

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



KÁROLYI SÁNDOR KÓRHÁZ

2014.évi költségvetési beszámolójának
szöveges indoklása

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2014. évi tevékenységének ismertetése:

Szakmapolitikai döntés következtében a Károlyi Sándor Kórház szakmai portfóliójában és szakfeladatában jelentős változás történt 2012. július 1-vel.

Az Országos Tisztifőorvosi Hivatal IF-3758-20/2012. számú határozatában meghatározottak szerint a traumatológia és a neurológia megszüntetésével az Intézmény aktív kapacitásának 55 %-át elveszítette, a korábbi 350 aktív ágyszám 160 ágyra csökkent.

Az aktív ellátás szakmai összetétele négy szakterületre szűkölt, a belgyógyászatra, a kardiológiára, a sebészetre és az őket kiszolgáló intenzív tevékenységre korlátozódik. A magmaradó aktív osztályok kapacitása is csökkent, a belgyógyászaté 20 ágygal, (70 ágyra) a kardiológiáé 10 ágygal, (50 ágyra), a sebészeti 15 ágygal (35 ágyra). A Központi Intenzív Terápiás Osztály ágyszáma megfelelő és 5 ágygal folytatja munkáját.

A szakmapolitikai döntés a kapacitáscsökkenéshez feladatcsökkentést is rendelt. Gyakorlatilag a kórházalapítástól kezdve, területileg a Károlyi Sándor Kórházhoz tartozó XV. kerület kb. 80 ezer fős lakosságának belgyógyászati fekvőbeteg ellátását a Honvéd Kórház folytatta. Az aktív ellátásban a feladatcsökkenés miatt új TVK érték került meghatározásra.

Az új TVK alapján elérhető bevétel és a Kórház fedezeti pontja között **havi szinten, nagyságrendben 70–80 millió Ft-os(!) hiány** keletkezett, mely a gyakorlatban azt jelentette, hogy a havi OEP finanszírozás csak a bérre és közterheire volt elegendő, a dologi kiadásoknak egyáltalán nem maradt fedezete. Más megközelítésben a havi OEP finanszírozás a nettó bérre és a dologi kiadásokra volt elegendő, de nem maradt fedezete a közterheknek. A Kórház minden, számára lehetséges intézkedést (telephelycsökkentés, létszámleépítés, szerződés állomány felülvizsgálata, stb., stb.,) megtett, de a hiány a nagyságrendje miatt érdemben nem változott. Az ellátási terület visszarendezésére tett kísérlet elutasításra került.

A Kórház működőképességét a vis maior alaptól kapott támogatásokkal és jelentős, hónapról hónapra növekvő adósságfelhalmozás mellett tudta csak egyelőre megőrizni. A kifizetetlen számlák nagysága azonban elérte azt a nagyságrendet, mely mellett a beszállítók és szolgáltatók már megtagadják a megrendelések teljesítését, ami gyakorlatban a betegellátást veszélyezteti.

2014 évben nem történt változás az aktív, a krónikus és rehabilitációs ellátások szerkezetében és kapacitásában. A járóbetegellátás szerkezetében 2014 május hónaptól változás történt. Három rehabilitációs szakambulanciával bővült a szakellátásunk és három ambulancia óraszámát sikerült megemelni. A szakambulanciák számának és óraszámának bővülése a járóbeteg ellátás óraszámának 175 órával történő megemelését eredményezte. Az óraszám-bővülés azonban TVK változást nem eredményezett.

A két telephelyes kórházi modell megvalósítása érdekében 2014 évben az Árpád Kórház kiürítése megtörtént. Károlyi kórház telephelyére költözött az intenzív osztály és a laboratórium, a Városi Kórház telephelyére pedig a műszaki-, valamint az ellátási osztály

Járóbeteg szakellátás struktúrája és teljesítmény adatai

Szervezeti egység	Szerződött szakorvosi óraszám	Szerződött szakorvosi óraszám		
	2014. április 30-ig	2014. május 1-től	Beavatkozás szám	Elfogadott német pont
Belgyógyászati ambulancia	30	30	25 680	9 303 664
Sebészeti szakambulancia	20	20	17 190	6 132 618
Diabetológiai szakambulancia	10	30	33 191	12 126 531
Gastroenterológiai szakambulancia	10	30	4 746	5 316 064
Kardiológiai szakambulancia	15	60	20 141	14 198 655
Pathológia	75	75	35 796	73 710 707
Anaesthesiológiai szakambulancia	15	15	952	632 558
Izotópdiagnosztikai szakambulancia	30	30	11 815	8 314 770
SPECT szakambulancia	15	15	2 630	3 814 294
II. Rehabilitációs szakambulancia*		30	65	22 888
I. Rehabilitációs szakambulancia*		30	1 524	666 099
Kardiológiai rehabilitációs szakambulancia*		30	996	498 566
Mammographia	60	60	12 869	7 180 092
Röntgen Károlyi Kh.	115	115	10 636	1 793 953
Ultrahang Károlyi Kh.	75	75	44 760	14 896 838
Központi laboratórium	60	60	466 520	58 329 118
Összesen:	530	705	689 511	216 937 415

* A 3 rehabilitációs ambulancia 2014. május-tól!

Aktív szakellátás struktúrája és teljesítmény adatai

Osztály megnevezése	Ágy-szám	Eltávozott betegek	Átl.áp. nap	Teljesített súlyszám	Ágyki-haszn.	Case-mix index	Egy ágyra jutó súlysz.
I. Belgyógyászati Osztály	70	3020	6,19	2430,19	86,00%	1,02295	34,72
II. Kardiológiai Belgyógyászati Osztály	50	2038	6,04	1408,34	82,00%	0,91854	28,17
Sebészeti Osztály	35	1890	4,42	1600,9	78,10%	1,00133	45,74
Intenzív Terápiás Osztály	5	101	8,21	654,00	65,50%	9,43544	130,8
Összesen:	160	7049	5,72	6093,43	82,40%	1,07204	38,08

Az Aktív ellátás havi TVK-ja 512 súlyszám.

Krónikus szakellátás struktúrája és teljesítmény adatai

Osztály megnevezése	Ágyszám	Lehet-séges ápolási napok	Teljesített ápolási napok	Ágyki-haszná-lási %	Korr. szorzó
Krónikus Bel. Osztály	115	38 915	32 908	84,56	1,2
II. Mozgásszervi Rehab. Osztály	40	14 600	11 407	78,13	1,8
II. Mozgásszervi Rehab. Osztály	65	23 725	19 985	84,24	1,8
Kardiológiai Rehab. Osztály	35	12 775	6 799	53,22	1,2
Összesen:	255	90 015	71 099	78,99	

- a.) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések Az Árpád Kórház kiürítése év közben történt, a kiürítés hatása jórészt 2015-ben lesz érezhető. A költségvetés tervezésekor avval számoltunk, hogy a kiürítés már 2014 március hóban lehetséges lesz. Sajnos a teljes kiürítés finanszírozási okok miatt július hóra csúszott át. Év közben a beszerzési tilalom alá tartozó eszközt nem szereztünk be. A labor átköltöztetése miatt az ellátandó feladat szűkült, ennek megfelelően a tervezett 10 fő létszámleépítést végrehajtottuk.
- b.) Vállalkozási tevékenységet nem végzünk
- c.) Mivel nem végzünk vállalkozási tevékenységet, vegyes rendeltetésű eszközeink nincsenek.
- d.) Kiszervezett tevékenységeink: 2014 évben nem volt új kiszervezett tevékenységünk. Takarítást, mosást, a számítástechnikai szolgáltatásokat és részben az őrzés- védelmet, már a korábbi években is ebben a formában láttuk el. A tevékenység ellátásának színvonalával elégedettek voltunk. Nagy problémánk viszont, hogy ezen tevékenységek esetében az eladósodásunk mértéke, a többi szállítóhoz képest, abszolút összegben igen magas, van éven túli adósság állományunk is.
- e.) Gazdasági társaságokban részesedésünk nincs
- f.) 2014.évben a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására nem fordítottunk kiadást.
- g.) A Kincstári Egységes Számlán kívül, Az OTP-nél vezetett lakásépítési alap számlán bonyolódik pénzforgalom. A korábban kiadott kölcsönök visszafizetése történik ezen a számlán.

- h.) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, a KIR tapasztalatairól. Az adatszolgáltatásoknak a KIR rendszeren keresztül zökkenőmentesen tudtuk eleget tenni.
- i.) 2014 évben sem intézmény-, sem gazdasági vezetőváltás nem volt.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

- a.) Azon események bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre hatással voltak és a költségvetés összeállításánál nem voltak ismertek:
A költségvetés összeállításánál nem volt ismert, hogy az Árpád Kórház kiürítése pénzügyi okok miatt elhúzódik. Az elhúzódó átköltözés miatt a kiadásaink nem csökkentek a tervezett mértékben.
Az új ambulanciák és az óraszámok növelése miatt a járóbeteg TVK-t ki tudtuk használni és ezzel a bevételeinket növeltük.
- b.) 2014 évben többletfeladatot nem láttunk el.
- c.) Az év során átadott és átvett feladatok nem volt.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1. A főbb kiadási tételek alakulásáról

Érték: ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.évi módosított előirányzat	2013.évi teljesítés	2014.évi módosított előirányzat	2014.évi teljesítés	Különbség 2014-2013 tény
Személyi juttatások	1.535.562	1 506 854	1 450 188	1 432 549	-74 305
Munkaadókat terhelő járulékok	401.133	368 427	464 086	426 466	58 039
Személyi jellegű kiadások	1 936 695	1 875 281	1 914 274	1 859 015	-16 266
Dologi kiadások	1.339.192	1.290.750	1 407 770	701 145	-589 605
Egyéb működési célú kiadások	49 840	49.840	3 075	3 075	-46 765
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.000	3.981	100 600	92 011	88 030
Működési kiadások összesen	3.329.727	3 218 852	3 425 719	2 655 246	-563 606
Beruházás	3.589	1.140	7 650	2 999	1859
Felújítás	47.611	7.852	62 740	55 155	47 303
Felhalmozási kiadások összesen	51.200	8.992	70 390	58 154	49 162
Kiadások össz.:	3 380 927	3 228 444	3 496 109	2 713 400	514 444

A kiadások 2013-hoz képest 515 millióval csökkentek. Ez egyrészt a gondos gazdálkodásnak, másrészt annak volt köszönhető, hogy az intézményünk eladósodása tovább folytatódott, (329 millió forinttal növekedett a szállítói tartozásunk.

- a.) Az **intézmény személyi kiadások** az előző évhez képest 16 266,- eFt, csökkentek. Ez egyrészt abból adódott, hogy 2014 évi átlagos statisztikai létszám 27 fővel csökkent. A személyi jellegű kiadások alakulásának további elemzését a 2/c pont tartalmazza.
- b.) A **dologi kiadások** közel 590 millió forinttal csökkentek az előző évhez képest.

Érték: ezer Ft.

Megnevezés	2013. év tény	2014.év tény	Eltérés
Készletbeszerzés	406 300	258 552	- 147 748
Kommunikációs szolg.	58 407	27 533	- 30 874
Szolgáltatások	488 936	318 071	-170 865
Vásárolt közszolg.	27 498		-27 498
Mük.célú Áfa	193 611	91 674	-101 937
Kiküld., repi,	51	0	-51
Szellemi tev.	64 904		-64 904
Költségvetési befizet.	20 823		--20 823
Adók, díjak, egyéb befiz.	25 096		-25 096
Kamat kiadás		17	17
Egyéb dologi kiadás	5 016	5298	282
Összes dologi kiadás	1 290 642	701 145	- 589 497

Az új számviteli rendszer változása következtében a két év összehasonlíthatatlanná vált. 2013 évben a vásárolt közszolgáltatások (szakmai szolg. :Ct, labor stb..) és a szellemi tevékenység kiadásai (vállalkozó orvosok, szakdolgozók, egyéb szellemi tev. végzők) külön kiadás nemet képviseltek. 2014 évben mindezek a szolgáltatások során szerepelnek. A legtöbb kifizetetlen szállítói számla elsősorban szolgáltatók, illetve a készlet beszállítókkal szemben áll fenn. Jelentős tartozást halmoztunk fel közüzemi díjakból, mosatási , takarítási, számítástechnikai szolgáltatási díjból. A készlet beszerzésekor elsősorban a gyógyszer és vegyszer beszállítókkal illetve a szakmai anyagot szállító vállalkozásokkal szemben halmoztunk fel tetemes adósságot.

- c.) **Ellátottak pénzbeli juttatásai:** A 2014.-ban ezen a soron kellett kimutatni az év folyamán kifizetett pénzbeli kártérítések összegét melynek nagysága az év elején nem volt ismert, így a 92 millió forint kifizetése megrendítette az amúgy is ingatag pénzügyi helyzetünket.
- d.) Az intézmény 2014 évben megvalósult **beruházásait, felújításait** vis-maior támogatásból, saját erőből illetve alapítványi támogatásból valósította meg.
- A legnagyobb felújítással kapcsolatos munka az Árpád Kórház kiürítése volt. Ez a struktúra átalakítási pályázaton nyert támogatás felhasználásával, illetve annak vis-maior támogatásból történő visszapótlásával valósult meg. Átköltöztetésre került a laboratórium és az intenzív osztály a Károlyi Kórházba, a műszaki- és ellátási osztály pedig a Városi Kórházba. Ennek költsége meghaladta az 57 millió forintot.

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

a.) Az előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása:

2014. évi eredeti előirányzat: 2 810 600,-eFt

2014.évi módosított előirányzat: 3 496 109,-eFt

- Kormány szintű előirányzat módosítás: Bérkompenzáció : 33 939,-eFt
- Irányító szervi szintű előirányzat módosítás: Többletbevétel miatt: 109 200,-eFt
Rezidens képzés: 1 511,-eFt
- Intézményi szintű előirányzat módosítás:
 - OEP bev. konszolidáció miatt : 83 000,-eFt
 - kasszamaradvány : 22 879,-eFt
 - Vis-maior támogatás: 390 700,-eFt
 - Pénzeszköz átvétel: alapítványi: 2 040,-eFt
 - önkormányzati tám.: 2 000,-eFt
 - lakásépítési alap átvez.: 6 200,-eFt

b.) Meghatározott feladatokra kapott előirányzatok felhasználása:

A bérkompenzációt a bérkiadásokra,

a többletbevételt elsősorban dologi kiadásokra és kisebb részben eszköz beszerzésre,

a rezidens képzés előirányzatát a bérkiadásokra,

az OEP bevételeket dologi kiadásokra,

a vis-maior támogatásokat a támogatás céljának megfelelően, elsősorban dologi kiadásokra és járulék befizetésre,

az alapítványi támogatást működésre és eszköz beszerzésre,

az önkormányzati támogatást a Semmelweis napi ünnepen történő jutalmazásra használtuk fel.

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

Az év közbeni előirányzat változások a tényleges teljesítést oly módon befolyásolták, hogy ezeknek volt köszönhető, hogy az intézmény a működőképességét fenn tudta tartani. Mindezek ellenére azonban a szállítói tartozásállományunk az előző évhez képest jelentősen megnőtt..

2014.évben a személyi juttatások tényleges teljesítését leginkább befolyásoló tényezők:

- 2014. január 1-től a garantált bérminimum megállapításáról szóló **483/2013 (XII.17) Korm. rendeletben** meghatározott kötelező béremelések – **minimálbér 101.500.-Ft-ra** valamint a garantált bérminimum **118.000.-Ft-ra emelkedett,**
- a **Kjt. 65.§ (1)** bekezdésben előírt - **háromévenkénti** - kötelező fizetési fokozatba történő átsorolások,
- változóbér átállás (20-20.-ig terjedt az elszámolás, melyről 2014. március 01-től átálltunk 01-31-ig tartó időszakra)
- 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 **Kjt. 30.§ (4)** bekezdése alapján – a nők 40 éves jogosultsági idő alapján nyugdíjba vonulása- a munkavállaló kezdeményezte felmentéssel történő közalkalmazotti jogviszonyának megszüntetését,
- Központi laboratórium létszámcsökkentése,
- Portaszolgálat létszámcsökkentése.
- **A törvényi, jogszabályi változások és a struktúramódosítási intézkedések hatása Intézményünk 2014.évi személyi juttatások alakulására**
- **a minimálbér és a garantált bérmin. kötelező átsorolások többletköltsége**
- 893.500,-Ft személyi juttatás + 241.245,-Ft szociális hozzájárulási adó / hó
- éves szinten: 10.722.000,-Ft + 2.894.940,-Ft szociális hozzájárulási adó
- **Összesen: 13.616.940,-Ft**
- **változóbér átállás többletköltsége**
- 5.000.000,-Ft személyi juttatás + 1.350.000,-Ft szociális hozzájárulási adó
- **Összesen: 6.350.000,-Ft**
- **Jubileumi jutalom többletköltsége (15 fő):**
- 1.942.320,-Ft személyi juttatás + 524.430,-Ft szociális hozzájárulási adó
- **Összesen: 2.466.750,-Ft**
- **a nők 40 éves jogviszonyára tekintettel a nyugdíjazási kérelmek miatt kötelező felmentések (7 fő) kifizetései:**
- 7.376.600,-Ft személyi juttatás + 1.991.680,-Ft szociális hozzájárulási adó
- **Összesen: 9.368.280,-Ft.**
- **a struktúramódosítás miatt elrendelt 2013. évi 10 fős létszámcsökkentésből 2014. évre áthúzódó felmentés, végkielégítés összege (4 fő):**
- 6.699.000,-Ft személyi juttatás + 1.808.700,-Ft szociális hozzájárulási adó
- **Összesen: 8.507.700,-Ft**
- **Központi laboratórium létszámcsökkentése (3 fő)**
- 9.292.000,-Ft személyi juttatás + 2.508.800,-Ft szociális hozzájárulási adó
- **Összesen: 11.800.800,-Ft**
- **Portaszolgálat létszámcsökkentése (1 fő)**
- 414.000,-Ft személyi juttatás + 111.800,-Ft szociális hozzájárulási adó
- **Összesen: 525.800,-Ft**
- **A fenti intézkedések végrehajtása Intézményünknek 2014. évben:**
- Személyi juttatás: 41.445.920,-Ft + szociális hozzájárulási adó: 11.190.350,-Ft
- **Összesen: 52.636.270,-Ft többlet bérköltséget eredményeztek**

2014 évben is 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 **40 M.Ft. /hó** volt.

Átlagkeresetek alakulása

A 2014. 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	2013.12.31.	2014.12.31.	Változások %
1.	Orvos	350 200	338 900	-3,23
2.	Egyéb egyetemi	314 300	264 600	-15,81
3-4.	Szakdolgozók	177 600	178 300	0,39
5.	Ügyviteliek	225 400	224 700	-0,33
6-7.	Fizikai foglalk.	119 500	123 300	3,18
	Intézményi szinten	197 300	192 400	-2,48

Az átlag besorolási illetmény (alap + pótlék) 2013. december 31-én **197.300.-Ft/fő/hó**, amely 2014. december 31-re **192 400.-Ft/fő/hó** -ra módosult, ez **2,48% -os csökkenést** jelent az előző évhez képest.

A besorolási illetmény változása az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

- 2014. január 1-től végrehajtottuk a Kjt.-ben előírt (3 évenkénti) kötelező fizetési fokozatba történő átsorolásokat.
- Végrehajtottuk a garantált bérminimum megállapításáról szóló **483/2013 (XII.17) Korm. rendeletben** meghatározott kötelező béremelések – **minimálbér 101.500.-Ft-ra** valamint a garantált bérminimum **118.000.-Ft-ra emelkedett**,
- Az emelés elsősorban az alacsonyabb besorolási fizetési osztályba tartozók keresetét érintette,
- 2014 évben több magasabb besorolási bérrel rendelkező közalkalmazottunknak szűnt meg a jogviszonya, akiknek álláshelyét nem vagy csak alacsonyabb besorolású dolgozóval illetve külsős szerződéssel foglalkoztatottal töltöttük be.

Átlagkeresetek alakulása 2014 évben állománycsoportonként [Ft/fő/hó]

	Állománycsoport	2013. év	2014. év	Növekmény %
1.	Orvos	424 000	467 900	10,35
2.	Egyéb egyetemi	352 600	345 800	-1,93
3-4.	Szakdolgozók	203 600	231 600	13,75
5.	Ügyviteliek	247 400	247 000	-0,16
6-7.	Fizikai foglalkozásúak	144 100	171 900	19,29
	Intézményi szinten	229 700	250 900	9,22

Az átlagkereset 2013. évben **229.700.-Ft/fő/hó**, amely 2014.évben **250.900.-Ft/fő/hó** -ra emelkedtek, ez **9,22% -os növekedést** jelent az előző évhez képest.

Személyi juttatások a működési kiadások tükrében

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékokra fordítható 2014. évi módosított éves előirányzat 1.914.274,-eFt, melynek átlagos havi összege 159.523,-eFt a tényleges felhasználás 1.859.016,-eFt., mely 154.918,-eFt átlagos havi felhasználást mutat.

A tényleges felhasználás összege az éves módosított előirányzathoz viszonyítottan **97,11 %-os** teljesítést jelent.

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

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

A **2014. évi működési kiadásoknak** a személyi juttatásokra fordított aránya a következő:

- módosított előirányzat : 3.496.109,-eFt bér és járulék: 1.914.274,-eFt 54,75 %
- teljesítés : 2.713.400,-eFt bér és járulék: 1.859.016,-eFt 68,51 %

A működési kiadások 2013. évhez képest **506.452,-eFt -tal azaz 15,73 %-al csökkentek**, ezen belül a személyi juttatásokra fordított összeg járulékokkal együtt az előző évhez viszonyítva 16.265,-eFt **azaz 0,87 %-os** csökkenést mutatnak.

Létszám

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

adatok főben

Állománycsoportok	2013. évre engedélyezett létszám	2013.12.31.-én betöltött létszám	2014.évi engedélyezett létszám	2014.12.31.-én betöltött létszám
1. Orvos	80	57,75	80	56,75
2. Egyéb egyetemi	4	4	4	4
3-4. Szakdolgozók	370	248,72	370	241,15
5. Ügyviteliek	52	49,7	52	43,2
6-7. Fizikai foglalk.	91	87,5	91	84,25
Intézményi összesen	597	447,67	597	429,35

2013. december 31-i állapot szerint a betöltött álláshelyek száma **447,67 fő** volt, mely 2014. december 31 -re **429,35 főre csökkent**. Intézményünk betöltött álláshelyeinek száma az előző évhez képest **4,09 %-al** csökkent .

Intézményünk humánerőforrása évről évre csökken. Az Intézettől eltávozó szakképzett orvos és szakdolgozó közalkalmazottak többnyire további jogviszony vagy egyéb foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban térnek vissza.

Az engedélyezett létszámkeret terhére szabadfoglalkozású, megbízásos és közreműködői szerződéssel, foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban pótoltuk a kieső humánerőt.

Az időszak végén fennmaradó üres álláshelyek száma: 70

Tartósan üres álláshelyek száma: 30

Ki-belépők alakulása munkaköri csoportonként

adatok főben

Munkaköri csoport	2013. év.		2014. év.	
	belépők	Kilépők	belépők	Kilépők
1.Orvos	7	20	5	5
2.Egyéb egy.	0	0	1	1
3-4.Szakdolg.	36	81	46	54
5.Ügyviteliek	7	14	6	13
6-7.Fizikai f.	13	26	7	9
Összesen	63	141	65	82

Az Intézmény elhúzódó nehéz gazdasági helyzete valamint az egészségügyi intézmények átalakítására irányuló intézkedések miatt kialakult bizonytalan helyzet hátráltatja a szakképzett munkavállalók felvételét és a régi dolgozók megtartását, amely negatív kihatással van a színvonalas munkavégzésre. Közalkalmazotti jogviszonnyal foglalkoztatott munkavállalóval évek óta csak részben tudjuk betölteni az egyébként is hiányszakmáknak minősülő röntgen, aneszteziológus szakorvos munkaköröket. Több területen is csak továbbfoglalkoztatási engedéllyel rendelkező nyugdíjas szakorvosokkal és külsősökkel tudjuk biztosítani a betegellátást (lásd:sebészet, pathológia, anaeszteziológia.) Jelentős a szakdolgozói fluktuáció is.

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

Az Intézet **2014 évi átlagos statisztikai** állományi létszáma: **422 fő**, ebből

- teljes munkaidőben foglalkoztatottak : **391 fő**
- részmunkaidőben foglalkoztatottak : **31 fő**

2014. évben **prémiumévek programban** részt vevő munkavállaló foglalkoztatására nem került sor.

3.) Az intézményi bevételek alakulásáról

Megnevezés	2013.évi módosított előirányzat	2013.évi teljesítés	2014.évi módosított előirányzat	2014.évi teljesítés	Különbség 2014-2013 tény
Intézményi működési bevételek	265 300	255 874	188 878	167 789	- 88 085
Műk. célú tám. központi költs.szervtől	479 728	408 826	372 893	372 893	-35 933
Műk. célú támogatás tár. biztosítás pü. ala.	2 313 148	2 294 433	2 834 779	2 083 339	-211 094
Műk.tám. önkormányzattól	2 000	2 000	2 000	2 000	0
Műk.tám. alapítványtól	901	901	0	0	-901
Működési bevételek összesen	3 061 077	2 962 034	3 398 550	2 626 021	-336 013
Tárgyi eszköz értékesítés	127	127	2 022	1 982	1 855
Felhalm.célú tám.bev.	42 000	23 000	19 000	19 000	-4 000
Felh.célú.tám.alapítvány	1 048	1 048	2 040	2 040	992
Kölcsön vissza lakásép.			6 200	6 154	6 154
Felhalm. célú bev. összesen	43 175	24 175	29 262	29 176	5 001
Költségvetési bevételek összesen:	3 104 252	2 986 209	3 427 812	2 655 197	-331 012
Költségvetési támogatás	47 235	47 235	34 257	34 257	-12 978
Előirányzat maradvány	229 440	229 440	34 040	34 040	-195 400
Összes bevétel:	3 380 927	3 262 884	3 496 109	2 723 494	-539 390

A fenti táblázatból kitűnik, hogy a 2014 évben befolyt bevételek jóval alatta maradtak mind az előző évi tény adatnak, mind a 2014.évi módosított előirányzatnak.

Az előző évtől való elmaradás okai:

- Az intézményi bevételek 88 millió forintos elmaradása elsősorban annak köszönhető, hogy 2014. első negyedévében még megkaptuk a 2013 évi trauma miatti közreműködői díjat.
- A TB bevétel elmaradás oka, hogy 2013-ban 400 millió forintot kaptunk konszolidációra, 2014-ben pedig csak 83 millió forintot. A teljesítményünk alapján az OEP bevétel az előző évhez képest nőtt.
- Vis-maior támogatást is kevesebbet kaptunk, mint 2013-ban.
- Kevesebb volt a bérkompenzáció miatti támogatás
- Kisebb nagyságrendű volt az előirányzat maradvány is.

A módosított előirányzattól való eltérés legfőbb oka, az hogy az OEP bevételek jóval alatta maradtak a tervezetnek. Ez a struktúra átalakítás óta fennálló helyzetre vezethető vissza. Az új struktúra bevezetése óta az intézmény nem tud „O” szaldósan működni.

Az intézményi bevételek az alábbiak szerint alakultak.

érték: ezer Ft					
MEGNEVEZÉS	2013.évi módosított előirányzat	2013. évi tény	2014.évi módosított előirányzat	2014. évi tény	különbség 2014- 2013
Árú- és készletértékesítés	8 760	8 688	250	218	-8 470
Szolgáltatások ellenértéke	211 490	208 032	134 000	120 778	-87 254
Egyéb sajátos bevételek	5 500	7 680			-7 680
Tovább számlázott szolgáltatás	12 000	5 597	16 500	12 587	6 990
Bérleti díj bevétel	10 500	10 198	11 500	9 664	-534
Alkalmazottak térítés	9 894	9 599	11 050	10 727	1 128
Egyéb térítés	400	384	4 400	3 896	3 512
ÁFA bevételek	6 750	5 706	11178	9 919	4 213
Összesen	265 300	255 874	188 878	167 789	-88 085

Árú – és készletértékesítési bevételünk 2013-ban több mint 8 millió forint értékben, a leselejtezett röntgenfilmek értékesítéséből származott. Az értékesítés a GYEMSZI felé történt.

A **szolgáltatások ellenértékének** csökkenését, elsősorban a trauma közreműködői díj kiesése okozta, és csökkent a gyógyszerkutatás bevétele is.

Változott a flotta telefon elszámolása. Az előző évben a szolgáltatások bevételeit növelte, 2014.-ben közvetített szolgáltatásként könyveltük.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

2013 évről áthozott és felhasznált előirányzat maradvány **34 040,-eFt**

bérkompenzáció elszámolás maradvány **3 075,- eFt**

GYEMSZI vis-maior támogatás maradvány **30 965,-eFt**

A maradványt a célnak megfelelően felhasználtuk.

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

Nincs folyó EU-s programunk

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

A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

Megnevezés	2013. évi bruttó érték	2013. évi ÉCS	2013. évi nettó érték	2014. évi bruttó érték	2014. évi ÉCS	2014. évi nettó érték
Immateriális javak	14.595	14 511	84	14 446	14 438	8
Ingatlanok- és vagyonértékű jogok	2 736 962	471 672	2 265 290	2 678 381	486 862	2 191 519
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 336 786	1 241 712	95 074	1 169 093	1 102 394	66 699
Kisértékű tárgyi eszközök	178		178	0		
Összesen	4 088 521	1 727 895	2 360 626	3 861 920	1 603 694	2 258 226

Intézményünk számviteli politikájában az Áhsz alapján számolja el értékesítési leírásait. A 2014. évben a befektetett eszközök tekintetében Kórház értékvesztés és értékhelyesbítés eszközével nem élt, azaz nem számolt el. Mivel szinte az egész 2014 évben likviditási gondokkal küzdöttünk minimális összeget költöttünk beruházásra. Felújításra a struktúra átalakítási pályázaton nyert összeget használtuk fel a célnak megfelelően. (Labor, intenzív, műszak, ellátás átköltöztetése az Árpás Kórházból.) Ennek ellenére az évi értékcsökkenés elszámolása után, az intézményünk vagyona az előző évhez képest csökkent.

7.) Tulajdonosi részesedés

Intézményünknek gazdasági társaságokban nincs tulajdonrésze

8.) Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelésállomány alakulása

2014. éve beszámoló mérlegben szereplői követelés állomány összetétele és alakulása

Megnevezés	2013. év eFt	2014. év eFt	Eltérés eFt
Vevő	1 815	19 204	17 389
Adott kölcsön	2 768	6 785	4 017
Egyéb követelés	332	234	-98
Követelés összesen	4 915	26 223	21 308

A **vevő követelések** érték vesztes nélküli értéke 32 453,-eFt. A lejárt fizetési határidejű tartozás 20 359,-eFt. Ebből az elszámolt értékvesztés 13 249,-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.

2014-ban elszámolt értékvesztések összege 289,-eFt, a visszaírt értékvesztés összege 19 033,-eFt volt. Behajthatatlan követelésként 2014-ban összesen 19 033,-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 követeléseket bírósági határozat alapján, és saját hatáskörben írtuk le.

Az adott kölcsön nyilvántartása megváltozott 2014 évtől. A teljes követelés összege a befektetett eszközök közül átkerült a követelések közé. Az adott kölcsön a dolgozóknak nyújtott lakásépítési és felújítási kölcsönöket tartalmazza.

Kötelezettségek állományának alakulása

Megnevezés	2013.év eFt	2014.év eFt	Eltérés eFt
Kapott kölcsön	547 293	547 293	0
Szállítói tartozás	430 507	761 918	331 411
Egyéb kötelezettség	132 087	43 394	-88 693
Passzív pü.elszám.	0		
Összes kötelezettség	1 109 887	1 352 605	242 718

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 2014. december 31.-i szállítói tartozás állomány alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Összes tartozás állomány	Határidőn belüli	Összes határidőn túli tartozás		
			1-30 nap között	31-60 nap között	60 napon túli
2013. XII.	430 507	149 863	74 872	43 762	162 010
2014. XII.	761 918	158 149	80 823	60 069	462 877

A szállítói tartozásunk az előző évhez képest 242 718,-eFt-tal nőtt. Ennek legfőbb oka a rossz struktúra és ebből következően az alulfinanszírozás. Az eladósodásunk mértékét mutatja az a tény is, hogy 463 millió forint volt a 60 napon túli tartozásunk. 59 millió volt a 61-90 nap, 147 millió a 91-180 nap, 186 millió a 191-360 nap és 71 millió a 365 napon túl lejárt szállítói tartozás.

Az év közben 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 2014 dec.31.-én 36 971,- eFt. Az abból adódott, hogy dec.20.-án fedezet hiány miatt nem tudtuk kifizetni a november havi bérek után fizetendő munkaadói járulékokat.

2,7 millió forint tartozásunk volt műhiba kártérítés miatt, amit 2014-ben nem tudtunk kifizetni.

3,6 millió forint befizetetlen Áfa tartozásunk volt.

9.) A letéti számla pénzforgalma

A letéti számla létét az indokolja, hogy az intézményünkben benn fekvő betegek pénzeszközeinek megőrzéséről gondoskodni tudjunk.

A kártyafedezeti számlát az anyagbeszerző használja, kisebb értékű vásárlások alkalmával.

10.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk.

11.) Zárolás

Nem releváns

12.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

A költségvetési beszámolót, a könyvvizsgáló felülvizsgálta és elfogadó záradékkal ellátta.

A könyvvizsgáló adatai: Deiczőné Czirják Éva

2141 Csömör, Tompa u. 8.

001148

Budapest, 2015. április 24.


dr. Bocskai Tamás
Főigazgató

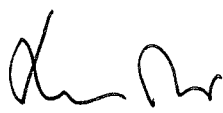



dr. Baráth Lajos
Gazdasági igazgató

**Kimutatás az ágyszámok alakulásáról
Károlyi Sándor Kórház**

Megnevezés			2013. évben	2014. évben	Változás (2014- 2013)	Változás %- ban (2014/2013)
Aktív fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	160	160		100%
		záró	160	160		100%
Rehabilitációt, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	140	140		100%
		záró	140	140		100%
Krónikus fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	115	115		100%
		záró	115	115		100%
Összesen	ágyak száma	átlag	415	415		100%
		záró	415	415		100%

Busapest, 2015. április 28.


Dr. Bocskai Tamás
főigazgató




Dr. Baráth Lajos
gazdasági igazgató

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2014. évben (ezer forint)
Károlyi Sándor Kórház	0	0

Budapest, 2015. április 28.


Dr. Bocskai Tamás
főigazgató




Dr. Baráth Lajos
gazdasági igazgató