



***HEIM PÁL GYERMEKKÓRHÁZ***  
***2014. ÉVI***  
***SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA***

**Budapest, 2015. április 20.**

**Dr. Nagy Anikó**  
főigazgató főorvos

**Palócz Norbert**  
gazdasági igazgató

**Huszár Mónika**  
pénzügyi osztályvezető



## **2014 ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ**

### **Előzmények**

A 2014-es évet a Heim Pál Gyermekkórház gazdálkodását a szigorú gazdálkodási fegyelem folytatása és a korábbi évben megkezdett válságmenedzsment stratégia tovább vitele 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. Ez és az e mellett a biztosok által elrendelt szigorú gazdálkodási fegyelem átmenetileg lelassította az eladósodás növekedését.

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.

Ezután az eladósodás mértéke ismételen ugrásszerűen megnövekedett.

2012. augusztus 1.-től Dr. Nagy Anikó Főigazgató, majd 2012. szeptember 1.-től Palócz Norbert Gazdasági Igazgató vezeti a kórházat. Ebben az időpontban a szállítói tartozás állomány meghaladta az 1 Mrd Ft-t, struktúrájában nagyobb rész 180 napon túli lejárt, a havi fedezet hiány -70 és 120 millió Ft között ingadozott.

A menedzsmentváltást követően az intézmény gazdasági helyzete azonnali válságmenedzselést igényelt.

2013. évben az intézmény havi működési fedezet hiányát 25-30 millió Ft-ra sikerült csökkenteni, az eladósodás mértéke stagnált, a szállítói tartozás állomány az örökölt 2012-es szinten megállt, az év végén az intézménynek nyújtott konszolidációs támogatást követően 294. 510 e Ft-ra csökkent.

A 2014-es évben számos negatív hatás érte a gazdálkodást, pl. a minimálbér és a garantált bérminimum emelés, a egészségügyi fogyasztói árindex változása, a szolgáltatások infláció követő növekedése stb. Mindezek ellenére a negatív hatások mellett a Gyermekkórháznak sikerült megtartani a 2013-ban elért, az előző évekhez képest jelentősen lecsökkentett havi működési fedezet hiányt a havi 25-30 millió Ft-os szinten.

### **I. Általános indoklás**

#### **1. Az intézmény feladatkörének, 2014 évi tevékenységének ismertetése**

Az intézmény 2014-ben is országos gyermekgyógyászati szakellátó helyként az ország legnagyobb gyermekkórháza, Budapest és az ország gyermek lakosságának legnagyobb hányadát ellátó, legszélesebb spektrumú gyermekellátó helye és szakember bázisa maradt.

22 fekvőbeteg osztályon 449 aktív ágyon több, mint 32 000 fekvőbeteg, a járóbeteg szakrendeléseken összesen kb. 462 000 járóbeteg, ezen belül 62 ambulancián közel 304 000 járóbeteg, a 2 laboratóriumban 101 000 járóbeteg, a 2 rtg-ben 32 000 járóbeteg,



4 UH vizsgálóban 17 800 járóbeteg, a CT-ben közel 5500 beteg vizsgálata, a járóbeteg ambulanciákon kb. 2 000 000 beavatkozás, a gyermekfogászatban közel 40 000 beteg vizsgálat és 101 000 beavatkozás történt közel 260 orvos, 510 ápoló és asszisztens, 4 gyógyszerész és 11 gyógytornász közreműködésével.

A Gyermekkorház, mint a térség legnagyobb és gyakorlatilag egyetlen gyermeksürgősségi ellátó helye, folyamatos rendelkezésre állást biztosított ügyeleti rendszerében a gyermeksürgősségi, a gyermek-toxikológiai-, gyermek endoszkópos, a gyermek-altatásos CT, az újszülöttkori vércsere, az egy éves kor alatti gyermek baleseti ellátás területén, és csaknem folyamatos ügyeleti ellátást biztosított a gyermekbaleseti-és gyermeksebészeti, a gyermek légúti idegentest és fül-orr-gégészeti szakellátás területén.

2014-ben kiemelt feladatként kezeltük a fogyatékkal élők fogászati ellátását valamint a központi idegrendszeri gyulladások és az idegrendszeri görcsállapotok ellátását.

Az ellátott feladatok finanszírozásával kapcsolatban összességében elmondható, hogy a Gyermekkorház járóbeteg ellátó teljesítményének kb.10 %-a ebben az évben is TVK feletti teljesítmény volt, aminek a finanszírozása változatlanul megoldatlan maradt. A fekvőbeteg ellátásban pedig a gyermekgyógyászati betegségek szezonális jellegű havi teljesítmény ingadozást okoz, e mellett az ellátásra az ellátási idő rövidülése és a növekvő esetszám jellemző, ami növeli az ellátás költségeit, a bevételek arányos növekedésének elmaradása mellett. Kiemelt terhet jelent a megnövekedett forgalmat kísérő laboratóriumi vizsgálati igény növekedése, amely a csaknem 10 éve nem emelt laboratóriumi TVK keretből már korántsem finanszírozható.



**Az intézményben 2014.évben működő osztályok, profilok, progresszivitási szintek, TEK-ek és specialitások bemutatása**

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



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



<p><b>Gasztroenterológiai és nephrológiai Osztály</b> gyermek gasztroenterológia Endoszkópos Laboratórium</p> <p>Coeliakia Diagnosztikus Központ</p> <p>gyermek nephrológia</p>	<p><b>III.</b></p>	<p><b>30</b></p>	<p><b>3 593 466</b> egész országból fogad</p>	<p><b>IBD központ- biológiai terapia</b> <b>Familiaris polyposis központ</b> 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><b>marószér mérgezetek nonstop ügyeleti ellátása</b> gyomor-bél rendszeri idegentestek</p> <p><b>Európai Kutatási Központ</b> veleszületett -és szerzett vesebetegségek nephrosisek</p>
<p><b>Gyermek neurológia</b></p>	<p><b>III.</b></p>	<p><b>25</b></p>	<p><b>2 840 044</b> egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad</p>	<p><b>Epilepsia központ</b> 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><b>Ortopédia</b></p>	<p><b>III.</b></p>	<p><b>27</b></p>	<p><b>nincs</b> egész országból fogad</p>	<p><b>lábrekonstruktós-és hosszabbító műtétek - Ilizarov</b> <b>csecsemő-és gyermekkori csípőlemez beültetés</b> <b>osteogenesis imperfecta- TEN szegezés</b> scoliosis-és Scheuermann kezelés gerinc betegségek szűrőprogram gyógytorna-és rehabilitáció</p>



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



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

**A 2014 év takarékosági intézkedései:**

- Az új vezetés 2012. augusztusban válságstábot állított fel, a válságstáb 2013-as évet követően is folytatta tevékenységét, a korábban meghatározott jövedelmezőségi elveknek megfelelően folyamatosan monitorizálta az intézmény és a szervezeti egységek bevételének lehetséges növelésének és a költségek csökkentésének lehetőségeit, meghatározta és végrehajtotta a szükséges strukturális intézkedéseket a részletes intézkedési terv alapján.
- 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 végrehajtása valamennyi gazdálkodási területen megtörtént.
- 2014-ban a számviteli politika változásának megfelelően frissült a költséghelyek szervezeti struktúrához való igazítása, számos problémát jelentett a korábban pénzügyi szemléletű gazdálkodás üzemgazdasági szemléletűvé alakítása még akkor is, ha a Gyermekkorházban a 2013-as évben kialakult üzemgazdálkodási kontrolling kialakításra került.
- Teljes mértékben folyamatossá vált az üzemgazdálkodási kontrolling rendszer működése, ami lehetővé tette, hogy a költségelemzést a szervezeti egységek költségeiről és jövedelmezőségéről valamint jelentősen segítette a pénzügyi szabályoknak megfelelő átállást.
- Az intézményi fedezet tábla készítése folyamatossá vált, 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.
- 2014-ben folytatódott az energia felhasználás rendszeres monitoringja. 2014-ben az intézmény 1 KEOP és 2 KMOP energiatakarékosági pályázatot bonyolított..
- 2014-ben változott az intézményi főgyógyszerész személye. A gyógyszergazdálkodás és a felhasználó keretek szigorú ellenőrzése, a gyógyszerbizottság heti rendszerességgel történő ülésével változatlanul folyik.
- Folyamatossá vált a külső vizsgálatok kérésének szigorítása- továbbra is csak orvosigazgatói vagy főigazgató engedéllyel küldhetők csak ki.
- Folyamatossá vált a 18 év feletti ellátás szigorítása –továbbra is csak orvosigazgatói engedéllyel lehetséges.
- A szállítói –és karbantartói szerződések nagy részének felülvizsgálata és egy részének jobb kondíciókkal való újrakötése ebben az évben is megtörtént.
- Az élelmezés költségeinek és a napi normák felülvizsgálata, önköltség korrekció elvégzése megtörtént.
- 2014- re befejeződött a C-épület tetőszerkezet felújítása, a D épület alagsorban lévő sebészeti vizsgálok és váró felújítása valamint az A. épület I. emeletének légtechnikai felújítása és klimatizálása valamint a szakrendelők felújítása is. Megújult a Madarász utcai gyermekkardiológiai-, gyermek gasztroenterológiai –és gyermek neurológiai szakrendelés is.





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

<b>INTÉZMÉNYI FEDEZET</b>	<b>2011. évi átlag***</b>	<b>február</b>	<b>március</b>	<b>április</b>	<b>május</b>	<b>június</b>
		<b>tény</b>	<b>tény</b>	<b>tény</b>	<b>tény</b>	<b>tény</b>
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
<b>Bevételek összesen</b>	<b>411 550 868</b>	<b>359 145 934</b>	<b>358 537 281</b>	<b>384 172 749</b>	<b>395 040 695</b>	<b>387 949 714</b>
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK</b>	<b>286 338 583</b>	<b>302 243 655</b>	<b>285 275 825</b>	<b>307 892 940</b>	<b>311 801 284</b>	<b>291 468 353</b>
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
<b>Közvetlen költségek</b>	<b>470 332 618</b>	<b>452 702 831</b>	<b>495 004 274</b>	<b>460 834 753</b>	<b>489 954 036</b>	<b>428 369 447</b>
<b>Működési fedezet I.</b>	<b>-58 781 750</b>	<b>-93 556 897</b>	<b>-136 466 993</b>	<b>-76 662 004</b>	<b>-94 913 341</b>	<b>-40 419 733</b>

**FEDEZETHIÁNY CSÖKKENÉSE A  
MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI  
ALAPJÁN**

\*182 989 000 egyösszegű béremelés

\*\*Fogászok 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
<b>Bevételek összesen</b>	<b>391 590 528</b>	<b>556 942 673</b>	<b>556 942 673</b>	<b>383 430 299</b>	<b>377 714 403</b>	<b>409 595 553</b>	<b>405 436 342</b>
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
<b>Közvetlen költségek</b>	<b>475 992 799</b>	<b>646 461 146</b>	<b>599 507 815</b>	<b>508 363 505</b>	<b>447 571 114</b>	<b>512 386 207</b>	<b>464 385 669</b>
<b>Működési fedezet I.</b>	<b>-84 402 271</b>	<b>-89 518 473</b>	<b>-42 565 142</b>	<b>-124 933 206</b>	<b>-69 856 711</b>	<b>-102 790 654</b>	<b>-58 949 327</b>

**FEDEZETHIÁNY CSÖKKENÉSE A  
MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI  
ALAPJÁN**

**-46 953 331**

**-55 076 495**

**-43 841 327**

\*182 989 000 egyösszegű béremelés

\*\*Fogászok és nevelőotthon bérkiegészítése

\*\*\* Önkormányzati Biztosi tevékenység  
alatt működési céltámogatások nélkül



INTÉZMÉNYI FEDEZET	november			december	
	2012.08.01.átvételnél 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
<b>Bevételek összesen</b>	<b>385 177 150</b>	<b>395 177 150</b>	<b>388 037 627</b>	<b>570 571 550</b>	<b>471 123 081</b>
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
<b>Közvetlen költségek</b>	<b>508 189 988</b>	<b>458 478 923</b>	<b>463 240 364</b>	<b>641 860 049</b>	<b>484 274 177</b>
<b>Működési fedezet I.</b>	<b>-123 012 838</b>	<b>-63 301 773</b>	<b>-75 202 737</b>	<b>-71 288 499</b>	<b>-13 151 096</b>

**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



### INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2013.01-06.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	január	február	március	április	május	június
OEP bevételek összesen	373 640 900	368 171 000	364 814 200	363 184 200	367 731 200	366 995 400
Saját bevételek	40 561 317	52 982 914	65 901 471	73 102 872	71 470 409	112 179 043
<b>Bevételek összesen</b>	<b>414 202 217</b>	<b>421 153 914</b>	<b>430 715 671</b>	<b>436 287 072</b>	<b>439 201 609</b>	<b>479 174 443</b>
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	316 897 678	318 929 625	303 748 567	310 956 675	308 064 064	313 409 543
Készletfelhasználások összesen	58 691 767	59 110 335	57 848 530	58 060 293	56 220 560	46 889 984
Szolgáltatások összesen	66 967 326	66 574 357	69 686 323	66 527 967	66 491 025	66 398 028
DOLOGI KIADÁSOK	125 659 093	125 684 692	127 534 853	124 588 260	122 711 585	113 288 012
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	365 740	16 798 639	26 364 259	30 935 800	36 229 861	73 892 700
<b>Közvetlen költségek</b>	<b>442 922 511</b>	<b>461 412 956</b>	<b>457 647 679</b>	<b>466 480 735</b>	<b>467 005 510</b>	<b>500 590 255</b>
<b>Működési fedezet I.</b>	<b>-28 720 294</b>	<b>-40 259 042</b>	<b>-26 932 008</b>	<b>-30 193 663</b>	<b>-27 803 901</b>	<b>-21 415 812</b>

### INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2013.07-12.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen	Átlag/hó
OEP bevételek összesen	376 419 400	493 908 143	417 312 457	418 987 300	385 035 100	397 268 900	2 488 931 300	207 410 942
Saját bevételek	46 363 821	31 686 983	51 229 258	77 758 933	66 237 014	30 971 934	304 247 943	25 353 995
<b>Bevételek összesen</b>	<b>422 783 221</b>	<b>525 595 126</b>	<b>468 541 715</b>	<b>496 746 233</b>	<b>451 272 114</b>	<b>428 240 834</b>	<b>2 793 179 243</b>	<b>232 764 937</b>
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	314 672 078	440 474 615	353 003 211	332 162 152	340 480 207	337 564 232	2 118 356 495	176 529 708
Készletfelhasználások összesen	57 721 606	48 910 390	49 252 961	81 159 756	55 094 655	45 272 522	337 411 890	28 117 658
Szolgáltatások összesen	67 527 994	59 946 486	67 394 306	54 741 078	63 713 284	63 525 072	376 848 218	31 404 018
DOLOGI KIADÁSOK	125 249 600	108 856 876	116 647 267	135 900 834	118 807 939	108 797 594	714 260 108	59 521 676
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	13 984 953	2 594 610	22 512 604	13 948 953	7 366 000	0	60 407 120	5 033 927
<b>Közvetlen költségek</b>	<b>453 906 631</b>	<b>551 926 101</b>	<b>492 163 082</b>	<b>482 011 939</b>	<b>466 654 146</b>	<b>446 361 826</b>	<b>2 893 023 723</b>	<b>241 085 310</b>
<b>Működési fedezet I.</b>	<b>-31 123 410</b>	<b>-26 330 975</b>	<b>-23 621 367</b>	<b>14 734 295</b>	<b>-15 382 032</b>	<b>-18 120 992</b>	<b>-99 844 480</b>	<b>-8 320 373</b>



### INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2014.01-06.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	január	február	március	április	május	június
OEP bevétel	365 074 300	361 274 700	376 413 900	345 524 400	369 830 600	356 007 400
Saját bevételek	30 439 634	36 385 131	30 988 958	32 620 532	32 280 055	43 846 081
<b>Bevételek összesen</b>	<b>467 876 736</b>	<b>466 105 631</b>	<b>476 641 658</b>	<b>463 603 717</b>	<b>463 438 755</b>	<b>461 340 681</b>
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	347 649 924	344 622 645	338 783 005	345 353 851	352 488 413	343 273 143
Készletfelhasználások összesen	64 758 480	52 241 610	68 561 390	56 400 033	59 739 179	55 315 313
Szolgáltatások összesen	69 618 421	67 491 046	73 091 755	64 963 116	66 148 355	62 976 749
DOLOGI KIADÁSOK	134 376 901	119 732 656	141 653 145	121 363 149	125 887 534	118 292 062
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	15 532 369	3 134 667	3 134 667	26 389 885	3 500 000	3 500 000
<b>Közvetlen költségek+egyéb</b>	<b>497 559 194</b>	<b>467 489 968</b>	<b>483 570 817</b>	<b>493 106 886</b>	<b>481 875 948</b>	<b>465 065 206</b>
<b>Működési fedezet I.</b>	<b>-29 682 458</b>	<b>-1 384 337</b>	<b>-6 929 159</b>	<b>-29 503 169</b>	<b>-18 437 193</b>	<b>-3 724 525</b>

### INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2014.07-12.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen	Átlag/hó
OEP bevétel	341 754 600	318 955 700	357 661 100	352 379 800	358 455 000	351 757 700	4 255 089 200	354 590 767
Saját bevételek	34 979 306	28 730 060	34 740 666	35 716 835	32 018 112	34 138 237	406 883 607	33 906 967
<b>Bevételek összesen</b>	<b>437 449 706</b>	<b>410 609 760</b>	<b>455 894 996</b>	<b>491 849 180</b>	<b>474 484 341</b>	<b>541 854 998</b>	<b>5 611 150 159</b>	<b>467 595 847</b>
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	355 414 202	353 279 036	360 593 936	353 717 917	350 018 763	363 362 785	4 208 557 624	350 713 135
Készletfelhasználások összesen	61 393 180	40 239 949	61 503 213	58 994 603	62 720 137	71 864 192	713 731 279	59 477 607
Szolgáltatások összesen	68 768 177	61 517 634	67 649 594	62 151 521	63 078 772	87 618 901	815 074 044	67 922 837
DOLOGI KIADÁSOK	130 161 357	101 757 583	129 152 807	121 146 124	125 798 909	159 483 093	1 528 805 323	127 400 444
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	3 500 000	3 500 000	3 500 000	37 774 735	3 500 000	7 500 000	114 466 322	9 538 860
<b>Közvetlen költségek+egyéb</b>	<b>489 075 560</b>	<b>458 536 620</b>	<b>493 246 744</b>	<b>512 638 777</b>	<b>479 317 673</b>	<b>530 345 879</b>	<b>5 851 829 269</b>	<b>487 652 439</b>
<b>Működési fedezet I.</b>	<b>-51 625 854</b>	<b>-47 926 860</b>	<b>-37 351 748</b>	<b>-20 789 597</b>	<b>-4 833 332</b>	<b>11 509 119</b>	<b>-240 679 110</b>	<b>-20 056 592</b>



**Egyéb folyó kiadások nagyobb tételei (bevételi párja: saját bevételek):**

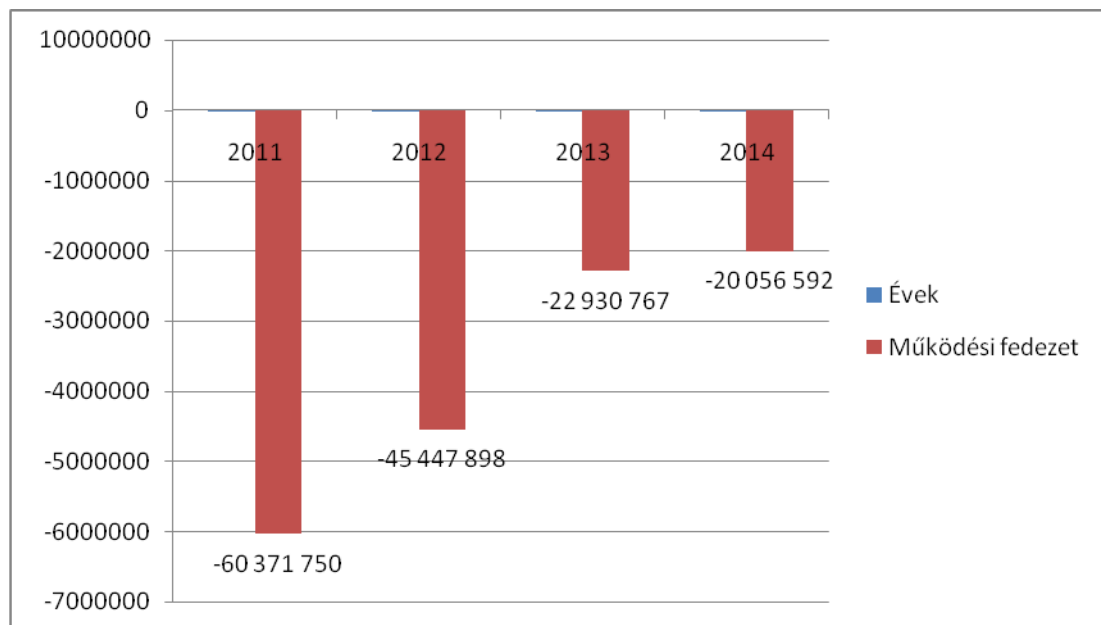
**Céltámogatások beruházásokra**

**Egyösszegű béremelés (augusztus)**

139.851.700 egyösszegű béremelés (OEP bevétel soron és személyi jellegű kiadások soron)

**Működési fedezet havi átlagának alakulása 2011-2013**

Évek	Működési fedezet
2011	-60 371 750
2012	-45 447 898
2013	-22 930 767
2014	-20 056 592





#### **b. Vállalkozási tevékenység végzéséről történő beszámolás**

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

#### **c. Az értécsökkenés 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 működött. A kiszervezett tevékenységek közül központi közbeszerzés kiírására nem került sor.

#### **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 gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

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

2014 évben nyolc fő részesült lakásvásárlási kölcsön kiutalásában, fejenként 2. 000. 000 Ft összegben, összesen tehát 16. 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 2014 évben:	32. 502. 682 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2014 évben:	25. 676. 251 Ft.

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

A bankszámla száma:	10023002-00317708-30005008
A bankszámla nyitó egyenlege 2014 évben:	5. 161. 760 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2014 évben:	0 Ft.



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

Az előirányzat gazdálkodási rendszer a Kincstárban az intézménnyel összhangban működik. Azonban 2015 év elején, a 2014 évre vonatkozó rendezések nehézséget okoztak, a következő ok miatt:

A kincstár a kivonat végén tájékoztató adatot nyújt az előirányzatok alakulásával kapcsolatban. 2015. januárban csak akkor biztosította a kincstár 2014 évre vonatkozóan az adatot, ha előirányzat rendezést küldtünk be. Szükség lenne folyamatosan látnunk az előirányzat – teljesítés – szabad előirányzat adatait folyamatosan, addig a dátumig, amíg előirányzat rendezés benyújtható azért, hogy a könyvelések hatását is nyomon tudjuk követni. Ezzel a kincstárral való egyezőség biztosítása könnyebben meg tudna valósulni.

A KIR-re történő átállás változatlanul nagyon sok problémát okoz az intézményben. Az adminisztráció jelentősen 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.

A számfejtési jogcímkódok illetve tartalmuk nem egyértelműek, az egészségügyben nem egységes a használatuk. A „lekérdező” használata nehézkes.

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

2014 évben évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető váltásra nem került sor.

## **2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása**

### **a. Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.**

A pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására ható rendkívüli esemény nem volt 2014-ben, intézményünkben.

### **b. Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.**

Intézményünk többletfeladatot nem látott el 2014-ben.

### **c. Az év során átadott és átvett feladatok és az ehhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása.**

Előirányzat változását okozó átvett feladat nem volt 2014-ben. Intézményünkben.





**d. Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati célfeladatok hatása.**

Az intézmény működése stabilizálódott. A jelenlegi havi kb.25 millió Ft-os fedezet hiány csökkentése önerőből tovább nem lehetséges, ehhez az intézmény feladataiból adódó többlet teljesítmény elismerése és finanszírozása szükséges, a járóbeteg és laboratóriumi TVK arányos megemelésével. E mellett változatlanul szükségesnek tartjuk a gyermekgyógyászati ellátás HBCS –inek felülvizsgálatát és költségkorrekcióját.



## II. Részletes indoklás – az előirányzatok alakulása

### 1 A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	3 071 400	3 324 605	3 280 228
Munkaadókat terhelő járulékok	829 300	928 905	928 466
Dologi kiadások	2 889 200	3 082 564	1 743 376
Beruházások	0	88 365	30 395
Felújítások	0	122 690	102 690

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

Intézményünk személyi juttatásának és munkaadót terhelő járulékanak 2014 évi eredeti előirányzata és teljesítése kiegyensúlyozottan alakult. A 2013-ban történt előirányzat emelésnek köszönhetően elértük, hogy az eredeti előirányzatunk biztosítani tudja az éves bérkifizetéshez szükséges előirányzat fedezetet. Az év közben megvalósuló előirányzat módosítások (emelések), melyet a kötelező bérekompensációk és kiegészítések tesznek szükségessé, biztosítani tudta a teljes évre szükséges előirányzatot a kifizetésekhez, így a személyi juttatások, és járulékok kifizetésének előirányzat fedezte rendelkezésre állt, így azok kifizetésében nem volt fennakadás.

2014 évben az eredeti előirányzat személyi juttatások soron 431. 678 e Ft-tal, munkaadókat terhelő járulékon 116. 574 e Ft-tal emelkedett 2013 évhez képest, mely szerkezeti változásként került rögzítésre, és a kötelező béremelések fedezetének egy részére nyújtott előirányzatot. Év végére a hiányzó előirányzat intézményi hatáskörben megemelésre került, összesen 117. 526 e Ft-tal személyi juttatás, 31. 712 e Ft-tal munkaadókat terhelő járulékok előirányzati soron.

Ezen kívül 2014 évben Kormányzati és Felügyeleti szervek hatáskörben is történt módosítás, illetve különféle támogatások, pályázatok miatt, intézményi hatáskörben emeltünk előirányzatot. (részletes bemutatása a 2. pontban).

#### b. Dologi kiadások előirányzat - változásának alakulása:

Intézményünk dologi kiadások kifizetésére eredeti előirányzatként tervezett 2. 889. 200 e Ft-ot, melyre előirányzat emelésként 193. 364 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 elmaradt az előirányzathoz képest.



## 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 6747/5/2014 sz. intézkedés alapján, egyszeri pótelőirányzat a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzáció fedezetére.	Személyi juttatás	68 406
			Munkaadói járulék	18 470
			Költségvetési támogatás	86 876
2	Előirányzat átcsoportosítás	NGM engedélye alapján a dologi kiadásból személyi juttatás és járulék előirányzatra történt átcsoportosítás a garantált bérminimum, minimálbér és kötelező előrelépés fedezetére	Személyi juttatás	27 592
			Munkaadói járulék	7 450
			Dologi kiadás	-35 042
3	Előirányzat emelés	OEP előleg előirányzat biztosítása	AHT-n belüli megelőlegzés	164 544
			AHT-n belüli megelőlegzés visszafizetése	164 544
4	Előirányzat csökkentés	2014 évi bérkompenzáció elszámolás alapján visszafizetési kötelezettség	Személyi juttatás	- 6 019
			Munkaadói járulék	- 1 602
			Költségvetési támogatás	- 7 621

### 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	Egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	1 210
			Munkaadói járulék	327
			Működési támogatás	4 865
2	Előirányzat emelés	Egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	3 022
			Munkaadói járulék	816
			Működési támogatás	3 838
3	Előirányzat emelés	Egyszeri pótelőirányzat a rezidensek képzési költségeinek megtérítéséhez.	Személyi juttatás	22 367
			Munkaadói járulék	6 309
			Működési támogatás	28 676



**Intézményi hatáskörben történt előirányzat - módosítások**

	<u>Előirányzat módosítás jogcíme</u>	<u>Módosítás oka</u>	<u>Érintett előirányzat</u>	<u>Összeg ezer forintban</u>
1	Előirányzat átcsoportosítás	2013 évi előirányzat maradvány átcsoportosítása	Elvonások és befizetések	1 545
			Beruházás EU-s programok	9 389
			Dologi és egyéb folyó	136 115
			Beruházás támogatásból	46 300
			Felújítás GYEMSZI vis-m.	22 890
			Összesen:	216 239
2	Előirányzat emelés	Felhalmozási célra kapott támogatás EU-s forrásból	Intézményi beruházás	152
			Felh.c.pe. átvétel	152
3	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott támogatás EU-s forrásból (Prevent CD, IPOCA)	Dologi kiadás / bér / járulék	4 176
			Műk.c. pe átvétel	4 176
4	Előirányzat emelés	Felhalmozási célra kapott támogatás Együtt a Leukémiás Gyermekéért alapítványtól	Intézményi beruházás	5 000
			Felh.c.pe. átvétel	5 000
5.	Előirányzat emelés	Felhalmozási célra kapott támogatás Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért alapítványtól	Intézményi beruházás	4 000
			Felh.c.pe. átvétel	4 000
6	Előirányzat emelés	Felhalmozási célra kapott támogatás Együtt a Leukémiás Gyermekéért alapítványtól	Intézményi beruházás	4 000
			Felh.c.pe. átvétel	4 000
7	Előirányzat emelés	Felhalmozási célra kapott támogatás Együtt a Leukémiás Gyermekéért alapítványtól	Intézményi beruházás	2 500
			Felh.c.pe. átvétel	2 500
8	Előirányzat emelés	Felhalmozási célra kapott támogatás Együtt a Leukémiás Gyermekéért alapítványtól	Intézményi beruházás	10 000
			Felh.c.pe. átvétel	10 000
9	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott támogatás Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért alapítványtól	Dologi kiadás	457
			Műk.c. pe átvétel	457
10.	Előirányzat emelés	Felhalmozási célra kapott támogatás Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért alapítványtól	Intézményi beruházás	13 275
			Felh.c.pe. átvétel	13 275
11	Előirányzat emelés	Felújítási célra kapott támogatás Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért alapítványtól	Felújítás	649
			Felhalmozási c. átvett p.e.	649
12	Előirányzat emelés	Felújítási célra kapott támogatás Gyermekrák alapítványtól	Felújítás	15 000
			Felhalmozási c. átvett p.e.	15 000



Heim Pál Gyermekkórház  
2014. évi Szöveges Beszámoló

13	Előirányzat emelés	Felújítási célra kapott támogatás Haemophilia alapítványtól	Felújítás	15 000
			Felhalmozási c. átvett p.e.	15 000
14	Előirányzat emelés	Felújítási célra kapott támogatás Heim Pál Gyermekkórház Fejlesztéséért alapítványtól	Felújítás	15 000
			Felhalmozási c. átvett p.e.	15 000
15	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott támogatás Napfény a Beteg Gyermekekért alapítványtól	Dologi kiadás	2 000
			Műk.c. pe átvétel	2 000
16	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott támogatás Bimbó alapítványtól	Dologi kiadás	500
			Műk.c. pe átvétel	500
17	Előirányzat emelés	GYEMSZI 016394/2014 sz. támogatási szerződés alapján dologi kiadásra kapott támogatás	Dologi kiadás	30 000
			Tám. értékű műk. bevétel	30 000
18	Előirányzat emelés	GYEMSZI 016059/2014 sz. támogatási szerződés alapján dologi kiadásra kapott támogatás	Dologi kiadás	24 000
			Tám. értékű műk. bevétel	24 000
19	Előirányzat emelés	GYEMSZI 026046/2013 sz. támogatási szerződés alapján dologi kiadásra kapott támogatás	Beruházás	31 000
			Felhalmozási c. átvett p.e.	31 000
20	Előirányzat emelés	GYEMSZI 042755/2014 sz. iktatószám alapján dologi kiadásra kapott támogatás	Dologi kiadás	17 386
			Tám. értékű műk. bevétel	17 386
21	Előirányzat emelés	GYEMSZI 046916/2014 sz. támogatási szerződés alapján felújításra kiadásra kapott támogatás	Felújítás	20 000
			Felhalmozási c. átvett p.e.	20 000
22	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott támogatás Szerencsejáték Zrt	Dologi kiadás	45 000
			Műk.c. pe átvétel	45 000
23	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott támogatás Fővárosi Önkormányzattól	Bér / járulék / dologi kiadás	2 000
			OEP bevétel	2 000
24	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott TÁMOP pályázati forrásból	Bér / járulék	16 238
			Műk.c. támogatási bevétel	16 238
25	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott KEOP pályázati forrásból	Dologi kiadás	1 060
			Műk.c. támogatási bevétel	1 060
26	Előirányzat emelés	Bértámogatás, béremelés, nyugdíjas bér fedezet biztosítása	Bér / járulék	149 238
			OEP bevétel	149 238



27	Előirányzat emelés	Dologi kiadásra kapott támogatás magánszemélytől	Dologi kiadás	714
			Műk.c. pe átvétel	714
28	Előirányzat átcsoportosítás	Előirányzat biztosítása kártérítésre	Egyéb műk.c.támogatás	- 12 000
			Kártérítés	12 000
29	Előirányzat átcsoportosítás	2013 évi szocho befizetési kötelezettség előirányzatának biztosítása	Egyéb műk.c.támogatás	- 19 539
			Elvonások és befizetések	19 539
30	Előirányzat emelés	Dolgozóknak nyújtott lakásvásárlási támogatás	Felh.c.tám.kölcsön nyújtása	16 000
			Egyéb felh.c.átvett pe.	16 000

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

2014 évben, Intézményünkben, Kormányzati hatáskörben 86. 876 e Ft előirányzat emelésre került sor, a 2014 évi bérkompenzáció fedezetére, pótelőirányzatként. Ebből nem került felhasználásra 7. 621 e Ft, mely összeg visszautalása megtörtént, előirányzat csökkentése mellett.

Az NGM Engedélyezte 35. 042 e Ft átcsoportosítását dologi kiadásról személyi juttatás és járulék előirányzatra, a kötelező előrelépés béremelésének, garantált bérminimum és minimálbér emelés előirányzatának biztosítására. Az előirányzat felhasználása teljes körűen megtörtént.

Írányító szervi hatáskörben összesen 37 379 e Ft előirányzat emelésére került sor, mely teljes összegben a rezidensek képzési költségének fedezetére szolgált, és teljes összegben felhasználásra került.

GYEMSZI részéről, felügyeleti szervi hatáskörben 71 300 e Ft működési támogatásban valamint 51. 000 e Ft felhalmozási támogatásban részesült Intézményünk.

**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	3 071 400	3 324 605	3 208 228
Munkaadókat terhelő járulékok	829 300	928 905	928 466



Intézményünk személyi juttatásának és munkaadót terhelő járulékának 2014 évi eredeti előirányzata és teljesítése kiegyensúlyozottan alakult. A 2013-ban történt előirányzat emelésnek köszönhetően elértük, hogy az eredeti előirányzatunk biztosítani tudja az éves bérkifizetéshez szükséges előirányzat fedezetet. Az év közben megvalósuló előirányzat módosítások (emelések), melyet a kötelező bérekompensációk és kiegészítések tesznek szükségessé, biztosítani tudta a teljes évre szükséges előirányzatot a kifizetésekhez, így a személyi juttatások, és járulékok kifizetésének előirányzat fedezte rendelkezésre állt, így azok kifizetésében nem volt fennakadás.

2014 évben az eredeti előirányzat személyi juttatások soron 431. 678 e Ft-tal, munkaadókat terhelő járulékon 116. 574 e Ft-tal emelkedett 2013 évhez képest, mely szerkezeti változásként került rögzítésre, és a kötelező béremelések fedezetének egy részére nyújtott előirányzatot. Év végére a hiányzó előirányzat intézményi hatáskörben megemelésre került, összesen 117. 526 e Ft-tal személyi juttatás, 31. 712 e Ft-tal munkaadókat terhelő járulék előirányzati soron.

2014 évben, Kormányzati hatáskörben 86. 876 e Ft előirányzat emelésre került sor, a 2014 évi bérekompensáció fedezetére, pótelőirányzatként. Ebből nem került felhasználásra 7. 621 e Ft, mely összeg visszautalása megtörtént, előirányzat csökkentése mellett.

Az NGM engedélyezte 35. 042 e Ft átcsoportosítását dologi kiadásról személyi juttatás és járulék előirányzatra, a kötelező előrelépés béremelésének, garantált bérminimum és minimálbér emelés előirányzatának biztosítására. Az előirányzat felhasználása teljes körűen megtörtént.

Irányító szervi hatáskörben összesen 37 379 e Ft előirányzat emelésére került sor, mely teljes összegben a rezidensek képzési költségének fedezetére szolgált, és teljes összegben felhasználásra került.

2013 évben szociális hozzájárulási adó megtakarításából 19. 539 e Ft megtakarítása keletkezett Intézményünknek, melyre azonban a 48/2013. (II.21) sz. kormányrendelet befizetési kötelezettséget határozott meg. Ennek értelmében az Intézmény részére ez az összeg kötelezettségként került előírásra, melynek befizetésére 2014-ben megtörtént.

#### A személyi juttatások és járulék előirányzat teljesítésének megoszlása:

2014 évben személyi juttatásként 3. 280. 228 e Ft került kifizetésre. Ennek jelenős része, 97,25%-a foglalkoztatottak személyi juttatása, 2,75% külső személyi juttatásként került kifizetésre.

Foglalkoztatottak személyi juttatásán belül legjelentősebb tétel a törvény szerinti illetmény, mely 82,29% -os felhasználást jelent, készenlét 8,62%, egyéb bér kifizetése 9,09% volt.

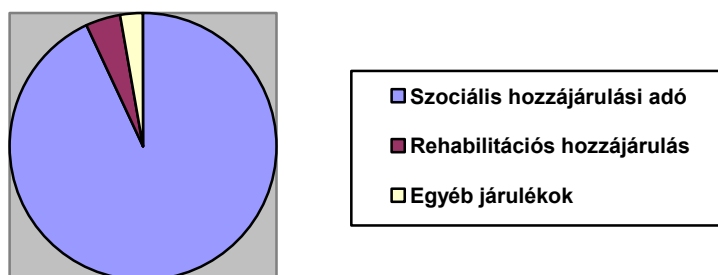


### Foglalkoztatottak személyi juttatásának megoszlása



Járulessként 2014-ben 928. 466 e Ft került kifizetésre. Ebből 92,96% szociális hozzájárulási adó volt. Második legjelentősebb tétel 4,32% rehabilitációs hozzájárulás, mely forintban kifejezve 40. 108 e Ft. Ez az összeg komoly terhet jelent Intézményünk működésére nézve úgy, hogy az elvárt feltételeknek nem tudunk megfelelni tekintettel Intézményünkben végzett tevékenységre.

### Munkaadókat terhelő járulékok megoszlása



### *Bér és munkaiügyi helyzet ismertetése*

2014. évben az intézet engedélyezett létszáma 1471 fő, éves munkajogi létszámunk 1193 fő átlagos állományi létszámunk 1076 fő volt.

Az év folyamán 176 fő lépett be és 179 fő távozott intézményünkben, közöttük 16 fő vonult nyugdíjba. Továbbra is több szakorvosra illetve magasan képzett szakdolgozóra, ügyintézőre lenne szükségünk. Intézményünkben a szakorvos hiány enyhítésére évente 6-8 fő rezidenst alkalmazunk, akikkel tanulmányi szerződést is kötünk.

Az egészségügyi dolgozók körében végrehajtott béremelés következtében az orvosok átlagkeresete emelkedett, a szakdolgozóké alig, a gazdasági műszaki területen dolgozók átlagkeresete összességében csökkent. Intézményünkben az egyéb juttatások szinte teljesen megszűntek. Kórházunknak jelentős többletkiadást okoz a túlmunka, de elsősorban az önként vállalt túlmunka díjazása.

A szakorvos hiány miatt az ügyeleti beosztás elkészítése nagy erőfeszítésünkbe kerül.





- **Dologi kiadások alakulása**

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

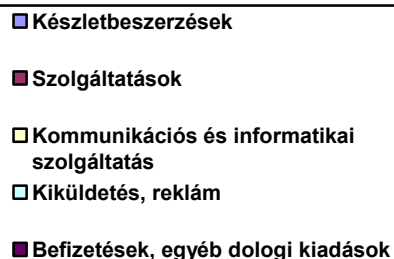
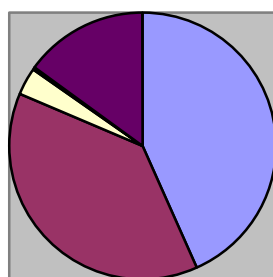
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások	2 889 200	3 082 564	1 743 376

Intézményünk dologi kiadások kifizetésére eredeti előirányzatként tervezett 2. 889. 200 e Ft-ot, melyre előirányzat változásként 193 364 e Ft került rögzítésre (részletes bemutatása a 2. pontban). Tervezéskor szem előtt tartottuk azt az irányelvet, hogy minden lehetséges módon törekszünk a szállítói számlák folyamatos kifizetésére, és a 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 elmaradt az előirányzathoz képest. Előirányzat emelésére az év közben kapott támogatások miatt volt szükség.

Intézményünk gazdálkodásában elsődleges szempont, hogy működésünket a lehető legtakarékosabb módon végezzük. A kórház dolgozói számára is ismert ez a törekvés, munkájuk során ennek az elvárásnak kell megfelelni. Gazdálkodóink szigorú keretgazdálkodás mellett dolgoznak, keret átcsoportosítás csak megalapozott indoklás mellett lehetséges, akár keretek közötti, akár hónapok közötti átcsoportosításról van szó. Természetesen a gazdálkodás során a biztonságos működést is szem előtt tartjuk.

#### A dologi kiadás előirányzat teljesítésének megoszlása

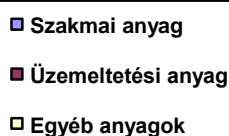
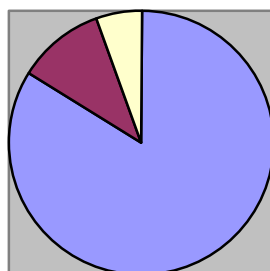
##### Dologi kiadások megoszlása



Legjelentősebb dologi kiadás az intézményben **készletbeszerzésként** jelentkezett, mely 2014-ben 755. 957 e Ft volt, az összes dologi kiadásból 43,36%-ot képvisel.

Ebből szakmai anyagra 83,94%-os felhasználás, üzemeltetési anyagra 10,54 %-os felhasználás, árubeszerzésre 5,52%-os felhasználás került kimutatásra.

##### Készletbeszerzések megoszlása





Takarékossági intézkedésként 2012 évben bevezetésre került a kiemelten szigorú keretgazdálkodás, mely az anyaggazdálkodási területekre is vonatkozik, és melyet azóta is folytatunk. Ennek keretében gazdálkodóink minden megrendelést előkészítenek, amennyiben nem szerződéses beszerzésről van szó, három árajánlattal alátámasztanak és döntés előkészítő lap mellékleteként, beszerzési javaslattal a főigazgató és gazdasági igazgató részére elküldenek, aláírás céljából. Az igazgatók felülvizsgálják a megrendeléseket, amennyiben kérdés merül fel a beszerzési tervvel kapcsolatban, úgy azt egyeztetik a gazdálkodókkal. Amennyiben a beszerzés nem indokolt, a megrendelés jóváhagyására nem kerül sor.

A beszerzői kereteket ugyan ilyen szigorú elbírálás övezi. Minden keretgazdálkodónak év elején meghatározott havi kerete van, mely nem göngyölíthető. Amennyiben keret emelésére van szükség, azt kérni kell, melyet főigazgató és gazdasági igazgató hagy jóvá, vagy átcsoportosítás, vagy emelés formájában.

**Szolgáltatási kiadásként** 38,16%, 665. 274 e Ft előirányzat felhasználást realizáltunk, ezzel a második legnagyobb költség a dologi kiadások között, ezen a területen jelentkezik.

Ebből 49,58% került kifizetésre a közüzemi szolgáltatást nyújtó szállítók részére. Ez forintban kifejezve 329. 906 e Ft-ot jelent, tehát 2014-ben ezt az összeget fizettük ki közüzemi díjakra. Szállítói tartozás állományként közüzemi szolgáltatók felé 39. 908 e Ft maradt a mérlegben.

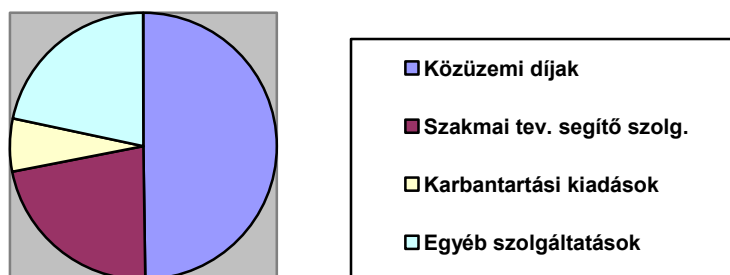
Előző évvel összehasonlítva megfigyelhető, hogy 2013 évhez képest a közüzemi díjak beszámolóban megjelenő tétele csökkent. Előző évben 487. 932 e Ft közüzemi szolgáltatási tétel jelent meg a beszámolóban (pénzforgalmi szemlélet!). Ennek oka a 2013 évi konszolidációs támogatás felhasználása, mely során a közüzemi szállítóknak összesen 132. 486 e Ft kifizetésére került sor, melyből 93. 013 e Ft 2013 évi kötelezettség, 39. 473 e Ft 2012 évi kötelezettség volt.

2014-ben konszolidációs célra 25. 192 e Ft-ban részesült intézményünk, melynek kifizetés sorrendje kötött volt, s mely alapján konszolidációs támogatásból a közüzemi szolgáltatók nem részesültek. Azonban 2014 évben az irányító szerv részéről 54. 000 e Ft támogatást kapott intézményünk, melynek terhére 24. 000 e Ft gázszolgáltatási díj, és 30. 000 e Ft távfűtés szolgáltatási díj került kiegyenlítésre, melyet saját működési pénzből, támogatás nélkül nem tudtunk volna teljesíteni.

Szolgáltatási kiadások másik jelentős tétele a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások. Itt a számlázott szellemi tevékenységek és más egészségügyi intézményektől igénybe vett egészségügyi szolgáltatások kerülnek kimutatásra, mely 22,43%-ot képviselnek a szolgáltatásokon belül (teljes dologi kiadásoknak 8,55%-a).

Lényeges még a karbantartási kiadás, amire 2014-ben szolgáltatásokon belül 6,42%-ot (teljes dologi kiadáson belül 2,45%-ot) fizettünk ki.

#### Szolgáltatások megoszlása





A dologi kiadásokon belül különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra 261. 207 e Ft, 14,98%, a kiküldetés és reklám / propaganda kiadásokra 0,4% került felhasználásra.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása**

2014-ben kártérítésként 10. 373 e Ft-ot fizettünk ki. Eredeti előirányzatként nem került megtervezésre, módosított előirányzatként 12. 000 e Ft emelésére került sor.

- **Egyéb működési / felhalmozási célú kiadások**

2014-ben egyéb működési kiadásként 21. 364 e Ft került kifizetésre. Ebből 19. 539 e Ft a 2013. I félévére vonatkozó szociális hozzájárulási adó kedvezmények igénybevételéből eredő kiadási megtakarítás befizetése. További 280 e Ft a 2013. július – szeptember hónapokra vonatkozó szociális hozzájárulási adó kedvezmények igénybevételéből eredő kiadási megtakarítás befizetése történt. Ezen túlmenően, 1. 545 e Ft a 2013 évi költségvetési maradvány befizetésére vonatkozó előirányzat felhasználás volt.

Egyéb felhalmozási kiadásként 16. 008 e Ft kifizetésére került sor, dolgozóknak nyújtott lakásvásárlási kölcsönként.

- **Intézményi beruházási és felújítási kiadások bemutatása**

Adatok forintban!

Beruházás			
Összeg	Fedezet / támogatás	Támogatás célja	Felhasználás
4 000 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Betegőrző monitor beszerzése	4 000 000 Ft
8 000 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Steril légtechnika beszerzése	8 000 000 Ft
13 000 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Steril csíramentes szoba kialakítása	13 000 000 Ft
12 000 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Ultrahangos kés beszerzése	12 000 000 Ft
4 000 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Betegellenőrző monitor, infúziós pumpa beszerzése	4 000 000 Ft
4 000 000 Ft	Heim Pál Gyermekkórház Fejlesztéséért Alapítvány	Orvosi gép beszerzés	4 000 000 Ft
5 000 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Hematológiai automata berendezés beszerzése	Folyamatban
10 000 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Többfunkciós ultrahang beszerzése	Folyamatban
1 000 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Betegfigyelő monitor rendszer beszerzése	Folyamatban
1 500 000 Ft	Együtt a Leukémiás Gyermekekért Alapítvány	Orovstechnikai eszközök beszerzése	Folyamatban
31 000 000 Ft	GYEMSZI	Lift építése, kialakítása	Folyamatban



Felújítás			
30 256 000 Ft	GYEMSZI	"C" épület tetőszerkezet felújítás	30 256 000 Ft
648 970 Ft	Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért Alapítvány	Ingatlan felújítás	648 970 Ft
13 274 735 Ft	Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért Alapítvány	"A" épület 4. emelet felújítása	13 274 735 Ft
15 000 000 Ft	Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért Alapítvány	Onkológia osztály felújítása	15 000 000 Ft
15 000 000 Ft	Gyermekrák Alapítvány	Onkológia osztály felújítása	15 000 000 Ft
15 000 000 Ft	Hemophilia Alapítvány	Onkológia osztály felújítása	15 000 000 Ft
20 000 000 Ft	GYEMSZI	Ingatlan felújítás	Folyamatban

- **PPP konstrukcióban létrejött beruházás, felújítás, szolgáltatás vásárlás bemutatása**

Intézményünkben PPP konstrukcióban történő beszerzés nem volt.

### 3 Az intézményi bevételek alakulása

**a. Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése. Túteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése. A többletbevétel keletkezésének okai, az eseti, illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.**

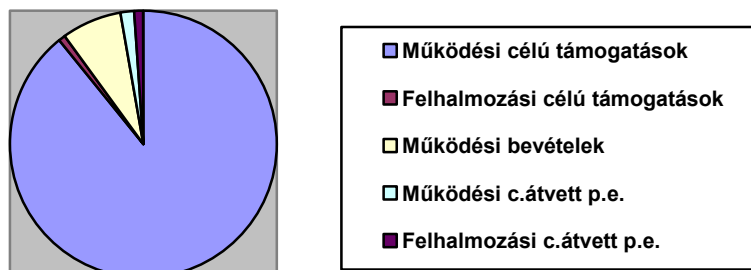
A bevételek alakulásának bemutatása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 048 300	6 300 659	5 375 452
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	51 000	51 000
Működési bevételek	933 000	933 000	433 418
Működési célú átvett pénzeszközök	0	69 088	87 533
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	126 685	75 072
Költségvetési bevételek összesen	6 981 300	7 480 432	6 022 475



## A bevételek előirányzat teljesítésének megoszlása

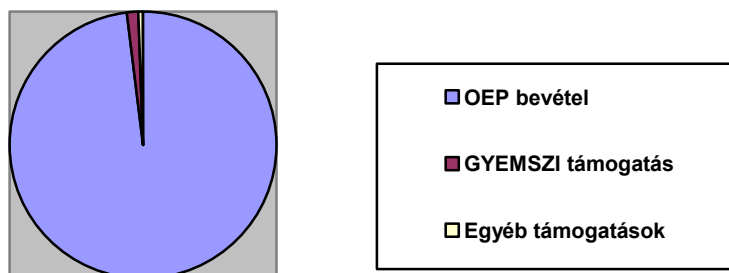
### Bevételek megoszlása



#### • **Működési célú támogatás államháztartáson belülről**

Az államháztartáson belülről kapott működési támogatás a következő támogatási tételekből áll: 71. 386 e Ft támogatásban részesültünk felügyeleti szervtől (GYEMSZI), mely 1,33%-a az összes működési támogatásnak. EU-s program kifizetése során 1. 061 e Ft érkezett (0,02%). Rezidens képzések támogatására 28. 675 e Ft érkezett, mely 0,53%-os arányt jelent a működési támogatáson belül. TB alapoktól OEP bevételként 5. 271. 296 e Ft-ot kaptunk, mely 98,06%-ot képvisel, ezzel bevételeink legjelentősebb tétele. További 3. 034 e Ft támogatásban részesültünk Önkormányzatoktól (0,06%).

### Működési célú támogatások megoszlása



A tervezett bevételi előirányzat évközben módosításra került, 252. 359 e Ft-tal, melyet az eredeti előirányzatként nem tervezhető tételeket és az OEP bevétel előirányzatát is érintette. A módosított előirányzathoz képest az éves teljesítés 85,32%-os volt.

A teljesítés módosított előirányzattól való elmaradása egyértelműen az OEP bevétel soron mutatható ki. 2013-ban a teljesítés 92%-os volt, mely tartalmazott 796. 048 e Ft soron kívüli konszolidációs támogatást. 2014 évben a konszolidáció összege jelentősen alacsonyabb, 25. 192 e Ft volt, és a korábban többször kért finanszírozási módosítások sem kerültek végrehajtásra, ennek köszönhetően az OEP bevételek aránya csökkent.

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 alulfinanszírozottságának 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.

- **Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről**

Felhalmozási célra államháztartáson belülről 2014-ben a felügyeleti szervtől, GYEMSZI-től részesült támogatásban intézményünk. Az 51. 000 e Ft-ból 31. 000 e Ft-ot lift építésére, 20. 000 e Ft-ot ingatlan felújítására kaptunk, mindkettő beruházás folyamatban van.

- **Működési bevételek alakulása**

Az Intézmény működési bevételei a módosított előirányzathoz képest 46,45%-kal teljesült, összesen 433. 418 e Ft beszedésére került sor. A realizált bevétel jelentősen alulmaradt a tervezett bevételtől. Ennek oka, hogy bevételeinket nem tudtuk megfelelő mértékben növelni.

- **Működési célú átvett pénzeszközök**

Működési célú átvett pénzeszközt 2014-ben intézményünk non-prfit szervezettől, magánszemélyektől, egyéb vállalkozástól és európai uniós forrásból kapott. Legjelentősebb összegű támogatás a Szerencsejáték Zrt.-től érkezett, 45. 203 e Ft összegben, melyet gyógyszerre és szakmai anyagok beszerzésére fordíthattunk. (Az összes működési célú pénzeszköz 51,64%-át teszi ki az adomány).

- **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként alapítványok és magánszemélyek (háztartások) adománya került kimutatásra. 2014-ben intézményünk legjelentősebb beruházása az onkológiai osztály felújítása volt, melyre három alapítvány egyenként 15. 000 e Ft támogatást nyújtott, ezen kívül kisebb összegű támogatások is érkeztek berendezésre és a gépek beszerzésére.

**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.

2014 évben a leírt behajthatatlan követelés összege minimális, 1. 152 e Ft volt, mely csak olyan tételeket tartalmazott, melynek behajtási költsége jóval magasabb lenne, mint a követelés, és többszöri próbálkozás után sem zárult sikerrel.

#### **c. Egyéb működési / felhalmozási célú bevételek**

A korábban felsorolt működési és felhalmozási bevételeken kívül egyéb bevételek beszedésére nem került sor.

### **4 A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása**

#### **a. Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2013 évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei**

A 2013 évi előirányzat-maradvány felhasználása a következő képen alakult:

- |                   |               |
|-------------------|---------------|
| • Dologi kiadás   | 136. 115 e Ft |
| • Beruházás       | 46. 300 e Ft  |
| • Felújítás       | 22. 890 e Ft  |
| • EU-s program    | 9. 389 e Ft   |
| • Befizetési köt. | 1. 545 e Ft   |

#### **b. A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása**

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

#### **c. A 2014 évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele**

A 2014 évben keletkezett előirányzat-maradvány oka több tényezőre vezethető vissza:

- 2014 évben több olyan támogatási összeget kapott Intézményünk, melynek felhasználása nem valósult meg. Ennek maradványa, összesen 71. 116 e Ft áthúzódott 2015 évre, mint megvalósítandó feladat.
- 2014 év előtti évekről is van támogatási maradvány, 9. 694 e Ft, illetve 275 e Ft EU-s támogatás, melynek felhasználása 2015-ben valósul meg.
- Továbbá áthúzódó szállítói kötelezettségek miatti előirányzat-maradvány, 273. 902 e Ft felhasználása szintén 2015-ben várható.



## 5 Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

Résztevő intézmény neve	Heim Pál Gyermekkorház
Projekt azonosítója	JUST/2012/DAP/AG/3240
Projekt tárgya	Gyermekbántalmazással kapcsolatos szakmai gyakorlat javítása
Projekt időtartama	2013.06.01. - 2014.11.30.
Teljes támogatás összege	3 986 900
Önerő mértéke	0
2014 évi felhasználás	3 986 900
Megjegyzés	-

## 6 Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása. A gazdálkodás és a vagyonzváltozás összefüggései, a felhalmozással összefüggő feladatok megvalósulása, az intézményi vagyonz állományváltozásának értékelése

2014. évben több beruházás és felújítás realizálódott, azonban ebben az évben is maradt olyan beruházási feladat, melyeknek fedezete rendelkezésre áll, de kivitelezése áthúzódott 2015 évre.

Beruházások:

- Együtt a Leukémiás Alapítvány támogatásából a következő beruházásokat végeztük:
  - Betegőrző monitor beszerzése 4. 000 e Ft értékben;
  - Steril légtechnika beszerzése 8. 000 Ft értékben;
  - Steril csíramente szoba kialakítása 13. 000 e Ft értékben;
  - Ultrahangos kés beszerzése 12. 000 e Ft értékben;
  - Infúziós pumpa beszerzése 4. 000 e Ft értékben;
  - Orvosi gép beszerzése 4. 000 e Ft értékben.

Felújítások:

- GYEMSZI támogatásából 30. 256 e Ft került kifizetésére a „C” épület tetőszerkezet felújítására.
- Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért Alapítvány támogatásából a következő felújításokat végeztük:
  - „A” épület 4. emelet felújítása 13. 275 e Ft értékben;
  - Onkológia osztály felújítása 15. 000 e Ft értékben;
  - Ingatlan felújítása 649 e Ft értékben.
- Gyermekrák alapítvány támogatásból 15. 000 e Ft-ot fordítottunk az onkológiai osztály felújítására
- Hemophilia alapítvány támogatásból 15. 000 e Ft-ot fordítottunk az onkológiai osztály felújítására





Az intézményi vagyon változás alakulásának összehasonlítása 2013 – 2014 évben:  
(adatok ezer forintban!)

2013 évi vagyonváltozás:

<b>2013</b>	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.jogok	Gépek, berend. és felsz.	Járművek	Összesen
Bruttó érték	90 805	5 428 651	2 617 852	37 363	8 174 671
Értékcsökkenés	81 135	1 004 486	2 171 618	26 748	3 283 987
Nettó értéke	9 670	4 424 165	446 234	10 615	4 890 684

Az intézményi vagyon változása 2014 évben összességében a következő képen alakult:

<b>2014</b>	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért.jogok	Gépek, berend. és felsz., járművek	Járművek	Összesen
Bruttó érték	90 805	5 521 855	2 703 801	Összevonva!	7 929 835
Értékcsökkenés	84 461	1 099 473	2 329 960	0	3 141 273
Nettó értéke	6 343	4 422 382	373 841	0	4 788 562

- Immateriális javak állomány változása: A 2014 évi bruttó érték megegyezik a 2013 évi bruttó értékkel, mert beszerzés nem történt. Az értékcsökkenés változott a tárgyévben leírt értékcsökkenéssel, 3. 326 e Ft-tal, így a tárgyévi értékcsökkenés állománya 84. 461 e Ft-tal zárt. Ennek értelmében az immateriális javak nettó értéke is lecsökkent az értékcsökkenés mértékével, így a nettó érték 2014 év végén 6. 343 e Ft.
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok: A 2014 évi bruttó érték növekedett 93. 204 e Ft-tal, az aktivált értéknek köszönhetően. Az értékcsökkenés növekedett 94. 987 e Ft-tal, az éves leírás miatt. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó állomány év végén 4. 422. 382 e Ft volt. Idén is megállapítható, hogy bár jelentős összegű beruházás történt, annak mértékét meghaladta az összes értékcsökkenés, így a nettó érték tovább csökkent. Ebből következik, hogy a beruházások értéke nem követte az értékcsökkenés mértékét, az elavulás folytatódik.
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek: 2014-ben összevonásra került a gépek berendezések, felszerelések kategória, a járművekkel. Ennek értelmében a tavalyi adatból a kettőt együtt veszem figyelembe. 2014 évben növekedésként 50. 147 e Ft aktiválására került sor, emellett 2. 337 e Ft csökkenés történt. Összességében a bruttó érték növekedett. Értékcsökkenésként 132. 695 e Ft, visszairásként 1. 103 e Ft került rögzítésre, az értékcsökkenés záró állománya 2. 329. 959 e Ft. Az eszközök nettó értéke 373. 841 e Ft, szintén avulás figyelhető meg.

A kimutatásból levezethető, hogy az Intézmény vagyona az elszámolt értékcsökkenéseknek köszönhetően 2013 évben is csökkent, tekintettel arra, hogy a beruházások értéke nem követte az értékcsökkenést.



## 7 Tulajdoni részesedés

A Heim Pál Gyermekkorház nem rendelkezik tulajdoni részesedéssel gazdasági társaságban.

## 8 A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

### • Kötelezettségek

#### a. Szállító állomány alakulása

#### **2014. január 02.-án a Heim Pál Gyermekkorház szállító állománya a következő volt:**

Lejárt kötelezettség:	154. 732. 407 Ft
Nem lejárt kötelezettség:	141. 226. 445 Ft
Összes kinnlevőség:	295. 958. 852 Ft

Kamat kötelezettség: 0 Ft

#### **2014. december 31.-én a Heim Pál Gyermekkorház szállító állománya képen alakult:**

Lejárt kötelezettség:	234. 616. 929 Ft
Nem lejárt kötelezettség:	163. 948. 046 Ft
Összes kinnlevőség:	398. 564. 975 Ft

Kamat kötelezettség: 2. 949. 393 Ft

2013 évet megelőzően, az Intézmény szállító állománya megközelítette, időszakonként meghaladta az 1 Mrd Ft-ot. A kórház folyamatosan dolgozott azon, hogy a pénzügyi egyensúlyt képes legyen kialakítani, de ekkora, több, korábbi évről húzódó adósság állományt önerőből nem lehetett rendezni.

A 2013-as költségvetési év jelentős, pozitív irányú változást hozott Intézményünk életében. 2013. november 11-én 796. 048 e Ft konszolidációs támogatásban részesültünk. Ennek köszönhetően lehetőséget kaptunk arra, hogy a kórházban évek óta felgyülemlett, kezelhetetlen összegű szállítói tartozás állomány jelentős részét rendezni tudjuk. A fennmaradó közel 300. 000 eFt lejárt szállítói adósság állományt az intézmény önerőből és külső támogatásokból gazdálkodta ki. A szállítókkal történt egyeztetések során sikerült elérni, hogy a szállítók a kórház részére előírt kamatokat szinte teljes egészében elengedték, kis összegű kifizetés után 2014-ben az éves nyitó kamat tartozás 0 Ft volt.

2014 évben a szállító állomány minél alacsonyabb szinten tartására törekedtünk. Bár ismert, hogy intézményünk havi szinten 25 – 30 M Ft forráshiány mellett tartja fenn működését, ennek ellenére a záró szállító állományunk mindössze 102. 606. 123 Ft-tal volt magasabb a nyitó állománynál. Természetesen ezt is jelentős teherként értékeljük, ennek ellenére a prognosztizált 300 – 360 M Ft-os szállítói állomány növekedést képesek voltunk önerőből és külső segítséggel 30% - 35%-ra csökkenteni, amit jelentős eredményként értékelünk. A



szállító állomány alacsony szinten tartása a szigorú gazdálkodásnak és a külső források bevonásának köszönhető.

Fontos azonban megjegyezni, hogy a szállító állomány ilyen alacsony szinten tartása nagyon szigorú gazdálkodást igényel. Ez önmagában még nem jelentene problémát, sőt, intézményünk vezetőiként és középvezetőiként úgy gondoljuk, hogy a kórházért felelősök vagyunk, a gyermekek ellátásáért mindent megteszünk, és a konszolidáció utáni első évben meg tudunk felelni az önmagunkkal szemben állított elvárásnak. Azonban azt látni kell, hogy időnként olyan döntések meghozatalára kényszerülünk, ami a kiegyensúlyozott működést akadályozza. Elég csak megnézni a vagyon alakulását, mely folyamatos avulást mutat. És itt nem szerepelnek azok a műszerek, melyek nem tárgyi eszközök, de a napi munka ellátásához nélkülözhetetlenek.

Továbbra is fennáll annak veszélye, hogy az intézmény a szállítói tartozás állományát nem fogja tudni ilyen alacsony szinten tartani. A havi működésből hiányzó, korábban megállapított 25 – 30 M Ft forráshiány továbbra is fennáll. Különös tekintettel kell lenni arra a tényre, hogy az árak további növekedése várható, mely ezt a hiányt tovább növelheti.

A jelentős szállítói állomány rendezésének köszönhetően a szállítók tolerancia szintje emelkedett. Jelenleg nincs szükség átütetemesi megállapodásokra.

Az Intézmény vezetése továbbra is arra törekszik, hogy a kiadásokat minimalizálja a bevétel maximalizálása mellett. Nagyon szigorú keretgazdálkodást folytatunk, mely segíti annak lehetőségét, hogy a szállítói állomány növekedése minél későbbi időpontban és minél lassabb ütemben történjen.

#### **b. Kamat kötelezettségek**

2014 évben az Intézmény 2. 949. 393 Ft kamat kötelezettséggel zárta költségvetési évét. Bár kamatkötelezettségünk nőtt a 2013. évi 0 Ft-os évrészhez képest, annak mértéke még alacsony. Folyamatosan egyeztetünk a szállítókkal a kamat elengedése érdekében, az egyeztetések az esetek többségében sikerrel zárulnak.

#### **c. Egyéb kötelezettségek**

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

#### **• Követelések**

#### **2014. december 31.-én a vevő állomány alakulása:**

Lejárt követelés:	20. 375. 625 Ft
Nem lejárt követelés:	5. 638. 826 Ft
Összes követelés:	26. 014. 451 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, postai 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.

2014 évben a leírt behajthatatlan követelés összege minimális, 1. 152 e Ft volt, mely csak olyan tételeket tartalmazott, melynek behajtási költsége jóval magasabb lenne, mint a követelés, és többszöri próbálkozás után sem zárult sikerrel.

## **9 A letéti számla pénzforgalma**

Intézményünk nem rendelkezik letéti számlával.

## **10 Befizetési kötelezettségek éves teljesítése**

Intézményünknek a 2013 évi beszámolóban kimutatott 1. 545 e Ft befizetési kötelezettsége volt, mely a bérkompensáció fel nem használt összegéből adódott, és melynek 2014-ben eleget tettünk.

2014 évre vonatkozóan szintén befizetési kötelezettségünk volt a bérkompensáció fel nem használt összegével, így 2014-ben befizetésre került 7. 621 e Ft. Ennek értelmében a 2014 évi beszámolóban már nem szerepeltetünk befizetési kötelezettséget.

A szociális hozzájárulási adó megtakarításából 19. 539 e Ft befizetési kötelezettsége keletkezett Intézményünknek 2013-ban, melyet egyeztetünk az EMMI-vel. Az egyeztetés 2014 év elején fejeződött be, befizetése megtörtént 2014-ben.

## **11 Zárolás**

Intézményünknel előirányzat zárolására és feloldására nem került sor.

## **12 Egyéb, az Intézmény által lényegesnek tartott információk**

Az intézmény menedzsmentjének válságkezelése sikeres volt, mert csaknem megállította az eladósodás mértékét, ebben jelentős segítséget nyújtott az előző év végi kormány konszolidációs támogatás, aminek hatására az örökölt és jelentős, nagyrészt lejárt adósság állomány kifizetésre került. Ennek kifizetése is jelentős hatást gyakorolt a beszállítók szállítói hajlandóságára és visszaállította a normál piaci feltételeket a beszállítókkal való tárgyalások



és árverseny területén. Mindez pozitív gazdasági hatást is gyakorolt az intézmény likviditására valamint a működés biztonságára.

Az intézmény továbbra is feszített takarékosági intézkedések között működik, a jelenleg még fennálló havi fedezet mínusz teljes mértékben csak akkor szüntethető meg, ha a gyermekellátás finanszírozása rendezésre kerül. Ezt az intézmény már több alkalommal kérte.

## 2.sz melléklet

### Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

#### Finanszírozás - Kontrolling

Megnevezés			2013 évben	2014 évben	Változás (2014- 2013)	Változás %-ban (2014- 2013)
Aktív fekvőbeteg ellátás	ágyak száma	átlag	464	464	0	0
		záró	464	464	0	0
Rehabilitációt, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg ellátás	ágyak száma	átlag	44	44	0	0
		záró	44	44	0	0
Krónikus fekvőbeteg ellátás	ágyak száma	átlag	50	50	0	0
		záró	50	50	0	0
Összesen	ágyak száma	átlag	558	558	0	0
		záró	558	558	0	0

## 3.sz melléklet

### Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2014. évben (ezer forint)
Heim Pál Gyermekkórház	8	16 000

Budapest, 2015. április 27.

Dr. Nagy Anikó  
főigazgató főorvos

Palócz Norbert  
gazdasági igazgató

Huszár Mónika  
pénzügyi osztályvezető