

**Szöveges beszámoló**  
**2013.január 01-től december 31-ig terjedő időszakra**

**I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)**

**1.) Az intézmény feladatkörének 2013.évi tevékenységének ismertetése**

2013.év folyamán intézményünk életében jelentős változások nem történtek. Ezen időszak alatt intézményünk alaptevékenységei, a gyógyító betegellátó munka nem változott, 2007.március 28-val módosított finanszírozási alapszerződése alapján működött. Az év során a VI.; VII.; XI.; XII.; XIV.; és a XIV/Lv számú mellékszerződéseink változtak, melyek közül a VI. és VII. változása finanszírozási változást is okozott.

***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 662 szakorvosi óra
	heti 116 nem szakorvosi óra
  
- Gondozóintézeti ellátás tekintetében:

- Bőrgondozó	20 óra
- Pszichiátriai gondozó	40 óra
- <u>Tüdőgondozó</u>	<u>20 óra</u>
ÖSSZESEN:	80 szakorvosi óra

- Védőnői szolgálat tekintetében:
  - 8 körzeti védőnői szolgálat
  - 4 iskola- ifjúság-egészségügyi védőnői szolgálat
- Iskolaegészségügy tekintetében:
  - 1490 középiskolás tanuló ellátása

### ***Feladatmutatók***

	ágyszám	teljesítmény	osztály	teljesítmény	tényleges	átlagos	Halálozás	visszaig.	teljesítmény
		visszaigazolt	szorzó	súlyozott	esetszám	ápolási	%	ágykih.	díj Ft
		ápolási nap		nap		nap		%	
<b>Krónikus belgyógyászati osztály</b>	50	17 084	1,2	20 500,8	1 727	9,89	2,4	93,7	115 473 441
<b>Mozgásszervi rehabilitációs osztály</b>	107	38 295,5	1,8	68 931,9	1 452	26,37	0,2	98,2	387 893 520
<b>Intenzív mozgásszervi rehabilitációs osztály</b>	5	1 823,5	3,8	6 929,3	62	29,41	0,0	100,0	38 804 080
<b>Kardiológiai rehabilitációs osztály</b>	33	11 518,0	1,8	20 732,4	532	21,65	0,7	95,7	116 353 440
<b>Összesen</b>	195	68 441,5		116 759	3 773	18,14	1,3	96,5	658 524 481

	<b>Esetszám</b>	<b>Beavatkozások</b>	<b>Pont</b>	<b>Forint</b>
<b>Járóbeteg szakrendelések</b>	95 731	352 962	134 853 907	183 129 078
<b>Gondozó int.ellátás</b>	4 947	7 975	10 683 279	14 633 501
<b>Laboratóriumi ellátás</b>	20 458	359 414	29 838 868	22 227 040
<b>Összesen</b>	121 136	720 351	175 376 054	219 989 619

- „NÉ”
- „NÉ”
- „NÉ”

d) Intézményünk a kiegészítő tevékenységek közül a mosodai szolgáltatást szervezte ki, még 1991-ben. A kórház mérete miatt saját mosoda üzemeltetése nem lenne rentábilis, a

beszámoló időszaka alatt 36.140 kg szennyest mosattunk mind összesen 9.317.499,-Ft értékben.

e) „NÉ”

f) A kórház munkavállalói részére lakásépítési és vásárlási támogatást a jelenlegi tulajdonosnak nem áll módjában biztosítani.

g) „NÉ”

h) 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.

i) Az év folyamán sem az intézmény vezetőjének személye, sem a gazdasági vezető személye nem változott.

## **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 2013.évi elemi költségvetés készítésekor még nem betervezett az alábbi - személyi juttatások előirányzataira és teljesítésére ható - intézkedések történtek:

- a 390/2012.(XII.20.) Kormányrendelet megállapította a 2013.évi kötelező legkisebb munkabér (98.000,-Ft/hó) és a garantált bérminimum (114.000,-Ft/hó) összegét. Ezen változás intézményünknel a minimálbér esetében 33 főt érintett, személyi juttatások tekintetében 1.323.000, -Ft bértömeg növekményt, munkaadókat terhelő járulékok esetében pedig 357.210,-Ft növekményt jelentett a 12 hónap folyamán.

A garantált bérminimum változás 23 főt érintett, személyi juttatás tekintetében 1.068.000,-Ft bértömeg növekményt, munkaadókat terhelő járulékok esetén pedig 288.360,-Ft növekményt jelentett a 12 hónap folyamán.

Ezen jogszabály változás hatását intézményi hatáskörben előirányzat módosításánál beépítettük, de fedezetét nekünk kellett kigazdálkodni, (2012.évi pénzmaradvány) mert erre központi támogatás nem volt.

- A 408/2012.(XII.28.) Kormányrendelet – a munkabérek nettó értékének megőrzéséhez szükséges munkabéremelés 2013.évi elvárt mértékéről – intézményi szinten 23.608.600,-Ft volt. Az előirányzat módosítást kormányzati hatáskörben hajtották végre és fedezetét is biztosították.

- Mind a 2012. évi, mind a 2013.évi egészségügyi dolgozók béremelését 2013.évben szükséges volt előirányzatosítani, mivel a 2013.évi elemi költségvetés nem tartalmazta a 2012.évi béremelés előirányzatát.

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. A 256/2013. (VII.5.) Kormányrendelet értelmében 2013. szeptember 01-től januárig visszamenő hatállyal – egészségügyi tv.11.§a.bek. szerinti bérnövelésben az egészségügyi

dolgozók jelentős köre, 145 fő részesült. Ennek pénzügyi forrását, mint OEP finanszírozás külön soron „bértámogatás” jogcímen megkapta intézményünk és ennek megfelelően intézményi hatáskörben módosítottuk a személyi juttatás, a 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.

- A 2003.évi LXXXIV. tv 16./A – 16/D § -ai kimondják, hogy azon egészségügyi dolgozók részére, akik ugyan nyugdíjasnak minősülnek – de megkapták a kormány továbbfoglalkoztatási engedélyét – a munkáltató jövedelem-kiegészítést fizet, mely azonos nagyságú az Őt megillető – de szüneteltetés alatt álló – nyugdíjának összegével. Ezen jövedelem-kiegészítés összegével 2013. júliusától szintén a személyi juttatások és szociális hozzájárulási adó előirányzatát intézményi hatáskörben megnöveltük.
- 2012. novemberében a 15525-0/2012-1301 számú hatósági szerződés alapján intézményünk 9 fő álláskereső közfoglalkoztatásából eredő munkabér és járulék fedezetére kötött szerződést. Ezen szerződésen belül a személyi juttatások és járulékainak 80%-át finanszírozták központosítva, 20%-át saját forrásból biztosítottuk. 2013. november 13-án PE-03M/01/032712/2013 számú hatósági szerződést írtunk alá a közfoglalkoztatás támogatására a Pest Megyei Kormányhivatal Ceglédi Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségével. 37 fő regisztrált álláskereső foglalkoztatásából eredő közfoglalkoztatási béréhez és az azt terhelő szociális adóhoz 100%-os támogatásban részesültünk, melynek 2013.évre jutó finanszírozása 4.908.000,-Ft volt.

#### *Dologi kiadások*

Saját hatáskörben jelentős előirányzat módosításra került sor. A 2012.évi pénzmaradványunkból 93.104.000,-Ft-ot előirányzatosítottunk ide. Az év közbeni TB bevételi többletből 11.717.000,-Ft-ot szintén az előirányzat növelésére fordítottunk.

### *Intézményi beruházások*

Az eredeti előirányzathoz képest (22.100eFt) jelentős előirányzat módosítást hajtottunk végre 112.950eFt, melynek forrása a 2012.évi pénzmaradványunk volt. (Részletesen kifejtve a 6.a pontban).

### *Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások*

A záró főkönyvben az átfutó 39211 számlának (személyi juttatások elszámolási számlája) van 5.560.368,-Ft egyenlege.

A 2014.évi számviteli változások ezt lehetővé teszik.

Ez az összeg a mérleg 30-as sora, 5.560eFt. Ez az összeg mind a december havi intézményi kifizetésekből áll össze. (gazdálkodónál történő számfejtések és kifizetések).

#### *Tételesen:*

intézeti kifizetés	3.585.069,-Ft	MÁK visszaigazolás
felelősség biztosítás	1.672.116,-Ft	biztosító számla
hóközi kifizetés	228.828,-Ft	MÁK könyvelési anyag
hóközi kifizetés kp.	6.153,-Ft	MÁK könyvelési anyag
visszajáró illetmény	321.343,-Ft	dolgozói visszavonások, 2014. január 20-i teljesülés
január hóban kifizetett	-253.141,-Ft	december havi intézeti kifizetés tartalmazza
<b>Összesen</b>	<b>5.560.368,-Ft</b>	

A 2013.évi záró-főkönyv kiegyenlítő, függő, kiadás vonatkozásában nem tartalmaz tételeket.

### *Bevételek*

A 2013.évi záró-főkönyv átfutó, kiegyenlítő, függő, bevételek vonatkozásában nem tartalmaz tételeket.

## 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	18.589	5.019	23.608

*Irányító szerv hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:*

Az év során nem került rá sor.

*Intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:*

szem.jutt	járadékok	dologi k.	felhalm.k.	összesen
101.608	22.649	124.821	97.950	347.028

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 408/2012 (XII.28) Korm.rend.-ben megfogalmazottak végrehajtásához (munkavállalók bérkompenzációban való részesítése) a Kormánytól 23.608.600,-Ft forrást kapott.

*Irányító szerv hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:*

Az év során nem került rá sor.

*Intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás:*

A kórház-rendelőintézet 2013.évi elemi költségvetésének működési célú támogatás értékű bevételek során valamint a személyi juttatások a szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások és egyéb folyó dologi kiadások, valamint a felhalmozási kiadások során a 2012.évi önkormányzati elemi költségvetésben tervezett összegekkel azonos értékek szerepelnek. Ennek függvényében történtek az előirányzat módosítások.

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 2013. január 01-től 2013. augusztusáig 51.989.200,-Ft előirányzat növelést hajtottunk végre.
2. A 256/2013. (VII.5.) Kormányrendelet 1.§ értelmében az egészségügyi dolgozók további illetmény növelésben részesültek 2013. szeptemberétől január 01-ig visszamenőleges hatállyal, melynek következtében további 37.656.300,-Ft OEP támogatás bevételi többletet kellett előirányzatosítani.
3. Ugyanezen jogszabály 13.§. értelmében a védőnők 2013. július 01-től részesültek béremelésben, melynek előirányzat vonzata 2.124.456,-Ft volt.
4. A 2003.évi LXXXIV tv. rendelkezése értelmében az OEP-től jövedelem kiegészítés címén 15.350.100,-Ft-tot kaptunk a nyugdíjasok jövedelem kiegészítésére.

A fenti 4 bevételi előirányzat módosítás kiadási oldalán a személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó előirányzatai kerültek módosításra. Mivel valamennyi OEP támogatás személyi juttatás növelésére érkezett célzottan.

5. Az év folyamán keletkezett TB finanszírozási többlet, melynek az intézmény által leadott teljesítmények alapján keletkezett 26.665,40eFt.

Ennek főbb összetevői:

- A rehabilitációs osztályaink ágykihasználtsági mutatói a tervezetnél magasabb százalékban realizálódtak, melynek pénzügyi vonzata 15.270.400,-Ft.
- A járóbeteg kasszán a túlteljesítés 11.256.000,-Ft, melyből az évvégi kasszasöprés 4.092.500,-Ft volt. A fennmaradó plusz bevétel a gondozói fix díjak járóbeteg TVK-ként történő megfinanszírozása. A gondozó intézeti bevétel ugyanezen 6.465,500Ft-tal csökkent.
- A védőnői kasszán jelentős növekmény, 5.093.100,-Ft keletkezett. Ez jogszabályi és ellátottak létszámbeli változásának következménye.

b)

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

- Intézményünk 23.608.600,-Ft-ot kapott a Kormánytól bérkompenzációra, melynek tényleges felhasználása 23.587.600,-Ft volt, így 21.000,-Ft befizetési kötelezettségünk keletkezett.



- A munkaügyi központtal kötött támogatási szerződés értelmében folyósított 4.908.000,-Ft- utófinanszírozással működött, így itt maradvány nem keletkezett.
- Intézményünk a GYEMSZI-vel visszánem térítendő támogatási szerződést írt alá, melynek célja a kórház épület és konyha közötti szilárd útburkolat kiépítése. Erre a célra 5.000.000,-Ft támogatásban részesültünk. A támogatás pénzügyi felhasználásának véghatár ideje 2014.06.30. Az utépítésből adódóan (időjárás függő) ténylegesen a munkálatokat 2014. tavaszán tudtuk elvégezni és a pénzügyi teljesítésre is ekkor kerül sor. Mind az 5.000.000,-Ft 2014. évben kerül kifizetésre.

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

*Pénzforgalmi kiadások megoszlása*

*Me.: eFt*

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %	Rész telj.%
<b>Pénzforgalmi működési kiadás</b>	915 140	1 187 826	1 146 708	96,6	90,5
<b>Felhalmozási kiadásaink</b>	22 120	120 070	119 760	99,7	9,5
<b>Összesen:</b>	937 260	1 307 896	1 266 468	96,8	100,0

*Pénzforgalmi működési kiadások részletezése*

*Me.: eFt*

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %	Rész telj.%
<b>Személyi juttatás</b>	484 586	604 783	599 273	99,1	52,2
<b>Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó</b>	127 678	155 346	155 439	100,0	13,6
<b>Dologi kiadások</b>	302 876	427 697	391 996	91,7	34,2
<b>Összesen:</b>	915 140	1 187 826	1 146 708	96,5	100,0

***Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok alakulása***

A személyi juttatások a módosított előirányzathoz képest 99,1%, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 100%-ra teljesült.

2013.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 73 főt érintett, éves kihatása személyi juttatásra 3.268.500,-Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 882.495,-Ft. Forrását az intézménynek saját forrásból kellett biztosítani.
  
- 390/2012.Kormányrendelet úgy nevezett „minimál bér, garantált bérminimum” összesen 56 főt érintett, éves bérhatása személyi juttatások 2.391.000,-Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 645.570,-Ft. Forrását az intézménynek saját forrásból kellett biztosítani.
  
- 408/2012. Kormányrendelet az úgynevezett „bérkompenzáció”, mely alapján a közalkalmazott nettó illetménye az adójogszabályok változása miatt nem lehet kevesebb 2013-ben, mint 2011-ben volt. Ezen intézkedés 176 főt érintett, éves kihatása a személyi juttatás 18.572.913,-Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 5.014.687,-Ft, mindösszesen 23.587.600,-Ft.
  
- 256/2013. 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 40.000,-Ft/hó emelésben részesült. 2 fő rezidens 10.000,-Ft/hó emelésben részesült. Átlag illetményük 2012-ben 343.060,-Ft/ hó, 2013-ban 385.252,-Ft lett. Az átlag illetmény változása: +12,3%.  
A felsőfokú végzettségűek 10.000,-Ft/hó emelésben részesültek, 2 főt érintett (logopédus, pszichológus). Átlag illetményük 2012-ben 165.185,-Ft/hó, 2013-ban 180.750,-Ft . Az átlag illetmény változása + 9,4%.  
1 fő gyógyszerész 44.465,-Ft/hó emelésben részesült. Az Ő átlag illetménye 14,3%-kal növekedett.

145 egészségügyi szakdolgozó részesült béremelésben.

2012-ben évi átlag illetményük	154.631,-Ft
2013-ban évi átlag illetményük	171.587,-Ft
Az átlag illetmény változása:	+11%

Az intézeti átlag illetmény változásnál a szakdolgozók tekintetében figyelembe kell venni azt a tényt, 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 jelentős volt (bruttó átlag 36.000,-Ft/fő). Ők méltatlanul nagyon alacsony béremelésben részesültek a 2012.évi rendezéskor.

Az alacsonyabb fizetési kategóriába sorolt egészségügyi szakdolgozók most 10.000,-Ft/fő béremelésben részesültek, Ők 2012-ben kaptak jelentős összegű béremelést.

A szakdolgozók közül 2012-ben a védőnők kimaradtak a béremelésből, mely jelentős feszültséget okozott. A védőnők ennek hangot is adva elérték, hogy 2013-ban ugyan csak július 01-től visszamenőleges hatállyal, de szintén béremelésben részesültek. Az Ő átlag illetmény emelésük 13,5%

Az egyéb nem egészségügyi dolgozóknak 2012-ben az átlag illetménye 126.329,-Ft, 2013-ban 129.100,-Ft volt. Az átlag illetmény változás +2,2% 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 hajtott végre az 1700/2012. Kormányhatározat értelmében. 2 fő nyugdíjas kollega jogviszonya szűnt meg. Egyebekben mind a munkajogi, mind a statisztikai állományi létszámunk változatlan.

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 91,7%-a teljesültek, és összességében, átlagosan 2012-hez képest 37.462.000,-Ft-tal többet költöttünk.

Ez mögött azonban az alábbiak láthatók:

- a 2012.évi költségvetési beszámolóban 53.703.000,-Ft volt a szállítói kötelezettségünk, melyet 2013.év során rendeztünk pénzügyileg. A 2013.évi szállítói állomány azonban csak 18.121.000,-Ft volt, ez önmagában 35.582.000,-Ft-tal megnövelte a dologi kiadások teljesítését.

Készlet beszerzésnél a bázisévhez képest a növekmény 23.800,-eFt.

Készlet beszerzéseink közül kiemelendők:

*Gyógyszerbeszerzés* értéke: 63.484,-eFt volt, mely az össz dologi 16,0%-a. Az előző évhez képest a növekedés 20.864,-eFt, melynek kettős oka van. Az egyik, hogy a 2012.évi kötelezettségünkből majd 6.000,-eFt gyógyszer szállítókkal szemben állt fenn. Más részről 2013. decemberében a gyógyszer cégek által meghatározott keretünket túlléptük, és annak ellenére, hogy nem volt kifizetetlen számlánk, a szállítást leállították. Ezért a 2014.évi fizetési határidős számlákat 2013-ban közel 7.000,-eFt-ban ki kellett fizetnünk, hogy biztosítani tudjuk a betegellátás zavartalanságát.

A fenn maradó többlet a szakmai anyagok és egyéb anyagok beszerzésénél mutatkozik, amely azonban a szállítók által áthárított áremelkedések miatt következtek be.

Szolgáltatási kiadásoknál elenyésző mindösszesen 1.036,-eFt növekedés látható.

A vásárolt közszolgáltatások 3.756,-eFt-tal növekedet, mely éves szinten 5%-os növekedést jelent.

A különféle költségvetési befizetések teljesítését egy tétel jelentősen megnövelte. 2013.évben a 25 év alattiak és az 55 év feletti munkavállalók járulék kedvezményét, melyet igénybe vettünk az év első felében, kormányhatározat értelmében mint központi költségvetési szervnek a központi költségvetésbe be kellett fizetnünk 4.439.000,-Ft-tot. Szintén befizetési

kötelezettségként jelentkezett az 1700/2012. kormányhatározat értelmében nyugdíjba ment kollegák „elméleti bérmegtakarítása”, mely 1.589.000,-Ft volt.

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 meghaladja az előző évit a tervezett előirányzat 100%-san teljesült. Ennek alapvető oka az volt, hogy 2012.évről áthozott jelentős pénzmaradványunkból, saját forrásból 2013.évben valósítottuk meg a 2012-re tervezett beruházásainkat.

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 kellett felhasználni. Intézményünk 24.574,5eFt-ért felső kategóriás UH color dopplert szerzett be, a különbözetet intézményünk saját forrásából biztosította.

#### Megvalósított felújítási kiadások részletezése:

- *ingatlan felújításra* intézményünk összesen 512,6eFt-ot költött, melyet a kazánház 10m<sup>3</sup>-es olajtartályának felújítására költöttünk, hogy megfeleljünk a jogszabályi előírásoknak (a teljes részletezés 6.a pontnál).
- *szakmai gép felújításánál* a meglévő video gastroscóp és colonoscóp rendszerünkben a colonoscóp flexibilis külső burkolat cseréje vált szükségessé.

Megvalósított beruházási kiadások részletezése:

- *immateriális javak tekintetében* hat féle program került beszerzésre, összesen 27.737,8eFt értékben. A legnagyobb tételt a digitális rtg. rendszerünk működtetéséhez szükséges licenz jelenti, 22.517eFt értékben. Szintén ehhez kapcsolódnak az eMedSolution licenszek, melyek a meglévő medical rendszerünk és a rtg. diagnosztika között teremt kapcsolatot.

A gyógyszerértékesítési programunk tovább fejlesztett változatára szükség volt ahhoz, hogy a GYEMSZI-nek megfelelő adatokat tudjunk szolgáltatni. Az összes többi szoftver a napi munkavégzéshez szükséges gazdasági-műszaki ellátás területén.

- *szakmai eszközök tekintetében* alapvetően a minimumstandart jogszabálynak megfelelő és a szakmai profilunkból adódó napi munkavégzéshez szükséges eszközök kerültek beszerzésre. Legjelentősebb fejlesztést a Rtg. diagnosztika - UH területén valósítottunk meg. A meglévő rtg. rendszerünket digitálissá alakítottuk át, illetve egy korszerű UH készülék is beszerzésre került. Összesen 68.000eFt forrást biztosítottunk hozzá.

A kardiológiai rehabilitáció részére a minimum jogszabálynak megfelelően 1 db ergospirométer terheléses rendszer került beszerzésre. A meglévő kardiológiai terheléses EKG rendszerünkkel kompatibilis 1 db EKG holter rendszer került beszerzésre.

A mozgásszervi rehabilitáció szakmai profiljának specializációjához 4 féle szakmai eszköz került beszerzésre.

- *nem szakmai eszközök tekintetében* szükséges volt a számítógépes központunkba klímát beszerezni, mert a nyári 60 fokokban a rendszer működőképessége veszélyeztetve volt. A már meglévő Ecostadt rendszerhez vonalkód nyomtatót szereztünk be acélból, hogy a raktári készleteket ezzel lássuk el, ez által a leltározás gyorsabb és hatékonyabb lesz.

(a teljes részletezés 6.a pontnál).

PP konstrukcióban létrejött beruházások: „NÉ”

### 3.) Intézményi bevételek alakulása

a.) Intézményünk bevételi forrásait tekintve az intézmény OEP működési finanszírozásából, irányító szervtől, központi költségvetéstől kapott támogatásból, és saját bevételeiből gazdálkodott.

Me.: eFt

Megnevezés	eredeti ei.	mód. ei.	teljesítés	telj. %
<b>TB finanszírozás</b>	900 870	1 033 644	1 032 531	99,9
<b>Saját bevétel</b>	36 390	36 390	36 424	100,0
<b>Központi irányítószer- vi támogatás</b>	0	0	23 608	
<b>Közcélú foglalkoztatásra átvett pénzeszköz</b>			4 908	
<b>Működési célú tám.bev.önk.</b>			1 378	
<b>Működési bevételek összesen</b>	937 260	1 070 034	1 098 849	102,7
<b>Felhalmozási célú tám.bev.</b>			5 000	
<b>Bevétel összesen</b>	937 260	1 070 034	1 103 849	103,2

Intézményünk OEP finanszírozása több külső tényező hatására változott az eredeti előirányzatához képest. A 138/2012. és 256/2013. Korm.rendelet végrehajtására intézményünk OEP finanszírozásként, de külön soron nevesített bértámogatás jogcímen 87.645,5eFt-ot kapott. 2013. Július 01-től a nyugdíj mellett dolgozó kollegák jövedelem kiegészítésére 15.350,1eFt-ot folyósítottak részünkre. Az év végi kasszasöprés eredményeként 4.092,5eFt-ban részesültünk, melyet 2014-ben 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 22.572,9eFt. 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 többletbevételink eseti jellegűek, az intézet gazdálkodását pozitív irányba befolyásolták.

Saját bevételeink az eredeti és a módosított előirányzathoz képest 100%-os teljesítést mutatnak.

Központi kormányzat által folyósított 23.608eFt-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 két alkalommal is. Az első turnus március 01-től június 30-ig 9 fővel működött. A munkaügyi központtal kötött támogatási szerződés alapján az Ő személyi juttatásaik és az azt terhelő járulékok 80%-át megkaptuk, a 20%-ot saját forrásból biztosítottuk. A második turnus november 01-től 2014. április 30-áig 37 fővel működik. Az Ő közcélú foglalkoztatásukra a személyi juttatásaik és az azt terhelő járulékok 100%-át megkaptuk, sőt dologi kiadásokra is forrást biztosítottak. Az összes 4.908eFt-ból a második turnus egy havi juttatását kaptuk meg.

A helyi önkormányzattól 1.378eFt-ot vettünk át. Az önkormányzat köti meg az OEP-pel az iskola-egészségügyi ellátásra a szerződést, de a feladatot a kórházon keresztül vállalkozó háziorvosokkal láttatjuk el. Ennek forrását utalja részünkre az önkormányzat.

Intézményünk a GYEMSZI-vel visszánem térítendő támogatási szerződést írt alá, melynek célja a kórház épület és konyha közötti szilárd útburkolat kiépítése. Erre a célra 5.000.000,-Ft támogatásban részesültünk.

#### *b) Bevétel beszédésével összefüggő problémák, a követelések állománya*

Intézményünknek mind összesen 1.675,8eFt követelés állománya volt 2013. december 31-én. (Részletesen a 8. pontban kifejtve).

#### *c) Előző évi előirányzat-maradvány*

#### **4.) Az előirányzat-maradvány feladat teljesítéssel összefüggő alakulása**

##### *a) Az előirányzat-maradvány alakulása a 2012.évi 214.254eFt előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei:*

A 2012.évi előirányzat maradvány teljes egészében kötelezettség vállalással terhelt volt. A kötelezettségeket 2013. június 30-ig teljesítettük.



Személyi juttatásra és járulékra:	8.200eFt	kötelező soros lépések és a minimálbér és garantált bérminimumra történő kiegészítések fedezete
Beruházásra:	112.950eFt	szakmai gép-műszer beszerzés, és az ezek működtetéséhez szükséges immateriális javak
Dologi kiadásokra:	93.104eFt	ebből 53.703eFt 2012.évi szállítói állomány pénzügyi teljesítménye 39.401eFt 2013.évi beszerzések, melyek szerződésekkel alátámasztott, kincstár felé feladott kötelezettségvállalások teljesítése

*b) 2013.évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele*

A bevételi előirányzaton 10.207eFt előirányzat többlet keletkezett, melyből az év végi kassa maradvány 4.094eFt. Ezt az összeget az év végi késői utalás miatt már nem lehetett előirányzatosítani. A fennmaradó 901eFt óvatosságból nem lett előirányzatosítva.

5.000eFt VIS MAIOR támogatás bankszámlánkra érkezésekor már lejárt az előirányzati módosítási határidő.

Kiadási előirányzaton:

-	1.számlosztály	309eFt
-	51.személyi juttatás	5.427eFt
-	52.külső személyi juttatás	84eFt
-	53.járulékok	-94eFt
-	54.üzemfenntartás	1.250eFt
-	55.szolgáltatás	27.223eFt
-	56.különféle kiadás	5.310eFt
-	<u>57.egyéb befizetések</u>	<u>1.918eFt</u>

**Összesen 41.428eFt**

A járulékok előirányzat túllépése 94eFt abból adódik, hogy a beszámoló készítésekor kellett helyesbíteni olyan könyvelési tételt, ami ezt eredményezi.

A szolgáltatások maradványa azért nem reális, mert a IV.negyedévben történt gáz szolgáltató váltás miatt a 2013.évi fogyasztás számlái nem érkeztek be.

Év zártakor 18.121eFt 2014.évi fizetési határidejű szállítói állomány volt. Ezek teljesítése fizetési határidőre megtörtént.

Az előirányzatok teljeskörű felhasználása nem lett volna helyes, illetve gazdaságos, mert 2014-ben sok fontos beszerzésre, a 2014.évi költségvetés összege nem látszik elégségesnek.

Ezért az összességében 51.635eFt maradványból 6.900eFt összeget személyi juttatásra és járulékra, 10.500eFt üzemeltetési anyagokra, 32.000eFt közüzemi díjakra, 2.214eFt egyéb szolgáltatásra van előirányozva a 2014.évi maradvány felhasználásaként.

#### **5.) Az Európai Unió 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 100%-osra teljesült a módosított előirányzathoz képest. A 2012.évről áthozott jelentős pénzmaradványunkból, saját forrásból 2013.évben valósítottuk meg a tervezett beruházásainkat. Ténylegesen beruházási kiadásokra összesen 119.225,1,-Ft-ot költöttünk, a tavalyi évhez képest 110.410eFt-tal többet.

##### *Felújítások*

2013.évben jelentősebb felújítás nem történt. A tartalékként funkcionáló olajtartályunk teljes felújítása és hatósági engedélyeztetése történt meg. Mind összesen 599eFt értékben.

Gépek-berendezések tekintetében orvos szakmai gép felújítások történtek, mind összesen 187e,-Ft értékben.

### *Befektetett eszközök állományának alakulása*

#### *Immateriális javak*

2013. január 01-én a nyitó állomány 17.445eFt volt. A tárgyévi pénzforgalmi növekedés összesen 27.738eFt volt, mely ténylegesen egészében beszerzés volt. (A részletes ismertetése a 2.pont Intézményi beruházási és felújítási kiadások-nál) A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása után az immateriális javak nettó értéke 22.395eFt, a „0” leírt eszközök bruttó értéke 16.757eFt.

#### *Ingatlanok*

2013. január 01-én a nyitó állomány 2.089.995eFt volt.

Év közben a tárgyévi pénzforgalmi növekedés 599eFt volt, melyből 86eFt beszerzés, 513eFt felújítási tevékenységünk eredménye.

A terv szerinti értékcsökkenés éves elszámolás 671.179eFt-tal csökkentette az ingatlanaink bruttó értékét. Az ingatlanok nettó összege 1.419.415eFt. A „0”-ra leírt ingatlanok bruttó értéke 1.395eFt.

#### *Gépek, berendezések*

2013. január 01-én a nyitó állomány értékünk 508.157eFt volt. Az összes pénzforgalmi növekedés 91.423eFt volt, melyből a beszerzés értéke 91.226eFt volt. A felújítás 187eFt érték volt.

Beszereztünk: orvos szakmai eszközöket 90.361,7eFt értékben, nem szakmai eszközt pedig 1.125,6eFt értékben.

Felújítás kizárólag orvos-szakmai gép-műszereken történt.

Évvégére az eszközök nettó értéke 107.709eFt lett. A „0”-ra leírt eszközök bruttó értéke 439.616eFt.

#### *Járművek*

2013. január 01-én a nyitó állomány értékünk 14.590eFt. Pénzforgalmi növekedés nem volt. Az elszámolt értékcsökkenés után a gépjármű évvégi nettó értéke 5.584eFt. A „0”-ig leírt eszközök bruttó értéke pedig 7.407eFt.

#### *Összegzés*

A fentiekből látható, hogy az intézmény saját forrásból jelentős szakmai gépbeszerzést és az ehhez szükséges immateriális javakat szerzett be. A befektetett eszközök pénzforgalmi növekedése magasabb volt, mint az elszámolt értékcsökkenés nagysága. Az intézmény vagyona ettől függetlenül 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
NovoHosp szoftver			381,0	Gyógyszertár
Rtg. digitális rendszer licenz			22517,0	Röntgen
e-MedSolution és Progress licenz			4499,0	Röntgen
Eset File Security for Microsoft Window			35,7	Informatika
Eset File Security for Microsoft Window			35,7	Informatika
Eset File Security for Microsoft Window			35,7	Informatika
Windows 7 Home Premium 64bit szoftver			25,9	Gazdasági hivatal
Office 2013 Home & Business			67,0	Gazdasági hivatal
Windows 7 Home Premium			25,9	Gyógyszertár
Windows 7 Home Premium			25,9	Steril
Windows 7 Home Premium 64bit			26,0	Műszaki iroda
Office 2013 Home & Business			63,0	Műszaki iroda
<b>immateriális javak összesen</b>			<b>27737,8</b>	
Ergospirométer terheléses rendszer			7874,0	Kardiológiai szakrend.
Philips HD 15 ultrahang			24384,0	Röntgen
Coaguček XS Plus			334,8	Krónikus belgy.oszt.
Rack szekrény			95,2	Röntgen
Röntgen digitális rendszer			43888,0	Röntgen
Videogatoscóp és colonoscóp rendszer			4127,5	Gasztroenterológia
Candiox PC EKG			642,6	Kardiológiai oszt.
Candiox PC EKG			642,6	Krónikus belgy.oszt.
Bemer Pro.Set			1216,0	Kp. fizioterápia
Kneehab XP izomstimulátor			105,0	Kp. fizioterápia
Kneehab XP izomstimulátor			105,0	Kp. fizioterápia
Kneehab XP izomstimulátor			105,0	Kp. fizioterápia
Bobath ágy			799,0	Kp. fizioterápia
Vállkerék			703,0	Kp. fizioterápia

Ergoterápiás fali tábla			202,0	Kp. fizioterápia
Rundoback			119,0	Kp. fizioterápia
Rundoback			119,0	Kp. fizioterápia
Rundoback			119,0	Kp. fizioterápia
Állító gép (láb. hát lekötőkkel)			1225,0	Kp. fizioterápia
Costumed holter EKG rendszer			3556,0	Krónikus belgy.oszt.
szakmai eszköz beszerzés összesen			<b>90361,7</b>	
Symbol MC3100			431,8	Raktár
Intermec vonalkód nyomtató			124,4	Szakmai anyag raktár
Szerverhűtő split klíma			482,6	Informatika
Szerverriasztó szerelék			86,8	Rehab.oszt. fsz.
nem szakmai eszk. beszerzés összesen			<b>1125,6</b>	
<b>Beruházási kiadás összesen</b>			<b>119225,1</b>	
<b>megnevezés</b>	<b>eredeti ei.</b>	<b>módosított ei.</b>		<b>munkahely</b>
Kazánház felújítás			65	Kazánház
Kazánház felújítás			447,6	Kazánház
ingatlan felújítás összesen			<b>512,6</b>	
Videógastroszóp és colonoszóp rendszer EPX2500			187,0	Gasztroenterológia
szakmai gép felújítás összesen			<b>187,0</b>	
<b>Felújítás összesen</b>			<b>699,6</b>	
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>			<b>119924,7</b>	

b.) „NÉ”

7.) „NÉ”

### 8.) Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

2013.december 31-én intézményünk mérlegében a követelések összege 1.675,8eFt volt. Ebből 1.318,4eFt 2014.év január elején pénzügyileg teljesítésre került. A további még fennálló 357,5eFt tartozás rendezésére írásbeli felszólítást küldtünk a két adósnak. Az egyik adós vállalkozó fogorvos, aki az önkormányzattal területi ellátási kötelezettség keretében dolgozik. A behajtás ügyében már az önkormányzat is segítséget nyújt. A másik adósunkkal szembeni kintlévőségünk rendezése is folyamatban van.

2013.december 31-én intézményünk mérlegében a rövid lejáratú kötelezettség összege 18.121eFt 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 2013.évi kötelezettség állományunk jelentősen csökkent az elmúlt évhez képest.

**9.) „NÉ”**

**10.)** Intézményünknek a 431/2013.Kormányrendelet értelmében a zárolt álláshelyeken képződött bérmegetakarítások összegét 1.589.000,-Ft-ot befizettünk a központi költségvetés részére.

A 2012.évi bérmegpénzálás utáni 9.000,-Ft befizetési kötelezettségünknek is eleget tettünk.

**Nagykőrös, 2014. április 9.**

**Tankó Ágota**  
főigazgató

**Szőke Zsuzsanna**  
mb.gazdasági igazgató