



HEIM PÁL ORSZÁGOS GYERMEKGYÓGYÁSZATI INTÉZET
2020. ÉVI
SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA

Budapest, 2021.

Dr. Nagy Anikó
főigazgató főorvos

Palócz Norbert
gazdasági igazgató

Huszár Mónika
pénzügyi osztályvezető



2020 ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Gazdasági helyzetértékelés és a gazdálkodás irányítási tevékenység (2012-2020)

2012-2020 között a Heim Pál Gyermekkórház illetve Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet (HOGYI) gazdálkodását a szigorú gazdálkodási fegyelem és a 2012-14-évben lefolytatott **válság- és változtatásmenedzsment** és a kórház **gazdálkodásfelügyeleti rendszerének** kialakítása jellemezte.

2012-ben 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. Az átvételkor a szállítói tartozás állomány meghaladta az 1 Mrd Ft-t, struktúrájában nagyobb részét 180 napon túli lejárt volt, a havi fedezet hiány -70 és -120 millió Ft között ingadozott.

A kórházmenedzsment váltást követően az intézmény gazdasági helyzete azonnali válságmenedzselést igényelt. Főigazgatói és Gazdasági Igazgatói irányítás mellett Válságstáb alakult, amely 2015-ig folyamatosan működött.

2013-ban az intézmény havi működési fedezet hiányát 22-25 millió Ft-ra sikerült csökkenteni, **az eladósodás mértéke lelassult, majd stagnált**. A szállítói tartozás állomány az örökölt 2012-es szinten maradt, az eladósodás mértéke lelassult, az év végén az intézménynek nyújtott konszolidációs támogatást követően 294.510 eFt-ra csökkent, amit a kórház önerőből már nem tudott tovább csökkenteni.

A válságmenedzsment részeként, a likviditás biztosítása érdekében a **dologi kiadásokat minimálisra csökkentettük**, a felhasználói kereteket felülről zártuk, az önerős gép- és műszerbeszerzéseket gyakorlatilag megszüntettük, a közvetlen működési költségeken kívül állagmegóvásra és fejlesztésre szükséges források csak külső támogatásokból érkezhettek be az intézménybe. A dolgozói továbbképzések támogatása megszűnt, a kiküldetések megszűntek, ezek is külső támogatásokból kerültek finanszírozásra.

Az igazgatóságok és kiszolgáló személyzetük összevonásra kerültek. Megállapítottuk, hogy az intézmény által ellátott központi **gyermekgyógyászati- és gyermekszürgősségi ellátási feladat súlyosan alul finanszírozott**, a működési bevételek **a gyermekgyógyászati tevékenység magasabb létszám és bér igényét nem fedezik**, ezért a finanszírozás megváltoztatása nélkül a gazdálkodási egyensúly teljes mértékben nem állítható helyre.

2014-ben számos negatív gazdálkodási externália érte az intézményt. Ilyenek voltak például a törvényben rögzített minimálbér- és a garantált bérminimum emelés, egészségügyi fogyasztói árindex változása, a szolgáltatások infláció követő áremelkedése.



Mindezen negatív és egyenlegrontó tényezők mellett a Gyermekkorháznak az ellátási kötelezettségének maradéktalan teljesítése mellett is, **sikerült megtartani a 2013-ban elért, az előző évekhez képest jelentősen lecsökkentett havi működési fedezet hiányt a havi 22-25 millió Ft-os szinten.**

A kiterjedt feladatellátás mellett befejeződött a 2012-ben megkezdett **racionalizálási program, a meglévő telephely, épület- és feladatstruktúra harmonizációja.** Intézeti szinten **a még megtehető** gazdasági hatékonyság javító intézkedéseket elindítottuk, pl. a párhuzamosságok megszüntetése, a telephelyek racionalizálása, a létszám optimalizálása, a keretgazdálkodás további szigorítása, a gyógyszer- és kötszer monitoring bevezetése stb.

A havi fedezet hiány korábbi éveknek megfelelő szinten tartása csak úgy volt lehetséges, ha a kórház a havi minimális működési költségein kívül semmi más pótlást, felújítást nem finanszírozott. A hiány további csökkentése csak a finanszírozás mértékének emelésével és a bevételek növelésével lett volna lehetséges. A rendelkezésre álló infrastruktúra és az ellátási feladat adottságai miatt a fedezet hiány önerőből tovább nem volt csökkenthető.

2015-ben a Válságstáb befejezte a működését és a korábbiakhoz hasonlóan **Főigazgatói és Gazdasági Igazgatói irányítás mellett megalakult a Gazdálkodásfelügyeleti Kabinet.** Céljának tűztük ki a pénzügyi-gazdálkodási helyzet ismételt felmérését és folyamatos vizsgálatát, új operatív intézkedési javaslatok megfogalmazását, az intézkedések folyamatos figyelemmel kísérését.

Kiemelt feladatunk volt a működési fedezethiány alacsony szinten tartása, a költséghatékony működés maximalizálása, a költségek minimalizálása, a szállítói tartozás állomány lehető legalacsonyabb szinten tartása volt.

Mindemellett 2015-ben az intézményi menedzsment döntése és sikeres pályázat után az intézmény minden telephelyén energetikai felújítást bonyolítottunk le, melynek eredményeként valamennyi telephely épületei kívülről megújultak. A felújítási munkálatok és folyamatos osztályköltöztetések mellett a Gyermekkorház folyamatosan működött. A 2015. évi havi átlagos fedezethiány 35 millió Ft-ra emelkedett, annak ellenére, hogy **a dologi költségek a 2014-es évhez képest csökkentek(!)**, mert a felújítások miatti OEP bevételek kiesés és az egyéb bevételek csökkenése jelentkezett. **A kórház szigorú gazdálkodása ebben az évben sem változott.**

2016-ban az anyaggazdálkodással kapcsolatos **közvetlen költségeket** szigorú költség kontrollal **sikerült a 2015-ös szinten tartani, a dologi kiadásokat pedig a 2015-ös évhez képest 1 millió Ft-al tovább csökkenteni!** Ebben az évben **bérbeépítés történt a finanszírozásba**, ami az intézményt havi 23 millió Ft-al - az OEP által elismerten is jelentősen - sújtotta, amiből az általuk jogosnak ítélt kompenzációként az év második felétől 13,644 millió Ft/hó fix díj támogatás érkezett. Csak a rendkívül feszített gazdálkodás eredményezte, hogy **a 2016-os átlagos havi fedezethiányt** sikerült az előző évhez képest **csökkenteni** és átlagosan 30-32 millió Ft között tartani.

2017-ben a bérbeépítés negatív hatását mérséklő fix támogatást az EMMI megszüntette, ami 163 millió Ft éves szintű veszteséget okozott. 2017-ben az Intézmény MR TBB befogadást nyert, amit az intézet a SE felé átmenetileg kiszervezett, az MR vizsgálatok OEP bevételeivel növekedtek a diagnosztikai szolgáltatások költségei is, évi 158 millió Ft-al.



Az MR-en kívül a **dologi kiadások az előző évhez képest ismét változatlan nagyságrendűek maradtak**, a szolgáltatásokra fordított összeg az előző évvel megegyezik. A béremelések hatása és a korábbi bérbéépítés fix kompenzációjának megszüntetése azonban olyan külső tényező volt, ami a későbbiekben kimutathatóan megjelenik, számszerűsíthető. A **szigorú és takarékos gazdálkodási intézkedések eredményeképpen, a kórház működése folyamatosan biztosítható volt, annak ellenére, hogy a működésből származó közvetlen NEAK bevételek éppen csak a személyi jellegű kiadásokat fedezték**. E mellett a kórház 138 millió Ft szociális hozzájárulás megtakarítást is visszafizetett a MÁK-nak.

2017 novemberben újabb finanszírozásba történő bérbéépítésről született döntés, amely a 2018-as évre vonatkozóan ismételten számszerűsíthető, ami közel 300 millió Ft negatív külső tényezőként jelentkezett, mert ez az összeg is a megtermelt működési bevételeket terhelte úgy, hogy az intézet korábbi feladata nem változott. A 2017 év végén a **lejárt szállítói állomány egy része nem került konszolidálásra**, ami a gazdálkodást és a szállítókkal való tárgyalást, minden szempontból, egész évben nehezítette, az eladósodás mértékét pedig a 2018-as évben fokozta.

Kisebb léptékű, fontos meghozott döntések:

- A karbantartási szerződések egy részének felmondása, jobb kondíciókkal való újra kötése;
- Telekommunikációs költségek csökkentése új beruházás eredményeként;
- A szolgáltatási szerződések felülvizsgálata és megújítása a költségek csökkentése érdekében;
- Parkolási bevételek növelése a parkolási szerződés módosításával és a fizetés területei hatályának kiterjesztésével;
- A bérlők bérleti díjának emelése az elmúlt években elmaradt összeggel, reális közüzemi költségelosztás alkalmazása;
- Az alacsony hatékonysággal működő telephelyek funkcióváltása és hatékonyságának növelése;
- Keretgazdálkodás szigorítása, bevételhez igazított keretek meghatározása a keretgazdák számára;
- Szakmai koncepció kidolgozása a jelenlegi kórházi ingatlan- és szakmastruktúra hatékony működtetési lehetőségeiről.

2019-ben az 1,2-es gyermekgyógyászati szorzó eredményjavító hatású volt, de változatlanul nem volt elégséges ahhoz, hogy a kórház a működési bevételeiből fedezze a dologi kiadásait.

A gyermekgyógyászati szorzó 1,2-re történt emelése azonban önmagában nem oldja meg az intézet alulfinanszírozottságát, mert a nagy központú és sok szakmában előírt folyamatos rendelkezésre állás költségei, melyek elsősorban személyi jellegű költségek, jelenleg nincsenek finanszírozva.

Ettől az évtől a 14 év alatti gyermekek édesanyjának elhelyezéséért már intézetünk nem térítési díjat, ami havi kb. 1,5 millió Ft-os bevételkiesést eredményez. Az anyák ellátásáért kapott NEAK térítési díj duplára emelése lenne szükséges ahhoz, hogy elhelyezésük ne legyen veszteséges. Az országos intézeti feladatok ellátását évek óta nem fedezi a labor TVK, ugyanakkor az utóbbi években a teljes központi régió alapellátását az intézet kényszerül ellátni. A



labor TVK 7 millió NP-al történő emelésére lenne szükség az ellátott feladatok szűkös finanszírozásához.

2016 óta is több és jelentős országos feladatot vett át az Intézet, ennek ellenére sem az orvosi, sem a szakdolgozói, sem a gazdasági és műszaki területen nem változott érdemben a létszám, egyes területeken a munkaerő hiány kezelése folyamatos feladatot jelent. Az intézetben alkalmazott bérek az átlagos kórházi béreknél évekig alacsonyabbak voltak, (AEEK által kimutatott adat) az üres állásokat nehezen tudtuk betölteni.

Az intézet folyamatos működése a gyermekellátásban stratégiai kérdés, a számos központi ügyeleti feladatban valamint az országos feladatokban a magas szintű rendelkezésre állást akkor is megfelelő létszámmal biztosítani kell, ha a szezonális miatt éppen kevesebb beteget kell ellátnia.

Az elmúlt **7 év válság menedzsmentjének**, a kialakított intézményi gazdálkodás felügyeletnek és szigorú gazdálkodási fegyelem eredményeként elmondható, hogy **mind a készletgazdálkodási, mind a szolgáltatási, mind az összesített dologi költségek a 2012-es évhez képest 2019-ig eltelt 7 év alatt nem emelkedtek** csak a fenti időszakban kapott többlet feladatok mértékével. A minimális emelkedés a fenti időszakban kapott többlet feladatok mértékének növekedésével arányos, tehát üzemgazdasági értelemben hatékony és indokolt.

Az elmúlt években, az intézmény járó és fekvőbeteg ellátása a finanszírozási struktúra miatt méltánytalanul alacsony finanszírozású, a működés minimális fenntarthatóságát sem fedezi, ezért az alapvető működés, a pótlás, a fejlesztés folyamatos biztosítása csak külső erőforrások, támogatások folyamatos felkutatásával és bevonásával volt lehetséges.

2020-ra a korábbi években bevezetett gazdálkodási gyakorlat már rutinná vált kórházunkban, a kialakított stratégiát a korábbi éveknek megfelelően folytattuk. Ennek megfelelően az Intézmény napi tevékenysége során megvalósul a takarékos gazdálkodás, ugyanakkor a biztonságos működés fenntartásának elvárása sem sérül. Továbbra is forráshiánnyal küzdünk, így az Intézmény zökkenőmentes működtetése nagyban munkatársaink előrelátó, kreatív gondolkodásának valamint a civil szféra jelentős támogatásának is köszönhető, mely lehetővé teszi a szűkös gazdálkodási keretek mellett is a megfelelő színvonal biztosítását.

2020. februártól a SARS-CoV-2 világjárványban való védekezés részeként a HOGYI országos szintű járványkórház kijelölést kapott, hirtelen jelentősen meg kellett változtatnunk kórházunk ellátás struktúráját, számos új diagnosztikai elem és ezzel kapcsolatos géppark került sürgősen bevezetésre (pl. PCR laboratórium, vírus izoláló berendezések stb.). A beszerzések idejét le kellett rövidíteni, a keretgazdálkodást a megváltozott helyzethez kellett alakítani.

I. Általános indoklás

1. Az intézmény feladatkörének, 2020 évi tevékenységének ismertetése



Az intézmény 2020-ban is a gyermekgyógyászati ellátás országos intézményeként országos területű legmagasabb progresszivitási szintű gyermekgyógyászati szakellátó helyként és módszertani központként működött, az ország, a Közép-magyarországi Régió és Budapest lakosságának legnagyobb hányadát ellátó, legszélesebb szakmaspektrumú gyermekellátó helye és szakember bázisa maradt.

2020-ban a SARS-CoV-2 járvány országos hatáskörű gyermek járvány kórházaként mind a fekvőbeteg-, mind a járóbeteg szakellátásban megkettőzött ellátást kellett fenntartanunk. Egyrészt a SARS-CoV-2 fertőzött vagy fertőzés gyanús gyermekek és szüleik, másrészt a biztosan nem fertőzöttek részére. E mellett az Intézet folyamatos járványügyi készsége és rendelkezésre állása miatt a gyógyítási kapacitásokat jelentősen csökkentenünk kellett. Ezért a 2020-as év teljesítménye nem hasonlítható össze a korábbi évekkkel.

28 fekvőbeteg osztályon 449 aktív ágyon, 59 rehabilitációs ágyon, 50 krónikus ágyon, közel **32 013** finanszírozott eset, a járóbeteg szakrendeléseken összesen kb. **450 069** járóbeteg, ezen belül 109 ambulancián közel **293 790** járóbeteg, a 2 laboratóriumban **102 002** járóbeteg, a 4 rtg-ben **31 326** járóbeteg,

4 UH vizsgálóban **15 053** járóbeteg, a CT-ben közel **5.030** beteg vizsgálata, az MR-ben **2.868** gyermek, a járóbeteg ambulanciákon kb. **2.068.257** beavatkozás, a gyermekfogászaton közel **50.859** beteg vizsgálat és **113 464** beavatkozás történt közel **280** orvos, **510** ápoló és asszisztens, **4** gyógyszerész és **11** gyógytornász közreműködésével.

2020-ben zökkenőmentesen vezettük be elektronikusan is a Magyar Triage Rendszert.

2018-as többletkapacitási eljáráson elnyert gyermek-fogszabályozási és gyermekfogászati szakorvosi órákat állítottunk be 2020.-februártól, mely az előző évekhez viszonyítva mintegy 3000 több ellátotti esetet hozott 10M forintos árbevétel mellett.

2020 áprilisától többletkapacitási eljáráson keresztül igényeltünk **PCR** vizsgálatokat, melyet **egész évben nem bíráltak el, majd nem fogadtak be, ami 10M Ft/év bevétel kiesés, mivel a vizsgálatokat idegen intézettel napi áron végeztettük. Mivel ezek a PCR vizsgálatok a súlyos állapotú idegrendszeri gyulladások és szeptikus állapotok gyors diagnosztikájához szükségesek, életmentőek, elvégzésüktől nem tudunk eltekinteni. A vizsgálatok végzésére alkalmasak vagyunk, azok a gyors diagnózist szolgálják, így kiküldésük más intézetbe minden szempontból előnytelen a súlyosan beteg gyermekek és az intézet számára is.**

2020 februárjától indítottuk el Alvásdiagnosztikai és Terápiás ambulanciánkat, és Genetikai szakrendelésünket mely országos hatáskörrel bír. 2020-ban 1000 feletti esetet regisztráltunk. A TVK-ban nevesített értéke 1 476 720 NP/hó.



2020. február 26 -án beadott SBO III progresszivitási kérelmünket nem bírálták el egész évben, ezért kezdeményeztük az NNK-nál az SBO III progresszivitási szint engedélyezését, ez 2020-es adatokkal számolva **7 478 60 Ft/ hó kiesést jelentett.**

A SARS-CoV-2 fertőzést követő a külföldi és hazai irodalomban is publikált MIS-C **gyermekkori tünetegyüttes kivizsgálása is jelentős diagnosztikai terhet jelentett. Itt kiemelendő, hogy a kardiális értintettség kimutatásához szükséges vizsgálatokhoz (23441. Natriuretikus peptid meghatározása) az intézet kompetenciával elszámolási lehetőséggel nem rendelkezik.** Ennek rendkívüli szükségessége miatt kértük a soron kívüli elszámolási lehetőségét, de erre sem kaptunk lehetőséget. Ennek ellenére a vizsgálatok végzése kiemelt betegellátási érdekből folyamatosan megtörtént.

Közel 60 fő MIS-C-ben szenvedő gyermek beteget sikeresen meggyógyítottunk, senkit nem veszítettünk el. A kezelésében használt rendkívül költséges **IVIG kezelés egyedileg a NEAK által elszámolásra került,** ami nagyban segítette ezen gyermekek napi szintű gyors ellátását.

Kimaradtunk, - bár rendelkezünk régiós Trauma és polyneuro-traumatológiai ügyelettel-, de a gyermekellátásban a felnőtt szakmakód hiánya miatt a HOGYI nem kaphatja meg az ellátásért járó **traumatológiai havi fix összegű** díjazást. (I. szinten 7 350 000, II szinten 16 920 400, III. szinten 45 266 800 Ft-t, valamint a fekvőbeteg ellátásra vonatkozó traumatológiai 9/1993-as NM rendelet 1. § (1a) bekezdés szerinti **1,45 szorzót.**) Ennek kompenzálása év végén egy összegben megtörtént, ami az év végi gazdasági eredményt jelentősen javította.

A járvány kezelésében aktívan részt vettünk. Kialakítottuk a határozatnak megfelelő infektológia osztályt, és infektológiai intenzívet, gondoskodtunk a manuális szakmák halaszthatatlan műtéti tevékenységének zökkenőmentes ellátásáról. 2020-ban 390 beteget kezeltünk fertőző osztályon, ebből 237 igazoltan fertőzött volt. 16 gyermek került intenzív osztályra, de nem veszítettünk el senkit. A fertőzött gyermekeken kívül részt vállaltunk fertőzött felnőttek (többek között gyermekek fertőzött édesanyjának) gyógyításában is.

A járványügyi feladatok mellett az Intézmény, mint a térség legnagyobb és gyakorlatilag egyetlen gyermeksürgősségi ellátó helye, folyamatos rendelkezésre állást biztosított ügyeleti rendszerében a gyermek-sürgősségi, a gyermek-toxikológiai-, a sav-és lúgmartak gyermek endoszkópos, a gyermek-altatásos CT, az újszülöttkori vércsere, az egy éves kor alatti gyermek baleseti ellátás területén, a gyermek ECMO kezelés, , a fül-fájás központi ügyelete, a 16 év alatti gyermekek sztróke ügyelete és csaknem folyamatos ügyeleti ellátást biztosított a gyermekbaleseti- és gyermeksebészeti, a gyermek légúti idegentest és fül-orr-gégészeti szakellátás területén.

2020-ban kiemelt feladatként kezeltük a fogyatékkal élők fogászati ellátását valamint a központi idegrendszeri gyulladások és az idegrendszeri görcsállapotok ellátását valamint a plazmaferezis eljárásokat.. Az Intézet Cystas Fibrosis országos gyermekgyógyászati központja, a gyermek hasnyálmirigy betegségek országos transzlációs medicina központja. Itt



működik az Országos Coeliakia Centrum. Az országban egyedül itt található szervezett gyermekbőrgyógyászati és gyermek toxikológiai fekvőbeteg ellátás.

2020-ban az Intézet ellátta és tovább fejlesztette országos gyermekgyógyászati központként a módszertani és epidemiológiai feladatait valamint a minisztérium szakmai tanácsadói intézeteként működött.

A 2020-as év áprilisában bevezetett átlagfinanszírozás, majd szeptemberben egy átmeneti időre visszahozott teljesítményfinanszírozás a rendkívül hektikus járványügyi helyzet miatt sem a betegforgalom, sem a TVK nem összehasonlítható más időszakokkal. A veszélyhelyzet idejében bevezetett „telemedicinális” szolgáltatások enyhítették a krónikus betegekkel való kapcsolattartást, ellenben hiányzik ez az ellátási forma a gondozóintézeteknél, mint Cisztás fibrózis, illetve mentálhigiéne. A telemedicinális szolgáltatások pszichiátriai, pszichológiai továbbfejlesztése, finanszírozásának megteremtése, különösen a serdülőkorra tekintettel nélkülözhetetlen.

Az Intézet által fenntartott ügyeleti rendszer rendelkezésre állása alul finanszírozott.

2020-ban az előző év egyik leggyengébb gyermekgyógyászati szezonú teljesítménye alapján meghatározott bázis alapú NEAK **finanszírozás éves átlagban is csak alig haladta meg a személyi jellegű költségeket**, a szezonális miatt pedig előfordulnak hónapok, amikor a **NEAK bevétel nem volt elegendő a bérek és járulékok kifizetésére.**

Fenti finanszírozási környezetben az évi közel 500 000 járóbeteg gyermek és 32 000 fekvőbeteg gyermek gyógyításának magas színvonalú biztosítása ellátási, gazdálkodási és pénzügyi szempontból különösen nehéz feladat.

A likviditást és a napi működést különösen nehezítette, hogy a járványügyi feladatok kiemelt költségeit meg kellett előlegeznünk, ugyanakkor jelentős segítséget jelentett, hogy több ütemben pótlólagos COVID költség megtérítés érkezett és az is jelentősen segítette a járványügyi védekezést, hogy számos a védekezéssel kapcsolatos eszköz és anyag központi beszerzésből és allokációval érkezett.

A járványügyi védekezés nemcsak többlet feladatot jelentett, de legalább megkétszerezte a humán erőforrás igényt az egyes ellátási területeken. Tekintettel arra, hogy a NEAK bevételek nem fedezik a kórház teljes működési költségeit, ezért különös hangsúlyt kell fektetni a működési és saját bevételek növelésére

Az elmúlt években, az intézmény járó és fekvőbeteg ellátása a finanszírozási struktúra miatt méltánytalanul alacsony finanszírozású, a működés minimális fenntarthatóságát sem fedezi, ezért az alapvető működés, a pótlás, a fejlesztés folyamatos biztosítása csak külső erőforrások, támogatások folyamatos felkutatásával és bevonásával volt lehetséges.

Kiemelten nehéz menedzseri feladatot jelentett és jelent minden szükséges eszköz, műszer és anyag elegendő forrás nélküli biztosítása, a központi műszer-és eszköz ellátás jelentősen fokozta a betegellátás biztonságát.



Az ellátott feladatok finanszírozásával kapcsolatban összességében elmondható, hogy az elmúlt évtizedekben **a gyermekgyógyászati ellátás megváltozott, költségesebbé vált és felgyorsult, amivel a finanszírozási rendszer fejlesztése nem tartott lépést.** Főként a fekvőbeteg ellátásban a gyermekgyógyászati betegségek szezonalitása jelentős havi teljesítményingadozást okoz, e mellett az ellátásra az ellátási idő rövidülése és a megrövidült idő alatti fajlagos költségek emelkedése, a növekvő esetszám jellemző, ami intézeti szinten a nagyobb ellátott esetszám miatt növeli az ellátás költségeit, a bevételek arányos növekedésének elmaradása mellett. A gyermekbetegségek változó szezonalitása miatt az ellátási teljesítmények nehezen tervezhetők; fel kell készülnie az Intézetnek a hirtelen tömeges megbetegedések, járványok megjelenésére - ami a stratégiai raktár tartalékokat és személyi erőforrásokat érinti - a rendkívül alacsony teljesítményű hónapokra is, ami a csökkent teljesítmény miatt likviditási nehézségeket okozhat.

Az Intézet a fekvőbeteg TVK-ját nem tudja tervezetten kihasználni, ami elveszett bevételi lehetőség, ugyanakkor a magas fekvőbeteg TVK szint biztosítása a gyermekgyógyászati ellátásban stratégiai kérdés. A járóbeteg ellátó teljesítményének általában eléri vagy magasabbak a megállapított járóbeteg TVK-nál, aminek a finanszírozását a fekvőbeteg TVK terhére tudjuk biztosítani. Kiemelt terhet jelent az országos hatáskör és a térségi alapellátó orvosok felé nyújtandó laboratóriumi ellátási kötelezettség, ami nemcsak volumenében, hanem minőségében is jelentős, a szükséges új típusú vizsgálatok HOGYI felé történő finanszírozása azonban megoldatlan.



Az intézményben 2020.évben működő osztályok, profilok, progresszivitási szintek, TEK-ek és specialitások bemutatása

Osztály	Progresszivitási szint	ágyszám	TEK/ Ellátott terület	Specialitás
COVID Gyermekosztály		EMMI Miniszter utasítása szerint	országos gyermek	EMMI Minisztere által kijelölt járványkórház
COVID Gyermek ITO		EMMI Miniszter utasítása szerint	országos gyermek	EMMI Minisztere által kijelölt járványkórház
Gyermeksebészet	III.	40 (2 x 20)	1 924 874	onkológiai gyermeksebészet videoendoscopos minimálinvaziv eljárások- laparoscopia, thoracoscopia
Kézsebészet Plasztikai sebészet Mellkas sebészet Angiológia			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 decorticatioja thymectomy (neurológiai profil: myasthenia gravis) érdaganatok és érfejlődési rendellenességek országos központja traumatológiai profil gégészettel közös profil: onkológia és fejlődési rendellenességek



Maxillofaciális profil Gastrointestinalis sebészet				rektális manomateria gastroenterológiával közös profil: IBD, FAP bélműtétek végbél-és vastagbél veleszületett zavarai
Traumatológia	III.	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 Gyermek Alvás Laboratórium (hazánk egyetlen akkreditált gyermek laboratóriuma)	III.	35	2 491 668 egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad	országos hasadék centrum országban egyedülálló gyermek BAHA program szájsebészeti jellegű műtéti tevékenység (alveolus plastica csípőcsont beültetéssel) hallásjavító műtétek gyermekfülészeti radiofrekvenciás sebészet FESS műtéti program obstruktív sleep apnoe program audiológiai diagnosztika és rehabilitáció foniátria nagytárségi légúti idegentest-és fül-orr-gégészeti ügyelet
Toxikológiai és Anyagcsere Osztály gyermek toxikológia-baleseti belgyógyászat gyermek diabetológia és	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 háttérrel fiatalkori suicidumok anyagcsere-és diabetológia regionális gyermekközpont lizosomális betegségek



anyagcsere gyermek genetikai szakellátás gyermekgyógyászat genetika				osteogenesis imperfecta betegségek belgyógyászati kezelése gyermek endokrinológia obesitás allergológia és immunológia magas diagnosztikai-és személyzeti háttér igény
Bőrgyógyászat	III.	35	nincs egész országból fogad	Hazánk egyetlen gyermekbőrgyógyászati osztálya súlyos, veleszületett bőrbetegségek országos központja Európában egyedülálló atopia iskola alopecia bőrgyógyászati műtétek bódításban akne számítógépes anyajegy szűrés plasztikai sebészeti konzultáció
Gasztroenterológiai és nephrológiai Osztály gyermek gasztroenterológia Endoszkópos Laboratórium pankreasz betegségek Coeliakia Diagnosztikus Központ gyermek nephrológia	III.	30	3 593 466 egész országból fogad	IBD központ- biológiai thérapia Familiaris polyposis központ táplálkozási zavarok, enterális táplálás, fogyatékkal élők táplálkozási rehabilitációja GERD együtt a SIDS központtal csecsemő-és gyermek endoszkópia (diagnosztikus és thérápiás) OGD és kolonoszkópia NBI, FICE technika kapszula endoszkópia PEG, PEGJ marószér mérgezetek nonstop ügyeleti ellátása gyomor-bél rendszeri idegentestek Európai Kutatási Központ veleszületett -és szerzett vesebetegségek nephrosisek



Gyermek neurológia	III.	25	2 840 044 egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad	Epilepsia központ HBCs:022A-022D-022T Neuroimmun betegségek központja HBCs:014A-014B +kellene 18 alatt:013C-013D 16 év alatti Stroke központ és Cerebrovascularis betegségek HbBCs:015E-023D Veleszületett izombetegségek központja Degeneratív betegségek komplex átvizsgálással HBCs:013A Közepes rendellenességek HBCs:0171 Neurológiai sürgősségi ellátás HBCs:0181
Ortopédia	III.	27	nincs egész országból fogad	lábrekonstruktív-és hosszabbító műtétek - Ilizarov csecsemő-és gyermekkori csípőlemez beültetés osteogenesis imperfecta- TEN szegezés scoliosis-és Scheuermann kezelés gerinc betegségek szűrőprogram gyógytorna-és rehabilitáció
Aneszteziológia és Intenzív Therápia ECMO Pheresis GCR	III.	16 (10+6)	nincs egész országból fogad	igen magas színvonalú multifunkcionális intenzív therápiás ellátás valamennyi fekvőbeteg ellátó intézményből fogad beteget nonstop ügyeleti ellátás országos ECMO központ CT és MR escort altatás
Krónikus lélegeztetés	-	6	egész országból fogad	magas színvonalú multifunkcionális ellátás
Gyermekpulmonológia	III.	10	egész országból fogad	országos gyermek CF központ
Urológia	III.	20	nincs egész országból fogad	hazánk egyetlen önálló gyermek-urológiai osztálya laparoscopos veseműtétek fejlődési rendellenességek, tumorok, obstrukciók 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 pszichózisok nonstop ügyelete
Állcsont-ortopédia, fogszabályozás és fogyatékos fogászat	III.	-	Budapest, Közép- magyarországi régió	Hazánk egyetlen önálló gyermek smile-centruma
CT/MRI Intervenciós radiológia	-	-	egész országból fogad	CT nonstop gyermekgyógyászati ügyelet gyermek MRI Központ altatásban történő vizsgálati lehetőség daganatos betegek protokoll vizsgálati 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 hátteret igénylő pathológiás koraszülöttek ellátása
Gyermekszemészet	I.	10	1 924 874	Nonstop készenléti ügyelet
Országos Gyermekgyógyászati Módszertani Központ	-	-	országos feladat ellátás	Gyermekgyógyászati epidemiológiai-és módszertani központ



a. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól (jogszabályváltozás, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat, a 94/2020. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2020. (V. 4.) Korm. rendelet, az 1535/2020. (X. 29.) Korm. határozat, a 467/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet és az 1013/2020. (II. 2.) Korm. határozat 1. pontjának I) alpontja, továbbá a Kvtv. 9. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával.

A válságmenedzsment részeként, a likviditás biztosítása érdekében a **dologi kiadások minimálisra csökkentek**, a felhasználói keretek felülről zártak, az önerős gép- és műszerbeszerzések gyakorlatilag megszűntek, a közvetlen működési költségeken kívül állagmegóvásra és fejlesztésre szükséges források csak külső támogatásokból érkezhettek be az intézménybe. A dolgozói továbbképzések támogatása megszűnt, a kiküldetések megszűntek, ezek is külső támogatásokból kerültek finanszírozásra.

A járványügyi feladatok megoldása csak rendkívül szigorú kontroll mellett, feszített gazdálkodási fegyvellemel volt lehetséges.

2020-ban a korábbi évekhez hasonlóan a kórház menedzsmentje által alakított és Főigazgatói és Gazdasági Igazgatói irányítás mellett működtetett Gazdálkodásfelügyeleti Kabinet folytatta a munkáját. Céljának tűztük ki a járványügyi védekezéshez szükséges eszközök és anyagok biztosítását a gazdálkodási fegyvellem megtartása és szigorítása mellett,

a pénzügyi-gazdálkodási helyzet folyamatos vizsgálatát, új operatív intézkedési javaslatok megfogalmazását, az intézkedések folyamatos figyelemmel kísérését.

Kiemelt feladat a működési fedezethiány alacsony szinten tartása, a költséghatékony működés maximalizálása, a költségek minimalizálása, a szállítói tartozás állomány lehető legalacsonyabb szinten tartása volt.

A kórház szigorú gazdálkodása ebben az évben sem változott.

2019-ig az anyaggazdálkodással kapcsolatos **közvetlen költségeket** szigorú költségkontrollal **sikerült gyakorlatilag a 2015. óta fenntartott szinten tartani, ezt a folyamatot a járványügyi védekezés teljesen felülírta.**

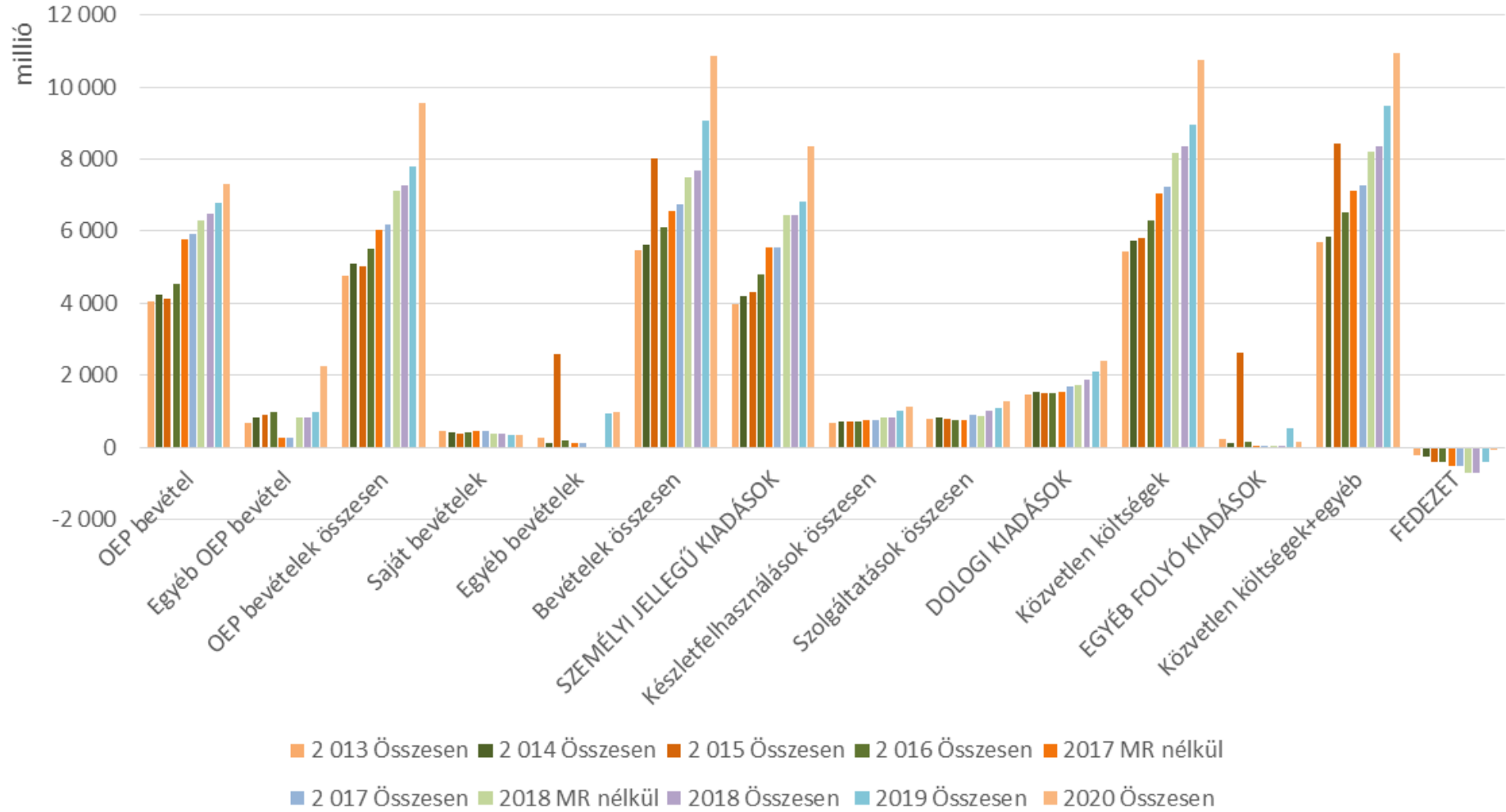
2020. év elején az Intézet a járványügyi feladatokra való felkészülés érdekében **190 Millió Ft működési előleget** kért a NEAK-tól, és mivel ezt rendkívüli védekezésre fordítottuk, kértük a visszatérítés elengedését, de az EMMI Egészségügyi Államtitkára ehhez nem járult hozzá, így az összeg a működési bevételekből 4 részletben levonásra került. Az ügyintézés elhúzódása miatt ezt az összeget COVID költség elszámolásra csak később tudtuk benyújtani, ezért COVID költségként sem került megtérítésre.



Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet tervezett intézkedések 2020.						
Srsz.	Az intézkedés rövid megnevezése	<i>Várhatóan mikortól érvényesül majd a működési eredményre ható intézkedés pénzforgalmi hatása a likvidításban, adósságcsökkentésben?</i>	Intézkedés forrásigénye	Milyen hatáskörben hajtható végre az intézkedés? (2.a.Saját? 2.b.Fenntartói? 2.c.Ágazati?)	Feladatellátás, üzemeltetést nem érintő, adósságcsökkentő intézkedés.*	Adott teljes költségvetési év eredményére gyakorolt összesített <u>tervezett</u> hatás.
		dátum	(ezer Ft)		egyszeri hatás (ezer Ft)	
Eddig megtett, már megkezdett, folyamatban lévő ez évi intézkedések						
1.	SBO 3. progresszivitási szint TBB beadás	2019.02.14-n beadva 2020. évben nem történt elfogadás		2.b.		89 743
2.	trauma pótdíj	Többszörös kérés ellenére a HOGYI nem kapta meg		2.b.		60 000
3.	pszichiátria 5 ágy TBB majd 8 ágy saját átcsoportosítás	2019.02.14.-n TBB-re beadva, nem fogadták el , 8 ágy átcsoportosítást sem fogadták el		2.b.		20 000
12.	élelmezési költségek csökkentése	2020-ban havi 5 millió Ft adomány biztosítása		2.a.	megtörtént	60 000
13.	Kórházhygiénes pályázat	2020.09.01-től indult el		2.b.	megtörtént	60 000



HPK-HOGYI fedezeti ábrája 2013-2018





b. A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphír kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2020. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról

A PM/1497/2/2020. számú intézkedéssel átcsoportosított összegből a 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum emeléséből eredő 11 havi többletkifizetés összege (felmérés g+h=i oszlopai)		
<i>személyi juttatás</i>	<i>munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>összesen</i>
c1	d1	e1=c1+d1
22 177 672	3 800 368	25 978 040
		0
22 177 672	3 800 368	25 978 040

A 2020. évi <u>minimálbér emeléséből</u> eredő, 2020. január-október hónapok után ténylegesen és november hó után várhatóan kifizetett többlet			
<i>érintett létszám</i>	<i>személyi juttatás</i>	<i>munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>összesen</i>
f	g	h	i=g+h
72	6 464 940	1 049 702	7 514 642
			0
72	6 464 940	1 049 702	7 514 642

A 2020. évi <u>garantált bérminimum emeléséből</u> eredő, 2020. január-október hónapok után ténylegesen és november hó után várhatóan kifizetett többlet			
<i>érintett létszám</i>	<i>személyi juttatás</i>	<i>munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>összesen</i>
j	k	l	m=k+l
116	17 855 068	2 934 477	20 789 545
			0
116	17 855 068	2 934 477	20 789 545

További igény (+), illetve visszarendezés (-)		
<i>személyi juttatás</i>	<i>munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>összesen</i>
n=(g+k)-(c1+c2)	o=(h+l)-(d1+d2)	p=n+o
2 142 336	183 811	2 326 147
0	0	0
2 142 336	183 811	2 326 147



A szakdolgozói bértábla emelése miatt csökkent a garantált bérminimumra jogosultak száma, a minimálbérre jogosultak (fizikai dolgozók) száma pedig változatlan.

c. Az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2020. évi értesítés szerint a 2018-2019. évekre vonatkozó éves, illetve a 2019. március, június, szeptember, október és november valamint 2020. szeptember hónapokban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről

A Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézetnek a következő költségvetési befizetési kötelezettségek előírására és teljesítésére került sor 2020-ban:

- 2018. október havi előrejelzés tekintetében	601.027 Ft
- 2019. március – november havi előrejelzés tekintetében	232.065 Ft
- 2019. december havi éves előrejelzés tekintetében	359.939 Ft
- 2020. szeptember havi előrejelzés tekintetében	984 Ft

d. Vállalkozási tevékenység végzéséről történő beszámolás

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

e. Az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megoszlása

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

f. Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezet (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről

Intézetünkben kiszervezett tevékenységként az őrzés-védelem jelentős része, valamint a mosodai tevékenység működött. A kiszervezett tevékenységek közül központi közbeszerzés kiírására a mosodai szolgáltatás területén a BVOP kijelölésre kerül.

Az Intézet közhasznú alapítványaiban változás az elmúlt évben nem történt.

g. 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.

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

2020 évben három fő részesült lakásvásárlási kölcsön kiutalásában, összesen 6.000.000 Ft lakásvásárlási kölcsön jóváhagyására került sor.



i. 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 2020 évben: 32.995.435 Ft

A bankszámla záró egyenlege 2020 évben: 37.748.804 Ft

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

Az előirányzat gazdálkodási rendszer a Kincstárban az intézménnyel összhangban működik. Az e-adat rendszerben történő előirányzat rendezés zökkenőmentes, az előirányzat egyezősége naprakész az Intézményben kimutatott módosított előirányzattal.

A korábbi években már jelzett, év váltásakor felmerülő előirányzat rendezéssel kapcsolatos nehézségek továbbra is fennállnak, mely a következő problémát okozza a bázisévre vonatkozóan benyújtott előirányzat módosítással kapcsolatban:

A Magyar Államkincstár a kivonat végén tájékoztató adatot nyújt az előirányzatok alakulásával kapcsolatban. 2020. januárban, a korábbi évekkkel megegyezően, csak akkor biztosította a kincstár 2020 évre vonatkozóan az adatot, ha előirányzat rendezést küldtünk be. Szükség lenne folyamatosan látnunk az előirányzat – teljesítés – szabad előirányzat adatait bázis évre vonatkozóan addig a dátumig, amíg előirányzat rendezés benyújtható azért, hogy a könyvelések hatását is nyomon tudjuk követni. Ezzel a kincstárral való egyezés biztosítása könnyebben meg tudna valósulni.

2020. évben a bérszámfejtéssel kapcsolatban továbbra is fennálló probléma, hogy a visszamenőleges adatrögzítés vagy adattörlés következtében a bérjegyzék szinte értelmezhetetlen. A hónap közbeni táppénz utalás esetén a letiltásokat, levonásokat, kedvezményeket is figyelembe veszi a program, ami szintén nehezen magyarázható az érintett dolgozóknak. A központi bérszámfejtéssel több az adminisztráció. A táppénzes igazolások továbbítása járvány idején szinte egy egész embert kívánt.

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

2020. évben nem történt intézmény-, illetve gazdasági vezető váltás az Intézményben.

l. A létszám adatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró adatok tükrében.

Az Intézeti létszám alakulását bemutató táblázatban jól látható, hogy bár 2016 óta is több és jelentős országos feladatot vett át az Intézet, ennek ellenére sem az orvosi, sem a szakdolgozói, sem a gazdasági és műszaki területen nem változott a létszám, jelenleg is számos üres állással rendelkezünk. Tekintettel arra, hogy az intézetben alkalmazott bérek a kórházi átlagnál alacsonyabbak (AEEK által kimutatott adat) az üres állásokat nehezen tudjuk betölteni.



Munkaköri csoport	2017.12.31		2018.12.31		2019.12.31		2020.12.31		
	Statistikai létszám	Munkajogi létszám	Statistikai létszám	Munkajogi létszám	Statistikai létszám	Munkajogi létszám	Statistikai létszám	Munkajogi létszám	Üres álláshelyek
Orvos rezidensekkel együtt	276	306	288	329	291	339	287,63	334,77	89
Egyéb felsőfokú	34	40	37	43	37	43	45,21	51,68	0
Asszisztens, segédasszisztens	271	295	282	304	285	304	289,2	313,98	24
Ápoló, segédápoló	358	405	377	423	386	433	389,43	437,58	35
Gazd. műszaki ügyviteli	65	67	65	68	62	64	63,17	67,11	21
Fizikai dolgozó	106	110	98	100	85	89	108,73	111,12	18
Összesen:	1110	1223	1147	1267	1146	1272	1183,37	1316,24	187

m.

A hivatkozott jogszabály kulturális intézményekre vonatkozik.

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.

2020. évben pénzügyi helyzetre ható események, körülmények bemutatása:

2020 évi kasszamaradvány	551 644 700 Ft
2020 évi konszolidációs támogatás	508 495 000 Ft
Rezidens támogatás	339 269 839 Ft
1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat szerinti járvány elleni védekezés	113 318 648 Ft
Felhalmozási célú támogatás alapítványoktól	81 587 060 Ft
ÁEEK/71273-2/2020 vis maior támogatás	70 000 000 Ft
CSBSZ pályázati forrás	54 332 000 Ft
PCR tesztek finanszírozása 2020. 07.-08. hónapra vonatkozóan	48 106 500 Ft
ÁEEK/50212-2/2020 vis maior támogatás	36 345 000 Ft
Bérekompensációhoz nyújtott támogatás	33 879 305 Ft
EFOP-1.8.21.-18-2019-00044. 1.sz.-Infekció kontroll	30 709 570 Ft
Módszertani és kutatás-fejlesztési feladatok ellátása	30 000 000 Ft
Önkormányzati támogatások	28 498 600 Ft



Minimálbér és garantált bérminimum támogatása	27 197 479 Ft
DTP3-571-1.2 CD SKILLS program	17 368 890 Ft
GYDIAB pályázati forrás	16 299 769 Ft
Működési célú támogatás alapítványoktól	15 446 598 Ft
FOCUS CE 111 program	14 250 306 Ft
IV/5301-2/2020/EKF Peres eljárás forrás	11 785 800 Ft
Felhalmozási célú támogatás áht-n kívülről	10 784 228 Ft
EFOP-1.10.4-18-2019-000027. 1.sz.-EÜ ösztöndíj program	10 350 000 Ft
ÁEEK/81576-4/2020 vis maior támogatás	8 541 367 Ft
ÁEEK/67655-2/2020 vis maior támogatás	8 000 000 Ft
Működési célú támogatás áht-n kívülről	6 834 307 Ft
Tárgyi eszköz értékesítés	1 476 378 Ft

2020 évben jellemzően működési dologi kiadások fedezetére érkeztek olyan források, melyeket a tervezéskor nem voltak ismertek, így a költségvetésben nem kerültek feltüntetésre.

Intézményünk működésére 2020 évben legjelentősebb hatással a 2020. december 28-án jóváírt működési konszolidációs támogatás és kasszamaradvány volt. A két jogcímen összesen 1.060.139.700 Ft érkezett Intézményünk részére, melynek kifizetését 2020. december 31-ig, 4 nap alatt kellett megvalósítani. A kifizetések teljeskörűen megtörténtek.

Rezidens támogatásra 339 269 839 Ft utalás érkezett, minimálbér és garantált bérminimum támogatására 27 197 479 Ft. Kifizetésük megtörtént.

A járvány elleni védekezés jelentős többletköltséget eredményezett, melynek enyhítésére a kormány a 1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat szerinti járvány elleni védekezés jogcímen 113 318 648 Ft-ot, a PCR tesztek finanszírozása 2020. 07.-08. hónapra vonatkozóan 48 106 500 Ft támogatást kapott Intézményünk.

Vis maior támogatásként összesen 122.886.367 Ft támogatásban részesültünk, dologi terhek csökkentésére tudtuk felhasználni.

Felhalmozási és működési célú támogatás államháztartáson kívülről, alapítványoktól és magánszemélyektől 114.652.193 Ft összegben érkezett Intézményünk részére.

Önkormányzati támogatásként 28.498.600 Ft támogatásban részesültünk.

Európai Unió pályázatra 72.678.766 Ft, hazai pályázatra 70.639.769 Ft érkezett.

b. Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása. –

A HOGYI 2020-ban országos intézetként csecsemő-és gyermekgyógyászati ellátás területén az EMMI tudományos, kutatási és módszertani intézete, segíti és támogatja a Nemzeti Gyermek egészségügyi Program megvalósulását.



2020-ban a SARSCOV2 járvány elleni védekezésben a HOGYI tevőlegesen részt vett, mint országos hatáskörű gyermek COVID ellátóhely, oltópont valamint módszertani központ. Ezek a feladatok az intézet menedzsmantjét és dolgozóit is jelentősen terhelték a mellett, hogy az egyéb országos és regionális ellátási feladatokat is folyamatosan elvégeztük.

A járványügyi feladatok mellett ideiglenesen átvettük a DPC gyermek-infektológiai feladatainak nagyobb részét is, hogy az ott folyó felnőtt COVID ellátást könnyítsük. Ebben az évben előkészítettük az országos gyermek-infektológiai feladat későbbi végleges átvételét is.

c. Az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása (különös tekintettel a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet szerinti feladatok - 93/2018. (V. 4.) Korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott - átadás-átvételének hatására)

2018. október 1-től a Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet átvette az „Alapellátás-fejlesztési és Módszertani Főosztály gyermekegészségügyi alapellátás tekintetében meghatározott módszertani, szakértői, értékelési és elemzési feladatait”. Átadó az EMMI Országos Tisztifőorvosi Feladatok Ellátásáért Felelős Helyettes Államtitkársága. A feladat átvétele 2018 év végén valósult meg. Azóta a feladatok végrehajtása és a módszertani intézet működése folyamatos, az Intézményben betöltött szerepe 2020-ban is jelentős volt. A feladat átadásával az EMMI a feladat ellátásához szükséges előirányzatot és működési támogatást is biztosít, melyet Intézményünk a költségvetésben eredeti előirányzatként tervez meg, B816 Központi irányító szervi támogatásként, 48.291.000 Ft összegben. A támogatás kifizetése 12 hónapra elosztva történik.

2018 évben a költségvetési megállapodás aláírására az EMMI részéről nem került sor, így az előirányzatot módosítani nem tudtuk, a fedezet nem érkezett meg Intézményünk részére, a feladat ellátását megkezdtük. A működés fedezete teljes összegben 2019-ben került rendezésre Intézményünkkel szemben. 2020-ban az előirányzat teljesítése havi szintre lebontva megtörtént.

A működést biztosító személyi állomány tekintetében jelentős változás nem történt.

2020. júniusától a takarítási feladatokat visszaszerveztük.

Az év folyamán 28 fő rezidensnek lettünk elsődleges képzőhelye.

Szakorvosi, szakápolói területen létszám gondokkal küzdünk. Az egészségügyi szakdolgozók körében végrehajtott béremelés még mindig nem teszi vonzóvá az egészségügyi pályát. A gazdasági műszaki területen dolgozók illetményét szükséges lenne központilag rendezni, mert Intézetünknel erre fedezet nem áll rendelkezésre.

Kórházunknak jelentős többletkiadást okoz a rendkívüli munkavégzés, a helyettesítési díj, az önként vállalt többletmunka kifizetése. Az egészségügyi és egészségügyben dolgozók központilag elrendelt egyszeri bruttó 500.000.-Ft eseti juttatást 2020. július 1. napján kifizettük.



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

Az intézmény működése évek óta stabilnak tekinthető.

Az elmúlt 7 év válság menedzsmentjének és szigorú gazdálkodásának eredményeként elmondható, hogy a járványügyi vészhelyzet alatt az intézet a védekezés kiemelt országos központjaként jelentős többlet feladatot látott el, amihez a központi támogatást megkapta. Ez az eredmény csak egy folyamatos, szigorú és felülről szakmailag és gazdálkodásilag is kontrollált ellenőrzést folytató menedzsment tevékenységgel volt elérhető.

Ezen kívül tény, hogy a gyermekgyógyászat létszám és szakember igénye magasabb, mint a felnőtt ellátásban, ezért az általános országos bérintézkedések sokkal súlyosabb mértékben érintik. Mivel a készletfelhasználási-, a szolgáltatási és az összesített dologi kiadások gyakorlatilag nem növekedtek 2013-óta és a 2020-as év a rendkívüli járványügyi vészhelyzet és védekezés jegyében telt el, ez az év nem hasonlítható az előző évekhez, de általánosságban e mellett is igaz volt, hogy a dologi kiadások a működés veszélyeztetése nélkül tovább már nem csökkenthetők, a fedezetet és a fedezet hiányt alapvetően a működési bevételek (NEAK bevétel) és a személyi jellegű költségek befolyásolják.

Kihívások a járványügyi vészhelyzetet követően:

Szükségesnek látjuk a gyermekgyógyászati legmagasabb progresszivitási szintű ellátás finanszírozásának rendezését, az ellátott feladatok valós értéken való megtérítését.

Ismét kezdeményezni fogjuk, hogy a HOGYI is kapja meg a balesetes gyermekek ellátásért járó traumatológiai fix díjat és 1,4-es szorzót, valamint az életmentő diagnosztikai PCR vizsgálatok elszámolhatóságát.

Gyermekgyógyászati szakmakoncentráció ilyen mértékben az országban máshol nem található, ezért az Intézet finanszírozását az országos feladatainak megfelelően kellene kialakítani. A következő időszakra az országos feladatokkal kapcsolatos ellátás és módszertani feladatok, a gyermekszürgősségi, a gyermektraumatológiai, gyermekpszichiátriai - központi ellátandó feladatok, a kiterjedt – és sok szakmás ügyeleti rendelkezésre állás és az azzal kapcsolatos háttér feladatok (pl. labor) finanszírozásának megoldását fogjuk kezdeményezni.

Az anyák ellátásáért kapott NEAK térítési díj duplára emelése lenne szükséges ahhoz, hogy elhelyezésük ne legyen veszteséges. Az országos intézeti feladatok ellátását évek óta nem fedezi a labor TVK, ugyanakkor az utóbbi években a teljes központi régió alapellátását az intézet kényszerül ellátni. A labor TVK 7 millió NP-al történő emelésére lenne szükség az ellátott feladatok szűkös finanszírozásához.

II. Részletes indoklás – az előirányzatok alakulása

1 A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása



Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások 2019	4 366 766 000	5 781 880 721	5 718 049 471
Személyi juttatások 2020	5 246 387 000	7 144 117 584	7 143 022 857
Munkaadókat terhelő járulékok 2019	894 597 000	1 139 579 846	1 114 351 885
Munkaadókat terhelő járulékok 2020	980 422 000	1 209 040 674	1 209 040 674
Dologi kiadások 2019	2 928 400 000	2 491 645 674	2 491 645 674
Dologi kiadások 2020	3 094 368 000	3 480 223 491	3 223 036 817
Beruházások 2019	0	1 124 105 679	895 776 119
Beruházások 2020	45 000	324 451 854	272 988 431
Felújítások 2019	0	125 588 428	125 588 428
Felújítások 2020	0	60 143 612	57 863 343

a. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Intézményünk személyi juttatásának és munkaadót terhelő járulékanak 2020 évi eredeti előirányzata és teljesítése között jelentős eltérés mutatkozik. A teljesítés a korábbi évek tapasztalatainak megfelelően, tovább emelkedett, személyi juttatás és járulék tekintetében egyaránt.

Az egészségügyi szakdolgozók és orvosok béreinek emelése, illetve a rezidens bérek kifizetése - melynek fedezetét az állam biztosítja-, 2020-ban is jelentős személyi juttatás növekedéssel járt az előző évhez képest. 2020 decemberében az év korábbi hónapjaihoz képest is megnövekedett a bérkifizetés és ezzel párhuzamban a z állami támogatás is. A személyi juttatásokkal párhuzamosan emelkedett a járulék kifizetés is.

2020-ban is folytatódott a 2018. évben megkezdődött humánerőforrás fejlesztési projektünk, melynek keretén belül 103 fő dolgozó megbízásként, 10 fő dolgozót pedig főállású alkalmazásban tudunk foglalkoztatni a projekt fedezetére.

A bértámogatásokkal és a projektekre érkező forrással párhuzamosan, az évközben megvalósuló előirányzat módosításokkal, biztosítani tudtuk a teljes évre szükséges előirányzatot a kifizetésekhez, így a személyi juttatások, és járulékok kifizetésének előirányzat fedezte rendelkezésre állt. A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kifizetésében nem volt fennakadás.

A humán erőforrás biztosítása főként a szakmailag magasan kvalifikált területeken és a hiányszakmákban nehéz, a kórházak között kialakuló bérspirál miatt közel 80 állás betöltetlen volt. Az ápoló hiány az egyéni terhelések emelkedése mellett fokozza az elvándorlást, az intézeti teljesítmények csökkenésén keresztül a bevételeket rontja.

Az egészségügyi intézmények kvázi versenyben állnak egymással a szakdolgozók megszerzéséért, egyértelműen szívásos piac jellemzi a szakterület munkaerőpiacát. Tekintettel arra, hogy kiemelt hangsúlyt fektetünk az adott körülmények között megvalósítható minél kiegyensúlyozottabb gazdálkodásra, és a szállító állomány lehető legalacsonyabb szinten tartására, így a kifizethető bérek tekintetében is szigorú elveket vallunk. Ezért sok esetben alul



maradunk ebben a versenyben azokhoz az intézményekhez képest, melyek inkább magasabb bért fizetnek dolgozóiknak, akár azon az áron is, hogy kintlévőségeik folyamatosan nőnek.

További problémát jelent, hogy míg eddig jellemzően csak az egészségügyi szakterületen dolgozók létszámában volt tapasztalható a munkaerőhiány, ez ma már jellemző a műszaki-gazdasági dolgozók körében is. Egyre nehezebben tudjuk pótolni az intézményből kilépő munkaerőt, és itt is tapasztalható, hogy más egészségügyi intézménybe távoznak dolgozóink, ahol jelentősen magasabb bért kínálnak. Azt is fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a műszaki-gazdasági területen dolgozók bérének rendezése több mint 10 éve nem valósult meg központilag, pedig egy kórház működése az ő munkájuk hiányában is fennakadásokkal, esetleges leállással járhat.

b. Dologi kiadások alakulása:

Intézményünk dologi kiadások teljesítése tekintetében túlteljesítette az eredeti előirányzat mértékét. 2020-ban jelentős összegű előirányzat emelésére került sor. A felügyeleti szervi támogatás 201.638.805 Ft-tal emelte meg a dologi kiadások előirányzatát és teljesítését, továbbá a saját hatáskörben megemelt NEAK támogatáson keresztül jóváírt konszolidáció és kasszamaradvány összege 1.060.139.700 Ft-tal növelte az előirányzatot.

c. Beruházások alakulása:

A beruházások mértéke elmaradt a 2019 évi beruházásokhoz képest, amikor az éves teljesítés 895 776 119 Ft volt. Ezzel szemben 2020-ban mindösszesen 272 988 431 Ft teljesítés történt. Az eltérés jelentős, ami abból adódik, hogy amíg 2019-ben több nagy projekt lezárására került sor (pl. Redo vízfertőtlenítő beszerzése VEKOP projekt keretében (31.464.566 Ft + áfa), illetve H épület irodabútor beszerzése (67.848.660 Ft + áfa), addig 2020-ban igazán jelentős, nagy összegű beruházás nem történt, inkább orvosi gépek, berendezések beszerzését folytattuk le. Minden beruházásunkra jellemző, hogy külső forrás segítségével valósítjuk meg, akár pályázati, akár alapítványi, akár egyéb külső forrás szükséges a megvalósításhoz. Saját forrást nem tudunk elkülöníteni beruházásokra.

A 2020 évi teljesítés a következő fősorokat érintette:

- Ingatlanok létesítésének teljesítése	109.125.000 Ft
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	110.872.901 Ft
- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	52.990.530 Ft

a. Felújítások alakulása:

Felújítás tekintetében szintén megfigyelhető az elmaradás az előző évhez képest, 67.725.085 Ft-tal kevesebb teljesítésre került sor 2020-ban. Szintén külső forrásból végeztünk több felújítást 2019-ben, azonban 2020 évben ilyen volumenű felújításokra nem került sor.

A 2020 évi teljesítés a következő fősorokat érintette:

- Ingatlanok felújítása	45.561.687 Ft
- Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	12.301.656 Ft



2 Az előirányzatok alakulás az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

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

Megnevezés	ERA kód	Összeg
1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat alapján járvány elleni védekezés	B816	113.318.648 Ft
	K1-K7	113.318.648 Ft
PCR tesztek beszerzésének támogatása	B816	48.106.500 Ft
	K311	37.879.134 Ft
	K351	10.227.366 Ft
Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás a 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet, a PM/5630/2020, valamint a PM/5630-5/2020 intézkedés alapján	B816	33.879.305 Ft
	K1113	28.103.900 Ft
	K2	5.775.405 Ft
EMMI bérkompenzáció maradvány visszautalás	B816	-662.181 Ft
	K1113	-0 Ft
	K2	-662.181 Ft
Rezidens képzés támogatás	B816	339.269.839 Ft
	K123	274.979.653 Ft
	K2	46.990.187 Ft
	K355	17.300.000 Ft
Módszertani és kutatás-fejlesztési feladatok ellátása	B816	30.000.000 Ft
	K1-K3	30.000.000 Ft
Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása a 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet, a PM/1497-2/2020, valamint a PM/1497-5/2020 intézkedés alapján	B816	27.197.479 Ft
	K1101	23.375.452 Ft
	K2	3.822.027 Ft
ÁEEK/40661-330/2020 GYDIAB Pályázat	B816	16.299.769 Ft
	K3-K7	16.299.769 Ft
ÁEEK/67655-2/2020 vis maior támogatás	B816	8.000.000 Ft
	K3	8.000.000 Ft
ÁEEK/73979-2/2020 CSBSZ támogatás	B816	54.332.232 Ft
	K3	5.400.000 Ft
	K7	48.932.232 Ft



Előirányzat módosítás saját hatáskörben - vis maior támogatások

Támogatás száma	Támogatás célja	ERA kód	Összeg
ÁEEK/50212-2/2020 vis maior	Dologi kiadások	B16	36.345.000 Ft
		K3	36.345.000 Ft
ÁEEK/71273-2/2020 vis maior	Dologi kiadások	B16	70.000.000 Ft
		K3	70.000.000 Ft
ÁEEK/81576-4/2020 vis maior	Dologi kiadások	B16	8.541.367 Ft
		K3	8.541.367 Ft
IV/5301-2/2020/EKF Peres eljárás	Működési kiadás	B16	11.785.800 Ft
		K3	11.785.800 Ft

Előirányzat módosítás saját hatáskörben – alapítványok, magánszemélyek, önkormányzatok támogatása

Megnevezés	ERA kód	Összeg
Önkormányzati támogatás	B - K	28.498.600 Ft
Tárgyi eszköz értékesítés	B - K	1.476.378 Ft
Működési célú támogatás alapítványoktól	B - K	15.446.598 Ft
Működési célú támogatás áht-n kívülről	B - K	6.834.307 Ft
Felhalmozási célú támogatás alapítványoktól	B - K	81.587.060 Ft
Felhalmozási célú támogatás áht-n kívülről	B - K	10.784.228 Ft

Előirányzat módosítás saját hatáskörben - egyéb támogatások

Megnevezés	ERA kód	Összeg
EFOP-1.8.21.-18-2019-00044. Infekció kontroll		30.709.570 Ft
EFOP-1.10.4-18-2019-000027. EÜ ösztöndíj		10.350.000 Ft



- DTP3-571-1.2 CD SKILLS program		17.368.890 Ft
FOCUS CE 111 program		14.250.306 Ft

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

- Rezidens támogatások: 2020-ban 274.979.653 Ft támogatásba részesült Intézményünk, a foglalkoztatott rezidensek bérfedezetére és dologi kiadásokra. A teljes összeg felhasználására 2020-ban sor került, maradvány nem képződött.
- Bérkompenzációként 2020-ban 33.879.305 Ft jóváírására került sor. A forrásfelhasználás 2020-ban szinte teljes körűen megtörtént, a maradvány 662.181 Ft visszautalásáról év végén gondoskodtunk, maradvány nem képződött.
- Minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatására 2020. évi felhasználásra 27.197.479 Ft-ot utalt az EMMI. A támogatás felhasználásra került, maradvány nem képződött.
- 2020 évi egyszeri juttatásként Intézményünk 767.275.000 Ft támogatásban részesült, melyet az egészségügyben dolgozók a covid járvány idején nyújtott teljesítményükért kaptak, 500.000 Ft / fő összegben. Pótigénylés során további 2.887.500 Ft támogatást kaptunk, azonban a teljes elszámolás visszafizetési kötelezettséget írt elő, 16.015.000 Ft összegben. Összességében tehát a tényleges támogatás 754.147.500 Ft volt, melyet bér és járulék előirányzat emelésére és teljesítésre fordítottunk.
- Összesen 122.886.367 Ft összegű vis maior támogatásban részesült Intézményünk, melyet működési kiadásokra fordíthattunk. A felhasználás 2020 évben teljeskörű volt, maradvány nem képződött.
- Módszertani és kutatás-fejlesztési feladatok ellátására 30.000.000 Ft támogatásban részesültünk, a felhasználás teljes körűen megtörtént, maradvány nem képződött.
- EMMI IV/5301-2/2020/EKF támogatási szerződés XX. Emberi Erőforrás Minisztériuma fejezet, 20.5.4. Peres ügyek fejezeti kezelésű előirányzat, 1. Peres ügyek részfeladat terhére 11.785.800 Ft támogatást kaptunk, melyet perköltség fedezetére igényeltünk az EMMI-től. A támogatás előzménye az előző évben, szintén perköltségre kapott támogatás, mely a tárgyalásoknak köszönhetően a vártnál alacsonyabb kártérítési összeggel zárult, ezért a maradvány összeg felhasználhatóságának lehetősége miatt –kéréssel fordultunk az Egészségügyért felelős Államtitkár Asszonyhoz, aki írásban engedélyezte a maradvány összeg felhasználását, majd támogatásként rendelkezésre bocsátotta. A perköltség kifizetése megtörtént, maradvány nem képződött.



- ÁEEK/73979-2/2020 CSBSZ támogatásként 54.332.232 Ft jóváírására került sor. A támogatás felhasználása megtörtént, maradvány nem képződött, a pályázat lezárása és elszámolása 2021-ben történik.
- ÁEEK/40661-330/2020 GYDIAB pályázatra elnyert 16.299.769 Ft jóváírása megtörtént, a projekt 2021-ben folytatódik, maradványként 5.457.454 Ft képződött, melynek felhasználása 2021-ben történik.
- EFOP pályázatokra összesen 41.059.570 Ft érkezett, mindkét pályázati forrás felhasználása 2021-ben történik, maradványként a következő költségvetési évre átvisszük.
- DTP3-571-1.2 CD SKILLS európai uniós programra 17.368.890 Ft támogatást kaptunk, a teljes összeget maradványként átvisszük 2021-re.
- 1596/2020. (IX. 21.) Kormányhatározat alapján járvány elleni védekezésre Intézményünk 113.318.648 Ft többletköltség megtérítésében részesült, melynek felhasználása teljeskörűen megtörtént, maradvány nem képződött.
- Szintén a járványügyi helyzetből adódóan PCR tesztek beszerzésének támogatására 48.106.500 Ft többlettámogatást biztosított a felügyelet, felhasználása teljeskörűen megtörtént, maradvány nem képződött.

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

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	5 246 387 000	7 144 117 584	7 143 022 857
Munkaadókat terhelő járulékok	980 422 000	1 209 040 674	1 209 040 674

Személyi juttatások soron, az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 2020 évben 1.897.730.584 Ft-tal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 100 % volt. Munkaadókat terhelő járulékon a módosított előirányzat 228.618.674 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva, a teljesítés szintén 100 % volt.

Rezidens és szakképzési díj kifizetésekre 274.979.653 Ft támogatásba részesült Intézményünk, a foglalkoztatott rezidensek bérfedezetére és dologi kiadásokra. A teljes összeg felhasználására sor került, maradvány nem képződött.



Előirányzat emelést hajtottunk minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatására 27.197.479 Ft -ot utalt az EMMI. A teljes összeg felhasználására sor került, maradvány nem képződött.

Bérkompenzáció fedezeteként 33.879.305 Ft jóváírására került sor. A forrásfelhasználás szinte teljes körűen megtörtént, a maradvány 662.181 Ft visszautalásáról év végén gondoskodtunk, így maradvány nem képződött.

2020-ban béremelések fedezetére összesen 786.452.500 Ft jóváírására került sor, melyet a NEAK havi támogatással került leutalásra Intézményünk részére. Ezen felül 199.926.400 Ft jövedelemkiegészítés jogcímen részesültünk többlettámogatásban.

Egyszeri rendkívüli juttatásként 754.147.500 Ft támogatásban részesültünk, melyet az egészségügyben dolgozók a COVID járvány idején nyújtott teljesítményükért kaptak, 500.000 Ft / fő összegben.

A személyi juttatások és járulék előirányzat teljesítésének megoszlása:

2020 évben személyi juttatásként 7.143.022.857 Ft került kifizetésre. Ennek jelenős része, 98,45%-a foglalkoztatottak személyi juttatása, 1,55% külső személyi juttatásként került kifizetésre.

Foglalkoztatottak személyi juttatásán belül legjelentősebb tétel a törvény szerinti illetmény, mely 69,51% -os felhasználást jelent, készenlét 9,82%, egyéb bér kifizetése 17,2 % volt.

Járulékként 2020 évben 1.209.040.674 Ft került kifizetésre. Ebből 94,64 % szociális hozzájárulási adó volt. Ezen kívül a rehabilitációs hozzájárulás 3,15%, táppénz hozzájárulás 2,21% volt.

Továbbra is problémát okoz, és kérdéseket vet fel a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség, aminek bázisa beépült a működésbe. Tekintettel Intézményünk működésére és alapfeladatára, a rehabilitációs hozzájárulás szabályozásában előírt feltételeknek minimális mértékben tudunk megfelelni, ugyanakkor jelentős anyagi terhet jelent. Közel 39 M Ft-ot vontunk ki 2020-ban a működési fedezetből erre a célra, ami az egészségügyben jellemző finansziális helyzet mellett nagyon jelentős forráskivonásnak minősül, melyet a kórház fordíthatna szállítói állományának csökkentésére, vagy akár a gazdasági-műszaki terület bérének fejlesztésére is.

A bér és járulék előirányzat teljesítése 2020-ban jelentősen növekedett az előző évhez képest: személyi juttatásként 1.424.973.386 Ft, járulékként 94.688.789 Ft többletkifizetést teljesítettünk. Ennek oka egyrészt az orvosi és szakdolgozói béremelések kifizetése, melynek teljesítéséhez a kormány a NEAK támogatásban 786.452.500 Ft-tal járult hozzá.

Jelentős többletköltséget eredményezett az egészségügyben dolgozók részére egyszeri rendkívüli juttatásként kifizetett összeg is, mely összességében 754.147.500 Ft személyi juttatás és járulék kifizetést eredményezett, fedezetét szintén a NEAK utalta.



Ezen kívül a világjárvány elleni védekezések kapcsán, az Operatív Törzs által indokoltnak ítélt költségek finanszírozása 61.142.293 Ft személyi juttatás és járulék teljesítésére fordítható költségtérítésben részesültünk.

- **Dologi kiadások alakulása**

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások	3 094 368 000	3 480 223 491	3 223 036 817

Intézményünk dologi kiadásokra eredeti előirányzatként tervezett 3.094.368.000 Ft-ot, mely év közben emelésre került, 385.855.491 Ft-tal, a teljesítés ettől kissé elmaradt. Az előző évhez képest a dologi kiadás teljesítése jelentősen, 731.391.143 Ft-tal nőtt.

Intézményünk gazdálkodása során minden lehetséges módon törekszünk a gazdaságos működés megvalósítására, a szállítói számlák fizetésére, és a kötelezettségek csökkentésére. Gazdálkodásunkban 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.

2020-ban jelentős működési támogatásban (konszolidáció) részesültünk. Február hónapban 198.874.900 Ft, márciusban 236.966.200 Ft működési támogatás jóváírására került sor, mely a 2019-ben elmaradt konszolidáció utólagos kiutalásából származott. Természetesen, ezt nem tekinthetjük teljes körűen a 2020 évre vonatkozó támogatásnak, hiszen 2019-ben nem tudtuk a szállítói tartozásállományt csökkenteni, és ez az összeg valójában a korábbi év támogatása lett volna, azonban a 2020 évi teljesítési adatok között jelent meg és ebben az évben szerepel a beszámolóban is.

A tárgyévre vonatkozóan, 2020. december 28-án 508.495.000 Ft működési támogatás és 551.644.700 Ft NEAK kasszamaradvány érkezett Intézményünk számlájára, melynek felhasználására 4 nap állt rendelkezésére. Ezeket az összegeket dologi kiadások rendezésére fordítottuk.

A dologi kiadás előirányzat teljesítésének megoszlása

Legjelentősebb dologi kiadás az intézmény 2020 évi működésében a **készletbeszerzés**, mely 1.612.456.781 Ft volt, az összes dologi kiadásból 50,03%-ot képviselt. Ez az arány stabilnak tekinthető, évek óta megközelítjük az 50%-os teljesítést.

A készletbeszerzések tekintetében, az előző évekhez hasonlóan továbbra is a szakmai anyag képviseli a legnagyobb százalékot, 82,77%-os aránnyal, mely szintén jellemző az Intézmény készleteinek alakulásában. A szakmai anyagok között legjelentősebb volumenű beszerzés a



ritka betegségek gyógyszer beszerzése volt, 502.277.300 Ft kifizetésére került sor ebben az évben, az összes készlet beszerzés 38%-a, ami nagyon jelentősnek mondható.

A korábbi évekhez képest többlet beszerzésekre volt szükség a világvárvány miatt kialakult helyzetre tekintettel, mely szintén jelentős készlet beszerzéssel járt.

Üzemeltetési anyagra 3,60% (2019-ben 9,34%), árubeszerzésre 5,02% (2019-ben 9,72%,) felhasználás mutatható ki. Mindkét anyagfajta beszerzésének aránya csökkent az előző évhez képest.

A készletbeszerzések aránya nem változik a korábbi évekhez képest, mint ahogy jelentős változás a készlet típusok felhasználásában sem történt, a készlet típusok felhasználás volumene majdnem teljesen megegyezik a korábbi évek adataival.

Takarékossági intézkedésként már 2012 évben bevezettük 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.

A rendkívül szigorú keretgazdálkodási rendszert a keretgazdák jól kezelik, a havi keretekkel képesek úgy dolgozni, hogy keret emelésére minimális esetre kerüljön sor. Ezt az megszokott működést a pandémia némiképp felülírta, amikor sok esetben túl kellett lépni a normál időszakra megállapított keretet annak érdekében, hogy ebben a kiélezett helyzetben feladatinkat el tudjuk látni. A biztonságos működésre továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk.

Szolgáltatási kiadásként 34,36% (2019-ben 36,22%), 1.107.494.360 Ft előirányzat felhasználást realizáltuk, ezzel a második legnagyobb teljesítés a dologi kiadások között ezen a területen jelentkezik. Az előző év teljesítését túlléptük (902.481.786 Ft volt 2019-ben), ami köszönhető egyrészt az év végi működési támogatások felhasználásának, másrészt a pandémia miatti többlet beszerzéseknek.

A szolgáltatásokon belüli teljesítési arányok változtak a korábbi évekhez képest. Legmagasabb arányban egyéb szolgáltatások teljesítésére került sor, (33,64%), ezt követi a közüzemi díjakra kifizetett összeg, mely 32,06% volt, és korábbi évek legmagasabb arányt képviselt tevékenységet segítő szolgáltatások csak a harmadik ebben az évben, 27,78%-kal.

Karbantartási kiadásokra fordított arány némileg emelkedett, 2020-ban szolgáltatásokon belül 5,58% volt. Továbbra sem jelentős a karbantartásra fordított összeg, mivel az esetek többségében a felmerült problémákat és meghibásodásokat próbáljuk megoldani házon belül,



saját dolgozóink által, annak érdekében, hogy a kötelezettségvállalásokat minél alacsonyabb szinten tudjuk tartani.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása**

2020-ben kártérítésként 19.758.283 Ft-ot kifizetésre került sor.

- **Egyéb működési / felhalmozási célú kiadások**

Elvonások és befizetések (K5023)

Egyéb működési kiadásként 4.468.577 Ft befizetésére került sor, mely 3.507.611 Ft pályázati összeg fel nem használt részének visszafizetését, a fennmaradó 960.975 Ft két időszakra szóló tervezéssel kapcsolatban kiszabott bírság megtérítését tartalmazza.

Működési célú visszatérítendő támogatások (K505)

2020-ban 11.022.527 Ft teljesítésére került sor, mely a FOCUS CE111 Európai Unió projekt lezárását megelőző előleg visszafizetésére került sor.

- **Intézményi beruházási és felújítási kiadások bemutatása**

Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)

- Immateriális javak beszerzésére 2020-ban nem került sor.

Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)

- Ezen a jogcímen 109.125.000 Ft + áfa kifizetésére került sor az EFOP-2.2.1 pályázat terhére, mely 2021 évben is folytatódik.

Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)

- Informatikai eszközök beszerzésére 2020-ban nem került sor.

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64):

- Gépjárművek beszerzésére 2020-ban 8.031.496 Ft + áfa összeget fordítottunk, melynek forrását Önkormányzati támogatás biztosította.
- Orvosi eszközök beszerzésére és ezzel kapcsolatos beruházásokra 69.501.682 Ft + ÁFA kifizetése történt. A beszerzéseket nagyrészt alapítványi, kisebb részben magánszemélyek által nyújtott támogatásokból valósítottuk meg.
- Üzemviteli eszközök beszerzésére 17.115.640 Ft + áfa kifizetésére került sor, jellemzően alapítványi forrásból.
- Ügyviteli eszközként 8.001.504 Ft+áfa felhasználása történt a telefon alközponti rendszer beszerzésére.
- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére 2.674.101 Ft + áfa-t fizettünk ki.

Ingatlanok felújítása (K71)

- Ingatlanok felújítására összességében 45.561.687 Ft + áfa kifizetésére került sor, alapítványi forrás felhasználásával.

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.**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8.339.931.000	10.770.968.194	10.770.968.194
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	3.695.000	3.695.000
Működési bevételek	933.000.000	341.349.027	341.349.035
Felhalmozási bevételek	0	1.476.378	1.476.3780
Működési célú átvett pénzeszközök	0	36.531.211	36.531.211
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	124.671.160	92.371.288
Költségvetési bevételek összesen	9.272.931.000	11.278.690.970	11.246.391.106

Az Intézmény bevételének alakulása jelentősen változott 2020-ban, a világvjárvány miatt hozott intézkedéseknek és gazdasági folyamatoknak köszönhetően.

2020. május hónaptól Intézményünk átlagfinanszírozásban részesült, a normál esetben utalt teljesítményfinanszírozás helyett. Ez a havi működésre mindenképpen hatással volt, azonban azt is meg kell jegyezni, hogy az egészségügyi ellátások is minimálisra csökkentek, a tervezett műtétek és ellátások elmaradtak, a COVID ellátáson kívül csak az életmentő beavatkozásokra került sor.

Ugyanakkor növekedett a béremelések fedezetére utalt összeg, melyet a központi béremelés miatt kapunk, és azonnal kifizetésre is került, tehát ez összességében nem módosítja a bevételünket, működési kiadásokra nem fordítható.

Szintén torzító hatása van a 2019 évre vonatkozó, azonban 2020-ban utalt 435.841.100 Ft működési támogatásnak, mivel ezt az összeget előző évben kellett volna felhasználnunk, az előző évi tartozásállomány csökkentésére. Természetesen a lejárt szállító állomány is megjelent 2020-ban, mely a kiadások tekintetében okoz torzulást.

Szintén növelte a bevételeinket az egészségügyben dolgozók részére, a covid idején nyújtott tevékenység ellátására utalt 500.000 Ft/fő összeg, melynek a fedezetét rendelkezésre bocsátotta a kormány, és szintén egy összegben kifizetésre került.

Tényleges hatása a 2020. december 28-án leutalt, 2020 évre vonatkozó működési támogatásnak és kasszamaradványnak volt, melyet teljes körűen felhasználtunk, és a felhalmozódott szállítói tartozás állomány kifizetésére fedezetet biztosított.

- b. Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelés állománya**

A bevételek beszédésével kapcsolatban Intézményünk többféle módon próbál fellépni.

A bérleti díj bevételek beszédésére 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.

Nem jelent jelentős pénzbeli kintlévőséget, de 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 elmaradnak, és természetesen a kamat követeléseink, valamint a keletkezett költségeink megtérítésére sem kerül sor. Ezek a követelések többszöri megkeresés után, amennyiben a behajtás sikertelen és a behajtással kapcsolatban felmerülő költség nagyobb lenne, mint az elvárt haszon, 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.

c. Egyéb működési / felhalmozási célú bevételek

• Működési célú támogatás államháztartáson belülről

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)

- DTP571 CD Skills Európai Unió pályázati programra 10.513.454 Ft előleg került leutalásra.

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16):

- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok teljesítése:
 - o EFOP-1.8.21-18-2019/00044 Infekció kontroll pályázatra 30.709.570 Ft;
 - o Egészségügyi ösztöndíjak támogatása projektre 10.350.000 Ft;
 - o DTP571 CD Skills Európai Unió pályázati programra 6.855.436 Ft jóváírására került sor.
- Egyéb működési célú támogatás NEAK pénzügyi alapjaitól, 10.561.063.967 Ft bevételt realizáltunk. Ebből működési támogatás (kasszamaradvány és konszolidáció) 1.060.139.700 Ft támogatásban részesültünk, melyet 2020.12.28-án utalt a NEAK. Szintén 2020-ban, február és március hónapokban kaptuk meg a 2019. évre vonatkozó működési támogatást, összesen 435.841.100 Ft-ot, melyből a 2019 évről áthozott szállítói tartozás állomány egy részét csökkentettük.
- Helyi önkormányzatoktól 43.128 Ft támogatást érkezett.
- Központi költségvetési szervek részéről 24.803.600 Ft támogatásban részesültünk.

A tervezett működési célú bevétel eredeti előirányzata a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően év végén módosításra került, a teljesítéssel azonos összegben. Ennek értelmében a módosított előirányzathoz képest az éves teljesítés 100 %-os volt.

• Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 2020-ban nem volt jelentős, a XVIII. kerületi önkormányzattól érkezett 3.695.000 Ft támogatás.

• Működési bevételek alakulása

Az Intézmény működési bevételei előirányzatra összesen 341.349.035 Ft beszédésére került sor, hasonlóan az előző évi bevétel alakulásához.

• Működési célú átvett pénzeszközök

Működési célú átvett pénzeszközök non-profit szervezetektől (B65):



- Non-profit gazdasági társaságok támogatása 15.446.598 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (B65):

- Háztartások, magánszemélyek működési támogatása 2.815.323 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök egyéb vállalkozásoktól (B65)

- Egyéb vállalkozások működési támogatása 4.018.984 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök Európai uniós forrásból (B65):

- Európai uniós működési támogatása 14.250.306 Ft

Működés célú átvett pénzeszközre eredeti előirányzatot nem terveztünk, teljes egészében év közben, módosított előirányzatként került megnyitásra, a teljesítéssel azonos összegben az előirányzat. Összesen 36.531.211 Ft támogatásban részesültünk, mely jóval elmarad a korábbi évek támogatásától, vélhetően a világjárvány miatt. Ez a felhalmozási célú támogatások esetében is megfigyelhető, mely a következő képen alakult:

• **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök non-profit szervezetektől (B75):

- Non-profit gazdasági társaságok támogatása 81.587.060 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (B75):

- Háztartások, magánszemélyek felhalmozási támogatása 10.784.228 Ft

4 A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a. Az alaptevékenység költségvetési-maradványának alakulása, a 2019 évi költségvetési-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2019-ben 317.388.771 Ft maradvány keletkezett, melyből 314.113.225 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 3.275.546 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány képződött.

- Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány a 25902-21/2018/EGST számú támogatói okirat keretében biztosított támogatás maradványaként keletkezett, melynek visszafizetése 2020. 05.11-én megtörtént.
- Kötelezettségvállalással terhelt maradványok között szerepel az EFOP-2.-2.-1 Gyermek sürgősségi baleseti ellátás fejlesztése pályázati maradvány, melyből 2020-ban 181.189.750 Ft felhasználására került sor.
- Kötelezettségvállalással terhelt maradványok között szerepel VEKOP humán egészségügyi ellátás fejlesztése pályázat maradványa 53.194.561 Ft összegben, melynek felhasználása 2020-ban teljeskörűen megtörtént.
- Kötelezettségvállalással terhelt maradványok között szerepel a X. kerületi Önkormányzat támogatása gépjármű beszerzésre, 10.538.174 Ft összegben, melynek felhasználása 2020-ban szintén megtörtént.
- Ezen kívül Kötelezettségvállalással terhelt maradványok között szerepel CSBSZ támogatás ÁEEK/73979-2/2019 pályázati támogatásra 13.904.168 Ft, melyet szintén felhasználtunk 2020-ban.

b. A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.



c. A 2020 évben képződött maradvány keletkezésének oka, összetétele

Kötelezettségvállalással terhelt maradványok:

- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési támogatásként 197.798.436 Ft maradvány keletkezett, mely több fizetési kötelezettséget tartalmaz. 2020.12.30-án utalt gyermek-trauma pótdíj járuléka, 2021.01 havi kifizetésre kerülő trauma pótdíj és járuléka, egyedi méltányos gyógyszer fedezet 2021-ben kifizetésre kerülő része, NAV éves ÁFA fizetési kötelezettség fedezete, Rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség fedezet biztosítása.
- EFOP-1.8.21.-18-2019-00044. 1.sz.-Infekció kontroll pályázat maradványa 30.709.570 Ft. A pályázat több évre szól, a maradvány felhasználása 2021-ben megtörténik.
- EFOP-1.10.4-18-2019-000027. 1.sz.-EÜ ösztöndíj program maradványa 10.350.000 Ft. A pályázat több évre szól, a maradvány felhasználása 2021-ben megtörténik.
- GYDIAB-20-23 fejezeti kezelésű ei. maradványa 5.457.454 Ft. A pályázat több évre szól, a maradvány felhasználása 2021-ben megtörténik.
- DTP3-571-1.2 CD SKILLS program maradványa 17.057.040 Ft. A pályázat több évre szól, a maradvány felhasználása 2021-ben megtörténik.
- FOP-2.2.1 Gyermek sürgősségi baleseti ellátás fejlesztése pályázati maradvány 55.286.572 Ft. A pályázat több évre szól, a maradványösszeg felhasználása várhatóan megtörténik, azonban a pályázat 2022-ben is folytatódik.

Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 8 Ft keletkezett Intézményünkben, mely az év végi előirányzat rendezés során téves módosítás miatt keletkezett, melyet javítani már nem tudtunk. A maradvány befizetésére 2021-ben sor kerül.

d. Korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásából eredő eltérések helyesbítésének bemutatása

Intézményünk 2019. évi záró főkönyvi kivonata alapján, az Áhsz. 17. melléklet 4. pont d) alpontjának megfelelően kimutatás készült az Intézmény 2019-es gazdasági évre vonatkozó korrigált pénzeszköz értékéről, mely során megállapításra jutott, hogy az pozitív és 32.726.046 Ft-tal eltér a 2019. évi költségvetési beszámolóban a Maradványkimutatás űrlap C) Összes maradvány sorában kimutatott maradvány összegétől.

Az Áhsz. 56/A. § szerinti rendelkezése egyszeri lehetőséget biztosított a nem helyesbíthető maradványok kezelésére, mely során az eltérést rendeztük. Ennek értelmében Intézményünk a Magyar Államkincstár részére az EG03I 99001110 bizonylatán benyújtottuk az előző évi költségvetési maradvány emelésére vonatkozó módosítást, melyet a Magyar Államkincstár elfogadott, továbbá megküldtük a „2019. évi maradvány levezetése” kimutatást is.

Az Intézmény könyvelésében a szükséges könyvelési tételek rögzítésére az Irányító szerv ellenőrzése és jóváhagyása után került sor.

A rendezés után maradvány elszámolásból adódó eltérés nem volt.



5 Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

Résztevő intézmény neve	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke	2020 évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
HOGYI	EFOP-1.10.4.-18-2019-00027	Egészségügyi ösztöndíjak támogatása	2019.11.01-2022.05.01.	18.276.750 Ft	- Ft	7.200.000 Ft	
HOGYI	EFOP-1.8.21-18-2019/00044	Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátásban a Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézetben	2019.10.01-2020.10.30.	56.026.914 Ft	- Ft	14.832.992 Ft	
HOGYI	VEKOP-7.2.4-17-2017-00002	Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Heim Pál Gyermekkorházban	2018.01.01-2020.12.21.	145.806.240 Ft	- Ft	52.417.964 Ft	
HOGYI	GINOP-2.2.1-18-2020-00018	Intelligens technológiai alapokra épülő gyermek posztoperatív őrző és telemedicinális otthoni állapot megfigyelő rendszer	2020.12.01-2022.11.30.	65.000.000 Ft	- Ft	0 Ft	
HOGYI	CD SKILLS / DTP3-571-1.2	Duna Transznacionális Program projekt végrehajtásában való részvétel	2020.07.01-2022.12.31.	128.480 EUR	- Ft	311.850 Ft	
HOGYI	EFOP-2.2.1-16-2016-00001	Gyermek sürgősségi, baleseti ellátás fejlesztése	2017.02.01-2022.12.31.	6 903 403 053 Ft	- Ft	181.189.750 Ft	



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

Az intézményi vagyonz változás alakulásának összehasonlítása 2019 – 2020 évben:

Az intézményi vagyonz alakulása 2019 évben: adatok forintban

2019	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések és felsz., járművek	Összesen
Bruttó érték	99 477 233	8 155 665 387	4 770 260 979	13 434 157 028
Értékcsökkenés	96 721 348	1 692 776 661	3 316 349 739	5 105 847 748
Nettó értéke	2 755 885	6 462 888 726	1 453 911 240	8 328 309 280

Az intézményi vagyonz alakulása 2020 évben adatok forintban!

2020	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések és felsz., járművek	Összesen
Bruttó érték	99 477 233	8 300 831 135	4 679 802 624	13 450 685 800
Értékcsökkenés	98 836 959	1 842 714 309	3 426 323 890	5 367 875 158
Nettó értéke	640 274	6 458 116 826	1 253 478 734	8 082 810 642

2020. évben nem történt lényeges beruházás, elsősorban a világjárvány miatt kialakult helyzetnek köszönhetően. Minden tárgyi eszköz jellegű vagyonelemre jellemző, hogy az értékcsökkenés leírása után a nettó értékük csökkent, és mivel jelentős beruházást nem hajtottunk végre, így az elavulással járó érték csökkenést nem tudtuk kompenzálni.

7 Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

A Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet nem rendelkezik tulajdoni részesedéssel gazdasági társaságban.

Alapítványok bemutatása

Heim Pál Gyermekkórház Fejlesztéséért Alapítvány
Székhelye: 1089 Budapest, Üllői út 86.

„Intenzív kezelést igénylő gyermekek megmentéséért” Alapítvány
Székhelye: 1089 Budapest, Üllői út 86.

Dr. Soltész Lajos Alapítvány
Székhelye: 1089 Budapest, Üllői út 86.



Haemophylia Alapítvány
Székhelye: 1089 Budapest, Üllői út 86.

Gyermekkor Alapítvány
Székhelye: 1131 Budapest, Madarász V. u. 22-24.

8 A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Kötelezettségek

2020 évi beszámoló 12/A mérleg adat alapján költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek tárgyidőszaki állománya 227.042.385 Ft, melyből iktatott ritka betegség gyógyszer állomány 205.033.816 Ft, egyéb szállító állomány 22.008.569 Ft le nem járt kötelezettséget tartalmaz.

Összesítés a szállító állomány alakulásáról, adott év utolsó napi pénzügyi monitoring adat alapján, ritka betegség gyógyszer állomány nélkül:

ÉV	Nyitó állomány napi pénzügyi monitoring alapján (Ft)	Záró állomány napi pénzügyi monitoring alapján (Ft)
2013	1 101 535 795	294 509 957
2014	294 509 957	398 564 975
2015	398 564 975	497 940 570
2016	497 940 570	329 668 890
2017	329 668 890	220 338 858
2018	220.338.858	446.290.220
2019	446.290.200	607.554.504
2020	607.554.504	16.986.185

A mérleg és a napi pénzügyi monitoring összegének eltérése abból adódik, hogy a napi pénzügyi monitoring adata nem tartalmazza a ritka betegség gyógyszerek szállító állományát, tekintettel arra, hogy a fizető fél a NEAK. Ezt az állományt nyilvántartjuk a napi pénzügyi monitoring is, de annak érdekében, hogy a tényleges kötelezettség állomány és annak változása nyomon követhető legyen, ezt a kötelezettséget elkülönítetten tartjuk nyilván. Ugyan ez vonatkozik azokra a számlákra, melyek egyéb külső forrásból kerülnek finanszírozásra, pl. alapítványi fedezettel rendelkező számlák esetében. Ezen felül azonban a tényleges napi szállító állományt mutatja be, tehát a 2020. december 31-ig rögzített, ki nem egyenlített állományt.

A beszámolóban feltüntetett mérleg adat tartalmaz minden szállítói kötelezettséget függetlenül a fizető fél kilététől, és a 2020 évre vonatkozó, 2021. január 10.-ig beérkezett számlákat.

A kimutatásból látszik, hogy a 2019 évi záró állomány magasabb volt a korábbi évek záró állományához képest. Ennek az oka, hogy 2019 évben nem érkezett konszolidáció. 2020. február és március hónapokban kaptuk meg az adósságrendezésre fordított összeget.



2020-ban azonban év végén is kaptunk konszolidációt, illetve kassza maradványt, aminek köszönhető, hogy a szállító állományunk a korábbi évekhez képest rendkívül alacsony összeggel zárt.

Ettől függetlenül a szállító állomány alacsonyan tartására törekszünk évről évre, mely továbbra is nagyon szigorú gazdálkodást igényel. Azonban intézményünk vezetőiként és középvezetőiként úgy gondoljuk, hogy a kórházért felelősek vagyunk, a gyermekek ellátásáért mindent megteszünk, és évről-évre meg tudunk felelni az önmagunkkal szemben állított elvárásnak. Kiegyensúlyozottabb finanszírozás esetén sem módosítanánk a szigorú gazdálkodási szabályokon, de a szállító állományt mindenképpen alacsonyabb szintre tudnánk szorítani.

A szállítókkal igyekszünk kapcsolatainkat ápolni, és a gazdálkodási évben felmerülő konfliktusokat a lehető legrövidebb úton rendezni. Ennek köszönhetően továbbra sem volt szükség átütőmegállapodásokra. A kamatköveteléseket is minimalizáljuk, a legtöbb szállítóval sikerül a kamatok elengedésére vagy mérséklésére vonatkozóan megállapodást kötni. Mindenképpen meg kell azonban jegyezni, hogy az évek óta tartó helyzet egyensúlyban tartása nagyban függ a szállítók hozzáállásától, és toleranciájuktól.

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

Követelések

2020 évi beszámoló 12/A mérleg adat alapján költségvetési évet követően esedékes követelések tárgyidőszaki állománya 44.118.504 Ft, mely lényegesen alacsonyabb a korábbi évhez képest.

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 megteszük, rendszerint személyes megkereséssel.

Nagyobb problémát jelentenek azok a betegek, akik TAJ kártya nélkül érkeznek az intézménybe, számla kiállítás 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 a vevők részéről elmarad, és természetesen a kamatköveteléseink, valamint a keletkezett költségeink kifizetésére sem kerül sor.

A behajtások tekintetében próbáltunk további lépéseket tenni, követeléskezelő cég bevonásával. Azonban a TAJ kártya nélküli beteg ellátásból származó követelések esetén nem tudunk ebbe az irányba tovább lépni. Ennek oka a személyes adat védelem, mivel a behajtó cégnek olyan adatokat kellene megadnunk, melyeknek kiadása nem lehetséges, különös tekintettel az utóbbi években alkalmazott GDPR szabályokra.



Célunk jogos követeléseink minél nagyobb mértékű beszedése, melyet működésünkre tudunk fordítani. Ezért a követeléseket csak abban az esetben minősítjük behajthatatlanná, ha a behajtásra már valóban semmi esélyt nem látunk, és a követelés meghaladta az öt évet.

Az egyéb követelések kezelése folyamatosan megtörténik. 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.

9 A letéti számla pénzforgalma

Intézményünk nem rendelkezik letéti számlával.

10 A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma

Intézményünk Kincstári körön kívüli számlával rendelkezik, az OTP-nél vezetett lakásépítési alap számlán kezeljük a lakáskölcsön pénzmozgásait.

A bankszámla nyitó egyenlege 2020 évben:	32.995.435 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2020 évben:	37.748.804 Ft.

A számlán a lakáscélú támogatásokkal kapcsolatos kifizetések és jóváírások történtek 2020-ban.

11 Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

- 2018. október – 2020. szeptember hónapokra vonatkozóan összesen 1.193.031 Ft bírság befizetésére került sor, melyet az ÁEEK, később az OKFŐ értesítése alapján az EMMI által megküldött bírság összeget tartalmazta.
- Vis maior visszafizetésére 1.557.251 Ft összegben került sor, vis maior maradványként, illetve további 38.061.083 Ft visszafizetési kötelezettséget szabott ki az ÁEEK, melynek teljesítése megtörtént.
- Szabad maradvány visszafizetésére 3.275.546 Ft összegben került sor, mely az EMMI-től kapott 110.000.000 Ft perköltség fel nem használt része volt.
- 2020. évi bérkompenzáció elszámolása alapján 662.181 Ft-ot fizettünk vissza, fel nem használás miatt.

12 Egyéb, az Intézmény által lényegesnek tartott információk

Szükségesnek látjuk a gyermekgyógyászati legmagasabb progresszivitási szintű ellátás finanszírozásának rendezését, az ellátott feladatok valós értéken való megtérítését.

Gyermekgyógyászati szakmakoncentráció ilyen mértékben az országban máshol nem található, ezért az Intézet finanszírozását az országos feladatainak megfelelően kellene kialakítani. A következő időszakra az országos feladatokkal kapcsolatos ellátás és módszertani feladatok, a gyermeksürgősségi, a gyermektraumatológiai, gyermekpszichiátriai - központi ellátandó feladatok, a kiterjedt és sok szakmás ügyeleti rendelkezésre állás és az



azzal kapcsolatos háttér feladatok (pl. labor) finanszírozásának megoldását fogjuk kezdeményezni.

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.

Budapest, 2020. május 25.

Dr. Nagy Anikó
főigazgató főorvos

Palócz Norbert
gazdasági igazgató

Huszár Mónika
pénzügyi osztályvezető



1.sz melléklet

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részésítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2020. évben
Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet	2	4.000.000 Ft