



***HEIM PÁL ORSZÁGOS GYERMEKGYÓGYÁSZATI INTÉZET***  
***2021. ÉVI***  
***SZÖVEGES BESZÁMOLÓJA***

**Budapest, 2022. június 21.**

**Dr. Nagy Anikó**  
főigazgató főorvos

**Palócz Norbert**  
gazdasági igazgató

**Huszár Mónika**  
pénzügyi osztályvezető



## 2021 ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

### Előzmények

#### **Gazdasági helyzetértékelés és a gazdálkodás irányítási tevékenység (2012-2021)**

2012-2021 között a Heim Pál Gyermekkórház illetve Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet (HOGYI) gazdálkodását a szigorú gazdálkodási fegyelem és a 2012-14-évben lefolytatott **válság- és változtatásmenedzsment** és a kórház **gazdálkodás felügyeleti rendszerének** kialakítása jellemezte.

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

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

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

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

A válságmenedzsment részeként, a likviditás biztosítása érdekében a **dologi kiadásokat minimálisra csökkentettük**, a felhasználói kereteket felülről zártuk, az önerős gép- és műszerbeszerzéseket gyakorlatilag megszüntettük, a közvetlen működési költségeken kívül államgégóvásra 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.

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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

#### **Kisebb léptékű, fontos meghozott döntések:**

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

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

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

Ettől az évtől a 14 év alatti gyermekek édesanyjának elhelyezéséért már intézetünk nem 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.



**2020. februártól a SARS-CoV-2 világjárványban való védekezés részeként a HOGYI országos szintű járványkórház kijelölést kapott, hirtelen jelentősen meg kellett változtatnunk kórházunk ellátási struktúráját, ami nagy számú ágy rendelkezésre állásával, a halasztható ellátások átütemezésével is járt, ami a korábbi években megszokott betegellátási teljesítmény csökkenését eredményezte. A járvány ideje alatt a Gazdálkodásfelügyeleti Kabinet intézeti operatív törzsként tevékenykedett, a napi szükségletek szerint irányította a betegellátást. 2021-ben e mellett sor került a DPC-ből az országos gyermek járványügyi feladatok átvételére, megalakult a nyerges Gábor Gyermekinfektológiai Központ, amely új tudásközpontként országos módszertani feladatokat is ellát. Számos új diagnosztikai elem és ezzel kapcsolatos géppark került sürgősen bevezetésre (pl. PCR laboratórium, vírusizoláló berendezések stb.). Az anyagbeszerzések idejét le kellett rövidíteni, a keretgazdálkodást a megváltozott helyzethez kellett alakítani. Számos anyag és diagnosztikai eszköz központi beszerzésből került az Intézetbe, ami járvány elleni védekezést segített. Kialakításra került egy oltópont, ahol a lakosság nagy tömegeinek az oltását kellett biztosítani, több, mint 70 000 lakos került beoltásra. Az oltópont szakember ellátottságának szervezése jelentős többlet feladatot jelentett.**

A járványügyi vészhelyzet miatt átalakított átlagfinanszírozás a rendkívül hátrányosan érintette az Intézetet, mert az a 2019-ben kiválasztott legalacsonyabb finanszírozási időszakon alapult. A COVID-költségek utólagos megtérítése nem volt teljes körű és nem volt folyamatos.

**2021-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. Továbbra is forráshiánnyal küzdünk, így az Intézmény zökkenőmentes működtetése nagyban munkatársaink előrelátó, kreatív gondolkodásának valamint a civil szféra jelentős támogatásának is köszönhető, mely lehetővé teszi a szűkös gazdálkodási keretek mellett is a megfelelő színvonal biztosítását.

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

Az országos intézeti feladatok ellátását évek óta nem fedezi a labor TVK, ugyanakkor az utóbbi években a teljes központi régió alapellátását az intézet kényszerül ellátni. A **labor TVK 7 millió NP-al történő emelésére lenne szükség** az ellátott feladatok szűkös finanszírozásához.

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



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

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

## I. Általános indoklás

### 1. Az intézmény feladatkörének, 2021 évi tevékenységének ismertetése

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

#### **SARS-CoV-2 országos gyermek- járványügyi ellátás**

2020-ban a SARS-CoV-2 járvány országos hatáskörű gyermek járvány kórházaként mind a fekvőbeteg-, mind a járóbeteg szakellátásban megkettőzött ellátást kellett fenntartanunk. Egyrészt a SARS-CoV-2 fertőzött vagy fertőzés gyanús gyermekek és szüleik, másrészt a biztosan nem fertőztek részére. E mellett az Intézet folyamatos járványügyi készsége és rendelkezésre állása miatt a gyógyítási kapacitásokat jelentősen csökkentenünk kellett. Ezért a 2021-es év teljesítménye nem hasonlítható össze a korábbi évekkkel.

2021-ben a COVID-19 járványügyi ellátás adta lehetőségeket, kötelezettségeket figyelembe véve is közel **17 ezer fekvőbeteget** láttunk el.

**A járóbeteg ellátásban 325 724 esetet, képkalkotó eljárásokban 42 698 esetet, a laboratóriumban 656 131 esetet, míg a gondozóintézetekben 1 559 esetet láttunk el mindvégig bázis finanszírozásban. Fogászati, fogszabályozási feladatban 43 689 beteget fogadtunk.**

**Járóbeteg ellátásban az oltásszervezés megoldása, valamint a gyermekkorúak oltása volt feladat. Az intézmény 69 263 oltás beadását szervezte meg.**

**Telemedicinális hozzáférést összesen 17 ezer esetben alkalmaztunk.**



**2021-ben összesen több, mint 1 700 000 bavatkozást végeztünk.**

**Sikeresen bővítettük SBO ellátásunkat így a progresszivitás III szintjén dolgozik az osztály, ami 7,5 M többletbevételt jelentett havonta.**

**Extrafinanszírozású esetek finanszírozására összesen 6 esetben kaptunk kiegészítő támogatást 75,1 M forint értékben.**

**A COVID-19 járvánnyal kapcsolatos MIS-C ellátások IVIG kezelése ebből az összegből 61,7 M forintot tett ki.**

**Sikeresen vettünk részt a várólista csökkentési feladatokban, melyhez a MR kapacitásainkat ajánlottuk fel.**

#### **Ismételten sikertelen többletkapacitás befogadási eljárások:**

**A beadott többletkapacitási pályázataink sajnos 2020-ban sem jártak sikerrel, így a**

- botulinum toxin alkalmazása
- iNO kezelés
- molekuláris genetikai eljárások (PCR)
- Natriuretikus peptid meghatározása nem került befogadásra.

**Nem került engedélyezésre a gyermekpszichiátriai ágykapacitás átcsoportosítási kérelmünk sem.**

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

**A gyermekpszichiátriai ágykapacitás bővítését a saját ágyszámunk terhére, átcsoportosítással kívántuk megoldani, mert a Közép-magyarországi régióban az akut, veszélyeztető állapotú gyermekpszichiátriai esetek legnagyobb ellátójaként rendkívül szűkös kapacitással rendelkezünk, de nem kaptuk meg a szükséges engedélyeket, ami jelentős ellátási nehézségeket okoz.**

**2020. február 26 -án beadott SBO III. progresszivitási kérelmünket nem bírálták el egész évben, ezért kezdeményeztük az NNK-nál az SBO III progresszivitási szint engedélyezését, ez 2020-es adatokkal számolva 7 478 60 Ft/ hó kiesést jelentett, de 2021-ben végül sikerült a III. progresszivitási szint elfogadtatása és a fixdíj kiesés pótlása.**



### **Gyermektraumatológiai ellátás finanszírozási hiánya**

**Kimaradtunk, - bár rendelkezünk régiós Trauma és polyneuro-traumatológiai ügyelettel-, de a gyermekellátásban a felnőtt szakmakód hiánya miatt a HOGYI nem kaphatja meg az ellátásért járó traumatológiai havi fix összegű díjazást. (III. szinten 45 266 800 Ft-t, valamint a fekvőbeteg ellátásra vonatkozó traumatológiai 9/1993-as NM rendelet 1. § (1a) bekezdés szerinti 1,45 szorzót.) Ennek rendezését több év után ismételten kértük, egyelőre nem jártunk eredménnyel (2020-ban év végén pótlólag megkaptuk az egész évre járó pótdíjat , de 2021-ben már nem).**

### **A járványügyi ellátás részletesebben**

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

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

**A járvány kezelésében aktívan részt vettünk. Kialakítottuk a határozatnak megfelelő infektológia osztályt, és infektológiai intenzívet, gondoskodtunk a manuális szakmák halaszthatatlan műtéti tevékenységének zökkenőmentes ellátásáról. 2021-ben 29 312 fő COVID-19 járóbeteg esemény történt (ebből 1619 fekvő beteg eset). 1431 főt kezeltünk fertőző osztályon, 984 gyermeket és 47 fő felnőtt fekvőbeteget. 18 gyermek került intenzív osztályra, de nem veszítettünk el senkit. A fertőzött gyermekeken kívül részt vállaltunk fertőzött felnőttek (többek között a 3. járványhullám ágykapacitás hiánya miatt fertőzött fiatal felnőttel és a gyermekek fertőzött édesanyjának) gyógyításában is.**

**Ettől az évtől Nyerges Gábor Gyermekinfektológiai Központ néven az országos gyermekinfektológiai feladatok is átkerültek a DPC-ből az intézetbe, mely a gyógyítási feladatokon túl országos tudásközpontként is működik, a gyermekellátás egész területét felkarolva folyamatos módszertani tanácsot nyújt az antibiotikum kezelés gyakorlata és a kórházi fertőzések megelőzése területén is.**

**A járványügyi feladatok mellett az Intézmény, mint a térség legnagyobb és gyakorlatilag egyetlen gyermeksürgősségi ellátó helye, folyamatos rendelkezésre állást biztosított ügyeleti rendszerében az országos gyermeksürgősségi, a gyermek-toxicológiai-, a sav-és lúgmartak**





gyermek endoszkópos, a regionális gyermek-altatásos CT, az újszülöttkori vércsere, az egy éves kor alatti gyermek baleseti ellátás területén, az országos gyermek ECMO kezelés, a gyermekintenzív ellátás, a fülfájás központi ügyelete, a 16 év alatti gyermekek szroke ügyelete és csaknem folyamatos ügyeleti ellátást biztosított a gyermekbaleseti- és gyermeksebészeti, a gyermek légúti idegentest és fül-orr-gégészeti szakellátás területén. 24 órás ügyeleti rendszerben fogadtuk a gyermekpszichiátriai eseteket is, különös tekintettel az aktív pszichotikus és önmagukra közvetlen veszélyeztetést mutató gyermekekre.

2021-ben megnyílt az Autista Mintaház, amely az autista spektrumzavarral élőknek biztosít komplex diagnosztikai és terápiás lehetőséget. Ebben az évben is kiemelt feladatként kezeltük a fogyatékkal élők fogászati ellátását valamint a központi idegrendszeri gyulladások és az idegrendszeri görcsállapotok ellátását valamint a plazmaferezis eljárásokat. Az Intézet Cystas Fibrosis országos gyermekgyógyászati központja, a gyermek hasnyálmirigy betegségek országos gyermek-transzlációs medicina központja. Itt működik az Országos Coeliakia Centrum. 2021-ben a gyermek Sclerosis Multiplex központ is akkreditálásra került. Az országban egyedül itt található szervezett gyermekbőrgyógyászati és gyermek toxikológiai fekvőbeteg ellátás.

2021-ben az Intézet ellátta és tovább fejlesztette országos gyermekgyógyászati központként a módszertani és epidemiológiai feladatait valamint a minisztérium szakmai tanácsadói intézeteként működött.

**A 2020-as év áprilisában bevezetett átlagfinanszírozás, majd szeptemberben egy átmeneti időre visszahozott teljesítményfinanszírozás a rendkívül hektikus járványügyi helyzet miatt sem a betegforgalom, sem a TVK kihasználása nem összehasonlítható más időszakokkal. A fekvőbeteg ellátás területén csökkent jelentősebben az ellátott esetek száma, de a járóbeteg ellátás is sokkal korlátozottabb mértékben működött. A veszélyhelyzet idejében bevezetett „telemedicinális” szolgáltatások enyhítették a járóbeteg szakellátásban és gondozott betegekkel való kapcsolattartást, ellenben hiányzik ez az ellátási forma a gondozóintézeteknél, mint Cisztás fibrózis, illetve mentálhigiéne. A telemedicinális szolgáltatások pszichiátriai, pszichológiai továbbfejlesztése, finanszírozásának megteremtése, különösen a serdülőkorra tekintettel nélkülözhetetlen.**

Az Intézet által fenntartott ügyeleti rendszer rendelkezésre állása alul finanszírozott.

A 2020-ban a 2019.év egyik leggyengébb gyermekgyógyászati szezonú teljesítménye alapján meghatározott bázis alapú NEAK **finanszírozás a 2021-es béremeléseket követően már nem érte el a személyi jellegű költségeket, a bér+járulék költségek alatt maradt kb.50-70 millió Ft-al/hó.**

Fenti finanszírozás a dologi költségekre egyáltalán nem nyújtott fedezetet, ennek ellenére sem a járványügyi, sem az ügyeleti, sem a regionális és országos gyermekellátási feladatok nem csökkentek, sőt a fertőző beteg gyermekek elkülönítése miatt a feladatok létszám igénye megnövekedett, a gyermekek gyógyításának magas színvonalú biztosítása ellátási, gazdálkodási és pénzügyi szempontból különösen nehéz feladatot jelentett.

**A liquiditást és a napi működést különösen nehezítette, hogy a járványügyi feladatok kiemelt költségeit meg kellett előlegeznünk, ugyanakkor jelentős segítséget jelentett,**



**hogy több ütemben pótlólagos COVID költség megtérítés érkezett - mégha csak rész költségeket illetően is- és az is jelentősen segítette a járványügyi védekezést, hogy számos a védekezéssel kapcsolatos eszköz és anyag központi beszerzésből és allokációval érkezett.**

**Már az elmúlt években is, az intézmény járó és fekvőbeteg ellátása a finanszírozási struktúra miatt méltánytalanul alacsony finanszírozású volt, ami a magas progresszivitási szintű, kiemelt rendelkezésre állást és a működés minimális fenntarthatóságát sem fedezi, ezért az alapvető működés, a pótlás, a fejlesztés folyamatos biztosítása csak külső erőforrások, támogatások folyamatos felkutatásával és bevonásával volt lehetséges.**

**Kiemelten nehéz menedzseri feladatot jelentett és jelent minden szükséges eszköz, műszer és anyag elegendő forrás nélküli biztosítása, ugyanakkor a COVID ellátáshoz érkező központi műszer-és eszköz ellátás jelentősen segítette a betegellátás biztonságát.**

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

Az Intézet a fekvőbeteg TVK-ját nem tudja tervezetten kihasználni, ami elveszett bevételi lehetőség, ugyanakkor a magas fekvőbeteg TVK szint elvi biztosítása a gyermekgyógyászati ellátásban stratégiai kérdés. Az Intézet járóbeteg ellátó teljesítménye általában eléri vagy meghaladja a megállapított járóbeteg TVK-t, aminek a finanszírozását a fekvőbeteg TVK terhére, súlyszám/NP konvertálással tudjuk biztosítani. Kiemelt terhet jelent az országos hatáskör és a térségi alapellátó orvosok felé nyújtandó laboratóriumi ellátási kötelezettség, ami nemcsak volumenében, hanem minőségében is jelentős, de a ránk rótt, kötelezően biztosítandó vizsgálatok HOGYI felé történő finanszírozása a NEAK részéről azonban megoldatlan.



Az intézményben 2021.évben működő osztályok, profilok,

progresszivitási szintek, TEK-ek és specialitások bemutatása

Osztály	Progresszivitási szint	ágyszám	TEK/ Ellátott terület	Specialitás
COVID Gyermekosztály		EMMI Miniszter utasítása szerint 94	országos gyermek	EMMI Minisztere által kijelölt járványkórház
COVID Gyermek ITO		EMMI Miniszter utasítása szerint 10 (6+4)	országos gyermek	EMMI Minisztere által kijelölt járványkórház
Gyermek infektológia	III.	40	országos gyermek	
Gyermeksebészet	III.	32 (17+15)	1 924 874	onkológiai gyermeksebészet videoendoscopos minimálinvaziv eljárások- laparoscopia, thoracoscopia
Kézsebészet  Plasztikai sebészet  Mellkas sebészet			országos  országos  egész országból fogad	<b>mikrosebészeti technikák,</b> <b>veleszületett kézfejlődési rendellenességek korrekciója</b> <b>arcplasztika, hajpótlás, emlőrekonstrukció, expander</b> <b>beültetés</b> <b>pectus excavatum műtéti rekonstrukciója- Nuss műtét</b>  <b>pleuropneumoniák VATS decorticatioja</b> <b>thymectomy (neurológiai profil: myasthenia gravis)</b>



Angiológia			egész országból fogad	<b>érdaganatok és érfejlődési rendellenességek országos központja</b> <b>traumatológiai profil</b>
Maxillofaciális profil			egész országból fogad egész országból fogad	<b>gégészettel közös profil: onkológia és fejlődési rendellenességek</b> <b>rektális manomateria</b>
Gastrointestinalis sebészet				<b>gastroenterológiával közös profil: IBD, FAP bélműtétek</b> végbél-és vastagbél veleszületett zavarai
<b>Traumatológia</b> <b>(0506-os kód alatt)</b>	<b>III.</b>	<b>30</b>	<b>nincs</b> egész országból fogad	nonstop poly- neuro-traumatológiai ügyelet <b>1 év alatti poly-neuro-traumatológiai ellátás nagyterségi központja</b>
<b>Gyermeksürgősségi Osztály</b>	<b>SO1</b>	<b>16</b>	<b>Pest</b> egész országból fogad	<b>nagyterségi nonstop ügyeleti központ</b>
<b>Fül-orr-gégészet</b>	<b>III.</b>	<b>35</b>	<b>2 491 668</b> egész országból fogad	<b>országos hasadék centrum</b> <b>országban egyedülálló gyermek BAHA program</b>
Gyermek Alvás Laboratórium (hazánk egyetlen akkreditált gyermek laboratóriuma)			egész országból fogad	<b>szájsebészeti jellegű műtéti tevékenység</b> <b>(alveolus plastica csípőcsont beültetéssel)</b> <b>hallásjavító műtétek</b> <b>gyermekfülészeti radiofrekvenciás sebészet</b> FESS műtéti program
			egész országból fogad	<b>obstructiv sleep apnoe program</b> audiológiai diagnosztika és rehabilitáció foniátria
			egész országból fogad	<b>nagyterségi légúti idegentest-és fül-orr-gégészeti ügyelet</b>



<p><b>Toxikológiai és Anyagcsere Osztály</b> gyermek toxikológia-baleseti belgyógyászat</p> <p>gyermek diabetológia és anyagcsere gyermek genetikai szakellátás gyermekgyógyászat genetika</p>	<p><b>II</b></p>	<p><b>38</b></p>	<p><b>országos gyermek</b> egész országból fogad</p>	<p><b>Országos Gyermek Toxikológiai Centrum nonstop ügyeleti rendszerben</b> gyógyszer-, vegyszer-, CO-, gomba-, -növény- és háztartási mérgezések sav-és lúgmérgezések nonstop endoszkópos ügyeleti háttére fiatalkori suicidumok <b>anyagcsere-és diabetológia regionális gyermekközpont</b> lizosomalis betegségek osteogenesis imperfecta betegségek belgyógyászati kezelése gyermek endokrinológia obesitás allergológia és immunológia</p> <p><b>magas diagnosztikai-és személyzeti háttér igény</b></p>
<p><b>Bőrgyógyászat</b></p>	<p><b>III.</b></p>	<p><b>35</b></p>	<p><b>országos gyermek</b> egész országból fogad</p>	<p><b>Hazánk egyetlen gyermekbőrgyógyászati osztálya</b> <b>súlyos, veleszületett bőrbetegségek országos központja</b> <b>Európában egyedülálló atopia iskola</b> alopecia bőrgyógyászati műtétek bódításban akne számítógépes anyajegy szűrés plasztikai sebészeti konzultáció</p>



<p><b>Gasztroenterológiai és nephrológiai Osztály</b> gyermek gasztroenterológia Endoszkópos Laboratórium pankreasz betegségek</p> <p>Coeliakia Diagnosztikus Központ</p> <p>gyermek nephrológia</p>	<p><b>III.</b></p>	<p><b>30</b></p>	<p><b>3 593 466</b> egész országból fogad</p>	<p><b>IBD központ- biológiai therápia</b> <b>Familiaris polyposis központ</b> táplálkozási zavarok, enterális táplálás, fogytékkal élők táplálkozási rehabilitációja GERD együtt a SIDS központtal csecsemő-és gyermek endoszkópia (diagnosztikus és therapiás) OGD és kolonoszkópia NBI, FICE technika kapszula endoszkópia PEG, PEGJ</p> <p><b>marószér mérgezetek nonstop ügyeleti ellátása</b> gyomor-bél rendszeri idegentestek</p> <p><b>Európai Kutatási Központ</b></p> <p>veleszületett -és szerzett vesebetegségek nephrosisok</p>
<p><b>Gyermek neurológia</b></p>	<p><b>III.</b></p>	<p><b>25</b></p>	<p><b>2 840 044</b> egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad egész országból fogad</p>	<p><b>Epilepsia központ</b> HBCs:022A-022D-022T <b>Sclerosis multiplex gyermek központ</b> <b>Neuroimmun betegségek központja</b> HBCs:014A-014B +kellene 18 alatt:013C-013D <b>16 év alatti Stroke központ és Cerebrovascularis betegségek</b> HbBCs:015E-023D <b>Veleszületett izombetegségek központja</b> Degeneratív betegségek komplex átvizsgálással HBCs:013A Közepes rendellenességek HBCs:0171 <b>Neurológiai sürgősségi ellátás</b></p>



				HBCs:0181
<b>Ortopédia (0506-os kód alatt)</b>	<b>III.</b>	<b>27</b>	<b>nincs</b> egész országból fogad	<b>lábrekonstruktív-és hosszabbító műtétek - Ilizarov csecsemő-és gyermekkori csípőlemez beültetés osteogenesis imperfecta- TEN szegezés scoliosis-és Scheuermann kezelés térd műtétek gerinc betegségek szűrőprogram gyógytorna-és rehabilitáció</b>
<b>Aneszteziológia és Intenzív Therápia ECMO Pheresis GCR</b>	<b>III.</b>	<b>16</b>  (14+6)	<b>országos gyermek</b> egész országból fogad	<b>igen magas színvonalú multifunkcionális intenzív therápiás ellátás valamennyi fekvőbeteg ellátó intézményből fogad beteget nonstop ügyeleti ellátás országos ECMO központ CT és MR escort altatás</b>
<b>Krónikus lélegeztetés</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	egész országból fogad	magas színvonalú multifunkcionális ellátás
<b>Gyermekepulmonológia</b>	<b>III.</b>	<b>15</b>	egész országból fogad	<b>országos gyermek CF központ</b>
<b>Urológia</b>	<b>III.</b>	<b>20</b>	<b>nincs</b> egész országból fogad	<b>hazánk egyetlen önálló gyermek-urológiai osztálya laparoscopos veseműtétek fejlődési rendellenességek, tumorok, obstrukciók ellátása intersexualis állapotok</b>
<b>Onkológia- Haematológia</b>	<b>III.</b>	<b>15</b>	<b>nincs</b> egész országból fogad	<b>Gyermekonkológiai központ Haemophylia-és vérzékenység központ HANO gyermek központ</b>
<b>Gyermekpszichiátria-és pszichiátriai rehabilitáció</b>	<b>III.</b>	<b>15 +15</b>	<b>regionális</b> egész országból fogad	<b>gyermekpszichiátriai módszertani központ- OPNI utódja akut pszichózisok nonstop ügyelete</b>
<b>Állcsont-ortopédia, fogszabályozás és fogyatékos fogászat</b>	<b>III.</b>	<b>-</b>	Budapest, Közép-magyarországi régió	<b>Hazánk egyetlen önálló gyermek smile-centruma</b>
<b>CT/MRI Intervenciós radiológia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>országos gyermek</b>	<b>CT nonstop gyermekgyógyászati ügyelet gyermek MRI Központ altatásban történő vizsgálati lehetőség daganatos betegek protokoll vizsgálatai UH vezérelt intervenciók</b>



<b>Csecsemő és gyermekbelgyógyászat</b>	<b>II.</b>	<b>95</b> (35+20+20)	<b>864 980</b>	pulmonológia (volt Svábhegyi Gyermekgyógyintézet osztálya) <b>obstruktív légúti betegségek és laryngitis subglottica</b> <b>nonstop gyermekgyógyászati ügyelet</b> <b>nonstop vércsere ügyelet</b> mucoviscidosis gondozó központ kardiológia, hypertonia SIDS központ infektológia
<b>Koraszülött ellátás</b>	<b>NIC2</b>	<b>20</b>	<b>864 980</b> egész régióból fogad	széles gyermekgyógyászati hátteret igénylő pathológiás koraszülöttek ellátása
<b>Gyermekszemészet</b>	<b>I.</b>	<b>10</b>	<b>1 924 874</b>	<b>Nonstop készenléti ügyelet</b>
<b>Országos Gyermekgyógyászati Módszertani Központ</b>	-	-	<b>országos feladat ellátás</b>	<b>Gyermekgyógyászati epidemiológiai-és módszertani központ</b>





a. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól, elrendelt szerződéskötési és a kötelezettségvállalási korlátozásokról (Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII.29.) Korm. határozat és a tilalom alóli felmentési köre bővítésének hatása, a 94/2018. (V.22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V.4) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019 (IV.23) Korm. rendelet, a 92/2020. (VI. 6.) Korm. rendelet 6§, továbbá a Kvtv.9§ (7) bekezdés szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával

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

A dolgozói továbbképzések támogatása megszűnt, a kiküldetések megszűntek, ezek is külső támogatásokból kerültek finanszírozásra.

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

**2021-ben az előző évhez hasonlóan a kórház menedzsmentje által alakított és főigazgatói és gazdasági igazgatói irányítás mellett működtetett Intézeti Operatív Törzs** folytatta a munkáját. Céljának tűztük ki a járványügyi védekezéshez szükséges eszközök és anyagok biztosítását a gazdálkodási fegyelem megtartása és szigorítása mellett, a pénzügyi-gazdálkodási helyzet folyamatos vizsgálatát, új operatív intézkedési javaslatok megfogalmazását, az intézkedések folyamatos figyelemmel kísérését.

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

**A kórház szigorú gazdálkodása ebben az évben sem változott.**

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

**Mindez negatív hatással volt a 2021-es évre is.**



Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet tervezett intézkedések 2020.						
Srsz.	Az intézkedés rövid megnevezése	<i>Várhatóan mikortól érvényesül majd a működési eredményre ható intézkedés pénzforgalmi hatása a likvidításban, adósságcsökkentésben?</i>	Intézkedés forrásigénye	Milyen hatáskörben hajtható végre az intézkedés? ( 2.a.Saját? 2.b.Fenntartói? 2.c.Ágazati? )	Feladatellátás, üzemeltetést nem érintő, adósságcsökkentő intézkedés.*	Adott teljes költségvetési év eredményére gyakorolt összesített <u>tervezett</u> hatás.
		dátum	(ezer Ft)		egyszeri hatás (ezer Ft)	
<b>Eddig megtett, már megkezdett, folyamatban lévő ez évi intézkedések</b>						
1.	SBO 3. progresszivitási szint TBB beadás	2019.02.14-n beadva 2020. évben nem történt elfogadás, 2021-been NNK befogadás		2.b.		89 743
2.	trauma pótdíj	<b>Többszörös kérés ellenére a HOGYI nem kapta meg</b>		2.b.		-546 000 000
3.	pszichiátria 5 ágy TBB majd 8 ágy saját átcsoportosítás	2019.02.14.-n TBB-re beadva, <b>nem fogadták el</b> , 8 ágy átcsoportosítást sem fogadták el		2.b.		-120 000 000
12.	élelmezési költségek csökkentése	2021-ben is havi 5 millió Ft adomány biztosítása		2.a.	megtörtént	60 000
13.	Kórházhygiénes pályázat	2020.09.01-től indult el		2.b.	megtörtént	60 000



b. A teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alpbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet szerinti, 2021. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról

A szakdolgozói bértábla emelése miatt már csak az egészségügyben dolgozók esetében volt szükséges a garantált bérminimumra és minimálbérré történő emelés. Ezen a területen dolgozók valamivel kevesebb, mint a felét érintette.

(főben és  
forintban)

A PM/4763/2/2021. számú intézkedéssel átcsoportosított összegből a 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emeléséből eredő 10 havi többletkifizetés összege			A 2021. évi <u>minimálbér emelésből</u> eredő, 2021. február-október hónapok után ténylegesen és november hó után várhatóan kifizetett többlet				A 2021. évi <u>garantált bérminimum emelésből</u> eredő, 2021. február-október hónapok után ténylegesen és november hó után várhatóan kifizetett többlet				További igény (+), illetve visszarendezés (-)		
személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	összesen	érintett létszám	személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	összesen	érintett létszám	személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	összesen	személyi juttatás	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	összesen
5 448 000	844 440	6 292 440	30	1 731 200	268 336	1 999 536	45	3 597 900	557 674	4 155 574	-118 900	-18 430	-137 330



**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 értesítés szerint a 2020. szeptember hónapban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről**

A Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézetnek a 2020. szeptember havi előrejelzés tekintetében 984 Ft megállapított bírság befizetési kötelezettség előírására került sor, melynek teljesítése 2021.02.11-én megtörtént.

**d. Vállalkozási tevékenység végzéséről történő beszámolás**

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

**e. Az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megoszlása**

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

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

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

Az Intézet közhasznú alapítványaiban változás az elmúlt évben nem történt.

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

Az Intézménynek gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

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

2021 évben két fő részesült lakásvásárlási kölcsön kiutalásában, összesen 5.000.000 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 2021 évben:

37.748.804 Ft

A bankszámla záró egyenlege 2021 évben:

40.293.089 Ft



**j. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat-gazdálkodási rendszerről, a kincstári-információs szolgáltatás (KIR, KGR-K11) 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 KGR-K11 rendszer működése stabil, megbízható, bár az adatok feltöltése a felület kialakítása miatt nehézkes.

2021. évben a bérszámfejtéssel kapcsolatban továbbra is fennálló probléma, hogy a visszamenőleges adatrögzítés vagy adattörlés következtében nagy mennyiségű (akár 38 darab) bérjegyzék készül, ez a munkavállaló részére értelmezhetetlen. A hónap közbeni táppénz utalás esetén a letiltásokat, levonásokat, adókedvezményeket is figyelembe veszi a program, ami szintén nehezen magyarázható az érintett dolgozóknak. A központi bérszámfejtéssel több az adminisztráció. A táppénzes igazolások (intézetünkben elég magas) továbbítása szinte egy egész embert kívánt.

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

2021. évben nem történt intézmény-, illetve gazdasági vezető váltás az Intézményben.



**I. A létszámadatok alakulásáról, abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól a nyitó adatokhoz képest a záró adatok tükrében.**

Az egészségügyi szolgálati jogviszony bevezetését követően a korábban megbízási -és személyes közreműködői szerződéssel dolgozók többsége átlépett egészségügyi szolgálati jogviszonyba, így az ápolói területek kivételével a többi területen növekedett a dolgozói létszám. 2020. júniusától a takarítási feladatokat visszaszerveztük, 2021. évben sikerült a létszámot fejleszteni, de még nem tudtuk betölteni az összes üres álláshelyet. Ebben a munkakörben nagyon magas a fluktuáció.

Az év folyamán 21 fő rezidensnek lettünk elsődleges képzőhelye.

Szakorvosi, szakápolói területen létszám gondokkal küzdünk. Az egészségügyi szakdolgozók körében végrehajtott béremelés még mindig nem teszi vonzóvá az egészségügyi pályát. Az egészségügyben dolgozók illetményét szükséges lenne központilag rendezni, mert Intézetünknel erre fedezet nem áll rendelkezésre. Kórházunknak jelentős többletkiadást okoz a rendkívüli munkavégzés, a helyettesítési díj, az önként vállalt többletmunka kifizetése

Munkaköri csoport	2017.12.31		2018.12.31		2019.12.31		2020.12.31		2021.02.28		Munkaköri csoport (Eszjtv)	2021.12.31	
	Statistikai létszám	Munkajogi létszám	Statistikai létszám	Munkajogi létszám	Statistikai létszám	Munkajogi létszám	Statistikai létszám	Munkajogi létszám	Statistikai létszám	Munkajogi létszám		Statistikai létszám	Munkajogi létszám
Orvos rezidensekkel együtt	276	306	288	329	291	339	288	335	292	359	egyéb Eszjtv. 8.§. (3) bekezdés szerinti egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló	392	458
Egyéb felsőfokú	34	40	37	43	37	43	45	52	40	46			
Asszisztens, segédasszisztens	271	295	282	304	285	304	289	314	304	328	egészségügyi szakdolgozók	694	754
Ápoló, segédápoló	358	405	377	423	386	433	389	437	389	428			
Gazd. műszaki ügyviteli	65	67	65	68	62	64	63	67	61	68	egészségügyben dolgozó	198	209
Fizikai dolgozó	106	110	98	100	85	89	109	111	127	132			
<b>Összesen:</b>	<b>1110</b>	<b>1223</b>	<b>1147</b>	<b>1267</b>	<b>1146</b>	<b>1272</b>	<b>1183</b>	<b>1316</b>	<b>1213</b>	<b>1361</b>		<b>1284</b>	<b>1421</b>



**m. Az intézményben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről, (2020. évi XXXII. törvény, 2020 évi C. törvény), annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról**

A jogviszony átalakulásakor 25 fő nem írta alá az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló munkaszerződést. Megbízási szerződéssel dolgozó és személyes közreműködőként foglalkoztatott kollégák többsége átlépett egészségügyi szolgálati jogviszonyba.

**n. Az intézményben foglalkoztatottak illetményfejlesztéshez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról**

Az egészségügyi bérfelállítás évek óta folyamatban van, melynek egy részét a NEAK-on keresztül Intézményünk megkapja, egy része pedig beépült a finanszírozásba. 2021-ben ez az összeg a következőképpen alakult:

- Bérbeépítés fixdíj:	77.096.400 Ft
- Béremelés fedezete – alapbér és/vagy védőnői bér:	3.353.079.800 Ft
- Béremelés fedezete – mozgóbér különbözet:	645.607.500 Ft
- Jövedelemkiegészítés:	212.970.200 Ft

A béremelések fejlesztésének hatását folyamatosan monitorozzuk, és azt tapasztaljuk, hogy a rendelkezésre bocsátott forrás nem fedezi teljes körűen a kifizetett bér és járulék összegét. Egyetlen kivételtől eltekintve, ez pedig a nyugdíjas dolgozók jövedelem kiegészítése, ahol hónapról hónapra kérjük e a fizetendő összeg forrását, melyet a NEAK le is utal részünkre. A rezidensek bértámogatása nem fedezi a teljes bérüket, amit az elmúlt években többször jeleztünk.

**o. Vészhelyzetben, illetve egészségügyi vészhelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól**

Intézményünk úgy, mint a korábbi években, 2021-ben is kiemelkedő szerepet vállalt a COVID okozta járványhelyzet kezelésében. Több intézkedésre és átszervezésre volt szükség, hogy a COVID járvány és a postCOVID tünetek kezelésében sikeresen tudjunk részt venni. A megalakult Intézeti Operatív Törzs külön eljárásrendeket készített a követendő járványügyi és infektókontroll szabályok betartása érdekében.

Intézményünkben több átszervezés történt, osztályokat alakítottunk át részlegesen vagy teljesen, ahol a COVID járványban érintett betegeket elkülönítetten, a járványügyi előírásoknak megfelelően kezelni tudtuk. A COVID fertőzött betegek és nem fertőzött betegek ellátása folyamatosan, párhuzamosan folyt az intézetben. E mellett folyamatosan elláttuk a súlyos szövődményekkel járó és gyakran intenzív osztályos kezelést igénylő MISC-s betegeket is. Az osztályok biztonságos működéséhez biztosítottuk a személyzetet, az anyag és eszköz igényeket a COVID járványban érintett betegek ellátásával kapcsolatban. Megszerveztük az osztályok zökkenőmentes működését úgy, hogy sajnos dolgozóink is elkapták a fertőzést, ami ha komoly tüneteket nem is minden esetben okozott, a munkából 10-14 napra mindenképpen kiestek.

A COVID elleni védőoltások beadásában is élen jártunk, úgy a felnőtt lakosság, mint a gyermekek részére történő oltási program megvalósításában, több, mint 70 ezer lakost oltottunk be, köztük sok gyermeket. Folyamatos szervezést kívánt az oltópontok kialakítása mellett a járóbeteg szakrendelések szinte teljes átszervezése, az oltási napokon résztvevő orvosok és egészségügyi személyzet biztosítása, napra pontosan lekövetve az esetleges változásokat. Az EESZT-ben történő előzetes bejelentkezés beindulásáig a betegek



regisztrálását és annak változásait is koordinálták kollégáink. Ezt a munkafolyamatot nem hátrítottuk az egészségügyi dolgozókra, hanem a titkárság kollégái dolgozták ki és tartották kézben az oltási folyamatok teljes koordinációját.

Az oltási program megvalósítása a központi gyógyszerertár felkészítését is szükségessé tette. Szükség volt a megfelelő hűtési rendszer biztosítására, mert az oltóanyagok előírás szerinti tárolása nem volt biztosítható azokkal a hűtőkkel, mellyel az Intézmény rendelkezett. A gyógyszerertár dolgozói nagyon komoly szervezéssel járultak hozzá ahhoz, hogy az oltóanyag megfelelő időben, megfelelő mennyiségben rendelkezésre álljon, a biztonságos beszállítást és a felhasználásig a tárolást biztosították, továbbá az oltási napokra rendelkezésre bocsátották az oltópontokon.

A műszaki- gazdasági terület dolgozóit is többlet feladat terhelte, a COVID járvány okozta fennakadások mellett biztosították a zavartalan működést, mellette a COVID adatszolgáltatáshoz elkészítették az alap adatokat.

**p. Az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények továbbá az OKFŐ tekintetében történt változások**

2021-ben a kialakított megyei irányítási struktúrában az intézet változatlanul országos módszertani intézetként a megyei intézeti kategóriába tartozik.

**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.**

2021. évben pénzügyi helyzetre ható események, körülmények bemutatása:

2021 évi konszolidáció – adósságrendezés	435.053.300 Ft
2021 évi szolgálati elismerés kifizetésének forrása	233.390.500 Ft
Rezidens támogatás	320.471.305 Ft
Minimálbér és garantált bérminimum támogatása	6.155.110 Ft
Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás	29.155.706 Ft
PM/86713-/2021. eü szolgálati jogviszony átalakulást el nem fogadók jogviszony-megszűnéséhez kapcs. többletkiadás forrása	109.148.753 Ft
COVID többletköltség támogatása 2020.december-2021.július időszakra	814.120.631 Ft
Koronavírus elleni védekezés	57.755.790 Ft
PM 20783-1/2021. sz. intézkedés sz. mentőautó beszerzés támogatása	57.150.000 Ft
Alapítványi, magánszemély és vállalkozások támogatása	137.960.246 Ft
EFOP-1.8.21.-18-2019-00044. 1.sz.-Infekció kontroll	25.317.344 Ft
OKFŐ/34757-2/2021 vis maior fogászati szék beszerzés	50.000.000 Ft
20/22/24 Egészségügyi intézmények rendkívüli támogatása _Cseppfolyós orvosi gázszolgáltatóval szembeni tart. kiegyenlítésére biztosított forrás	159.688 Ft
4/2844-2-2021/EKF - 20/22/28 Nemzeti Népegészségügyi Stratégiával összefüggő feladatok_Módszertani egészségügyi programok koord.	249.999.996 Ft
Önkormányzati támogatások	14.004.800 Ft





DTP3-571-1.2 CD SKILLS program	10.412.382 Ft
GYDIAB pályázati forrás	29.665.920 Ft
EFOP-5.2.6.-20 Új műtéti és rehab. technikák bevezetése pályázati forrás	972. 552.953 Ft
Dolgozók lakástámogatási kölcsön befizetések	7.583.007 Ft

2021 évben működési és felhalmozási kiadások fedezetére is érkeztek olyan források, melyeket a tervezéskor nem voltak ismertek, így a költségvetésben nem kerültek feltüntetésre.

Intézményünk működésére 2021 évben legjelentősebb hatással a 2021. december 27-én jóváírt működési konszolidációs támogatás és a 2021 évi szolgálati elismerés kifizetésének forrása volt. A két jogcímen összesen 668.443.800 Ft érkezett Intézményünk részére, melynek kifizetését 2020. december 31-ig, 5 nap alatt kellett megvalósítani. A kifizetések teljeskörűen megtörténtek.

Rezidenstámogatásra 320.471.305 Ft utalás érkezett, melyet 2021. november – december hónapokban írtunk jóvá számlánkon. A rezidens bérek kifizetése 2021 évben folyamatosan történtek, így a támogatás utólagosan történt. Az idő rövidege miatt ezt az összeget felhasználni már nem tudtuk, 2022-re maradványként került átvezetésre.

Minimálbér és garantált bérminimum támogatására 6.155.110 Ft-ot, bérkompenzációra 29.155.706 Ft-ot kaptunk, kifizetésük megtörtént.

PM/86713-/2021. egészségügyi szolgálati jogviszony átalakulást el nem fogadók jogviszony megszűnéséhez kapcsolódóan többletkiadás forrásaként 109.148.753 Ft jóváírására került sor.

A járvány elleni védekezés jelentős többletköltséget eredményezett 2021-ben is, melynek enyhítésére a kormány járvány elleni védekezés jogcímen 814.120.631 Ft költségterítést nyújtott, a 2020. december – 2021. július időszakra vonatkozóan. Ezen a jogcímen további 57.755.790 Ft támogatást, illetve mentőautó beszerzésére az Operatív törzs döntése értelmében 57.150.000 Ft kaptunk.

4/2844-2-2021/EKF-20/22/28 Nemzeti Népegészségügyi Stratégiával összefüggő feladatok Módszertani egészségügyi programok koordinálására 249.999.996 Ft utalására került sor. A támogatás felhasználása megtörtént.

Vis maior támogatásként 50.000.000 Ft támogatásban részesültünk, fogászati székek sürgős pótlása vált szükségessé, ezért ezek beszerzésére fordítottuk az összeget..

Felhalmozási és működési célú támogatás államháztartáson kívülről, alapítványoktól, vállalkozásoktól és magánszemélyektől 137.960.246 Ft összegben érkezett Intézményünk részére.

Önkormányzati támogatásként 14.004.800 Ft támogatásban részesültünk.

Európai Unió és hazai pályázatokra összesen 1.037.948.599 Ft érkezett.



20/22/24 Egészségügyi intézmények rendkívüli támogatásaként cseppfolyós orvosi gázszolgáltatással szembeni tart. kiegyenlítésére 159.688 Ft forrás állt rendelkezésre.

A dolgozói lakástámogatások visszafizetéséből 7.583.007 Ft folyt be, melyet további lakásvásárlás támogatására tudunk fordítani.

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

A HOGYI 2021-ben is országos intézetként csecsemő-és gyermekgyógyászati ellátás területén az EMMI tudományos, kutatási és módszertani intézete, segíti és támogatja a Nemzeti Gyermekegészségügyi Program megvalósulását.

2021-ben a SARSCOV2 járvány elleni védekezésben a HOGYI tevőlegesen részt vett, az országos gyermekgyógyászati ellátás biztos bázisa volt, mint országos hatáskörű gyermek COVID ellátóhely, oltópont valamint módszertani központ. Ezek a feladatok az intézet menedzsmentjét és dolgozóit is jelentősen terheltek a mellett, hogy az egyéb országos és regionális ellátási feladatokat is folyamatosan elvégeztük.

A járványügyi feladatok mellett ideiglenesen átvettük a DPC gyermek-infektológiai feladatainak nagyobb részét is, hogy az ott folyó felnőtt COVID ellátást könnyítsük.

**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)**

Nyerges Gábor Országos Gyermekinfektológiai és Járványügyi Központot átvettük. Ezzel kapcsolatban létszám adatok: 20 fő szakdolgozó, 3 fő orvos.

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

Az intézmény működése évek óta stabilnak tekinthető.

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

Ezen kívül tény, hogy a gyermekgyógyászat létszám és szakember igénye jóval 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, de a 2021-es év a rendkívüli járványügyi vészhelyzet és védekezés jegyében telt el, ez az év nem hasonlítható az előző évekhez, de általánosságban e mellett is igaz volt, hogy a dologi kiadások a működés veszélyeztetése nélkül tovább már nem csökkenthetők, a fedezetet és a fedezet hiányt alapvetően a működési bevételek (NEAK bevétel) és a személyi jellegű költségek befolyásolják.



### **Kihívások a járványügyi vészhelyzetet követően:**

A gyermekgyógyászati szakma rendkívüli módon alulfinanszírozott, ezért szükségesnek látjuk a finanszírozásának rendezését, ami ebben a szakmában a szakmai szorzók jelentős emelésével oldható meg, a TVK emelése nem jelent megoldást. Ezen kívül javasoljuk a legmagasabb progresszivitási szintű ellátás és országos szintű rendelkezésre állás finanszírozásának rendezését, az ellátott feladatok valós értéken való megtérítését.

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

Gyermekgyógyászati szakmakoncentráció ilyen mértékben az országban máshol nem található, ezért az Intézet finanszírozását az országos feladatainak megfelelően kellene kialakítani. A következő időszakra az országos feladatokkal kapcsolatos ellátás és módszertani feladatok, a 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 9 millió NP-al történő emelésére lenne szükség** az ellátott feladatok szűkös finanszírozásához.

### **Szükséges infrastrukturális fejlesztések**

**A HOGYI méreteit és ellátott gyermek betegek számát tekintve Európa egyik legnagyobb önálló gyermekkorháza, szakmai tudás-és kutatóközponttá fejlődött.**

**Az orvostechnikai fejlődést és a betegek ellátását azonban a régi rendkívül szűk és elavult épületek akadályozzák.**

**A 2021-ben is zajló kórházfelújítási program során a meglévő és hosszútávon megmaradásra tervezett épületek nagy részében számos felújítás kezdődött meg, amelyek lassan haladnak, többségük folyamatban van, a gyógyítási tevékenységek nehezen szervezhetők miattuk.**

**A HOGYI megmaradó épületei rendkívül szűkek, a tervezett szakma koncentráció tovább nem hajtható végre bennük, a sürgősségi és baleseti ellátást az infrastruktúra akadályozza, ezért rendkívül fontos lenne a tervezett új épületek megépítése. A HOGYI Gyermekbaleseti és sürgősségi ellátás c. kiemelt Kormányprogram országos központja, ennek keretében 2021-re elkészült a két új épület terve, melyből a „B” Baleseti tömb épületének eredményes közbeszerzése is lezajlott, az építkezés megkezdése kormányzati döntésre vár.**

**A másik épület engedélyes tervei is elkészültek, a közbeszerzés kiírása folyamatban van (BEÜ).**



## II. Részletes indoklás – az előirányzatok alakulása

### 1 A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások 2020	5 246 387 000	7 144 117 584	7 143 022 857
<b>Személyi juttatások 2021</b>	<b>5 867 187 000</b>	<b>10 421 683 887</b>	<b>10 104 957 025</b>
Munkaadókat terhelő járulékok 2020	980 422 000	1 209 040 674	1 209 040 674
<b>Munkaadókat terhelő járulékok 2021</b>	<b>987 845 000</b>	<b>1 546 157 877</b>	<b>1 475 333 123</b>
Dologi kiadások 2020	3 094 368 000	3 480 223 491	3 223 036 817
<b>Dologi kiadások 2021</b>	<b>3 094 368 000</b>	<b>4 145 163 624</b>	<b>4 010 893 561</b>
Beruházások 2020	45 000	324 451 854	272 988 431
<b>Beruházások 2021</b>	<b>45 000</b>	<b>1 180 768 195</b>	<b>963 687 703</b>
Felújítások 2020	0	60 143 612	57 863 343
<b>Felújítások 2021</b>	<b>0</b>	<b>5 402 196</b>	<b>5 402 196</b>

#### a. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Intézményünk személyi juttatásának 2021 évi eredeti előirányzata és teljesítése között jelentős, 42%-os növekedés mutatkozik, emellett a 2020. évi teljesítéshez képest is 29%-kal több bért fizettünk ki. A munkaadót terhelő járulékok emelkedése a tárgyévi eredeti előirányzathoz képest 33%-os volt, azonban 2020. évhez képest csak 18%-kal nőtt a járulék fizetés összege, mely a járulékok 17,5%-ról 15,5%-ra történő csökkentésére vezethető vissza.

A járulékfizetésével kapcsolatban szeretnénk megjegyezni, hogy továbbra is komoly problémát okoz a rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség Intézményünkben, és az egészségügyi szektorban egyaránt. 2021-ben éves szinten 14,3 M Ft-tal több hozzájárulást fizettünk be, mint 2020-ban. Ez az összeg tovább és ugrásszerűen fog emelkedni 2022-ben, ami az első negyedéves adataiból egyértelműen látszik. A rehabilitációs hozzájárulás alapja a tárgyév első napján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alpbér kötelező legkisebb összegének kilencszerese / fő / év. Ez az összeg 2020-ban és 2021-ben 161.000 Ft volt, míg 2022-ben 200.000 Ft. Ezzel párhuzamosan nem tudjuk növelni a rehabilitált munkavállalók számát, elsősorban azért, mert az ellátandó munkafolyamatok ezt nem teszik lehetővé. Tekintettel arra, hogy a rehabilitációs hozzájárulás megfizetésére vonatkozó kivétel nem vonatkozik az egészségügyi szektorra, így a közteher megfizetése alól nincs mentességünk.

Az egészségügyi szakdolgozók és orvosok bérének emelése, illetve a rezidens bérek kifizetése - melynek egy részét fedezi az állam-, 2021-ben is jelentős személyi juttatás növekedéssel járt az előző évhez képest. A NEAK-on keresztül 2021-ben 4.075.783.700 Ft leutalására került sor, a bérbeépítés fixdíj, béremelés alpbér és mozgóbér különbözetének kifizetéséhez való forrás biztosításaként. A visszafoglalkoztatott nyugdíjasok jövedelem kiegészítése 212.970.200 Ft hozzájárulást tett szükségessé. Ezen kívül a rezidensek bérének fedezetére 320.471.305 Ft érkezett, azonban a forrás csak november és december hónapokban került



leutalásra ezért teljes évben saját forrásainkból fedeztük a bér és járulékfizetéseket. A rendelkezésre bocsátott forrást maradványként kellett átvinni a 2022-es gazdálkodási évre.

Intézményünkben több projekt van folyamatban, melyek szintén tartalmaznak bér és járulék keretet, ennek kapcsán is történtek bér és járulék kifizetések. További 517.451.811 Ft többlet kifizetésre volt szükség a COVID járvány miatti többletmunka teljesítések miatt, melynek fedezetére az EMMI a megküldött adatszolgáltatások alapján, 359.624.254 Ft –ot térített meg. Szintén 2021-ben kaptuk meg a 2020. december hónapra vonatkozó személyi és járulék költség térítés egy részét, 85.328.139 Ft-ot.

További rendkívüli kifizetést eredményezett a szolgálati elismerések kifizetése 2021. december hónapban, melyre 233.390.500 Ft forrást biztosított a kormány, továbbá a PM/86713-/2021. egészségügyi szolgálati jogviszony átalakulást el nem fogadók jogviszony megszűnéséhez kapcsolódóan többletkiadás forrásának felhasználása, mely 109.148.753 Ft volt.

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 előirányzat fedezte rendelkezésre állt. A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kifizetésében nem volt fennakadás.

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

Az egészségügyi intézmények kvázi versenyben állnak egymással a szakdolgozók megszerzéséért, egyértelműen szívasos 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 gazdasági területre, jellemzően a vállalkezési szférába 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, esetlegesen leállással járhat.



## **b. Dologi kiadások alakulása:**

A tárgyévi dologi kiadások módosított előirányzata és teljesítése jelentősen magasabb volt az eredeti előirányzathoz képest. A változást a következő gazdasági események okozták a legjelentősebb összegben:

A 2021. évre elhúzódó COVID járvány, számottevő többlet kiadással járt, mind személyi, mind dologi kiadások tekintetében. Dologi többlet kiadás összesen 526.213.050 Ft összegben került felhasználásra, melyből 305.867.238 Ft-ot kaptunk meg költségtérítésként, illetve további 63.301.000 Ft dologi költségtérítést szintén 2021-ben térített meg a kormány, mely a 2020. december havi költségek fedezetét tartalmazta.

A ritka betegségek kezelésére fordított, egyedileg finanszírozott gyógyszerek 1.656.493.200 Ft-tal növelték a tárgyévi előirányzatot és annak teljesítési adatát. Ezt az összeget a NEAK közvetlenül a szállítónak utalta, az Intézmény a számvitelben nyilvántartásba vette bevételi és kiadási oldalon egyaránt, előirányzat módosításként és teljesítésként egyaránt.

További előirányzat és teljesítés emelkedést eredményezett, a NEAK támogatáson keresztül jóváírt konszolidáció összege, melyet az adósságrendezésre fordítottunk. Ez 435.053.300 Ft-tal növelte az előirányzat és teljesítés adatot.

## **c. Beruházások alakulása:**

A beruházások mértéke 2021-ben közel 70%-kal magasabb volt az egy évvel korábbihoz képest, a tárgyévi teljesítés 963.687.703 Ft volt. A 2021 évi teljesítés a következő fősorokat érintette:

- Informatikai eszközök beszerzése	7.224.156 Ft
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	789.071.471 Ft
- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	167.392.076 Ft

Az egyéb tárgyi eszközök beszerzése közül a legjelentősebb összegű beruházások a következők voltak:

- EFOP-5.2.6.-20 Új műtéti és rehabilitációs technikák bevezetése projekt forrásából beruházásra felhasználtunk 772.964.775 Ft-ot. A pályázat nem fejeződött be, 2022-ben fogjuk a pályázatot lezárni.
- Az OKFŐ fogászati székek beszerzésére 50.000.000 Ft forrást biztosított, mely szintén felhasználásra került.
- A fennmaradó összegek jellemzően alapítványi és kisebb pályázati források felhasználásából adódik.



**d. Felújítások alakulása:**

2021-ben összesen 5.402.196 Ft összegben végeztünk ingatlan felújítást, mely figyelembe véve az Intézmény méretét, nem nevezhető jelentősnek.

**2 Az előirányzatok alakulás az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése**

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

Kormányzati hatáskörében végrehajtott előirányzat módosítások

B816	1 103 151 910
K1	495 705 619
K2	75 706 840
K3	452 043 751
K6	79 695 700

Ebből:

Minimálbér és garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások támogatása	6 155 110
Bérkompenzációhoz nyújtott támogatás	29 155 706
Járvány elleni védekezéssel kapcsolatos PM intézkedés	929 026 421
PM/86713-/2021. eü szolgálati jogviszony átalakulást el nem fogadók jogviszony-megszűnéséhez kapcs. Többletkiadás	109 148 753
Gyermekdiabétesz Pályázati Program	29 665 920
	1 103 151 910

Felügyeleti hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások

B816	620 630 989
K1	394 277 346
K2	61 328 959
K3	115 024 684
K6	50 000 000

Ebből:



Rezidens támogatás	320 471 305
4/2844-2-2021/EKF - 20/22/28 Nemzeti Népegészségügyi Stratégiával összefüggő feladatok_ Módszertani egészségügyi programok koord.	249 999 996
20/22/24 Egészségügyi intézmények rendkívüli támogatása _Cseppfolyós orvosi gázzolgáltatással szembeni tart. Kiegyenlítésére	159 688
OKFÖ/34757-2/2021 vis maior fogászati szék beszerzés	50 000 000

*Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások*

B1	4 809 796 628
B2	972 552 953
B6	36 733 332
B7	119 222 303
B813	316 659 080
B814	700 931 600
K1	3 797 838 041
K2	423 131 998
K3	926 003 032
K4	21 215 083
K5	15 384 330
K6	1 054 711 462
K7	5 402 196
K8	11 278 154
K9	700 931 600

Ebből:

Intézményi többletbevétel:	6 639 236 816
Ritka betegség gyógyszer térítés előirányzat emelése	897 340 319
NEAK bértámogatás utalása	3 876 697 000
Lakáskölcsön visszafizetés előirányzat	35 591 398

EFOP-5.2.6.-20 Új műtéti és rehab technikák bevezetése	972 552 953
Infekciókontroll EFOP-1.8.21-18-2019-00044	25 317 344
758/2021.(XII.22.) Korm. Rendelet alapján, az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók működési támogatásáról	435 053 300
1952/2021. (XII. 22.) Korm. Határozat alapján az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek szolgálati elismerésével kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet 2. § (3) bekezdés a) pontja szerinti kötelezettség teljesítéséhez szükséges fedezet (Szolgálati elismerés)	233 390 500
Adományok alapítványoktól, magánszemélyektől, önkormányzatoktól	163 294 002
	6 639 236 816

2020. évi maradvány igénybevétel	316 659 072
----------------------------------	-------------





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

- Rezidens támogatások: 2021-ben 320.471.305 Ft támogatásba részesült Intézményünk, a foglalkoztatott rezidensek bérfedezetére és dologi kiadásokra. A teljes összeg átutalására 2022. november-december hónapokban került sor, az év végére való tekintettel mindösszesen 19.068.399 Ft került felhasználásra. A fennmaradó 301.402.966 Ft felhasználása 2022-ben történik meg.
- Bérkompenzációként 2021-ben 30.918.009 Ft jóváírására került sor az EMMI részéről. A forrásfelhasználás 2021-ben szinte teljes körűen megtörtént, a fel nem használt 1.762.303 Ft visszautalásáról év végén gondoskodtunk, maradvány nem képződött. A tényleges felhasználás 29.155.706 Ft volt.
- Minimálbér és garantált bérminimum többletkiadás támogatására 2021. évi felhasználásra 6.292.440 Ft-ot utalt az EMMI. A forrásfelhasználás 2021-ben szinte teljes körűen megtörtént, a fel nem használt 137.330 Ft visszautalásáról év végén gondoskodtunk, maradvány nem képződött. A tényleges felhasználás 6.155.110 Ft volt.
- Járvány elleni védekezéssel kapcsolatos PM intézkedés kapcsán a következő költségtérítések és többletforrások biztosítására került sor az EMMI részéről:

COVID támogatás 2020. december hónapra	148 629 139
COVID támogatás 2021. aug.-szept.-okt. hónapra	75 736 934
COVID támogatás 2021. febr.-márc.-ápr. hónapra	343 623 348
COVID támogatás 2021. január hónapra	77 699 158
COVID támogatás 2021. máj.-júni.-júli. hónapra	168 432 052
- Koronavírus elleni védelem	57 755 790
- PM20783-1/2021. sz. intézkedése alapján mentőautó beszerzésére nyújtott többletforrás	57 150 000

A COVID költségtérítések felhasználása teljeskörűen megtörtént, azonban a mentőautó beszerzését nem tudtuk végrehajtani, mert a járványügyi helyzetre való tekintettel a beszállítások akadályba ütköztek. A forrás felhasználása 2022-ben megtörténik.

- PM/86713-/2021. eü szolgálati jogviszony átalakulást el nem fogadók jogviszony-megszűnéséhez kapcsolódó többletkiadás fedezetére 109.148.753 Ft-ot utalt intézményünk részére az EMMI. A kifizetések megtörténtek.



- Gyermekdiabétesz Pályázati Programra 29.665.920 Ft pályázati támogatásban részesültünk, mely 2021.11.08-án került jóváírásra. A forrásból 20.282.406 Ft-ot tudtunk 2021-ben felhasználni, a fennmaradó 9.383.514 Ft 2022-re maradványként átkerül.
- OKFŐ/34757-2/2021 vis maior fogászati szék beszerzésére 50.000.000Ft jóváírására került sor. A felhasználás 2021 évben teljeskörű volt, maradvány nem képződött.
- 20/22/24 Egészségügyi intézmények rendkívüli támogatásaként, Cseppfolyós orvosi gázszolgáltatóval szembeni tartozás kiegyenlítésére 159.688 Ft támogatásban részesültünk, a felhasználás teljes körűen megtörtént, maradvány nem képződött.
- 4/2844-2-2021/EKF - 20/22/28 Nemzeti Népegészségügyi Stratégiával összefüggő feladatok címszóval, a Módszertani egészségügyi programok koordinációs tevékenységéért 249.999.996 Ft támogatásban részesült Intézményünk. A forrást 2021. június – 2021. november időszakban utalta részünkre az EMMI (két hónapot egyben, havonta). A felhasználási időszak 2021. január – 2021 december időszakra szólt, a felhasználás teljeskörűen megtörtént, maradvány nem képződött.
- EFOP-5.2.6.-20 Új műtéti és rehabilitációs technikák bevezetése pályázatra 972.552.953 Ft érkezett. A pályázati forrásból 826.405.506 Ft felhasználása megtörtént, maradványként 146.147.447 Ft került kimutatásra, melyet 2022-ben használunk fel.
- Infekciókontroll EFOP-1.8.21-18-2019-00044 pályázati programra 25.317.344 Ft támogatást kaptunk, a teljes összeg felhasználása megtörtént, maradványként elszámolására nem került sor.
- 758/2021.(XII.22.) Korm. Rendelet alapján, az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók működési támogatásáról 435.053.300 Ft összeg érkezett, melynek felhasználása teljeskörűen megtörtént, maradvány nem képződött.
- 1952/2021. (XII. 22.) Korm. Határozat alapján az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek szolgálati elismerésével kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet 2. § (3) bekezdés a) pontja szerinti kötelezettség teljesítéséhez szükséges fedezet biztosításáról 233.390.500 támogatásban részesült Intézményünk. Ebből 151.091.850 Ft kifizetése 2021-ben megtörtént, a fennmaradó összegből a vonatkozó járulék és az esetleges maradvány rendezésére 2022-ben kerül sor.
- Adományok alapítványoktól, magánszemélyektől, önkormányzatoktól címen 163. 294.002 Ft támogatásban részesültünk.



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

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	5 867 187 000	10 421 683 887	10 104 957 025
Munkaadókat terhelő járulékok	987 845 000	1 546 157 877	1 475 333 123

A személyi juttatások és járulék előirányzatának alakulása:

Személyi juttatások soron, az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 2021 évben 4.554.496.887 Ft-tal, munkaadókat terhelő járulékon a módosított előirányzat 558.312.877 Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A két jogcímen végrehajtott előirányzat módosítás összesen 5.112.809.764 Ft volt

- Rezidens és szakképzési díj kifizetésekre 320.471.305 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 6.155.110 Ft -ot utalt az EMMI (az összeg a maradványként visszautalt összeget már nem tartalmazza). Az összeg felhasználására sor került, a maradvány visszautalásáról 2021-ben gondoskodtunk.
- Bérkompenzáció fedezeteként 29.155.706 Ft jóváírására került sor (az összeg a maradványként visszautalt összeget már nem tartalmazza). A forrásfelhasználás szinte teljes körűen megtörtént, a maradvány visszautalásáról év végén gondoskodtunk, így maradvány nem képződött.
- 2021-ban béremelések fedezetére és jövedelem kiegészítés jogcímen összesen 3.876.697.000 Ft jóváírására került sor, melyet a NEAK havi támogatással került leutalásra Intézményünk részére.
- COVID többletköltség megtérítésével kapcsolatban 444.952.393 Ft előirányzat emelést hajtott végre az EMMI Intézményünk részére, a leutalt forrásnak megfelelően.
- 1952/2021. (XII. 22.) Korm. Határozat alapján az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek szolgálati elismerésével kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet 2. § (3) bekezdés a) pontja szerinti kötelezettség teljesítéséhez szükséges fedezet (Szolgálati elismerés) jogcímen 233.390.500 Ft-tal nőtt az előirányzat.



- Eszjtv. jogviszony miatti kilépők többletköltségének támogatása kapcsán 117.497.974 Ft előirányzat emelés történt.
- 2020. évi maradvány igénybevitel miatti előirányzat emelés összege: 177.388.272 Ft volt.
- 4/2844-2-2021/EKF - 20/22/28 Nemzeti Népegészségügyi Stratégiával összefüggő feladatok címszóval, a Módszertani egészségügyi programok koordinációs tevékenységének támogatásával összefüggő bér és járulék előirányzat változás összege 135.135.000 Ft
- Pályázatokkal kapcsolatban emelt előirányzatok: EFOP-5.2.6-20-2020-00011 pályázatra 29.215.724 Ft, EFOP-1.8.21-18-2019-00044 pályázatra 9.817.890 Ft, GYDIAB-20-23 pályázatra 5.382.300 Ft előirányzat emelésére került sor. A fennmaradó előirányzat növekedés átcsoportosítások következtében történtek.

#### • **Dologi kiadások alakulása**

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások	3 094 368 000	4 145 163 624	4 010 893 561

Intézményünk dologi kiadásokra eredeti előirányzatként tervezett 3.094.368.000 Ft-ot, mely év közben emelésre került, 1.050.495.624 Ft-tal, a teljesítés ettől kissé elmaradt. Az előző évhez képest a dologi kiadás teljesítése a COVID költségek miatt jelentősen, 664.940.133 Ft-tal nőtt, de az egyéb dologi költségek nagyságrendileg alig változtak.

Mint a korábbi években, úgy 2021-ben is intézményünk gazdálkodása során minden lehetséges módon törekszünk a gazdaságos működés megvalósítására, a szállítói számlák fizetésére, és a kötelezettségek csökkentésére. Gazdálkodásunkban elsődleges szempont, hogy működésünket a lehető legtakarékosabb módon végezzük. A kórház dolgozói számára is ismert ez a törekvés, munkájuk során ennek az elvárásnak kell megfelelni. Gazdálkodóink szigorú keretgazdálkodás mellett dolgoznak, keret átcsoportosítás csak megalapozott indoklás mellett lehetséges, akár keretek közötti, akár hónapok közötti átcsoportosításról van szó. Természetesen a gazdálkodás során a biztonságos működést is szem előtt tartjuk.

Dologi kiadás előirányzatán 1.050.795.624 Ft emelést hajtottunk végre. a legjelentősebb összegek a következők voltak:

- 2020 évi maradvány előirányzata 103.324.734 Ft,
- az év közbeni ritka betegség gyógyszer miatti előirányzat emelés 897.340.319 Ft
- az év végi konszolidáció 435.053.300 Ft (758/2021.(XII.22.) Korm. Rendelet alapján, az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók működési támogatásáról)
- COVID költségterítés 369.168.238 Ft előirányzat emelkedést eredményezett.



### A dologi kiadások legjelentősebb kiadási jogcímei

Legjelentősebb dologi kiadás az intézmény 2021 évi működésében a **készletbeszerzés**, mely 2.692.833.102 Ft volt (megjegyezném, hogy a tavalyi 1.612.456.781 Ft-hoz képest is jelentős a növekedés mértéke). Ezen belül a szakmai anyagok beszerzésére fordítottunk legtöbbet, 2.401.151.562 Ft-ot. Ide tartoznak a ritka betegség gyógyítására használt gyógyszerek, melyre önmagában 1.648.364.142 Ft térítésére került sor, a tavalyi 407.599.693 Ft-tal szemben.

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

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

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

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

**A szolgáltatási kiadásokon** belül a legjelentősebb kiadási tétel idén is a közüzemi díjak voltak, melyre 267.209.984 Ft-ot fizettünk ki. Ezt követi a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336), mely 217.570.591 Ft kifizetéssel járt. Jelentős volt továbbá az egyéb szakmai tevékenységekre fordított összeg (K337), melyre 197.203.740 Ft kifizetést teljesítettünk.

A koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán dologi kiadásokra 526.213.050 Ft, személyi juttatásra és járulékra 517.451.811 Ft kiadása keletkezett Intézményünknek, melyet költségtérítésként lekértünk. 2021. január-október időszakra vonatkozó költségtérítésként 305.867.238 Ft-ot dologi kiadásokra, 359.624.254 Ft személyi juttatásra és járulékra kifizetésre került részünkre. Szintén 2021-ben kaptuk meg a 2020. december hónapra vonatkozó költségtérítést, a lekért 112.367.660 Ft-tal szemben 63.301.000 Ft dologi, és a lekért 85.328.139 Ft-tal szemben 69.184.469 Ft személyi juttatás és járulék fedezetére.

A dologi kiadásaink legjelentősebb része az ellátások során felhasznált laborkészítmények voltak, az összes költség közel 30%-a. További jelentős költségek keletkeztek a gyógyszerek



(19%) és az anyagok (17%) felhasználásából. A fennmaradó 34% a működés során, a járványügyi helyzettel kapcsolatban felmerült egyéb kiadások, úgymint mosatás, takarítás, veszélyes hulladék kezelés, étkeztetés, átalakítási munkák, kisebb felújítások voltak.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása**

2021-ben kártérítésként 21.215.083 Ft kifizetésre került sor.

- **Egyéb működési / felhalmozási célú kiadások**

*Elvonások és befizetések (K5023)*

Egyéb működési kiadásként 4.468.577 Ft befizetésére került sor, mely a Maradványelszámolási Alap számlájára került befizetésre, a 2020 évi Maradvány után 8 Ft, a fennmaradó összegek pedig a bértámogatások fel nem használt összegének visszautalásából adódott.

*Működési célú visszatérítendő támogatások (K506)*

2021-ben 74.969 Ft teljesítésére került sor, melyet vis maior támogatás maradványaként rendeztünk.

- **Intézményi beruházási és felújítási kiadások bemutatása**

*Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)*

- Informatikai eszközök beszerzésére 2021-ben 7.224.156 Ft összegben került sor, kisértékű tárgyi eszköz beszerzésekként, a EFOP-5.2.6.-20 Új műtéti és rehab. technikák bevezetése pályázati forrás terhére.

*Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64):*

- Orvosi eszközök beszerzésére és ezzel kapcsolatos beruházásokra 789.071.471 Ft + áfa kifizetése történt. A beruházások jelentős része az EFOP-5.2.6.-20 Új műtéti és rehabilitációs technikák bevezetése projekttel kapcsolatos kifizetés volt. A beszerzéseket kisebb részben alapítványi, és magánszemélyek által nyújtott támogatásokból valósítottuk meg.
- Üzemviteli eszközök beszerzésére 2.450.362 Ft + áfa kifizetésére került sor, jellemzően alapítványi forrásból.
- Nagyértékű bútorokra 4.460.312 Ft + áfa kifizetésére került sor, szintén támogatás forrásból.
- Kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére 19.396.855 Ft + áfa-t fizettünk ki.

*Ingatlanok felújítása (K71)*

- Ingatlanok felújítására összességében 4.253.698 Ft + áfa kifizetésére került sor. Jelentősebb felújítási munkákat nem hajtottunk végre, jellemzően alapítványi forrás felhasználásával történt a kivitelezés.



### 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.**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8.968.154.000	13.777.950.628	13.777.950.628
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	972.552.953	972.552.953
Működési bevételek	933.000.000	352.809.542	352.809.542
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	36.733.332	36.733.332
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	119.222.303	119.222.303
Költségvetési bevételek összesen	9.901.154.000	15.259.268.758	15.259.268.758

Az Intézmény bevételeinek alakulása jelentősen változott 2020 óta, a világméretű járvány miatt hozott intézkedéseknek köszönhetően. Ez a folyamat 2021-ben is folytatódott.

2020. május hónaptól kezdődően, és 2021. teljes évben Intézményünk átlagfinanszírozásban részesült, a normál esetben utalt teljesítményfinanszírozás helyett. Ez a havi működésre mindenképpen hatással volt, azonban azt is meg kell jegyezni, hogy az egészségügyi ellátások is visszaestek a járvány előtti időszakhoz képest. A tervezett műtétek és ellátások továbbra is csökkentett módon valósultak meg, a COVID ellátáson kívül minimális egyéb beavatkozásra került sor.

Az SBO III progresszivitás szintjén történő akkreditálása 7,5 M többletbevételt jelentett havonta. Extrafinanszírozásra összesen 6 esetben kaptunk kiegészítő támogatást 75,1 M forint értékben. A MIS-C ellátások IVIG kezelése ebből az összegből 61,7 M forintot tett ki.

Sikeresen vettünk részt a várólista csökkentési feladatokban, melyhez a MR kapacitásainkat ajánlottuk fel.

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

Tényleges hatása a 2021. december 27-én leutalt 435.053.300 Ft összegű működési támogatásnak volt, melyet teljes körűen felhasználtunk, és a felhalmozódott szállítói tartozás állomány jelentős részének kifizetésére fedezetet biztosított.



**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**

**• Működési célú támogatás államháztartáson belülről**

*Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16):*

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok teljesítése:

EFOP-1.8.21.-18-2019-00044. 1.sz.-Infekció kontroll pályázatra 25.317.344 Ft;

Egyéb működési célú támogatás NEAK pénzügyi alapjaitól:

13.738.628.484 Ft bevételt realizáltunk. Ebből működési támogatás (konszolidáció) 435.053.300 Ft támogatásban részesültünk, melyet 2021.12.27-én utalt a NEAK. Szintén a NEAK-on keresztül 2021-ben 4.075.783.700 Ft leutalására került sor, a bérbeépítés fixdíj, béremelés alaphír és mozgóbér különbözetének kifizetéséhez való forrás biztosításaként. A visszafoglalkoztatott nyugdíjasok jövedelem kiegészítése 212.970.200 Ft hozzájárulást tett szükségessé. Meg kell említeni továbbá a ritka betegségek kifizetését, melyet a NEAK közvetlenül a szállító részére teljesít, azonban bevételként is kimutatjuk, ennek az összege 2021-ben 1.656.493.200 Ft volt.

Helyi önkormányzatoktól 14.004.800 Ft támogatást érkezett.

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

**• Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről**

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 2021-ben az EFOP-5.2.6.-20 Új műtéti és rehabilitációs technikák bevezetése pályázatra érkezett 972.552.953 Ft összegű támogatás. A projekt zárására 2022-ben kerül sor, a támogatásból 146.147.447 Ft kötelezettséggel terhelt maradvány képződött.





• **Működési bevételek alakulása**

Az Intézmény működési bevételei előirányzatra összesen 352.809.542 Ft beszedésére került sor, hasonlóan az előző évi bevétel alakulásához.

• **Működési célú átvett pénzeszközök**

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

- Non-profit gazdasági társaságok támogatása 9.503.760 Ft

*Működési célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (B65):*

- Háztartások, magánszemélyek működési támogatása 16.717.190 Ft

*Működési célú átvett pénzeszközök egyéb vállalkozásoktól (B65)*

- Egyéb vállalkozások működési támogatása 100.000 Ft

*Működési célú átvett pénzeszközök Európai uniós forrásból (B65):*

- Európai uniós működési támogatása 10.412.382 Ft

Működés célú átvett pénzeszközre eredeti előirányzatot nem terveztünk, teljes egészében év közben, módosított előirányzatként került megnyitásra, a teljesítéssel azonos összegben az előirányzat. Összesen 36.733.332 Ft támogatásban részesültünk, mely jóval elmarad a járvány előtti időszakok évek támogatásától, vélhetően a világjárvány miatt. Ez a felhalmozási célú támogatások esetében is megfigyelhető, mely a következő képen alakult:

• **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

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

- Non-profit gazdasági társaságok támogatása 111.639.296 Ft

*Felhalmozási célú átvett pénzeszközök háztartásoktól (B75):*

- Háztartások, magánszemélyek felhalmozási támogatása 7.583.007 Ft

**4 A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása**

**a. Az alaptevékenység költségvetési-maradványának alakulása, a 2020 évi költségvetési-maradvány főbb felhasználási jogcímei**

A 2020-ban 316.659.080 Ft maradvány keletkezett, melyből 316.659.072 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 8 Ft kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány képződött.

- Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány (8 Ft) visszafizetése 2021.06.11-én megtörtént.
- Kötelezettségvállalással terhelt maradványok között szerepel az EFOP-1.10.4-18-2019-000027 EÜ ösztöndíj program pályázati maradvány 10.350.000 Ft, mely 2021-ben teljeskörűen felhasználásra került.
- Kötelezettségvállalással terhelt maradványok között szerepel az EFOP-1.8.21.-18-2019-00044. 1.sz.-Infekció kontrollpályázat maradványa 30.709.570 Ft összegben, melynek felhasználása 2021-ben teljeskörűen megtörtént.
- Kötelezettségvállalással terhelt maradványok között szerepel az Egészségbiztosítási Alapból kapott működési támogatások bevételeinek fel nem használt része, 154.355.975 Ft, melynek felhasználása 2021-ben teljeskörűen megvalósult.
- EFOP 2.2.1 Gyermek sürgősségi baleseti ellátás pályázati forrás 2020 évről húzódó maradvány 58.562.118 Ft, melynek felhasználása 2021-ben nem volt teljeskörű, további 55.206.572 Ft maradvánnyal zárt a projekt.



- DTP571 CD Skills pályázat 2020 évi maradványa 17.057.040 Ft volt, melyből 13.994.926 Ft került felhasználásra, a fennmaradó 3.062.114 Ft maradvány képződött.
- Dolgozók lakástámogatási kölcsön befizetésekből 40.166.923 Ft maradvány keletkezett.
- Ezen kívül Kötelezettségvállalással terhelt maradványok között szerepel GYDIAB 20-23 pályázati támogatásra 5.457.454 Ft, melyet felhasználtunk 2021-ban.

**b. A vállalkozási tevékenység maradványának alakulása**

Intézményünk vállalkozási tevékenységet nem folytat.

**c. A 2021 évben képződött maradvány keletkezésének oka, összetétele**

Kötelezettségvállalással terhelt maradványok:

- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési támogatásként 1.125.434.361 Ft maradvány keletkezett, mely több fizetési kötelezettséget tartalmaz. 2021-ben szolgálati elismerés kifizetésére 233.390.500 Ft-ot kapott intézményünk, melyből kifizetésre került 151.091.850 Ft. 2022. évi fizetendő összeg (további kifizetés és járulékok), valamint várható visszafizetés összege: 82.298.650 Ft. Rehabilitációs hozzájárulás fedezetére 6.000.000 Ft maradványt viszünk át 2022-re. Nagyértékű gyógyszer-támogatás: 34.801.137 Ft, melynek kifizetése 2022-ben esedékes. Bérmegeelőlevezés 700.931.600 Ft, melyet maradványként kell kimutatni a beszámolóban. 2021-ben évközben megelőlegezett rezidens bér és járulék fizetés összege: 301.402.966 Ft, melynek forrását 2021. december hónapban utalta részünkre a NEAK.
- Államháztartáson kívülről származó maradványok: Dolgozók lakástámogatási kölcsön forrása, melyet a háztartások visszafizetése biztosít, lakásvásárlási célra 40.293.081 Ft, Alapítványi és egyéb államháztartáson kívüli támogatások 7.506.420 Ft.
- EFOP-5.2.6.-20 Új műtési és rehab technikák bevezetése pályázat maradványa 146.147.447 Ft. A pályázat több évre szól, a maradvány felhasználása 2022-ben megtörténik.
- Gyermekdiabétesz Pályázati Program maradványa 9.383.514 Ft. A pályázat több évre szól, a maradvány felhasználása 2022-ben megtörténik.
- DTP-571 CD SKILLS program maradványa 11.807.759 Ft. A pályázat több évre szól, a maradvány felhasználása 2022-ben megtörténik.
- EFOP-2.2.1 Gyermek sürgősségi baleseti ellátás fejlesztése pályázati maradvány 55.206.572 Ft. A pályázat több évre szól, a maradványösszeg felhasználása várhatóan megtörténik, azonban a pályázat 2022-ben is folytatódik.
- Operatív törzs döntése alapján mentőautó beszerzésére biztosított összeg 57.150.000 Ft volt, a járványhelyzetre való tekintettel a beruházást nem sikerült megvalósítani, erre 2022-ben kerül sor.

**d. A kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása**

2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradvány az EFOP-2.2.1 Gyermek sürgősségi baleseti ellátás pályázati forrás maradványa, melyből a 2020. december 31.-ig pénzügyileg nem teljesült összeg jóváhagyásra került. A pályázat több évre elhúzódó ingatlan beruházásról szól, melyet 2021-ben eredményes közbeszerzéssel zártunk, az építkezés megkezdése jelenleg a forrásbiztosítással kapcsolatos kormányzati döntésre vár.



### **Korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásaiból eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása**

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

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

Az Intézmény könyvelésében a szükséges könyvelési tételek rögzítésére az Irányító szerv ellenőrzése és jóváhagyása után került sor. A rendezés után maradvány elszámolásból adódó eltérés nem volt.



## 5 Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása

Résztevő intézmény neve	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke	2021 évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
HOGYI	EFOP-1.10.4.-18-2019-00027	Egészségügyi ösztöndíjak támogatása	2019.11.01-2022.05.01.	18.276.750 Ft	- Ft	10.350.000 Ft	A pályázat lezárult
HOGYI	EFOP-1.8.21-18-2019/00044	Infekciókontroll tevékenységek gyakorlati megvalósítása a fekvőbeteg ellátásban a Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézetben	2019.10.01-2020.10.30.	56.026.914 Ft	- Ft	28.587.766Ft	A pályázat lezárult
HOGYI	VEKOP-7.2.4-17-2017-00002	Egészségügyi humán erőforrás-fejlesztés a Heim Pál Gyermekkorházban	2018.01.01-2020.12.21.	145.806.240 Ft	- Ft	22.821.839 Ft	A pályázat lezárult
HOGYI	GINOP-2.2.1-18-2020-00018	Intelligens technológiai alapokra épülő gyermek posztoperatív őrző és telemedicinális otthoni állapot megfigyelő rendszer	2020.12.01-2022.11.30.	65.000.000 Ft	- Ft	13.547.750 Ft	
HOGYI	CD SKILLS / DTP3-571-1.2	Duna Transznacionális Program projekt végrehajtásában való részvétel	2020.07.01-2022.12.31.	128.480 EUR	- Ft	15.661.663 Ft	
HOGYI	EFOP-5.2.6.-20	Új műtési és rehabilitációs technikák bevezetése	2021.02.01-2022.12.31.	1.298.330.852 Ft		835.296.843 Ft	
HOGYI	EFOP-2.2.1-16-2016-00001	Gyermek sürgősségi, baleseti ellátás fejlesztése	2017.02.01-2023.03.31.	6 903 403 053 Ft	- Ft	3.355.546 Ft	



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

Az intézményi vagyon változás alakulásának összehasonlítása 2020 – 2021 évben:

Az intézményi vagyon alakulása 2020 évben: adatok forintban

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

Az intézményi vagyon alakulása 2021 évben adatok forintban!

2021	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések és felsz., járművek	Összesen
Bruttó érték	99 477 233	8 305 270 495	5 016 359 875	13 421 107 603
Értékcsökkenés	99 477 233	1 994 857 297	3 730 045 590	5 824 380 120
Nettó értéke	0	6 310 413 198	1 286 314 285	7 596 727 483

2021. évben gépek, berendezések soron történt lényegesebb beruházás, az EFOP-5.2.6.-20 Új műtéti és rehabilitációs technikák bevezetése projekt keretében történt beszerzéseknek köszönhetően. Az intézményi vagyon összességében, az értékcsökkenés leírása után a nettó érték csökkent, a megvalósított beruházás értéke az elavulással járó érték csökkenést nem tudta kompenzálni így a vagyon állomány nettó értéke alacsonyabb az előző évi záró állományhoz képest.

## 7 Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

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

### Alapítványok bemutatása

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

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

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



Haemophylia Alapítvány  
Székhelye: 1089 Budapest, Üllői út 86.

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

## 8 A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

### Kötelezettségek

2021 évi beszámoló 12/A mérleg adat alapján költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek tárgyidőszaki állománya 1.209.746.283 Ft

- ebből kötelezettségek finanszírozási kiadásokra 700.931.600 Ft (megelőlegezett bér)
- szállítói kötelezettségek dologi kiadásra 432.124.291 Ft, melyből iktatott ritka betegség gyógyszer állomány 182.417.404 Ft
- beruházási szállító állomány 76.690.392 Ft

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

ÉV	Nyitó állomány napi pénzügyi monitoring alapján (Ft)	Záró állomány napi pénzügyi monitoring alapján (Ft)
2013	1 101 535 795	294 509 957
2014	294 509 957	398 564 975
2015	398 564 975	497 940 570
2016	497 940 570	329 668 890
2017	329 668 890	220 338 858
2018	220.338.858	446.290.220
2019	446.290.200	607.554.504
2020	607.554.504	16.986.185
2021	16.986.185	177.639.291

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 monitoringban is, de annak érdekében, hogy a tényleges kötelezettség állomány és annak változása nyomon követhető legyen, ezt a kötelezettséget elkülönítetten kezeljük. 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 2021. december 31-ig rögzített, ki nem egyenlített állományt.

A beszámolóban feltüntetett mérleg adat tartalmaz minden szállítói kötelezettséget függetlenül a fizető fél kilététől, és a 2021 évre vonatkozó, 2022. január 10.-ig beérkezett számlákat.



A kimutatásból látszik, hogy a 2021 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 illetve 2020-ban év végén is kaptunk konszolidációt, illetve kassza maradványt, aminek köszönhető, hogy a szállító állományunk a korábbi évekhez képest rendkívül alacsony összeggel zárt. Ehhez képest 2021-ben alacsonyabb összegű konszolidációs összeg állt rendelkezésre, kasszamaradvány nem volt, ezért a záró állomány magasabb a 2020. évi záróhoz képest.

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

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

2021 évi beszámoló 12/A mérleg adat alapján költségvetési évet követően esedékes követelések tárgyidőszaki állománya 49.089.142 Ft, mely minimálisan magasabb a korábbi évhez képest.

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

### **9 A letéti számla pénzforgalma**

Intézményünk nem rendelkezik letéti számlával.

### **10 A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma**

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

A bankszámla nyitó egyenlege 2021 évben:	37.748.804 Ft
A bankszámla záró egyenlege 2020 évben:	40.293.089 Ft.

A számlán a lakáscélú támogatásokkal kapcsolatos kifizetések és jóváírások történtek 2021-ban.

### **11 Befizetési kötelezettségek éves teljesítése**

- 8 Ft Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány visszafizetése 2021.06.11-én megtörtént, mely az előirányzat rendezések során keletkezett „technikai” szabad maradvány volt, utólagos rendezéskor egy adatot nem megfelelően rendeztünk, ezért képződött a 8 Ft szabad maradvány.
- Vis maior támogatás visszafizetésére 140.544 Ft összegben került sor, vis maior maradványként.
- 2020. 09. havi adatszolgáltatási bírságra 984 Ft kiszabására került sor, melynek befizetése 2021.02.11-én megtörtént.
- 2021. évi bérkompensáció elszámolása alapján 1.762.303 Ft-ot fizettünk vissza, 2021.12.15-én.
- 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum elszámolása alapján 137.330 Ft-ot visszafizetés megtörtént, 2021.12.21-én.
- Jogviszony átalakuláshoz kapcsolódó többlet fel nem használt összegének visszautalása 8.349.221 Ft összegben 2021.12.15-én megtörtént.

### **12 Fedezetbiztosítási számla**

Intézményünk fedezetbiztosítási számlával nem rendelkezik.





### 13 Devizaszámlák forgalma

Az intézmény devizaszámláján 2021-ben forgalom nem volt.

### 14 Ellenőrzések bemutatása

2021.02.09-én a KEHI ellenőrzés megindításáról értesített Intézményünket, a 660/2020. (XII.24.) Korm.rendelet szerinti, 2020é évi konszolidáció támogatásra vonatkozóan. A kért dokumentumokat megküldtük, az ellenőrzés lefolytatása megtörtént, mely a következő megállapítással zárult:

Az intézmény 508.495.000 Ft működési támogatásban részesült, a támogatás 2020. december 28. napjától állt az intézmény rendelkezésére. (Felhasználás végső időpontja 2020. december 31.)

A támogatásból jogszerűen felhasznált összeg 508.394.022 Ft, visszatérítésre javasolt összeg 100.978 Ft.

Az eltérés abból adódott, hogy az ellenőrzés feltárta, hogy egy számla kisértékű tárgyi eszköz beszerzéseként került kifizetésre. Bár a kisértékű tárgyi eszköz értékcsökkenése azonnal érvényesül, az eszköz felhasználása azonnal megtörténik (nincs raktárkészleten), tehát felhasználást tekintve inkább készlet, mint tárgyi eszköz, továbbá a fekvőbeteg ellátáshoz kapcsolódott a beszerzés, ezért álláspontunk szerint nem ütközött egyértelműen a Korm.rendelet 2.§ (4) bekezdésébe.

A KEHI a Korm.rendelet 3.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelőe javasolta az egészségügyért felelős miniszternek, hogy a Korm.rendelet 2.§ (4) bekezdésébe ütköző módon felhasznált 100.798 Ft támogatás kapcsán állapítsa meg a visszatérítendő összeg mértékét és a visszatérítés határidejét.

Az egészségügyért felelős miniszter a visszafizetésre vonatkozó mérték és a visszatérítés határidejére vonatkozó megállapítást nem tett.

### 15 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 gyermekszürgősségi, a gyermektraumatológiai, gyermekpszichiátriai-, a járványügyi - központi ellátandó feladatok, a kiterjedt és sok szakmás ügyeleti rendelkezésre állás és az azzal kapcsolatos háttér feladatok (pl. labor) finanszírozásának megoldását fogjuk kezdeményezni.

**A Gyermekbalesti és sürgősségi program során tervezett új épületek beruházásának megkezdése fontos lenne, mert a jelenlegi épületek szűkös volta mind a gyógyítást, mind a szakmai centralizációt és fejlődést akadályozza.**



Az intézmény továbbra is fesztített takarékosági intézkedések között működik, a jelenleg még fennálló havi fedezet mínusz teljes mértékben csak akkor szüntethető meg, ha a gyermekellátás finanszírozása rendezésre kerül.

Budapest, 2022. június 21.

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**

<b>Megnevezés</b>	<b>Lakáskölcsönben részésítettek száma (fő)</b>	<b>Folyósított lakáskölcsön összege 2021. évben</b>
Heim Pál Országos Gyermekgyógyászati Intézet	2	5.000.000 Ft