



Szöveges beszámoló

2012.május 01-től december 31-ig terjedő időszakra

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének 2012.évi tevékenységének ismertetése

2012.év folyamán intézményünk életében jelentős változások történtek. Május 01-től megváltozott a kórház alapítói jogok gyakorlója, irányító szerve, Nagykőrös Város Önkormányzata helyett az Emberi Erőforrás Minisztérium lett. Új elemként megjelent a középírányító szerv a GYEMSZI. Helyi önkormányzati költségvetési szervből központi költségvetési szervé alakultunk, ez által változások történtek a számviteli rendszerünkben. Kórházunk gazdálkodási besorolása továbbra is önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv maradt. A jogszabályi változások miatt, a 2012.évi költségvetési beszámoló 8 hónapot ölel fel, 2012. május 01-től 2012. december 31-ig terjedő időszakot. Ezen időszak alatt intézményünk alaptevékenységei, a gyógyító betegellátó munka nem változott, 2007.március 28-val módosított finanszírozási alapszerződése és mellékszerződése alapján működött.

Szerződött kapacitásaink a következők:

- Fekvőbeteg szakellátás tekintetében:

- Mozgásszervi rehabilitációs osztály	107 ágy
- Mozgásszervi rehabilitációs osztály intenzív	5 ágy
- Kardiológiai rehabilitációs osztály	33 ágy
- <u>Krónikus belgyógyászati osztály</u>	<u>50 ágy</u>
ÖSSZESEN:	195 ágy

- Járóbetegszakellátás tekintetében:

- 27 szakrendelés	heti 604 szakorvosi óra
	heti 116 nem szakorvosi óra

- Gondozóintézeti ellátás tekintetében:
 - Bőrgondozó 16 óra
 - Pszichiátriai gondozó 40 óra
 - Tüdő gondozó 20 óra
 - ÖSSZESEN: 76 szakorvosi óra

- Védőnői szolgálat tekintetében:
 - 8 körzeti védőnői szolgálat
 - 4 iskola-ifjúság egészségügyi védőnői szolgálat

- Iskolaegészségügy tekintetében:
 - 1614 középiskolás tanuló ellátása

Feladatmutatók

	ágyszám	teljesítmény	osztály	teljesítmény	tényleges	átlagos	Halálozás	visszaig.
		visszaigazolt ápolási nap	szorzó	súlyozott nap	esetszám	ápolási nap	%	ágykih. %
Krónikus belgyógyászati osztály	50	11 538,5	1,2	13 846,2	1 157	9,97	2,7	94,2
Mozgásszervi rehabilitációs osztály	107	25 840,5	1,8	46 510,9	996	25,94	0,1	98,6
Intenzív mozgásszervi rehabilitációs osztály	5	1 225,0	3,8	4 655,0	38	32,24	0,0	100,0
Kardiológiai rehabilitációs osztály	33	7 655,5	1,8	13 779,9	317	24,15	0,3	94,8
Összesen	195	46 260		78 792	2 508	18,44	1,3	97,0

	teljesítmény-	aktív kieg. ellátás	bevétel Ft.
	díj	bev. Ft.	összesen
Krónikus belgyógyászati osztály	77 538 720	3 357 000,0	80 895 720,0
Mozgásszervi rehabilitációs osztály	260 461 040	2 940 000,0	263 401 040,0
Intenzív mozgásszervi rehabilitációs osztály	26 068 000	0,0	26 068 000,0
Kardiológiai rehabilitációs osztály	77 167 440	2 100 000,0	79 267 440,0
Összesen	441 235 200	8 397 000,0	449 632 200,0

	Esetszám	Beavatkozások	Pont	Forint
Járóbeteg szakrendelések	63 763	237 538	94 493 248	122 463 900
Gondozó int.ellátás	6 445	6 786	8 875 236	11 611 900
Laboratóriumi ellátás	13 760	238 615	17 882 774	12 821 000
Egyezményes ellátás			148 991	411 000
Összesen	83 968	482 939	121 400 249	147 307 800

a) „NÉ”

b) „NÉ”

c) „NÉ”

d) Intézményünk a kisegítő tevékenységek közül a mosodai szolgáltatást szervezte ki, még 1991-ben. A kórház mérete miatt saját mosoda üzemeltetése nem lenne rentábilis, a beszámoló időszaka alatt 23.573 kg szennyest mosattunk mind összesen 6.077.356,-Ft értékben.

e) „NÉ”

f) A kórház munkavállalói részére lakásépítési és vásárlási támogatást a volt tulajdonos önkormányzat folyósított.

g) „NÉ”

h) A kincstári alrendszer számviteli követelményei több mindenben eltérnek az önkormányzati alrendszerétől. A kezdeti nehézségek megoldásához kaptunk a kincstár és a Gyemszi által szervezett konzultációkon segítséget. A gyakorlatban még is voltak problémák, főleg az előirányzat felhasználási keretszámlához kapcsolódó Kötelező Tranzakciós Kód alkalmazásánál kértünk többször segítséget telefonon, vagy levélben. A honlapról letöltött anyag terjedelmes és nem mindig sikerül az intézményünknek megfelelő KTK kódot megtalálni. (Nem derül ki pontosan, hogy melyiket használhatjuk mi, és melyek azok, amiket meghatározott intézmények használhatnak csak).

Az elszámolási számlához mellékelt szabadkeretes kimutatás kettő számjegyű kódokat alkalmaz, amely nem mindig elegendő, pl. a személyi juttatások, járulékok rendezéséhez.

A kereskedelmi bank internetes rendszerétől több és pontosabb információhoz jutottunk, mint a kincstár által alkalmazott GIRO-MÁK ELEKTRA rendszertől kapunk. (Pl. sablon feltöltése pénzösszeg nélkül). Az információ késik, nem lehet a napi forgalmat aznap lekérdezni.

A kincstári információs szolgáltatás átlátható, jól alkalmazható a PJ02 előirányzat és teljesítés, kötelezettségvállalási kimutatások vonatkozásában.

Az évvégi beszámoló készítésénél a kincstár által készített 81-84-es táblák megismerésére csak az évvégi beszámolónál került sor és nem minden esetben sikerült a főkönyvi könyvelésben a megfelelő jogcímet alkalmazni.

i) Intézmény vezetőjének személye nem változott, a volt megbízott főigazgató nyerte el a főigazgatói pályázatot, gazdasági vezetői állás pályázat eredménytelenül zárult. Jelenleg a volt gazdasági igazgató helyettes megbízással látja el a gazdasági igazgatói feladatokat.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

Intézményünk alaptevékenysége nem változott, így gazdálkodásunkra sem lehetett hatása.

- a) „NÉ”
- b) „NÉ”
- c) „NÉ”
- d) „NÉ”

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

A 2012.évi elemi önkormányzati költségvetés készítésekor még nem ismert az alábbi - személyi juttatások előirányzataira és teljesítésére ható - intézkedések történtek:

- a 298/2011.(XII.22.) Kormányrendelet megállapította a 2012.évi kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum összegét. Ezen változás intézményünknel a minimálbér esetében 34 főt érintett, személyi juttatások tekintetében 3.752.867,-Ft

bértömeg növekményt, munkaadókat terhelő járulékok esetében pedig 1.013.274,-Ft növekményt jelentett a 8 hónap folyamán.

A garantált bérminimum változás 71 főt érintett, személyi juttatás tekintetében 6.643.440,-Ft bértömeg növekményt, munkaadókat terhelő járulékok esetén pedig 1.793.729,-Ft növekményt jelentett a 8 hónap folyamán.

Ezen jogszabály változás hatását még az önkormányzati tulajdonos által jóváhagyott előirányzat módosításánál beépítettük, de fedezetét nekünk kellett kigazdálkodni, mert erre központi támogatás nem volt.

- A 299/2011.Kormányrendelet – a munkabérek nettó értékének megőrzéséhez szükséges munkabéremelés 2012.évi elvárt mértékéről – intézményi szinten 18.710.000,-Ft volt. Az előirányzat módosítást kormányzati hatáskörben hajtották végre és fedezetét is biztosították.

- A 138/2012.(VI.29.) Kormányrendelet értelmében 2012.augusztus 01-től - januárig visszamenő hatállyal – egészségügyi tv.11.§a.bek. szerinti bérnövelésben az egészségügyi dolgozók jelentős köre, 148 fő részesült. Ennek pénzügyi forrását, mint OEP finanszírozás külön soron „bértámogatás” jogcímen megkapta intézményünk és ennek megfelelően intézményi hatáskörben módosítottuk a személyi juttatás, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát. Fentiek alapján jól látható, hogy az intézmény mindkét kiadási jogcímén a teljesítés a jogszabályi előírások végrehajtásából következően az előző évhez képest jelentősen megnövekedett.

Dologi kiadásoknál az előző év azonos időszakához képest számottevő eltérés nem mutatkozik, 500.000,-Ft-tal kevesebbet költöttünk, mint az előző évben.

Intézményi beruházások, fejlesztések az előző évhez képest a felére csökkentek, az előirányzathoz képest jelentős az elmaradás. (Részletesen kifejtve a 6.a pontban).

KIADÁSOK

Függő kiadások:

Forgótóke	350.000 Ft.
Téves kifizetés	- 6.000 Ft.

- Amikor a kórház még önkormányzati költségvetési szervként működött (nettó finanszírozási körbe tartozott), a dolgozóktól levont és különböző jogcímenek másokat megillető pénzeket a MÁK az Intézmény által rendelkezésére bocsátott un. forgótókéből rendezte. 2012. május 01-től az Intézmény már bruttó finanszírozási körbe tartozik, és ezen összegeket közvetlenül a kórház utalja az arra jogosultaknak, ezért a forgótókére a MÁK-nak már nincs szüksége és ez az Intézmény részére visszajár.
- Intézményünknel mágneskártyával működtetett beléptető rendszert alkalmazunk és amennyiben a betegek ezt igénylik, úgy részükre 2.000 Ft./db. kaució befizetése mellett megkaphatják

Átfutó kiadások

- Az átalakulás miatt munkavállalóink részére a 2012. májusban esedékes munkabéreket áprilisban kifizettük 29.896.939 Ft. összegben.

A 2012. december havi, 2013. januárban kifizetésre esedékes illetmény nem volt decemberben kifizetve. A számla zárásakor csak a decemberi függő tételek maradtak egyenlegben. Május hónapban a személyi juttatás terhelésekor ezek a tételek rendeződtek.

Ugyanekkor az áprilisban kifizetett, de májusban esedékes személyi juttatásokból történt levonásokat szintén az Intézmény utalta.

Kincstári körbe kerülésünk előtt dolgozóink részére 2.345.831 Ft. előleget folyósítottunk, melyet az év végéig visszafizettek.

Kiegyenlítő kiadások soron a 600.000 Ft. a gépkocsivezetők és anyagbeszerzők áprilisi utólagos elszámolásra kiadott előleg összege, mellyel 30 napon belül minden hónapban elszámolnak a kollegák.

BEVÉTELEK

Függő bevételek

3.600.000 Ft

Intézményünk 2008-ban gyógyszerterát üzemeltető céggel kötött tartós berleti szerződést, melyben kikötésre került, hogy a szerződés időtartama alatt ezen összeg kaucióként intézetünknel marad.

Átfutó bevételek

38.142.200 Ft.

2011-ben az OEP valamennyi kórházat adósságkonszolidáció támogatásban részesített, de ezen összeg pénzügyi teljesítésére 2012. januárjában került sor. A Kormányrendelet azonban, amely lehetővé tette a finanszírozást azt is kimondta, hogy ezen támogatást kizárólag lejárt határidejű szállítói tartozás kiegyenlítésére használható fel. Intézményünk ennek a feltételnek nem felelt meg, ezért ezen összeg a 2012. év június havi finanszírozásból visszavonásra került.

72.000 Ft.

Április hónapban az Unicredit Banknál megszüntetett pénzforgalmi számla negatív egyenleggel szerepelt, mivel az átvezetés után ezen összeg még intézményünket terhelte. Technikai megoldásként az átfutó bevétel sorára vezettük, amit május 01-e után rendeztünk.

2012. decemberében 1.723.832 Ft. orvosszakmai felelősségbiztosítást fizetett az Intézmény 2013. évre (a biztosítás fordulónapja január 01), 187.832 Ft. pedig a januárban esedékes kifizetésre kerülő közfoglalkoztatottak munkabére. Emiatt az átfutó kiadások egyenlege 1.536.000 Ft.

2.) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása

KIADÁSI előirányzatok alakulása

Kormány hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:

	személyi juttatás	járadékok	összesen
EMMI 43109/2012	13.401	3.618	17.019
EMMI 8824-12/2012	1.331	360	1.691

Felügyeleti szerv hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:

	szem.jutt.	járadékok	dologi k.	beruházás	tartalék	összesen
2012/38.Tv.	242.293	63.839	151.438	11.060	100.000	568.630
	109.934	31.018	47.466	41.029		229.447
						798.077

A 2012/83 Tv. alapján 2012. május 01-vel a települési önkormányzatok fekvőbeteg szakellátó intézményei a Magyar Állam tulajdonába kerültek. Induláskor a MÁK az addig fenntartó önkormányzat által elfogadott 2012. évi költségvetésünk eredeti előirányzatának 6 havi nagyságrendjét adta meg 2012. évre költségvetési előirányzatként.

Az év folyamán a költségvetési előirányzatokat a MÁK módosította úgy, hogy a fenntartó önkormányzat által jóváhagyott módosított előirányzataból levonta az I-IV hónap tényleges teljesítését. Az így kapott összegek maradtak az Intézmény előirányzatai.

Intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:

szem.jutt	járadékok	dologi k.	felhalm.k.	tartalék	összesen
41.783	10.837	69.456	88.271	-100.000	110.347

A kiadási előirányzatok módosítására lehetőséget adó bevételi többlet magyarázata a bevételi előirányzat tábla alatt található.

BEVÉTELI előirányzatok alakulása

Kormány hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:

Intézményünk a 299/2011 (XII.22) Korm.rend.-ben megfogalmazottak végrehajtásához (munkavállalók bértörlesztésében való részesítése) a Kormánytól 18.710.000,-Ft forrást kapott.

Irányító szerv hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:

A bevételi előirányzatok ugyanúgy módosultak, mint ahogy azt a kiadási előirányzatoknál leírtuk.

Intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:

TB bevételeink tekintetében az alábbi előirányzat módosításokra került sor az év folyamán:

1. A 138/2012 (VI.29) Korm. rendelet értelmében az egészségügyi dolgozók béremelésére január 01-ig visszamenő hatállyal 47.193.300 Ft. éves szinten.

2. A 43/1999 Korm. rendelet 64.§-a alapján megkötött támogatási szerződés, melynek célja szakmai minimum feltételek biztosítása, egészségügyi szolgáltatás nyújtásával összefüggő fejlesztés. Intézményünk 19.071.100,-Ft-ot nyert, melyből 2013. év folyamán felső kategóriájú UH készüléket szerzett be.
3. Intézményünk bevételi előirányzatait a MÁK a kiadási előirányzatokhoz igazította, amely azonban magában hordozta azt az anomáliát, hogy a 2012.01.01-től 2012.04.30-ig a tényleges bevételek teljesülése nem volt azonos a kiadások teljesülésével. Ezért mindenképpen szükséges volt a TB bevételek előirányzatát 7.401,-eFt-al megemelni.

A 2012. évi költségvetés készítésekor a várható teljesítményeket az előző évek átlaga alapján szoktuk alapul venni. 2012-ben a tényleges teljesítések azonban jobbak lettek.

A fekvőbeteg osztályokon tervezett 90% illetve 95%-os ágykihasználtság helyett a tényleges ágykihasználtság 94,2 %-tól 100 %-ig terjedt, melynek plusz bevétele 21.843.900,-Ft volt.

A védőnői kasszán bekövetkezett többlet teljesítésnek két oka van:

- egyrészt a 2012. évi fejkvóta szerinti díj 2,5 %-al magasabb volt, mint a 2011. évi átlag. Ez éves szinten 769.500,-Ft többlet bevételt jelentett,
- másrészt, 2012. novembertől, a fejkvóta szerinti díjat a központi kormányzat 14 %-al megemelte, mely nálunk 700.000,-Ft plusz bevételt jelentett.

A járóbeteg szakellátás tekintetében is a tervezethez viszonyított túlteljesítés 8.368.200,-Ft-os többletbevételt okozott.

A munkaügyi központtal kötött 15525-0/2012-1301 sz. hatósági szerződés alapján Intézményünket összesen 5.000.000,-Ft támogatás illette meg, 9 fő álláskereső közfoglalkoztatásból eredő munkabér és járulékának fedezetére.

b)

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

- Intézményünk 18.710.000,-Ft-ot kapott a Kormánytól bérkompenzációra, melynek tényleges felhasználása 18.701.000,-Ft volt, így 9.000,-Ft befizetési kötelezettségünk keletkezett.
- A munkaügyi központtal kötött támogatási szerződés értelmében folyósított 5.000.000Ft-utófinanszírozással működött, így itt maradvány nem keletkezett

c) Az előirányzatok évközi változása a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

Pénzforgalmi kiadások megoszlása

Me.: eFt

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %	Rész telj.%
Pénzforgalmi működési kiadás	786 774	722 873	91,9	98,2
Felhalmozási kiadásaink	140 360	13 402	9,5	1,8
Összesen:	927 134	736 275	79,4	100,0

Pénzforgalmi működési kiadások részletezése

Me.: eFt

Megnevezés	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %	Rész telj.%
Személyi juttatás	408 742	405 605	99,2	56,1
Munkaadót terhelő járulék és szoc. hozzájárulási adó	109 672	109 360	99,7	15,1
Dologi kiadások	268 360	207 908	77,5	28,8
Összesen:	786 774	722 873	91,9	100,0

A személyi juttatások a módosított előirányzathoz képest 99,2%, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 99,7%-ra teljesült. 2012.évben az alábbi jogszabályi változások voltak hatással a fenti két előirányzatra:

- 1992.évi XXX.tv. közalkalmazottak jogállásáról, melynek értelmében 3 évente a közalkalmazotti illetmény tábla magasabb fizetési fokozatába lépnek a munkavállalók.
Összesen 65 főt érintett, éves kihatása személyi juttatásra 3.194.400,-Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 862.488,-Ft. Forrását az intézménynek saját forrásból kellett biztosítani.
- 298/2011.Kormányrendelet úgy nevezett „minimál bér, garantált bérminimum” összesen 105 főt érintett, éves bérhatása személyi juttatások 10.396.307,-Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.807.003,-Ft. Forrását az intézménynek saját forrásból kellett biztosítani.
- 299/2011. Kormányrendelet az úgynevezett „bérkompenzáció”, mely alapján a közalkalmazott nettó illetménye az adójogszabályok változása miatt nem lehet kevesebb 2012-ben, mint 2011-ben volt. Ezen intézkedés 183 főt érintett, éves kihatása a személyi juttatás 14.725.197,-Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 3.975.803,-Ft, mindösszesen 18.701.000,-Ft.

- 138/2012. Kormányrendelet a 2003.évi LXXXIV.tv. értelmében egészségügyi dolgozóknak minősülő közalkalmazottak béremelésben részesültek. A béremelés mértéke az egyes közalkalmazotti csoportoknál és azokon belül is eltérő volt. Az orvosoknál a béremelés nagysága az illetményük függvényében lett meghatározva. 22 főt érintett, közülük 20 fő a legmagasabb összegű 65.820,-Ft emelésben részesült. Átlag illetményük 2011-ben 280.083,-Ft/hó volt, 2012-ben 343.060,-Ft/ hó lett. Az átlag illetmény változása: +22,5%. A felsőfokú végzettségűek 31.435,-Ft/hó emelésben részesültek, 3 főt érintett (gyógyszerész, logopédus, pszichológus). Átlag illetményük 2011-ben 181.800,-Ft/hó, 2012-ben 213.235,-Ft/hó. Az átlag illetmény változása +17,3%.

123 egészségügyi szakdolgozó részesült béremelésben.

2011-ben évi átlag illetményük	141.190,-Ft
2012-ben évi átlag illetményük	154.631,-Ft
Az átlag illetmény változása:	+9,5%

Az intézeti átlag illetmény változást a szakdolgozóknál rontja az a tény, hogy nálunk jelentős számú (kb. 30%) „F” fizetési kategóriába sorolt egészségügyi főiskolai diplomával rendelkező kolléga dolgozik (gyógytornász, diplomás ápoló, dietetikus, szociális munkás), akiknél a béremelés nagysága alacsony volt (bruttó 2.250,-Ft/hó).

Az alacsonyabb fizetési kategóriába sorolt egészségügyi szakdolgozók azonban jelentős béremelésben részesültek. A szakdolgozók közötti ilyen megkülönböztetés (pl. a védőnők kimaradtak a béremelésből) feszültséget okoztak.

Az egyéb nem egészségügyi dolgozóknak 2011-ben az átlag illetménye 119.470,-Ft, 2012-ben az átlag illetménye 126.329,-Ft. Az átlag illetmény változás +5,7% volt.

Ezen illetménynövekedés a soros lépés, a minimálbér és a garantált bérminimum miatt következett be. Sajnos a gazdasági-műszaki ellátás területén dolgozók a KJT tábla szerint (amely már nagyon összezsúszott) a bérminimum alatt keresnek. Az ő kimaradásuk a béremelésből további feszültségeket gerjesztett akkor, amikor az állami tulajdonba vétellel pont ezen munkavállalói csoport munkája nőtt meg jelentősen.

A személyi juttatás előirányzatát, mind kormány hatáskörben, mind intézeti hatáskörben módosítottuk (előirányzatoknál részletesen).

Intézményünk létszámcsökkentést nem hajtott végre, a munkavállalói szabad akarat következtében csökkent, mind a munkajogi, mind a statisztikai állományi létszámunk.

Létszámleépítést nem is tervezünk, mivel a 63/2003.ESzCsM rendelet minimum standard, illetve a 43/1999. Kormányrendelet 8/A mellékletében meghatározott személyi feltételeknek meg kell felelnünk.

Dologi kiadások alakulása

Dologi kiadásunk a módosított előirányzathoz képest 75,5%-a teljesültek, és összességében, átlagosan 2011-hez képest kevesebbet költöttünk.

Készlet beszerzéseink közül kiemelendők:

Élelmiszer beszerzés értéke 26.061eFt, össz dologi kiadásunk 12,5%-a. A betegek napi élelmiszer normája köti az intézményt, ezen belül próbálunk a legváltozatosabb, minőségi étkeztetést biztosítani.

Gyógyszerbeszerzés értéke: 21.593eFt, össz dologi 10,4%-a. Intézményünk 1996 óta valamennyi fekvőbeteg osztályán figyeli a gyógyszerfelhasználást, annak arányát a bevételekhez. A lehető legtöbb, még orvosi szempontból elfogadható, olcsóbb generikus készítményeket használunk, illetve a gyógyszergyárak által adott rabatot is kihasználjuk. Egyéb mozgásterünk nincs, egyrészt a közbeszerzési eljárás alapján kötött szerződéseink kötnék bennünket, másrészt a beteg számára a gyógyszert biztosítani kell.

Vegyszerbeszerzés 13.784eFt, össz dologi 6,6%-a. Alapvetően a laboratóriumunk és a röntgendiagnosztika használja. A 2013-as röntgen digitalizálási projektünkkel többek között a vegyszer és rtg.film költséget szeretnénk megspórolni.

Szolgáltatási kiadások közül kiemelendők:

Gázenergia szolgáltató díja 14.457eFt, össz dologi 7%-a. Az energia takarékoság jegyében valamennyi nyílászárónkat újra szigeteltük. A fűtési rendszerünket számítógép vezérli. A szolgáltató felé sikerült olyan havonkénti lekötési kapacitásokat meghatározunk, hogy nem kellett kötbért fizetnünk.

További megtakarítást a Gyemszi által kiírt közbeszerzési eljárás eredményétől várunk.

Villamos energia szolgáltatási díja 7.562eFt, össz dologi 3,6%-a.

A kiadások csökkenése érdekében két nálunk jóval nagyobb üzemméretű kórházzal közös közbeszerzési eljárást folytattunk le, amely 2Ft/KW-tal csökkentette a díjat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: „NÉ”

Működési/felhalmozási célú pénzeszközátadás: „NÉ”

Kamatkiadások: „NÉ”

Támogatás értékű működési felhalmozási kiadások: „NÉ”

Intézményi beruházási és felújítási kiadások:

Intézményünk beruházási és felújítási kiadásainak teljesítése jelentősen elmaradt a tervezett előirányzattól. Ennek alapvető oka az volt, hogy intézményünk indulni szeretett volna a TIOP 6.2.2. pályázaton, mivel az előzetes, társadalmi vitára bocsájtott anyagban az volt, hogy a közép-magyarországi régióban telephellyel rendelkező intézmény is pályázhat. Sajnos a végleges kiírás szerint intézményünk földrajzi elhelyezkedése miatt mégsem nyújthatott be pályázatot. Így a 2011.évről áthozott jelentős pénzmaradványunkból, saját forrásból 2013.évben valósítjuk meg a 2012-re tervezett beruházásaink, (rtg digitalizálás, minimumstandard előírásainak megfelelő műszer beszerzés, illetve a már meglévő, de túl idős orvos technikai eszközök cseréje) 2013.júniusáig megvalósulnak.

Intézményünk az OEP-pel támogatási szerződést írt alá 2012. 11.21-én, az egészségügyi szolgáltatás nyújtásával összefüggő fejlesztésre 19.071.100,-Ft értékben. A szerződésben meghatározott cél megvalósítására folyósított pénzeszközöket 2013.június 30-áig kell felhasználni. Intézményünk 24.574,5eFt-ért felső kategóriás UH color dopplert szerzett be, a különbözett intézményünk saját forrásából biztosította.

2012.év folyamán az előirányzott 140.360eFt felhalmozási kiadásból ténylegesen 13.402eFt-ot teljesített, melyből 8.712eFt-ot beruházási, és 4.690eFt felújítási kiadást teljesített. A felhalmozási kiadások fedezetét szintén saját forrásból biztosította az intézmény.

Megvalósított felújítási kiadások részletezése: ingatlan felújításra intézményünk összesen 3.537eFt-ot költött, amelyek között jelentős kiadást jelentett a tető szigetelés megjavíttatása 1.823eFt. 1.153eFt-ot költöttünk az orvos szakmai gépeink felújítására, ebből a legjelentősebb tétel labor automatánk megjavíttatása, mely 419eFt volt. (a teljes részletezés 6.a pontnál).

Megvalósított beruházási kiadások részletezése: immateriális javak tekintetében két program került beszerzésre, egy Windows 7-es, valamint egy ECOSTAT rendszer raktár és analitikus könyvelést végző programja összesen 409eFt értékben. Számítástechnikai eszközök tekintetében szükség volt a laboratóriumban az androméda program működtetéséhez egy új internet szerver beszerzésére is. Az iktatóprogramhoz szintén új asztali gépre volt szükség, illetve a kardiológiai rehabilitációra egy notebook került beszerzésre, mert az innocare pico multiparaméter

orvostechnikai eszköz működéséhez ez szükséges. Az összes számítástechnikai eszköz beszerzésére 409eFt-ot fordítottunk. Szakmai eszköz beszerzésre 895eFt-ot fordítottunk, melyből az előbb említett innocare pico 367eFt-ba került. Orvosi műszerek kerültek még beszerzésre a bőrgyógyászatra, fül-orr-gégészetre és a tüdőgondozóba. Nem szakmai eszköz beszerzésre 267eFt-ot költöttünk, melyből 157eFt a portára kiépített kamera rendszer volt, illetve 110eFt iratmegsemmisítő készülék. Gépjárművek tekintetében egy új gépkocsi beszerzésére került sor 6.835eFt értékben. (a teljes részletezés 6.a pontnál).

PP konstrukcióban létrejött beruházások: „NÉ”

Előző évek előirányzat-maradvány átadása: „NÉ”

3.) Intézményi bevételek alakulása

a.) Intézményünk bevételi forrásait tekintve az intézmény OEP működési finanszírozásából, irányító szervtől kapott támogatásból és saját bevételeiből gazdálkodott. A május 01-ei államháztartási alrendszer változás következtében az intézmény jelenlegi beszámolójában nincs eredeti előirányzat, kizárólag csak módosított.

Me.: eFt

megnevezés	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	telj. %	rész. %
TB finanszírozás	0	670.327	714.341	106,6	75,2
Felhalmozási célú gar. és kez.váll. származó megtérülések	0	19.071	0		0
Saját bevétel	0	24.260	22.714	93,6	2,4
Működési költségvetés támogatása	0	18.710	18.710	100,0	2,0
Közcélú foglalkoztatásra átvett pénzeszköz	0	5.000	4.998	99,9	0,4
Összesen	0			103,2	80,0
Pénzmaradvány elszl szla.	0	189.766	189.766	100,0	20,0
Bevétel összesen	0	927.134	950.529	102,5	100,0

Intézményünk OEP finanszírozása több külső tényező hatására változott az önkormányzati költségvetési szervként elkészített előirányzatához képest. A 138/2012. Korm.rendelet végrehajtására intézményünk OEP finanszírozásként, de külön soron nevesített bértámogatás

jogcímen 47.193,3eFt-ot kapott. A felhalmozási célú gar. és kezességváll. származó megtérülésével teljesítése szintén az OEP finanszírozásnál jelenik meg. Az év végi kasszasöpprés eredményeként 21.645,7eFt-ban részesültünk, melyet 2013-ban szeretnénk felhasználni, mivel az év végi utalás után már nem állt módunkban előirányzatosítani azt. A teljesítményünk magasabb szinten teljesült, mint a tervezett, az ebből származó többlet bevételünk 21.843,9eFt. A fekvőbeteg osztályaink teljesítményét a tervben 90%, illetve 95%-os ágykihasználtsági mutatóval kalkuláltuk, ezzel szemben a tényleges teljesítés 94,2%-100% terjedt. Osztályonként bemutatása a feladat mutatók pontnál. A többletbevételünk eseti jellegűek, az intézet gazdálkodását pozitív irányba befolyásolták. Saját bevételeink a módosított előirányzathoz képest elmaradást mutatnak, 1.546eFt értékben. Ennek jelentős tételét teszi ki a továbbszámolt szolgáltatások értékének elmaradása. Ez mögött az elmaradás mögött azonban az áll, hogy az intézmény önkormányzati eredeti előirányzata tartalmazott kamat bevételt, 6.000eFt-ot, melyet már központi költségvetési szervként nem tudtunk sem tervezni, sem teljesíteni. Az állam kincstár által megadott költségvetési előirányzat azonban 4.000eFt értékű kamat bevételt is tartalmazott, és ezért ezzel az összeggel más jogcímekeket kellett megemelnünk (pl. továbbszámolt szolgáltatások). Ilyen megvilágításban az elmaradás virtuális és ténylegesen a többi tételen többlet teljesítés történt az előirányzathoz képest.

Központi kormányzat által folyósított 18.710eFt-ot a munkavállalók bérkompenzációjára kaptuk, így azt a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok finanszírozására kellett, hogy fordítsuk.

A kórház-rendelőintézet munkaerő-gazdálkodás tekintetében évek óta él a közcélú foglalkoztatás lehetőségével, a tavalyi év során 9 fő közcélú foglalkoztatottunk volt. A munkaügyi központtal kötött támogatási szerződés alapján az Ö személyi juttatásaik és az azt terhelő járulékok 80%-át megkaptuk, a 20%-ot saját forrásból biztosítottuk. Közcélú foglalkoztatásra összesen 4.998eFt-ot kaptunk.

Intézményünk állami tulajdonba vételekor jelentős pénzmaradvánnyal rendelkezett, 189.766eFt-tal, mely hosszú évek takarékos, ésszerű gazdálkodása eredményeként keletkezett. Ezen jelentős összeget intézményünk alapvetően egy UNIÓS pályázat önrészenek szánta, de sajnos a pályázati kiírás alapján nem vehettünk rajta részt. Ezért úgy döntöttünk, hogy ezen forrásból 2013.év folyamán jelentős önerős beruházásokat fogunk végrehajtani.

b) Bevétel beszédésével összefüggő problémák, a behajthatatlan követelések állománya

Intézményünknek mind összesen 546,5eFt behajthatatlan követelés állománya van. (Részletesen a 8. pontban kifejtve).

c) Előző évi előirányzat-maradvány átvétele

Intézetünk 2012.05.01-én állami tulajdonba kerülésekor az önkormányzati beszámoló elkészítése alapján 189.766 eFt. előirányzat maradványt vett át. Ezen maradványból 126.958 eFt. felhalmozási célú, valamint 62.808 eFt működési célú előirányzat.

4.) Az előirányzat-maradvány feladat teljesítéssel összefüggő alakulása

a) *Az előirányzat-maradvány alakulása a 2011.évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei: „NÉ”*

b) *2012.évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele*

A bevételi előirányzaton 23.395eFt előirányzat többlet keletkezett, melyből az év végi kasszasöprés 21.646eFt. ezt az összeget az év végi késői utalás miatt már nem lehetett előirányzatosítani. A fennmaradó 1.749eFt. óvatosságból nem lett előirányzatosítva.

1.093eFt. előirányzat maradvány keletkezett 2012. év folyamán úgy, hogy a személyi juttatások előirányzatán 781eFt, a munkaadókat terhelő járulékoknál pedig 312eFt pénzügyileg nem teljesített tárgyévi kötelezettségvállalás maradt.

Intézetünk jó gazdálkodását mutatja az a tény, hogy 2012. év végén az előző évi előirányzat maradvány teljes egészében megmaradt.

5.) Az Európai Uniós forrásból megvalósuló programok alakulása: „NÉ”

6.) Vagyongazdálkodás az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

a) *A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései*

Felhalmozási kiadások

Intézményünk beruházási kiadásainak teljesítése jelentősen elmarad a tervezett előirányzattól. Ennek alapvető oka az volt, hogy intézményünk indulni szeretett volna a TIOP 6.2.2. pályázaton. Mivel az előzetes társadalmi vitára bocsájtott anyagban az volt, hogy a közép-magyarországi régióban telephellyel rendelkező intézmény is pályázhat. Sajnos a végleges kiírás szerint intézményünk földrajzi elhelyezkedése miatt mégsem nyújthatott be pályázatot. Így a 2011.évről áthozott jelentős pénzmaradványunkból, saját forrásból 2013.évben valósítjuk meg a 2012-re

tervezett beruházásainkat. Ténylegesen beruházási kiadásokra összesen 8.712.000,-Ft-ot költöttünk, mely fele az előző évnek és 6,4%-a a módosított előirányzatnak.

Felújítások

Intézményünk az év során az előre eltervezett felújításait valósította meg. Az ingatlanok tekintetében mind két telephelyünkön állagmegóvási munkálatokat kellett elvégeznünk.

A Fáskert utcai telephelyünkön a konyha épület attika fal fedés javítására került sor 80.960,-Ft értékben, illetve 201.000,-Ft-ért a konyhai tálalószalag javítására került sor az előregedett hevederek miatt. A műhely épület lapostető szigetelése is már halaszthatatlanná vált, ennek kivitelezési költsége 673.224,-Ft volt. A keleti szárny tetőszigetelésének javítása is időszerű volt, mivel folyamatosan beázott az épület, ennek javítási költsége 1.822.713,-Ft volt. A Magyar utcai telephelyünkön szintén lapostető szigetelésre került sor 701.195,-Ft értékben, valamint szükségessé vált a tűzvédelmi főkapcsoló nyomógomb cseréje.

Az ingatlanok felújítására összesen 3.537.000,-Ft-ot költöttünk.

Gépek-berendezések tekintetében orvos szakmai gép felújítások történtek, mind összesen 1.153.000,-Ft értékben.

A felújítási kiadások a módosított előirányzathoz képest 151.000,-Ft túlteljesítést mutatnak.

Befektetett eszközök állományának alakulása

2012.év rendkívüli év volt intézetünk életében, mert év közben május 01-től váltottunk államháztartási alrendszert. Ennek következtében nem rendelkezünk tárgyévi nyitó állománnyal, az önkormányzati alrendszer április 30-i állapotának megfelelő értékek, - alapítás, átszervezés miatti átvétel - soron jelennek meg.

Immateriális javak

Május 01-én az átvételi értékünk 17.036eFt volt. A tárgyévi pénzforgalmi növekedés összesen 409eFt volt, mely ténylegesen egészében beszerzés volt. A pénzügyi informatikai rendszerünket egészítettük ki egy raktár kezelő és analitikus nyilvántartást vezető programmal, ezen felül egy Windows 7-es programot vettünk. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása után az immateriális javak bruttó értéke mind összesen 584eFt, a „0” leírt eszközök bruttó értéke 16.200eFt.

Ingatlanok

Május 01-én átszervezés miatti átvételi értékünk 2.086.458eFt volt.

Év közben a tárgyévi pénzforgalmi növekedés 3.537eFt volt, mely teljes egészében felújítási tevékenységünk eredménye.

A terv szerinti éves elszámolás 628.595eFt-tal csökkentette az ingatlanaink bruttó értékét.

Gépek, berendezések

Május 01-én az átszervezés miatti átvételi értékünk 505.434eFt volt. Az összes pénzforgalmi növekedés 2.621eFt volt, melyből a beszerzés értéke 1.571eFt volt. A felújítás 1.153eFt érték volt. A 100eFt-os differencia abból adódik, hogy a tudógondozónak vett készenléti táska a 38-as úrlapon már megjelenik, mivel állományba vettük, de a számla tényleges pénzügyi teljesítésére 2013.januárjában került sor.

Beszereztünk: számítástechnikai eszközöket 409eFt értékben, orvos szakmai eszközöket 890eFt értékben, nem szakmai eszközt pedig 267eFt értékben.

Felújítás kizárólag orvos-szakmai gép-műszereken történt.

Évvégére az eszközök nettó értéke 39.357eFt lett. A „0”-ra leírt eszközök bruttó értéke 425.857eFt.

Járművek

Május 01-ei átszervezés miatti átvételi értékünk 7.755eFt. Intézményünk teljes gépjármű parkja „0”-ra íródott. A „legidősebb” gépkocsink 17 éves, a „legfiatalabb” pedig 6 éves. Így már nagyon időszerű volt egy új gépjármű beszerzése, melynek értéke 6.835eFt. Az elszámolt értékcsökkenés után a gépjármű évvégi nettó értéke 7.021eFt. A „0”-ig leírt eszközök bruttó értéke pedig 7.407eFt.

Összegzés

A fentiekből látható, hogy az intézmény saját forrásból, a legfontosabb beszerzési és felújítási munkálatokat végezte el. A befektetett eszközök pénzforgalmi növekedése messze elmarad azokra elszámolt értékcsökkenés nagyságától. Az intézmény vagyona folyamatosan csökken.

Mivel a Közép-Magyarországi elhelyezkedésünk miatt folyamatosan valamennyi uniós pályázatból ki voltunk és vagyunk zárva, így még remény sincs ezen tendencia megfordítására, megváltoztatására. Elengedhetetlenül szükséges lenne az amortizációs költségek megjelenítésére valamilyen finanszírozási formában.

Felhalmozási kiadások részletezése				Me.: eFt
megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	munkahely
Windows 7 program			47	Igazgatás
ECOSTAT rendszer program			362	Igazgatás
immateriális javak összesen			409	
Internet szerver (IBM)			164	Laboratórium
Számítógép AMD			116	Igazgatás
HP 635 notebook			129	Kardiológiai rehab.oszt.
számítástechnikai eszköz beszerzés összesen			409	
Cryo-Pro MINI készülék			240	Bőrgyógyászat
InnoCare Pico multiparaméter			367	Kardiológiai rehab.oszt.
Welch Allyn Ear Wash System			170	Fül-orr-gégészet
Készenléti táska Gamma			100	Tüdőgondozó
Akkutöltő (Tartozék)- Elektr.kerekes állítógép VASSILLI			18	Mozgásszervi rehab.oszt.
szakmai eszköz beszerzés összesen			895	
Iratmegsemmisítő			110	Igazgatás
Identvision H. 264 Network DVR kam.			157	Porta
nem szakmai eszk. beszerzés összesen			267	
Opel Vivaro, MDW-662			6 751	Anyagbeszerzés
Gumiabroncs			84	Anyagbeszerzés
jármű beszerzés			6 835	
Beruházási kiadás összesen	0	135 821	8 815	
Felújítási kiadások részletezése				Me.: eFt
megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	munkahely
Tűzvédelmi főkapcsoló nyomógomb			58	Széchenyi téri telephely
Konyhai felújítás			201	Konyha
Körzeti rendelő felújítás			701	Széchenyi téri telephely
Konyhai felújítás			81	Konyha
Keleti szárny felújítása			1 823	Mozgásszervi rehab.oszt.
Műhely felújítás			673	Műszak, lakatos m.
ingatlan felújítás összesen			3 537	
Konelab hőmérséklet szab. kártya			419	Laboratórium
Videogasztró. és kolonoszkop rendszer			137	Gastroscopia
Rozinn EKG Holter			238	Kardiológia
Videogasztró. és kolonoszkop rendszer			105	Gastroscopia
ABPM Holter			203	Belgyógyászati oszt.
Videogasztró. és kolonoszkop rendszer			51	Gastroscopia
szakmai gép felújítás összesen			1 153	
Felújítás összesen	0	4 539	4 690	
Felhalmozási kiadások összesen	0	140 360	13 505	

b.) „NÉ”

7.) „NÉ”

8.) Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

2012.december 31-én intézményünk mérlegében a követelések összege 1.634eFt volt. Ebből 1.088eFt 2013.év január elején pénzügyileg teljesítésre került. 2011.óta az ÁNTSZ-szel szemben fennálló 85,5eFt követelésünk, többszöri írásbeli felszólításunk ellenére sem teljesült. A behajtás költségét és a behajtani kívánt követelés összegét figyelembe véve 2013.évben tervezzük ezen összegnek, mint behajthatatlan követelésnek a leírását. A további még fennálló 461eFt tartozás rendezésére írásbeli felszólítást küldtünk a két adósnak. Az egyik adós a munkaügyi központ és az Ő állandó névváltozásuk miatti számla korrekciók okozzák azt, hogy késedelmesen egyenlítik ki a foglalkozás egészségügyi vizsgálatok díját. A másik adós területi ellátási kötelezettséggel rendelkező házi orvos, akit külföldi munkavégzése alatt más helyettesített és a számla elkallódott. Ezen kintlévőségek rendezése is folyamatban van.

2012.december 31-én intézményünk mérlegében a rövid lejáratú kötelezettség összege 53.703eFt volt. Valamennyi kötelezettség tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettség volt.

Intézményünk az elmúlt években és jelenleg is folyamatosan határidőre eleget tett valamennyi fizetési kötelezettségének, így évek óta lejárt tartozás állománnyal nem rendelkezünk. A 2012.évi kötelezettség állományunk meghaladja az előző évit, melynek oka az, hogy beszállítóink jelezték, hogy 2013.január 01-vel jelentős áremeléseket kénytelenek végrehajtani. Mivel intézményünknek mind előirányzata, mind pedig pénzeszköze rendelkezésre állt, így még olcsóbban szereztük be a szükséges termékeket.

9.) „NÉ”

10.) „NÉ”

11.) Intézményünk OEP-től származó lekönyvelt bevétele 38.142.200,-Ft-tal több mint a 2012.évi Tbiz tablón szereplő OEP finanszírozási összeg. Ennek oka az, hogy a 2011.évre járó adósság konszolidáció összege a 2011-es Tbiz tablón szerepe bevételként, de intézményünk pénzforgalmi számláján 2012.januárjában került jóváírásra. A pénzforgalmi szemléletű könyvelés miatt nekünk a 2012.évi TB bevételeinknél kellett ezen összeget szerepeltetni.

Nagykőrös, 2013. április 23.

Tankó Ágota
főigazgató

