



***HEIM PÁL GYERMEKKÓRHÁZ
2017. ÉVI
SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA***

Budapest, 2018. május 02.

Dr. Nagy Anikó
főigazgató főorvos

Palócz Norbert
gazdasági igazgató

Huszár Mónika
pénzügyi osztályvezető



2017 ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Előzmények

2017-ben a Heim Pál Gyermekkórház 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 nagyjából 180 napon túli lejárt, a havi fedezet hiány -70 és -120 millió Ft között ingadozott.

A menedzsmenüváltást 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, 2016 évi tevékenységének ismertetése

Az intézmény 2015-ben is országos gyermekgyógyászati szakellátó helyként az ország legnagyobb gyermekkórháza, Budapest és az ország gyermek lakosságának legnagyobb hányadát ellátó, legszélesebb spektrumú gyermekellátó helye és szakember bázisa maradt.

22 fekvőbeteg osztályon 449 aktív ágyon több, mint 31 500 fekvőbeteg, a járóbeteg szakrendeléseken összesen kb. 454 532 járóbeteg, ezen belül 73 ambulancián közel 306 259 járóbeteg, a 2 laboratóriumban 95 742 járóbeteg, a 2 rgt-ben 30 876 járóbeteg, 4 UH vizsgálóban 16 408 járóbeteg, a CT-ben közel 5 247 beteg vizsgálata, a járóbeteg ambulanciákon kb. 2 010 531 beavatkozás, a gyermekfogászatban közel 47 000 beteg vizsgálat és 115 445 beavatkozás történt közel 260 orvos, 510 ápoló és asszisztens, 4 gyógyszerész és 11 gyógytornász közreműködésével.

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

2015-ben kiemelt feladatként kezeltük a fogyatékkal élők fogászati ellátását valamint a központi idegrendszeri gyulladások és az idegrendszeri görcsállapotok ellátását.

Az ellátott feladatok finanszírozásával kapcsolatban összességében elmondható, hogy a Gyermekkórház járóbeteg ellátó teljesítményének kb.15 %-a ebben az évben is TVK feletti teljesítmény volt, aminek a finanszírozása változatlanul megoldatlan maradt. A fekvőbeteg ellátásban pedig a gyermekgyógyászati betegségek szezonális jellegű havi teljesítmény ingadozást okoz, e mellett az ellátásra az ellátási idő rövidülése és a növekvő esetszám jellemző, ami növeli az ellátás költségeit, a bevételek arányos növekedésének elmaradása mellett. Kiemelt terhet jelent a megnövekedett forgalmat kísérő laboratóriumi vizsgálati igény növekedése, amely a csaknem 10 éve nem emelt laboratóriumi TVK keretből már korántsem finanszírozható.



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

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



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



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



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



a. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési és takarékosági intézkedések okairól (jogszabályváltozás, az 1982/2013. (XII.29.), illetve az 1007/2013 (I.10.) Korm. Határozat hatásai, stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról az elért eredmények bemutatásával.

A 2015 év takarékosági intézkedései:

- Az új vezetés 2012. augusztusban válságstábot állított fel, a válságstáb 2013-as évet követően is folytatta tevékenységét, 2015-ben a korábban meghatározott jövedelmezőségi elveknek megfelelően folyamatosan monitorizálta az intézmény és a szervezeti egységek bevételének lehetséges növelésének és a költségek csökkentésének lehetőségeit, meghatározta és végrehajtotta a szükséges strukturális intézkedéseket a részletes intézkedési terv alapján.
- Keretgazdálkodás szigorítása: az új Főigazgató kinevezése után a beszerzői keretek folyamatos, szigorított vizsgálatára és a keretek csökkentésére került sor. Minden beszerzés szükségességét és indokoltágát egyenként értékeli a vezetőség, ha szükséges, közvetlen kommunikációval, információkéréssel a keretgazda részéről.
- Felhasználói keretgazdálkodás végrehajtása valamennyi gazdálkodási területen megtörtént.
- 2015-ben a számviteli politika változásának megfelelően frissült a költséghelyek szervezeti struktúrához való igazítása, számos problémát jelentett a korábban pénzügyi szemléletű gazdálkodás üzemgazdasági szemléletűvé alakítása még akkor is, ha a Gyermekkorházban a 2013-as évben bevezetett üzemgazdálkodási kontrolling.
- Teljes mértékben folyamatossá vált az üzemgazdálkodási kontrolling rendszer működése, ami lehetővé tette, hogy a költségelemzést a szervezeti egységek költségeiről és jövedelmezőségéről valamint jelentősen segítette a pénzügyi szabályoknak megfelelő átállást.
- A MÁK-al való kapcsolat jelentősen nehezítette a bérszámfejtéssel kapcsolatos tevékenységet, a bérek költséghelyekre történő szétbontását, a könyvelést tekintettel arra, hogy a KIRA program adaptációja nem lehetséges, tehát a MÁK-tól érkező adatbázis nem koherens és jelen állapotában kezelhetetlen. A menedzsment ennek ellenére megkísérelte az adatbázis dekódolását és az munkavállalók intézményi szinten vezetett bérkartonjaival történő harmonizálását, ami jelentős személyi erőforrás többletet igényelt. A KIRA program bevezetése és a MÁK számfejtésre való átállás jelentős többlet költségeket is generált a korábbi évekhez képest, nemcsak a fokozott adminisztrációs és papír terhek, hanem a tranzakciós költségek sokszorozódása miatt.
- Az intézményi fedezet tábla készítése folyamatossá vált, mely lehetővé teszi, hogy az Intézmény havi pénzügyi-és üzemgazdálkodási fedezetére vonatkozóan megfelelő információval rendelkezünk.
- Vezetői információs rendszer kialakítása a szükséges információk megfelelő rendelkezésre állásához folyamatban van.
- A KEOP 5.6.0 keretében 2015-ben infrastrukturális beruházásra 1.193.000.000 Ft és KEOP 5.6.0./E műszerfejlesztésre CT csere címen 382.000.000 Ft-ot és radiológiai géppark fejlesztés címén 975.000.000 Ft-ot fordított. A jelentős épületrekonstrukció kapcsán megújult az intézmény szinte valamennyi épülete, az Üllői úti főtelephelyen és a Madarász utcai telephelyen teljes mértékben illetve a Gyöngyösi úti



és Gyermektéri telephelyek energetikai rekonstrukciója is megtörtént. Mindez jelentős feladatot rótt az intézet vezetésére és dolgozói kollektívájára, mert a teljes rekonstrukciós program mindvégig zavartalan betegellátás mellett folyt.

- 2014-ben változott az intézményi főgyógyyszerész személye. A gyógyszergazdálkodás és a felhasználó keretek szigorú ellenőrzése, a gyógyszerbizottság heti rendszerességgel történő ülésezésével változatlanul folyik. 2015-ben megtörtént a gyógyszertár belső ellenőrzési átvizsgálása, ennek eredményeként intézkedési terv készült a gyógyszergazdálkodás átláthatóbbá és hatékonyabbá tétele érdekében.
- Folyamatossá vált a külső vizsgálatok kérésének szigorítása- továbbra is csak orvosigazgatói vagy főigazgató engedéllyel küldhetők csak ki.
- Újraszabályoztuk a 18 év feletti ellátás engedélyezését –továbbra is csak orvosigazgatói engedéllyel lehetséges.
- A szállítói –és karbantartói szerződések nagy részének felülvizsgálata és egy részének jobb kondíciókkal való újrakötése ebben 2015-ben is megtörtént.

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

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

FEDEZETHIÁNY CSÖKKENÉSE A MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI ALAPJÁN

*182 989 000 egyösszegű béremelés

**Fogászok és nevelőotthon bérkiegészítése



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

**FEDEZETHIÁNY CSÖKKENÉSE A
MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI
ALAPJÁN**

-46 953 331

-55 076 495

-43 841 327

*182 989 000 egyösszegű béremelés

**Fogászok és nevelőotthon bérkiegészítése

*** Önkormányzati Biztosi tevékenység
alatt működési céltámogatások nélkül



INTÉZMÉNYI FEDEZET	november			december	
	2012.08.01.átvételtkor becsült	2012.10.31-n becsült	tény	2012.10.31-n becsült	tény
OEP bevételek összesen	352 627 537	355 893 300	345 893 300		
Saját bevételek	39 416 813	39 283 850	37 055 398	42 061 850	42 061 850
Bevételek összesen	385 177 150	395 177 150	388 037 627	570 571 550	471 123 081
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	357 964 687	330 591 059	341 395 827**	507 591 059	337 812 213
Készletfelhasználások összesen	60 128 044	54 457 349	56 664 587	56 913 079	56 913 079
Szolgáltatások összesen	70 288 218	59 888 285	58 427 139	66 179 182	66 179 182
DOLOGI KIADÁSOK	130 416 262	114 345 633	115 091 726	123 092 261	121 117 698
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	19 809 040	13 542 231	6 752 811	11 176 729	11 176 729
Közvetlen költségek	508 189 988	458 478 923	463 240 364	641 860 049	484 274 177
Működési fedezet I.	-123 012 838	-63 301 773	-75 202 737	-71 288 499	-13 151 096
FEDEZETHIÁNY CSÖKKENÉSE A MENEDZSMENT INTÉZKEDÉSEI ALAPJÁN		-59 711 065	-47 810 101		-58 137 403

*182 989 000 egyösszegű béremelés

**Fogászok és nevelőotthon bérkiegészítése

*** Önkormányzati Biztosi tevékenység
alatt működési céltámogatások nélkül



INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2013.01-06.hó

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

INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2013.07-12.hó

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



INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2014.01-06.hó

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

INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2014.07-12.hó

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



INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2015.01-06.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	január	február	március	április	május	június
OEP bevételek összesen	435 710 400	416 074 600	450 112 300	430 385 900	401 529 800	440 091 100
Saját bevételek	28 927 079	29 872 691	32 624 448	31 238 335	37 888 881	33 482 775
Egyéb bevételek	4 953 000	0	23 589 767	0	0	9 800 000
Bevételek összesen	469 590 479	445 947 291	506 326 515	461 624 235	439 418 681	483 373 875
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	358 032 256	357 123 485	347 737 702	363 063 301	355 091 417	359 190 588
Készletfelhasználások összesen	53 218 385	56 044 327	65 366 532	69 203 407	55 213 502	61 829 269
Szolgáltatások összesen	56 727 904	58 433 450	66 393 583	67 947 580	66 047 978	67 799 741
DOLOGI KIADÁSOK	109 946 289	114 477 777	131 760 115	137 150 987	121 261 480	129 629 010
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	8 453 000	3 500 000	27 089 767	3 500 000	3 500 000	13 300 000
Közvetlen költségek+egyéb	476 431 545	475 101 262	506 587 584	503 714 288	479 852 897	502 119 598
Működési fedezet I.	-6 841 066	-29 153 971	-261 069	-42 090 053	-40 434 216	-18 745 723

INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2015.07-12.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen	Átlag/hó
OEP bevételek összesen	410 678 900	378 175 100	419 030 300	396 880 000	426 671 300	430 986 600	5 036 326 300	419 693 858
Saját bevételek	34 991 484	25 944 233	28 234 882	36 523 426	41 198 972	35 619 711	396 546 917	33 045 576
Egyéb bevételek	9 994 900	218 090	2 100 000	0	0	2 539 731 465	2 590 387 222	215 865 602
Bevételek összesen	455 665 284	404 337 423	449 365 182	433 403 426	467 870 272	3 006 337 776	8 023 260 439	668 605 037
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	351 386 153	364 561 719	371 103 769	363 521 159	364 400 921	360 204 826	4 315 417 296	359 618 108
Készletfelhasználások összesen	65 610 031	52 875 207	60 966 151	58 721 134	57 400 976	65 855 415	722 304 336	60 192 028
Szolgáltatások összesen	65 667 596	58 082 930	64 590 697	60 964 789	62 745 458	81 653 132	777 054 834	64 754 570
DOLOGI KIADÁSOK	131 277 627	110 958 137	125 556 848	119 685 923	120 146 434	147 508 547	1 499 359 170	124 946 598
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	13 494 900	3 718 090	5 600 000	3 500 000	3 500 000	2 543 231 465	2 632 387 222	219 365 602
Közvetlen költségek+egyéb	496 158 680	479 237 946	502 260 617	486 707 082	488 047 355	3 050 944 838	8 447 163 688	703 930 307
Működési fedezet I.	-40 493 396	-74 900 523	-52 895 435	-53 303 656	-20 177 083	-44 607 062	-423 903 249	-35 325 271



INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2016.01-06.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	január	február	március	április	május	június
OEP bevételek összesen	416 651 600	464 650 600	447 271 900	460 326 200	432 049 300	439 531 800
Saját bevételek	28 844 338	30 410 838	31 261 630	35 597 415	33 883 683	35 878 355
Egyéb bevételek	79 212 192	14 871 969	12 066 922	3 629 471	289 550	63 650 114
Bevételek összesen	524 708 130	509 933 407	490 600 452	499 553 086	466 222 533	539 060 269
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	415 227 480	372 888 642	379 087 377	374 698 334	378 901 982	363 748 917
Készletfelhasználások összesen	43 293 071	59 665 327	62 268 097	56 751 072	59 000 244	68 263 162
Szolgáltatások összesen	64 774 944	67 871 276	74 376 418	60 535 638	61 863 511	58 942 577
DOLOGI KIADÁSOK	108 068 015	127 536 603	136 644 515	117 286 710	120 863 755	127 205 739
Közvetlen költségek	523 295 495	500 425 245	515 731 892	491 985 044	499 765 737	490 954 656
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	3 500 000	9 596 000	15 060 070	4 059 450	3 500 000	64 150 114
Közvetlen költségek+egyéb	604 830 225	510 021 245	530 791 962	496 044 494	503 265 737	555 104 770
Működési fedezet I.	-80 122 095	-87 838	-40 191 510	3 508 592	-37 043 204	-16 044 501

INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2016.07-12.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen	Átlag/hó
OEP bevételek összesen	384 820 000	397 145 000	511 178 700	514 891 700	513 714 600	533 146 278	5 515 377 678	459 614 807
Saját bevételek	32 730 643	28 086 503	34 994 223	34 732 153	37 573 507	37 402 789	401 396 077	33 449 673
Egyéb bevételek	17 632 500	0	188 800	5 772 297	0	2 906 325	200 220 140	16 685 012
Bevételek összesen	435 183 143	425 231 503	546 361 723	555 396 150	551 288 107	573 455 392	6 116 993 895	509 749 491
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK	373 252 788	381 243 127	433 984 729	442 718 097	450 750 636	440 319 307	4 806 821 412	400 568 451
Készletfelhasználások összesen	59 125 907	58 743 097	58 133 673	62 547 488	67 172 644	68 943 881	723 907 663	60 325 639
Szolgáltatások összesen	67 292 311	59 679 795	55 748 933	62 299 739	61 738 393	67 108 326	762 231 861	63 519 322
DOLOGI KIADÁSOK	126 418 218	118 422 892	113 882 606	124 847 227	128 911 037	136 052 207	1 486 139 524	123 844 960
Közvetlen költségek	499 671 006	499 666 019	547 867 335	567 565 324	579 661 673	576 371 514	6 292 960 936	524 413 411
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	17 132 500	3 500 000	3 500 000	8 291 500	3 500 000	3 500 000	139 289 634	11 607 470
Közvetlen költségek+egyéb	516 803 506	503 166 019	551 367 335	575 856 824	583 161 673	579 871 514	6 510 285 300	542 523 775
Működési fedezet I.	-81 620 363	-77 934 516	-5 005 612	-20 460 674	-31 873 566	-6 416 122	-393 291 405	-32 774 284



INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2017.01-06.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	január	február	március	április	május	június
NEAK bevételek összesen	524 537 851	518 912 506	534 066 233	525 095 000	505 929 713	492 481 049
Saját bevételek	43 520 099	46 781 664	38 616 043	31 961 881	40 099 610	33 869 384
Egyéb bevételek	0	763 328	165 735	4 354 831	8 850 402	9 366 522
Bevételek összesen	568 057 950	566 457 498	572 848 011	561 411 712	554 879 725	535 716 955
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK						
Készletfelhasználások összesen	60 732 310	64 541 821	71 719 475	60 645 799	76 606 079	60 681 796
Szolgáltatások összesen	61 694 632	56 430 226	56 312 985	69 414 205	63 303 735	69 520 464
DOLOGI KIADÁSOK						
Közvetlen költségek	556 799 886	543 613 411	556 300 560	580 885 732	590 425 109	564 951 190
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK						
Közvetlen költségek+egyéb	560 299 886	547 113 411	559 800 560	588 243 358	602 775 511	577 817 712
Működési fedezet I.	7 758 064	19 344 087	13 047 451	-26 831 646	-47 895 786	-42 100 757

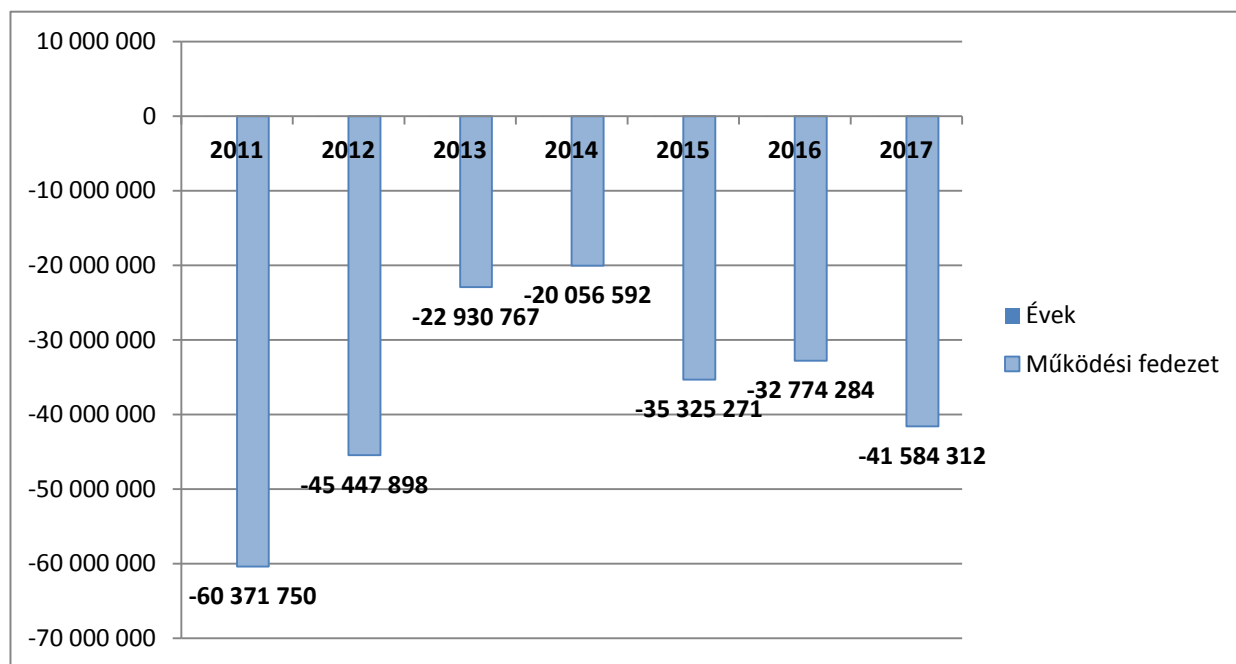
INTÉZMÉNYI FEDEZET havi bontásban 2017.07-12.hó

INTÉZMÉNYI FEDEZET	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen	Átlag / hó
NEAK bevételek összesen	476 480 404	459 482 600	480 914 927	517 519 700	559 226 582	509 952 500	6 104 599 065	508 716 589
Saját bevételek	40 085 805	29 575 614	30 980 908	41 719 581	36 728 114	37 045 458	450 984 161	37 582 013
Egyéb bevételek	0	500 000	0	0	10 000 000	0	34 000 818	2 833 402
Bevételek összesen	516 566 209	489 558 214	511 895 835	559 239 281	605 954 696	546 997 958	6 589 584 044	549 132 004
SZEMÉLYI JELLEGŰ KIADÁSOK								
Készletfelhasználások összesen	64 661 945	53 957 484	59 818 036	58 521 120	81 240 868	67 244 976	780 371 709	65 030 976
Szolgáltatások összesen	64 980 905	70 012 462	64 214 025	57 533 810	51 837 615	80 195 728	765 450 792	63 787 566
DOLOGI KIADÁSOK								
Közvetlen költségek	575 331 985	585 409 345	574 086 005	573 474 653	636 456 739	676 786 617	7 014 521 236	584 543 436
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK								
Közvetlen költségek+egyéb	578 831 985	588 909 345	577 586 005	576 974 653	649 956 739	680 286 617	7 088 595 786	590 716 315
Működési fedezet I.	-62 265 776	-99 351 131	-65 690 170	-17 735 372	-44 002 043	-133 288 659	-499 011 742	-41 584 312



Működési fedezet havi átlagának alakulása 2011-2017

Évek	Működési fedezet
2011	-60 371 750
2012	-45 447 898
2013	-22 930 767
2014	-20 056 592
2015	-35 325 271
2016	-32 774 284
2017	-41 584 312





b. Vállalkozási tevékenység végzéséről történő beszámolás

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

c. Az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megoszlása

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

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

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

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

Az Intézménynek gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

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

2017 évben hét fő részesült lakásvásárlási kölcsön kiutalásában, összesen 14.437.369 Ft lakásvásárlási kölcsön jóváhagyására került sor.

g. A Kincstári Egységes Számlán kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása

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

A bankszámla száma:	11708001-20105640-00000000
A bankszámla nyitó egyenlege 2017 évben:	22. 542. 456 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2017 évben:	16. 786. 440 Ft.



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

Az előirányzat gazdálkodási rendszer a Kincstárban az intézménnyel összhangban működik. 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. 2018. januárban, a korábbi évekkel megegyezően, csak akkor biztosította a kincstár 2017 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.

KIRA tapasztalatok:

2017. 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. Szükségesnek tartanánk az ezzel kapcsolatos gyakorlati oktatás.

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

2017. évben évközi intézmény-, illetve gazdasági vezető váltásra nem került sor.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

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

2017 évben pénzügyi helyzetre ható események, körülmények bemutatása:

- a) Rezidenstámogatások: 2017-ban 252.530.623 Ft támogatásba részesült Intézményünk, a foglalkoztatott rezidensek bérfedezetére és dologi kiadásokra.
- b) Bérkompenzáció: 2017. június 20.-án 57.274.000 Ft bérkompenzáció fedezetét utalta részünkre az EMMI, a 432/2016 (XII.15.) Kormányrendelet, 1301/2017 (VI.7.) Kormányhatározat alapján.



- c) Minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatása NGM/2977/5/2017. számú intézkedés, 430/2016. (XII.15.) Korm. Rendelet alapján 64.050.000 Ft.
- d) ÁEEK/004911-001/2017. vis maior támogatás - orvosi gázhálózat felújítására 15.500.000 Ft
- e) ÁEEK/001602/2017. vis maior támogatás - NISZ csatlakozás 1.714.500 Ft.
- f) ÁEEK/001602-001/2017. vis maior támogatás - Rottenbiller u. tető felújítása 4.991.164 Ft
- g) ÁEEK/007889-001/2017. vis maior támogatás - "A" ép. teherlift átalakítása és fogyatékos fogászat 1 db kezelőegység cseréje 37.340.000 Ft
- h) Működési és ösztönző támogatás: 399.451.200 Ft támogatás érkezett intézményünk részére.
- i) NEAK konszolidációs pályázat: 2017. december 22.-én 10.000.000 Ft pályázati összeg utalására került sor, az NEAK konszolidációs pályázat keretében.
- j) KEHOP-5.2.5-16-2016-00004 pályázat, Közel "0" energia besorolású épület fedezetére 1. 000.000.000 Ft leutalására került sor
- k) EFOP-2.2.1-16-2016-00001 - Gyermek sürgősségi, baleseti ellátás fejlesztésére 369.660.000 Ft leutalására került sor.
- l) KEHOP-5.2.11-16-2016-00020 - Fotovoltaikus rendszerek kialakítására 105.209.975 Ft érkezett 105.209.975 Ft leutalására került sor.
- m) NEAK Kasszamaradvány: 28.379.500 Ft utalására került sor, NEAK kasszamaradványként.

Az eszközök nagyságára vonatkozóan kiemelkedő hatású esemény 2017. évben az Alapítványi felhalmozási támogatások felhasználásának köszönhetően 213.197.680 Ft-nyi beruházás történt.

b. Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása.

2017-ben az Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által befogadott többletkapacitások bemutatása:

- a) 2017. január 20.-i befogadó nyilatkozat alapján, Tartósan intubált gépi lélegeztetést igénylő betegek krónikus ellátásának feladat ellátása.



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

Előirányzat változását okozó átadott feladat nem volt 2017-ben. Új feladatként a Tartósan intubált gépi lélegeztetést igénylő betegek krónikus ellátásának feladat ellátása került Intézményünk feladatai közé, melynek következtében 2017-ben időarányos előirányzat emelésére került sor, a következő előirányzatokat érintően:

- Dologi kiadások	4.686.469 Ft
- Személyi juttatás	31.063.004 Ft
- Járulék	6.833.861 Ft
- Forrás	42.583.333 Ft

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

Az intézmény működése évek óta stabilnak tekinthető. 2017-ben nagy volumenű beruházások nem történtek, azonban az alapítványi és vis maior támogatásokból összességében jelentős összértékű beruházásokat tudtunk végrehajtani. A 2017-ben megkezdett, Európai Unió támogatásából történő beruházások kivitelezése 2018 évben várható.

A működést alapjaiban biztosító személyi állomány tekintetében jelentős pozitív változsról nem tudunk beszámolni annak ellenére, hogy az orvosok és szakdolgozók bérének rendezése folyamatban van. Az év folyamán 214 fő lépett be - közülük 26 fő orvos, 23 fő szakdolgozó és 3 fő gazdasági ügyintéző pályakezdő volt - és 191 fő távozott intézményünkben. 23 fő munkáját nem tudtuk pótolni, az egyébként is hiányos szakterületeken.

Egyre nagyobb a hiány szakorvosi, szakápolói területen, a gazdasági, műszaki és ügyviteli terület is létszám gondokkal küzd. Intézetünkben, mint akkreditált képzőhelyen, a szakorvos hiány enyhítésére 2017. évben közel 100 fő „saját” rezidenst és szakorvosjelöltet foglalkoztattunk.

Az egészségügyi dolgozók körében végrehajtott béremelés következtében az orvosok átlagkeresete emelkedett, a szakdolgozóké alig, a gazdasági műszaki területen dolgozók illetménye 2013. óta csak a kötelező, 3 évenkénti emeléssel változott. Ez utóbbi komoly problémát okoz, a gazdasági-műszaki területen dolgozó létszámot egyre nehezebben tudjuk biztosítani az alacsony bérek miatt. Intézményünkben az egyéb juttatások szinte teljesen megszűntek. Kórházunknak jelentős többletkiadást okoz a túlmunka, de elsősorban az önként vállalt túlmunka díjazása. A szakorvos hiány miatt az ügyeleti beosztás elkészítése nagy erőfeszítésünkbe kerül.

A gyermekkorház sem az önhibáján kívüli működési bevétel kiesést, sem a mozgóbér kifizetés rendszerének változásából adódó pénzügyi terhet nem tudta önerőből kigazdálkodni, de ez alatt az időszak alatt is folyamatosan szinten tartotta vagy csökkentette a kiadásait és nagyon szigorú válsággazdálkodást folytatott

Jelenlegi ismételt havi átlag kb.25 millió Ft-os fedezet hiány csökkentése önerőből tovább nem lehetséges, ehhez az intézmény feladataiból adódó többlet teljesítmény elismerése és gyermekellátás finanszírozásának megváltoztatása szükséges, a járóbeteg és laboratóriumi TVK arányos megemelésével. E mellett változatlanul szükségesnek tartjuk a gyermekgyógyászati ellátásteljekörű TVK mentesítését és a 0-18 éves korú ellátottak HBCS – inek felülvizsgálatát és költségkorrekcióját.



II. Részletes indoklás – az előirányzatok alakulása

1 A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	3 071 400 000	4 695 032 452	4 417 800 479
Munkaadókat terhelő járulékok	829 300 000	1 196 456 771	1 017 543 839
Dologi kiadások	2 889 200 000	3 892 891 440	2 569 685 624
Beruházások	0	1 647 587 253	245 057 143
Felújítások	0	266 968 601	87 481 692

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

Intézményünk személyi juttatásának és munkaadót terhelő járulékának 2017 évi eredeti előirányzata és teljesítése között jelentős eltérés mutatkozik, melyet az előirányzat emelésekkel, a módosított előirányzat kompenzált.

2017-ben folytatódott a korábbi években is tapasztalt tendencia, miszerint az éves módosított előirányzat nagyon szűkösen fedezi a teljesítést. Ennek okát elsősorban abban látjuk, hogy az egészségügyben dolgozók munkáját egyre magasabb bérral szükséges díjazni annak érdekében, hogy a betegellátást biztosító létszámot legalább azon a szinten biztosítani tudjuk, ahogy jelenleg történik. Ezt a magasabb bért nem téríti meg az állam, így előirányzat emelésére sincs lehetőségünk.

Köszönhetően az egészségügyi szakdolgozók és orvosok béreinek állami emelésének, illetve a rezidens bérek biztosításának, az év közben megvalósuló előirányzat módosításokkal, emelésekkel, az egyéb átcsoportosításokkal 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.

Meg kell azonban jegyezni, hogy sem orvosok, sem ápolók tekintetében nem megfelelő létszámmal működnek osztályaink. Az ápolói személyzet biztosítása kritikus, a fluktuáció jelentős. Az egészségügyi intézmények kvázi versenyben állnak egymással a szakdolgozók megszerzéséért, egyértelműen szívásos piac jellemzi a szakterület munkaerőpiacát. Tekintettel arra, hogy kiemelt hangsúlyt fektetünk az adott körülmények között megvalósítható minél kiegyensúlyozottabb gazdálkodásra, és a szállító állomány lehető legalacsonyabb szinten tartására, így a kifizethető bérek tekintetében is szigorú elveket vallunk. Ezért sok esetben alul maradunk ebben a versenyben azokhoz az intézményekhez képest, melyek inkább magasabb bért fizetnek dolgozóiknak, akár azon az áron is, hogy kintlévőségeik folyamatosan nőnek.

További problémát jelent, hogy míg eddig jellemzően csak az egészségügyi szakterületen dolgozók létszámában volt tapasztalható a munkaerőhiány, ez ma már jellemző a műszaki-gazdasági dolgozók körében is. Egyre nehezebben tudjuk pótolni az intézményből kilépő



munkaerőt, és itt is tapasztalható, hogy más egészségügyi intézménybe távoznak dolgozóink, ahol jelentősen magasabb bért kínálnak. Azt is fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a műszaki-gazdasági területen dolgozók bére 10 éve nem változott, pedig egy kórház működése az ő munkájuk hiányában is fennakadásokkal, esetleges leállással járhat.

Személyi juttatások soron, az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 2017 évben 1.623.632.452 Ft-tal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 99,96 % volt. Munkaadókat terhelő járulékon a módosított előirányzat 206.783.499 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva, a teljesítés 94,1 % volt.

b. Dologi kiadások előirányzat - változásának alakulása:

Intézményünk dologi kiadások kifizetésére eredeti előirányzatként tervezett 2.889.200.000 Ft-ot, melyre előirányzat emelésként 1.003.691.440 Ft került rögzítésre (részletes bemutatása a 2. pontban). 2017-ben a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 66% volt.



2 Az előirányzatok alakulás az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

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

Felügyeleti szerv és ágazati támogatás

Előirányzat módosítás jogcíme	Előirányzat módosítás indoklása	Érintett előirányzat	Összeg forintban
Előirányzat emelés FSZ hatáskörben	2017 évi bérkompenzáció EI	Felügyeleti szervei működési támogatás	57.274.000
		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	46.426.890
		Szociális hozzájárulási adó	11.201.110
Előirányzat emelés FSZ hatáskörben	Rezidens képzés támogatás	Felügyeleti szervei működési támogatás	252.530.623
		Egyéb külső személyi juttatások	212.210.607
		Szociális hozzájárulási adó	40.320.016
Előirányzat emelés FSZ hatáskörben	Működési és ösztönző támogatás	ÁHT-n belüli támogatás	399.451.200
		Egyéb dologi kiadás	399.451.200
Előirányzat emelés saját hatáskörben	ÁEEK támogatás – vis major	Felügyeleti szervei támogatás	59.545.664
		Beruházások	59.545.664
Előirányzat emelés saját hatáskörben	Minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatása	Felügyeleti szervei támogatás	64.050.000
		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	53.823.529
		Szociális hozzájárulási adó	10.226.471
Előirányzat emelés saját hatáskörben	NEAK Kasszamaradvány	Működési támogatás	28.379.500
		Dologi kiadások	22.346.062
		Áfa	6.033.436
Előirányzat emelés FSZ hatáskörben	NEAK konszolidációs pályázat	ÁHT-n belüli támogatás	10.000.000
		Felhalmozási kiadás	10.000.000

Alapítványi támogatások

Előirányzat emelés saját hatáskörben	Működési támogatás	Működési támogatás	22.756.430
		Dologi kiadás	22.756.430
Előirányzat emelés saját hatáskörben	Konzolidációs pályázati támogatás	ÁHT-n belüli támogatás	199.041.350
		Felhalmozási kiadás	199.041.350



Európai Unió pályázatok

Előirányzat emelés	KEHOP 5.2.5-16-2016-00004 támogatási előleg	Dologi kiadások + áfa	65 198 000
		Ingatlan beszerzése + áfa	934 802 000
		Működési célú támogatás	65 198 000
		Felhalmozási célú támogatás	934 802 000
Előirányzat emelés	KEHOP -5.2.11-16-2016-00020 Napelem előirányzat	Dologi kiadások + áfa	1 866 900
		Felújítás + áfa	106 343 075
		Működési célú támogatás	1 866 900
		Felhalmozási célú támogatás	106 343 075
Előirányzat emelés	EFOP-2.2.1	Személyi juttatás + járulék	74 829 900
		Beruházás + áfa	294 830 100
		Működési célú támogatás	74 829 900
		Felhalmozási célú támogatás	294 830 100

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

- Rezidenstámogatások: 2017-ban 252.530.623 Ft támogatásba részesült Intézményünk, a foglalkoztatott rezidensek bérfedezetére és dologi kiadásokra.
- Bérkompenzáció: 2017. június 20.-án 57.274.000 Ft bérkompenzáció fedezetét utalta részünkre az EMMI, a 432/2016 (XII.15.) Kormányrendelet, 1301/2017 (VI.7.) Kormányhatározat alapján.
- Minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatása NGM/2977/5/2017. számú intézkedés, 430/2016. (XII.15.) Korm. Rendelet alapján 64.050.000 Ft.
- Vis maior támogatások 59.545.664 Ft
- Működési és ösztönző támogatás: 399.451.200 Ft támogatás érkezett intézményünk részére.
- NEAK konszolidációs pályázat: 2017. december 22.-én 10.000.000 Ft pályázati összeg utalására került sor, az NEAK konszolidációs pályázat keretében.
- NEAK Kasszamaradvány: 28.379.500 Ft utalására került sor, NEAK kasszamaradványként.



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	3 071 400 000	4 695 032 452	4 417 800 479
Munkaadókat terhelő járulékok	829 300 000	1 196 456 771	1 017 543 839

Személyi juttatások soron, az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 2017 évben 1.623.632.452 Ft-tal nőtt, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 99,96 % volt. Munkaadókat terhelő járulékon a módosított előirányzat 206.783.499 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva, a teljesítés 94,1 % volt.

2017. június 20.-án, Kormányzati hatáskörben 57.628.000 Ft előirányzat emelésre került sor, a 432/2016 (XII.15.) Kormányrendelet, 1301/2017 (VI.7.) Kormányhatározat alapján, a 2017 évi bérkompenzáció fedezetére, pótelőirányzatként. A teljes összeg felhasználásra került.

Előirányzat emelést hajtottunk végre rezidenstámogatásokra. 2017-ben összesen 252.530.623 Ft támogatásba részesült Intézményünk, a foglalkoztatott rezidensek bérfedezetére és dologi kiadásokra

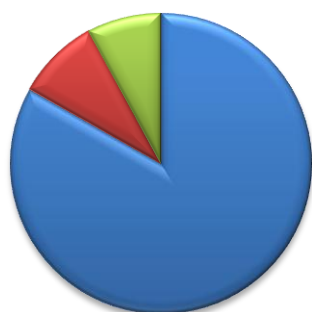
Minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatása miatt, további 64.050.000 Ft előirányzat emelésére került sor, az NGM/2977/5/2017. számú intézkedés, 430/2016. (XII.15.) Korm. Rendelet alapján

A személyi juttatások és járulék előirányzat teljesítésének megoszlása:

2017 évben személyi juttatásként 4.417.800.479 Ft került kifizetésre. Ennek jelenős része, 97,81%-a foglalkoztatottak személyi juttatása, 2,18% külső személyi juttatásként került kifizetésre.

Foglalkoztatottak személyi juttatásán belül legjelentősebb tétel a törvény szerinti illetmény, mely 80,59% -os felhasználást jelent, készenlét 8,68%, egyéb bér kifizetése 7,61% volt.

Foglalkoztatottak személyi juttatásának megoszlása



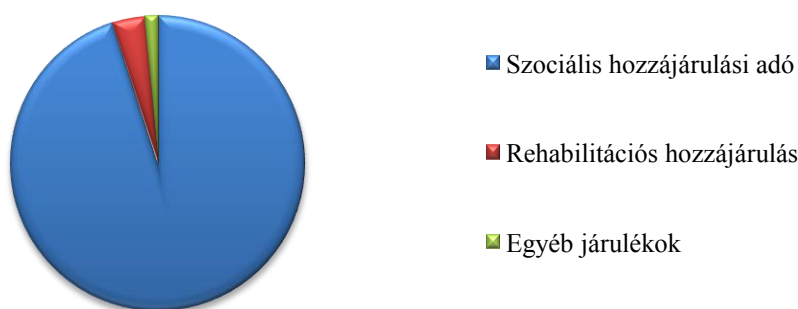
- Törvény szerinti illetmény
- Készenlét, ügyelet
- Egyéb személyi jellegű kifizetések



Járuéként 2017 évben 1.017.543.839 Ft került kifizetésre. Ebből 95,07 % szociális hozzájárulási adó volt. Második legjelentősebb tétel 3,56 % rehabilitációs hozzájárulás, mely forintban kifejezve 36.312.000 Ft volt.

Továbbra is problémát okoz, és kérdéseket vet fel a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség jogossága. Tekintettel Intézményünk működésére és alapfeladatára, a rehabilitációs hozzájárulás szabályozásában előírt feltételeknek minimális mértékben tudunk megfelelni, ugyanakkor jelentős anyagi terhet jelent. Közel 37 M Ft-ot vontunk ki 2017-ben a működési fedezetből erre a célra.

Munkaadókat terhelő járulékok megoszlása



Bér és munkaiügyi helyzet ismertetése

2017. éves munkajogi létszámunk 1218 fő átlagos állományi létszámunk 1102 fő volt.

Az év folyamán 214 fő lépett be - közülük 26 fő orvos, 23 fő szakdolgozó és 3 fő gazdasági ügyintéző pályakezdő volt. 191 fő távozott intézményünkől, közöttük 3 fő szakdolgozó vonult végleg nyugdíjba. Ebben az évben közel 50 fő személyes közreműködőt foglalkoztattunk.

Egyre nagyobb a hiány szakorvosi, szakápolói területen. A gazdasági, műszaki és ügyviteli terület is létszám gondokkal küzd.

Intézetünkben, mint akkreditált képzőhelyen, a szakorvos hiány enyhítésére 2017. évben közel 100 fő „saját” rezident és szakorvosjelöltet foglalkoztattunk.

Az egészségügyi dolgozók körében végrehajtott béremelés következtében az orvosok átlagkeresete emelkedett, a szakdolgozóké alig, a gazdasági műszaki területen dolgozók illetménye 2013. óta csak a kötelező, 3 évenkénti emeléssel változott.

Intézményünkben az egyéb juttatások szinte teljesen megszűntek.

Kórházunknak jelentős többletkiadást okoz a túlmunka, de elsősorban az önként vállalt túlmunka díjazása.

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

Az egészségügyi dolgozók körében végrehajtott béremelés következtében az átlagkereset emelkedett, a gazdasági műszaki területen dolgozók illetménye 2013. óta alig változott, ezért ezen a területen is jelentősebb mértékű lett a fluktuáció. Intézményünkben az egyéb juttatások szinte teljesen megszűntek.



Kórházunknak jelentős többletkiadást okoz a rendkívüli munkavégzés, de elsősorban az önként vállalt többletmunka díjazása. A szakorvos hiány miatt az ügyeleti beosztás elkészítése nagy erőfeszítésünkbe kerül.

- **Dologi kiadások alakulása**

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások	2 889 200 000	3 693 070 521	2 047 498 640

Intézményünk dologi kiadások kifizetésére eredeti előirányzatként tervezett 2.889.200.000 Ft-ot, melyre előirányzat emelésként 803.870.521 Ft került rögzítésre (részletes bemutatása a 2. pontban). 2016-ban a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 55,44% volt, azonban a módosított előirányzatnak fedeznie kell a kötelezettségvállalás összegét is, mely esetben 70,19%-os teljesítést értünk el.

Intézményünk gazdálkodásának alapszemlélete, hogy minden lehetséges módon törekszünk a szállítói számlák folyamatos kifizetésére, és a kötelezettségek csökkentésére. Ezért olyan előirányzat tervezést végeztünk, mely biztosítani tudta ennek megvalósulását. Tervezéskor fontos továbbá, hogy az előirányzatnak fedezetet kell nyújtania a kötelezettségvállalásokra is, nem csak a kifizetésekre. A rendelkezésre álló forrásaink 2016-ban sem tették lehetővé, a szállítók részére határidőre minden számla kifizetésre kerüljön, ennek következtében az előirányzat teljesítése elmaradt az előirányzathoz képest. Előirányzat emelésére az év közben kapott támogatások miatt volt szükség.

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

A dologi kiadás előirányzat teljesítésének megoszlása

Dologi kiadások megoszlása





Legjelentősebb dologi kiadás az intézményben 2016 évben is **készletbeszerzésként** jelentkezett, mely 936.730.557 Ft volt, az összes dologi kiadásból 45,75%-ot képvisel.

A beszerzések tekintetében továbbra is a szakmai anyag képviseli a legnagyobb százalékot, 82,44%-os aránnyal. Üzemeltetési anyagra 11,34 %-os felhasználás, árubeszerzésre 6,22%-os felhasználás került kimutatásra.

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 35,74%, 731.793.779 Ft előirányzat felhasználást realizáltunk, ezzel a második legnagyobb teljesítés a dologi kiadások között ezen a területen jelentkezik.

A szolgáltatásokon belül a legjelentősebb arányban a közüzemi szolgáltatók részére történt kifizetés 41,33%, mely forintosítva 302.422.657 Ft volt.

A korábbi évekkal megegyezően a szolgáltatások közül a második jelentős tétel a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások. Itt a számlázott szellemi tevékenységek, más egészségügyi intézményektől igénybe vett egészségügyi szolgáltatások, és a kötelező képzések költségei kerülnek kimutatásra, mely 23,52%-ot, 172.146.773 Ft-ot képviselnek 2016 évben.

Lényeges még a karbantartási kiadás, amire 2016-ban szolgáltatásokon belül 6,12%-ot, 44.776.883 Ft-ot fizettünk ki.



Szolgáltatások megoszlása



- Közüzemi díjak
- Szakmai tevékenységet segítő szolg.
- Karbantartási kiadás

- **Ellátottak pénzbeli juttatása**

2016-ban kártérítésként 89.969.949 Ft-ot fizettünk ki. Eredeti előirányzatként nem került megtervezésre, módosított előirányzatként 90.034.730 Ft emelésére került sor.

2016 év elején kifizetési kötelezettségünk keletkezett egy évek óta húzódó kártérítési per lezárása után, melynek kapcsán 78.034.730 Ft kártérítést fizetett Intézményünk a bírósági döntés alapján. A fennmaradó 11.935.219 Ft havi rendszeres kártérítés kifizetéséből adódott.

- **Egyéb működési / felhalmozási célú kiadások**

Egyéb működési kiadása 2017-ben az Intézménynek nem volt.

- **Intézményi beruházási és felújítási kiadások bemutatása**

Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)

- 22.958.444 Ft + áfa kifizetésére került sor a KEHOP5.2.5-16-2016-00004 pályázati forrás felhasználásával, mely a közel „0” energia besorolású épület kialakítása céljára pályázott és nyert meg intézményünk.

Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)

- 153.515 Ft + áfa értékben történt kisebb informatikai beszerzés

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64):

- Gépjárművek beszerzésére és ezzel kapcsolatos beruházásokra 12.909.906 Ft + áfa kifizetésére került sor, melynek fedezetét önkormányzati támogatás biztosította.
- Orvosi eszközök beszerzésére és ezzel kapcsolatos beruházásokra 25.260.847 Ft + áfa kifizetése történt, Alapítványi támogatásokból.
- Üzemviteli eszközök beszerzése során lift kiépítésére került sor 30.764.058 Ft + áfa értékben, melyre az ÁEEK és a Heim Pál Gyermekkorház Fejlesztéséért Alapítvány biztosított fedezetet.
- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére 2.694.884 Ft + áfát fizettünk ki, melynek jelentős részére szintén alapítványi fedezet, magánszemélyek támogatása állt rendelkezésre, minimális saját forrás felhasználására került sor.

Ingatlanok felújítása (K71)

- Ingatlanok felújítására összességében 24.160.571 Ft + áfa kifizetésére került sor, melynek fedezetét különféle alapítványi támogatásokból biztosítottunk.



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

Intézményünkben PPP konstrukcióban történő beszerzés nem volt.

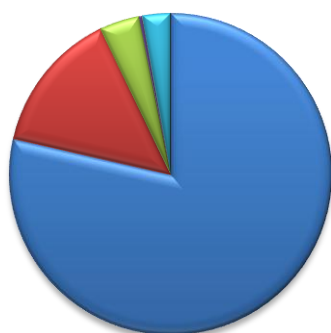
3 Az intézményi bevételek alakulása

a. Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése. 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	6 048 300 000	8.584.627.299	7.618.635.344
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	1.392.529.675	1.392.520.839
Működési bevételek	933 000 000	933 000 000	387.173.203
Működési célú átvett pénzeszközök	0	29.142.106	28.699.771
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	304.664.282	269.648.080
Költségvetési bevételek összesen	6 981 300 000	11.246.003.362	9.698.283.537

A bevételek előirányzat teljesítésének megoszlása

Bevételek megoszlása



- Működési célú támogatások
- Felhalmozási célú támogatások
- Működési bevételek
- Működési célú átvett pénzeszközök
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök



- **Működési célú támogatás államháztartáson belülről**

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16):

- Az államháztartáson belülről kapott működési támogatások közül, központi költségvetési szervektől, 74.806.060 Ft az Állami Egészségügyi Ellátó Központ támogatásaként érkezett, rezidensképzés fedezetére. A támogatás 1,02%-ot jelent, a működési támogatásokon belül.
- Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra 149.339.999 Ft került utalásra Intézményünk részére, mely a folyamatban lévő EFOP, KEHOP és FOCUS CE 111 uniós programok fedezeteként érkezett. A működési támogatások 1,96%-át jelentette.
- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részéről 14.046.093 Ft támogatásban részesültünk az Emberi Erőforrások Minisztériumától, szakképzési hozzájárulásra (0,18%)
- Egyéb működési célú támogatás TB pénzügyi alapjaitól soron, 7.334.506.763 Ft bevételre tettünk szert, az NEAK által történt utalásoknak köszönhetően. Ebből 28.379.500 Ft NEAK kasszamaradvány, 399.451.200 Ft működési ösztönző támogatás (konszolidáció) jóváírására került sor. A működési bevételek legjelentősebb részét, 96,27%-ot jelentett az összes működési támogatás közül.

Az tervezett működési célú bevétel eredeti előirányzata évközben módosításra került, 2.563.327.299 Ft-tal, melyet az eredeti előirányzatként nem tervezett támogatási tételeket (elsősorban Európai Unió támogatások) és az NEAK bevétel előirányzatát is érintette. A módosított előirányzathoz képest az éves teljesítés 88,75 %-os volt, ez kis mértékben meghaladta az előző évi teljesítés arányát.

A módosított előirányzattól való elmaradása egyértelműen a NEAK bevétel teljesítésének elmaradásával magyarázható. A korábban többször jelzett finanszírozási módosítások azóta sem kerültek végrehajtásra, mely jelentősen befolyásolja Intézményünk működését.

Megjegyzendő, hogy az intézmény vezetése mind a tulajdonos, mind az ágazati vezetés felé jelezte, hogy az intézmény finanszírozása az ellátandó feladathoz képest elégtelen. Szükségesnek tartjuk egyrészt a gyermekellátás alulfinanszírozottságának megoldását, másrészt az elvégzett feladatok és teljesített ellátás alapján kérvényeztük az intézmény járóbeteg TVK-jának havi 20 millió NP-al történő megemelését és a labor TVK havi 5 millió NP-al történő megemelését, melyet 2017-ben sem kaptunk meg. Az intézmény működőképességét a fenti TVK emelések jelentősen javíthatnák.

- **Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről**

Felhalmozási célra államháztartáson belülről KEHOP és EFOP pályázatokra érkezett 1.332.975.175 Ft felhalmozási fedezet. Továbbá vis maior támogatásként felhalmozási célra, 59.545.664 Ft összegben részesült Intézményünk.

- **Működési bevételek alakulása**

Az Intézmény működési bevételei a módosított előirányzathoz képest 41,50 %-kal teljesült, összesen 387.173.203 Ft beszedésére került sor. Minimális bevételnövelést értünk el az előző



évhez képest. Azonban a realizált bevétel még így is alulmaradt a tervezett bevételtől, mivel bevételeinket továbbra sem tudtuk megfelelő mértékben növelni.

- **Működési célú átvett pénzeszközök**

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

- Non-profit gazdasági társaságok támogatása 25.831.266 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (B65):

- Háztartások, magánszemélyek működési támogatása 2.506.025 Ft

Működési célú átvett pénzeszközök egyéb vállalkozásoktól (B65):

- Egyéb vállalkozások működési támogatása 362.480 Ft

- **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

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

- Non-profit gazdasági társaságok támogatása 239. 866.961 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (B75):

- Háztartások, magánszemélyek felhalmozási támogatása 8.625.675 Ft

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök egyéb vállalkozásoktól (B75):

- Egyéb vállalkozások felhalmozási támogatása 12.393.008 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.

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 2016 évi költségvetési-maradvány főbb felhasználási jogcímei

A 2016 évi előirányzat-maradvány felhasználása a következő képen alakult:

- Beruházás, felújítás 313.533.864 Ft
- Járandóság előleg rendezés 177.673.500 Ft

b. A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

c. A 2017 évben képződött maradvány keletkezésének oka, összetétele

A 2016 évről áthúzódó előirányzat-maradvány oka több tényezőre vezethető vissza:

- NEAK Struktúratámogatás 2018.12.22-én került jóváírásra, felhasználása 2018. évben esedékes. Maradvány összege 10.000.000 Ft
- Szociális hozzájárulási adó megtakarítás és áthúzódó dologi fizetési kötelezettség (szállító) miatt keletkezett maradvány összege 163.602.092 Ft.
- Egészségügyi szakképzés (rezidens) rendszer működtetésének támogatása EMMI 16848-20/2017-KTF maradványa. A támogatás 2017. december 21-én és 29-én érkezett, 2018 évben történik a felhasználás. A maradvány összege 6.872.206 Ft.
- Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadás támogatása - NGM/2977/5/2017. A támogatás 2017. december 21-én és 29-én érkezett, 2018 évben történik a felhasználás. Maradvány összege 103.000 Ft.
- 2017 évi bérkompenzáció elszámolása - 2078/2017. (XII.28.). A támogatás 2017. december 21-én és 29-én érkezett, 2018 évben történik a felhasználás. Maradvány összeg 177.000 Ft.
- Új rendszerű rezidens rendszer rezidens képzés támogatása EMMI 1724/2018/KTF. A támogatás 2017. december 21-én és 29-én érkezett, 2018 évben történik a felhasználás. Maradvány összege 101.071.000 Ft.
- ÁEEK/004911-001/2017. vis maior támogatás - orvosi gázhálózat felújítás támogatás felhasználásának véghatárideje 2018.06.30. Maradvány összege 15.500.000 Ft.
- ÁEEK/001602/2017. vis maior támogatás - NISZ csatlakozás támogatás felhasználásának véghatárideje 2018.06.30. Maradvány összege 1.714.500 Ft.
- ÁEEK/007889-001/2017. vis maior támogatás - "A" ép. teherlift átalakítása és fogyatékos fogászat 1 db kezelőegység cseréje támogatás felhasználásának véghatárideje 2018.06.30. Maradvány összeg: 37.340.000 Ft.
- Felhalmozási célú támogatások alapítványoktól maradványa 2018. évben kerül felhasználásra, összege 26.669.281 Ft.
- Egyéb vállalkozásoktól és magánszemélyektől kapott támogatások várható felhasználása 2018 évben történik. Maradvány összeg 15.966.523 Ft.
- 2016 évi maradvány áthúzódó összege alapítványi és egyéb támogatások felhalmozási célra, melyek felhasználása több évre áthúzódott. Maradvány összege 98.200.396 Ft.
- Európai Unió támogatások maradványa 1.440.976.975 Ft.





5 Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

Résztevő intézmény neve	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke	2017 évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
Heim Pál Gyermekkorház	KEHOP-5.2.5-16-2016-00004	Közel „0” energia besorolású épület kivitelezése	2016.12.10-2017.12.31	1 477 828 258 Ft	200 000 000 Ft	104 371 598 Ft	
Heim Pál Gyermekkorház	KEHOP-5.2.11-16-2016-00020	Fotovoltaikus rendszerek kialakítása	2017.03.01-2018.02.13	105 209 975 Ft	- Ft	3 568 700 Ft	
Heim Pál Gyermekkorház	EFOP-2.2.1-16-2016-00001	Gyermek sürgősségi, baleseti ellátás fejlesztése	2017.02.01-2020.05.31	6 903 403 053 Ft		30 324 300 Ft	



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

Az intézményi vagyon változás alakulásának összehasonlítása 2016 – 2017 évben:

Az intézményi vagyon alakulása 2016 évben:

adatok forintban

2016	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések és felsz., járművek	Összesen
Bruttó érték	90 085 634	6 527 418 015	3 728 296 167	10 426 190 538
Értékcsökkenés	90 002 459	1 313 513 345	2 427 871 436	3 831 387 240
Nettó értéke	83 175	5 213 904 670	1 300 424 731	6 594 803 298

Az intézményi vagyon alakulása 2017 évben

adatok forintban!

2017	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések és felsz., járművek	Összesen
Bruttó érték	97 044 696	6 594 100 555	3 883 852 953	10 731 063 107
Értékcsökkenés	91 326 111	1 431 040 268	2 711 597 197	4 233 963 576
Nettó értéke	5 718 585	5 163 060 287	1 172 255 756	6 497 099 531

- Immateriális javak állomány változása: A 2017 évi bruttó érték nőtt a 2016 évi bruttó értékhez képest, mert 6,9 M Ft-os beszerzés történt és az értékcsökkenésen kívül egyéb állománycsökkentő esemény nem történt (pl. selejt).. Az értékcsökkenés növekedett a tárgyévben leírt értékcsökkenéssel, így a tárgyévi értékcsökkenés állománya 91.326.111 Ft-tal zárt. Ennek következtében az immateriális javak nettó értéke 2017 év végén 5.718.585 Ft, mely rendkívül alacsony. Az immateriális javaink legjelentősebb része 0-ra leírt, összesen 90.085.634 Ft értékű eszköz került teljesen nullára.
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok: A 2017 évi nettóérték csökkenést mutat 2016-hoz képest. Ez annak köszönhető, hogy, a tárgyévi aktiválás nem volt olyan jelentős mértékű, mint 2015-ben (amikor 998. 300 e Ft aktiválására került sor, az Uniós pályázati forrásoknak köszönhetően sikerült nagyobb volumenű beruházást végrehajtani), és 2016-ban sem volt kiemelkedő összegű beruházás. Azonban az értékcsökkenés összehatása a beruházáshoz képest jelentős, összesen 1.431.040.268 Ft volt az értékcsökkenési záró állománya. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó állománya év végén 5.163.060.287 Ft, mely alacsonyabb a korábbi évi záró állománynál.
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek: 2017-ben növekedésként 164.834.674 Ft aktiválására került sor. Azonban az értéket csökkentő tételek is jelentősek voltak, így az év végi záró állományunk 1.172.255.756 Ft volt.



7 Tulajdoni részesedés

A Heim Pál Gyermekkorház nem rendelkezik tulajdoni részesedéssel gazdasági társaságban.

8 Alapítványok bemutatása

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

Gyermekkor Alapítvány
Székhelye 1131 Budapest Madarász V. utca 22.-24.

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

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



9 A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

- **Kötelezettségek**

2017. január 02.-án a Heim Pál Gyermekkorház szállító állománya a napi pénzügyi monitoring alapján következő képen alakult:

Lejárt kötelezettség:	170.772.991 Ft
Nem lejárt kötelezettség:	158.895.899 Ft
Összes kinnlevőség:	329.668.890 Ft

2017. december 29.-én a Heim Pál Gyermekkorház szállító állománya a napi pénzügyi monitoring alapján, a következő képen alakult:

Lejárt kötelezettség:	29.522.767 Ft
Nem lejárt kötelezettség:	190.816.091 Ft
Összes kinnlevőség:	220.338.858 Ft

A kimutatások nem tartalmazzák a ritka betegség számlákat, továbbá azokat a beruházási szállító számlákat, melyek külön fedezettel rendelkeznek, de a fedezet nem érkezett meg, így kifizetése sem történt meg.

Összesítés a korábbi évek szállító állományának alakulásáról:

ÉV	Nyitó állomány napi pénzügyi monitoring alapján	Záró állomány napi pénzügyi monitoring alapján
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

A kimutatásból levezethető, hogy Intézményünk legnagyobb szállító állománnyal 2013 év elején rendelkezett, azonban a jelentős konszolidációs támogatásnak köszönhetően év végén ezt az összeget sikerült nagyban csökkenteni. Az ezt követő évekre jellemző, hogy a szigorú gazdálkodásnak és az év végi konszolidációs, valamint OEP kassa maradvány felhasználásának köszönhető a szállító állományt sikerült a viszonylag alacsonyabb szinten tartani.

Természetesen a szállító állomány ilyen alacsony szinten tartása továbbra is nagyon szigorú gazdálkodást igényel, azonban intézményünk vezetőiként és középvezetőiként úgy gondoljuk, hogy a kórházért felelősek vagyunk, a gyermekek ellátásáért mindent megteszünk, és évről-évre meg tudunk felelni az önmagunkkal szemben állított elvárásnak. Kiegyensúlyozottabb finanszírozás esetén sem módosítanánk a szigorú gazdálkodási szabályokon, de a szállító állományt mindenképpen alacsonyabb szintre tudnánk szorítani.



A szállítókkal igyekszünk kapcsolatainkat ápolni, és a gazdálkodási évben felmerülő konfliktusokat a lehető legrövidebb úton rendezni. Ennek köszönhetően továbbra sem volt szükség átütemezési megállapodásokra. 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.

a. Egyéb kötelezettségek

A rendszeres havi kártérítés kifizetés mellett, melynek havi szinten 902. 026 Ft fizetési kötelezettséget jelent, 2017 évben 23.612.500 Ft egyéb kártérítés kifizetésére került sor, melyre a fenntartó EMMI-től támogatást igényeltünk és kaptunk.

2017. december 29.-én a vevő állomány a napi pénzügyi monitoring alapján, a következő képen alakult:

Lejárt követelés:	11.986.243 Ft
Nem lejárt követelés:	3.424.311 Ft
Összes követelés:	15.410.554 Ft

A követelések mértéke jelentősen nem változott a korábbi évekhez képest, annak ellenére, hogy a behajtására továbbra is kísérleteket teszünk. 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 szeretnénk további lépéseket tenni, mivel azt tapasztaljuk, hogy lehetőségeink nem minden esetben vezetnek sikerhez. Követeléskezelő céggel történő kapcsolatfelvételt tervezünk, és megvizsgáljuk annak lehetőségét, hogy az általunk nem behajtható követelést szakemberek részére átadjuk. Célunk jogos követeléseink minél nagyobb mértékű beszedése, melyet működésünkre tudunk fordítani.



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.

10 A letéti számla pénzforgalma

Intézményünk nem rendelkezik letéti számlával.

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 2017 évben:	22. 542. 456 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2017 évben:	16. 786. 440 Ft.

A számlán a lakáscélú támogatásokkal kapcsolatos kifizetések és jóváírások történtek 2017-ban.



1 Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

2017 évben befizetési kötelezettségünk nem volt.

2 Egyéb, az Intézmény által lényegesnek tartott információk

Az intézmény menedzsmentje továbbra is válságkezelési stratégiát folytat. Bár az igazán kritikus helyzetet már 2013-ban sikerült feloldani, azonban tisztában vagyunk azzal, hogy nem dőlhetünk hátra. A válság nagyon hamar utol tudja érni kórházunkat, ha nem tesszük meg folyamatosan azokat a lépéseket, melyek ezt meggátolhatják. Munkánkat ennek szellemében végezzük, és hisszük, hogy az eddig is bevált módszer továbbra is működőképes marad.

A 2013-ban történt jelentős szállítói tartozás állomány kifizetése is jelentős hatást gyakorolt a beszállítók szállítói hajlandóságára és visszaállította a normál piaci feltételeket a beszállítókkal való tárgyalások és árverseny területén. Mindez pozitív gazdasági hatást is gyakorolt az intézmény likviditására valamint a működés biztonságára.

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

Budapest, 2018. május 02.

Dr. Nagy Anikó
főigazgató főorvos

Palócz Norbert
gazdasági igazgató

Huszár Mónika
pénzügyi osztályvezető



2.sz melléklet

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Finanszírozás - Kontrolling

Megnevezés			2016 évben	2017 évben	Változás (2015- 2016)	Változás %-ban (2015- 2016)
Aktív fekvőbeteg ellátás	ágyak száma	átlag	464	464	0	0
		záró	464	464	0	0
Rehabilitációt, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg ellátás	ágyak száma	átlag	44	44	0	0
		záró	44	44	0	0
Krónikus fekvőbeteg ellátás	ágyak száma	átlag	50	50	0	0
		záró	50	50	0	0
Összesen	ágyak száma	átlag	558	558	0	0
		záró	558	558	0	0



3.sz melléklet

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2017. évben
Heim Pál Gyermekkorház	7	14.437.369 Ft