézményi beruházás	31 230
			Felújítás	45 000
			Egyéb működési c.kiadás	-76 230
13.	Előirányzat emelés	GYEMSZI 11476-3/2012 sz. támogatási szerződés alapján dologi kiadásra kapott támogatás	Dologi kiadás	50 000
			Támogatás ért.műk.bevétel	50 000
14.	Átcsoportosítás	Téves előirányzat - módosítás helyes előirányzatra történő átvezetése	Dologi kiadás	-5 717
			Intézményi beruházás	5 717
			Működési c.átvett p.e.	-5 717
			Felhalmozási c.átvett p.e.	5 717
15.	Előirányzat emelés	Magánszervezettől kapott támogatás, felhalmozási célra	Intézményi beruházás	2 515
			Felhalmozási c.átvett p.e.	2 515
16.	Előirányzat emelés	GYEMSZI 11476-2/2012 sz. támogatási szerződés alapján felújításra kapott támogatás	Felújítás	9 000
			Előző évi felh.c.ei-m.átvétele	9 000
16.	Előirányzat emelés	TÁMOP pályázat keretein belül kapott támogatás 1. részének előirányzat módosítása	Személyi juttatás	11 811
			Munkaadói járulék	3 189
			Támogatás ért.műk.bevétel	15 000



b. Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középirányító szervtől, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai

2012 évben, Intézményünkben, Kormány hatáskörben 106. 410 e Ft előirányzat emelésre került sor. Két alaklommal kaptunk a 2012 évi bérkompenzációra pótelőirányzatot. Ebből nem került felhasználásra 505 e Ft, mely összeget 2013 évben visszafizetési kötelezettség terhel. A maradvány okát pontosan nem ismerjük, a Magyar Államkincstár adatai alapján készült a bérkompenzáció igénylése.

Irányító szervi hatáskörben összesen 11. 662 e Ft előirányzat emelésére került sor, mely teljes összegben a rezidensek képzési költségének fedezetére szolgált, és teljes összegben felhasználásra került.

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

- Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint létszám alakulása

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	2 523 700	3 156 153	3 069 847
Munkaadókat terhelő járulékok	681 400	847 081	820 343

Intézményünk személyi juttatásának és munkaadói járulékának tervezésekor a 2011 évi eredeti előirányzatból kellett kiindulni. A korábbi évek személyi jellegű kiadása és munkaadókat terhelő járuléka erősen alultervezett volt, erről az Intézmény rendelkezett információval. Többször jeleztük ezt a korábbi fenntartó felé, azonban a probléma megoldatlan maradt. A bevett gyakorlat az évközi előirányzat emelése volt. A 2012 évi előirányzat tervezése után a GYEMSZI részére beküldésre került anyagban a fenti problémát jeleztük.

Előirányzat módosításként, a felügyelet közbenjárásával, az NGM jóváhagyott dologi kiadás előirányzatából történő átcsoportosítás terhére, személyi juttatás előirányzat soron 116. 022 e Ft emelést, valamint munkaadókat terhelő járulék soron 31. 326 e Ft emelést (NGM/15564/4/2012. számú átirat). Kérvényeztük továbbá a jóváhagyott előirányzat véglegesítését. Ennek indoklását a GYEMSZI elfogadta, melynek köszönhetően a 2013 évi eredeti előirányzatot már a fenti összeggel emelve kaptuk.

Ezen kívül előző évi előirányzat maradvány jóváhagyásaként emelésre került személyi juttatás előirányzat soron 176. 744 e Ft emelést, valamint munkaadókat terhelő járulék soron 42. 520 e Ft, továbbá Kormány és Felügyeleti szervi hatáskörben is történő módosítás.

Kormány hatáskörben 106. 410 e Ft előirányzat emelésre került sor. Két alaklommal kaptunk a 2012 évi bérkompenzációra pótelőirányzatot. Ebből nem került felhasználásra 505 e Ft, mely összeget 2013 évben visszafizetési kötelezettség terhel.



Irányító szervei hatáskörben összesen 11. 662 e Ft előirányzat emelésére került sor, mely teljes összegben a rezidensek képzési költségének fedezetére szolgált, és teljes összegben felhasználásra került.

Bér és munkaügyi helyzet ismertetése:

2012. évben az intézet engedélyezett létszáma 1471 fő, éves statisztikai létszámunk 1126 fő volt. Az év folyamán 184 fő lépett be és 177 fő távozott intézményünkől, közöttük 25 fő vonult nyugdíjba.

Továbbra is több szakorvosra illetve magasan képzett szakdolgozóra, ügyintézőre lenne szükségünk.

Az egészségügyi dolgozók körében végrehajtott béremelés következtében az orvosok átlagkeresete emelkedett, a szakdolgozóké alig, a gazdasági műszaki területen dolgozók átlagkeresete összességében csökkent.

Az új vezetés által végrehajtott Kollektív Szerződés módosítása következtében az egyéb juttatások szinte teljesen megszűntek.

Intézetünknek jelentős többletkiadást okoz a túlmunka, de elsősorban az önként vállalt túlmunka díjazása, ezért a túlmunka elrendelésére szigorú főigazgatói utasítás született az év második felében.

➤ Dologi kiadások alakulása

Intézményünk dologi kiadásának előirányzat teljesítése a módosított előirányzathoz képest a következő képen alakult:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások	2 519 700	2 589 069	1 509 618

Az előirányzat tervezésekor azt tartottuk szem előtt, hogy amennyiben bevételeink alakulása lehetővé teszi, minél nagyobb kinnlevőség rendezését tudjuk végrehajtani annak érdekében, hogy a szállítókkal szemben korábbi években felhalmozott kötelezettségeink, továbbá az éves normál működéssel keletkező kötelezettségeket lehetőleg minél rövidebb idő alatt rendezni tudjuk. Sajnos, bevételeink nem a tervezett módon alakultak, így kiadásai előirányzatunkat nem tudtuk megfelelő szinten realizálni.

Az előirányzat teljesítésének megoszlása

Dolog kiadásaink közül a tényleges dolog kiadások 96,04%-ot, a dologi jellegű kiadások 3,96%-ot képviselnek.

Legjelentősebb dologi kiadása az intézménynek készletbeszerzésként jelentkezett, mely az összes dologi kiadásból 36,99%-ot képvisel. Ebből gyógyszerre 20,48%-os felhasználás, szakmai anyagra 6,56%-os felhasználás került kimutatásra. A fennmaradó 9,95% vegyszerre, élelmiszerre, irodaszerre és egyéb anyagokra került felhasználásra. Itt szeretnénk azonban megjegyezni, hogy az előirányzat felhasználása pénzforgalmi tranzakcióból származó adatot tükröz. A jelentős forráshiány miatt az előirányzat teljesítésének megoszlása és a tényleges költségek megoszlása eltérő. Az intézménynek ugyanis az előirányzat teljesítésénél jelentősebb költségei keletkeztek 2012 évben úgy készletbeszerzésként, mint minden egyéb dolog kiadásként, melynek számottevő része szállítói kötelezettséggént jelenik meg könyveinkben.



Szolgáltatási kiadásként 31,97%-os felhasználást realizáltunk, ezzel a második legnagyobb költség ezen a területen jelentkezik. Ebből 18,46% került kifizetésre a közüzemi szolgáltatást nyújtó szállítók részére. Ez forintban kifejezve 278. 658 e Ft. Fontos információ, hogy 2012 évben az irányító szerv részéről 135. 000 e Ft támogatást kapott intézményünk, melynek terhére 85. 000 e Ft gázszolgáltatási díj, 20. 000 e Ft áramszolgáltatási díj és 30. 000 e Ft távfűtés szolgáltatási díj került kiegyenlítésre, melyet saját működési pénzből, támogatás nélkül nem tudtunk volna teljesíteni. Ezen felül pedig jelentős összegű közüzemi szolgáltatásra vonatkozó szállítói kötelezettség maradt fenn, kiegyenlítés nélkül.

A fennmaradó 13,51% egyéb szolgáltatási díjakra, karbantartásra, stb. került felhasználásra.

Működési célú ÁFA 2012 évben 13,88%-os teljesítést képviselt az összes dologi kiadásaink közül, ami jelentős.

Szellemi tevékenység finanszírozására 7,08%-os felhasználást realizáltunk az összes dologi kiadásból, és itt kell megjegyezni, hogy ezen a soron a módosított előirányzat 89%-át teljesítettük. Kommunikációs célra 2,83%-ot, adók, díjak és egyéb befizetések soron 3,96%-ot használtunk fel az összes dologi kiadások teljesítéséből. (Ebből 2,62% került felhasználásra rehabilitációs járulék teljesítéseként. Forintban kifejezve 39. 543 e Ft, mely komoly terhet jelent Intézményünk működésére nézve úgy, hogy az elvárt feltételeknek nem tudunk megfelelni tekintettel Intézményünkben végzett tevékenységre).

A módosított előirányzat és a teljesítés arányának alakulása

A módosított előirányzathoz 58,3 % felhasználást realizáltunk. Ennek oka két pontban határozható meg:

Egyrészt intézményünk anyagi helyzete nem tette lehetővé 2012 évben sem, hogy a tervezett előirányzatot teljesítés szinten realizálni tudjuk. Másrészt jelentős takarékosági intézkedések bevezetésére került sor, melynek köszönhetően kiadási tételeink csökkentek. Megjegyzendő azonban, hogy ennek tényleges, számszakilag is kimutatható hatását abban az esetben lehetne bemutatni, ha az Intézmény korábbi évekből származó kötelezettségeit teljesen ki tudná egyenlíteni, és a tárgyévben, a normál működés során keletkező kiadások, továbbá a könyvekben év végén kimutatott szállítói állomány alakulásának elemzéséből számszaki adattal alátámasztható lenne a takarékosági intézkedések hatása.

- Ellátottak pénzbeli juttatása

Intézményünk ellátottak pénzbeli juttatása soron nem használ fel előirányzatot.

- Működési / felhalmozási célú pénzeszközátadás

Működési / felhalmozási célú pénzeszköz átadásra 2012 évben nem került sor.

- Kamatkiadások

Az Intézmény felé kiállított kamatokat egyéb kötelezettségként tartjuk nyilván. Kamat kifizetésre nem került sor 2012 évben. Igyekszünk a kamat terhek csökkentése érdekében minden lehetséges lépést megtenni, folyamatos kapcsolatban állunk szállítóinkkal, kérvények és megállapodások formájában tesszük meg a szükséges lépéseket azért, hogy a felszámított kamat elengedésére sor kerüljön.



➤ Támogatás értékű működési / felhalmozási kiadások

Intézményünkben, 2012 évben, működési célú kiadásként, pénzbeli kártérítés és egyéb pénzbeli juttatás kifizetésére került sor 15. 141 e Ft értékben. Ez az összeg a korábbi években megítélt műhibák következtében fizetendő kötelezettség teljesítéséből adódik.

Támogatásértékű felhalmozási kiadásra 2012 évben nem került sor.

➤ Intézményi beruházási és felújítási kiadások bemutatása

Beruházás			
Összeg	Fedezet	Felhasználás célja	Felhasznált összeg
-			
8 000 000	Együtt a leukémiás gyermekekért alapítvány	Steril légtechnika beszerzés támogatása	Folyamatban
13 000 000	Együtt a leukémiás gyermekekért alapítvány	Steril csíramentes szoba kialakítása	Folyamatban
12 000 000	Együtt a leukémiás gyermekekért alapítvány	Ultrahangos kés beszerzés	Folyamatban
31 230 200	OEP Struktúra átalakítás	Szűkített műszer beszerzés UH	Folyamatban
1 500 000	Adomány magánszemélyektől	Pulzoximéter beszerzés	Folyamatban
2 514 643	Adomány magánszemélyektől	Intézményi beruházás	Folyamatban
5 716 891	Adomány magánszemélyektől	Madarász utcai sebészet felújítása	-5 716 891
23 950 000	Előirányzat módosítás, saját hatáskörben	Egyéb beruházás	-15 566 000
97 911 734			-15 566 000
Felújítás			
Összeg	Fedezet	Felhasználás célja	Felhasznált összeg
-			
200 000	Adomány magánszemélyektől	Automata vérnyomásmérő	Folyamatban
25 000 000	GYEMSZI - VIS major alap	D. épület sebészet felújítása	Folyamatban
2 088 929	GYEMSZI - VIS major alap	D épület 1. emelet felújítása	-2 088 928
40 000 000	GYEMSZI - VIS major alap	"C" épület homlokzat felújítása	Folyamatban
9 000 000	GYEMSZI - VIS major alap	"C" épületöltöző és "H" épület lapos tető felújítása	-9 000 000
45 000 000	OEP Struktúra átalakítás	1. emelet felújítás	Folyamatban
10 000 000	Gyermekkor alapítvány	Madarász u. sebészet felújítására	- 10 000 000
6 000 000	Daganatos gyermekekért alapítványtól	Madarász u. sebészet felújítására	-5 995 678
4 000 000	Gyermekmentő Alapítvány	Madarász u. sebészet felújítására	-4 004 322
19 654 000	Előirányzat módosítás, saját hatáskörben	Egyéb felújítás	-10 222 000
160 942 929			-29 222 000



- PPP konstrukcióban létrejött beruházás, felújítás, szolgáltatás vásárlás bemutatása

Intézményünkben PPP konstrukcióban történő beszerzés nem volt.

- Előző évi előirányzat-maradvány átadása

Intézményünkben előző évi előirányzat maradvány átadás nem történt.

3 Az intézményi bevételek alakulása

a. **Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése.**

Túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése. A többletbevétel keletkezésének okai, az eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.

A bevételek alakulásának bemutatása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb saját működési bevétel	799 848	799 848	455 459
Működési célú ÁFA-bevételek, -visszatérülések	47 000	47 000	28 969
Működési célú hozam- és kamatbevételek	15 000	15 000	94
Működési célú p.e átvételek áht-n kívülről	0	8 041	8 041
Beruházási célú p.e. átvételek áht-n kívülről	0	42 732	42 732
Felújítási célú p.e. átvételek áht-n kívülről	0	20 000	20 000
Irányító szervtől kapott támogatás	0	118 072	118 072
Tám.ért. működési bev. kpi költségvetési szervtől	12 000	158 676	162 146
Tám.ért. Műk. bev. fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására	25 910	35 000	32 487
Támogatásértékű működési bevétel társadalombiztosítási alaptól	5 387 442	5 703 802	4 879 289
Előző évi működési célú ei-m. pénzm. átvétel	0	269 264	269 264
Előző évi felhalm. célú ei-m. pénzm. átvétel	0	76 089	76 089
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése áhtn kívülről	0	4 000	4 000

- Egyéb saját működési bevételek alakulása

Az Intézmény működési bevételei a módosított előirányzathoz képest 56,94%-kal teljesült. A realizált bevétel jelentősen alulmaradt a tervezett bevételtől. Ennek oka, hogy bevételeinket nem tudtuk megfelelő mértékben növelni.



➤ Támogatás értékű működési bevételek TB alapoktól

A tervezett bevétel 85,54%-kal teljesült.

A két legnagyobb bevételi forrás vizsgálatának eredményeként megállapítható, hogy Intézményünkbe 1. 168. 902 e Ft bevétel nem érkezett be. Ez a napi működésben érezhető, amennyiben ezt a bevételt képes lenne az Intézmény realizálni, mind saját bevételként, mind OEP támogatásként, a szállítói kötelezettség állománya a szükséges mértékben csökkenne. Amennyiben csak az OEP támogatásunk nőne egy esetleges finanszírozás-módosítás eredményeképp, az intézmény napi finanszírozási gondjai szintén megszűnnének, tekintettel arra, hogy csak az OEP bevételünk 824. 513 e Ft-tal maradt el a tervezettől.

Megjegyzendő, hogy az intézmény vezetése mind a tulajdonos, mind az ágazati vezetés felé jelezte, hogy az intézmény finanszírozása az ellátandó feladathoz képest elégtelen. Szükségesnek tartjuk egyrészt a gyermekellátás alulf finanszírozottságának megoldását, másrészt az elvégzett feladatok és teljesített ellátás alapján kérvényeztük az intézmény járóbeteg TVK-jának havi 20 millió NP-al történő megemelését és a labor TVK havi 5 millió NP-al történő megemelését, melyet nem kaptunk meg. Az intézmény működőképességét a fenti TVK emelések jelentősen javíthatnák.

b. Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelés állománya

A bevételek beszedésével kapcsolatban Intézményünk többféle módon próbál fellépni. A bérleti díj bevételek beszedésére tudunk a gyakorlatban is kimutatható behajtási lépéseket tenni, tekintettel arra, hogy a bérleti szerződéssel rendelkező vevőinkkel könnyebben tudunk kapcsolatot tartani, a kommunikáció eredményesebb. Megállapítható, hogy komolyabb kinnlevősége egyetlen bérlőnknek sincs, az esetleges behajtás érdekében a szükséges lépéseket megtesszük, rendszerint személyes megkereséssel.

Nagyobb problémát jelentenek azok a betegek, akik TAJ kártya nélkül érkeznek az intézménybe, számla kiállítása történik, melyet átutalással kívánnak rendezni. Ezen vevőink részéről nagy számban nem történik meg a befizetés. Az esetek többségében a behajtás is meghiúsul, mert csak közvetett, posta úton tudjuk megkeresni őket. Sajnos jellemzően a befizetések ezen vevők részéről elmarad, és természetesen a kamat követeléseink, valamint a keletkezett költségeink kifizetésére sem kerül sor, ezek egy idő után behajthatatlan követelésként leírásra kerülnek.

Az egyéb követelések kezelése is folyamatos. Dolgozókkal szembeni követeléseink alakulását folyamatosan ellenőrizzük, a szükséges lépéseket megtesszük, amennyiben az aktuális befizetés elmarad. Amennyiben szükséges, jogász segítségét is igénybe vesszük a behajtás érdekében.

2012 évben behajthatatlan követelés leírása nem történt. Ennek oka az igazgatóság részéről érkezett igény, miszerint minden kinnlevőséget próbáljunk meg még egyszer behajtani annak érdekében, hogy a bevételeink lehetőség szerint ne maradjanak el. Ennek végrehajtásához szintén jogász segítségét vesszük igénybe, és a véglegesen behajthatatlan követelések leírását 2013 évben végrehajtjuk.

c. Előző évi előirányzat-maradvány átvétele

Előző évi előirányzat maradvány átvétel nem volt.



4 Az előirányzat maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a. Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2011 évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

2011 évi előirányzat-maradvány felhasználása a következő képen alakult:

i. Dologi kiadás	50. 000 e Ft
ii. Személyi juttatás	176. 744 e Ft
iii. Munkaadót terhelő járulék	42. 520 e Ft

b. A 2012 évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele

A 2012 évben keletkezett előirányzat-maradvány több oka több tényezőre vezethető vissza:

- 2012 évben több olyan támogatási összeget kapott Intézményünk, melynek felhasználása nem valósult meg, ennek maradványa áthúzódott 2013 évre, mint megvalósítandó feladat.
- 2012 évben kezdődött két TÁMOP pályázatunk is. A két pályázatból az első pályázat 2013. január hónapban zárult le, a második pályázat 2012 negyedik negyedévben kezdődött. Mindkét pályázatnak maradt előirányzata, mely áthúzódó feladatként jelenik meg az intézmény működésében.
- Továbbá áthúzódó kötelezettségek miatt is keletkezett előirányzat-maradvány.

5 Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

Intézményünkben, 2012 évben két Európai Unió forrásból történő pályázat működött.

a. TÁMOP 1.

Pályázat száma	TÁMOP-6.2.2/A – KMR/2-2010-0011
Pályázat címe	„Képzési programok az egészségügyben foglalkoztatottak számára, hiányszakmák képzése, kompetenciafejlesztés”
Pályázott összeg:	37 014 207 Ft
Pályázatra beérkezett támogatás / év	
2011	11 104 262 Ft
2012	17 487 288 Ft
2013	4 100 530 Ft
Összesen:	32 692 080 Ft



A TÁMOP 1. program 2012 évben kezdődött, és 2013. január hónapban ért véget.

A projekt célkitűzése a következő volt:

- A szakápoló személyzet teljes, de minimum egyharmadának személyes kompetenciákat fejlesztő tréningprogramokban való részvétele.
- Az infokommunikációs tudás növelése érdekében a szakápolói személyzet legalább 15%-át számítógép ismereteket nyújtó, államilag elismert tanúsítványt adó képzésekre való beiskolázás.

A program keretein belül dolgozóink ECDL képzésen és sikeres önmenedzsment képzésen vettek részt.

A program pénzügyi elemzése:

A program teljes költségvetése 37. 014. 207 Ft volt. Ebből előlegként Intézményünk lekért 11. 104. 262 Ft-ot, melyet a projekt kezdeti szakaszában az akkor aktuális számlák és költségek kifizetésére felhasználtunk. A kifizetett bizonylatok lekérésre kerültek, ez alapján beérkezett összegek adták a fedezetét a következő kifizetésnek. Gyakorlatilag utófinanszírozásként valósult meg a projekt úgy, hogy az első összeg előlegként került kiutalásra, így az intézménynek saját költségvetéséből nem kellett finanszírozni a projektet.

A projekt teljes költségvetését nem tudtuk kihasználni, az eredeti költségvetésből 4. 322. 127 Ft nem került felhasználásra. Ennek elsődleges oka az volt, hogy a projekt menedzsere és pénzügyi vezetője is távozott az Intézményből, így kb. 6 hónap elteltével új projekt menedzser és új pénzügyi vezető vette át a feladatokat, akiknek sem megfelelő információjuk, sem kellő idejük nem volt ahhoz, hogy a projektben a szükséges lépéseket megtegyék annak érdekében, hogy a teljes összeg kihasználása megtörténjen.

b. TÁMOP 2.

Pályázat száma	TÁMOP-6.2.2/A – KMR/11/1
Pályázat címe	„Képzési programok TÁMOGATÁSA A Heim Pál Gyermekkorház szolgáltatásfejlesztése érdekében”
Pályázott összeg:	60 000 000 Ft
Pályázatra beérkezett támogatás 2012 évben	15 000 000 Ft



6 *Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása*

a. **A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással összefüggő feladatok megvalósulása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése**

2012 évben jelentősebb beruházás nem valósult meg az intézmény életében, annak ellenére, hogy több forrásból kaptunk fedezetet különféle beruházások megvalósítására. Ennek elsődleges oka a közbeszerzési eljárásrend megváltozása és lelassulása (NFM és GYEMSZI jóváhagyás is szükséges) volt. E mellett az intézményben zajló átalakítások megkövetelik, hogy egymáshoz igazodva, egymásra épülve történjenek a beruházások, figyelembe véve a menedzsment hosszú távú terveit. Tekintettel arra, hogy több osztály költöztetését tervezte be a vezetőség, a beruházásokat úgy kell megvalósítani, hogy az átalakítások is megvalósuljanak, de a betegellátás területén se történjen fennakadás. Ezért a jelentős átalakítással járó beruházások megvalósítása áthúzódtak 2013 évre.

2012-ben az előző vezetés által kisebb összegű, saját kivitelezésű tárgyi eszköz beruházások voltak jellemzőek (pl. televízió vásárlás, sebészeti vágó beszerzés), éves szinten összesen 15. 566 000 Ft értékben.

Felújításként 2012 évben egy nagyobb feladat valósult meg: Madarász utcai sebészeten történt felújítás, összesen bruttó 25. 716. 891 Ft értékben. Ennek fedezetét Gyermekkor Alapítványtól 14. 000. 000 Ft, Daganatos gyermekekért Alapítványtól 6. 000. 000 Ft, magánszemély hagyatékaiként 5. 716. 891 Ft biztosította.

Ezen kívül befejeztük a GYEMSZI által biztosított „D” épület 1. emelet sebészeti kórterem felújítását, 2. 089. 000 Ft értékben.

Az intézményi vagyon változása összességében a következő képen alakult:
(adatok ezer forintban!)

2012	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért.jogok	Ingtatlanokhoz kapcs.vagyoni ért. jogok	Gépek, berend. és felsz.	Járművek	Összesen
Bruttó érték	89 268	5 247 899	12 600	2 550 541	42 127	7 929 835
Értékcsökkenés	87 735	911 136	0	2 113 847	28 555	3 141 273
Nettó értéke	1 533	4 336 763	12 600	436 694	13 572	4 788 562

A kimutatásból levezethető, hogy az Intézmény vagyona az elszámolt értékcsökkenéseknek köszönhetően csökkent, tekintettel arra, hogy a beruházások értéke nem követte az értékcsökkenést.

2013 évben az ingatlanokon végrehajtásra kerülő beruházások és felújítások értéke az egyensúlyt előre láthatóan biztosítani fogja, azonban a gépek, berendezések elavulását nem tudjuk követni. Ezen feltétlenül változtatni szükséges.



b. A 2012 évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás

2012 évben kincstári vagyonhasznosítás nem történt, tárgyi eszköz értékesítést nem hajtottunk végre.

A költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kötött eljárási szabályokat betartjuk (pl. selejtezés esetén).

7 Tulajdoni részesedés

A Heim Pál Gyermekkorház a következő tulajdoni részesedéssel rendelkezik:

Cég neve:	Heim Szolgáltató Kft.
Székhelye:	1089 Budapest, Üllői út 86.
Tulajdonosi hányad:	100%
Törzstőke értéke:	3. 000. 000 Ft.

8 A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

➤ Kötelezettségek

a. Szállító állomány alakulása

2012. január 02.-án a Heim Pál Gyermekkorház szállító állománya a következő képen alakult:

Lejárt kötelezettség:	732. 727. 562 Ft
Nem lejárt kötelezettség:	164. 632. 989 Ft
Összes kinnlevőség:	897. 360. 551 Ft
Kamat kötelezettség:	100. 011.000 Ft

Az Intézmény szállító állománya évek óta megközelíti, időszakonként meghaladja az 1 Mrd Ft-ot. A kórház folyamatosan dolgozik azon, hogy a pénzügyi egyensúlyt képes legyen kialakítani, de ekkora, több, korábbi évről húzódó adósság állományt önerőből nem lehet rendezni.

Az előző fenntartó alatti működésünk idején többször próbáltuk a felügyeleti szervek figyelmét felhívni arra, hogy az adósságunk rendezését nem tudjuk megoldani, továbbá arra is rávilágított Intézményünk, hogy a havi működésből kb. 35 – 40 M Ft hiányzik. Sajnos, a korábbi felügyelet nem tette meg a szükséges lépéseket az adósság rendezésére, bár többször, több forrást biztosított a kórháznak, 2011-ben azonban közel 340 millió Ft értékben jelentősen hozzájárult a havi fedezethiány pótlásához..



2012. augusztusára a kötelezettség állomány nagyobb része lejárttá vált, a kinnlevőség tovább nőtt, és az árak is emelkedtek. A szállítók türelme a vezető váltásra és a konszolidációra várva augusztusra elfogyott, ezért az új vezetésnek minden szállítóval újra meg kellett állapodnia. A konszolidáció elmaradása újabb csalódást és bizonytalanságot okoz.

Jelenleg is veszélyt jelent Intézményünkben a szállítókkal korábbi években kialakult toleráns együttműködés gyengülése, mely a késedelmes és bizonytalan fizetések következtében az elmúlt években fokozatosan alakult ki. A szállítók egyre gyakrabban élnek a szankciók adta lehetőségekkel, mint például ügyvédi felszólítás, fizetési meghagyás kezdeményezése, behajtó cégek megbízása, készpénzre történő szállítás, szállítási keretek meghatározása, szállítások felfüggesztése, stb., mely a működést és a bérkifizetést veszélyeztetheti.

A helyzet kezelésére a kórház többféle megoldást vezetett be. 2012 évben is éltünk – és a mai napig is alkalmazzuk – a fizetési ütemezés lehetőségével, erre a szállítók egy-egy kivételtől eltekintve hajlandóak. A megállapodások lehetővé tették, hogy a kifizetéseket az eredeti fizetési határidőhöz képest, későbbi időpontban teljesítsük, valamint a szállítók is további hajlandóságot mutattak az Intézmény megrendeléseinek teljesítésére. Továbbá folyamatosan kapcsolatban vagyunk a szállítóinkkal, a kinnlevőség alakulását legalább kéthetente felülvizsgáljuk, és minden rendelkezésre álló pénzkészletünket a szállítók kifizetésére fordítunk.

2012-ben az OEP kassza maradvány felhasználása áthúzódott 2011 december hónapról, mivel az utalás 2011. december 20-án érkezett meg, így a teljes összeget nem tudtuk kifizetni. A 2011 évre fordított konszolidációs támogatás 2012. január 02.-án érkezett meg az Intézmény bankszámlájára. Ennek köszönhetően, 2012 január és február hónapokban az OEP kassza maradványból 32. 451. 970 Ft, a konszolidációs támogatásból 159. 900. 900 Ft került kifizetésre, melynek köszönhetően a szállító állományunk csökkent 192. 352. 870 Ft-tal.

2012. augusztus 01.-én, az új Főigazgató kinevezésekor a kinnlevőség a következő volt:

Lejárt kötelezettség:	845. 766. 781 Ft
Nem lejárt kötelezettség:	169. 024. 778 Ft
Összes kinnlevőség:	1. 014. 791. 559 Ft

Kamat kötelezettség:	105. 694.000 Ft
----------------------	-----------------

2012. december 31.-én a szállító állomány alakulása:

Lejárt kötelezettség:	988. 609. 119 Ft
Nem lejárt kötelezettség:	138. 408. 178 Ft
Összes kinnlevőség:	1. 127. 011. 297 Ft

Kamat kötelezettség:	126. 799.000 Ft
----------------------	-----------------

A 2012 évi OEP kassza maradvány későn, 2012. december 27-én érkezett meg az intézmény számlájára. Tekintettel arra, hogy a GYEMSZI részére felhasználási tervet kellett küldenünk jóváhagyásra, így ezt az összeget csak 2013. évben tudtuk kifizetni.



b. Kamat kötelezettségek

A kórháznak jelentős a kamattartozása, melyet egyéb kötelezettségként tartunk nyilván. Folyamatosan dolgozunk azon, hogy a kamattartozás csökkentését el tudjuk érni a szállítóinknál. 2013 év elején, a kasszamaradvány kifizetésekor értünk el jelentősebb kamat elengedést.

c. Egyéb kötelezettségek

Havonta történik kifizetés műhibaper miatt, melynek összege évente az infláció mértékével emelkedik. Ez havi szinten jelenleg 902. 026 Ft fizetési kötelezettséget jelent.

➤ Követelések

2012. december 31.-én a vevő állomány alakulása:

Lejárt követelés:	19. 623. 440 Ft
Nem lejárt követelés:	7. 341. 196 Ft
Összes követelés:	26. 964. 636 Ft

A követelések behajtása folyamatosan történik. A bevételek beszedésével kapcsolatban Intézményünk többféle módon próbál fellépni.

A bérleti díj bevételek beszedésére tudunk a gyakorlatban is kimutatható behajtási lépéseket tenni, tekintettel arra, hogy a bérleti szerződéssel rendelkező vevőinkkel könnyebben tudunk kapcsolatot tartani, a kommunikáció eredményesebb. Megállapítható, hogy komolyabb kinnlevősége egyetlen bérlőnknek sincs, az esetleges behajtás érdekében a szükséges lépéseket megtesszük, rendszerint személyes megkereséssel.

Nagyobb problémát jelentenek azok a betegek, akik TAJ kártya nélkül érkeznek az intézménybe, számla kiállítása történik, melyet átutalással kívánnak rendezni. Ezen vevőink részéről nagy számban nem történik meg a befizetés. Az esetek többségében a behajtás is meghiúsul, mert csak közvetett, posta úton tudjuk megkeresni őket. Sajnos jellemzően a befizetések ezen vevők részéről elmarad, és természetesen a kamat követeléseink, valamint a keletkezett költségeink kifizetésére sem kerül sor.

Az egyéb követelések kezelése is folyamatos. Dolgozókkal szembeni követeléseink alakulását folyamatosan ellenőrizzük, a szükséges lépéseket megtesszük, amennyiben az aktuális befizetés elmarad. Amennyiben szükséges, jogász segítségét is igénybe vesszük a behajtás érdekében.

2012 évben behajthatatlan követelés leírása nem történt. Ennek oka az igazgatóság részéről érkezett igény, miszerint minden kinnlevőséget próbáljunk meg még egyszer behajtani annak érdekében, hogy a bevételeink lehetőség szerint ne maradjanak el. Ennek végrehajtásához szintén jogász segítségét vesszük igénybe, és a véglegesen behajthatatlan követelések leírását 2013 évben végrehajtjuk.

9 A letéti számla pénzforgalma

Intézményünk nem rendelkezik letéti számlával.

10 Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

Intézményünknek 2012 évben nem volt befizetési kötelezettsége.



11 Egyéb, az Intézmény által lényegesnek tartott információk

A 2012 második felében bevezetett és végrehajtott válságmenedzsment intézkedések csak lelassítani tudták az eladósodás mértékét. Az örökölt, és jelentős részében lejárt adósságállomány és a beszállítók hajlandóságától való függés a gazdálkodást és a beszállítók közötti piaci versenyeztetést jelentősen nehezíti, e mellett a beszerzés költségeit növeli.

Az intézmény saját erőből a takarékosági intézkedések és a tervezett strukturális változtatások végrehajtása mellett sem tudja az örökölt jelentős kintlévőségét a betegellátásért kapott működési bevételek növelése és egy jelentősebb egyszeri konszolidáció nélkül rendezni.

Budapest, 2013.04.22.

Dr. Nagy Anikó
főigazgató főorvos

Palócz Norbert
gazdasági igazgató

Huszár Mónika
pénzügyi osztályvezető