

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

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

Törzskönyvi alapadatok

Törzskönyvi azonosító szám (PIR): 346481

Elnevezés: OROSHÁZI KÓRHÁZ

Székhely: 5900 Orosháza, Könd utca 59.

Alaptevékenység államháztartási szakágazata: 861000 Fekvőbeteg-ellátás

Alaptevékenység fő TEÁOR kódja: 8610 Fekvőbeteg-ellátás

Adószám: 15346487-2-04

KSH statisztikai számjel: 15346487-8610-312-04

Államháztartási egyedi azonosító (ÁHTI): 751351

Gazdálkodási jogkör: önállóan működő és gazdálkodó

Vezető: Dr.Duray Gergő

Fejezet: XX. EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA

Alapítás időpontja: 1979.10.15.

Törzskönyvi bejegyzés dátuma: 1979.10.15.

Irányító / felügyelet: 309271 EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA (Budapest, Akadémia utca 3)

Középirányító: 324689 GYÓGYSZERÉSZETI ÉS EGÉSZSÉGÜGYI MINŐSÉG- ÉS SZERVEZETFEJLESZTÉSI INTÉZET (Budapest, Diós árok 3)

Alapítói jog gyakorlója: 309271 EMBERI ERŐFORRÁSOK MINISZTERIUMA (Budapest, Akadémia utca 3)

Fenntartó: 324689 GYÓGYSZERÉSZETI ÉS EGÉSZSÉGÜGYI MINŐSÉG- ÉS SZERVEZETFEJLESZTÉSI INTÉZET (Budapest, Diós árok 3)

Számlavezető pénzügyintézet: Magyar Államkincstár Békéscsabai Igazgatósága

A Kórház 4/2013. (I.11.) Korm.rendeletnek megfelelően kétféle, költségvetési és pénzügyi számviteli nyilvántartást vezet.

Az Orosházi Kórház Békés megye lakosságának egyharmadát, területileg a megye nyugati részét látja el, Orosháza és vonzáskörzetében élő lakosság egészségügyi ellátásában meghatározó szerepet betöltő intézmény aktív fekvőbeteg-szakellátás mellett járóbeteg-szakellátási, gondozási, krónikus fekvőbeteg-szakellátási, védőnői és iskolaorvosi tevékenységet is ellát.

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2013. évben	2014. évben	Változás értéke	Változás mértéke
Aktív fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	302	302	0	100,00%
		záró	302	302	0	100,00%
Rehabilitációt, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	26	26	0	100,00%
		záró	26	26	0	100,00%
Krónikus fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	93	93	0	100,00%
		záró	93	93	0	100,00%
Összesen	ágyak száma	átlag	421	421	0	100,00%
		záró	421	421	0	100,00%

a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól [jogszabályváltozás, a Korm. határozatok hatásai, stb.], és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;

„NÉ”

b) vállalkozási tevékenység végzéséről (vállalkozási tevékenység bemutatása a vállalkozás jellege, mértéke; változása, eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettség; a vállalkozási maradvány/tartalék felhasználási céljai - ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására – szerint);

„NÉ”

c) vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról rövid ismertetése;

„NÉ”

d) értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről:

Az Orosházi Kórház közalkalmazottai által látja el az üzemeltetési, és kiszolgáló üzemek működtetését.

A CT diagnosztika működtetése és a finanszírozott betegszállítás üzemeltetése alvállalkozók útján történik.

Az Orosházi Kórháznak saját alapítványa nem működik.

e) rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének, a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevetett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről,

„NÉ”

f) a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek száma;

„NÉ”

- g) *a Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról;*

A kincstári számlákon kívül, pénzintézetnél vezetett bankszámlával nem rendelkezik az Intézmény. Helyben házi pénztár működik.

- h) *a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl.: KIR) tapasztalatairól;*

A területen javulást tapasztaltunk, bár továbbra sem láthatjuk prompt likviditási helyzetünket, valamint a partnerektől több kritika érkezik, hogy a 12 óra után beküldött átutalási megbízások csak a következő napon teljesülnek.

A KIRA rendszer indulását bizakodva vártuk az év végén, de a projekt egyenlőre csúszik.

- i) *az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról és annak hatásairól.*

„NÉ”

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

Az Intézmény alaptevékenysége nem változott, a szakmai összetételben és kapacitásokban 2014-ban nem történt változás.

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

„NÉ”

- b) *az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;*

„NÉ”

- c) *az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása;*

„NÉ”

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

Az Orosházi Kórház működési helyzete tükrözi az egészségügyben tapasztalható feszültségeket. A napi működés biztosításához szükséges erőforrások finanszírozást nagyban rontja a felhalmozott adósságállomány rendezésére tett erőfeszítések.

2014. legfontosabb feladata az előző évben megkezdett munka folytatása, a szakmai válság kezelése - a kialakult, szinte már ellátást veszélyeztető humanerőforrás hiány leküzdése érdekében megkezdett tárgyalások, valamint a kiegészítő - fáradt munkatársak további elvándorlásnak megakadályozása.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

Kiemelnénk, hogy a TIOP-224-09-1-2010-0004 azonosítójú „Központi Technológiai Tömb kialakítása és a hozzá kapcsolódó egészségügyi reform megvalósítása az Orosháza Városi Önkormányzat Kórházában” megnevezésű uniós projektünk nem zárult le év végére, így a teljesítési adat jelentősen elmarad a tervezettől.

Az intézménynél nem történt a feladatellátásban változás 2014-ben, így a kiadási előirányzatok sem változtak jelentősen. A kiadási főösszegek eltérését 2013-hoz képest a konszolidációs támogatás eredményezi.

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

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

Kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás a bérkompenzációhoz kapcsolódott.

Irányítószeri hatáskörben rezidensképzéshez, közcélú foglalkoztatáshoz kapcsolódó előirányzat módosítások történtek.

Saját hatáskörben történt előirányzat módosítások az eü. dolgozók nyugdíjpótló támogatása, Richter Egészségváros támogatásai összege, valamint a vis maior és konszolidációs támogatások előirányzatosításából váltak szükségessé.

b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, a középírányító szervtől, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása:

<u>Típus</u>	<u>Támogatás tárgya</u>	<u>összeg</u>	<u>Kiutalás dátuma</u>
1. VIS MAIOR hatósági hiányok megsz.		12.000.000,-Ft	2014. jún. 04.
2. VIS MAIOR eszköz javítás		3.620.000,-Ft	2014. dec. 23.

A felsorolt támogatások a támogatási szerződésben meghatározott célra kerültek / kerülnek felhasználásra. A hatósági hiányosságok megszüntetésére kapott támogatás felhasználási ideje 2015-ben jár le.

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

- személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása:

2013. december 31-én a munkajogi létszám 785 fő, a statisztikai létszám 765 fő volt. 2014. december 31-én a munkajogi létszám 798 fő, az átlagos statisztikai létszám 748 fő.

Intézményünkben a munkajogi létszám 1,66% nőtt az előző év végéhez képest, a statisztikai létszám azonban csökkent 2,2%.

Intézményünknel létszámcsökkentés nem került végrehajtásra.

Az OEP által „finanszírozott” egészségügyi dolgozók béremelése a bérköltségből 275.950e Ft tesz ki.

Az engedéllyel foglalkoztatott nyugdíjasaink jövedelem kiegészítése egész évet érintette, az e célra folyósított támogatás 2014-ben 84.838e Ft, ezen a jogcímen a kifizetés 2013-ban 36.662e Ft.

01 - Beszámoló a K1.-K8. Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről					
#	Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat Módosított	Teljesítés	
2	3	4	5	10	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 520 700	1 687 124	1 685 217	
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	210 762	190 762	189 826	
05	Végkielégítés (K1105)	0	102	102	
06	Jubileumi jutalom (K1106)	24 540	27 233	24 757	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	10 801	10 800	
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	24 000	23 665	23 665	
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	10	966	174	
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0	
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	4 411	94 080	94 080	
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	1 784 423	2 034 733	2 028 621	
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	11 195	11 194	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	7 877	4 492	4 492	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 877	15 687	15 686	
20	Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	1 792 300	2 050 420	2 044 307	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	487 800	554 160	547 102	

A személyi juttatások teljesítése 70.086e Ft-tal haladta meg a 2013. évi teljesítési adatot.

Az Intézmény engedélyezett létszámkerete nem került 2014-ben módosításra. A létszám megoszlások tükrözik a kormányhatározatban megszabott arányokat.

➤ *dologi kiadások alakulása:*

A dologi kiadások teljesítése elmaradt a módosított előirányzattól.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Dologi kiadások	889 200	995 406	932 428

Az előirányzat módosítás forrását az évközi konszolidációs támogatás, a vis maior támogatások, továbbá az év végi E-Alap kasszamaradványa eredményezte.

A dologi kiadások teljesítése 734.994e Ft-tal elmaradt a 2013. évi teljesítési adattól. Az eltérést a 2013-ben folyósított többletforrások okozták, hiszen 600.000e Ft értékű konszolidációs támogatást, és a jelentős összegben vis maior támogatásokat realizáltunk.

A dologi kiadások 40,6%-át készletbeszerzés, 38,2%-át szolgáltatások beszerzése jelentette, a fennmaradó rész az egyéb dologi kiadások és befizetések. A készletbeszerzések 75,6%-a szakmai jellegű beszerzés volt. A szolgáltatásokon belül szintén a szakmai jellegűek igénybevétele a fajsúlyos.

- *ellátottak pénzbeli juttatásai;*

„NÉ”

- *működési/felhalmozási célú pénzeszközáradás;*

„NÉ”

- *kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések);*

Intézményünk jelentős szállítói állománya magával vonta a késedelmi kamat kiadások növekedését.

- *támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások;*

„NÉ”

- *intézményi beruházási és felújítási kiadásai:*

Önerőből intézményi beruházások és felújítások finanszírozására nincs lehetőségünk. A RICHTER EGÉSZSÉGVÁROS támogatásból volt tárgyi eszköz beszerzésünk, valamint a vis maior támogatásból megvalósuló projekthez kapcsolódóan.

Folyamatban van az 5. pontban részletesebben bemutatott uniós projektünk.

Felújítások nem folytak 2014-ben.

- *PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása;*

„NÉ”

- *előző évek előirányzat-maradvány átadása.*

„NÉ”

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

a) *intézményi bevételek alakulása:*

„a finanszírozott egészségügyi szakellátást nyújtó egészségügyi szolgáltatók adósságának rendezésére fordítható működési támogatásról” szóló 184/2014. (VII. 25.) Korm.rendelet alapján folyósított 116,481 millió Ft összegű konszolidációs támogatást, amelyet kizárólag a május 31-ig lejárt köz-, és szállítói tartozások csökkentésére lehetett felhasználni, legkésőbb 2014. augusztus 31-éig.

2014-ben ismét sikerült a TVK alapján lehívható finanszírozást teljes egészében lehívni, TVK maradvány nem keletkezett az év végére.

Saját bevételeink elmúlt években nem a tervezettek szerint teljesültek, de 2014-ban már a bevételi lemaradás minimális.

b) *bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések:*

Behajtási problémák az egészségügyi ellátásban részesített külföldi állampolgárok esetében van, akik nem tudják kifizetni az ellátásukat. Az ilyen helyzetek kezelésére megállapodást kötöttünk a Sigma Zrt-vel, akik segítenek felkutatni és behajtani a térítési díjainkat.

c) *előző évi előirányzat-maradvány átvétele.*

Előirányzat száma, megnevezése (2014. évi előirányzatoknak megfelelően)	Előző évek felhasználatlan maradványa	Tárgyevi korrigált költségvetési maradvány	Keletkezett, megállapított (jóváhagyandó) költségvetési maradvány összesen	Keletkezett kötelezettség- vállalással terhelt maradvány összesen	Jóváhagyott kötelezettség- vállalással terhelt maradvány összesen	1562/2014. (X.2.) Korm. hat. terhelt mar. visszahagyás	1562/2014. (X.2.) K. hat- tal vissza- hagyott kötelezettség- vállalással terhelt mar- ból önrevízió	2014.06.30-ig kifizetett terhelt maradvány	Jóváhagyott meghiúsult terhelt maradvány összesen
	1	2	3	4	5	5.1.f	5.2	5.3	5.4
72. Orosházi Kórház, Orosháza	0	62 015	62 015	62 015	62 015	4 667	74	57 274	0

4.) Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a) *az előirányzat-maradvány alakulása, a 2013. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei:*

2013. évi maradvány felhasználásra került.

b) *Vállalkozási tevékenység maradványa: „NÉ”*

c) *a 2014. évben képződött maradvány keletkezése*

07/A - MARADVÁNYKIMUTATÁS		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 968 134
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 013 583
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-45 449
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	212 483
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	212 483
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	167 034
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	167 034
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	167 034
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Az Intézmény alaptevékenységének költségvetési egyenlege negatív, a finanszírozási bevételek korrigált maradvány pozitív előjelű. Az alaptevékenység keletkezett maradványa kötelezettségvállalással terhelt.

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

a) TIOP-2.2.4 projekt

Projekt azonosítója: TIOP-224-09-1-2010-0004

Projekt megnevezése: **Központi Technológiai Tömb kialakítása és a hozzá kapcsolódó egészségügyi reform megvalósítása az Orosháza Városi Önkormányzat Kórházában**

A pályázati konstrukció **alapvető célja** a magas színvonalú egészségügyi ellátásokhoz való hozzáférés területi kiegyenlítése, a fennálló társadalmi esélykülönbségek csökkentése. Az ellátások fejlesztésének eredményeképpen az igénybevevő lakosság számára egészségnyereség elérése.

A pályázat főbb adatai:

- Épített terület (nettó): ~2320 m²
- Felújítással érintett terület (nettó): ~2584 m²
- Megszűnő telephelyek, pavilonok és területük (nettó): ~1260 m²
(Tüdőgondozó és neurológiai pavilon)
- Beszerzett eszközök: ~60 eszköz
pl.: haematológiai automata, digitális röntgenátvilágító, mammográfiás berendezés, ultrahang, sterilizáló
- Költségek megoszlása (főbb elemek):
Új építés 818.175.636 Ft
Felújítás 74.547.329 Ft
Gép-műszer fejlesztés 250.000.000 Ft

Megnevezés	Projekt eredeti költségvetése	Jóváhagyott "pót" támogatás	Aktuális összes elszámolható költség
A projekt támogatási összege	1 336 698 698	248 370 028	1 585 068 726
Önrész	148 522 078	27 596 670	176 118 748
Összes költség	1 485 220 776	275 966 698	1 761 187 474

(A pótköltségvetést a 1479/2013. (VII. 24.) Kormányhatározatban hirdették ki.)

Fenntartási kötelezettség határideje: 5 év – 2020. szeptember 30.

b) TÁMOP 6.2.4.A-11/1 projekt „Foglalkoztatás támogatása egészségügyi intézmények számára”

Projekt azonosítója: TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0068

Projekt megnevezése: „Intézményi létszámbővítés az ellátáshoz való hozzáférés idejének csökkentése és az egy betegre jutó dolgozószám növelése érdekében az Orosházi Kórházban”

A projekt teljes költségvetése 49.965.406,- Ft. / 9.351.883,- Ft elszámolási folyamatok csúszása miatt még nem került kifizetésre.

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

a) az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

A Kórház vagyonának összetételét, a vagyonelemeink forrást 2014. december 31-i fordulónappal az alábbi **mérleg** szemlélteti:

12/A - Mérleg			
#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
	ESZKÖZÖK		
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	935	685
04	A/I Imateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) (04=01+02+03)	935	685
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 389 716	2 325 646
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	129 833	107 082
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	763 330	1 194 329
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (10=05+...+09)	3 282 879	3 627 057
18	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (18=11+14+17)	0	0
21	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (21=19+20)	0	0
22	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (22=04+10+18+21)	3 283 814	3 627 742
23	B/I/1 Vásárolt készletek	37 606	38 914
27	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
28	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) (28=23+...+27)	37 606	38 914
36	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) (36=29+30)	0	0
37	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II) (37=28+36)	37 606	38 914
39	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 196	1 501
40	C/III Forintszámlák	45 672	48 212
43	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (43=38+...+42)	46 868	49 713
49	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	5 918	8 660
57	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) (57=44+46+48+...+51+53+55)	5 918	8 660
71	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (71=58+60+62+...+65+67+69)	0	0
72	D/III/1 Adott előlegek (72>=73+...+77)	15 430	1 105
76	D/III/1d - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	955	1 105
77	D/III/1e - ebből: egyéb adott előlegek	14 475	0
84	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7) (84=72+78+...+83)	15 430	1 105

85	D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (85=57+71+84)	21 348	9 765
86	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	116 794
87	F/1	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	495 563
90	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (90=87+...+89)	0	495 563
91		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (91=22+37+43+85+86+90)	3 389 636	4 338 491
		FORRÁSOK		
92	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 614 253	5 614 253
94	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	46 868	46 868
95	G/IV	Felhalmozott eredmény	-2 721 852	-2 721 852
97	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	0	161 253
98	G)	SAJÁT TÖKE (=G/I+...+G/VI) (98=92+...+97)	2 939 269	3 100 522
101	H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	449 441	912 728
105	H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	4 253
118	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...H/I/9) (118=99+...+103+105+...+107+109)	449 441	921 714
119	H/I/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	20	0
121	H/I/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	623	0
122	H/I/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	20
129	H/I/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (129>=130+...+137)	0	98 996
130	H/I/9a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	98 996
138	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...H/II/9) (138=119+...+123+125+...+127+129)	643	99 016
139	H/III/1	Kapott előlegek	283	505
146	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7) (146=139+...+145)	283	505
147	H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=118+138+146)	450 367	1 021 235
148	I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
149	J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
151	K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	214 989
152	K/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	1 745
153	K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3) (153=150+...+152)	0	216 734
154		FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K) (=154=98+147+...+149+153)	3 389 636	4 338 491

A Kórház az éves beszámolóban kimutatott eszközök és források meglétének biztosítását szolgáló legfőbb dokumentumnak tekinti a tételes mennyiségi és értékadatokat tartalmazó leltárt. A Kórház a mérlegtételek alátámasztására, a mérleg fordulónapjára vonatkozó részletező nyilvántartásokat készít.

Az Intézmény mérlegfőösszegének változása 2008. és 2010. között csökkenő tendenciát követett. 2010-től növekedési tendencia figyelhető meg, 2012-ről 2013-ra a mérleg főösszege 13,6 %-kal, 406.024 e Ft növekedett az előző évi állományhoz képest. A 2013-ról 2014-re kimutatható +27,99% emelkedés a számviteli változások miatt következik be.

Befektetett eszközök használhatósági fokának alakulása:

2010.

Megnevezés	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt	Használható-ság foka	Elhasználó-dottság foka
------------	------------------	-----------------	-------------------------	----------------------------

Immateriális javak	3 215	597	18,57%	81,43%
Ingatlanok	2 917 255	2 280 533	78,17%	21,83%
Gépek,berendezések	1 392 950	83 937	6,03%	93,97%
Járművek	51 881	16 753	32,29%	67,71%

2011.

Megnevezés	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt	Használható-ság foka	Elhasználó-dottság foka
Immateriális javak	4 557	1 697	37,24%	62,76%
Ingatlanok	3 048 789	2 354 587	77,23%	22,77%
Gépek,berendezések	1 504 114	170 322	11,32%	88,68%
Járművek	39 745	7 343	18,48%	81,52%

2012.

Megnevezés	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt	Használható-ság foka	Elhasználó-dottság foka
Immateriális javak	4 557	1 296	28,44%	71,56%
Ingatlanok	3 048 789	2 294 920	75,27%	24,73%
Gépek,berendezések	11 541 721	128 513	1,11%	98,89%
Járművek	39 744	2 989	7,52%	92,48%

2013.

Megnevezés	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt	Használható-ság foka	Elhasználó-dottság foka
Immateriális javak	4 557	935	20,52%	79,48%
Ingatlanok	3 268 461	2 389 716	73,11%	26,89%
Gépek,berendezések	1 497 775	129 801	8,67%	91,33%
Járművek	39 744	32	0,08%	99,92%

2014.

Megnevezés	Bruttó érték eFt	Nettó érték eFt	Használható-ság foka	Elhasználó-dottság foka
Immateriális javak	4 557	685	15,03%	84,97%
Ingatlanok	3 268 460	2 325 646	71,15%	28,85%
Gépek,berendezések	1 503 084	107 082	7,12%	92,88%
Járművek	39 744	0	0,00%	100,00%

A befektetett eszközök használhatósági foka évről-évre romlik. Járműveink nullára íróraknak le. A gépek, berendezések esetében a támogatásokból történő eszközbeszerzéseink javítanak az egyébként szomorú helyzetben.

- b) 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előirt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása.

„NÉ”

7.) Tulajdonosi részesedés:

„NÉ”

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Szállító és vevő állomány az Orosházi Kórháznak 2014. december 31-én az alábbiak szerint alakul:

Szállító állomány:

Intervallum	Számlafokozat	Darabszám	Nettó összeg	Áfa összeg	Bruttó összeg
* - 0	0.	330 db	114 093 624	17 361 818	131 455 442
* - 0	összesen	330 db	114 093 624	17 361 818	131 455 442
1 - 30	0.	269 db	74 108 328	10 936 838	85 045 166
1 - 30	összesen	269 db	74 108 328	10 936 838	85 045 166
31 - 60	0.	199 db	43 253 543	6 052 075	49 305 618
31 - 60	összesen	199 db	43 253 543	6 052 075	49 305 618
61 - 90	0.	176 db	42 320 714	5 306 081	47 626 795
61 - 90	összesen	176 db	42 320 714	5 306 081	47 626 795
91 - 180	0.	503 db	128 902 855	18 628 671	147 531 526
91 - 180	összesen	503 db	128 902 855	18 628 671	147 531 526
181 - 365	0.	850 db	274 190 144	48 483 230	322 673 374
181 - 365	összesen	850 db	274 190 144	48 483 230	322 673 374
366 - *	0.	393 db	113 176 721	20 168 009	133 344 730
366 - *	összesen	393 db	113 176 721	20 168 009	133 344 730
Mindösszesen:		2 720 db	790 045 929	126 936 722	916 982 651

Ebből a lejárt állomány: 785.527.209,- Ft

Vevő állomány:

Intervallum	Számlafokozat	Darabszám	Nettó összeg	Áfa összeg	Bruttó összeg
* - 0	0.	67 db	3 383 344	374 747	3 758 091
* - 0	összesen	67 db	3 383 344	374 747	3 758 091
1 - 30	0.	18 db	778 991	46 465	825 456
1 - 30	összesen	18 db	778 991	46 465	825 456
31 - 60	0.	6 db	459 410	1 977	461 387
31 - 60	összesen	6 db	459 410	1 977	461 387
61 - 90	0.	7 db	66 170	13 819	79 989
61 - 90	összesen	7 db	66 170	13 819	79 989
91 - 180	0.	8 db	1 110 259	13 246	1 123 505
91 - 180	összesen	8 db	1 110 259	13 246	1 123 505
181 - 365	0.	15 db	2 104 101	96 846	2 200 947
181 - 365	összesen	15 db	2 104 101	96 846	2 200 947
366 - *	0.	5 db	184 618	26 197	210 815
366 - *	összesen	5 db	184 618	26 197	210 815
Mindösszesen:		126 db	8 086 893	573 297	8 660 190

Ebből a lejárt állomány: 4.902.099,- Ft

Az Intézmény lejárt szállítói tartozásállománya évről évre gyarapodott tárgyévét megelőzően. A jelentős összegű konszolidációs támogatás hatására 2012-ről 2013-ra a lejárt tartozásállomány közel megfeleződött. A 2014. évi szállítói állományt ehhez a mesterségesen befolyásolt állományhoz nehéz viszonyítani.

Az Intézmény vevői állománya 2012-től folyamatos csökkenést mutat. 2013-ról, 2014-re a folyamatban lévő orvos-kutatási tevékenységhez kapcsolódó számlák miatt növekedett az állomány.

Vevő és Szállítói állományra egyaránt igaz, hogy a 2014-re vonatkozó új számviteli szabályozás miatt az állományok paraméterezése eltérő.

9.) A letéti számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás a letéti számlák vezetésének indokairól, azok éves forgalmáról, állományáról.

„NÉ”

Az Orosházi Kórház letéti számlával nem rendelkezik.

10.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

Intézmény a 2013. évi önrevízióval feltárt befizetési kötelezettségének eleget tett 2014-ben.

Az önrevízió keretében a Bérkompenzációhoz nyújtott támogatásból 2014-ben 684 e Ft nem került felhasználásra, mely az Intézmény által visszafizetésre kerül.

11.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

Intézményünk az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény 12.§. (2) bekezdés b) pontja értelmében könyvvizsgálatra kötelezett: Az Orosháza Városi Önkormányzat Kórháza a V.K.M. Könyvvizsgáló és Gazdasági Szolgáltató Kft-vel kötött megállapodást a feladat ellátására, a könyvvizsgálói feladatok ellátásáért természetes személyként Váriné Kádár Margit bejegyzett könyvvizsgáló a felelős, aki költségvetési minősítéssel rendelkezik. A feladattal összefüggésben fizetett havi díj összege: 87.500,- Ft + ÁFA.

A Kórház 4/2013. (I.11.) Korm.rendeletnek megfelelően költségvetési és pénzügyi számviteli nyilvántartást vezet, melyhez a CompuTREND 2000 Kft által fejlesztett CT-EcoStat ügyviteli rendszer Főkönyv modulját használjuk. A fejlesztő számára a jogszabályi megfeleltetése a programnak elég sok időt vett igénybe, ez a nehézkesség rányomta bélyegét a 2014. évi munkánkra. Több esetben a hibák javítása csak külső segítséggel volt lehetséges, a lezárt időszakok többszöri visszanyitásával.

Tájékoztatjuk az Irányító Szervet, hogy ellenőrzés az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t nem állapított meg.