

Főigazgatóság

1041 Budapest, Nyár u. 103.

Tel/Fax: (06-1) 360-0091

E-mail: foigazgato@karolyikorhaz.hu

Ikt.sz.: 360 /2020 / Főig.

KÁROLYI SÁNDOR KÓRHÁZ

2019. évi költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

I. Általános indoklás (feladatkör, tevékenység bemutatása)

1. Az intézmény feladatkörének, 2019. évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2019. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és a hozzá kapcsolódó feladatmutatók).

A Károlyi Sándor Kórház feladata a krónikus és rehabilitációs háttér biztosítása a régió aktív ellátását végző intézmények számára.

A kórház 235 krónikus belgyógyászati, 80 mozgásszervi rehabilitációs, 35 kardiológiai rehabilitációs, 27 ápolási ágy működő kapacitással rendelkezik.

A Krónikus Belgyógyászati Osztály 2019. évre vonatkozó átlagos ágykihasználtsága 96,0% volt. Az Ápolási osztály 98,0 %, a mozgásszervi rehabilitációs osztályok 96,4-103,3 %, a kardiológiai rehabilitáció 86,5 %-s ágykihasználtsággal működött.

Krónikus és rehabilitációs szakellátás struktúrája és teljesítmény adatai 2019. évben

Osztály megnevezése	Ágyszám	Lehetséges ápolási napok	Teljesített ápolási napok	Ágykihasználási %	Korr. szorzó **
Krónikus belgyógyászati osztály*	235	85.775	82.272	95,92	1,2/1
I. Mozdgásszervi rehabilitációs osztály	50	18.250	17.598	96,43	2,0
II. Mozdgásszervi rehabilitációs osztály	30	10.950	11.310	103,29	2,0
Kardiológiai rehabilitációs osztály	35	12.775	11.052	86,51	2,0
Ápolási Osztály	27	9.855	9.653	97,95	1,0
Összesen:	377	137.605	131.885	95,84	

** A krónikus belgyógyászati osztályon 6 hónapon túl ápolott betegek után a NEAK finanszírozási szorzószám: 1,0 csökken.

A Krónikus belgyógyászati és rehabilitációs osztályok mellett a járóbeteg szakellátási feladatok – diabetológiai szakambulancia, belgyógyászati/pajzsmirigy ambulancia, kardiológiai és mozgásszervi rehabilitációs rendelések és patológiai osztály működik intézetünkben.

Járóbeteg szakellátás struktúrája és teljesítmény adatai 2019. évben

Szervezeti egység	Szerződött szakorvosi óraszám	Teljesítmény		
		Eset szám	Beavatkozás szám	Jelentett német pont
Belgyógyászati szakambulancia	45	19.459	39.582	14.629.522
Diabetológiai szakambulancia 1.	30	5.475	29.644	10.863.942
Diabetológia szakambulancia 2.	30	2.830	8.602	3.401.550
Pathológia 1.	60	15.309	35.676	68.501.734
Pathológia 2.	30	283	706	617.684
II. Rehabilitációs szakambulancia	15	90	94	54.620
I. Rehabilitációs szakambulancia	30	666	1.773	787.396
Kardiológiai rehabilitációs szakambulancia	30	1.337	2.569	1.567.337
Radiológia	15	159	217	158.492
Ultrahang	15	2.413	10.385	6.995.734
Központi laboratórium	60	16.193	157.740	35.608.149
Összesen:	360	64.214	286.988	143.186.160

2019. évben a járó TVK: **8 385 177 német pont/hó.**

Folyamatos ellenőrzés mellett folyik a járóbeteg ellátás teljesítmény volumenkorlát felső határának monitorozása, figyelve arra a tényre, hogy ne legyen finanszírozatlan teljesítmény, illetve az intézményi pont/Ft érték közelítse az országos pont/Ft értéket.

A teljesítmény növekedés oka, hogy jóváhagyásra került 15 szakorvosi óra a bőrpáthológia szakterületén.

2019. évben a labor TVK változatlanul 906 307 német pont/hó.

Járóbeteg szakellátás kapacitásmódosítás 2019. évben nem történt.

- a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól (jogszabályváltozás, az 1982/2013 (XII. 29.) Korm. határozat, a 94/2018.(V.22) Korm. rendelet, a 93/2018.(V.4) Korm. rendelet és az 1535/2018.(X.29) Korm. határozat, a 467/2016.(XII.23) Korm. rendelt és az 1013/2018.(II.2) korm. határozat 1. pontjának 1) alpontja, továbbá a Kvtv.9. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb) az azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

Szervezési, takarékosági intézkedések:

- Szervezési változások:
 - A gazdasági-műszaki ellátás területén összevonásra került az „Anyagellátási osztály” és a Műszaki és egyéb szolgáltatási osztály”. Az anyagellátási osztályvezető nyugdíjkorhatár elérése miatt, saját nyugdíjazását kérte. Feladatait az osztályvezető-helyettes vette át, így bérköltsége teljes mértékben megtakarításra került. Az új szervezeti egység neve: „Műszaki és Ellátási osztály” (MEO).
 - A műszaki és ellátási osztályunkon állandó problémát jelent az ügyeleti beosztás elkészítése. Az Intézmény folyamatos munkarendje és a műszaki részleg alacsony szakmunkás létszáma miatt a rendes munkaidőt meghaladóan, ügyeletet- készenlétet kell biztosítani. A közalkalmazott szakmunkások nyugdíjba vonulása miatt az állás helyeket zárolni kellett, tovább foglalkoztatásra nincs lehetőség. Az ügyeleti feladat ellátás megoldása érdekében szerződést kötöttünk egy Nyugdíjas Szövetkezettel, amelyen keresztül 1 fő villanyszerelő szakmunkást foglalkoztatunk. A nyugdíjas szakember ügyeleti díja kedvezőbb, mintha állományba vettük volna. Kórház szinten ez a foglalkoztatási forma havonta 143 eFt megtakarítást eredményez.
 - További 2 fővel csökkent a műszaki osztály létszáma, mely a mai napig betöltetlen maradt.
- Bővítettük a patológiai szolgáltatásokra vonatkozó vevői szerződéseket, külsős vizsgálati körben.
- Folyamatosan és következetesen szigorítjuk, felülvizsgáljuk a keretgazdálkodást, a létszám és bérgazdálkodást.
- Átvizsgálásra kerültek az érdekeltségi és javadalmazási viszonyok.
- Ismételten tételesen felülvizsgálatra kerültek a beszállítói szerződések.
- Bevételt növelő szolgáltatások területén emeltük az ellátási díjakat, kapacitás kihasználás érdekében a külsős étkeztetés létszámát bővítettük.
- Közbeszerzési körben lefolytatásra került a portaszolgálati-tűzjelző berendezések üzemeltetése, és a szakdolgozói tevékenység biztosítására személyes közreműködői szerződéskötés tárgyában. Mindkét eljárás eredménytelen volt.
- Az intézményi feladatellátáshoz már feleslegessé vált, elamortizálódott eszközöknek és berendezéseknek a fenntartói előírásokkal összhangban történő értékesítése folyamatos. Az értékesíteni kívánt nagy értékű tárgyi eszközöket a Kórház minden esetben felteszi az ÁEEK online piactérre.
- A büntetés-végrehajtási szervektől történő beszerzések vonatkozásában az intézmény folyamatosan vizsgálja a kormányrendeleti körbe tartozó árukat és szolgáltatásokat. A korábban megkötött szerződések meghosszabbításra kerültek, illetve újabakkal bővültek. A jelenlegi szerződéses állomány kiterjed a textília

mosatásra, papír és elektronikai hulladékszállításra, illetve a munkaruházat, textíliák, a higiénés papíráruk, a nyomtatási kellékanyagok és a védőcipők beszerzéseire.

- Az EESZT használatát az Elektronikus Egészségügy Szolgáltatási Térrel kapcsolatos részletes szabályokról szóló 39/20106. (XII. 21.) EMMI rendelet írta elő.

Ennek megfelelően, az egészségügy szoftvergyártó cégek bevonásával lefolytatott előzetes fejlesztési és tesztelési folyamat lezárultával 2017. november 01-én Intézetünkben is megtörtént az EESZT-hez történő csatlakozás.

Annak ellenére, hogy az általunk használt EMMA nevű betegadminisztrációs szoftver is átesett az előírt akkreditációs folyamaton a bevezetés folyamán több nehézséggel is szembesülnünk kellett. A szoftver szállítójától (Enterprise Group) előzetesen megkapott paraméterek mindegyike beállításra került a rendszerben, ennek ellenére a kapcsolat autentikációs folyamata nem működött megfelelően.

- Az Egészséges Budapest Program keretében:

- az Észak-pesti Centrum ÉPC társkórházai infrastrukturális fejlesztéséhez szükséges tervezési feladatok ellátása” közbeszerzési eljárásban a nyertes ajánlattevő a REVIVO Környezetvédelmi és Mélyépítéstervező Kft került kihirdetésre. Folyamatban van a tervezői szerződéskötések előkészítése.
- Telepítésre került 1 db digitális röntgen,
- kihelyezésre került 40 db traumatológiai ágy,
- informatikai eszközpark megújításához: 30 db komplett asztali számítógépet, 30 db monitort, 100 db tonert kapott Intézményünk. Ezáltal az informatikai eszközökre fordított javítási költségeket sikerült minimalizálnunk.

- EFOP keretében:

- 2 db vonalkód olvasót.

- ÁEEK Központi forrásból:

- 2 db használati melegvíz-rendszerének mikrobiológiai csíramentesítésére szolgáló fertőtlenítő rendszert telepítettek.

A 467/2016 (XII.23) Korm.rendelet végrehajtására tett intézkedések:

- Takarékosági intézkedések területén a kormány folyamatosan csökkenti a személyi juttatások kifizetéséhez kapcsolódó munkaadókat terhelő adókat és járulékokat:

2018. január 1 - 2019. június 30 közötti időszakban a szociális hozzájárulási adó 19,5% volt, majd 2019. július 1-től a 17,5%-ra csökkent.

A 2019. évi költségvetés tervezésénél az EMMI és a PM már az intézményi keretszámok meghatározása során elvonta az előző évek szociális hozzájárulási adó csökkentések (27%-22%-20%-19,5%-17,5%) előirányzatát 16.473.000,-Ft értékben.

2018. évre a tervezés időszakában meg nem volt jóváhagyva Kormányzati szinten a járulékok csökkentésének mértéke, ezért hatálybalépés után, a képződött megtakarítást az Intézmény nem használhatta fel, elkülönítetten kellett kezelni. A 2018.évi járulék csökkenést - kötelező megtakarítást-, maradványt 2019. április

hónapban kellett befizetni a központi költségvetés felé, melynek összege: 4.447.364,-Ft volt.

Intézményünk előirányzatot és pénzügyi fedezetet ténylegesen a saját működési többletbevétel terhére tudta elkülöníteni és megfizetni.

b.) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 430/2016. (XII.15.) Korm. rendelet szerinti 2019. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról,

- A minimálbér- és a garantált bérminimum gazdaságpolitikai céloknak megfelelően folyamatosan emelkedik.

Időszak	Minimálbér	Növekmény %		Garantált bérminimum	Növekmény %	
		Előző év	Bázishoz 2015		Előző év	Bázishoz 2015
2015.	105 000			122 000		
2016.	111 000	5,7	5,7	129 000	5,7	5,7
2017.	127 500	14,9	21,4	161 000	24,8	32,0
2018.	138 000	8,2	31,4	180 500	12,1	48,0
2019.	149 000	8,0	41,9	195 000	8,0	59,4

2019. évben a Kórházunk végrehajtotta a 324/2018. (XII.30.) Korm. rendelet szerint a minimálbér és garantált bérminimum emelést.

Minimálbér emelésben: 39 fő részesedett, költségvetési kihatása: 3.818.835,- Ft.

Garantált bérminimum emelésben: 50 fő részesedett, költségvetési kihatása: 6.479.046,- Ft összes kifizetés 10.297.881,- Ft, állami támogatást az előző évek korrekciója miatt Kormányzati hatáskörben 11 hónapra 9.756.531,- Ft biztosított az EMMI.

Minimálbér és garantált bérminimum hatása: Ft-ban.

Időszak	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő kötelezettségek	Összesen
2017.évről	17 220 000	3 476 000	20 696 000
2018.évről	11 281 000	2 106 000	13 387 000
Összesen	28 501 000	5 582 000	34 083 000

- 2018. évtől kezdődően a minimálbér-garantált bérminimum beépítésre került az eredeti költségvetési előirányzatok közé, de csak az alaphér és annak járuléka lett figyelembe véve. A hozzákapcsolódó mozgóbér növekmény (pld: túlóra, ügyelet, készenlét, jubileumi jutalom, stb...) és az ahhoz kapcsolódó munkáltatót terhelő kötelezettségek kifizetésének (betegszabadság, szociális hozzájárulási adó,

rehabilitációs hozzájárulási adó) teljesítéséhez már nincs előirányzat növekmény. Így a személyi juttatások és a járulékok kifizetésénél előirányzat, és fedezet hiány keletkezik.

- 2018. évtől forráscsere révén az addig állami támogatásként külön leutalt béremeléseket a NEAK teljesítmény terhére kell kigazdálkodni úgy, hogy a forrás oldalon a NEAK napi teljesítménydíj változatlan maradt.
- Közalkalmazotti törvény nem követi a nemzetgazdaság minimálbér, illetve garantált bérminimum fizetési fokozatait. A jelenlegi nem orvosi, egészségügyi szakdolgozói körhöz kapcsolódó munkakörök bérezése messze elmarad más ágazatok bérszínvonalától. Az érettségizett szakmunkás bére magasabb a néhány éve megszerzett friss diplomás bérénel. A gazdasági-műszaki területen évek óta nem volt átfogó bérrendezés. Munkaerő felvétel során a pályázók a nemzetgazdasági bérszínvonalnak megfelelő bérigénnyel jelentkeznek, melyet a bérfeszültség elkerülése érdekében nem áll módunkban teljesíteni.

c) az Ávr 172/A.§ (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött 2019. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2019. évi költségvetést terhelő és bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről

Az Intézménynek adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódóan 2019. évben befizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A NEAK bevétel és a saját működési bevételünk a prognózis készítésének időpontjában többnyire kalkulálható volt. A rendkívüli támogatások (vis-maior, konszolidációs támogatás, állami támogatás, stb.) fejezetén belül mozogtak ezért a fejezetnél a kiadás az intézménynél a bevétel kiegyenlítette egymást.

d) Vállalkozási tevékenység végzéséről (vállalkozási tevékenység bemutatása a vállalkozás jellege, mértéke, változása, eredményessége, a költségvetési befizetési kötelezettség, a vállalkozási maradvány felhasználási céljai- ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására-szerint):

A kórház vállalkozási tevékenységet nem folytat.

e.) Vegyes rendeltetésű eszközök estében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztás módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és rövid ismertetés annak hatásáról;

A Kórház nem végez vállalkozási tevékenységet ebből adódóan vegyes rendeltetésű eszközeink nincsenek.

f.) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről

Kiszervezett tevékenységeink:

- porta és járőrszolgálat,
- takarítás,
- mosatás,
- számítástechnikai szolgáltatások (részben).

Ezen tevékenységeket, már a korábbi években is szolgáltatás formájában vettük igénybe.

A tevékenységek ellátásának színvonalával nem minden esetben vagyunk elégedettek. A kiszervezett tevékenységet ellátó gazdasági társaságoknál szintén emelkedik a minimálbér- és a garantált bérminimum, melyet a vállalkozások tovább szeretnének hárítani a Kórház felé. Ezt az áremelkedést csak hosszas tárgyalások, alkudozások árán tudjuk mérsékelni. Nagy problémánk, hogy likviditási nehézségek miatt ezen tevékenységek esetében már a szolgáltató kalkulál a fizetési késedelemmel, mert nem tudjuk biztosítani a folyamatos szerződés szerinti számla kifizetéseket.

Dologi automatizmus növekedés évek óta nincs a rendszerben. 2019. évben is a 2016. évi eredeti előirányzatot biztosította a Kormány a működtetéshez. Nincs többletforrás biztosítva a Ft leértékelésnek, a szolgáltatók részére fizetendő nemzetgazdasági minimálbér-emelkedésnek, az üzemanyag, élelmiszer, energia, gyógyszerárak emelkedésének.

Intézményünk nem alapított gazdasági társaságot, közalapítványt, költségvetési szervet.

g.) Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybe vett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről;

Gazdasági társaságban részesedésünk, érdekeltiségünk nincs.

h.) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint a 2. számú melléklet kitöltésével is);

2019. évben a dolgozók részére lakásépítési, vásárlási támogatást nem nyújtottunk.

Jelenleg 4 fő még nem fizette vissza a munkáltatói kamatmentes kölcsön összegét.

A 2019. december 31.-én fennálló vissza nem fizetett támogatás összege: 1.098.047,- Ft. Tartozási kötelezettségét 3 fő rendszeresen teljesíti, 1 fő nem teljesít, ezért a törlesztő részlet visszafizetése érdekében a követelésünket végrehajtásra adtuk át. A végrehajtás sikeres volt, a tőke törlesztése, 2020. évben megtörtént.

i.) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról:

A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül, az OTP-nél vezetett lakásépítési alap számlán bonyolódott pénzforgalom. 2019. évben lakásépítési és vásárlási kölcsönben nem részesültek dolgozóink. A korábban kiutalt kölcsönök törlesztése történik ezen a számlán.

j.) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl: KIRA) tapasztalatairól

- Az előirányzat gazdálkodási rendszer egyik legnagyobb problémája, hogy nem a tényleges igényeket és szükségleteket tartalmazza, hanem a fiskális politikának megfelelő rendszerben működik, folyamatosan az előző évi eredeti előirányzatokat veszi figyelembe. Több alkalommal próbálkoztunk a felügyeleti szervnél beépíttetni az előző évek 2016-2017. évi ágazati béremelés hiányát, de a rendszer kötöttsége miatt

nem sikerült eredményt elérni. Ugyanez a problémánk bevételi oldalon is, hiába kértük a saját bevételi előirányzat keret megemelését ez is sikertelen volt. A saját bevételek előirányzatának emelése is csak azután kerülhet jóváhagyásra - a felügyeleti szerv kezdeményezésére - a Pénzügyminisztérium felé, ha az egész évi bevétel már realizálódott. Ez gyakran csak az év utolsó hónapjaiban lehetséges, így az előirányzat rovatok egymás közötti átcsoportosítása nehézkes, rugalmatlan. Szükséges lenne feloldani azt a nehézséget, hogy amikor a dologi kiadásokon belüli egyes tételeknek előirányzat hiánya van, de a dologi kiemelt rovaton a fedezet biztosított, akkor a kifizetések teljesíthetők legyenek.

- Központosított illetmény számfejtési rendszer tapasztalatai:

A KIRA 2015. november 1-től történő bevezetése óta sokat fejlődött, vannak azonban területek, melyeket még a program bevezetése óta a mai napig nem sikerült rendezni és fejlesztésre szorulnak. Változatlanul problémát jelent, hogy az előírt törvény, jogszabály, illetve más hivatalos megkeresésre a KIRA rendszerből a kimutatásnak megfelelő összetételű állományi listákat kérdezzünk le vagy legalább a szükséges adatokat jogcímenként kinyerjük a programból (lásd: bérfejlesztési támogatás elszámolása, mozgóbér elszámolás, költségvetési űrlapok, OSAP statisztika, stb.).

Továbbra is akadályként jelentkezik, hogy a fejlesztőkkel nincs közvetlen kapcsolattartási lehetőségünk, ezért a különböző programmódosítási kéréseink megoldása rendkívül nehézkes és sok időt vesz igénybe. Abban az esetben, amikor a program használata során hibát észlelünk, csak a MÁK felé tudjuk azt jelezni.

Ennek folyamodványaként a MÁK tovább küldi megkeresésünket a fejlesztők felé, de már a kijavított programról nem mindig értesítenek bennünket, nem működik a tájékoztatás visszacsatolása. Így gyakran előfordul, hogy csak a program használata során vesszük észre, hogy kijavították a hibát.

Kórházunk illetményszámfejtése 2017. szeptember 01-től a MÁK pécsi Illetményszámfejtés Főosztálya alá tartozik. A különböző papír alapú okmányok és igazolások Pécsre illetve Pécsről-Budapestre és a budapesti központból Kórházunkba történő eljuttatása és annak, idejének hossza rendkívül változó. Miután a MÁK szervezeti egységei között Budapest és Pécs között attól függően van iratszállítás, hogy mikor van gépkocsi, amely lemegy vagy feljön az adott városból.

Összességében véleményünk szerint a KIRA rendszer és annak MÁK által történő üzemeltetése (lásd: illetményszámfejtés) jelen állapotában nem teljes körűen és teljes mértékben alkalmas a munkáltató részére megállapított feladatok teljesítéséhez, mivel elsősorban illetmény számfejtési feladatok ellátására készült a program. Ezért a munkaügyi feladatok ellátásához az ORGWARE Jdolber programot a továbbiakban is szükséges használnunk. A programok közötti átjárhatóság érdekében már az interface alapú háttér lehetőséget biztosítana, azonban a két program egymásnak való megfeleltetése Intézményünknel jelenleg még csak folyamatban van. Ennek oka egyrészt humán erőforrás -a rendkívül összetett munkaügyi és pénzügyi feladat teljesítése sok időt vesz igénybe- másrészt informatikai (informatikus) támogatottság hiánya.

k.) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásai

2019. évben vezető váltás nem történt, a menedzsment élén továbbra is a főigazgatói teendőket SZMSZ szerint dr. Kaszás Edit orvos-igazgató, a gazdasági igazgatói feladatokat SZMSZ szerint Kliszek Ildikó pénzügyi osztályvezető látta el.

l.) létszám adatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása

Az EMMI részéről, a 2019.évi elemi költségvetés tervezéséhez meghatározott intézményi keretszámok, valamint előirányzat változásokat tartalmazó bázistáblázat adatai jelentős mértékben eltértek a Kórház által megtervezett adatoktól. A Felügyeleti Szerv által végrehajtott előirányzat csökkentés következménye, hogy az Intézményi keretszámként megadott 416 álláshely - amely szükséges a minimum feltételek teljesítéséhez, valamint a feladatellátáshoz - helyett mindössze 315 álláshelyre tudunk személyi juttatásokat és munkáltatói kötelezettségeket tervezni.

2018. december 31-i állapot szerint a betöltött álláshelyek száma 319 fő volt, mely 2019. december 31.-én 325,6 fő. Intézményünk betöltött álláshelyeinek száma az előző év ugyanezen időpontjához képest kis mértékben növekedett.

Az engedélyezett álláshelyek terhére a kieső munkaerőt szabadfoglalkozású, megbízási szerződés keretében, valamint személyes közreműködők (Borsóház Kft.), bevonásával pótoltuk. A még ezek felül is hiányzó humánerőt saját közalkalmazottak túlóra elrendelésével oldottuk meg.

A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII.29) Korm. határozat figyelembe vételével a kormány támogató véleményét követően Intézményünkben 2019. évben 5 fő, -4 fő szakorvos 1 fő szakgyógyszerész- került közalkalmazottként továbbfoglalkoztatásra. Ebből 1 fő szakorvosnak 2019.10.26.-án (elhalálozás miatt) szűnt meg a továbbfoglalkoztatása.

Változások elemzése, értékelése

- A jelenlegi betegellátási tevékenységhez kapcsolódóan, éppen, hogy elégséges dolgozói létszám, további csökkentésére, a betegellátás veszélyeztetése nélkül nincs az intézménynek lehetősége.
- A be nem töltött álláshelyekhez tartozó személyi juttatások összege tényleges költségvetési megtakarítást nem eredményez, mivel a feladatellátást többletmunkával vagy külső munkavállaló foglalkoztatásával valósítjuk meg.
- Minimalizált létszámgazdálkodás miatt: gyakoriak a túlóra elrendelések (önként vállalt többlet feladattal, megemelt túlóra díjjal lehet megoldani).
- Az ügyeleti tevékenységet a közalkalmazottak esetében csak önként vállalt többletmunkával lehet elszámolni. Ez azt jelenti, hogy a 12-dik óra után az ügyelet díj óradíja 50%-kal megemelkedik.
- A közvetlen betegellátási körben a humánerőforrás hiánya óriási terhet ró ezekben a munkakörökben bennmaradó szakemberekre.
- A szakdolgozó nők közül mind többen élnek azzal a lehetőséggel, hogy 40 évnyi munkaviszony után nyugdíjba vonulnak. Többen vissza is jönnek közülük szabadfoglalkozásba, de nem teljes munkaidőben, mivel az veszélyezteti a nyugdíjukat, ha átlépnék a kereseti korlátot.
- Növekvő létszám hiány miatt az új közalkalmazottak magasabb bérigényt

támasztanak a munkáltatóval szemben, hiszen nincs munkaerő, aki a feladatot ellássa.

- Közalkalmazotti törvény nem követi a nemzetgazdaság minimálbér, illetve garantált bérminimum fizetési fokozatait. A jelenlegi nem orvosi, egészségügyi szakdolgozói körhöz kapcsolódó munkakörök bérezése messze elmarad a más ágazatok bérszínvonalától. Az érettségizett szakmunkás bére magasabb a néhány éve megszerzett friss diplomás bérénel. A gazdasági-műszaki területen évek óta nem volt átfogó bérrendezés.

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

- a.) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre.*

2019. évben nem volt olyan rendkívüli esemény mely a költségvetés tervezésénél még nem volt előrelátható és a pénzügyi helyzetre hatással lett volna.

- b.) az Intézmény által ellátott többlet feladatok bemutatása**

2019. évben többlet feladatot az intézmény nem kapott.

- c.) az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása különös tekintettel a 94/2018.(V.22.) Korm. rendelet szerinti feladatok -93/2018.(V.4.) Korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott- átadás-átvételének hatására:**

2019. évben az Intézmény nem adott át és nem vett át feladatokat, így ezekhez sem létszám, sem előirányzat mozgás nem kapcsolódik.

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

Funkcióváltástól függetlenül több mint egy évtizede a nem megfelelő finanszírozás miatt **likviditási nehézségekkel** küzd az intézet. Az intézmény szerkezete, szakmai összetétele, az épületek korszerűtlensége, a pavilon rendszerű nem költséghatékonyan működtethető struktúra nem teszi lehetővé, hogy a finanszírozási hiányt, a többletköltségeket más prosperáló osztályokkal tudjuk kompenzálni.

A két telephelyen párhuzamosan kell biztosítani a szolgáltatások bizonyos körét, megduplázódnak a költségek a portaszolgáltatnál, szállítási tevékenységnél, az ételmezésnél, a mosodai, kommunális és veszélyes hulladékszállításnál, de még az informatikai rendszer kiépítésénél és üzemeltetésénél is. Ugyancsak költség többlet jelentkezik azoknál az intézményeknél, ahol műemlék jellegű épületekben folyik a betegellátás, hiszen az elavult infrastruktúra folyamatos igényű javítása, karbantartása jelentős kiadásokat eredményez.

Így más profitábilis tevékenységből próbáltuk pótolni a hiányt, a saját bevételek növelésével. A pénzügyi egyensúly stabilitása szempontjából a legjelentősebb tényezők a rendelkezésre álló kapacitás folyamatos kihasználása, a létszám és teljesítmények egyensúlyának megteremtése, a saját bevételek növelése, a struktúra tervezett átalakítása (EBP).

A munkaerőhiány miatt szükséges lenne a munkafolyamatok átszervezése, a kompetenciák meghatározása és bevezetése a magasan képzett szakszemélyzet esetén (főiskolai végzettség, kiterjesztett hatáskörű ápolás mesterképzés), amely lehetővé tenné, hogy az orvosi szaktudást nem igénylő feladatok jogszabály által meghatározottan átadhatóvá váljanak a szakszemélyzet felé, mindenki ténylegesen azokat a feladatokat lássa el, amely szorosan hozzákapcsolódik a képzettségéhez és a munkaköréhez.

A NEAK-tól kapott működési támogatás csak a személyi juttatásokkal kapcsolatos kötelezettségek fedezetére elegendő, a munkaadókat terhelő adók és járulékok teljesítéséhez kapcsolódó NAV inkasszót követően a szállítói számla kifizetések vonatkozásában forráshiány mutatkozik.

Bevételi oldalon a kapacitáskihasználtság mértéke 96 %, a fizetős szolgáltatások, emeltszintű krónikus ellátás fokozására tett intézkedések hatására jelentős működési bevételtöbblet képződött, ami nagymértékben hozzájárult a szállítói kötelezettségek egy részének kiegyenlítéséhez. Mivel a NEAK támogatás nem fedezte teljesen az ágazati béremelés növekményeket, a hozzá kapcsolódó változó béreket és a munkaadókat terhelő közterheket, így a saját bevételt is a bérkifizetés és köztartozások fedezetére kellett biztosítani.

A havonta felmerülő kb. 56 millió Ft működési költség, közüzemi díjak rendezésére már alig volt fedezet. (fenntartói vis maior támogatással és központi konszolidációval volt kezelhető).

A Kórház alapfeladatának ellátásához szükséges kiadások tekintetében nagyságrendileg havi 45 millió forintban határozható meg a hiány mértéke.

A kórház, mivel az elérhető bevételek nem fedezik a kiadásokat, várhatóan fedezethiányosan fog működni, a további költségcsökkentésre csak minimális mozgástere van. A napidíj és a korrigált szorzó változás a krónikus ellátás finanszírozásában **13 év alatt 2.040 Ft emelkedést jelentett** ($4900 \times 1,2 = 5880$ Ft-ról $6600 \times 1,2 = 7920$ Ft).

A jelenlegi finanszírozási és működési körülmények között saját belső – további költségoptimalizáló, ill. bevételnövelő – megoldásokkal számottevően már nem csökkenthető a funkcióváltástól eredő hiány. Ezt az összeget jelen működési körülmények között – mostani szerkezetében és funkciójával – nem lesz képes kigazdálkodni az intézmény, tehát a hosszabb távon való fenntartható adósságmentes működése nem prognosztizálható.

Ezt csak a költségalapú finanszírozás bevezetésével, az amortizációnak a finanszírozásba történő beépítésével lehetne orvosolni.

A megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása:

➤ **EBP keretein belül tervezett infrastrukturális átalakítás, tárgyi eszközállomány fejlesztés.**

Az Intézetnek az ellátórendszerben betöltött szerepe folyamatos alkalmazkodást kíván. Az egyes részlegek optimális „üzemméret” szerinti struktúra kialakítása, ill. el/áthelyezése a finanszírozhatóság feltétele.

Egészséges Budapest Program (EBP) néven egészségügyi fejlesztési program indult a fővárosban és Pest megyében, azzal a céllal, hogy a budapesti és pest megyei ellátórendszer minőségét javítsa. A kórház 2017. májusban egy telephelyes fejlesztési koncepciót adott be, mely elfogadásra került.

EBP és egyéb központi forrásból megvalósult beruházások:

Informatikai eszközök	mennyiség
Dell Netshelter 42'- Rack szekrény	1
Dell DMPU108e KVM switch	1
Dell LED KMM 18,5'konzol	1
Dell PowerEdge R640 szerver	1
Dell PowerEdge R330 szerver	1
Dell EMC ML3 Tape Library	1
Dell Networking N4032F swich	1
Dell Networking N1524 swich	1
Unity 300 központi adattároló	1
Data Domain 3300- mentési egység	1
Komplett asztali számítógép	30
Monitor 21'	30
Windows 10 operációs rendszer program	30
Nyomtatóhoz toner	100
 Orvosi gép-műszer, berendezés	
Digitális röntgen	1
Traumatológiai ágy	40
 Egyéb eszközök ÁEEK forrásból:	
Használati melegvíz mikrobiológiai csíramentesítő fertőtlenítő rendszer	2
 EFOP keretében egyéb eszközök:	
Vonalkód olvasó	2

➤ **Fejlesztési koncepció**

A kórház a jövőben a két telephely ágy kapacitását a központi telephelyre összevonva és mennyiségében fejlesztve egy telephelyen tervezi működtetni. Az egyesített és megnövelt kapacitáshoz szükséges egy új - csatlakozó - szárny felépítése és a meglévő főépület rekonstrukciója, továbbá a járulékos infrastrukturális-környezetalakítási munkák elvégzése. A fejlesztéshez szükségessé válik a kórházi telek bővítése is, ami már régen

megfogalmazott igénye az intézménynek, városrendezésileg is indokolt. A megüresedő hotel jellegű részek komfortosítása, majd üzemeltetése azok alaprajzi adottsága és telephelyi tagoltsága miatt gazdaságtalan volna, az erőforrásokat megosztaná. Csak az erőforrások koncentrálása adhat fenntartható, minőségi ellátást. A fejlesztés célja egy fenntartható kapacitású intézmény, amely a betegek számára kellemes szanatórium hangulatot áraszt, bizalmat ébreszt, kellemes térarányaival, ápolt ősfás kertjével, komfortos épületeivel. A korszerű logisztikát a pavilonok fedett összekötésével és ésszerű elrendezésével lehet biztosítani. A teljes intézményt akadálymentes környezetként kell kialakítani. Az ápolási egységek tervezésénél kiemelt szempont a nagy betegmozgatási igény, ill. a személyzet folytonos jelenléte az ápoltak környezetében. A régi és új épület egységes egészével a kor műszaki lehetőségeinek színvonalas alkalmazásával hosszútávon biztonságos és jól fenntartható, használó-barát, racionális üzemi költségű kórházat eredményez a megadott orvos-szakmai profilra.

A 1425/2017. (VI.29.) Kormány határozat „az Egészséges Budapest Program végrehajtásával kapcsolatos 2017. évi forrásigény biztosításáról” alapján a Károlyi Sándor Kórház orvosi műszerellátottság javítására 200 millió Ft, a rehabilitációs-krónikus kapacitások infrastrukturális körülményeinek javítására, komfortosítás címen az építészeti tervezésre 590 millió Ft került jóváhagyásra.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételeket, melyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak

2018. évi eredeti költségvetési előirányzat:	1 576 996 eFt
módosítások:	
- 430/2016. (XII.15) Korm. rendelet alapján a 2018.évi minimálbér és garantált bérminimum beépítésével növelt	13 387 eFt
- Szociális hozzájárulási adó csökkentése	-16 473 eFt
2019. évi eredeti költségvetési előirányzatunk:	1 573 910 eFt
nagyságrendben lett jóváhagyva.	

Az EMMI által jóváhagyott, ÁEEK által kiküldött eredeti előirányzatok meghatározásánál megállapítottuk, hogy **az eredeti előirányzat nem tartalmazta a 461/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a közalkalmazottak részére kifizetésre kerülő 2016. és 2017. évi ágazati bérrendezést.**

Személyi juttatások:

- a 2016. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelésének 2019. évi hatását, mely 136,0 mFt,
- a 2017. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelésének 2019. évi hatását, mely 102,0 mFt.

Kórházunkban a személyi juttatások előirányzatából összesen: 238 mFt fedezet hiány mutatkozott.

A személyi juttatások kifizetésére jóváhagyott eredeti előirányzat így mindössze 10 hónapra volt elegendő. A havi időarányos előirányzat 84,5 mFt, ugyanakkor a tényleges kifizetés 100,4 mFt/hó.

Munkaadókat terhelő adók és járulékok:

- A fent hivatkozott jogszabály alapján előírt, a 2016. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelésének 2019. évi hatását, amely 26,5 millió Ft, illetve
- a szintén e jogszabály alapján előírt, a 2017. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelésének 2019. évi hatását, amely 19,9 millió Ft.

A költségvetésben a személyi juttatások megemeléséhez kapcsolódó munkaadókat terhelő előirányzatából összesen: 46,4 millió Ft hiány mutatkozott.

Összességében megállapítható, hogy a 2019. évi személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt jogcímeiről összességében 284,4 millió Ft előirányzat fedezet hiány jelentkezett.

Dologi kiadások éves eredeti előirányzata 341.400 eFt évek óta nem változott (havi 28,5 millió Ft-nak felel meg), a havi dologi előirányzat hiányunk átlagosan 35 millió Ft.

Forrás oldalon:

Hiányzik a 461/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a közalkalmazottak részére kifizetésre kerülő 2016. és 2017. évi ágazati bérrendezés személyi juttatások illetve a hozzákapcsolódó munkaadókat terhelő kötelezettségek fedezete 284,4 mFt.

NEAK bevétel:

- Itt került rögzítésre a munkaadókat terhelő adók és járulékok csökkenés következtében elvonásra kerülő 16.473.000,-Ft.
- A minimálbér- és a garantált bérminimum beépítése a NEAK bevétel terhére, mely 13.387.000,-Ft, 2018 évtől a NEAK teljesítmény terhére kell kigazdálkodni úgy, hogy a finanszírozási oldalon napi teljesítménydíj változatlan maradt.

A két tényező hatására 2019. évre a NEAK bevétel eredeti előirányzata 3.086.000,-Ft-tal csökkent.

A saját bevétel eredeti előirányzata 2017. évtől változatlanul 240.000.000,-Ft-ban van meghatározva, annak ellenére, hogy már 2018 évben is 318.574.708,-Ft realizálódott az emeltszintű betegellátási díjak illetve az egyéb térítési díjak emelése miatt. Az Irányító szerv az éves költségvetési előirányzat teljesülése majd PM jóváhagyás után, engedélyezi az előirányzat felemelését.

2) Az előirányzatok alakulása- az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése

a) a kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása

Kiadási jogcímek	Előirányzatok					Teljesítés	Maradvány	Teljesítés
	Eredeti	Módosított			Összesen			
		Kormány	Irányító szerv	Saját hatáskör				
Személyi juttatások	1 025 401 000	17 519 908	60 151 999	211 413 146	1 314 486 053	1 314 486 053	0	100,00
Munkaadókat terhelő járulék	207 109 000	3 251 610	20 002 000	32 757 027	263 119 637	263 119 637	0	100,00
Dologi kiadások	341 400 000	0	141 996 249	4 983 220	488 379 469	477 906 183	10 473 286	97,86
Kártérítések	0	0	0	9 276 964	9 276 964	9 276 964	0	100,00
Egyéb működési célú p.eszk.	0	0	0	4 483 184	4 483 184	4 483 184	0	100,00
Beruházási kiadások	0	0	216 535	2 481 987	2 698 522	2 698 522	0	100,00
Összesen	1 573 910 000	20 771 518	222 366 783	265 395 528	2 082 443 829	2 071 970 543	10 473 286	99,50

2019. évi eredeti előirányzat

1 573 910 000

Előirányzat módosítás

Kormányzati hatáskörben

20 771 518

Irányító szervi hatáskör hatáskörben

222 366 783

Saját hatáskörben végrehajtott módosítás

265 395 528

Előirányzat változás összesen

508 533 829

Módosított előirányzat összesen

2 082 443 829

Kormányzati hatáskörben:

EEMI minimálbér miatti emelés

9 756 531

Ágazati bérkompenzáció

11 014 987

Kormányzati hatáskörben támogatás összesen:

20 771 518

Irányító szervi hatásköri előirányzat módosítás

EMMI vis-maior támogatás

142 050 249

Működési bevételi többlet

80 099 999

Felhalmozási bevétel

216 535

Irányító szervi hatásköri előirányzat módosítás

222 366 783

Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás

Előző évi maradvány igénybevétele

8 035 024

ÁEEK Vis maior támogatás

20 540 000

Újpesti Önkormányzati támogatás

28 000 000

XIII. ker Önkormányzati támogatás

19 425

NEAK többlet bevétel teljesítmény alap

97 003 400

NEAK többlet bevétel ágazati béremelés

79 805 700

NEAK többlet nyugdíjasok jövedelem kiegészítése

24 261 400

NEAK REPCS admin. támogatás

1 087 000

NEAK Járóbeteg szakellátás kasszamaradványa	5 600 300
Újpesti Kórház Alapítvány támogatása	971 535
Gyógyszergyári támogatás	150 000
Lakásalap bevétel	600 000
Működési bevétel kiesés	-678 256
Saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás	265 395 528
Módosítás összesen	508 533 829

Saját hatáskörben került megemelésre 265.395.528,-Ft előirányzat.

- Előző évi maradvány igénybevétele (felhasználása):
 - 2018. évi a szociális hozzájárulási adó csökkenésből eredő kötelező megtakarítás befizetési kötelezettség 4.447.364,- Ft,
 - EMMI támogatásból földgáz tartozás rendezésére: 1.670.609,-Ft,
 - EMMI támogatásból járadék kifizetési kötelezettség 655.549,-Ft,
 - NEAK maradványból: 2018. évről áthúzódó ki nem egyenlített szociális hozzájárulási adó 1.261.502,-Ft re felhasználva.
- AEEK vis maior likviditási célú támogatása 2018. évi szállítói tartozás rendezésére: 20.540.000,-Ft-ot biztosított.
- Önkormányzati támogatások:
 - a IV. kerületi Újpesti Önkormányzat minden hónapban 2.000.000,-Ft működési támogatást biztosított a költségek fedezetére. Évek óta külön támogatást nyújtott a Semmelweis napi megemlékezésre, 2019. évben erre a célra 4.000.000,- Ft-ot biztosított.
 - A XIII. kerületi Önkormányzat az önkormányzati választások szavazatszámoló bizottságában résztvevő személynek megtérítette a vasárnapi munkabérét és annak járulékát.
- NEAK többlet bevételek:
 - teljesítmény növekmény: a fekvőbeteg osztályok magasabb ágykihasználtsága illetve a járóbeteg szakellátás teljesítmény növekményének eredménye.
 - 00-ás külön soron biztosított 2018-2019. évi egészségügyi dolgozók ágazati béremelése,
 - Továbbfoglalkoztatott nyugdíjas korú közalkalmazottak jövedelem-kiegészítése,
 - REPCS adminisztráció támogatás,
 - járókassza maradvány,
- Újpesti Kórház Alapítvány támogatása:
Az alapítvány egyik kiemelt célja, hogy hozzájáruljon a dolgozók továbbképzéséhez. A 2018. évi költségeihez 971.535,-Ft-tal járult hozzá.
- Chiesi Hungary Kft - gyógyászati segédeszköz gyártó - 150.000,-Ft támogatás nyújtott az I. sz. Mozgásszervi rehabilitációs osztályon dolgozók munkáját segítő eszközök és szakkönyv beszerzés céljára.
- Dolgozói lakásépítési alap számla: az előző években, a közalkalmazottak részére nyújtott munkáltatói támogatás visszafizetésére 600.000,- Ft előirányzatot képeztünk,

de csak 598.435,-Ft realizálódott.

- Működési bevétel kiesés: az év végi előirányzatok rendezésekor nem számoltunk kellő részletezettséggel a december hónapban haza távozó betegek térítési díj visszafizetésével. A tervezett előirányzatunk 678 256,- Ft-tal magasabb lett, mint a realizált ténylegesen befolyt bevétel, ezen összeggel a saját bevétel előirányzatot csökkenteni kellett.

Előirányzat módosítás összesen: 508 533 829,-Ft

b) Konkrét meghatározott feladatokra a Kormánytól, a Tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai:

Kormánytól kapott támogatások:

- 324/2018. (XII.30). Korm. rendelet 9.785.867,- Ft előleg fedezetet biztosított a minimálbér, garantált bérminimum kifizetéséhez, melyből a tételes elszámolás után 29.336,-Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.
Minimál béremelésben 30 fő, garantált bérminimum emelésben 47 fő részesedett.
- A 275/2018. (XII.21) Korm. rendelet és az 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat alapján 12.550.572,-Ft támogatást igényeltünk bérkompenzáció kifizetéséhez. A tételes elszámolás után 1.535.585,-Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, mely abból adódott, hogy a támogatást 82 főre igényeltük, de ténylegesen csak 78 fő részesedett belőle. 4 fő időközben távozott az Intézményből.

Irányító szervtől - Emberi Erőforrás Minisztériumtól kapott előirányzatok és támogatások felhasználása.

- Irányító szervi hatáskörben kerül jóváhagyásra a 2011. évi CXCV. törvény 30.§ (4) bekezdés, illetve a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 35. §-a alapján:
 - A 2019. évi eredeti előirányzatot meghaladó többletbevétel felhasználása, melyből:
 - ♦ működési bevételi többlet: 80.099.999,-Ft,
 - ♦ feleslegessé, selejté vált, elhasználandó tárgyi eszközök értékesítéséből származó felhalmozás célú 216.535,-Ft bevétel.
 - EMMI 2019. évben a fejezeti tartalék terhére 142.050.249,-Ft támogatást biztosított likviditási célú, lejárt szállítói állomány csökkentésére.

A működési többletbevételt: személyi juttatások és munkaadókat terhelő kötelezettségek kifizetéséhez, a tárgyi eszközök értékesítési forrást kísértékű tárgyi eszköz beszerzésre használtuk fel.

Tárcától –EMMI fejezettől ezen belül ÁEEK-:

- Az Állami Egészségügyi Ellátó Központ 20.540.000,-Ft támogatást nyújtott

2019. I. negyedévében, a 2018. év végén megmaradó szállítói állomány részbeni kifizetéséhez.

Más fejezettől –BM fejezettől:

- IV. ker. Újpesti Önkormányzat havi 2.000.000,-Ft-tal járult hozzá a likviditási nehézségek megoldásához. 2019. évben összesen 24.000.000,-Ft támogatást biztosítottak részünkre.
- IV. ker. Újpesti Önkormányzat céltámogatásként kizárólag Semmelweis-napi ünnepségre, jutalmazásra történő felhasználásra 4.000.000,-Ft támogatást utalt le.
- XIII. ker. Önkormányzat az önkormányzati választások szavazatszámláló bizottságában résztvevő személynek megtérítette a vasárnapi munkabérét és annak járulékát, mely 19.425,- Ft volt.

Az állami költségvetés más alrendszeréből támogatást nem igényeltünk, illetve nem kaptunk.

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

Személyi juttatások

A személyi juttatások kifizetésére 2019. évi eredeti előirányzatként 1.025.401.000,- Ft lett jóváhagyva, melynek 1 havi átlagos összege 85.450.083,- Ft. Ugyanakkor a 2019. évi tényleges kifizetés 1.314.486.053,-Ft volt, melynek 1 havi átlagos összege 109.540.504,-Ft. volt.

A kiadások teljesíthetőségéhez hozzájárultak a pótelőirányzatok, a Kórház saját többletbevétele és a dologi előirányzatok átcsoportosítása.

Előirányzatok alakulása hatáskörönként (az adatok Ft-ban vannak megadva):

Személyi juttatások eredeti előirányzata	1 025 401 000
➤ Kormányzati hatáskörben összesen	17 519 908
EEMI minimálbér miatti emelés	8 227 408
Ágazati bérkompenzáció	9 292 500
➤ Irányító szervi hatáskörben összesen	60 151 999
Működési bevételi többletből	60 151 999
➤ Saját hatásköri emelések	211 413 146
NEAK Bértámogatás 2018-2019. évre 00 soron	67 523 506
NEAK Nyugdíjasok jövedelem kiegészítése	20 473 039
NEAK teljesítménydíj többletbevételből	82 555 700
Újpesti Önkormányzati támogatás Semmelweis nap	3 404 255
XIII. ker Önkormányzat bér kifizetés megtérítése	16 532

Saját hatáskörű átcsoportosítás dologi kiadásokból	37 440 114
Személyi juttatások módosított előirányzat:	1 314 486 053

Előirányzat módosítás összesen: 289.085.053,-Ft

Pénzforgalmi kimutatásban:

módosított előirányzat:	1.314.486.053,- Ft
<u>pénzforgalmi teljesítés:</u>	<u>1.314.486.053,- Ft</u>
Módosított előirányzat maradvány:	0,- Ft

A 2019. november havi - személyi juttatások után – a december 20-án esedékes NAV kötelezettségek:

Nyugdíjjárulék:	11.198.000,- Ft
<u>Személyi jövedelemadó:</u>	<u>15.908.000,- Ft</u>
Összesen:	27.106.000,- Ft

a 2020. január 2-án megérkezett NEAK bevételből realizálódott.

Munkaadókat terhelő adók eredeti előirányzata:	207 109 000
➤ Kormányzati hatáskörben összesen	3 251 610
EEMI minimálbér miatti emelés	1 529 123
Ágazati bérkompenzáció	1 722 487
➤ Irányító szervi hatáskörben összesen	20 002 000
Működési bevételi többletből	20 002 000
➤ Saját hatásköri emelések	32 757 027
NEAK Bértámogatás 2018-2019. évre 00 soron	12 282 155
NEAK Nyugdíjasok jövedelem kiegészítése	3 788 400
NEAK teljesítménydíj többletbevételből	14 447 700
Újpesti Önkormányzati támogatás Semmelweis nap	595 745
XIII. ker Önkormányzat bér kifizetés megtérítése	2 893
Saját hatáskörű átcsoportosítás dologi kiadásokból	378 632
2018. évi maradványból	1 261 502
Munkaadókat terhelő adók módosított előirányzat:	263 119 637

Előirányzat módosítás összesen: 56.010.637,-Ft

Pénzforgalmi kimutatásban:

módosított előirányzat:	263.119.637,- Ft
<u>pénzforgalmi teljesítés:</u>	<u>263.119.637,- Ft</u>
Módosított előirányzat maradvány:	0,- Ft

A 2019. november havi kifizetések utáni fizetendő szociális hozzájárulási adót, a 2020. január 2-án megérkezett NEAK bevételből tudta inkasszálni a NAV melynek összege: 19.723.000,-Ft.

A három adónem megfizetésére sem előirányzat, sem pénzügyi fedezet nem állt rendelkezésre.

Előirányzatok és pénzforgalom egyeztetése, összehasonlítva az előző időszak adataival:

Kiadások:

Megnevezés	2018.évi módosított előirányzat	2018.évi teljesítés	2019.évi módosított előirányzat	2019.évi teljesítés	Különbség 2019-2018 tény	Különbség 2019-2018 tény %
Személyi juttatások	1 315 938 045	1 315 937 979	1 314 486 053	1 314 486 053	-1 451 926	99,89
Munkaadókat terhelő járulékok	258 199 071	253 751 707	263 119 637	263 119 637	9 367 930	103,69
Személyi jellegű kiadások	1 574 137 116	1 569 689 686	1 577 605 690	1 577 605 690	7 916 004	100,50
Dologi kiadások	653 432 662	650 937 269	488 379 469	477 906 183	-173 031 086	73,42
Egyéb működési célú kiadások	42 345 938	42 345 938	4 483 184	4 483 184	-37 862 754	10,59
Ellátottak pénzbeli juttatásai	37 800 000	36 963 914	9 276 964	9 276 964	-27 686 950	25,10
Működési kiadások összesen	2 307 715 716	2 299 936 807	2 079 745 307	2 069 272 021	-230 664 786	89,97
Beruházás	5 627 229	5 371 114	2 698 522	2 698 522	-2 672 592	50,24
Felújítás	5 029 200	5 029 200	0	0	-5 029 200	0,00
Felhalmozási kiadások összesen	10 656 429	10 400 314	2 698 522	2 698 522	-7 701 792	25,95
Kiadások összesen:	2 318 372 145	2 310 337 121	2 082 443 829	2 071 970 543	-238 366 578	89,68

2019.évben a személyi juttatások tényleges teljesítését leginkább befolyásoló tényezők:

- a 2019. január 1-től hatályos, a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló **324/2018.(XII.30.) Korm. rendeletben** meghatározott kötelező béremelések – **minimálbér 149.000,-Ft-ra** valamint a garantált bérminimum **195.000,-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” és az ahhoz kapcsolódó 139/2019.(VI.14.) Korm.rendelet „Az egészségügyi szakdolgozók és védőnők humán erőforrás megtartását, fejlesztését szolgáló bérintézkedésekkel összefüggő egyes kormányrendeletek módosításáról” végrehajtása,
- 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 jogviszony megszüntetése.

A törvényi, jogszabályi változások hatása Intézményünk 2019. évi személyi juttatások alakulására

- **2018.évben támogatás** formájában kapott minimálbér és garantált bérminimum emelés a **2019. évi költségvetésünkbe ugyan beépítésre került** (előirányzat formájában), **de támogatást nem kaptunk mellé**, a teljesítménydíj terhére kellett kifizetni. A 2018.évi minimálbér és garantált bérminimum emelés, valamint a **Kjt. 65.§ (1)** bekezdésben előírt **kötelező átsorolások többletköltsége 2018. évben éves szinten:**

Bérnövekmény: személyi juttatás : 25.592.400,-Ft.
szoc.h.adó.(19,5%) : 4.990.524,-Ft.
Összesen : 30.582.924,-Ft

NGM/11686-2/2018. számú intézkedés figyelembe vételével a 2019.évi intézményi keretszámba beépült összeg:

személyi juttatás : 11.281.000,-Ft.
szoc.h.adó.(18,7%) : 2.106.000,-Ft.
Összesen : 13.387.000,-Ft.

Tényleges többletköltség:

25.592.400,-Ft személyi juttatás + 4.990.524,-Ft szociális hozzájárulási adó (19,5%-al számolva, mert a szociális hozzájárulási adót 2019-ban a teljes személyi juttatás után zárolta az NGM illetve az EMMI)

Összesen: 30.582.924.-Ft

- **A 2019.évi minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a Kjt. 65.§ (1) bekezdésben előírt kötelező átsorolások többletköltsége éves szinten:**

Bérnövekmény: személyi juttatás : 15.780.000,-Ft.
szoc.h.adó.(18,5%) : 2.919.300,-Ft.
Összesen : 18.699.300,-Ft.

A kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum emelés felméréséhez kiadott útmutató alapján „Nem tekinthető tehát minimálbér emelésben érintettnek az a foglalkoztatott, akinek a 2018. decemberi illetménye a 2019.évi minimálbért meghaladta, abban az esetben sem, ha besorolása alapján minimálbérben részesülne”

Ez alapján a munkáltatói döntésen alapuló illetménnyel rendelkezők - amennyiben 2018. december havi alapbérük meghaladta a munkáltatói döntésen alapuló illetménnyel együtt a 2019. évi minimálbér/garantált bérminimum összegét-után a munkáltató nem igényelhette meg a támogatást.

A fent leírtak alapján a bérnövekményből:

PM/5694/2019. számú és az EMMI 11731-2/2019/KTF. számú intézkedése alapján 2019.évre átcsoportosított támogatás:

személyi juttatás : 8.252.145,-Ft.
szoc.h.adó.(18,5%) : 1.533.722,-Ft.
Összesen : 9.785.867,-Ft.

Tényleges többletköltség:

7.527.855,-Ft személyi juttatás + 1.385.578,-Ft szociális hozzájárulási adó
Összesen: 8.913.433,-Ft.

A minimálbér/garantált bérminimum emelésből adódó, megemelkedett változóbérek (pld.:túlóra, ügyelet, távolléti díj stb...) kifizetéséhez a Kórház nem kapott támogatást, ennek forrás oldalát szintén a munkáltatónak kellett megteremteni.

- Az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény-vagy bérnövelésének többletköltsége a bérfejlesztési támogatás NEAK finanszírozásba beépülése és a finanszírozás alul finanszírozása miatt:

2016. szeptember 01-től: személyi juttatások : 4.288.246,-Ft/hó
szoc.h.adó 27% : 1.157.827,-Ft/hó
Összesen : 5.446.073,-Ft/hó

2017. február 01-től: személyi juttatások : 2.459.016,-Ft/hó
szoc.h.adó 22% : 540.984,-Ft/hó
Összesen : 3.000.000,-Ft/hó

2017. december 01-től: személyi juttatások : 3.455.984,-Ft/hó
szoc.h.adó 22% : 760.316,-Ft/hó
Összesen : 4.216.300,-Ft/hó

Tényleges többletköltség 2019.évben (a járulékváltozásokat figyelembe véve):

122.438.952,-Ft személyi juttatás + 22.651.206,-Ft szoc.hozzájárulási adó (18,5%)
Összesen: 145.090.158,-Ft.

- Az egészségügyi szakdolgozók, egyes egészségügyben dolgozók és az egyéb, nem egészségügyi főiskolai végzettséggel rendelkező egészségügyi dolgozók 2018.01.01.-től hatályos (2018.11.01.-ről előrehozott) ágazati illetmény-, illetve bérnövelése:

Bérnövekmény: személyi juttatás : 3.880.250,-Ft
szoc.h.adó.(19,5%) : 756.650,-Ft
Összesen: 4.636.900,-Ft/hó

A béremelés fedezete 2019 év folyamán (alpbér +mozgóbér) a NEAK finanszírozással, támogatás formájában **2019.07.hóig** havonta került a Kórház részére kifizetésre, így **tényleges többlet bérköltséget nem eredményezett.**

- Az egészségügyi szakdolgozók, egyes egészségügyben dolgozók és az egyéb, nem egészségügyi főiskolai végzettséggel rendelkező egészségügyi dolgozók **2019.07.01.-től hatályos (2019.11.01.-ről előrehozott) ágazati illetmény-, illetve bérnövelése, valamint a 2018.01.01-től hatályos ágazati illetmény-, illetve bérnövelés 2019.08. hótól együttesen került a NEAK részéről a Kórház felé utalványozásra:**

Bérnövekmény: személyi juttatás : 8.059.132,-Ft
szoc.h.adó.(17,5%) : 1.410.348,-Ft
Összesen: 9.469.480,-Ft/hó (átlag)

A béremelés fedezete 2019 év folyamán (alpbér + mozgóbér) a NEAK finanszírozással, támogatás formájában havonta került a Kórház részére kifizetésre, így **tényleges többlet bérköltséget nem eredményezett.**

- Az egészségügyi ágazati előmeneteli szabályok alapján járó illetmény- vagy bérnövelést a Kjt alkalmazásában a jubileumi jutalom számítása során figyelembe kell venni (2003.évi LXXXIV.törvény 29/A.§.(2.bek.)

2019. évben kifizetett jubileumi jutalom (13 fő részesült kifizetésben) többletköltsége:

személyi juttatás: 6.444.700,-Ft. (9 fő)
szoc.h.adó (19,5%) 1.256.717,-Ft.
Összesen: 7.701.417,-Ft.

személyi juttatás: 3.800.700,-Ft. (4 fő)
szoc.h.adó (17,5%) 665.123,-Ft.
Összesen: 4.465.823,-Ft.

Tényleges többletköltség:

10.245.400,-Ft személyi juttatás + 1.921.840,-Ft szociális hozzájárulási adó

Összesen: 12.167.240,-Ft.

- A nők 40 éves jogviszonyára tekintettel a nyugdíjazási kérelmek miatt kötelező felmentések kifizetései:

személyi juttatás: 4.000.353,-Ft. (4 fő)
szoc.h.adó (19,5%) 780.069,-Ft.
Összesen: 4.780.422,-Ft.

személyi juttatás: 948.050,-Ft. (1 fő)
szoc.h.adó (17,5%) 165.909,-Ft.

Összesen: 1.113.959,-Ft.

Tényleges többletköltség:

4.948.403,-Ft személyi juttatás + 945.978,-Ft szociális hozzájárulási adó

Összesen: 5.894.381,-Ft.

A fenti intézkedések végrehajtása Intézményünknek 2019. évben:

személyi juttatás: 170.753.010,-Ft + szociális hozzájárulási adó: 31.895.126,-Ft

Összesen: 202.648.136,-Ft többlet bérköltséget eredményezett.

2019. évben is Intézményünk hónapról – hónapra (nagymértékben az alul finanszírozásnak köszönhetően) likviditási gondokkal küzdött. A munkabérek után fizetendő szociális hozzájárulási adó és járulékok befizetéséhez és működőképességi helyzetünk fenntartásához az év folyamán NEAK előleget vettünk igénybe, melyet az év végéig vissza is fizettünk.

Átlagkeresetek alakulása

A 2019. december 31.-én vizsgált besorolási illetmények és pótlékok alakulását állománycsoportonkénti megoszlásban az alábbi táblázat mutatja:

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

	Állománycsoport	2018.12.31.	2019.12.31	Változások %
1.	Orvos	665.556	697.340	4,8
2.	Egyéb nem egészségügyi főiskolai végzetts. egészségügyi dolg.	490.260	491.400	0,2
3-4.	Szakdolgozók	261.282	353.100	35,1
5.	Ügyviteliek	331.524	340.600	2,7
6.	Eü.fizikai dolgozó	170.160	203.975	19,9
7.	Gazdasági fizikai foglalk.	178.172	212.700	19,4
	Intézményi szinten	279.419	336.400	20,4

Az átlag besorolási illetmény (alap + pótlék) **2018. december 31-én 279.419.-Ft/fő/hó**, amely **2019. december 31-re 336.400.-Ft/fő/hó-ra** módosult, ez **20,4 % -os** növekedést jelent az előző év ugyan ezen napjához képest.

A besorolási illetmény változása az alábbi tényezőkre vezethető vissza:

- 2019. január 1-től végrehajtottuk a Kjt.-ben előírt (3 évenkénti) kötelező fizetési fokozatba történő átsorolásokat.

- Végrehajtottuk a garantált bérminimum megállapításáról szóló **324/2018.(XII.30.) Korm. rendeletben** meghatározott kötelező béremelések – **minimálbér 149.000,- Ft-ra** valamint a garantált bérminimum **195.000,-Ft-ra emelkedett.** Az emelés a munkáltatói döntésen alapuló illetményrész meghagyása mellett került végrehajtásra, így azok a közalkalmazottak is részesültek az emelésben, akik alapilletménye ugyan magasabb volt a minimálbérnél, illetve a garantált bérminimumnál, de a Kjt. valamint a 2003.évi LXXXIV.tv. szerinti fizetési osztály/kategória alapilletménye nem érte el a törvény által meghatározott, megemelt legkisebb alapilletményt. Az **PM/5694/2019.** számú intézkedéssel átcsoportosított támogatás szigorú feltételrendszere miatt Intézményünk **tényleges többletbérlétségeinek mindössze 52,33%-át tette ki a támogatás összege.**
- Az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről szóló **2003. évi LXXXIV. törvényben (a továbbiakban: Eütev.) meghatározott egészségügyi ágazati előmeneteli szabályok hatálya alá tartozó, az Eütev.**
 - b) 11/A. § (5) bekezdése szerinti egészségügyi szakdolgozói és egyes egészségügyben dolgozói,
 - c) 11/A. § (6) bekezdése szerinti, felsőfokú végzettséggel betölthető, valamint munkakörökben dolgozók,**2019.07.01.-től hatályos (2019.11.01.-ről előrehozott) újabb bérfejlesztése.**

Átlagkeresetek alakulása 2019 évben állománycsoportonként [Ft/fő/hó]

	Állománycsoport	2018. év	2019. év	Növekmény %
1.	Orvos	847.300	858.750	1,4
2.	Egyéb nem egészségügyi főiskolai végzett. egészségügyi	547.275	491.400	-9
3-4.	Szakdolgozók	329.315	374.680	13,8
5.	Ügyviteliek	336.200	354.900	5,6
6.	Eü.Fizikai foglalkozásúak	314.700	373.400	18,6
7.	Gazdasági fizikai foglalkoztatott.	238.900	243.700	2
	Intézményi szinten	346.200	405.000	17

Az átlagkereset 2018. évben **346.200.-Ft/fő/hó**, amely 2019.évben **405.000.-Ft/fő/hó** -ra emelkedtek, ez **17% -os növekedést** jelent az előző évhez képest.

Az átlagkeresetek pozitív irányba történő elmozdulásához egyrészt a minimálbér és a garantált bérminimum 8%-os emelése, az egészségügyi szakdolgozók és egyéb főiskolai végzettségű egészségügyi dolgozók 2019.07.01-től hatályos 8%-os ágazati bérfejlesztése másrészt az Intézet érdekeltségi szabályzata alapján a munkavállalók részére visszaforgatott teljesítményprémium,- melynek pénzügyi fedezete(az OEP támogatáson felül) a Kórház saját bevétele- kifizetése eredményezte.

A teljesítményprémium terhére éves szinten 56.008.600,-Ft (+ szoc.h.adó) összeg került az intézet munkavállalói – átlag 86 fő /hó - részére kifizetésre.

Személyi juttatások a működési kiadások tükrében

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékokra fordítható **2019. évi módosított éves előirányzat 1.314.486.053,-Ft**, melynek átlagos havi összege **109.540.504,-Ft**, a módosított előirányzat teljes összegében felhasználásra került.

A **2018. évi működési kiadásoknak** a személyi juttatásokra fordított aránya a következő:

- módosított előirányzat : 2.307.715.716,-Ft. bér és járulék: 1.574.137.116,-Ft
68,21 %
- teljesítés : 2.299.936.807,-Ft. bér és járulék: 1.569.689.686,-Ft
68,25 %

A **2019. évi működési kiadásoknak** a személyi juttatásokra fordított aránya a következő:

- módosított előirányzat : 2.079.745.307,-Ft. bér és járulék: 1.577.605.690,-Ft
75,86 %
- teljesítés : 2.069.272.021,-Ft. bér és járulék: 1.577.605.690,-Ft
76,24 %

A működési kiadások **2018. évhez képest 227.970.409,-Ft-tal azaz 9,88 %-al csökkentek**, ezen belül a személyi juttatásokra fordított összeg járulékokkal együtt az előző évhez viszonyítva **7.916.004,-Ft-tal növekedett, azaz 0,5 %-os növekedést mutatnak.**

Az Intézet 2019.évre tervezett **eredeti NEAK bevétele 1.333.910.000,-Ft** volt. Ezzel szemben a 2019.01. hó-2019.12. hóig a **ténylegesen teljesítés 1.541.667.800,-Ft** volt, amely **15,58 %-al meghaladta az eredeti tervezett bevételt.**

A humánerőforrás 2019.évi alakulása

Az Intézet **2019.évi elemi költségvetésben engedélyezett foglalkoztatottak száma: 416 fő** volt.

Engedélyezett és betöltött álláshelyek alakulása

Állománycsoportok	2018. évre engedélyezett létszám	2018.12.31.-én betöltött létszám	adatok főben	
			2019.évi engedélyezett létszám	2019.12.31.-én betöltött létszám
1. Orvos	26	25	26	26
2. Egyéb felsőfokú	6	5	6	5,6
3-4. Szakdolgozók	197	199	275	207
5. Ügyviteliek	38	35	44	33
6. Eü.fizikai foglal.	15	13	19	12

7. Gazd.fiz.fogl.	44	42	46	42
Intézményi összesen	325	319	416	325,6

Az EMMI részéről, a **2019.évi elemi költségvetés** tervezéséhez meghatározott intézményi keretszámok, valamint előirányzat változásokat tartalmazó bázistáblázat adatai jelentős mértékben eltértek a Kórház által megtervezett adatoktól. A Felügyeleti Szerv által végrehajtott előirányzat csökkentés következménye, hogy az **Intézményi keretszámként megadott 416 álláshely - amely szükséges a minimum feltételek teljesítéséhez, valamint a feladatellátáshoz- helyett mindössze 315 álláshelyre tudtunk személyi juttatásokat és munkáltatói kötelezettségeket tervezni.**

2018. december 31-i állapot szerint a betöltött álláshelyek száma **319 fő** volt, mely 2019. december 31.-én **325,6 fő. Intézményünk betöltött álláshelyeinek száma az előző év ugyanezen időpontjához képest kis mértékben növekedett.**

Az engedélyezett álláshelyek terhére a kieső munkaerőt szabadfoglalkozású, megbízási szerződés keretében valamint személyes közreműködők (Borsóház Kft.), bevonásával pótoltuk. A még ezek felül is hiányzó humánerőt saját közalkalmazottak túlóra elrendelésével oldottuk meg.

A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII.29) Korm. határozat figyelembe vételével a kormány támogató véleményét követően Intézményünkben 2019 évben 5 fő, -4 fő szakorvos 1 fő szakgyógyszerész- került közalkalmazottként továbbfoglalkoztatásra. Ebből 1 fő szakorvosnak 2019.10.26.-án (elhalálozás miatt) szűnt meg a továbbfoglalkoztatása.

Ki-belépők alakulása munkaköri csoportonként

adatok főben

Munkaköri csoport	2018. év.		2019. év.	
	belépők	Kilépők	belépők	Kilépők
1.Orvos	0	4	1	2
2.Egyéb felsőfokú	1	1	0	0
3-4.Szakdolg.	27	32	27	34
5.Ügyviteliek	4	7	5	6
6-7.Fizikai f.	4	9	5	6
Összesen	36	53	38	48

2019. évre is -hasonlóan az előző évekhez- jellemző, hogy a kilépő közalkalmazott szakdolgozók álláshelyeit nem tudjuk közalkalmazott szakdolgozókkal visszapótolni. Az ügyviteli munkakör csoportra jellemző, hogy a kilépő közalkalmazottak munkaköreit felülvizsgáljuk és amennyiben munkaköri feladatátcsoportosítással nem tudjuk megoldani a ellátandó feladatokat, csak abban az esetben kerül új munkavállaló felvételére sor.

A közalkalmazotti jogviszony megszüntetések, megszűnések az alábbiak szerint történtek.

Áthelyezés	:	1 fő
Rendkívüli felmentés	:	2 fő
Lemondás	:	6 fő
Próbaidő alatt	:	7 fő
Közös megegyezéssel	:	24 fő
Felmentés	:	6 fő
Elhalálozás	:	2 fő
Mindösszesen:		48 fő

Az Intézet 2019 évi átlagos statisztikai állományi létszáma: 268 fő

Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma): 293 fő

2019. évben prémiumévek programban részt vevő munkavállaló foglalkoztatására nem került sor.

Oktatás, képzés

A Kórház 2019. év során a törvények és a jogszabályok gyakori változása miatt szükséges továbbképzéseken való részvételekben **16 alkalommal összesen 491.505,-Ft** összegben támogatta közalkalmazott munkavállalóit.

Tanulmányi szerződést az Intézet munkavállalóival 2019. évben **3 fővel** kötött.

Dologi kiadások:

2017. évi eredeti előirányzat:	341.400 eFt
2018. évi eredeti előirányzat:	341.400 eFt
2019. évi eredeti előirányzat:	341.400 eFt

Előirányzatok alakulása hatáskörönként:

	adatok Ft-ban
Dologi kiadások eredeti előirányzat	341 400 000
➤ Irányító szervi hatáskörben összesen	141 996 249
2019. II. n.évi vis maior támogatás	26 717 430
2019. III.n.évi vis maior támogatás	65 332 819
2019. IV.n.évi vis maior támogatás	50 000 000
EMMI dologi kiadások terhére előirányzat zárolás	-54 000
➤ Saját hatásköri emelések összesen	4 983 220
ÁEEK vis maior támogatás I. n.év	20 540 000
Újpesti Önkormányzati támogatás	24 000 000
2018. évi maradvány felhasználás	1 670 609
Újpesti Kórház Alapítvány támogatás	971 535
NEAK REPCs admin. támogatás	5 600 300
NEAK járó kasszaseprés	1 087 000
Mozgásszervi rehabilitációs osztály támogatása	150 000

➤ Saját hatásköri zárolások	
Saját hatáskörű átcsoportosítás személyi juttatásra	-37 440 114
Saját hatáskörű átcsoportosítás munkaadókat terh.	-378 632
Saját hatáskörű átcsoportosítás járadékokra	-8 621 415
Saját hatáskörű átcsoportosítás beruházásokra	-1 881 987
Saját hatáskörű zárolás bevétel kiesés miatt	-714 076
Dologi kiadások módosított előirányzata:	488 379 469

Előirányzat módosítás összesen: 146.979.469,-Ft

Csak az életmentő, a mindennapi betegellátásban nélkülözhetetlen kiadásokat valósítjuk meg.

Szigorú keretgazdálkodás, következetes ellenőrzés mellett történik a kötelezettségvállalás. 2019. augusztus hónaptól kezdődően, a folyamatos működés érdekében, a nélkülözhetetlen beszerzések megrendelését – gyógyszer, szakmai anyag, élelmezés,- fedezet nélküli kötelezettségvállalással lehetett biztosítani.

A dologi kiadások főbb jogcímei:

- A dologi kiadások pénzforgalmáról készített kimutatásánál látható, hogy a Kórháznak 2019. évben lényegesen kevesebb dologi kifizetési lehetősége volt az előző évhez képest.

Megnevezés	2018. év tény	2019. év tény	Különbség 2019-2018
Készletbeszerzés	161 173 523	115 402 991	-45 770 532
Kommunikációs szolgáltatás	19 565 909	7 894 449	-11 671 460
Igénybe vett szolgáltatások	350 674 620	280 539 119	-70 135 501
Működési célú fizetendő Áfa	94 545 929	68 624 636	-25 921 293
Egyéb dologi kiadás	24 977 288	5 444 988	-19 532 300
Összes dologi kiadás	650 937 269	477 906 183	-173 031 086

- 2018. évről jelentős összegű -143.814.587,-Ft - szállítói kötelezettséget hoztunk át, melyből a lejárt tartozás 82.551.951,- Ft volt.
- A gazdálkodás racionalizálására szigorított keretgazdálkodás mellett csak a legszükségesebb, nélkülözhetetlen készletek lettek beszerezve.
- Készlet beszerzéseknél az előzetes piac kutatás, árajánlatok előzetes bekérése, azok kiértékelése volt a legfontosabb feladata a gazdálkodóknak.
- Szakmai anyagok, gyógyszerek, import alapanyagot tartalmazó beszerzések árfolyam ingadozása, akadályozza a költségek reális tervezését (a magas EUR/ Ft

árfolyamnak, árfelhajtó szerepe van), érezhető minden területen az áremelkedés.

- Külső szolgáltatások igénybevételénél tapasztalható, hogy a vállalkozási szolgáltatási díjak ugyancsak megemelkedtek, a minimálbérek, illetve a garantált bérminimumok megemelkedése miatt.
- 2019. év folyamán a kifizetett késedelmi kamat 786.487,-Ft. Az elengedett kamatok összege: 277.676,-Ft volt. Ezzel szemben a benyújtott késedelmi kamat követelés 6.764.787,-Ft, melyet a 2020. évi lejárt szállítói tartozás kiegyenlítésére biztosított működési támogatással egy időben kifizettünk.
- 2019. év végén a szállítói kötelezettség állománya 349.461.119,- Ft volt, melyből a lejárt tartozás összege: 284.325.303,- t nagyságrendű.
- A lejárt szállítói tartozás rendezésére, 2019. december, 2020. február és március hónapban 283.201.900,-Ft működési támogatás érkezett a NEAK-tól.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Eredeti előirányzat	0 Ft
Módosított előirányzat	9.276.964,-Ft
Előirányzat növekmény	9.276.964,-Ft

Ezen a soron mutatjuk ki az év folyamán kifizetett pénzbeli járadékok összegét. A kiadás fedezetét a 2018. évi 655.549,- EMMI maradvány illetve a dologi kiadások előirányzatokból kellett átcsoportosítani.

Egyéb működési célú kiadások – befizetési kötelezettségek:

Eredeti előirányzat	0 eFt
Módosított előirányzat	4.483.184,-Ft
Előirányzat növekmény	4.483.184,-Ft

Ezen a jogcímen mutatjuk ki az előző évben képződő maradványok befizetési kötelezettségeit. 2018. évről a Kórháznak 4.447.364,-Ft befizetési kötelezettsége keletkezett a szociális hozzájárulási adó (22%-ról 20,0%-ra) csökkenése miatt. Az előző évben képződött előirányzat fel nem használható összegét, 4.447.364,-Ft-ot, a Kórház 2019. április hónapban a Központi Költségvetés felé teljesítette.

2017. évi Felsőfokú szakirányú szakképzési rendszerről szóló 122/2009. (VI.12.) Korm. rendelet 17.§. szerint létrejött 30/2012. sz. támogatási szerződés alapján, a 2017. évről beküldött pénzügyi beszámoló elszámolása kapcsán, szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése miatt, befizetési kötelezettség keletkezett, mely 30.963,-Ft volt. A 2018. évi pénzügyi beszámoló alapján beküldött elszámolás szociális hozzájárulási adó különbözetének befizetési kötelezettsége 4.857,-Ft.

Összesen: 35.820,-Ft megtakarítást fizettünk be, 2019. december hónapban.

Beruházások, felhalmozási, felújítási kiadások

Eredeti előirányzat	0,-Ft
Módosított előirányzat	2.698.522,- Ft
Előirányzat növekmény	2.698.522,- Ft

Az előirányzat emelése az alábbi forrásokból valósult meg:

- Irányító szeri hatáskörben: 216.535,- Ft
Feleslegesség vált, elhasználódott, kiselejtezett eszközök étekésítéséből származó bevétel felhasználását az EMMI jóváhagyta.
- Saját hatáskörben
Dolgozók lakásépítési alapszámlára visszatérült kölcsönből: 600.000,- Ft,
Dologi kiadások átcsoportosításából: 1.881.987,- Ft.

A beruházási keret terhére – a nyári hőségriadóval összefüggésben - 7 db klímát szereztünk be a betegellátó osztályokra illetve szakambulanciákra, összesen 1.719.458,- Ft értékben. A rendelkezésre álló keretből több kis értékű tárgyi eszközt vásároltunk összesen: 979.064,-Ft. értékben.

PPP konstrukcióban létrejött beruházás, felújítás, szolgáltatás vásárlás nem volt.

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

a) Az intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az Intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezéseinek okai illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.

2019. évben az eredeti előirányzatok az év végére az alábbiak szerint módosultak:

Bevételi jogcímek	Előirányzat		Pénzügyi teljesítés	Teljesítés %
	Eredeti	Módosított		
NEAK bevétel	1 333 910 000	1 541 667 800	1 541 667 800	100,0
Önkormányzati támogatás	0	28 019 425	28 019 425	100,0
ÁEEK támogatások vis maior	0	20 540 000	20 540 000	100,0
Saját működési bevétel	240 000 000	319 421 743	319 421 743	100,0
Eszköz értékesítés bevétele	0	216 535	216 535	100,0
Alapítványi támogatás	0	971 535	971 535	100,0
Működési célú támogat. I. Mozgásszervi .reha	0	150 000	150 000	100,0
Dolgozók lakásalap hiteltörlesztése	0	600 000	598 435	99,7
Állami támogatás folyósítása (bér)	0	20 771 518	20 771 518	100,0
EMMI támogatás (vis-maior)	0	142 050 249	142 050 249	100,0
Előző évi maradvány igénybevétele	0	8 035 024	8 035 024	100,0
Bevételek összesen	1 573 910 000	2 082 443 829	2 082 442 264	100,0

Előirányzat növekmény: 508.533.829,-Ft

2019. év	Kormányzati hatáskör	Irányítószervi hatáskör	Saját hatáskör
NEAK működési többletbevétel			97 003 400
NEAK Nyugdíjasok jövedelem kiegészítése			24 261 400
NEAK eü. dolgozók ágazati béremelése			79 805 700
NEAK Járó kasszamaradvány			5 600 300
NEAK RePCs admin. támogatás			1 087 000
EMMI minimálbér- garantált bérminimum	9 756 531		
Ágazati bérkompenzáció	11 014 987		
EMMI likviditási támogatás		142 050 249	
AEEK vis maior működési célú támogatás			20 540 000
Önkormányzati támogatások			28 019 425
Működési saját bevételi többlet		80 099 999	
Egyéb tárgyi eszk (nagyértékű) értékesítés		216 535	
Egyéb: lakásalap törlesztőrészletek			600 000
Újpesti Kórház Alapítvány támogatása			971 535
2018.maradvány igénybevétele			8 035 024
Mozgásszervi rehabilitációs oszt. műk. támogatása			150 000
Működési bevétel túltervezése			-678 256
Összesen	20 771 518	222 366 783	265 395 528

Bevételek alakulása 2018-2019 években

Az intézményi bevételei az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018. évi módosított előirányzat	2018.évi teljesítés	2019. évi módosított előirányzat	2019.évi teljesítés	Különbség
					2019-2018 tény
Intézményi működési bevételek	318 574 708	318 574 708	319 421 743	319 421 743	847 035
Működési célú támogatás ÁEEK	148 629 633	148 629 633	20 540 000	20 540 000	-128 089 633
Működési célú támogatás NEAK bevétel	1 721 354 300	1 721 354 300	1 541 667 800	1 541 667 800	-179 686 500
Működési célú támogatás önkormányzattól	26 020 674	26 020 674	28 019 425	28 019 425	1 998 751
Működési célú támogatás alapítvány, egyéb szervezet	0	0	1 121 535	1 121 535	1 121 535
Működési bevétel összesen	2 214 579 315	2 214 579 315	1 910 770 503	1 910 770 503	-304 930 347
Tárgyi eszköz értékesítés	1 052 441	1 052 441	216 535	216 535	-835 906
Felhalmozás célú támogatás ÁEEK	5 030 000	5 030 000	0	0	-5 030 000
Kölcsön visszatérülés lakásépítési támogatás	880 115	880 115	600 000	598 435	-281 680
Felhalmozás célú bevétel összesen	6 962 556	6 962 556	816 535	814 970	-6 147 586
Költségvetési bevételek összesen:	2 221 541 871	2 221 541 871	1 911 587 038	1 911 585 473	-311 077 933
Központi, irányítószervi támogatás	46 170 414	46 170 414	162 821 767	162 821 767	116 651 353
Előirányzat maradvány	50 659 860	50 659 860	8 035 024	8 035 024	-42 624 836
Összes bevétel:	2 318 372 145	2 318 372 145	2 082 443 829	2 082 442 264	-235 929 881

Az intézményi bevételek főbb csoportjait áttekintve következő megállapítást lehet tenni:

2018. évi teljesítési adatokhoz viszonyítva a bevétel 235.929.881,-tal csökkent.

A bevételi jogcímek közötti változások – eltérések – általánosságban egyszeri tételekből tevődnek össze:

- működési bevételek teljesítése az előző évekhez képest 847.035,-Ft-tal növekedett.
- A működési célú ÁEEK vis-maior támogatás az előző évi támogatáshoz viszonyítva 128.089.633,- Ft csökkent, melyet az EMMI állami támogatással 142.050.249, Ft-tal kompenzált.
- A NEAK működési célú konszolidációs támogatása 2018. évben 203.997.700,-Ft volt. 2019. évben az év végi konszolidáció elmaradt. A működési célú támogatást a PM jóváhagyása után 2020. február és március hónapban utalták ki.
- Az Önkormányzati támogatás 1.998.751,-Ft-tal nőtt. Az IV. Kerületi Önkormányzat az előző évi 2.000.000,- Ft Semmelweis napi jutalmazási keretet 4.000.000,-Ft-ra megemelte, hogy minden dolgozó részesedjen elismerésben.
A XIII. kerulettől kapott Önkormányzati választáshoz kapcsolódó bértámogatás, a szociális hozzájárulási adó csökkenése miatt 1.249,- Ft-tal csökkent.
- értékesítésre került több használaton kívüli tárgyi eszköz, miután azt az ÁEEK piacterén senki sem igényelte, összege az előző évihez viszonyítva 835.906,-Ft-tal kevesebb.

- a dolgozók lakásépítési alapszámlájára visszafizetésre került 598.435,- Ft kölcsön, mely az előző évihez viszonyítva kevesebb 281.680,-Ft-tal. A kihelyezett kölcsönállomány visszafizetés összege folyamatosan csökken.
Jelenleg még 3 dolgozó rendelkezik kölcsönrel, mely várhatóan 2020. évben teljes összegében visszafizetődik.

MEGNEVEZÉS	2018.évi módosított előirányzat	2018. évi tény	2019.évi módosított előirányzat	2019. évi tény	különbség 2019-2018
Áru- és készletértékesítés	725 992	725 992	358 335	358 335	-367 657
Szolgáltatások ellenértéke	300 742 363	302 826 549	299 495 378	299 495 378	-3 331 171
Ebből: Betegellátás díja	266 442 363	273 770 332	277 756 959	275 703 793	1 933 461
Bérleti díj bevétel	14 500 000	8 618 181	6 872 939	7 485 605	-1 132 576
Alkalmazottak térítés	11 800 000	12 271 668	8 800 000	10 160 848	-2 110 820
Egyéb térítéses szolg.díja	8 000 000	6 700 812	6 065 480	6 145 132	-555 680
Klinikai vizsgálatok	0	1 465 556	0	0	-1 465 556
Tovább számlázott szolgáltatás	9 000 000	7 834 167	8 221 220	8 221 220	387 053
ÁFA bevételek	8 000 000	7 081 647	6 397 560	6 397 560	-684 087
Egyéb bevételek	106 353	106 353	4 949 250	4 949 250	4 842 897
Működési célú bevételek	318 574 708	318 574 708	319 421 743	319 421 743	847 035

A működési célú bevétel az eredeti előirányzathoz viszonyítva: 79.421.743,-Ft-tal több realizálódott, míg a 2018. évi tény adataihoz képest a többlet 847.035,-Ft.

A módosított előirányzathoz viszonyítva:

- **Áru – és készletértékesítési bevételünk:**
A felesleges és a Kórház betegek részére már nem hasznosítható, kicserélt készletek, kis értékű eszközök értékesítésre kerültek. Az előző évhez bevételhez viszonyított értéke 367.657,- Ft-tal csökkent.
- **A Kórház által nyújtott szolgáltatások bevétele:**
Emelkedett:
 - az emeltszintű krónikus fekvőbeteg betegellátás bevétele: 1.933.461,-Ft-tal.
Oka: a hosszabb időszaki, tartós ápolás térítési díja megemelésre került.
 Csökkent:
 - Klinikai vizsgálatok befejeződtek, bevétel kiesés: 1.465.556,-Ft.
 - Az alkalmazottak által befizetett térítések díja csökkent.
- A tovább számlázott szolgáltatások ellenértéke növekedett, az Áfa bevétele viszont csökkent.
- Az egyéb bevételek között régi követelés térült meg a Kórház részére.

Az eredeti előirányzathoz viszonyított többletbevételből 60.151.999,- Ft-ot személyi juttatások, 20.002.000,-Ft-ot munkaadókat terhelő kötelezettségek kiegyenlítésére fordítottunk.

b) A bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya:

2019. évben nem volt problémánk bevételek megtérülésével, fizetési felszólításokra, ha késve is, de fizettek partnereink.

Az év végi vevő számlatartozást mindenki elismerte, elfogadta. A behajthatatlan követelés értékvesztés állománya 2019.év végén:13.541.121,- Ft volt.

c) Egyéb működési / felhalmozási célú bevételek:

Működési célú bevételek államháztartáson kívülről:

- Az Újpesti Kórház Alapítványa 971.535,-Ft-tal járult hozzá, a dolgozók 2018. évi továbbképzésére fordított költségek kifizetéséhez.
- A Chiesi Hungary Kft az I. sz. Mozgásszervi Rehabilitációs osztály részére 150.000,- Ft forrást biztosított, hiányzó készletek beszerzésére.

Felhalmozás célú bevételek:

- Feleslegessé vált, használaton kívüli kiselejtezett eszközértékesítésből 216.535,-Ft realizálódott.
- Dolgozók lakásépítési alap hitelkihelyezéséből 598.435,-Ft térült meg.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) az alaptevékenység költségvetési maradványának alakulása, a 2018. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei:

2018. évi Kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként kellett kimutatni:

- Szociális hozzájárulási adó mértéke 22%-20%19,5%-ra csökkenése miatt, éves megtakarításként 4.447.364,-Ft képződött. A kórház a kötelező megtakarítást 2019. április hónapban fizette be a központi költségvetésben.

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány:

- EMMI 1.670.609,-Ft támogatást biztosított az áramdíj hátralék rendezésére. A szolgáltató felé a számlákat 2019. február hónapban kiegyenlítettünk.
- EMMI támogatás: L.L. járadékfizetési kötelezettségeire 2019. május hónapig nyújtott fedezetet, mely 655.549,-Ft nagyságrendű volt.
- A NEAK bevétel maradványa 1.261.502,-Ft, mely a munkaadókat terhelő kötelezettségek részbeni kiegyenlítésére került felhasználásra.

b) a vállalkozási tevékenység maradványának alakulása, felhasználási céljai:

A Kórház vállalkozási tevékenységet 2019. évben sem folytatott.

c) 2019. évben képződött maradvány keletkezésének oka:

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány: összeg: 10.471.721,-Ft.

A NEAK céljelleggel december hónapban 5.600.300,-Ft-ot „járóbeteg kasszamaradványként”, 1.087.000,-Ft REPCs támogatásként utalt le a kórháznak, melyet felhasználni nem lehetett. 3.784.421,-Ft NEAK támogatásból maradt meg.

A kötelezettségekkel terhelt maradványok vonatkozásában nyilatkozunk, hogy az Intézmény rendelkezésére állnak a megfelelő dokumentumok és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terhelt minősítésre.

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

2019. évben Európai Unió forrásból megvalósuló programban nem vett részt.

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

A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

adatok Ft-ban						
Megnevezés	2018. évi bruttó érték	2018. elszámolt écs	2018. évi nettó érték	2019. évi bruttó érték	2019. elszámolt écs	2019. évi nettó érték
Immateriális javak	3 054 691	2 875 253	179 438	3 054 691	2 999 995	54 696
Ingatlanok- és vagyonértékű jogok	1 826 154 426	416 454 131	1 409 700 295	1 826 041 250	443 569 233	1 382 472 017
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek, kisértékű t.eszk	519 032 613	503 637 224	15 395 389	464 293 043	451 290 963	13 002 080
Folyamatban levő beruházás	10 050	0	10 050	10 050	0	10 050
Összesen	2 348 251 780	922 966 608	1 425 285 172	2 293 399 034	897 860 191	1 395 538 843

2019. évben felhalmozási célra mindössze: 2.698.522,- Ft-ot tudtunk fordítani.

A gépek berendezések állományából értékesítésre került 1 db használaton kívüli, javíthatatlan tehergépkocsi 250.000,- Ft bruttó értékben.

Kiselejtezésre került az elavult, értékelhetetlen felvételt készítő röntgen gép, az átvilágító berendezés, az előhívó automatával együtt. Ennek pótlására 1 db digitális röntgen gépet biztosítottak az EBP program keretében.

Eszközeink nagyon elhasználódtak, elavultak. Kiemelkedik a gépek, berendezések, felszerelések értéke: a 464.293.043,-Ft bruttó értékből a 0"-ra leírt eszközök bruttó értéke 411.883.815,-Ft.

Intézményünk számviteli politikájában az Áhsz. alapján számolja el értékcsökkenési leírásait. A 2019. évben a befektetett eszközök tekintetében a Kórház értékvesztés és értékhelyesbítés eszközével nem élt.

Az évi értékcsökkenés elszámolása után, az intézményünk vagyona az előző évhez képest nettó értékben csökkent. Az intézményi gépek, berendezések állományán látszik a

legjobban, hogy az elhasználódás mértéke milyen magas. A nettó érték csökkenés 29.746.329,-Ft nagyságrendű.

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában levő gazdálkodó szervezetek, alapítványok

Intézményünknek gazdasági társaságokban nincs tulajdonrésze.

Alapítványok

Vadaskert Alapítvány a Gyermek Lelki Egészségéért

Az intézmény az alapítványnak alapító tagja és a tulajdonosi jogokat is gyakorolja.

A Károlyi Sándor Kórház a **Vadaskert Alapítvány a Gyermek Lelki Egészségéért** (székhely: 1021 Budapest, Lipótmezei út 1-5., nyilvántartás: Fővárosi Törvényszék, 470. sorszám) szervezet egyik alapítója.

Az Alapítványt 1990. évben három alapító, a Kórház, az OPNI és dr. Gádos Julianna hozta létre. Jelenleg az alapítói jogokat a Károlyi Sándor Kórház főigazgatója - illetve SZMSZ szerinti helyettese -, és a másik alapító természetes személy együttesen gyakorolja. Az alapítványt a Kuratórium elnöke, Tóth Zoltán úr önállóan képviseli.

Az Alapítvány elsődleges célja, hogy anyagi eszközeivel támogassa gyermek- és ifjúsági pszichiátriai intézmény létesítését, működtetését és a létrehozott intézmény fejlesztését, amely a sérült gyermekek orvosi, pedagógiai-iskolai, oktatási és szociális problémáit egy intézményen belül igyekszik megoldani, ezzel megteremtheti a gyógyító rehabilitáló munka korszerű modelljét. Mintát ad olyan gyermek- és serdülőpszichiátriai intézmények létesítésére és működtetésére, amely a gyermekek orvosi, pedagógiai, oktatási és szociális problémáit szoros szakmai integráció keretében igyekszik megoldani. További célja, hogy támogatni kívánja azokat a törekvéseket, melyek a területi ellátásban, az orvosi-gyógyítói, a gyermekvédelmi és bűnmegelőzési, valamint az oktató-nevelő szakemberek munkáját a segítségre szoruló gyermek érdekében összehangolják, hozzájárul a területen dolgozó szakemberek képzéséhez, szakmai színvonaluk emeléséhez. Célja továbbá, hogy tudományos kutatást inspiráljon, valamint tudományos kutatásban vegyen részt.

8.) Követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

a követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (behajtási problémák a behajtás követelésként kivezetett állomány nagysága, a tartozás állomány éves alakulásának indokai, a tartozás állomány rendezésére tett Intézményi, Kormányzati intézkedések és azok tartozás állomány alakulására gyakorolt hatása.

Követelésállomány alakulása:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Különbözet
Vevő követelés	4 885 357	5 095 676	210 319
Felhalm.célú követelés	0	1 565	1 565
Költségvetési évben esedékes követelések	4 885 357	5 097 241	211 884
Egyéb követelés	200 000	0	-200 000
2019. november, december, havi OEP támogatás utófinanszírozás miatt	252 516 600	264 184 000	11 667 400
Dolgozók lakásépítési kölcsöne	1 696 482	1 096 482	-600 000
Illetmény előleg	737 000	391 500	-345 500
Költségvetési évet követően esedékes követelések	255 150 082	265 671 982	10 521 900
Összes követelés	260 035 439	270 769 223	10 733 784

2019. évi beszámoló mérlegben szereplői követelés állomány összetétele és alakulása

A mérleg szerinti vevő követelések értéke 5.095.676,-Ft, ebből a lejárt fizetési határidejű tartozás 2.340.379,-Ft. A 2007 évtől elszámolt folyamatos értékvesztés nagysága, nyilvántartásunk szerint 13.541.121,-Ft. Ezen vevői tartozások az előző időszak aktív osztályok betegellátási tevékenységéhez kapcsolódtak. A Sigma Zrt leírta, hogy ezeket a külföldi betegekkel szembeni követeléseket érvényesíteni már nem tudja.

2019. évben a vevőket átvizsgáltuk, a követelésekkel szemben értékvesztést nem számoltunk el.

Tárgyévét követő évi követelésként kell nyilvántartani a mérlegkészítés időpontjáig visszaigazolt, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által megküldött pénzforgalmi táblán feltüntetett: november- december havi, de pénzügyileg 2020. január, február hónapban pénzügyileg teljesülő NEAK bevételeket.

A 2018-2019 évek összehasonlításánál látható, hogy a pénzforgalmi növekmény a két év viszonylatában mindössze 11.667.400,-Ft-tal magasabb.

2019. január-februári pénzforgalom, mely a 2018. november-december havi teljesítmény ellenértéke:

- ágazati béremelés, nyugdíjasok jövedelem kiegészítése: 13.315.300,-Ft
- a betegellátás bevétele: 239.201.300,-Ft.

2020. január-februári pénzforgalom, mely a 2019. november-december havi teljesítmény ellenértéke:

- ágazati béremelés, nyugdíjasok jövedelem kiegészítése: 31.219.600,-Ft
- a betegellátás bevétele: 232.964.400,-Ft.

Jól látható, hogy a betegellátás bevétele: 6.236.900,-Ft-tal csökkent,
 az ágazati béremelés, nyugdíjasok jövedelem kiegészítése: 17.904.300,-Ft-tal nőtt.

Csökkent 600.000,-Ft-tal a dolgozói lakásépítési kölcsön visszafizetési kötelezettsége.

345.500,-Ft-tal. kevesebb a dolgozók részére folyósított illetmény előleg összege.

Összességében 2019. év végén a követelés állomány 10.733.784.- Ft-tal növekedett.

Kötelezettség állomány alakulása:

Megnevezés	2018. év	2019.év	Eltérés
Személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások	1 156 250	0	-1 156 250
Munkaadókat terhelő közterhek	20 884 000	0	-20 884 000
Szállítói tartozások	142 493 344	10 450 685	-132 042 659
Beruházások	164 993	0	-164 993
Költségvetési évet terhelő kötelezettség	164 698 587	10 450 685	-154 247 902
Személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások + közterhek	0	27 106 000	27 106 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai - Járadékok		19 723 000	19 723 000
Szállítói tartozás	955 072	339 010 434	338 055 362
Járadék fizetési kötelezettség	9 805 549	9 130 000	-675 549
Egyéb kötelezettségek	815	10 448 520	10 447 705
Következő költségvetési évet terhelő kötelezettségek	10 761 436	405 417 954	384 208 813
Kötelezettségek mindösszesen:	175 460 023	415 868 639	240 408 616

A 2018. évhez képest, a kötelezettségek állománya:240.408.616,- Ft-tal növekedett. Ennek oka, hogy a NEAK finanszírozás mértéke változatlanul nagyon alacsony. A támogatás nem elegendő az évközi személyi juttatások és a hozzá kapcsolódó kötelezettségek kiegyenlítésére, így a szállítói tartozások pénzügyi rendezésére csak a fenntartó és a középírányító szerv által biztosított támogatás – vis maior, konszolidáció – nyújt fedezetet.

2019. év végén elmaradt a NEAK konszolidációs támogatása, mely a szállítói állomány jelentős növekedésén is látható.

A 2019. december 31-ig lejárt szállítói tartozás állomány pénzügyi rendezésére a NEAK 2020. február és március hónapban biztosított működési többlettámogatásból a tartozás kiegyenlítésre került.

9.) A letéti számla pénzforgalma: rövid szövege indoklás a letéti, valamint a letéti kártya fedezeti számlák vezetésének indokairól, azok éves forgalmáról, indokairól.

a) A letéti számla alkalmazását az indokolja, hogy az intézményünkben fekvő betegek pénz eszközeinek megőrzéséről gondoskodni lehessen. 2019. december 31-i záró pénzkészlet 815,- Ft volt.

b) Kártya fedezeti számla

Az anyagbeszerző részére készpénz kímélés címén anyagbeszerzésre, kis összegű szolgáltatások kifizetésére biztosítjuk a fedezeti számlához kapcsolódó beszerzői kártyát. A 2019. december 31-i számla záró értéke: 1.430,-Ft.

10.) Kincstárön kívüli számla pénzforgalma

A kincstár körön kívüli pénzforgalmi számlát az OTP Nyrt-nél vezetünk. Ezen a számlán bonyolódik a dolgozók részére juttatott kamatmentes munkáltatói kölcsön kifizetése és a dolgozók törlesztése. 2019.évben sem folyósítottunk kölcsönt munkavállalóink részére.

Dolgozói lakásépítési kölcsönnel jelenleg 3 fő tartozik az Intézetnek. 2019. évben befolyt munkáltatói kölcsön összege 598.435,-Ft. A következő évekre áthúzódó követeléseink: 1.098.047,-Ft. 2019. december 31-i záró pénzkészlet 11.067,-Ft volt.

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése

A befizetési kötelezettségünknek eleget tettünk. Bérkompenzáció elszámolásakor 1.535.585,-Ft, a minimálbér elszámolásakor 29.336,-Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, melyet 2019. december 10-én, illetve december 18-án az EMMI felé pénzügyileg rendeztünk.

12.) A Fedezetbiztosítási számla (peres ügyek) pénzforgalma

A fedezetbiztosítási számla a kötelezettet terhelő, fedezetigazolásnak megfelelő összegű pénzügyi biztosítékok elkülönített kezelésére szolgál. A Kincstár jogosult a Vht. 80-81. §-a szerint átutalási végzés alapján zárolt számlát nyitni és arra az adós ügyfélszámláról elkülöníteni a végzésben feltüntetett követelés összegét. A bankszámla felett a Kincstári számlatulajdonosok nem rendelkezhetnek. A számlára fedezet az előírányzat felhasználási keretszámla és az elszámolási számla terhére különíthető el. A számláról közvetlen kifizetés a külön jogszabályban meghatározott előírásoknak megfelelően teljesíthető.

2019. december 31-i záró pénzkészlet 0 Ft volt.

13.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

Az intézmény belső szabályozásainak felülvizsgálata folyamatosan zajlott, a szabályzatok jelentős részének aktualizálása - figyelemmel a jogi szabályozási előírások módosulásaira – megtörtént. A Kórház integritási tevékenysége során a korábban kialakított rendszer továbbfejlesztéseként szélesebb körű és témánként differenciáltabb kockázatkezelési mechanizmusok segítették a vezetés munkáját, döntéseinek előkészítését és a végrehajtás figyelemmel kísérését.

2018. év folyamán a GDPR szabályok intézményi bevezetésének előkészítéseként az kórházi adatkezelési tevékenységek auditálásra kerültek, mely 2019. évben folytatódott.. Az adatvédelmi felülvizsgálat az adatkezelési tevékenységek teljes körét, az összes folyamatot felölelte és ennek során dolgozói interjúkra is sor került. Az adatvédelmi auditjelentésben foglaltak alapján kialakításra kerültek a GDPR rendelkezéseknek megfelelő a belső szabályozók. Az adatvédelmi tevékenység vonatkozásában a kórházi dolgozói állomány több alkalommal oktatásban részesül, a belső tájékoztató anyagokon kívül személyes oktatásokra is sor került, amelyek dokumentálásra kerültek.

Az előző évek költségvetési beszámolóját a könyvvizsgáló, a középírányító-, valamint a felügyeleti szerv hiba nélkül elfogadta.

Folyamatban van a Kórház 2019. évi beszámolónak könyvvizsgálói felülvizsgálta, KGR rendszer által nincs visszaigazolvva a jóváhagyás.

A könyvvizsgáló adatai: Dejczőné Czirják Éva
2141 Csömör, Tompa u. 8.
001148

Budapest, 2020. április 24.



dr. Kaszás Edit
orvos-igazgató

a főigazgató SzMSz szerinti helyettese

Kliszek Ildikó
pénzgazdálkodási osztályvezető

a gazdasági igazgató SzMSz szerinti helyettese