

KÁROLYI SÁNDOR KÓRHÁZ
Főigazgatóság
1041 Budapest, Nyár u. 103.
Tel/Fax: (06-1) 360-0091
E-mail: bocskai.t@karolyikorhaz.hu



KÁROLYI SÁNDOR KÓRHÁZ

Szöveges költségvetési beszámoló

csernusne

2013. év

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1./ Az intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése

a/a) Az intézmény gyógyító ellátó struktúra működésében Az Országos Tisztifőorvosi Hivatal IF-3758-20/2012. számú határozatában kihirdetett 2012. évi OTH struktúraátalakítási döntése által keletkező jelentős változás hatása érződött és meghatározó volt a Károlyi Sándor Kórház kapacitásában és szakmai profiljában.

Az intézmény aktív kapacitásának 55 %-át elvesztette, a korábbi 350 aktív ágyszám 160 ágyra csökkent.

Az aktív ellátás szakmai összetétele négy szakterületre szűkült, a belgyógyászatra, a kardiológiára, a sebészetre és az őket kiszolgáló intenzív tevékenységre korlátozódik. A maradó aktív osztályok kapacitása is csökkent, a belgyógyászaté 20 ágygal, (70 ágyra) a kardiológiáé 10 ágygal, (50 ágyra), a sebészeté 15 ágygal (35 ágyra). A Központi Intenzív Terápiás Osztály ágyszáma megfeleződött és 5 ágygal folytatja munkáját, melynek a két telephelyes kórházi modell megvalósítása érdekében terveztük ez évben a Károlyi kórház telephelyére költöztetését a laborral együtt.

Nem történt változás a krónikus és rehabilitációs ellátások és a járóbeteg ellátás szerkezetében, ugyanakkor az egész esztendő során kérvényeztük a saját kapacitás terhére az szakambulanciák óraszám emelését és az új rehabilitációs szakambulanciák kialakítását.

A feladatcsökkentéshez 2012. július 1-től az aktív ellátásban új TVK érték került meghatározásra.

Meghatározó volt, hogy a korábbi havi 1.103 súlyszám havi 470 súlyszámra csökkent, azaz a kórház OEP finanszírozásból eredő bevétele havonta 94 millió Ft-tal, esett vissza. Így az egész esztendő folyamán jelentős fedezethiány mellett működtünk, de a fenntartó segítségével – vis maior támogatással – a betegellátás folyamatos és biztosított volt.

A szigorított gazdálkodás eredményeként az adóság állomány jelentősen nem nőtt, ha a vis maior támogatást is figyelembe vesszük. Meghatározó volt továbbá hogy a neurológiai és traumatológiai tevékenység megszűnését követő munkaügyi lépésekhez, az elbocsátásokhoz a kórház külső segítséget nem kapott, azaz 2013. augusztusig elhúzódó felmentésekre, végkielégítésekre járó bért és azok járulékát, több 10 millió Ft-os nagyságrendben a kórháznak kellett kigazdálkodni, arra külön fedezetet nem kaptunk..

Betegforgalmi adatok, kapacitás kihasználás

a/b Teljesítmény adatok

Fekvőbeteg	éves
2013 TVK súlyszám	5 673
Jelentett súlyszám	6 253
Elszámolt súlyszám	5 910,6
TVK-felül	237,6
Kassza bevétele/eFt	869 704,7
Krónikus és rehab.	éves
Lehetséges ápolási napok	85 069
Teljesített ápolási napok	64 573
Kihasználtság %-ban	76 %
Elsz. súlyozott ápolási nap	85 296,9
Kassza bevétele / eFt	490 035,6
Járóbeteg	éves
TVK 2013.	144 043 656
Jelentett németpont	187 211 249
TVK-felül	9 869 344
Elszámolt németpont	153 913 000
Kassza bevétele / eFt	215 336
Labor	
TVK 2013.	42 048 072
Jelentett németpont	137 022 305
Elszámolt németpont	121 393 507
Kassza bevétele / eFt	79 500

Az intézet a TVK-t úgy az aktív fekvő, mint járóbeteg szakellátás és laboratórium területén túllépte.

a/c Betegforgalmi adatok

Kórházi betegforgalom 2013.

Osztály	Működő ágyak	Felvett betegek			Kiírt betegek							Lehetséges ápolási napok	Teljesített ápolási napok	Halálozási %	Átlagos ápolási időtartam	Ágykihasználási %	Átl.napi betegszám
		áthelyezéssel	új beteg	összes	eltávozott	átelyezett	Meghaltak				kiírtak összesen						
							24 órán belül	3napon belül	3napon túl	össz							
I.Belgyógyászat	70	94	2 955	3 049	2 482	416	29	30	80	139	3 037	25 550	20 855	4,6	6,9	81,6	57
II.Belgyógyászat	50	54	1 930	1 984	1 684	190	18	13	69	100	1 974	18 250	14 775	5,1	7,5	81,0	40
Sebészet	35	75	2 077	2 152	1 980	109	11	18	28	57	2 146	12 775	11 196	2,7	5,2	87,6	31
Károlyi kórház:	170	278	6 973	7 251	6 168	751	58	62	183	303	7 222	62 050	47 488	4,2	6,6	76,5	130
Intenzív	5	53	55	108	28	40	7	7	28	42	110	1 825	1 151	38,2	10,5	63,1	3
Árpád kórház:	5	53	55	108	28	40	7	7	28	42	110	1 825	1 151	38,2	10,5	63,1	3
I.Mozgászervi rehab.	65	46	766	812	768	38	0	0	0	0	806	23 725	16 980	0,0	21,1	71,6	47
II.Rehabilitáció	40	44	422	466	431	32	1	2	3	6	469	14 600	11 212	1,3	23,9	76,8	31
Kardiológiai rehab.	35	144	155	299	264	29	0	0	4	4	297	12 775	5 242	1,3	17,6	41,0	14
Krónikus Belgyógy.	74	358	182	540	249	70	8	11	180	199	518	27 010	16 229	38,4	32,4	72,3	43
Emeltszintű Krón. Bel.	41	76	29	105	53	19	1	2	62	65	137	14 965	15 302	47,4	111,7	102,3	42
Városi kórház:	240	613	1 543	2 156	1 743	152	10	14	243	267	2 162	87 600	64 303	12,3	29,7	73,4	176
Intézet összesen	415	944	8 571	9 515	7 939	943	75	83	454	612	9 494	151 475	112 942	6,4	11,9	74,6	309

Az intézet által ellátott 9 és fél ezer beteg a fenti táblázat szerinti megoszlásban került ellátásban az osztályokon. A halálozási arány a szakmáknak megfelelően eltér, de az átlagnak megfelelő. Az ágykihasználási % különösen az aktív osztályok viszonylatában az országos átlag felett volt. Az átlagos ápolási nap is az átlagosnál rövidebb volt, még az intenzív viszonylatában is.

a/d. Kapacitás kihasználtsági adatok

VISSZAIGAZOLT FEKVŐBETEG TELJESÍTMÉNY ADATAI								
	Finanszírozott eset	Súlyszám	Case-mix index	Elszámolt ápolási nap	Normatív ápolási nap	Átlagos ápolási nap	Normatív nap/eset	Ágy-kihasználtság %
I. Belgyógyászat	2739	2298,72	1,00554	20487,0	21698,9	7,6	8,0	80,3
Kardiológia	1776	1406,97	0,95175	15240,0	13700,9	8,8	8,0	82,4
Sebészet	1940	1642,52	0,95321	10791,0	10761,6	5,7	5,6	86,9
Központi Intenzív Therápiás Osztály	85	562,38	7,33060	1165,0	1326,7	12,0	14,5	46,8
Pathológia	167	45,99	0,27539	0	0	0	0	0,0
Intézet összesen	6707	5956,58	1,08302	47683,0	47488,0	8,5	9,0	74,1

KRÓNIKUS ÉS REHABILITÁCIÓS ÁPOLÁSOK				
	Esetszám	Elszámolt nap	Súlyozott nap	Ágy-kihasználtság %
Krónikus Belgyógyászat	1192	29223,0	33203,0	75,1
II. Mozgásszervi Rehabilitáció	513	11432,0	19274,3	76,8
I. Mozgásszervi Rehabilitáció	871	16728,0	27610,4	71,6
Kardiológiai Rehabilitáció	307	4341,0	5209,2	41,0
Összesen	2883	61724,0	85296,9	66,1

Az OEP által visszaigazolt teljesítmények alapján megállapíthatjuk, hogy az átlagos ápolási napok a normatívnak megfelelnek, sőt több szakmánál annál alacsonyabbak, ami a hatékony ápolást is jelenti. Az osztályok case-mix indexe az országos értékeknek megfelelnek, különösen ha figyelembe vesszük a progresszivitási szinteket.

Járóbeteg teljesítmény elszámolás

2013 finanszírozási év

Országos pontérték: 1,50Ft./pont

Intézményi: 1,46
Ft./pont

Országos labor
pontérték: 0,2473

Intézményi: 0,
710

Név	Eset	Beavatkozás	Teljesítmény		Telj. /Ft
			Jelentett pont	Elfogadott pont	
Belgyógyászati ambulancia	9 631	26 276	9 347 858	9 316 541	13 544 045
Sebészeti szakambulancia	5 650	15 554	6 036 792	5 397 719	7 872 448
Traumatológiai szakambulancia	1 422	3 831	1 750 346	1 663 781	1 969 735
Kézsebészet	47	91	34 942	33 728	39 844
Térdsebészet	44	97	30 091	30 091	35 551
Neurotraumatológia	1	2	797	797	1 196
Ideggyógyászati szakambulancia					
Diabetológiai szakambulancia	8 038	34 490	12 259 854	12 005 638	13 111 348
Gasztroenterológiai szakambulancia	1 513	3 818	5 620 413	4 494 864	6 561 472
Kardiológiai szakambulancia	7 755	19 866	14 691 993	13 995 797	20 344 306
Patológia	13 931	43 006	81 271 693	71 778 125	103 165 541
Anaesthesiológiai szakambulancia	1 071	1 652	939 885	925 353	1 334 076
Izotópdiagnosztikai szakambulancia	11 974	12 010	8 326 942	8 290 006	12 044 220
SPECT szakambulancia	927	2 762	4 124 532	4 002 029	5 425 448
Mammographia	2 299	11 512	6 439 629	6 400 039	9 295 002
Röntgen Károlyi Kh.	7 140	10 786	7 869 803	1 717 638	2 496 284
Röntgen Árpád Kh.	1 273	2 838	1 962 694	1 176 048	1 392 960
Ultrahang Károlyi Kh.	8 660	39 058	26 339 841	12 606 011	18 284 530
Ultrahang Árpád Kh.	88	272	163 144	78 980	93 140
Központi laboratórium	122 982	1 122 481	137 022 305	121 393 507	87 865 038
Intézet összesen:	204 446	1 350 402	324 233 554	275 306 692	304 876 184

Járóbeteg ellátás tekintetében is a kapacitások kihasználtsága az átlagnak megfelelő, bár néhány ambulancia tekintetében a szerződött óraszám kevésnek bizonyul.(pl. a diabetológiai ambulancia heti 15 órájában ellátott betegszám a „két perces” szabályt is meghaladta.)

Ezért is kezdeményeztük a kapacitás átcsoportosításokat.

a/e. Pénzügyi helyzet alakulása

Az új struktúrában elérhető TVK által determinált optimális havi bevétel: 150-160 millió Ft.

A kórház havi bértömege, amit a személyi minimumfeltételek biztosítása megkövetel (a nettó bér + adó és járulék) nagyságrendjét tekintve szintén 150-160 millió Ft.

A kórház működéséhez szükséges dologi kiadások nagyságrendje havonta ~80 millió Ft.

A fentiek szerint a kórház havi költségvetéséből minden hónapban 80 millió Ft hiányzik, azaz a hónap elején a nettó bér kifizetése után dönteni kell, hogy a továbbiakban az adott hónapban a beszállítók követelése lesz kiegyenlítve, vagy a bér, adó- és járulékfizetési kötelezettsége lesz teljesítve.

A havi 80 millió Ft-os hiány menedzsmenti eszközökkel nem kezelhető. A kórház minden hónapban támogatást kért a vis maior alapból az adó- és járulék fedezet biztosítására, amit az egyik hónapban megkaptunk, a másikban nem.

A szigorú gazdálkodási rendnek és ennek a fenntartói segítségnek köszönhető többek között, hogy a szállítói állomány összege 2012. december 31-e és 2013. augusztus 31. között nagyságrendben „csak” 20 millió Ft-al emelkedett!

2013. augusztust követően a bér járulék- és adó vonzatára kért vis maior támogatást csak november hónapban kapta meg a kórház, így a központi konszolidációig a működőképességét csak jelentős adósság felhalmozás árán tudta megőrizni.

A gazdasági egyensúly helyreállítása és tartós fenntartására a kórház az EMMI államtitkárságán elhangzottaknak megfelelően 2013. októberben kidolgozta az intézkedési tervét, melynek célja: „szakmai gazdasági egyensúly elérése”. Ennek két alappillére volt.

Az egyik, a telephelyek számának csökkentése a – kiadás csökkentési programnak megfelelően – ez gyakorlatban az Árpád kórházi telephely kiürítését jelenti. A Traumatológiai Osztály és Neurológiai Osztály megszüntetése után még ott működő szakmai és logisztikai egységek átköltöztetéséhez szükséges forrást a kórház 57 millió Ft értékben megkapta az ágazati miniszter által meghirdetett pályázat útján.

A végrehajtást nehezítette, és szinte lehetetlenné tette, hogy ezt az összeget a Magyar Államkincstár 2013. február 20-án a NAV felé esedékes bér, adó- és járulék fizetési kötelezettség fejében „inkasszálta”.

A kiürítési programot a kórház kénytelen volt három szakaszra bontani. Vis maior támogatásból visszapotoltuk a szakaszok – Műszaki Osztály, Laboratórium, Központi Intenzív Therápiás Osztály – fedezeteit.

A visszapotlás ütemének megfelelően az első szakasz teljesült, a második a befejezéshez közeledik, a harmadik szakasz pedig folyamatban van. Terv szerint 2014. május végére az Árpád kórházi telephelyet sikerül kiüríteni.

A tartós gazdasági egyensúly másik alapeleme, a korábbi feladatok visszavételével és az ehhez kapcsolódó TVK növekménnyel biztosítva bevételek növelését a fedezetiség megteremtése céljából. A bevételi többlettel megemelkedett OEP bevétel már közelít a két telephelyes kórház működésének fedezeti pontjához. A XV. kerület képviselő testülete a 2013. október 30-i ülésén döntött arról a szándékáról, hogy a kerület belgyógyászati fekvőbeteg ellátás szempontjából vissza akar kerülni a Károlyi Sándor Kórházhoz és a szükséges lépések megtételére felhatalmazta a polgármestert.

A XV. kerület képviselő testületének kezdeményezését azonban a Károlyi Sándor Kórház fenntartója nem támogatta, az OTH pedig 2014. március 14-én kelt IF-6629-3/2014 számú határozatában elutasította.

b) . Vállalkozási tevékenység a Kórház nem folytat.

c.) Nincs az alap és a vállalkozási tevékenységek közötti értékcsökkenés megosztás

d.) A kiszervezett tevékenységek értékelése:

Kiszervezett tevékenységek: takarítás, mosás, őrzés- védelem . A tevékenységeket megfelelő minőségben látják el.

e.) Intézménynek nincs gazdasági társaságban részesedése.

f.) Az intézménynek van lakásépítési alap számlája. 2013-ban azonban egy dolgozót sem részesítettünk támogatásban, mivel a befolyt összeg nagysága azt nem tette lehetővé.

g.) A Kincstári Egységes Számlán kívüli pénzforgalom a letéti számlán (betegek letétjeit tartjuk), a lakásépítési alap számlán valamint a pénztárban volt.

h.) A kincstári rendszert nagyon bürokratikusnak tartjuk. Az előirányzat gazdálkodási rendszer a kórházak esetében - mivel a havi támogatás a teljesítménytől függ – zavarokat okozhat a működésben

i.) A Károlyi Sándor Kórházban év közben vezető váltás történt. Augusztus 15.-vel a gazdasági igazgató személyében történt változás.

2. Az alaptevékenység változása és annak intézményre gyakorolt hatása

a.) A 2012-es esztendőben jóváhagyott szakmai struktúra és ahhoz kapcsolódó új TVK a ellátásban alapvetően meghatározta a 2013. évi alaptevékenységet és negatívan érintette az intézmény gazdálkodását. Az intézmény 2012. július 01-től 55%-át elveszítette az aktív ágyszámainak (350-ről 160 ágy) és ehhez kapcsolódóan a havi 1103 súlyszám helyett havi 470 súlyszámra került meghatározásra a TVK, ez havi 94 millió Ft-os bevételi kiesést jelentett. Ezen determinációnak az eredménye, hogy az intézmény a 2013-as esztendőt mind szakmai mind pénzügyi szempontból jelentős nehézségekkel tudta biztosítani, hisz havi szinten 80 millió Ft-os lett a fedezethiány, és ezt a Fenntartó 2013-ban „vis maior” támogatással igyekezett megoldani a kórház a helyzet megoldására több intézkedési tervet dolgozott ki, a legutolsót a fedezet alapú működés megteremtése érdekében 2013. október 08-án. Külön problémát okozott, hogy 2013. február 21-én a NAV a zárolt kincstári számláról inkasszóval elvonta az EMMI-től a struktúra

átalakítás támogatására kapott 57 125 470 Ft-ot, s ezt a Fenntartó „vis maior” támogatásból igen nehezen, de utólag biztosította, s ezért mind a mai napig nem lett befejezve az Árpád kórházi telephely megszüntetése, melyre eredetben az EMMI a támogatást biztosította. Így ennek a gazdálkodásra konkrétan a kiadások csökkentésére komoly hatással volt, illetve van.

b.) Az intézmény többletfeladatot nem látott el.

c.) Az és folyamán átadott és átvett feladat nem volt. A 2012 évről áthúzódó hatások bemutatása a II/2/c pontban kerül bemutatásra

d.) Az intézmény működésének helyzete, működési tevékenység értékelése.....

A Károlyi Sándor Kórház a 2012. július 01-vel jóváhagyott új struktúrának megfelelően 415 ágyon biztosítja Újpest és lakossága betegellátását, amelyből aktív 160 (aktív belgyógyászat 70 ágyal, aktív kardiológián 50 ágyal, aktív sebészet 35 ágyon, intenzív osztályon 5 ágyon). Nem változott a krónikus ágyak száma, összesen 255, melyből 115 a krónikus belgyógyászat, 105 a mozgásszervi rehabilitáció és 35 a kardiológiai rehabilitáció. Az aktív ellátás területén a több évtizedre visszanyúló XV. kerület lakossága ellátásának 2012. július 01-től történő megszüntetése alapvető hatással van az új kórházi struktúra teljes egészére, ezért kezdeményeztük annak visszatelepítését, melyhez kedvező alapot adott maga a kerületnek is a kifejezett szándéka, hogy vissza kíván térni az aktív terület ellátás területén kórházunkhoz. Ha ez megvalósult volna, akkor hatással lett volna a krónikus és a járó kapacitás kihasználtságának emelkedéséhez és mindösszesen pedig aktív és krónikus ellátás bővülésének együttes hatása révén megteremtődött volna a fedezetisége az intézménynek. Éves szinten a fekvőbeteg ellátásban 9 494 beteget láttunk el (aktív, krónikus), az átlagos ápolási nap a normatívnál alacsonyabb, az aktív osztályok kapacitás kihasználtsága az országos átlag feletti. Külön probléma a TVK, melyet az intézet éves szinten túllépett mind az aktív fekvő mind a járó vonatkozásában, külön problémát okozott, hogy a 2013-as esztendőben nem sikerült a saját járóbeteg szakellátási óraszámaink terhére a rehabilitációs szakambulanciák létrehozását, a kardiológia, gasztroenterológia és egyéb szakambulanciák óraszámainak bővítése. A működési helyzethez és a tevékenységhez hozzátartozik az, hogy 2013. évben mindvégig fedezethiánnyal működtünk, de a „vis maior” alaptól történő folyamatos támogatás és az adósság konszolidációs összeg biztosítása alapvetően eredményezte, hogy a betegellátáshoz kapcsolódó pénzügyi folyamatok, ha nehezek is voltak, de hatékonyan szolgálták a betegellátást. A 2013. év során fejlesztéseink nem voltak.

II. Részletes indoklás az előirányzatok alakulásáról

1./ Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.évi módosított előirányzat	2012.évi teljesítés	2013.évi módosított előirányzat	2013.évi teljesítés
Személyi juttatások	1.936.885	1.862.248	1.535.562	1.506.864
Munkaadókat terhelő járulékok	543.728	506.077	401.133	368.427
Személyi jellegű kiadások	2 480 613	2.368.325	1. 936 695	1.875.291
Dologi kiadások	1.588.708	1.119.504	1.339.192	1.290.750
Egyéb működési célú kiadások	3.802	3.802	49 840	49.840
Ellátottak pénzbeli juttatásai	90		4.000	3.981
Működési kiadások összesen	4.073.213	3.491.631	3.329.727	3.319.862
Beruházás	7.744	4.563	3.589	1.140
Felújítás	85.690	28.565	47.611	7.852
Felhalmozási kiadások összesen	93.434	33.128	51.200	8.992
Kiadások összesen	4.166.647	3.524.759	3.380.927	3.228.854

Az **intézmény személyi kiadások** az előző évhez képest 355 384,- eFt, csökkentek. Ez abból adódott, hogy 2012. július 1-vel a neurológiai, november 30.-val a traumatológiai osztály megszüntetésre került és ez létszám leépítéssel járt. A megtakarítás, a létszámcsökkenés következménye. 2012-ben az átlagos statisztikai létszám 610 fő, 2013-ban 449 fő volt. A 161 fő létszámcsökkenés miatti személyi jellegű kiadás csökkenés nagyságát részben kompenzálta, az év közbeni egészségügyi dolgozókat érintő béremelés nagysága valamint az hogy visszakönyvelésre került (fenntartói kérésre) a novemberi bérek után , fedezet hiány miatt ki nem fizetett munkaadói és munka vállalói járulék összege . (60 232,-e Ft)

A **dologi kiadások** közötti eltérés 171.246,eFt, melynek oka a fent említett két szakfeladat megszűnése volt.

Az egyéb működési célú kiadások :

2012.évi teljesítés soron, az év folyamán kifizetett pénzbeli kártérítés szerepel. A 2013 évi soron, a 2012 évben a Gyemszi-vel megkötött visszatérítendő támogatási szerződés visszafizetésének összege van kimutatva.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: A 2013.-ban ezen a soron kellett kimutatni az év folyamán kifizetett pénzbeli kártérítések összegét.

Az intézmény 2013 évben megvalósult **beruházásait, felújításait** saját erőből illetve alapítványi támogatásból valósította meg.

2013 évi felújítási előirányzattól való lemaradás okai:

Egyszer 23 millió Ft, és egyszer 19 millió forint vissza nem térítendő támogatási szerződést írtunk alá GYEMSZI- vel az Árpád Kórház kiürítése érdekében. A 23. millió forintot 2013-ban meg is kaptuk, felhasználására azonban 2013-ban nem került sor. Az összeg 2013.dec.31.-én a kártyafedezeti számlán rendelkezésre is állt. A 19 millió forint kiutalását december utolsó napjaiban várjuk, ám erre nem került sor csak 2014-ben. A 42 millió előirányzat maradvány ebből adódott.

Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások-bevételek

A fentiekkel összhangban a Kórház év végi átfutó kiadásainak állománya 1.781,- eFt, ami a 2013.december hó közben kifizetett személyi juttatásokat kauciójának összegét tartalmazza.

Költségvetési passzív, átfutó és kiegyenlítő elszámolások állománya számlának nem volt egyenlege. Ennek oka 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet 2 § (3) bekezdésben foglaltak betartása, azaz a függő tételeket elkönyveltük bevételként, majd kötelezettségként előírtuk azokat.

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

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása.

érték: ezer Ft-ban

Kiadás					
Megnevezés	2013 eredeti előirányzat	kormány hatáskör	irányító szervei hatáskör	intézményi hatáskör	2013 mód. előirányzat
Személyi juttatások	1 604 400	35 660	37 034	-141 532	1 535 562
Munk.adókat terh.jár.és szoc adó	433 200	9 628	9 913	-51 608	401 133
Dologi kiadások	1 144 400		93 650	101 142	1 339 192
egyéb műk.c. kiadások	9 800			40 040	49 840
Ellátottak pénzb.jutt.				4 000	4 000
Int.beruházás			2 667	922	3589
Felújítás			3 810	43 801	47 611
Összesen	3 191 800	45 288	147 074	-3 235	3 380 927

érték: ezer Ft-ban

Bevétel	2013 eredeti előirányzat	kormány hatáskör	Irányító szervei hatáskör	intézményi hatáskör	2013 mód. előirányzat
Int.műk.bevétel	120.300		145 000		265 300
Tám.ért.műk.bev	3.071.500			-276 625	2 794 875
Átvett pénzeszköz				902	902
Felhalm.költség- vetés bevételei			127	43 048	43 175
Költségvetési tám.		45 288	1 947		47 235
Ei.maradv.pénzmar.				229 440	229 440
Összesen	3.191.800	45 288	147 074	-3 235	3 380 927

b) A fenti táblázat alapján az intézet eredeti költségvetése az alábbi jogcímenek bekövetkezett változások szerint módosult.

A2013.évi eredeti előirányzat megegyezett a 2012 évi eredeti előirányzattal.

Kormányzati hatáskörű előirányzat változás a személyi jellegű kiadásokon belül a 2013. évi bérkompenzáció fedezetére biztosított 45 288 eFt, volt. Az elszámolás megtörtént, de az elszámolt maradványt, 3.075,-eFt-ot december hóban , fedezethiány miatt nem tudtuk visszafizetni.

Irányító szervei hatáskörben 145 millió forinttal került módosításra az *intézményi működési bevételünk*. A nagy mértékű módosítás oka, egyrészt a Magyar Honvédség Honvéd Kórházával 2012 július 1-vel, a sérült ellátás biztosítása érdekében között közreműködői szerződés alapján ellátott feladatok, 2012 decemberben történő végleges átadásból eredő elszámolás eredményezi. Az áthúzódott bevétel összege 70 millió. Másrészt az intézmény saját szolgáltatási és térítési díjainak változása (emelt szintű ellátás, klinikai vizsgálatok, vendégélelmezés) 75 millió bevétel növekményt eredményezett az eredeti előirányzathoz képest. A *felhalmozási költségvetési bevétel* a feleslegessé vált tárgyi eszközök értékesítéséből származott. A *központi irányítószervei* támogatást a rezidensképzésre kaptuk.

Intézményi hatáskörben az alábbiak miatt került sor előirányzat módosításokra: A *támogatási működési bevételek* előirányzatát 276 625 millió forinttal csökkenteni kellett. Erre egyrészt az OEP bevételek tervezettől eltérő alakulása, másrészt a vissza nem térítendő, működési célra kapott vis-maior támogatások miatt került sor. A 2013.évi eredeti OEP bevételi előirányzatunk megegyezett a 2012 évi eredeti előirányzattal. Közben 2012 július 1-től volt egy struktúra váltás, aminek következtében a trauma és a neurológiai aktív osztályunk megszűnt és ágyszám leépítés is történt más osztályokon. A megszűnt osztályok bevételi

kiesése közel 1,4 milliárd forint volt, amit csak részben kompenzált az év közben kapott 118 millió forint bértámogatás, a közel 26 millió forint jövedelem kiegészítés, a közel 70 millió forint az egészségügyi dolgozók béremelésének fedezete és a 400 millió forint adósságrendezésre kapott OEP támogatás. Működési célra az év folyamán 9 alkalommal írtunk alá vissza nem térítendő vis-maior szerződést likviditási gondjaink enyhítésére. A kilenc megállapodásban szereplő támogatási összeg megközelítette a 479 millió forintot. Az utolsó támogatási szerződést 2013. dec. 21.-én írtuk alá a december 20.-án esedékes november havi bér járulékaiknak kifizetésére (70 millió forint) és az intenzív osztály beköltöztetésére az Árpád Kórházból a Károlyi Sándor Kórházba (19 Millió Forint) . Az előirányzat módosítást végre is hajtottuk mivel ígéretet kaptunk a támogatás dec. hónapban történő kiutalására. Sajnálatos módon a pénzügyi teljesítés nem történt meg így nem tudtuk kifizetni a december 20.-án esedékes bérjárulékokat. A kincstári számlánk január 3.-ig zárólva volt. Kaptunk még támogatást a IV Kerületi Önkormányzattól 2 millió forintot a Semmelweis nap méltó megünneplése céljából. *Átvett pénzeszközök* soron az Újpesti Kórház Alapítvány által adományozott összeg szerepel. *A felhalmozási költségvetési bevételek között* , két felhalmozási célú vis-maior támogatás , (23 és 19 millió) , valamint alapítványi támogatás (1,5 millió) szerepel. A 19 milliós vis-maior támogatás kiutalására 2013 december hóban nem került sor.

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

Személyi juttatások

2013 évben a személyi juttatások tényleges teljesítését leginkább befolyásoló tényezők:

- 2013. január 1-től a garantált bérminimum megállapításáról szóló **390/2012 (XII.20) Korm. rendeletben** meghatározott kötelező béremelések – **minimálbér 98.000.-Ft-ra** valamint a garantált bérminimum **114.000.-Ft-ra emelkedett,**
- a **Kjt. 65.§ (1)** bekezdésben előírt - **háromévenkénti** - kötelező fizetési fokozatba történő átsorolások,
- a többször módosított 2003.évi LXXXIV. törvény „az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről” szerint : az egészségügyi ágazati előmeneteli szabályok alapján járó illetmény-vagy bérnövelést a Kjt. alkalmazásában a jubileumi jutalom számítása során figyelembe kell venni,
- a 2012. évben megszűnt neurológia és traumatológia szakfeladatok miatt felmentésre került munkavállalók 2013. évi költségvetési évet terhelő kifizetései,
- az 1700/2012. (XII.29) Korm. határozat „a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről” végrehajtása,
- a **Kjt. 30.§ (4)** bekezdése alapján – a nők 40 éves jogosultsági idő alapján nyugdíjba vonulása- a munkavállaló kezdeményezte felmentéssel történő közalkalmazotti jogviszonyának megszüntetését,
- a struktúraváltást követően a gazdasági-műszaki területen foglalkoztatott munkavállalók létszámcsökkentése.

A törvényi, jogszabályi változások és a struktúramódosítási intézkedések hatása Intézményünk 2013.évi személyi juttatások alakulására

- **Jubileumi jutalom többletköltsége (24 fő) :**
2.709.530.-Ft személyi juttatás + 731.570.-Ft. szoc.hozzj.adó
- **a 2012 évről áthúzódó volt traumatológia és neurológia szakfeladatok megszűnése miatti felmentések, végkielégítések (25 fő) összege:**
49.148.800.-Ft személyi juttatás + 13.270.180.-Ft. szoc.hozzj.adó
- **a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvek végrehajtásának felmentésre kifizetett összege (5 fő) :**
1.242.800.-Ft személyi juttatás + 335.600.-Ft. szoc.hozzj.adó
- **az 1700/2012.(XII.29)Korm. határozat által elrendelt álláshelyek-zárolásából eredő kiadási megtakarítások befizetési kötelezettsége (4 fő):**
2.106.300.-Ft személyi juttatás + 568.700.-Ft. szoc.hozzj.adó
- **a nők 40 éves jogviszonyára tekintettel a nyugdíjazási kérelmek miatt kötelező felmentések (8 fő) kifizetései:**
4.250.500.-Ft személyi juttatás + 1.147.600.-Ft. szoc.hozzj.adó
- **a struktúramódosítás miatt elrendelt létszámcsökkentés (8 fő) felmentés, végkielégítés összege:**
5.801.000.-Ft személyi juttatás + 1.566.270.-Ft. szoc.hozzj.adó.

A fenti intézkedések végrehajtása Intézményünknek:

Személyi juttatás: 65.258.930.-Ft + Szociális hozzájárulási adó 17.619.920.-Ft

Összesen: 82.878.850.-Ft. többlet költséget eredményeztek.

2013 évben Intézményünk hónapról - hónapra likviditási gondokkal küzdött. A munkabérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó és járulékok befizetéséhez és likviditási helyzetünk fenntartásához minden hónapban a fenntartótól „vis maior” keretet kértünk, mely összeg megközelítőleg **80 M.Ft. /hó** volt.

Átlagkeresetek alakulása

A 2013. december 31-án vizsgált besorolási illetmények és pótlékok alakulását állománycsoportonkénti megoszlásban az alábbi táblázat mutatja:

Átlagos havi besorolási illetmények alakulása [Ft/fő/hó] (alapilletmény + pótlék)

	Állománycsoport	2012.12.31.	2013.12.31.	Változások %
1.	Orvos	311 000	350 200	12,60
2.	Egyéb egyetemi	287 000	314 300	9,51
3-4.	Szakdolgozók	163 000	177 600	8,96
5.	Ügyviteliek	216 000	225 400	4,35
6-7.	Fizikai foglalk.	113 200	119 500	5,56
	Intézményi szinten	182 250	197 300	8,26

Az átlag besorolási illetmény (alap + pótlék) 2012. december 31-én **182 250.-Ft/fő/hó**, amely 2013. december 31-re **197.300.-Ft/fő/hó** -ra módosult, ez **8,26 %-os** növekedést jelent az előző évhez képest.

A besorolási illetmény változása az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

- 2013. január 1-től végrehajtottuk a Kjt.-ben előírt (3 évenkénti) kötelező fizetési fokozatba történő átsorolásokat.
- Végrehajtottuk a garantált bérminimum megállapításáról szóló **390/2012 (XII.20) Korm. rendeletben** meghatározott kötelező béremelések – **minimálbér 98.000.-Ft-ra** valamint a garantált bérminimum **114.000.-Ft-ra emelkedett**,
Az emelés elsősorban az alacsonyabb besorolási fizetési osztályba tartozók keresetére volt jelentősebb és kiváltképpen a gazdasági-műszaki területen foglalkoztatottakat érintette,
- Elkészítettük a 2013 évi Ágazati bérfelzárkózás EÜ.tev. 11/A § (4)bek.-(6a)bek. alapján béremelésre jogosultak 2013.szeptember 01 napjától hatályos átsorolását.

Az egészségügyi ágazati előmeneteli szabályok alapján ágazati béremelésre jogosult

- orvosok száma: **64 fő** átlagosan **83.036.-Ft./hó**
- egészségügyi szakdolgozók és egészségügyben dolgozók száma: **301 fő** átlagosan **24.630.-Ft./hó**
- felsőfokú végzettséggel betölthető munkakörben foglalkoztatott: **2 fő** átlagosan **41.435.-Ft./hó**
- gyógyszerészeti végzettséggel betölthető munkakörben foglalkoztatott: **2 fő** átlagosan **75.820.-Ft./hó**

bérnövekményben részesült.

Átlagkeresetek alakulása 2013 évben állománycsoportonként [Ft/fő/hó]

	Állománycsoport	2012. év	2013. év	Növekmény %
1.	Orvos	378 200	424 000	12,11
2.	Egyéb egyetemi	336 300	352 600	4,85
3-4.	Szakdolgozók	198 000	203 600	2,83
5.	Ügyviteliek	238 000	247 400	3,95
6-7.	Fizikai foglalkozásúak	140 000	144 100	2,93
	Intézményi szinten	226 977	229 700	12,00

Intézményünkben a besorolási illetmények és az átlagkeresetek növekedésében elsősorban a 2013 évi újabb egészségügyi ágazati bérfeljesztés játszott meghatározó szerepet.

A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII.29) Korm. határozat intézményünkben 2013 évben **26 fő** közalkalmazottat érintett.

adatok főben

Munkakör	Továbbfoglalkoztatott / továbbfoglalkoztatható	státusz kérelem	álláshelye zárolva
orvos	11		
szakdolgozó	2		
munkaügyi főelőadó	1		
szakács	1		
gazdasági igazgató		1	
portás		6	
szakmunkás			1
raktárkezelő			1
betanított munkás			1
előadó			1
Összesen	15	7	4

Intézményünk a továbbfoglalkoztatás valamint a szükséges álláshelyek megtartása érdekében beadott kérelmében olyan státusz megtartását is kezdeményezte, melynek zárolása esetén komoly fennakadás keletkezne az Intézet folyamatos működtetésében. A munkakörök között szerepel a gazdasági igazgató és a portás munkakör.

A portaszolgálat személyi állományának jelentős részét nyugdíjas közalkalmazottak tették ki. A kormány határozatnak eleget téve közalkalmazotti jogviszonyuk megszüntetését kezdeményeztük, de a fent leírtak figyelembe vételével álláshelyüket megszüntetni nem tudtuk.

A kormány támogató véleményét követően Intézményünkben **10 fő** nyugdíjas – 9 fő szakorvos és 1 fő szakgyógyszerész - került közalkalmazottként továbbfoglalkoztatásra.

A dolgozóknak összesen

Számfejtett jövedelem-kiegészítés bruttó összege: **20.334.304.-Ft.**

A kifizetőt terhelő közterhek összege: **5.490.268.-Ft.**

Összes kifizetés + szoc.hozzj.adó : **25.824.572.-Ft.** volt , melyet OEP utalványozás útján Intézményünk megkapott.

Személyi juttatások a működési kiadások tükrében

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékokra fordítható 2013. évi módosított éves előirányzat 1.936.695 E.Ft., melynek átlagos havi összege 161.391 E.Ft. a tényleges felhasználás 1.875.281 E.Ft., mely 156.273 E.Ft átlagos havi felhasználást mutat.

A tényleges felhasználás összege az éves módosított előirányzathoz viszonyítottnan **96,83 %-os** teljesítést jelent. Az eltérés a 2013.november havi személyi juttatásokat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2014 .január hónapban történő befizetéséből adódott.

A **2012.évi működési kiadásoknak** a személyi juttatásokra fordított aránya a következő:

- módosított előirányzat : 4.166.648 E.Ft. bér és járulék: 2.184.468 E.Ft. 52,50 %
- teljesítés : 3.630.809 E.Ft. bér és járulék: 2.368.325 E.Ft. 65,23 %

A **2013. évi működési kiadásoknak** a személyi juttatásokra fordított aránya a következő:

- módosított előirányzat : 3.329.727 E.Ft. bér és járulék: 1.936.695 E.Ft. 58,16 %
- teljesítés : 3.219.852 E.Ft. bér és járulék: 1.875.281 E.Ft. 58,24 %

A **működési kiadások** 2012. évhez képest **836.921 E Ft.-tal azaz 20,09 %-al csökkentek**, ezen belül a személyi juttatásokra fordított összeg járulékokkal együtt az előző évhez viszonyítva **247.773 E Ft. azaz 11,34 %-os** csökkenést mutatnak.

Létszám

2012.január 01-től Intézményünk a fővárosi önkormányzati tulajdonból állami tulajdonba került. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma - mint fenntartó- **2012 évre a Károlyi Sándor Kórház** elemi költségvetésében engedélyezett létszámkeretét **897 álláshelyben** határozta meg, mely létszámkeret **2013. évre nem került módosításra.**

A 2012.évi struktúra változások eredményeként **2012.június 30.-i nappal** Intézményünkben megszüntetésre került a neurológiai és a traumatológiai szakfeladat, intenzív ágyszámunk pedig 10 ágyról 5 ágyra csökkent.

Az intézetben megszüntetett traumatológiai feladatok ellátására a Magyar Honvédség Egészségügyi Központot jelölték ki, de amíg a munkavállalók és a szakfeladat teljes körű átadásának körülményei rendeződtek intézményünk közreműködőként továbbra is **2012.november 30.-ig** teljesítette az egészségügyi szolgáltatást.

A két szakfeladat megszűnése **162 fő** létszámcsökkenést eredményezett.

A Honvéd Kórházba át nem vett dolgozók és a neurológiai szakfeladat megszűnése miatt –az intézményen belül illetve a fenntartó működési körén belül sem tudtuk elhelyezni a munkavállalókat- a továbbiakban feladat nélkül maradt **26 fő** munkavállaló felmentésre kerültek. Miután a felmentésre került dolgozók többsége hosszú közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkezett, magas felmentési időszakuk volt, így az utolsó felmentéssel történt közalkalmazotti jogviszony megszüntetés 2013.08. hónapban járt le.

A szakfeladatok megszüntetése során áttekintettük a gazdasági-műszaki területeken foglalkoztatottak munkaköreit, feladatait és a fenntartó felé további **10 fő** létszámcsökkentésének elrendelését kezdeményeztük. A fenntartó engedélyét követően 2013.08.01.-től ismételt felmentések kiadására került sor, melyek egy része – a felmentési időtől függően- 2013.évben teljesül más része pedig áthúzódik 2014.évre.

A struktúramódosítást követően a megbízási és közreműködői szerződések is felülvizsgálatra kerültek. Ennek eredményeként a foglalkoztatásra irányuló szerződések száma is jelentősen lecsökkent. Ezt követően felülvizsgáltuk az megüresedett álláshelyeket is és **77 üres álláshelyet** a továbbiakban nem kívántunk betölteni

Jelentősséggel bír a nagymértékű intézményi fluktuáció, melynek során a kilépett munkavállalók munkaköreit is áttekintettük és csak különösen fontos esetekben kerültek a munkakörök betöltésre. 2013.szeptember 01-től **25 álláshelyet** zároltunk.

A fent leírt struktúraváltás és gazdasági megszorítások eredményként a munkaerő állomány jelentősen lecsökkent és az Intézmény a fenntartó felé **2013.december 31.-i** nappal hatályos létszám módosítási kérelmet terjesztett elő, melyben **300 álláshely** megszüntetését kezdeményezte.

A GYEMSZI/00629-001/2014 iktatószámú levele értelmében Intézményünk 2013.évi engedélyezett álláshelyeinek száma 597 főre csökkentésre került, mely létszámcsökkentés a Kórház 2014.évi költségvetésébe már beépítésre került.

Engedélyezett és betöltött álláshelyek alakulása

Állománycsoportok	2012. évre engedélyezett létszám	2012.12.31.-én betöltött létszám	2013.évi eredeti engedélyezett	2013.évi módosított létszám	2013.12.31.-én betöltött létszám
1. Orvos	153,17	67,85	153,17	80	57,75
2. Egyéb egyetemi	7,87	4,00	7,87	4	4
3-4. Szakdolgozók	504,07	290,85	504,07	370	248,72
5. Ügyviteliek	79,2	56,97	79,2	52	49,7
6-7. Fizikai foglalk.	152,69	101,45	152,69	91	87,5
Intézményi összesen	897	521,12	897	597	447,67

2012. december 31-i állapot szerint a betöltött álláshelyek száma **521,12** fő volt, mely 2013. december 31 -re **447,67** főre csökkent. Intézményünk betöltött álláshelyeinek száma az előző évhez képest **14,10 %-al** csökkent .

Ki.-belépők alakulása munkaköri csoportonként

adatok főben

Munkaköri csoport	2012. év.		2013. év.	
	belépők	Kilépők	belépők	Kilépők
1.Orvos	7	31	7	20
2.Egyéb egy.	0	0	0	0
3-4.Szakdolg.	33	144	36	81
5.Ügyviteliek	5	19	7	14
6-7.Fizikai f.	11	37	13	26
Összesen	56	231	63	141

Az Intézmény elhúzódó nehéz gazdasági helyzete hátráltatja a szakképzett munkavállalók felvételét és megtartását, amely negatív kihatással lehet a színvonalas munkavégzésre. A szakképzett munkaerő hiányával leginkább érintett területek az egyébként is hiányszakmáknak minősülő röntgenorvos, aneszteziológus szakorvos valamint szakdolgozói munkakörben az aneszteziológus szakasszisztens és röntgen asszisztens.

A szakképzett munkaerőt valamint az ügyeleti ellátásból hiányzó létszámot szabadfoglalkozású megbízási szerződés és közreműködői szerződés keretében foglalkoztatottakkal igyekszünk pótolni.

Az Intézet **2013 évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 449 fő**

ebből

- teljes munkaidőben foglalkoztatottak : **417,88 fő**
- részmunkaidőben foglalkoztatottak : **31,12 fő**
-

2013. évben **prémiumévek programban** részt vevő munkavállaló foglalkoztatására nem került sor.

Oktatás, képzés

A törvények és a jogszabályok gyakori változása miatt szükséges továbbképzésekre fordított összeget a lehetőség szerint még a 2012. évhez képest is sajnos minimalizálnia kellett az Intézetnek. Így **2012.évben 13 alkalomra** összesen 268 E.Ft.ot fordítottunk képzésre, míg **2013.évben 12 alkalomra** összesen 302 E.Ft-tal támogattuk munkavállalóink oktatását.

• Dologi Kiadások

Megnevezés	2013 eredeti előirányzat	2013.módosított előirányzat	2012 teljesítés	2013 teljesítés
Élelmezés	56.000	43 200	54.327	42 631
Készletbeszerzés	326 400	390 553	365 444	363 669
Kommunikációs szolgáltatás	68 000	59 418	52.041	58 407
Szolgáltatási kiadások	365 600	506 015	332.826	488 936
vásárolt közszolgáltatások	15 000	28 000	28.555	27 498
Előzetesen felszámított ÁFA	190 000	187 666	150.492	187 198
ÁFA befizetés		7 489	2.145	6 413
Egyéb dologi kiadások	3 400	5 400	3.622	5 124
Számlázott szellemi tevékenységek	90 000	65 000	98.579	64 904
Kiküldetés-reprezentáció-propaganda		51	382	51
Adók-díjak, befizetések	30 000	46 400	31.091	45 919
összesen	1 144 400	1 339 192	1.119.504	1 290 750

A fenti táblázat bemutatja az intézmény 2012-2013 évi dologi kiadások teljesítését, mely kis mértékben nőtt a 2012 évhez viszonyítva.

Az étellemezési kiadások 11 696 ,-eFt- tal csökkentek az előző évhez képest. Az közel 1 millió forint havi megtakarítás, a struktúra módosítás (aktív osztályok megszüntetése) miatti étellemezési nap csökkenésből adódott.

Az Étellemezési osztály tevékenysége szabályozott. Az étellemezést saját konyhával és saját személyzettel látjuk el. Az Osztály felújított, érvényes Minőségügyi eljárással rendelkezik.

A beszállítóink érvényes szállítási szerződéssel és átláthatósági nyilatkozattal rendelkeznek.

2013-ban érvényes közbeszerzési szerződésink voltak, a árubeszerzések ezek alapján történtek.

Az étellemezés színvonala a fizetési nehézségek ellenére nem változott, amit az is bizonyít, hogy a vendégétkezők száma folyamatosan nő.

Az étellemezéshez kapcsolódó beteg- és alkalmazotti létszám analitikus nyilvántartását napra készen vezetjük.

A beteg norma: 550,-Ft / étellemezési nap megfelel a 49/2007.(XI.27.)EüM rendelet 2007. december 1. napjától hatályos rendelkezésnek.

Felhasználás

	Étellemezési nap	Felhasznált Ft
2010 évben teljesített	164.227,06	52.303.295,83
2011 évben teljesített	161.794,82	53.775.543,23
2012 évben teljesített	143.240,88	47.072.056,36
2013 évben teljesített	111 086,96	44 019 617,11

2012. évi adatok

Költséghely	Étellemezési nap	Ebéd/adag	Norma Ft	Felhasználható Ft	Felhasznált Ft
Alkalmazott		25.327	192	4.862.784	4.795.666
Alkalmazott diéta		629	244	153.476	112.986
Alkalmazottak összesen		25.956		5.016.260	4.908.652
Betegek	143.240,88		550	78.782.484	47.051.347,36
Egynapos sebészet					20.709
Betegek összesen				78.782.484	47.072.056,36
Intézeti felhasználás összesen	143.240,88	25.956		83.798.744	51.980.708,36

2013. évi adatok

Költséghely	Élelmezési nap	Ebéd/adag	Norma Ft	Felhasználható Ft	Felhasznált Ft
Alkalmazott		20 479	213	4 090 128	4 053 872
Alkalmazott diéta		674	234	163 536	136 603
Alkalmazottak		21 153		4 253 664	4 190 475
Vendég étkeztetés		4 440	213/234	1 351 766	893 160
2013 évi felhasználás összesen		25 593		5 605 430	5 083 635
Betegek	111 086,96		550	61 097 828	38 935 982
Intézeti felhasználás összesen	111 086,96	25.956		66 703 258	44 019 617

Készletbeszerzések

Megnevezés	2012.év	2013.év	Eltérés
Gyógyszer-vegyszer	229 343	240 971	11 628
Szakmai anyag	113 367	96 673	-16 694
Egyéb anyag	22 734	26 025	3 291
Összesen	365 444	363 669	-1 775

A **gyógyszer-vegyszer kiadás** 2012-ben 229 343,-eFt volt, 2013-ban 240 971,-eFt. Ez látszólagos növekedés azt mutatja, hogy pénzügyileg ekkora összegű gyógyszer és vegyszer számlát egyenlítettünk ki. A kiegyenlített számlák egy jelentős része, még 2012 .évi teljesítésű volt, csak fedezet hiányában azokat nem tudtuk akkor kiegyenlíteni. Ezt bizonyítja az a mérleg adat is, hogy a szállítói tartozások 2012 évhez képest közel 216 millió forinttal csökkentek . A szállítói tartozás csökkenését egyértelműen az év végi adósságrendezésnek köszönhetjük. Az adósság rendezés során a legjelentősebb fizetési elmaradásunk a gyógyszer beszállítókkal és a szolgáltatást nyújtókkal szemben volt. A **szakmai anyag** 2012-ben 113 367,-eFt, 2013-ban 96 693,-eFt volt. Ezen beszállítóinkkal szemben nem volt olyan nagy fizetési elmaradásunk, így ezen a tételen látszik a struktúra váltás hatása. Az egyéb anyagok esetében a növekedést elsősorban a műszaki osztály megnövekedett anyag igénye okozta.

Kommunikációs szolgáltatási kiadások és a szolgáltatási kiadások jelentős növekedése szintén az év végi adósságkonszolidáció eredménye. Jelentős fizetési hátralékunk volt takarítási, mosási , informatikai és közüzemi szolgáltatóink felé.

- **Ellátottak pénzbeli juttatásai nem voltak.**
- **Működési, felhalmozási célú pénzeszköz átadás** 49 840,-eFt volt. A GYEMSZI 2012-ben vissza térítendő támogatást adott , amit 2013 december hóban rendeztünk.
- **Fizetett bírság, kötbért kiadás kifizetésére** nem került sor. Késedelmi kamat kifizetés 3 712,-eFt volt.
- **Intézményi felújítási, beruházási kiadások**

Megnevezés	2013 eredeti ei	kormány	irányító szervi	intézményi	2013 mód. ei.	2013.évi teljesítés
Int.beruházás			2 667	922	3 589	1140
Felújítás			3 810	43 801	47 611	7 852
Összesen			6 477	44 723	51 200	8 992

Intézményi beruházásra, felújításra eredeti előirányzat tervezése nem történt.

A módosított előirányzat alapján összességében 42 208,-eFt előirányzat maradvány keletkezett. 23 millió forint vis-maior támogatást kaptunk a laboratórium beköltöztetésére. Ez az összeg dec. 31,-én a számlánkon volt, mivel a munkálatok 2013-ban nem fejeződtek be, a beköltözés 2013-ban nem történt meg és így a kifizetés átcúszott 2014. évre. Az intenzív osztály átköltöztetésére december hóban aláírt vis-maior szerződéssel rendelkezünk, ígéretet kaptunk a 149 millió forint támogatás decemberi kiutalásra is, ezért az előirányzatot megkértük. Sajnálatos módon azonban a kiutalás elmaradt, az 2014 évben történt meg.

- **PPP konstrukcióban létrejövő beruházás nem volt.**

3) Intézményi bevétel alakulása

Intézményi működési bevétel alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők

érték: ezer Ft

Bevételek Megnevezés	2013. évi előirányzat		Teljesítés	Módosított előirányzat és teljesítés közti eltérés	Módosított előirányzat és teljesítés %
	eredeti	módosított			
1	2	3	4	4-3	4/3
Árú- és készletértékesítés	100	8 760	8 688	-72	99,17
Szolgáltatások ellenértéke	90 650	211 490	208 016	-3 474	98,35
Egyéb sajátos bevételek		5 500	7 680	2 180	139,63
Tovább számlázott	12 000	12 000	5 597	-6 403	46,64

szolgáltatás					
Bérleti díj bevétel	7 000	10 500	10 198	-302	97,12
Alkalmazottak térítés	3 400	9 894	9 599	-295	97,01
Egyéb térítés	400	400	384	-16	96,00
ÁFA bevételek	6 750	6 750	5 706	-1 044	84,53
Összesen	120 300	265 300	255 874	-9 426	96,44

Árú – és készletértékesítési bevételünk a leselejtezett röntgenfilmek értékesítéséből származott. Az értékesítés a Gyemszi felé történt.

A **szolgáltatások ellenértéke** növekedését az eredeti előirányzathoz viszonyítva a struktúra és szerkezeti átalakítások hatásai befolyásolták. A Kórház 2012. július 1-től 2012 december 10-ig mint közreműködő látta el a traumatológiai feladatokat a Magyar Honvédség Honvédkórháza számára. Az ebből befolyt bevétel egy része áthúzódott 2013.évre 70 237,-eFt. A sajátbevételek növekedésének másik részét az intézmény saját szolgáltatáson belül az emeltszintű ellátásból befolyt bevétel növekedés, a kutatás, klinikai vizsgálatok, gyógyszervizsgálatok többlet bevétele okozta.

Az intézmény saját bevételeinek növelése érdekében mindent meg tesz ez által enyhítve a gazdálkodási nehézségeken.

a) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák

Az intézmény követelés állománya dec 31.én 33809,- eFt volt. Ebből 31 994 eFt az elszámolt értékvesztés. Ezen értékvesztés olyan vevő tartozásokra van elszámolva mely egyrészt a traumatológiai osztály által sürgősségi ellátásban részesített, mint utólag kiderült TAJ szám nélküli, illetve külföldi betegek ellátásából keletkezett, mely követeléseket a SIGMA Zrt.-vel kötött szerződés alapján próbálja a Kórház érvényesíteni nem sok sikerrel.

A belföldi követelésekből eredő kintlévőségek beszedésére folyamatban lévő bírósági eljárás zajlik, Víghné Bíró Olga ellen, tartozás címén **3.526.529 Ft** és járulékai iránt a Budapest IV. és XV. Kerületi Bíróság 0104-21-21.VH.6359/2010/1. sorszámú végzése alapján.

b) A 2012 évi előirányzat maradvány átvétele 229 440,- eFt összegben megtörtént.

4) Előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) **2012 évről áthozott és felhasznált előirányzat maradvány** **229 440,- eFt**

dologi kiadások **229 440,- eFt**

A 2012. évi maradvány a fent megnevezett jogcímen került felhasználásra.

b) A 2013. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradványok alakulása 34 040,- eFt a következő tételekből tevődik össze.

bérkompenzáció elszámolás maradvány 3 075.- eFt

Gyemszi vis-maior támogatás maradvány 30 965,-eFt

A felsorolt és forrás alapján megnevezett maradvány, a 2013 évi elszámoláshoz kapcsolódó bérkompenzációra leutalt és az elszámolás alapján visszafizetendő összegből, a megkapott, de felhasználásra már nem került , és a kiutalásra nem került vis-maior támogatások összegei eredményezik. Vis-maior támogatások az Árpád Kórház , Károlyi Kórházba történő beköltöztetésének fedezetét hivatott biztosítani.

A fenti, összességében kimutatott 34 040,- eFt maradvány mind olyan tételeket takar, melynek kötelezettséggel terhelt vonzata 2013. évben keletkezett és ezen, kötelezettségek teljesítését szolgálja.

5) Európai Uniós forrásból megvalósuló programok nem indultak.

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

a) A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

Megnevezés	2012. évi bruttó érték	2012. évi ÉCS	2012. évi nettó érték	2013. évi bruttó érték	2013. évi ÉCS	2013. évi nettó érték
Immateriális javak	14.811	14.735	146	14.595	14 511	84
Ingtatlanok- és vagyonértékű jogok	2.762.872	434.216	2.328.656	2 736 962	471 672	2 265 290
Gépek, berendezések és felszerelések	1.448.601	1.346.526	102.075	1 312 570	1 217 959	94 611
Járművek	24.216	23.350	866	24 216	23 753	463
Kisértékű tárgyi eszközök			157	178		178
Összesen	4.250.570	1.818.827	2.431.900	4 088 521	1 727 895	2 360 626

Intézményünk számviteli politikájában az Áhsz alapján számolja el értékcsökkenési leírásait. A 2013. évben a befektetett eszközök tekintetében Kórház értékvesztés és értékhelyesbítés eszközével nem élt, azaz nem számolt el. Mivel szinte az egész 2013 évben likviditási gondokkal küzdöttünk minimális összeget költöttünk beruházásra és felújításra. Ennek következtében, mivel az évi értékcsökkenést elszámoltuk, az intézményünk vagyona az előző évhez képest csökkent. A 2013 évre betervezett jelentősebb felújítási munkálatok a korábban említett okok miatt átcúsztak a következő évre. A kisebb javításokat a saját műszaki gárdánkkal oldjuk meg.

b) Az intézményben a 2012. évben egyéb kincstári vagyonhasznosítás nem történt.

7) Tulajdonosi részesedése az intézménynek nincs.

8) Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelésállomány alakulása

2013. éve beszámoló mérlegben szereplői követelés állomány összetétele és alakulása

Megnevezés	2012 .év eFt	2013.év eFt	Eltérés eFt
Vevő	7 007	1 815	-5 192
Adott kölcsön	2 318	2 768	450
Egyéb követelés	1 105	332	-773
Követelés összesen	10 430	4 915	-5 515

A vevő követelések érték vesztes nélküli értéke 33 809,-eFt. A lejárt fizetési határidejű tartozás 33 131,-eFt. Ebből az elszámolt értékvesztés 31 994,-eFt. Ezen vevői tartozások egyrészt a traumatológiai osztály által sürgősségi ellátásban részesített, mint utólag kiderült TAJ szám nélküli, illetve külföldi betegek ellátásából keletkezett, mely követeléseket a SIGMA Zrt.-vel kötött szerződés alapján próbálja a Kórház érvényesíteni, nem sok sikerrel. A legrégebbi követelések 2004 évről származnak. Egyéb vevő követelésekből eredő kintlévőségek beszedésére folyamatban lévő bírósági eljárás zajlik, Vighné Bíró Olga ellen, tartozás címén **3.526.529 Ft** és járulékai iránt a Budapest IV. és XV. Kerületi Bíróság 0104-21-21.VH.6359/2010/1. sorszámú végzése alapján.

2013-ban elszámolt értékvesztések összege 4 227,- eFt, behajthatatlan követelésként 2013-ban összesen 20 677,-eFt leírást hajtottunk végre. Az értékvesztést az el nem ismert vevő követelésekre és azokra a követelésekre számoltunk el amelyeknél a behajtásra tett kísérleteink eddig eredménytelenek voltak. A behajthatatlan követelésként 19 272,-Ft bírósági határozat alapján , 1405,-eFt pedig saját hatáskörben került leírásra. A pert az Europ–Med Orvosi Szolgáltató Kft- vel szemben vesztítettük el , két számla követelésünket a bíróság elutasította. Saját hatáskörben a 100,-eFt alatti olyan vevő követeléseket írtunk le, melyek behajtását nem tudtuk megvalósítani.

Az **adott kölcsön** a lakásépítési alap számlára dolgozók által 2014 évben befizetendő törlesztő részek előírását tartalmazza.

Az **egyéb követelésből** 224 ezer forint munkavállalókkal szembeni követelés , 108 ezer forint pedig szállítónak fizetett előleg.

Kötelezettségek állományának alakulása

Megnevezés	2012 .év eFt	2013.év eFt	Eltérés eFt
Kapott kölcsön	547 293	547 293	0
Szállítói tartozás	646 331	430 507	-215 824
Egyéb kötelezettség	78 700	132 087	53 387
Passzív pü.elszám.	81 589	0	-81 589
Összes kötelezettség	1 353 913	1 109 887	-244 026

Kapott kölcsön : A 2008. évben kaptunk 387.853 eFt visszatérítendő „támogatást” a Fővárosi Önkormányzattól, ami valójában részükről kölcsön volt és adósságrendezésre fordíthattuk, amit 2012. I. 1-től 36 havi részletben kellett volna visszafizetni. 2011-ben kaptunk 113.800 eFt kölcsönt adósságrendezésre és 45.640 eFt-ot a szakrendelő átvétele miatti létszámleépítésre a volt Tulajdonosunktól, amit 2012. július hónapban vissza kellett volna fizetnünk. Az államosítás során ezt az 547 293,-eFt adósságot az fenntartónk a GYEMSZI átvette.

A 2013. december 31.-i **szállítói tartozás** állomány alakulása

Megnevezés	Összes tartozás állomány	Határidőn belüli	adatok eFt			
			Összes határidőn túli tartozás	1-30 nap	31-60 nap	60 napon

			között	között	túli
2012. XII.	646.331	160.379	88.934	68.504	328.514
2013. XII.	430 507	149 863	74 872	43 762	162 010

A szállítói tartozásunk az előző évhez képest 215 824,-eFt-tal csökkent. Ez egyértelműen az és végi konszolidációnak köszönhető. 400 millió forintot kaptunk az év végén adósság rendezésre. Az eladósodásunk mértékét mutatja az a tény is, hogy ezen összeg felhasználása után is 162 millió forint volt a 60 napon túli tartozásunk. 43 millió volt a 61-90 nap, 92 millió a 91-180 nap és 27 millió a 191-360 nap között lejárt szállítói tartozás.

A kapott konszolidációs összeg, akár az év közben kapott vis-maior támogatások is csak pillanatnyi enyhítést eredményeztek és nem tudták megállítani a strukturális egyensúlytalanságból adódó adósságállomány folyamatos növekedését.

Egyéb kötelezettségek: A költségvetéssel szembeni kötelezettségünk 2013 dec.31.-én 60 287,-eFt. Az abból adódott, hogy dec.20.-án fedezet hiány miatt nem tudtuk kifizetni a november havi bérek után fizetendő munkaadói és munkavállalói járulékokat. Az új államháztartási számvitelre való áttérés miatt a 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet 2 § (3) bekezdésben foglaltaknak megfelelően függő bevételeket rendezni kellett. A rendezés során a függő tételeket (2193,-eFt) elkönyveltük bevételként, majd *egyéb kötelezettségként* előírtuk azokat. Ilyen függő tétel volt jó teljesítési garancia (2005 eFt), és 188 eFt olyan bevétel aminek a kiegyenlítésére a számlánk zárolása (fedezet hiány) miatt nem kerülhetett sor. A *tárgyévét követő évet terhelő kötelezettségek* között olyan bíróság által megítélt, kártérítések előírása szerepel, melyek kifizetésére 2014 évben kerül sor.

9) Letéti számla pénzforgalma

A Kórház letéti számla nyitó egyenlege 67 eFt, forgalma 2013. évben kiadás: 573 eFt, bevétele 506,-eFt. Záró egyenlege : 0,- eFt A letéti számlán az intézményünkben fekvő betegek letétként leadott pénzeszközeiket tartjuk nyilván.

10) Befizetési kötelezettségünk

- A **48/2013.(II.21)Korm. rendelet** „a központi költségvetési szervek **szociális hozzájárulási adó kedvezmények** igénybevételéből eredő kiadási megtakarításai befizetésének rendjéről” **1.§-a** alapján befizetésre került:
Összesen: 16.662.000.-Ft.

- az **1700/2012.(XII.29)Korm. határozat** által elrendelt álláshelyek-zárolásából eredő kiadási megtakarítások befizetési kötelezettsége :
 - 2.106.300.-Ft. személyi juttatás
 - 568.700.-Ft. szociális hozzájárulási adó**Összesen: 2.675.000.-Ft.**

- **Bérekompensációhoz** nyújtott támogatás a **371/2011.(XII.31)Korm. rendelet**, a **1133/2012.(IV.26)Korm. határozat** és a **1594/2012.(XII.17)Korm. határozat** alapján visszafizetési kötelezettség:
Összesen: 1.486.000.-Ft.

Összegezve

A Károlyi Sándor Kórház struktúra átalakítását követően az elérhető TVK szerinti bevétel a 2013. évben sem biztosította a működtetéshez szükséges költségek fedezetét. A költségcsökkenés nem tudja követni a bevétel csökkenés ütemét, elsősorban a bértömeg csökkentés vonatkozásában. Ez nem csak ezen átmeneti időszakra volt igaz, amikor a Traumatológiai és Neurológiai osztály megszüntetéséhez kapcsolódóan a felmentés, végkielégítés és szabadság megváltás anyagi vonzatát az Intézménynek kell elviselnie még 2013-ban is. Az ezzel kapcsolatos fizetési kötelezettség csak 2013. augusztusában szűnt meg teljesen. A struktúra átalakítást követően megmaradó Károlyi telephely és Baross utcai telephely betegellátási feladata és ahhoz kapcsolódó jelentős mértékben lecsökkentett TVK nem biztosítja a működtetés pénzügyi egyensúlyát. Nem csak a szakmai szabályoknak megfelelő minimum létszám biztosítása, hanem az állandó egyéb költségek (fűtés, világítás) változatlansága miatt is a működtetés egyensúlya aktív ellátási feladatok visszarendezésével és ahhoz kapcsolódó TVK emeléssel teremthető meg.

Jelenleg ugyanis a bér + járulék alig haladja meg a havi OEP bevétel nagyságát.

A rendelkezésre álló dolgozók képesek lennének több feladat elvégzésére, aminek következményeképpen magasabb bevételhez juthatna az Intézmény. Ebben a helyzetben ugyanis a kiadások lehetséges csökkentése megtörtént, ezúton nem tudja a pénzügyi egyensúlyt létrehozni.

Folyamatosan keressük a legtakarékosabb megoldásokat minden területen.

Az Árpád kórház telephely teljes kiköltözését követően lehetővé válik majd egy következő létszámleépítés kezdeményezése.

A Károlyi Sándor Kórház dolgozói a rendkívül nehéz gazdasági helyzet ellenére mindent elkövetnek, hogy a korrekt betegellátás ne sérüljön és a szakmai követelmények minden téren teljesüljenek, ez folyamatos odafigyeléssel a nehéz gazdasági körülmények között is megvalósul, amit az elvégzett ISO audit is igazol.

Megállapítható, hogy az utóbbi évben borotvaélen táncolva **folyamatos fenntartói támogatással** sikerült a feladatokat ellátni. A Károlyi Sándor Kórház működése tekintetében, ahol az ügyeleti ellátáson kívül napi szinten több száz beteg számára kell biztosítani minden vonatkozásban az ellátás hátterét, ez nem volt könnyű feladat .

Budapest, 2014. április 10.

Tisztelettel:

Dr. Bocskai Tamás

főigazgató

Dr. Baráth Lajos

gazdasági igazgató