HEIM PÁL ORSZÁGOS GYERMEKGYÓGYÁSZATI INTÉZET 2019. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA

Budapest, 2020. május 25.

Dr. Nagy Anikó	**Palócz Norbert**	**Huszár Mónika**
főigazgató főorvos	**gazdasági igazgató**	**pénzügyi osztályvezető**

2019 ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Előzmények

2019-ben a Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet vezetése az Intézmény gazdálkodását továbbra is a szigorú gazdálkodási fegyelem és a korábbi évben megkezdett stratégia folytatása koordinálta.

2012 évben az Intézmény életében több meghatározó változás következett be.
2012. január 1.-től az önkormányzati biztosok működése megszűnt. 2012. január 1.-től a kórház a Fővárosi Önkormányzattól átkerült a Gyógyászati és Egészségügyi Minőség- és Szervezetfejlesztési Intézet (GYEMSZI) felügyelete alá, és ezzel az önkormányzati szektorból az állami szektorba integrálódott. Ezután az eladósodás mértéke ismételten ugrásszerűen megnövekedett.

2012. augusztus 1.-től Dr. Nagy Anikó Főigazgató, majd 2012. szeptember 1.-től Palócz Norbert Gazdasági Igazgató vezeti a kórházat. Ebben az időpontban a szállítói tartozás állomány meghaladta az 1 Mrd Ft-t, struktúrájában nagyobbrészt 180 napon túli lejárt, a havi fedezet hiány -70 és -120 millió Ft között ingadozott.
A menedzsmentváltást követően az intézmény gazdasági helyzete azonnali válságmenedzselést igényelt.

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

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

2015-ben elsődleges törekvésünk a működési fedezet hiány szinten tartása, a költséghatékony működés maximalizálása, a költségek minimalizálása, a szállítói tartozás állomány lehető legalacsonyabb szinten tartása volt. Az éves működés elemzése alapján megállapíthatjuk, hogy törekvéseink nem voltak hiábavalóak. Az év végi szállító állományunk növekedése az ebben az évben végrehajtott kiemelt, a kórház valamennyi épületét érintő felújításból adódó jelentős működési bevétel kiesésnek köszönhető. Úgy gondoljuk, hogy a kórház szigorú gazdálkodása ebben az évben sem változott.

2016 évben gazdálkodása során folytattuk a korábbi években bevezetett és bevált gyakorlatot, mely szerint kiadásaink minimalizálása és bevételeink maximalizálása mellett, a szállító állomány lehető legalacsonyabb szinten tartására törekszünk. Ebben az évben nem történt a napi működés átszervezését igénylő, így működési bevétel kiesését eredményező beruházás, az ebből adódó bevétel elmaradások sem befolyásolták gazdálkodásunkat. Azonban továbbra is ragaszkodtunk, és ragaszkodunk a gazdálkodás szigorú, minimalizált szinten tartásához, melynek eredményét évről évre tapasztaljuk.

2017-re 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. Meg kell azonban jegyeznünk, hogy továbbra is forráshiánnyal küzdünk, így az Intézmény zökkenőmentes működtetése nagyban munkatársaink előrelátó, kreatív gondolkodásának köszönhető, mely lehetővé teszi, hogy adott gazdálkodási keretek mellett is a megfelelő színvonal biztosítását.

I. Általános indoklás

1. Az intézmény feladatkörének, 2019 évi tevékenységének ismertetése

Az intézmény 2019-ben 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 spektrumú gyermekellátó helye és szakember bázisa maradt.

28 fekvőbeteg osztályon 449 aktív ágyon, 59 rehabilitációs ágyon, 50 krónikus ágyon, közel **31.490** finanszírozott eset, a járóbeteg szakrendeléseken összesen kb. **450 069** járóbeteg, ezen belül 109 ambulancián közel **348.067** 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.

2019-ben zökkenőmentesen vezettük be elektronikusan is a Magyar Triage Rendszert.

2018-as többletkapacitási eljáráson elnyert gyermek-fogszabályozási és gyermekfogászati szakorvosi órákat állítottunk be 2019.-februártól, mely az előző évekhez viszonyítva mintegy 3000 több ellátotti esetet hozott 10M forintos árbevétel mellet.

2019 áprilisától többletkapacitási eljáráson keresztül igényeltünk **PCR** vizsgálatokat, melyet egész évben **nem bíráltak el, 10M Ft/év bevétel** kiesés, mivel a vizsgálatokat idegen intézettel napi áron végeztettük.

2019 februárjától indítottuk el Alvásdiagnosztikai és Terápiás ambulanciánkat, és Genetikai szakrendelésünket mely országos hatáskörrel bír. 2019-ben 1000 feletti esetet regisztráltunk. A TVK-ban nevesített értéke 1 476 720/hó.

2019-február 26.-án beadott SBO III progresszivitási kérelmünket **sem bírálták el** egész évben, ez 2019-es adatokkal számolva **7 478 60 Ft/ hó kiesést jelent.**

Kimaradtunk, bár rendelkezünk régiós Trauma és neuro-traumatológiai ügyelettel, de a szakmakód hiánya miatt a **traumatológiai havi fix összegű** díjazásától. I. szinten 7 350 000, II szinten 16 920 400, III. szinten 45 266 800 Ft-tól.

Kimaradtunk a traumatológiai szakmai szorzóból is, mely a baleseti ellátások esetében 140% térítést biztosított volna.

("Ebben az évben az intézmény a fekvőbeteg TVK-ból a gyermekbetegségek szezonalitása miatt 450 súlyt nem tudott felhasználni, ami további 89 millió Ft-os bevétel kiesést okozott.")

Az Intézmény, mint a térség legnagyobb és gyakorlatilag egyetlen gyermeksürgősségi ellátó helye, folyamatos rendelkezésre állást biztosított ügyeleti rendszerében a gyermeksürgősségi, a gyermek-toxikológiai-, a sav-és lugmartak gyermek endoszkópos, a gyermek-altatásos CT, az újszülöttkori vércsere, az egy éves kor alatti gyermek baleseti ellátás területén, a gyermek ECMO kezelés, a fülfájás központi ügyelete, a 16 év alatti gyermekek sztroke ügyelete és csaknem folyamatos ügyeleti ellátást biztosított a gyermekbaleseti- és gyermeksebészeti, a gyermek légúti idegentest és fül-orr-gégészeti szakellátás területén.
2019-ben kiemelt feladatként kezeltük a fogyatékkal élők fogászati ellátását valamint a központi idegrendszeri gyulladások és az idegrendszeri görcsállapotok ellátását. 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.

2019-ben az Intézet ellátta és tovább fejlesztette országos gyermekgyógyászati központként a módszertani és epidemiológiai feladatait valamint a minisztérium szakmai tanácsadói intézeteként működött.

Az ellátott feladatok finanszírozásával kapcsolatban összességében elmondható, hogy a Gyermekkórház járóbeteg ellátó teljesítménye ebben az évben is havonta általában meghaladta a TVK-t és a finanszírozása a fekvő TVK súlymaradvány terhére történő átkonvertálásból volt biztosítható. ám a fekvő teljesítmény általában nem érte a TVK határát. A fekvőbeteg ellátásban pedig a gyermekgyógyászati betegségek szezonalitása miatt jelentős havi teljesítményingadozást okoz, e mellett az ellátásra az ellátási idő rövidülése és a növekvő esetszám jellemző, ami növeli az ellátás költségeit, a bevételek arányos növekedésének elmaradása mellett. Kiemelt terhet jelent a megnövekedett forgalmat kísérő laboratóriumi vizsgálati igény növekedése, amely a csaknem 10 éve nem emelt laboratóriumi TVK keretből már korántsem finanszírozható.

Az Intézet által fenntartott ügyeleti rendszer rendelkezésre állása alul finanszírozott. Fenti finanszírozási környezetben az évi 500 000 járóbeteg gyermek és 32 000 fekvőbeteg gyermek gyógyításának magas színvonalú biztosítása ellátási, gazdálkodási és pénzügyi szempontból különösen nehéz feladat.
Kiemelendő, hogy a teljesítmény alapján kapott NEAK finanszírozás éves átlagban is csak alig haladja meg a személyi jellegű költségeket, a szezonalitás miatt pedig előfordulnak hónapok, amikor a NEAK bevétel nem elegendő csak a bérek és járulékok kifizetésére.

Az elmúlt években történt szakember elvándorlás következtében feladatbővülés és betegszám növekedés hárult a Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézetre. A többlet feladatok és a megnövekedett betegellátás, valamint a magas progresszivitási szint egyre növekvő költségei, a gyermek ellátási finanszírozási költségek miatt (pl: szakmai kódok hiánya, területi ellátási kötelezettség, szülő elhelyezési költségek, stb.) meghaladják az támogatást. 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 forrás nélküli biztosítása.

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 növekvő esetszám jellemző, ami 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, amit elveszett bevételi lehetőség, ugyanakkor a járóbeteg ellátó teljesítményének évek óta kb.10%-kal magasabb a megállapított járóbeteg TVK-nál, aminek a finanszírozását a fekvőbeteg TVK terhére tudta biztosítani. Kiemelt terhet jelent az országos hatáskör és a térségi alapellátó orvosok felé nyújtandó laboratóriumi ellátási kötelezettség, a megnövekedett forgalmat kísérő laboratóriumi vizsgálati igény növekedése, amely a csaknem 10 éve nem emelt laboratóriumi TVK keretből már korántsem finanszírozható.

Az intézményben 2019.évben működő osztályok, profilok,progresszivitási szintek, TEK-ek és specialitások bemutatása

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

Gyermek Alvás Laboratórium (hazánk egyetlen akkreditált gyermek laboratóriuma)			egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad	**(alveolus plastica csípőcsont beültetéssel)** **hallásjavító műtétek** **gyermekfülészeti radiofrekvenciás segbészet** FESS műtéti program **obstructiv sleep apnoe program** audiológiai diagnosztika és rehabilitáció foniátria **nagytérségi légúti idegentest-és fül-orr-gégészeti ügyelet**
Toxikológiai és Anyagcsere Osztály gyermek toxikológia-baleseti belgyógyászat gyermek diabetológia és anyagcsere gyermek genetikai szakellátás gyermekgyógyászat	**II**	**38**	**nincs** egész országból fogad	**Országos Gyermek Toxikológiai Centrum nonstop ügyeleti rendszetben** gyógyszer-, vegyszer-, CO-, gomba-,-növény- és háztartási mérgezések sav-és lúgmérgezések nonstop endoszkópos ügyeleti háttere fiatalkori suicidumok **anyagcsere-és diabetológia regionális gyermekközpont** lizosomalis betegségek osteogenesis imperfecta betegségek belgyógyászati kezelése gyermek endokrinológia obesitás allergológia és immunológia **magas diagnosztikai-és személyzeti háttér igény**
Bőrgyógyászat	**III.**	**35**	**nincs** egész országból fogad	**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 therápia** **Familiaris polyposis központ** táplálkozási zavarok, enterális táplálás, fogyatékkal élők táplálkozási rehabilitációja GERD együtt a SIDS központtal csecsemő-és gyermek endoszkópia (diagnosztikus és therápiás) OGD és kolonoszkópia NBI, FICE technika kapszula endoszkópia PEG, PEGJ **marószer mérgezettek nonstop ügyeleti ellátása** gyomor-bél rendszeri idegentestek **Európai Kutatási Központ** veleszületett -és szerzett vesebetegségek nephrosisok
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	**lábrekonstrukciós-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	**III.**	**16**	**nincs**	**igen magas színvonalú multifunkcionális intenzív therápiás ellátás**

Therápia ECMO Pheresis GCR		(10+6)	egész országból fogad	**valamennyi fekvőbeteg ellátó intézményből fogad beteget** **nonstop ügyeleti ellátás** **országos ECMO központ** CT és MR escort altatás
Krónikus lélegeztetés	**-**	**6**	egész országból fogad	magas szinvonalú 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, obstructiók ellátása intersexualis állapotok
Onkológia- Haematológia	**III.**	**15**	**nincs** egész országból fogad	**Gyermekonkológiai központ** **Haemophylia-és vérzékenység központ** **HANO gyermek központ**
Gyermekpszichiátria-és pszichiátriai rehabilitáció	**III.**	**15**	**nincs** egész országból fogad	**gyermekpszichiátriai módszertani központ- OPNI utódja** **akut pszichozisok nonstop ügyelete**
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 vizsgálatai UH vezérelt intervenciók
Csecsemő és gyermekbelgyógyászat	**II.**	**95** (35+20+20)	**864 980**	pulmonológia (volt Svábhegyi Gyermekgyógyintézet osztálya) **obstruktív légúti betegségek és laryngitis subglottica** **nonstop gyermekgyógyászati ügyelet** **nonstop vércsere ügyelet** mucoviscidosis gondozó központ kardiológia, hypertonia SIDS központ infektológia
Koraszülött ellátás	**NIC2**	**20**	**864 980** egész régióból fogad	széles gyermekgyógyászati háteteret 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, takarékossági intézkedések okairól (jogszabályváltozás, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat, a 94/2019. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2019. (V. 4.) Korm. rendelet, az 1535/2019. (X. 29.) Korm. határozat, a 467/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet és az 1013/2019. (II. 2.) Korm. határozat 1. pontjának l) 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.
Az igazgatóságok és kiszolgáló személyzetük összevonásra kerültek. Megállapítottuk, hogy az intézmény által ellátott központi **gyermekgyógyászati- és gyermeksürgősségi 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.

2019-ben számos negatív gazdálkodási externália érte az intézményt. Ilyenek voltak például a törvényben rögzített minimálbér- és a garantált bérminimum emelés, egészségügyi fogyasztói árindex változások, a szolgáltatások infláció követő áremelkedése.

Mindezen negatív és egyenlegrontó intézkedések figyelembevételével a Gyermekkórháznak 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 intézkedések elindultak 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.

2019-ben a korábbi évekhez hasonlóan a kórház menedzsmentje által alakított és Főigazgatói és Gazdasági Igazgatói irányítás mellett működtetett Gazdálkodásfelügyeleti Kabinet folytatta a munkáját. Céljának tűztük a pénzügyi-gazdálkodási helyzet ismételt felmérését és 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-ben az anyaggazdálkodással kapcsolatos **közvetlen költségeket** szigorú költség kontrollinggal **sikerült gyakorlatilag a 2015.óta fenntartott szinten tartani.** A 2016-ban és 2018-ban a finanszírozásba történt bérbeépítés változatlanul továbbra is havi 23 millió Ft-tal csökkenti a bevételi lehetőségeket, tekintettel arra, hogy az Intézet a korábban a teljesítményfinanszírozás mellett külön megkapott bérjellegű forrást már nem tudja a betegellátásból megtermelni.

A bérbeépítésekből származó, a 2019-as évre vonatkozóan számszerűsíthető bevétel kiesés, közel 300 millió Ft negatív külső tényezőként jelentkezett, ami mellett a működést csakis a szigorú és takarékos gazdálkodási intézkedések mellett lehetett fenntartani.

2019-ben az Intézményben megkezdte működését az MRI Laboratórium, így a korábban kiszervezett feladat teljes egészében visszaszervezésre került, ami költségcsökkentő tényező.

Az MR-en kívül **a dologi kiadások az előző évhez képest ismét változatlan nagyságrendűek maradtak**, a szolgáltatásokra fordított összeg az előző éviekkel gyakorlatilag megegyezik.
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.

A 2018 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 2019-as évben fokozta.

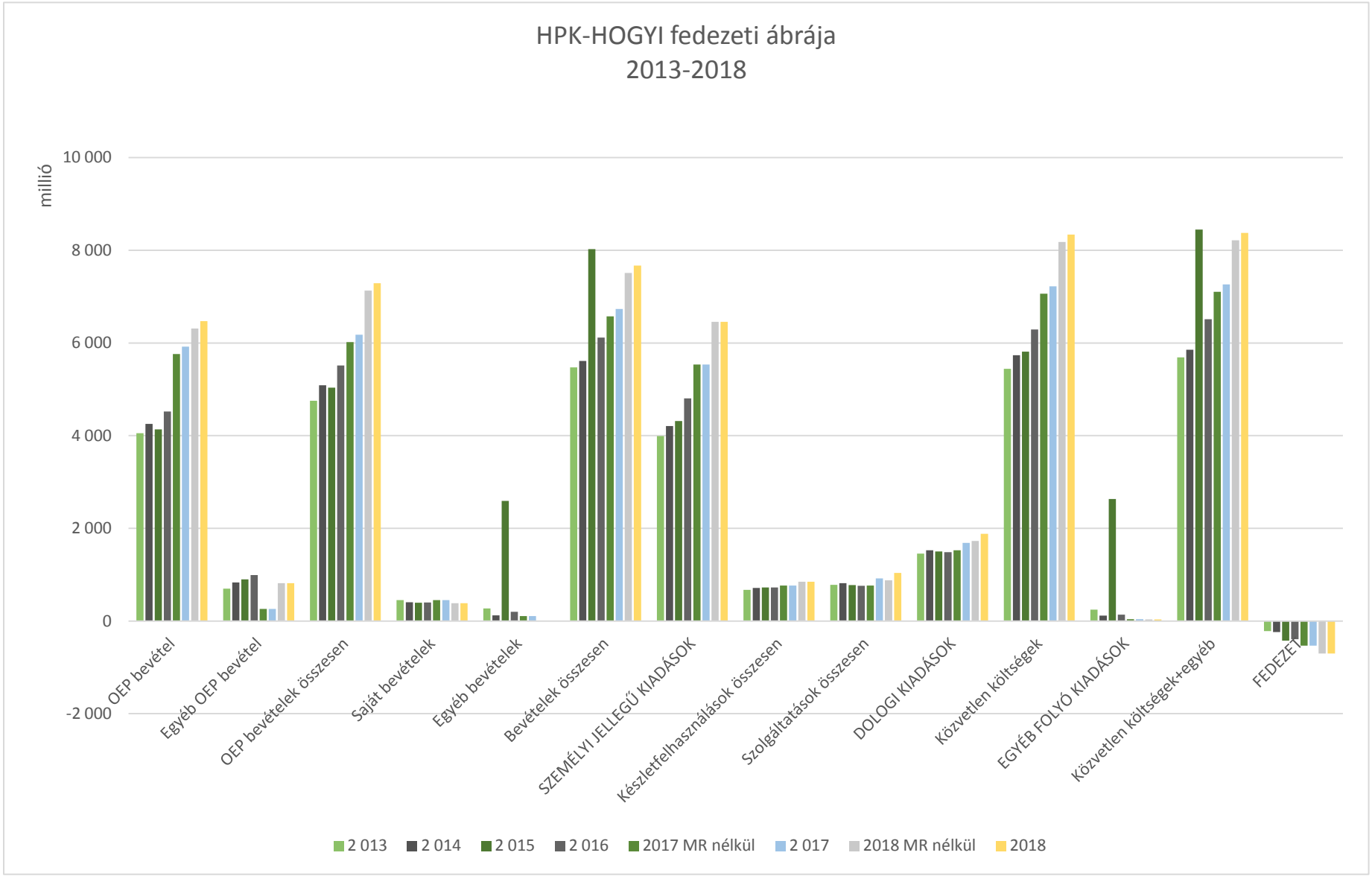
Ebben az évben az intézmény a fekvőbeteg TVK-ból a gyermekbetegségek szezonalitása miatt 450 súlyt nem tudott felhasználni, ami további 89 millió Ft-os bevétel kiesést okozott. A Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet a Országos Gyermekegészségügyi Intézet, Módszertani Igazgatóság áthelyezésével járó **feladatátvállalása 4,1 millió Ft/hó bevétel kiesést** egyben költség növekedést okoz, tekintettel arra, hogy az EMMI nem írta alá az együttműködési megállapodást és nem fedezi az átadott és azóta is ellátott feladat költségeit.

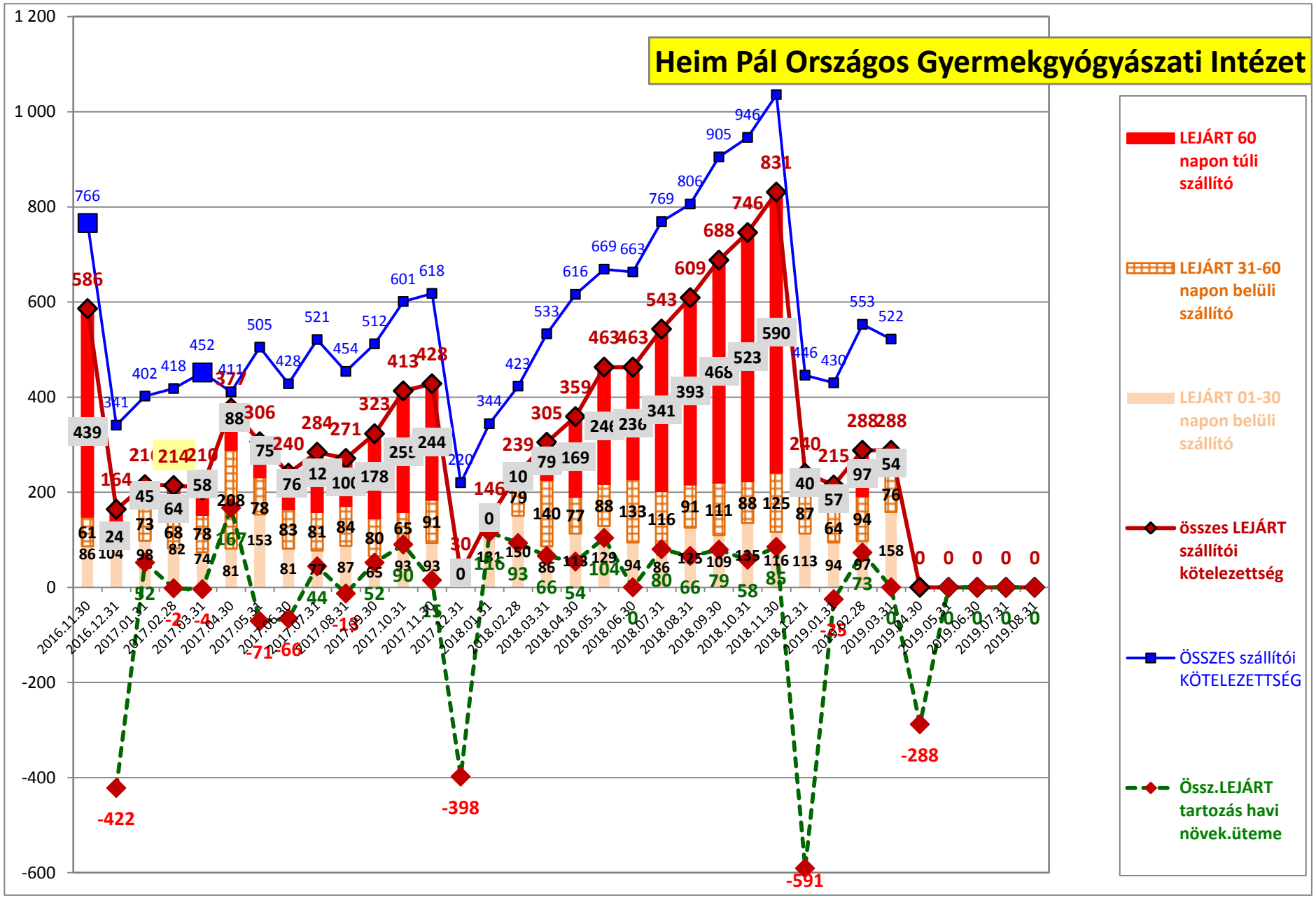
2019 első negyedévében a 1,2-es gyermekgyógyászati szorzó eredményjavító hatású volt. Ettől az évtől a 14 év alatti gyermekek édesanyjának elhelyezéséért már intézetünk nem kér térítési díjat, ami havi kb. 1,5 millió Ft-os bevételkiesést eredményez. Az anyák ellátásáért kapott NEAK térítési díj duplára 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 5 millió NP-al történő emelésére lenne szükség** az ellátott feladatok szűkös finanszírozásához.

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 költségfelosztás alkalmazása;
- Az alacsony hatékonysággal működő telephelyek funkcióváltása és hatékonyságának növelése:
- Szigorú keretgazdálkodás bevezetése, bevételhez igazított keretek meghatározása a keretgazdák számára;
- Szakmai koncepció kidolgozása a jelenlegi kórházi ingatlan- és szakmastruktúra h atékony működtetési lehetőségeiről

Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet tervezett intézkedések 2019.						
Srsz.	**Az intézkedés rövid megnevezése**	***Várhatóan mikortól érvényesül majd a működési eredményre ható intézkedés pénzforgalmi hatása a likviditásban, adósságcsökkentésben?***	**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.májusig nem bírálták el		2.b.		89 743
2.	trauma pótdíj	egyedül a HOGYI nem kapta meg		2.b.		60 000
4.	MR visszaszervezés	2019.06.01		2.a.	megtörtént	48 000
5.	Alváslabor és genetikai ambulancia	2019.02.01		2.a.	megtörtént	12 000
6.	fogyatékos fogászat	2019.10.01		2.a.	megtörtént	10 000
7.	pszichiátria 5 ágy TBB	2019.02.14.-n beadva, 2020.májusig nem bírálták el		2.b.		20 000
8.	Plasmapherezis TBB	2019.01.01		2.a.	megtörtént	13 717
10.	TVK veszteség elkerülése (urológia 41%, szemészet 10%,)			2.a.		59 400
12.	élelmezési költségek csökkentése	2019.05.01		2.a.	megtörtént	30 000
13.	Kórházhigienes pályázat	2020.09.01.		2.b.	megtörtént	60 000


HPK-HOGYI fedezeti ábrája
2013-2018
millió
10 000
8 000
6 000
4 000
2 000
0
-2 000
OEP bevétel
Egyéb OEP bevétel
OEP bevételek összesen
Saját bevételek
Egyéb bevételek
Bevételek összesen
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK
Készletfelhasználások összesen
Szolgáltatások összesen
DOLOGI KIADÁSOK
Közvetlen költségek
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK
Közvetlen költségek+egyéb
FEDEZET
2 013
2 014
2 015
2 016
2017 MR nélkül
2 017
2018 MR nélkül
2018


Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet
LEJÁRT 60 napon túli szállító
LEJÁRT 31-60 napon belüli szállító
LEJÁRT 01-30 napon belüli szállító
összes LEJÁRT szállítói kötelezettség
ÖSSZES szállítói KÖTELEZETTSÉG
Össz.LEJÁRT tartozás havi növek.üteme

b. A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alapbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 324/2018.. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2019. évi emeléséből **adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról**

Az Intézet gazdálkodására negatív hatással bírt a garantált bérminimum és minimál bér emelése is, ami éves szinten közel 34 millió FT-os költség többlettel járt. Ugyanakkor ez párhuzamosan és arányosan másodlagosan emelte a mozgóbéreket is.

Teljes létszámból a 2019. évi		A 2019. évi minimálbér emelésből eredő egy havi többletkifizetés		
minimálbér emelésben érintettek száma	garantált bérminimum emelésben érintettek száma	személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	összesen
c2	c3	d1	e1	f1=d1+e1
74	224	528 733	98 291	627 024
				0
				0
				0
74	**224**	**528 733**	**98 291**	**627 024**

A 2019. évi garantált bérminimum emelésből eredő egy havi többletkifizetés			A 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésből eredő 11 havi többletkifizetés		
személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	összesen	személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	összesen
d2	e2	f2=d2+e2	g=(d1+d2)*11	h=(e1+e2)*11	i=g+h=(f1+f2)*11
2 516 672	467 849	2 984 521	33 499 455	6 227 540	39 726 995
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
2 516 672	**467 849**	**2 984 521**	**33 499 455**	**6 227 540**	**39 726 995**

A 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés személyi juttatásának				A 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésből eredő 11 havi többletkifizetés és a 2018. évi emelés korrekciója együttesen		
2019. évi költségvetésbe beépített összege (12 hónapra)	2018. évi tényleges kifizetése (11 hónap)	2018. évi kifizetés alapján számított 2019. évi többlete	számított korrekciója (12 hónapra)	személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	összesen
j	k	l	m=l-j	n=g+m	o=h+m*0,18667	p=n+o
37 000 000	8 971 462	33 254 221	-3 745 779	29 753 676	5 528 315	35 281 991
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
37 000 000	**8 971 462**	**33 254 221**	**-3 745 779**	**29 753 676**	**5 528 315**	**35 281 991**

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 2019. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2019. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről

Az Intézetnek 2019-ben a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó bírság befizetése nem volt.

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 a takarítás jelentős része, az őrzés-védelem jelentős része, valamint a mosodai tevékenység működött. A kiszervezett tevékenységek közül központi közbeszerzés kiírására a mosodai szolgáltatás területén a BVOP kijelölésre került, a takarítás esetében eredményes tender lefolytatása valósult meg, melynek nyertese a B+N Zrt lett.

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

2019 évben két fő részesült lakásvásárlási kölcsön kiutalásában, összesen 4.000.000 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 2019 évben:	23.727.181 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2019 évben:	32.995.435 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 évekkel megegyezően, csak akkor biztosította a kincstár 2019 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 egyezőség biztosítása könnyebben meg tudna valósulni.
2019. évben a bérszámfejtést a Magyar Államkincstár budapesti kirendeltsége helyett Pécsen végzik. Tapasztalataink szerint felkészültebb kollégákhoz került Intézetünk bérszámfejtése, azonban továbbra is problémák merülnek fel a munkavégzés során.
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.
A „lekérdező” használata továbbra is nehézkes, az adatszolgáltatás nem biztosítja megfelelően a könyveléshez szükséges béradatokat.

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

2019. évben nem történt intézmény-, illetve gazdasági vezető váltás az Intézményben.

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.

2019. évben pénzügyi helyzetre ható események, körülmények bemutatása:

- Rezidens és szakképzési támogatások: 2019-ban 192.079.673 Ft támogatásba részesült Intézményünk, a foglalkoztatott rezidensek bérfedezetére és dologi kiadásokra.

- Bérkompenzáció: 2019 évben 38.758.359 Ft bérkompenzáció fedezetét utalta részünkre az EMMI.

- Minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatására 2019. évre 37.955.972 Ft-ot utalt az EMMI.

- ÁEEK/6275-1/2019. vis maior támogatás 2019.03.28. – dologi kiadásokra összesen 49.500.000 Ft

- ÁEEK /6242-1/2019. vis maior támogatás 2019.03.28- mosatási szolgáltatás tartozásállomány rendezésére 7.200.000 Ft

- ÁEEK AEEK/23871-3/20154069-2/2019. vis maior támogatás 2019.10.18 – Dologi kiadásokra 50.022.673 Ft

- ÁEEK AEEK/38803-3/2019. vis maior támogatás 2019.08.16. – Kardiológiai UH - gyermek-kardiológiai fejjel (55.245.000 Ft), NISZ NTG tartalék vonal beüzemeléséhez szükséges összeköttetés kiépítése (1.230.000 Ft), összesen 56.475.000 Ft.

- AEEK/25480/2019. vis maior támogatás 2019.06.27 - 2 db defiblirrátor betegőrző monitorral (13.060.000 Ft), 2 db betegészlelő monitor (4.700.000 Ft), 1 db 12 elvezetéses EKG (1.460.500 Ft), összesen 19.220.500 Ft.

- ÁEEK/54711-2/20160548-1/2018 vis maior támogatás 2019.03.28 - Üllői út teherlift átalakítása 33.100.000 Ft.

- AEEK/6236-1/2019vis maior támogatás 2019.03.28 Dologi kiadásokra (fakivágás, Sebészeti tömb vízhálózat gépészeti helyreállítás, Üllői út bejárati ajtó csere) 11.000.000 Ft.

- Nonprofit szervezetek támogatása 211.383.478 Ft

- EMMI 25902-21/2018/EGST támogatási szerződés XX. Emberi Erőforrás Minisztériuma fejezet, 20.5.4. Peres ügyek fejezeti kezelésű előirányzat, 1. Peres ügyek részfeladat 110.000.000 Ft

- ÁEEK/73979-2/2019 CSBSZ támogatás 14.513.768 Ft

- Objektív hallásszűrés fedezet 10.000.000 Ft

- EMMI szakképzési támogatás 13.128.534 Ft

- Önkormányzati támogatás 10.581.302 Ft

- Háztartások támogatása 5.731.500 Ft

- Egyéb vállalkozások támogatása 6.170.000 Ft

- Módszertani intézet alapellátás feladatátvétele miatt, 2018 évi utófinanszírozása 9.460.011 Ft

- FOCUS CE11 program fedezete, a működésre folyósított 2019 évi fedezet 48.291.430 Ft

- FOCUS CE11 program fedezete 9.830.640 Ft

Az eszközök nagyságára vonatkozóan kiemelkedő hatású esemény 2019. évben nem történt.

b. Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

2019-ben a Módszertani intézet alapellátás feladatátvételével az Intézmény által ellátott feladatok bővültek.

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 ellátása 2018 év végén valósult meg, mely 2019-re vonatkozóan is jelentős hatással volt.

Az Intézeti létszám alakulását bemutató táblázatban jóllátható, 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.

	2016.12.31		2017.12.31		2018.12.31		2019.12.31		
Munkaköri csoport	Statisztikai létszám	Munkajogi létszám	Statisztikai létszám	Munkajogi létszám	Statisztikai létszám	Munkajogi létszám	Statisztikai létszám	Munkajogi létszám	Üres álláshelyek
Orvos rezidensekkel együtt	256	286	276	306	288	329	291	339	84
Egyéb felsőfokú	34	41	34	40	37	43	37	43	4
Asszisztens, segédasszisztens	274	300	271	295	282	304	285	304	34
Ápoló, segédápoló	350	396	358	405	377	423	386	433	40
Gazd. műszaki ügyviteli	63	67	65	67	65	68	62	64	24
Fizikai dolgozó	108	112	106	110	98	100	85	89	18
Összesen:	**1085**	**1202**	**1110**	**1223**	**1147**	**1267**	**1146**	**1272**	**204**

A feladat átvételéhez kapcsolódó létszám és előirányzat változások:

Létszám: 6 fő létszámnövekedés
Előirányzatok:

	2018 év	***2019 év***
K1101	4 963 843	28 803 772
K2	967 949	5 374 784
K3	3 516 950	14 067 800
K5	0	0
K6 - K7	11 269	45 076
K1 - K7 összesen:	**9 460 011**	**48 291 432**
B816	**9 460 011**	**48 291 432**

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.

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

Az intézmény működése évek óta stabilnak tekinthető. 2019-ben a KEHOP 5.2.5-16-2016-00004 H épület beruházása fejeződött be.

Az elmúlt 7 év válság menedzsmentjének és szigorú gazdálkodásának eredményeként elmondható, hogy mind a készletgazdálkodási, mind a szolgáltatási, mind az összesített dologi költségek gyakorlatilag az elmúlt 7 év alatt nem emelkedtek csak a fenti időszakban kapott többlet feladatok mértékével. 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 tovább a működés veszélyeztetése nélkül már nem csökkenthetők, a fedezetet és a fedezet hiányt alapvetően a működési bevételek (NEAK bevétel) és a személyi jellegű költségek befolyásolják.

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 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 5 millió NP-al történő emelésére lenne szükség** az ellátott feladatok szűkös finanszírozásához.

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**. 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 biztosítania kell, ha a szezonalitás miatt éppen kevesebb beteget kell ellátnia**.

Az elmúlt 7 év válság menedzsmentjének, a kialakított innovatív intézményi gazdálkodás felügyeletnek és szigorú gazdálkodás eredményeként elmondható, hogy mind a készletgazdálkodási, mind a szolgáltatási, mind az összesített dologi költségek a bázis évhez képest nem emelkedtek az elmúlt 7 év alatt 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.

Ez az eredmény csak a folyamatos, szigorú és felülről szakmailag és gazdálkodási értelemben is kontrollált ellenőrzést folytató menedzsment tevékenységgel és intézményi vezetés által kontrollált irányítással volt elérhető. Kiemelendő, hogy a menedzsment együttesen, jól összehangolt kooperáció mentén határozta meg a szakmai és gazdálkodási célokat és hajtotta végre a változtatás menedzsment lépéseket.

II. Részletes indoklás – az előirányzatok alakulása

1 A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások 2018	4 335 684 000	5 502 874 314	5 248 928 341
Személyi juttatások 2019	**4 366 766 000**	**5 781 880 721**	**5 718 049 471**
Munkaadókat terhelő járulékok 2018	960 216 000	1 125 036 017	1 062 781 844
Munkaadókat terhelő járulékok 2019	**894 597 000**	**1 139 579 846**	**1 114 351 885**
Dologi kiadások 2018	2 928 400 000	4 308 638 902	2 616 688 654
Dologi kiadások 2019	**2 928 400 000**	**2 491 645 674**	**2 491 645 674**
Beruházások 2018	0	2 522 531 604	1 648 189 730
Beruházások 2019	**0**	**1 124 105 679**	**895 776 119**
Felújítások 2018	0	342 855 994	223 358 417
Felújítások 2019	**0**	**125 588 428**	**125 588 428**

a. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Intézményünk személyi juttatásának és munkaadót terhelő járulékának 2019 évi eredeti előirányzata és teljesítése között jelentős eltérés mutatkozik, melynek mértéke a módosított előirányzatban mutatkozik meg. A teljesítés a korábbi évek tapasztalatainak megfelelően, tovább emelkedett, személyi juttatás és járulék tekintetében egyaránt.

Az egészségügyi szakdolgozók és orvosok bérének emelése, illetve a rezidens bérek kifizetése - melynek fedezetét az állam biztosítja-, 2019-ben is jelentős személyi juttatás növekedéssel járt az előző évhez képest. Továbbá a korábbi éveknek megfelelően jellemző, hogy a személyi juttatások emelkedésére hatással van, hogy az egészségügyben elhelyezkedni kívánó dolgozókat sok esetben a besorolási bérhez képest magasabb juttatással tudjuk csak alkalmazni, különös tekintettel a hiányszakmák esetében. Ezt a tendenciát évek óta tapasztaljuk. A biztonságos működés érdekében kénytelenek vagyunk ennek az elvárásnak megfelelni, azonban ezt a plusz bér költséget az állam nem téríti meg számunkra.

2019-ben 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 személyi juttatásokkal párhuzamosan emelkedett a járulék kifizetés, járulék mértéke 2019-ben nem csökkent.

A bértámogatásokkal és a projektre 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. Az ápoló hiány a 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 dogozók 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 kifizetése tekintetében nem érte el az eredeti előirányzat mértékét, és elmaradt a 2018. évi teljesítéshez képest is. Ennek egyik oka, hogy előző évben az Európai Uniós támogatások tartalmaztak jelentős összegű dologi kiadásokat is, melynek teljesítése megtörtént, köszönhető továbbá a korábbi években bevezetett és megszokott szigorú gazdálkodási szabályoknak.

c. Beruházások alakulása:

- Ingatlanok létesítésének teljesítése	379.391.714 Ft
- Informatikai eszközök beszerzése	96.202 410 Ft
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	285.331.014 Ft
- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	134.850.981 Ft

a. Felújítások alakulása:

- Ingatlanok felújítása	98.888.526 Ft
- Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	26.699.902 Ft

2 Az előirányzatok alakulás az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

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

Megnevezés	ERA kód	Összeg
EMMI kártérítésre támogatás	B16	110.000.000 Ft
	K43	110.000.000 Ft
EMMI bérkompenzáció	B816	39.243.646 Ft
	K1113	33.117.000 Ft
	K2	6.1262.646 Ft
EMMI bérkompenzáció maradvány visszautalás	B816	-485.287 Ft
	K1113	-409.551 Ft
	K2	-75.736 Ft
ÁEEK/54890-2/2019 Rezidens képzés támogatás	B816	186.825.566 Ft
	K123	150.915.375 Ft
	K2	26.410.191 Ft
	K355	9.500.000 Ft
EMMI 61158/2018/EGST Támogatói okirat – Újszülött kori hallásszűrés finanszírozása	B16	5.919.490 Ft
	B25	4.080.510 Ft
	K1	3.698.318 Ft
	K2	721.172 Ft
	K3	1.500.000 Ft
	K6	4080510
Módszertani intézet alapellátás feladatátvétele miatt, a működésre folyósított 2019 évi fedezet	B816	48.291.430 Ft
	K1	28.803.772 Ft
	K2	5.374.784 Ft
	K3	14.067.800 Ft
	K6	45.074 Ft
EEMI rezidens támogatás	B816	5.254.197 Ft
	K1101	4.695.440 Ft
	K2	558.757 Ft
EMMI Minimálbér és garantált bérminimum emelés	B816	38.982.776 Ft
	K1101	32.872.299 Ft
	K2	6.110.477 Ft
EMMI Minimálbér és garantált bérminimum maradvány visszautalás	B816	-1.026.804 Ft
	K1101	-865.843 Ft
	K2	-160.961 Ft
ÁEEK/54069-2/2019 vis maior	B816	50.022.673 Ft
	K355	50.022.673 Ft
ÁEEK/73979-2/2019 CSBSZ támogatás	B816	14.513.768 Ft
	K355	609.600 Ft
	K64	13.904.168 Ft

Előirányzat módosítás saját hatáskörben - vis maior támogatások

Támogatás száma	Támogatás célja	ERA kód	Összeg
ÁEEK/60548-1/2018 vis maior	Felhalmozási cél	B25	33 100 000 Ft
		K6	33 100 000 Ft
ÁEEK/6242-1/2019 vis maior	Dologi kadások	B16	7 200 000 Ft
		K3	7 200 000 Ft
ÁEEK/6236-1/2019 vis maior	Felhalmozási cél és dologi kiadások	B25	5 000 000 Ft
		K6	5 000 000 Ft
		B16	6 000 000 Ft
		K3	6 000 000 Ft
ÁEEK/6275-1/2019 vis maior	Dologi kadások	B16	49 900 000 Ft
		K3	49 900 000 Ft
ÁEEK/25480-2/2019 vis maior	Felhalmozási cél	B25	19 220 500 Ft
		K6	19 220 500 Ft
ÁEEK/38803-3/2019 vis maior	Felhalmozási cél	B25	56 475 000 Ft
		K6	56 475 000 Ft

Előirányzat módosítás saját hatáskörben – alapítványok, magánszemélyek, önkormányzatok támogatása

Megnevezés	ERA kód	Összeg
Alapítványok, magánszemélyek, önkormányzatok adományai	B25	10.538.174 Ft
	B65	46.802.287 Ft
	B75	179.835.530 Ft
	K1101	6.694.560 Ft
	K2	1.305.440 Ft
	K3	38.802.287 Ft
	K6	181.532.248 Ft
	K7	8.841.456 Ft

Előirányzat módosítás saját hatáskörben - vis maior támogatások

Megnevezés	ERA kód	Összeg
Szakképzési támogatás	B16	13.128.534 Ft
	K1	11.032.380 Ft
	K2	2.096.154 Ft
FOCUS CE 111 projekt támogatás	B65	9.830.640 Ft
	K1	8.226.477 Ft
	K2	1.604.163 Ft

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

- Rezidens és szakképzési támogatások: 2019-ben 192.079.763 Ft támogatásba részesült Intézményünk, a foglalkoztatott rezidensek bérfedezetére és dologi kiadásokra. A teljes összeg felhasználására 2019-ben sor került, maradvány nem képződött.

- Bérkompenzáció: 2019-ben 38.758.359 Ft jóváírására került sor, szemben a 2018 évi 47.058.861 Ft bérkompenzációval, tehát 8.300.502 Ft-tal kevesebb forráshoz jutott Intézményünk az előző évhez képest. A forrásfelhasználás 2019-ban szinte teljes körűen megtörtént, a maradvány 485.287 Ft visszautalásáról év végén gondoskodtunk, maradvány nem képződött.

- Minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatására 2019. évi felhasználásra 37.955.972 Ft-ot utalt az EMMI, szemben a 2018. évi 34.057.239 Ft-tal. Ennek értelmében 2019-ben 3.898.733 Ft többlettámogatásban részesültünk. A támogatás jelentős része felhasználásra került, a maradvány 1.026.804 Ft visszautalása év végén megtörtént, maradvány nem képződött.

- Összesen 226.918.173 Ft összegű vis maior támogatásban részesült Intézményünk, ebből 113.122.673 Ft működési kiadásokra, 113.795.500 Ft felhalmozási kiadásra érkezett. A felhasználás 2019 évben teljeskörű volt, maradvány nem képződött.

- A módszertani intézet alapellátás feladatátvétele miatt, a működésre folyósított 2019 évi fedezet 48.291.430 Ft, 2018 évi utófinanszírozás összege pedig 9.460.011 Ft volt. A felhasználás teljes körűen megtörtént, maradvány nem képződött.

- Objektív hallásszűrés feladat ellátására 10.000.000 Ft támogatásban részesült Intézményünk, melynek felhasználása megtörtént, maradvány nem képződött.

- Szakképzési támogatásként 13.128.534 Ft jóváírására és felhasználására került sor, maradvány nem képződött.

- EMMI 25902-21/2018/EGST támogatási szerződés XX. Emberi Erőforrás Minisztériuma fejezet, 20.5.4. Peres ügyek fejezeti kezelésű előirányzat, 1. Peres ügyek részfeladat terhére 110.000.000 Ft támogatást kaptunk, melyet perköltség fedezetére igényeltünk az EMMI-től. A per a tárgyalásoknak köszönhetően a vártnál

alacsonyabb kártérítési összeggel zárult, ezért a maradvány összeg felhasználhatóságának lehetősége miatt – egy szintén folyamatban lévő perrel kapcsolatos kifizetés érdekében-, kéréssel fordultunk Prof. Dr. Horváth Ildikó Államtitkár Asszonyhoz. Államtitkár Asszony, írásban engedélyezte a maradvány összeg felhasználását, így a rendelkezésre álló forrásnak köszönhetően a folyamatban lévő pert rövidebb idő alatt, egyezség formájában sikerült lezárni. A maradvány összeget az Intézmény költségvetési beszámolójában szabad maradványként feltüntettük, melyet a Maradvány elszámolási Alap részére a beszámoló pénzügyi jóváhagyását követő 10 napon belül a jogszabályoknak megfelelően befizettük. A visszafizetésre 2020-ban került sor.

- ÁEEK/73979-2/2019 CSBSZ támogatásként 14.513.768 Ft jóváírására került sor, 2019.12.19.-én. Tekintettel a jóváírás időpontjára, a támogatást felhasználni nem tudtuk, 2020-ra áthúzódó maradványként tartjuk nyilván.

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	4 366 766 000	5 781 880 721	5 718 049 471
Munkaadókat terhelő járulékok	894 597 000	1 139 579 846	1 114 351 885

Személyi juttatások soron, az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 2019 évben 63.831.250 Ft-tal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 98,9 % volt.
Munkaadókat terhelő járulékon a módosított előirányzat 25.227.961 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva, a teljesítés 97,79 % volt.

Rezidens és szakképzési támogatásra 192.079.763 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 37.955.972 Ft-ot utalt az EMMI. A támogatás jelentős része felhasználásra került, a maradvány 1.026.804 Ft visszautalása év végén megtörtént, így maradvány nem képződött.

Bérkompenzáció fedezeteként 38.758.359 Ft jóváírására került sor. A forrásfelhasználás szinte teljes körűen megtörtént, a maradvány 485.287 Ft visszautalásáról év végén gondoskodtunk, így maradvány nem képződött.

Szakképzési támogatásként 13.128.534 Ft jóváírására és felhasználására került sor, maradvány nem képződött.

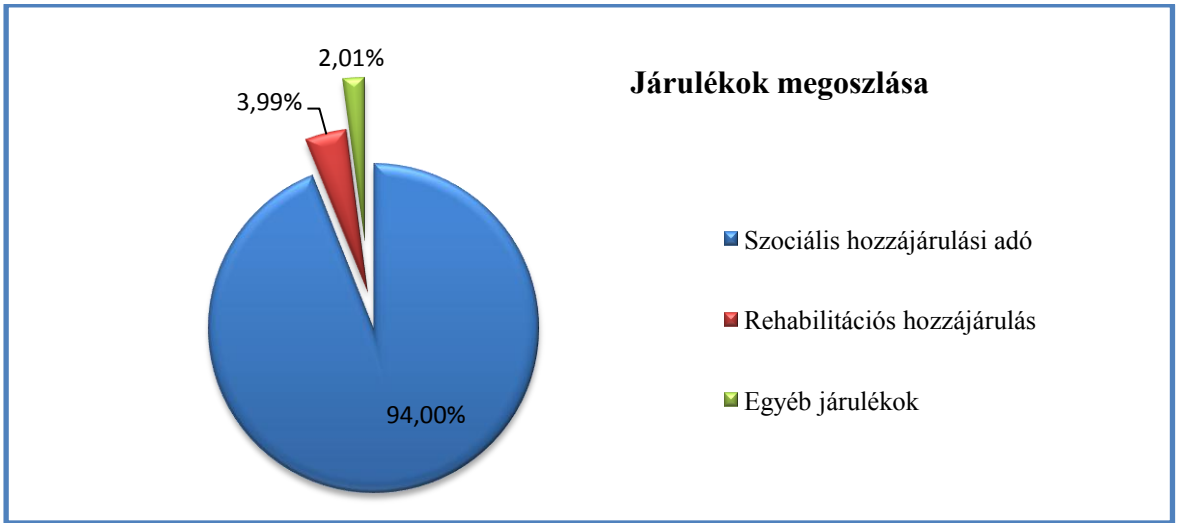
A személyi juttatások és járulék előirányzat teljesítésének megoszlása:

2019 évben személyi juttatásként 5 248 928 341Ft került kifizetésre. Ennek jelenős része, 98,54%-a foglalkoztatottak személyi juttatása, 1,46% külső személyi juttatásként került kifizetésre.

Foglalkoztatottak személyi juttatásán belül legjelentősebb tétel a törvény szerinti illetmény, mely 77,68% -os felhasználást jelent, készenlét 10,41%, egyéb bér kifizetése 11,91% volt.

Járulékként 2019 évben 1.114.351.885 Ft került kifizetésre. Ebből 94 % szociális hozzájárulási adó volt. Második legjelentősebb tétel 3,99% rehabilitációs hozzájárulás, mely forintban kifejezve 44.491.500 Ft volt. Ehhez képest 2018-ban 29.052.000 Ft befizetésére került sor (tavalyi 2,8 % arányhoz képest 1,19%-kal nőtt).

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 45 M Ft-ot vontunk ki 2019-ben a működési fedezetből erre a célra, ami az egészségügyben jellemző financiális helyzet mellett nagyon jelentős forráskivonásnak minősül, melyet a kórház fordíthatna szállítói állományának csökkentésére, vagy akár a gazdasági-műszaki terület bérének fejlesztésére, melyre kormányzati szinten 15 éve nem volt példa.



Bér és munkaügyi helyzet ismertetése

A működést alapjaiban biztosító személyi állomány tekintetében jelentős pozitív változásról nem tudunk beszámolni annak ellenére, hogy az orvosok és szakdolgozók bérének rendezése folyamatban van.

Ki és belépő közalkalmazotti létszám alakulása 2019. évben.

Munkaköri csoport	Belépő (fő)	Kilépő (fő)
Rezidensek,szakorvosjelöltek,osztályos orvosok	53	28
Szakorvosok	11	12
Egyéb egészségügyi felsőfokú képesítés	5	3
Szakdolgozók	137	132
Gazdasági, ügyviteli	9	14
Fizikai	35	37
Összesen	250	226

A működést biztosító személyi állomány tekintetében jelentős pozitív változás nem történt.
Az év folyamán 25 fő rezidensnek lettünk elsődleges képzőhelye.
Szakorvosi, szakápolói területen, gazdasági, műszaki és ügyviteli területen is létszám gondokkal küzdünk. Az egészségügyi szakdolgozók körében végrehajtott béremelés még mindig nem teszi vonzóvá az egészségügyi pályát.
A gazdasági műszaki területen dolgozók illetménye továbbra is a minimálbér, garantált bérminimum emelésével valamint a kötelező, 3 évenkénti emeléssel változott. Ezen a területen a dolgozói létszámot egyre nehezebben tudjuk biztosítani az alacsony bérek miatt. Jelenleg csak a régóta Intézetünkben dolgozó munkatársak illetménye fölötti fizetésért tudunk új dolgozót alkalmazni, ami egyre nagyobb bérfeszültséget okoz. Szükséges lenne ezen a területen dolgozók illetményét központilag rendezni, mert Intézetünknél erre fedezet nem áll rendelkezésre.
Intézményünkben az egyéb juttatások szinte teljesen megszűntek. Kórházunknak jelentős többletkiadást okoz a túlmunka és a helyettesítési díj, az önként vállalt többletmunka kifizetése. A szakorvos hiány miatt az ügyeleti beosztás elkészítése nagy erőfeszítésünkbe kerül.

KIRA tapasztalatok:
2019. 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 érintettek részére.
A „lekérdező” használata továbbra is nehézkes, az adatszolgáltatás nem biztosítja megfelelően a könyveléshez szükséges béradatokat. Probléma, hogy a megbízási szerződéssel dolgozók részére táppénz számfejtése jelenleg nem megoldott. Még mindig szükségesnek tartjuk a gyakorlati oktatást a „jelentőfelelőseink” részére. Sajnos mi nem ismerjük a bérszámfejtő munkáját, ő pedig nem ismeri a mi munkánkat. Nem látjuk egymás munkafelületét sem. A központi bérszámfejtéssel nagyon megnövekedett az adminisztráció. Szükség lenne a meglévő 3 fő „jelentőfelelős” létszámának legalább 1 fővel történő emelésére.

- **Dologi kiadások alakulása**

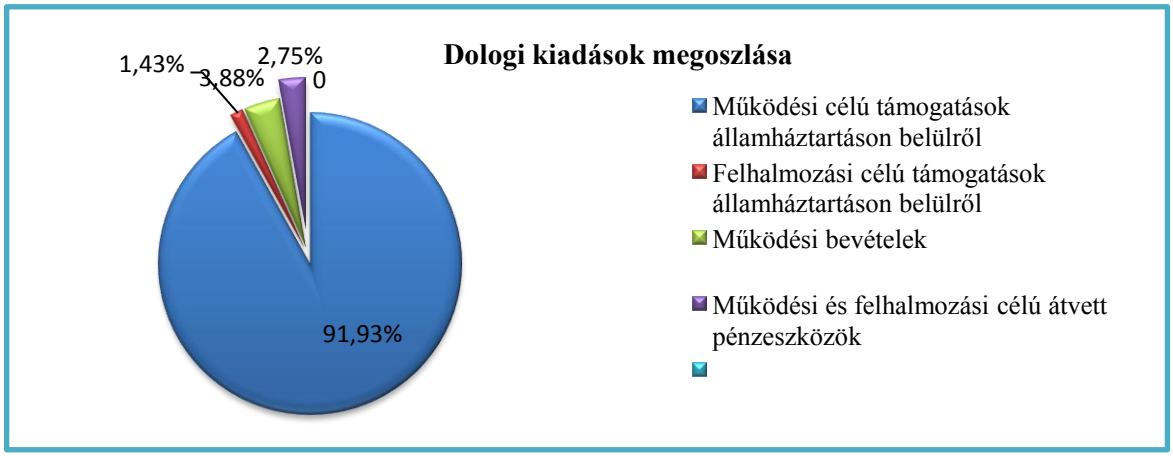
Intézményünk dologi kiadásának előirányzat teljesítése a módosított előirányzathoz képest a következő képen alakult:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások	2 928 400 000	2 491 645 674	2 491 645 674

Intézményünk dologi kiadások kifizetésére eredeti előirányzatként tervezett 2.928.400.000 Ft-ot, mely év végén az előirányzat visszarendezés során 436.754.326 Ft-tal, a teljesítéssel azonos mértékben került csökkentésre. 2019-ban az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 85,09 % volt.

Intézményünk gazdálkodása során minden lehetséges módon törekszünk a gazdaságos működés megvalósítására, a szállítói számlák fizetésére, és a kötelezettségek csökkentésére. A rendelkezésre álló forrásaink 2019-ban sem tették lehetővé, hogy a szállítók részére határidőre minden számla kifizetésre kerüljön, ennek következtében az előirányzat teljesítése elmaradt az eredeti előirányzathoz képest. 2019-ben az éves konszolidáció utalása elmaradt, melynek következtében a korábbihoz képest jelentősebb szállítói tartozásállománnyal fordult Intézményünk.
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.

A dologi kiadás előirányzat teljesítésének megoszlása



Legjelentősebb dologi kiadás az intézmény 2019 évi működésében a **készletbeszerzés**, mely 1.156.743.659 Ft volt, az összes dologi kiadásból 46,42%-ot képviselt. (Ez az arány stabilnak tekinthető, 2017-ben 45,75%, 2018-ban 43,71% volt).
A készletbeszerzések tekintetében, az előző évekhez hasonlóan továbbra is a szakmai anyag képviseli a legnagyobb százalékot, 80,93%-os aránnyal (2017-ben 82,44%, 2018-ban 81,53%). Itt kell megjegyezni, hogy a szakmai anyagok között legjelentősebb volumenű beszerzés a ritka betegségek gyógyításával kapcsolatos gyógyszer beszerzés volt, melyre a NEAK-kal külön szerződéskötés alapján került sor.

Üzemeltetési anyagra 9,34% (2017 évi arány11,34 %, 2018-ban 10,1%), árubeszerzésre 9,72% (2017-ben 6,22%, 2018-ban 8,2%) felhasználás mutatható ki.

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 ne kerüljön sor. Ennek ellenére természetesen előfordulnak olyan helyzetek, melyet nem lehet keret emelése nélkül megoldani, mert a biztonságos működésre kiemelt figyelmet fordítunk.

Szolgáltatási kiadásként 36,22% (2017-ben 35,74%, 2018-ban 32,83%), 902.481.786 Ft előirányzat felhasználást realizáltuk, ezzel a második legnagyobb teljesítés a dologi kiadások között ezen a területen jelentkezik.

A szolgáltatásokon belül, legmagasabb arányban a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra történt kifizetés, a teljes szolgáltatás összegének 48,28%-a, mely 2018-ban 61,95% volt. Ez azzal magyarázható, hogy az Intézményben elkészült a H épület, mely helyet adott az új MR rendelőnek. A tevékenységet el tudtuk kezdeni, így a Semmelweis Egyetemmel kötött szerződést nem kellett meghosszabbítani. A vizsgálatok elvégzésére kötött szolgáltatási szerződést lejárt, melynek köszönhetően jelentősen csökkent, és normál szintre került a szakmai szolgáltatásokra történt kifizetés mértéke.

A közüzemi szolgáltatók részére történt kifizetés aránya a dologi összkiadásokhoz képest minimálisan csökkent, 25,70% volt, szemben a 2018 évi 26,11%-kal. Azonban összegszerűen növekedés mutatható ki, 2019-ben 231 946.764 Ft-ot, míg 2018-ban 224.390.158 Ft-ot fizettünk erre a célra.

Karbantartási kiadásokra fordított arány csökkent, 2019-ban szolgáltatásokon belül 4,74% volt, 42.817.166 Ft összegben. Ugyan ez az arány 2018-ban 10.5%-ot 43.606.182 Ft-ot jelentett. 2017-ben 44.776.883 Ft kifizetése történt, így jelentős emelkedés nem mutatható ki évek óta, függetlenül a berendezések valós szükségleteitől. 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**

2019-ben kártérítésként 111.851.544 Ft-ot fizettünk ki. A kártérítések egy részének fedezetét, 110.000.000 Ft-ot az EMMI biztosította.

- **Egyéb működési / felhalmozási célú kiadások**

Elvonások és befizetések (K5023)
Egyéb működési kiadásként a szociális hozzájárulási adó megtakarítás, 21.004.909 Ft befizetésére került sor.

Működési célú visszatérítendő támogatások (K505)
2019-ben ezen a jogcímen befizetésre nem került sor.

- **Intézményi beruházási és felújítási kiadások bemutatása**

Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)
- Immateriális javak beszerzésére 2019-ben nem került sor.

Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)
- 379.391.714 Ft + áfa kifizetésére került sor, melyből 242.909.366 Ft + áfa a KEHOP5.2.5-16-2016-00004 pályázati forrás felhasználásával, mely a közel „0" energia besorolású épület kialakítása céljára pályázott és nyert meg intézményünk. A projekt 2019-ben lezárult. További 109.125.000 Ft + áfa kifizetésére került sor az EFOP-2.2.1 pályázat terhére, mely 2020 évben is folyamatban lesz.

Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)
- 96.202.410Ft + ÁFA értékben történt informatikai beszerzés, melyből 90.700.000 Ft + áfa összeget a Betegbiztonság projekt terhére használtunk fel.

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64):
- Gépjárművek beszerzésére 2019-ban nem került sor.
- Orvosi eszközök beszerzésére és ezzel kapcsolatos beruházásokra 142.822.832 Ft + ÁFA kifizetése történt. A beszerzéseket nagyrészt alapítványi, kisebb részben magánszemélyek által nyújtott támogatásokból valósítottuk meg, ezen kívűl vis maior forrást biztosított az ÁEEK 74.465.500 Ft összegben.
- Üzemviteli eszközök beszerzésére 57.951.366 Ft kifizetésére került sor.
- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére 84.036.246 Ft + áfa-t fizettünk ki, melynek jelentős részére szintén alapítványi fedezet, magánszemélyek támogatása állt rendelkezésre, minimális saját forrás felhasználására került sor. Legjelentősebb kifizetés bútorokra történt, a H épület beruházása során a berendezések biztosítása érdekében, melyet alapítványi forrásból valósítottunk meg.

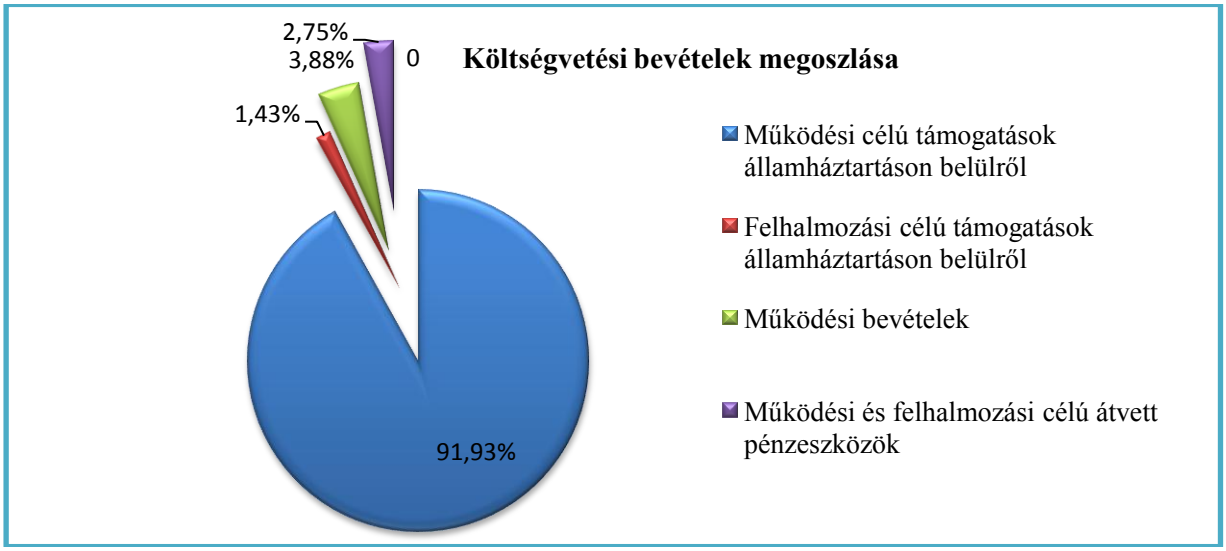
Ingatlanok felújítása (K71)
- Ingatlanok felújítására összességében 98.888.526 Ft + áfa kifizetésére került sor. Ebből 79.167.500 Ft + ÁFA Európai uniós forrásból került kifizetésre, a 2017-ben kezdődött napelem telepítésekre. A felújítások egy részére (33.100.000 Ft összegben) vis maior fedezetet biztosított az ÁEEK, további forrás különféle alapítványi támogatásokból állt rendelkezésre.

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	7 256 763 000	8 237 587 561	8 237 587 561
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	128 425 453	128 425 453
Működési bevételek	933 000 000	348 074 147	348 074 147
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	53 370 088	53 370 088
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	192 836 080	192 836 080
Költségvetési bevételek összesen	8 189 763 000	8 960 293 329	8 960 293 329

A bevételek előirányzat teljesítésének megoszlása



- **Működési célú támogatás államháztartáson belülről**

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16):

- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részéről 192.148.024 Ft támogatásban részesültünk, melyet az EMMI bocsátott rendelkezésre. Ebből 110.000.000 Ft támogatás kártérítésre, 13.128.534 Ft szakképzési hozzájárulásra, 63.100.000 Ft vis maior támogatásként érkezett és további 5.919.490 Ft az objektív hallásszűrés program dologi fedezetére érkezett. Az összes működési célú támogatásból 2,33%-ban teljesült a fejezet részéről támogatás.

- Egyéb működési célú támogatás NEAK pénzügyi alapjaitól, 803.5947.667 Ft bevételt kaptunk, NEAK által történt utalásoknak köszönhetően. Kasszamaradványként 219.087.400 Ft támogatásban részesültünk. A működési bevételek legjelentősebb részét, 97,55%-ot jelentett az összes működési támogatás közül.
- Helyi önkormányzatoktól 43.128 Ft támogatást érkezett.
- Központi költségvetési szervek részéről 9.448.742Ft támogatásban részesültünk. (0,11%)

Az 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 célra államháztartáson 128.425.453 Ft fedezet érkezett. Az összes költségvetési bevétel 1,43%-át teszi ki. Ebből 10.538.174 Ft Önkormányzati támogatásként gépjármű beszerzésre, Továbbá vis maior támogatásként és objektív hallásszűrés programra az EMMI-től felhalmozási célra, 177.876.010 Ft összegben részesült Intézményünk.

- **Működési bevételek alakulása**

Az Intézmény működési bevételei előirányzatra összesen 348.074.147 Ft beszedésére került sor.

- **Működési célú átvett pénzeszközök**

Működési célú átvett pénzeszközök non-profit szervezetektől (B65):
- Non-profit gazdasági társaságok támogatása 42.037.948 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (B65):
- Háztartások, magánszemélyek működési támogatása 1.331.500 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök egyéb vállalkozásoktól (B65)
- Egyéb vállalkozások működési támogatása 170.000 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök Európai uniós forrásból (B65):
- Európai uniós működési támogatása 9.830.640 Ft

Működés célú átvett pénzeszközre eredeti előirányzatot nem terveztünk, teljes egészében év közben, módosított előirányzatként került megnyitásra, a teljesítéssel azonos összegben az előirányzat.

- **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök non-profit szervezetektől (B75):
- Non-profit gazdasági társaságok támogatása 169.345.530 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (B75):
- Háztartások, magánszemélyek felhalmozási támogatása 4.400.000 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök egyéb vállalkozásoktól (B75):
- Egyéb vállalkozások felhalmozási támogatása 6.000.000 Ft

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

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

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

4 A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a. Az alaptevékenység költségvetési-maradványának alakulása, a 2018 évi költségvetési-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2018 évi előirányzat-maradvány felhasználása a következő képen alakult:

- Szociális hozzájárulási adó megtakarítás és áthúzódó dologi fizetési kötelezettség (szállító) miatt keletkezett maradvány összege 80.840.806 Ft. Ebből a szociális hozzájárulási adó megtakarítás 21.004.909 Ft, melynek befizetése 2019-ben megtörtént. A szállítói kötelezettségre áthúzódó maradvány felhasználása 2019. január-február hónapokban megtörtént.
- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési támogatás – Kasszamaradvány-, 2018. december 20-án érkezett összegben, melynek felhasználása 2019-ben megtörtént.
- Egészségügyi szakképzés és rezidens rendszer működtetésének támogatása EMMI részéről 2018. december 21-én érkezett, 2019 évben megtörtént a felhasználás. A maradvány összege 137.626.317 Ft volt.
- AEEK/012141-001/2017. vis maior támogatásból 28.407.638 Ft maradvánnyal zártuk az évet. A támogatás maradványát 2019-ben teljes körűen felhasználtuk, az elszámolást az ÁEEK részére megküldtük.
- AEEK/009396-002/2017 vis maior támogatásból 2.537.135 Ft maradvány keletkezett, a támogatás felhasználása áthúzódott 2019-re. A támogatásra kapott összeget 2019-ben teljeskörűen felhasználtuk, az elszámolást az ÁEEK részére megküldtük.

- ÁEEK/23871-3/2019. vis maior támogatásból 22.100.000 Ft maradványunk volt, a felhasználás véghatárideje 2019.06.30. mely időpontot tartani tudtuk. A felhasználás és az elszámolás megküldése megtörtént.
- ÁEEK/30067-3/2019. vis maior támogatásból 49.900.000 Ft maradvánnyal zártuk az évet, a támogatás felhasználásának véghatárideje 2019.06.30. A támogatási összeg felhasználása megtörtént, az elszámolást megküldtük az ÁEEK-nak.
- ÁEEK/54711-2/2019. vis maior támogatásból 41.000.000 Ft maradványunk volt, a támogatás felhasználásának véghatárideje 2019.06.30. A határidőt tartani tudtuk, a felhasználás és az elszámolás megküldése megtörtént.
- KEHOP-5.2.5-16-2016-00004 Közel "0" energiaigényű épület létesítése mintaprojekt várható befejezési időpontja 2019. április 30. Az utolsó kifizetés is ekkor várható, erre maradványként képződött 258.168.378 Ft. A projekt befejezése határidőn belül megtörtént, a maradványt felhasználtuk, a projektet lezártuk.
- EFOP-2.2.1-16-2016-00001 - Gyermek sürgősségi ellátás fejlesztése projekt több évre húzódik, 2019. évi maradványa 418.079.301 Ft. 2019-ben részkifizetés történt a projektben, további maradvány képződött a következő évekre vonatkozóan.
- VEKOP-6.3.5-17 - Betegbiztonság fejlesztése program több évig tart, 2018. évi maradványa 175.987.774 Ft. A projekt lezárása 2019-ben megtörtént, a maradvány teljes körűen felhasználásra került.
- VEKOP-7.2.4-17 – Humánerőforrás fejlesztés program több évig tart, 2018. évi maradványa 128.372.907 Ft. A maradványt teljes körűen nem használtuk fel, tekintettel arra, hogy a projekt tovább folytatódik 2020-ban.
- Alapítványoktól kapott támogatás 2018 évi maradványa 7.271.000 Ft volt. A maradványt 2019-ben felhasználtuk.
- CE111 FOCUS Európai uniós program 2019. május 31-ig fejeződik be, a 2018. évi maradvány összege 2.338.999 Ft. A maradványt 2019-ben felhasználtuk.
- Háztartások lakáskölcsön elkülönített keret 2019. évi maradványa 6.885.558 Ft, melyet 2019-ben felhasználtunk.

b. A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

c. A 2019 évben képződött maradvány keletkezésének oka, összetétele

- 2019. december 18-i jóváírással a X. kerületi önkormányzat támogatást nyújtott Intézményünk részére, gépjármű beszerzés céljából. A támogatási összeget tárgyévben felhasználni nem tudtuk az idő rövidsége miatt, ezért maradványként átvisszük 2020-ra. Az összeg kötelezettségvállalással terhelt maradványként kerül kimutatásra.
- Európai uniós pályázatok maradványaként 2020 évre 289.670.883 Ft-ot vezetünk át. Az összeget kötelezettségvállalással terhelt maradványként tartjuk nyilván.
- ÁEEK/73979-2/2019 CSBSZ támogatás 2019. december 19-én érkezett Intézményünk bankszámlájára, melyet kötelezettségvállalással terhelt maradványként 2020-ra átviszünk.
- EMMI 25902-21/2018/EGST támogatási szerződés XX. Emberi Erőforrás Minisztériuma fejezet, 20.5.4. Peres ügyek fejezeti kezelésű előirányzat, 1. Peres ügyek részfeladat terhére 110.000.000 Ft támogatást kaptunk, melyet perköltség fedezetére igényeltünk az EMMI-től. A per a tárgyalásoknak köszönhetően a vártnál alacsonyabb kártérítési összeggel zárult, ezért a maradvány összeg felhasználhatóságának lehetősége miatt – egy szintén folyamatban lévő perrel kapcsolatos kifizetés érdekében-, kéréssel fordultunk Prof. Dr. Horváth Ildikó Államtitkár Asszonyhoz, aki írásban engedélyezte a maradvány összeg felhasználását.

Az így rendelkezésre álló forrásnak köszönhetően a folyamatban lévő pert rövidebb idő alatt, egyezség formájában sikerült lezárni. A maradvány összeget az Intézmény költségvetési beszámolójában szabad maradványként feltüntettük, melyet a Maradvány elszámolási Alap részére 2020-ban került sor.

5 Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása

Résztvevő intézmény neve	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke	2019 évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
HOGYI	KEHOP-5.2.5-16-2016-00004	Közel „0” energia besorolású épület kivitelezése	2016.12.10-2019.12.31	1 477 828 258 Ft	200 000 000 Ft	257.789.864 Ft	2019-ben lezárult
HOGYI	VEKOP-6.3.5-17	Betegbiztonság fejlesztése program	2018.04.25-2019.12.31.	199.791.744 Ft	- Ft	175.195.724 Ft	2019-ben lezárult
HOGYI	VEKOP-7.2.4-17	Humánerőforrás fejlesztés program	2018.09.01-2020.08.31	145.806.240 Ft	- Ft	70.566.437 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	113.547.979 Ft	

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

Az intézményi vagyon változás alakulásának összehasonlítása 2018 – 2019 évben:

Az intézményi vagyon alakulása 2018 évben: adatok forintban

2018	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések és felsz., járművek	Összesen
Bruttó érték	100 044 696	6.745.636.053	4.097.467.625	10.943.148.374
Értékcsökkenés	94.002.324	1.551.186.047	2.991.930.990	4.637.119.361
Nettó értéke	6.042.372	5.194.450.006	1.105.536.635	6.306.029.013

Az intézményi vagyon alakulása 2019 évben adatok forintban!

2019	Immateriális javak	Ingatlanok 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

- Immateriális javak állomány változása: Az immateriális javak bruttó értéke 2019-ben csökkent a 2018 évi bruttó értékhez képest, mert a tárgyévi nyitó állományban, mely 100.044.696 Ft volt, 567.463 Ft-os selejt keletkezett. Az összes értékcsökkenés növekedett a tárgyévben leírt értékcsökkenéssel, így a tárgyévi értékcsökkenés állománya 96.721.348 Ft-tal zárt. Ennek következtében az immateriális javak nettó értéke 2019 év végén 2.755.885 Ft. Az immateriális javaink legjelentősebb része 0-ra leírt értékű eszköz.
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok: A 2019 évi nyitó érték 6.745.636.053 Ft volt. A tárgyévi növekedés beruházásokból és felújításokból 1.407.529.940 Ft, térítésmentes átvételből 2.247.394 Ft, egyéb növekedés jogcímen 252.000 Ft, összesen a tárgyévi növekedés 1.410.029.334 Ft volt. Így a tárgyévi bruttó összeg 8.155.665.387 Ft.
  Az összes értékcsökkenés növekedett a tárgyévben leírt értékcsökkenéssel, így a tárgyévi értékcsökkenés állománya 1.692.776.661 Ft volt, mely csökkentette az ingatlanok értékét, így az ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok nettó értéke 2019-ben 6.462.888.726 Ft-tal zárt.
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek: 2019. évi nyitó érték 4.097.467.625 Ft volt. A tárgyévi növekedés beruházásokból és felújításokból 604.229.873 Ft, térítésmentes átvételből 98.464.466 Ft, egyéb növekedés jogcímen 3.544.793 Ft, összesen a tárgyévi növekedés 706.239.132 Ft volt. Csökkenésként hiány, selejt megsemmisülés jogcímen 29.688.259 Ft, egyéb csökkenésként 3.757.519 Ft került rögzítésre. Így a tárgyévi bruttó összeg 4.770.260.979 Ft.

Az összes értékcsökkenés növekedett a tárgyévben leírt értékcsökkenéssel, így a tárgyévi értékcsökkenés állománya 3.316.349.739 Ft volt, ennek köszönhetően a gépek, berendezések, járművek nettó értéke 2019-ben 1.453.911.240 Ft volt.

7 Tulajdoni részesedés

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

8 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.

9 A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Kötelezettségek

2019 évi beszámoló 12/A mérleg adat alapján költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek tárgyidőszaki állománya 762.106.361 Ft.

Összesítés a szállító állomány alakulásáról, napi pénzügyi monitoring adat alapján:

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

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 2019. december 31-ig rögzített, ki nem egyenlített állományt.
A beszámolóban feltüntetett mérleg adat tartalmaz minden szállítói kötelezettséget függetlenül a fizető fél kilététől, és a 2019 évre vonatkozó, 2020. 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.

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 tudtunk 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 átütemezési megállapodásokra. 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 lassúbb ütemben történjen

Követelések

2019 évi beszámoló 12/A mérleg adat alapján költségvetési évet követően esedékes követelések tárgyidőszaki állománya 76.951.534 Ft.

A követelések mértéke jelentősen nem változott a korábbi évekhez 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 megtesszük, rendszerint személyes megkereséssel.

Nagyobb problémát jelentenek azok a betegek, akik TAJ kártya nélkül érkeznek az intézménybe, számla kiállítása történik, melyet átutalással kívánnak rendezni. Ezen vevőink részéről nagy számban nem történik meg a befizetés. Az esetek többségében a behajtás is meghiúsul, mert csak közvetett, postai úton tudjuk megkeresni őket. Sajnos jellemzően a befizetések 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.

10 A letéti számla pénzforgalma

Intézményünk nem rendelkezik letéti számlával. Intézményünk a 3678-as fkvi számon kauciót és jólteljesítési biztosítékot tart nyilván, melynek záró értéke 10.843.169 Ft.

11 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 2019 évben:	23.727.181 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2019 évben:	32.995.435 Ft.

A számlán a lakáscélú támogatásokkal kapcsolatos kifizetések és jóváírások történtek 2019-ben.

12 Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

2019 évben a következő befizetési kötelezettségeknek tettünk eleget:

- 2019. december 17-én 1.026.804 Ft befizetésére került sor az EMMI Fejezeti befizetési számlájára, a 2019 évi minimálbér és garantált bérminimum elszámolásából adódó maradványként.
- 2019. december 10-én 485.287 Ft befizetésére került sor az EMMI Fejezeti befizetési számlájára, a 2019 évi bérkompenzáció elszámolásából adódó maradványként.
- 2019. május 18-án 21.004.909 Ft befizetésére került sor a Kincstár Központi Maradvány elszámolási számlájára, a 2017. szociális hozzájárulási adó megtakarítás befizetéseként.

13 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 takarékossági 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 részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2019. évben
Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet	2	4.000.000 Ft