



Emberi Erőforrások Minisztériuma
Költségvetési Főosztály

Zandler Katalin
főosztályvezető
részére

Ikt.szám: GI 37 /2019.

Tárgy: 2018. évi költségvetési
beszámoló szöveges indoklása

Hiv.szám: 6359-1/2019/KTF

Budapest

Tisztelt Irányító Szerv!
Tisztelt Főosztályvezető Asszony!

Hivatkozással az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 6. §-ában, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 157-161. §-ában foglaltakra kapott tájékoztatás alapján, a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) végrehajtásával kapcsolatos törvényjavaslat (zárszámadás) előkészítéséhez az Orosházi Kórház az alábbi szöveges indoklást készíti a **2018. évi tevékenységéről készített** elemi költségvetési beszámolójához.

A **szöveges indoklást és az azt kiegészítő mellékleteket forintban** a kiadott szempontok figyelembevételével állítottuk össze:

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2018. évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2018. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók), illetve

- 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, az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat, a 467/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet és az 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat 1. pontjának l) 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.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával;
„NÉ”

- 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, 2018. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

	Megnevezés	Érintett fő	K1	K2	Összesen
2017.	minimálbér	111 fő	20 501 455 Ft	4 510 320 Ft	25 011 775 Ft
	garantált bérminimum	205 fő	71 808 000 Ft	15 797 760 Ft	87 605 760 Ft
	12 hónapra vetített növekmény:		92 309 455 Ft	20 308 080 Ft	112 617 535 Ft
2018.	minimálbér	102 fő	12 038 415 Ft	2 347 491 Ft	14 385 906 Ft
	garantált bérminimum	172 fő	35 724 000 Ft	6 966 180 Ft	42 690 180 Ft
	11 havi növekmény összesen:		47 762 415 Ft	9 313 671 Ft	57 076 086 Ft
	2018-ban jelentkező (12 + 11 havi) növekmény összesen:		140 071 870 Ft	29 621 751 Ft	169 693 620 Ft
	Folyósított támogatás 2017-ben:		84 617 000 Ft	18 615 740 Ft	103 232 740 Ft
	Folyósított támogatás 2018-ban:		47 736 000 Ft	9 308 520 Ft	57 044 520 Ft
	Folyósított támogatás 2017+2018 összesen:		132 353 000 Ft	27 924 260 Ft	160 277 260 Ft
	Fedezet hiány 2018-ban (Kumulált többletköltség és tárgyévben folyósított támogatás különbözete):		- 92 335 870 Ft	- 20 313 231 Ft	- 112 649 100 Ft

A 2017. évi emelés 2018. évi többletének kifizetéséhez nem áll rendelkezésre fedezet. A központi számfejtés keretében a bérek kifizetése folyamatos volt, a dologi előirányzatok terhére. (Ezért a szállítói tartozás halmozódása nagyobb ütemű volt 2017. évhez képest.)

A NEAK finanszírozás változása, kiegészítve a folyósított támogatásokkal együtt nem fedezi az ágazati béremelések + korábbi évek minimálbér/bérminimum emelkedésének hatásait. A bérek és közterheinek folyamatos fizetése részben eredményezi a szállítói állomány képződését.

- 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 2018. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2018. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;

„NÉ”

- 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);

„NÉ”

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

„NÉ”

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

Általános megállapítás, hogy az Orosházi Kórház közalkalmazottjai által látja el az üzemeltetési, és kiszolgáló üzemek működtetését. 2018. március 13-tól a mosodaüzemünk bezárt, a Békés Megyei Központi Kórház gyulai Központi Mosodája nyújtja a szolgáltatást, a Mosoda-Varroda-Csereraktár szervezeti egységből azóta csak a Varroda-Csereraktár látja el funkcióját.

A CT diagnosztika működtetése 2018. július 1-ig, a finanszírozott betegszállítás üzemeltetése egész évben alvállalkozó útján történt 2018-ban.

A CT diagnosztika szolgáltatási szerződése 2018-ban lejárt, az ÁEEK – NEAK – EMMI E1222/1918-2/2017 számú támogatási szerződése keretében 32 szeletes CT készülék beszerzésére került sor.

Az Orosházi Kórháznak saját alapítványa nem működik, gazdasági társaságban részesedése nincsen. **(3.sz. melléklet)**

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

„NÉ”

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

„NÉ”

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

„NÉ”

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

Tárgyévben sem pozitív, sem negatív tapasztalattal járó fejlesztéssel nem találkoztunk.

A rendszerek működése, használata az Intézmény számára zökkenőmentes.

- k) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltásról és annak hatásairól **(szövegesen, valamint a 4. sz. melléklet kitöltésével is)**.

„NÉ”

(A szakmai értékeléshez a **felsőoktatási intézmények** esetében az **1. sz. mellékletben** felsorolt szempontokat is kérem figyelembe venni. – Fekvőbeteg gyógyintézet esetében nem releváns.)

Intézmény neve:	Orosházi Kórház
Intézmény székhelye:	Orosháza, Könd u. 59.
PIR szám, ÁHT azonosító:	346481/751351
Főigazgató:	Dr. Duray Gergő
Gazdasági igazgató:	Pető-Farkas Éva
Költségvetési felügyelő:	Albert Péterné
Térség:	DA-TIG

Az Orosházi Kórház központi költségvetési szervként Orosháza város és vonzáskörzetében gondoskodik a lakosság gyógyító-megelőző egészségügyi ellátásáról a kórházi járó- és fekvőbeteg ellátás biztosításával.

Orosháza város Békés megye nyugati csücskében fekszik, népessége 29,300 fő. A város a megye legiparosodottabb települése, emellett kulturális, oktatási és kedvelt turisztikai központ. A kistérségi központ fejlett infrastruktúrával és intézményhálózattal biztosítja a térség mintegy 65 ezer emberének zökkenőmentes mindennapjait.

Békés megye lakónépességének életkor szerinti összetételében folytatódott a már hosszabb ideje tapasztalt szerkezeti változások: az öregedési folyamat felgyorsult, a 60 évesnél idősebb korosztály létszáma meghaladja a 0-14 éves gyermekkorúak létszámát, és az eltartott népességet jelentő gyermek- és időskorúaknak a 15-64 évesekhez viszonyított aránya tovább emelkedett. Az öregedési index 155,8 %, vagyis 100 gyermekkorúra 155,8 időskorú jut. Az index az elmúlt években folyamatosan emelkedett, és az országos mutatónál kedvezőtlenebb. Az eltartottsági ráta 50,5%, az országos rátánál kedvezőtlenebb.

Az Orosházi járás lakónépessége 2016. január 1-én 49 699 fő, ami a megye lakosságának 14,3 %-a. A járás lakosságszámának csökkenése évekre visszatekintve folyamatos, 2011-hez képest -4,3%.

Az Orosházi járásban a népesség korösszetételében hasonló tendenciák figyelhetők meg. A 65 éves és annál idősebb népesség aránya az állandó népességből a 2015. év végén 20,0 % volt.

Orosházi járás lakosságának egészségi állapota Békés megye teljes lakosságára jellemző módon alakul. Az általános halálozás vonatkozásában is az országosnál kedvezőtlenebb a helyzet, ráadásul a több éve tartó enyhén csökkenő tendencia 2014-ben megtorpanást mutat. Standardizált halálozási arányszámok összehasonlítása alapján a férfi lakosság halálozási viszonyai a nők halálozási viszonyainál rosszabbak.

A keringési rendszer betegségei és a rosszindulatú daganatok továbbra is vezető halálokok: a teljes lakosságra vetítve első helyen a keringési rendszer megbetegedései, második helyen a daganatos megbetegedések állnak; a 15-64 éves férfi korosztályban a két halálokok azonos súlyú, nők esetében a daganatos megbetegedések első helyre kerülnek. A keringési rendszer betegségei miatti korai halálozások 2007 óta enyhén csökkenő tendenciát mutatnak a férfiak esetében, közel azonos szinten mozognak a nők esetében.

A férfiak halálozásának relatív kockázata nagyjából háromszor magasabb a nők relatív halálozási kockázatánál.

A rosszindulatú daganatok a teljes lakosság körében a második leggyakoribb haláloknak számítanak, azonban a betegség miatt elveszített életévek számát tekintve az mintegy kétszerese a szív-és érrendszeri betegségek miatt elvesztett életéveknek, mert a rák fiatalabb életkorban „öl”. A halálozás 2007 óta időben stabil.

Békés megyében hagyományosan 3 kórház működött. Ebből a két nagyobb egyesült (Gyula, Békéscsaba). Így kórházunk, mint a megye „kicsi kórháza” nagyon erős szakmai és gazdasági hendikeppel kell, hogy elássa Békés déli és nyugati településeit. A megyei kórház szakmai kompetenciái természetesen nagyobbak, ez a

betegek elvándorlásában jelenik meg (még olyan esetekben is, amelyeknél képesek lennének sikeres gyógyításra). A BMKK gazdasági főlényje pedig a piacon is érvényesül, ideértve a beszerzési lehetőségek (volumen nagyságok) mellett, a munkaerő piacon kihasználható lehetőségeket.

Az Orosházi Kórház területi ellátási kötelezettsége Magyarország dél-keleti határvidékére is kiterjed. A kórház által ellátott lakosok száma 115.153 fő, ellátási területe 27 településre terjed ki az Orosházi, a Szarvasi és a Mezőkovácsházi járásokban.

A járásban elhelyezkedő egyes települések esetében az Orosházi Kórház az egyetlen SO2 szinten lévő intézmény, amely 50 km-en belül található.

A fekvő- és járóbeteg ellátás mellett alapellátási tevékenységet is folytat az Intézmény: védőnői szolgálat és iskola-egészségügy működtetése maradt meg az önkormányzati időkből.

A Szegedi Tudományegyetemmel kötött együttműködési megállapodás értelmében akkreditált képzőintézményként működik.



A kórháznak jelenleg az NEAK-kal a következő tevékenységekre van szerződése, az alábbi kasszákon kap finanszírozást (a TBiz szerint):

- aktív fekvőbeteg-ellátás (20 kassza)
- krónikus fekvőbeteg-ellátás (21 kassza)
- járóbeteg-ellátás (17 kassza)
- gondozói tevékenység (több szakmára vonatkozóan, jelenleg a járó-ellátáshoz kapcsolódva) (17 kassza)
- labordiagnosztika (17 kassza)
- halottszállítás (23 kassza)
- CT – MRI (25 kassza)
- Anastomosis varrógép vagy fej (25 kassza)
- iskolaegészségügy (02 kassza)
- védőnői ellátás (03 kassza)
- külföldi és egyezményes betegek ellátása (az előző ellátási formákban összesen)
- bértámogatások (nem teljesítmény alapú finanszírozás) (00 kassza)
- a jellemzően nem a teljesítményekhez kapcsolódó, de évente megjelenő bevétel tételek: működési támogatás (konszolidáció), ösztönző és struktúra

támogatás/pályázat, kasszamaradvány (00, illetve a kasszamaradvány „saját” kasszái)

Finanszírozási, szakmai tájékoztató adatok

Megnevezés	mennyiségi egység	mennyiség	adatállapot időpont	megjegyzés
Ellátási terület, lakosságszám	fő	115 153	2018.július 4.	Leggyakoribb érték, ITO, SBO, Urológia és Gyermek F.O.G ennél magasabb
Fekvő osztályok száma (szakma)	db	18	2018.július 4.	Szakmák száma, 2 mátrix szervezet is működik.
Egynapos sebészeti ellátás (szakma)	db	1	2018.július 4.	Szemészet
Nappali kórházi ellátás	fő	13	2018.július 4.	Mozgásszervi rehabilitációs háttérrel
Aktív ágyszám	db	302	2018.július 4.	
Krónikus ágyszám	db	80	2018.július 4.	
Rehabilitációs ágyszám	db	26	2018.július 4.	Mozgásszervi rehabilitáció
Ápolási ágyszám	db	-	2018.július 4.	Nincs ilyen besorolású kapacitás
Járó szakrendelések száma	db	64	2018.július 4.	
Járóbeteg szakellátás szakorvosi óraszám	óra	1 116	2018.július 4.	
Járóbeteg szakellátás nem szakorvosi óraszám	óra	359	2018.július 4.	
Éves TVK keret aktív fekvőbeteg	súlyszám	9 935	2019. február 1.	aktív fekvőbeteg-szakellátás: 0.29 súlyszám/hó SBO miatt TVK változást tartalmaz
Éves TVK keret egynapos fekvő	súlyszám	441	2019. február 1.	Szemészet
Éves járó pont keret	n.pont	344 334 994	2019. február 1.	járóbeteg-szakellátás: 320 521 pont/hó SBO miatt TVK változást tartalmaz
Éves labor pont	n.pont	42 463 968	2019. február 1.	
Mély rectum és nyelőcső műtétek során használt anastomosis varrógépek és táruk	Ft	6 650 000	2019. február 14.	2018.11.01-2019.10.31
Védőnői szolgálat				
Iskola-egészségügy				
Egészségfejlesztési Iroda				

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

„NÉ”

- 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;
- b) az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása;
- 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);
- d) az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: a főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása, részletezve azon tételleket, melyek az előző évi tényadatokhoz, az eredeti, illetve módosított előirányzathoz képest jelentősen változtak **(nem a %-os eltérést kell bemutatni, hanem azt, hogy mi valósult meg az előirányzatból)**.

Az egészségügyi feladatot is ellátó felsőoktatási intézmények esetében a feladatellátás és az ehhez kapcsolódó források felhasználása főbb jellemzőink, valamint a gazdálkodás sajátosságaiból adódó helyzetértékelés bemutatása is szükséges.

Az előirányzatoknak és azok teljesítésének **táblázatos megjelenítése nem elegendő az intézmények 2018. évi tevékenységének bemutatásához**, ezen adatok a beszámoló úrlapjaiból is kiolvashatóak, azok a tárcsa zárszámadási szöveges értékelésének összeállítását az - egyébként ismert adatokon túl - nem segítik.

Költségek	2017	2018	2018-2017	2018/2017
Béreköltség	2 380 500 033	2 794 931 235	414 430 303	117%
Egyéb személyi juttatás	264 775 112	263 284 232	-1 490 880	99%
Bérfeladások	580 649 166	597 866 380	17 217 014	103%
Vásárolt humán szolgáltatások	256 953 507	278 326 200	21 372 253	108%
Humán költségek összesen	3 482 879 117	3 934 407 847	451 528 730	113%
Szakmai anyagok	436 254 309	148 387 456	-12 093 147	103%
Egyéb anyagok	137 467 591	140 865 241	3 377 550	102%
Kis értékű eszközök	6 267 305	19 125 266	12 857 961	304%
E-ÁBÉ	75 312 491	80 495 485	5 182 954	107%
Anyagköltség összesen	655 381 696	688 873 348	33 491 652	105%
Vásárolt ellátó szolgáltatás	178 517 281	154 765 851	-23 751 430	87%
Ellátást támogató szolgáltatás	10 770 169	5 566 091	-14 790 322	107%
Műszaki gazdasági szolgáltatás	35 538 862	48 225 593	8 686 731	122%
Üzemeltetési szolgáltatás	181 476 373	147 850 858	-33 625 515	81%
Egyéb szolgáltatások	30 718 190	70 264 632	39 546 442	229%
Szolgáltatások összesen	447 021 075	472 673 625	25 652 550	106%
ÁFA	155 585 424	157 562 007	-2 023 417	99%
ÁFA összesen	155 585 424	157 562 007	-2 023 417	99%
Egyéb ráfordítások	41 151 370	26 099 083	-15 052 287	63%
Egyéb ráfordítások összesen	41 151 370	26 099 083	-15 052 287	63%
Költségek mindösszesen	4 786 018 682	5 279 615 910	493 597 228	110%

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások		
#	Megnevezés	Teljesítés
2	3	10
15	Felhalmozott eszközök beszerzése (=>01-...-15) K11	3 051 476 152
17	Munkavégzési ráfordítások, egyéni igazságszolgáltatás, felhalmozott eszközök beszerzése K12.2	24 255 007
18	Egyéni eszközök beszerzése K12.3	1 498 258
19	Költségszámvetés K12.4	25 753 265
20	Személyi juttatások (=>15+19) K1	3 077 229 417
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=>22+...+27) K2	601 384 322
28	Statisztikai anyagok beszerzése K311	441 330 147
29	Utaztatás anyagok beszerzése K312	157 544 491
30	Áll. beszerzés K313	61 084 226
31	Képzés beszerzése (=>32-35-36) K31	659 958 864
32	Információszolgáltatások igénybevétele K321	11 078 638
33	Egyéni kommunikációs szolgáltatások K322	2 356 591
34	Kommunikációs szolgáltatások K323	13 435 229
35	Közlekedési díjak K324	135 522 073
37	Bérlési díjak (=>38) K333	12 348 034
39	Karbantartás, javítás szolgáltatások K334	25 499 647
40	Közvetített szolgáltatások K335	6 144 796
41	Adóssághoz tartozások K336	399 076
42	Statisztikai felmérés, vizsgálatok K337	412 738 119
43	Egyéb szolgáltatások (=>44) K337	106 906 254
44	Adóssághoz tartozások K337	9 657 295
45	Szolgáltatások K338	699 157 923
46	Költségek kifizetése K341	3 352 362
48	Költségek kifizetése (=>49-51) K34	3 352 362
49	Működési célú előzetesen finanszírozott támogatás K351	151 829 936
50	Finanszírozott támogatás K352	16 032 000
58	Egyéb költségek K353	18 965 182
59	Költségek kifizetése és egyéb költségek (=>42-50-51-54-55) K35	186 827 118
60	Dologi kiadások (=>31+34+45+48+59) K3	1 562 731 496
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=>61+62+73+74+83+82+85+88) K4	2 325 793
188	Egyéb működési célú kiadások (=>119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) K5	103 688 091
189	Immateriális javak beszerzése, értékesítése K61	45 214 293
190	Ingatlanok beszerzése, értékesítése (=>191) K62	92 458 920
192	Információtechnológiai eszközök beszerzése, értékesítése K63	26 194 153
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, értékesítése K64	191 653 102
196	Működési célú előzetesen finanszírozott támogatás K65	95 990 531
197	Beruházások (=>189+190+192+...+196) K6	451 510 999
198	Ingatlanok értékesítése K71	6 584 177
201	Fejlesztési célú előzetesen finanszírozott támogatás K74	1 777 728
202	Felújítások (=>198+...+201) K7	8 361 905
265	Költségvetési kiadások (=>20+21+60+118+188+197+202+264) K1-K8	5 807 232 023

Kiadási előirányzatok megoszlása és teljesítési adat aránya az eredeti előirányzathoz:

Megnevezés	Megoszlás	Teljesítés arány az eredeti előirányzathoz
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	28,24%	186%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10,08%	152%
Árubeszerzés (K313)	3,91%	102%
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	42,23%	164%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0,71%	112%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0,15%	133%
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0,86%	115%
Közüzemi díjak (K331)	8,67%	105%
Vásárolt élelmezés (K332)	0,00%	0%
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	0,79%	384%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1,63%	210%
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	0,39%	123%
ebből: államháztartáson belül (K335)	0,03%	-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	26,41%	210%
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	6,84%	409%
ebből: biztosítási díjak (K337)	0,62%	-
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	44,74%	188%
Kiküldetések kiadásai (K341)	0,21%	372%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0,21%	372%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9,72%	173%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1,03%	111%
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	0,00%	0%
Egyéb dologi kiadások (K355)	1,21%	135%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	11,96%	161%
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	100,00%	173%

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

- a) kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak szöveges indoklása (országgyűlés, kormány, irányító szervei és intézményi hatáskörben történt előirányzat módosítások);

Saját hatáskörű előirányzat módosítás		Irányítószervi előirányzat módosítás	
K1101	345 114 417	K1101	220 511 563
K1104	122 082 516	K1104	-57 603 288
K1106	-12 175 246	K1106	-15 393 520
K1107	400 000	K1107	0
K1109	622 102	K1109	0
K1110	2 506 389	K1110	0
K1113	108 755 835	K1113	-69 938 992
K122	3 228 275	K122	0
K123	-114 757	K123	1 086 123
K2	84 989 041	K2	15 339 069
K311	180 099 877	K311	23 475 088
K312	53 797 888	K312	18 583 737
K313	4 700 000	K313	0
K321	1 186 638	K321	0
K322	1 268 161	K322	0
K331	24 412 128	K331	4 444 456
K332	0	K332	0
K333	10 000 000	K333	0
K334	13 337 647	K334	0
K335	1 134 598	K335	0
K336	215 868 374	K336	0
K337	80 795 350	K337	2 128 842
K341	2 452 362	K341	0
K351	64 204 342	K351	0
K352	2 024 000	K352	1 258 944
K355	172 011 352	K355	40 500 000
K43	0	K43	5 000 000
K5023	103 688 091	K5023	0
K61	45 214 293	K61	0
K62	92 458 920	K62	0
K63	28 556 939	K63	0
K64	226 246 944	K64	0
K67	103 034 761	K67	0
K71	13 013 007	K71	0
K74	4 201 337	K74	0
B16	1 446 487 627	B16	0
B25	228 638 722	B25	0
B8131	423 989 232	B8131	0
B401	2 861 496	B401	0
B402	782 010	B402	18 583 737
B403	-3 633 506	B403	0
B406	0	B406	1 258 944
B411	0	B411	2 128 842
B406	0	B406	0
B411	0	B411	0
B4092	-10 000	B4092	0
B816	0	B816	167 420 499

- b) konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (kiemelten a **rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, a Központi Maradványelszámolási Alap, az Országvédelmi Alap, a központi költségvetés céltartalékai**, illetve a **Beruházás Előkészítési Alap** terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra);

Az ÁEEK – EMMI - NEAK által elbírált E1222/1918-2/2017 számú támogatási szerződés keretében 32 szeletes CT berendezés került beszerzésre, ezzel kiváltva a korábbi közreműködőt. Az Orosházi Kórházban 1998 óta üzemel/üzemelt CT berendezés, amely nem az Intézmény tulajdona. A finanszírozási szerződése az Intézménynek heti 40 szakorvosi órára szól – folyamatos hatállyal. 2018. augusztus 1-től az Intézmény saját dolgozókkal és személyes közreműködőkkel működteti a CT diagnosztikát.

- c) az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:
- személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint a létszám alakulása (a bér és munkaügyi helyzet ismertetése, a személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, átlagilletmény változása, a végrehajtott létszámcsökkentéssel elért megtakarítás éves szintű hatása, a változások elemzése, értékelése);

A humán költségek változásának növekedésének a lehetséges komponensei a létszám, a ledolgozott munkaidő és bérek nagysága. Ha ezek közül az alkalmazotti állomány nagyságát vizsgáljuk, az láthatóan szinte állandó, az alkalmazotti állomány nagyságának változása nem lehetett az oka a költség növekedésének:

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.03.31
Orvosok	81	82	71	76	77
Szakdolgozók, egyéb eü.diplomások	492	495	491	495	506
Ügyviteli területek, háttérszolgáltatások létszáma	204	203	213	219	213
Ösztöndíjasok, köz munkások	15	18	16	5	0
Állomány összesen:	792	798	791	795	796

Az elmúlt években az egészségügyi dolgozók körében jelentős bérfeljesztések voltak. Ezek hatása döntő eleme a költségnövekedésnek. A béremelések hatása azonban nehezen kimutatható, hiszen az alaphéren túl a különböző pótlékok is emelkedtek. Illetve a fluktuációk esetén maga a béremelés is nehezen értelmezhető.

Az előregedő alkalmazotti állomány jubileum jutalmának kigazdálkodása 2012-től önerőből történik – korábban az Önkormányzat biztosította a forrást a kifizetésekhez. A 2016.

szeptember 1-től hatályos ágazati bérfelajánlás hatására tovább nő a kvázi fedezetlen, de törvény alapján kötelező bérköltség.

Jubileumi jutalmak összege járulékkal együtt	
2011.	28 572 583 Ft
2012.	21 506 491 Ft
2013.	23 274 604 Ft
2014.	31 061 717 Ft
2015.	21 678 087 Ft
2016.	40 083 773 Ft
2017.	43 087 683 Ft
2018.	38 088 883 Ft
2019.	45 292 603 Ft

- dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímekeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is);

Az Orosházi Kórház tekintetében a K3 rovatok közül a szakmai anyagok és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások beszerzése a két legnagyobb súlyú terület, ezt a korábbi táblázat is alátámasztja.

A dologi kiadások eredeti előirányzathoz képest jelentős eltérését a konszolidációs támogatás biztosította.

Megnevezés	Teljesítés 2017.	Teljesítés 2018.	Változás %
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	410 333 085	441 330 147	107,55%
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	155 016 588	157 544 491	101,63%
Árubeszerzés (K313)	75 579 878	61 084 226	80,82%
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	640 929 551	659 958 864	102,97%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	8 935 565	11 078 638	123,98%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	2 424 065	2 356 591	97,22%
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	11 359 630	13 435 229	118,27%
Közüzemi díjak (K331)	189 902 991	135 522 073	71,36%
Vásárolt élelmiszer (K332)	251 723	0	0,00%
Bérlési és lízing díjak (>=38) (K333)	6 404 021	12 348 034	192,82%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	21 443 759	25 498 647	118,91%
Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	6 454 884	6 144 796	95,20%
ebből: államháztartáson belül (K335)	1 325 107	399 076	30,12%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	400 511 704	412 738 119	103,05%
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	46 904 329	106 906 254	227,92%
ebből: biztosítási díjak (K337)	11 021 400	9 657 295	87,62%
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	671 873 411	699 157 923	104,06%
Kiküldetések kiadásai (K341)	1 417 241	3 352 362	236,54%
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	1 417 241	3 352 362	236,54%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	152 419 624	151 829 936	99,61%
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	16 647 505	16 032 000	96,30%
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	3 414	0	0,00%
Egyéb dologi kiadások (K355)	18 741 053	18 965 182	101,20%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	187 811 596	186 827 118	99,48%
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	1 513 391 429	1 562 731 496	103,26%

A K337 egyéb szolgáltatás rovaton 2017. évhez képest a növekedést 2018-ban a külső mosás igénybevétele eredményezte.

Gyógyszerfelhasználás, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, szakmai anyageretek felhasználásai – analitikus adatok:

1. Gyógyszerfelhasználás - GYURIKA gyógyszerügyi program legyűjtés						
Év	Bruttó kiadás - Visszavétel egyenlege	1 havi átlag	Havi növekedés előző évhez viszonyítottan	2015 évhez képest az 1 havi átlagos növekedés		
2015.	171 132 659	14 261 055	0	0		
2016.	188 923 972	15 743 664	1 482 609	1 482 609		
2017.	220 614 612	18 384 551	2 640 887	4 123 496		
2018.	251 959 112	20 996 593	2 612 042	6 735 538		
2. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, ebből személyes közreműködők						
Év	Összesen	összesenből személyes közreműködők	1 havi átlag	Havi növekedés előző évhez viszonyítottan	2015 évhez képest az 1 havi átlagos növekedés	
2015.	439 172 788	125 922 670	10 493 556	0	0	
2016.	472 415 950	215 111 735	17 925 978	7 432 422	7 432 422	
2017.	501 710 517	278 243 254	23 186 938	5 260 960	12 693 382	
2018.*	508 688 111	291 376 556	24 281 380	1 094 442	13 787 824	
3. EcoStat keretgazdálkodás raktári forgalma						
Év	Összesen	1 havi átlag	Havi növekedés előző évhez viszonyítottan	2015 évhez képest az 1 havi átlagos növekedés		
2015.	432 298 802	36 024 900	0	0		
2016.	426 831 364	35 569 280	-455 620	-455 620		
2017.	425 456 796	35 454 733	-114 547	-570 167		
2018.*	415 282 106	34 606 842	-847 891	-1 418 058		

A 2018. évi adat (*) feladat módosulással is érintett.

- ellátottak pénzbeli juttatásai;
 - „NÉ”**
- egyéb működési/felhalmozási célú kiadások (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli kiadásokat);
 - nemzetközi kötelezettségek;
 - elvonások és befizetések;
 - működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré;
 - egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré;
 - kamatkiadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére/megszüntetésére tett intézkedések);
 - működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré;
 - egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré.
 - „NÉ”**
- beruházási és felújítási kiadások (be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházási, felújítási munkákat, illetve azok forrásait;

K6, K7 rovatoknak eredeti előirányzat nem került képzésre, 2017. évi maradványból és év közben realizálódott támogatások jelentették a forrásokat.

- PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása, a PPP kiváltások hatása.

„NÉ”

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

- a) intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása, az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése; a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították;

A pénzügyileg év közben már teljesült értékhatár alatti többletbevételek felhasználásának 2018. évi irányító szervei hatáskörben történő engedélyezését kezdeményeztük 21.189.513,- Ft összértékben.

Többletbevételek teljesítése (2019. január 15-i kérelem):

srsz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	rovatkod	
187	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	78 439 000	78 439 000	81 300 496	B401	2 861 496
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190)	103 501 000	103 501 000	122 084 737	B402	18 583 737
191	Közvetített szolgáltatások értéke (>=192)	9 500 000	9 500 000	5 866 494	B403	-3 633 506
201	Kiszámlázott ÁFA	22 500 000	22 500 000	23 758 944	B406	1 258 944
211	MÁS EGYÉB PÜ.-I MŰVELETEK BEVÉTELEI (>=212+...1	10 000	10 000		B4092	-10 000
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221)	10 750 000	10 750 000	12 878 842	B411	2 128 842
222	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (=187+188+191+193+200+...1	224 700 000	224 700 000	245 889 513	Össz:	21 189 513

A bevételek az alábbi kiadásokhoz biztosítottak forrást:

1	Szakmai anyagok beszerzése	K311	+	21 189 513
2	Szolgáltatások ellenértéke	B402	+	17 801 727
3	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	+	1 258 944
4	Egyéb működési bevételek	B411	+	2 128 842
I.	Költségvetési kiadások összesen:		+	21 189 513
II.	Költségvetési bevételek összesen:		+	21 189 513

A bevételek saját hatáskörű átcsoportosítását az alábbiak szerint kezdeményeztük:

Rovatok közötti átcsoportosítás				
Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat	+/-	Összege forintban
2	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	-	3 633 506
3	Más egyéb pü.-i műveletek bevételei	B4092	-	10 000
4	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	+	2 861 496
5	Szolgáltatások ellenértéke	B402	+	782 010

- b) bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya;

„NÉ”

- c) egyéb működési/felhalmozási célú bevételek (kiemelve és értékelve az államháztartáson belüli és kívüli bevételeket)

- működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
- működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök.

Adósságállományt, likviditást befolyásoló, kiutalt eseti támogatások 2016.01.01-től

ezer Ft

Megnevezés ¹	Támogatás célja ²	Támogatás összege	Utalás dátuma
VIS MAIOR	beruházás (vesz.hull.,hókp.)	5.540.000,-Ft	2016.10.21.
VIS MAIOR	beruházás (vegyes)	13.630.000,-Ft	2016.12.15.
VIS MAIOR	beruházás (NISZ)	1.066.000,-Ft	2016.12.30
VIS MAIOR	beruházás (Terhes)	9.900.000,-Ft	2016.12.30
VIS MAIOR	Felvonó felújítása, Főépületbe tűzgátló ajtók beszerelése	4 200 000 Ft	2017.10.30
VIS MAIOR	Kardiológia Ambulancia fűtés felújítása, átjáró folyosó tetőfedése viharkár miatt	5 320 000 Ft	2017.12.20
VIS MAIOR	1 db kazán beszerzése, nővérszálló fűtési rendszer javítása, Rendelőintézet fűtés és HMV gázkazánok javítása, optika javítási csere, SBO-ra eszközbeszerzés	4 802 000 Ft	2018.04.05
VIS MAIOR	belső tisztasági festés, központi radiológiára digitális detektor tartószerkezettel beszerzése	21 524 000 Ft	2018.04.03
VIS MAIOR	1 db C íves képerősítő berendezés beszerzésére, inkubátor javítása	24 178 000 Ft	2018.06.29
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: gázdíj tartozás kiegyenlítése	40 000 000 Ft	2018.12.06
Konzolidáció	szállítói számlák	722 223 000 Ft	2016.12.06
Konzolidáció	szállítói számlák	647 819 000 Ft	2017.12.06
Konzolidáció	Működési + ösztönző támogatásra kapott konszolidáció összege (Ft) összesen	706 079 800 Ft	2018.12.15
Kasszamaradvány 2016.		14 524 900 Ft	2016.12.27
Kasszamaradvány 2017.		12 331 800 Ft	2017.12.28
Kasszamaradvány 2018.		8 907 700 Ft	2018.12.20
15mrd projekt	Liftbeszerzés + textilá	55 046 471 Ft	2016.12.21
RETRO	Szállítói tartozás/üzembiztonsági projekt	187 788 500 Ft	2016.06.20
4,25mrd projekt	CT beszerzés, saját szolgáltatás indítása	179 879 500 Ft	2017.12.22

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről		
#	Megnevezés	Teljesítés
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	4 915 453 025
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	170 096 454
187	Készletértékesítés ellenértéke (B4-C1)	81 300 496
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189-190) (B4-C2)	122 076 425
191	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=192) (B4-C3)	5 866 494
192	ebből: államháztartáson belülről (B4-C3)	1 009 920
201	Készletértékesítés ellenértéke (B4-C6)	23 758 944
219	Egyéb működésbevételek (>=220-221) (B4-11)	12 878 842
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	245 881 201
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	5 331 430 680

	2017 ÉV	2018 ÉV	2018-2017	2018/2017
HBCS bevételek	2 102 646 700	2 203 593 189	100 946 489	105%
Egyéb aktív díjak	192 115 200	192 115 200	0	100%
Krónikus díjak	289 557 900	313 566 000	24 008 100	108%
Járó bevételek	801 844 800	850 660 871	48 816 071	106%
Egyéb NEAK bevételek	128 242 800	142 345 577	14 102 777	111%
NEAK bértámogatás	142 894 500	187 045 803	44 151 303	131%
OEP (Tbiz) finanszírozások össz.	3 657 301 900	3 889 326 640	232 024 740	106%
Gyógyszer kiskereskedelem	39 138 058	40 483 788	1 345 730	103%
Bértámogatások	196 191 824	103 432 530	-92 759 294	53%
Konzolidáció és ösztönző támogatás	655 393 700	706 079 800	50 686 100	108%
Egyéb költségvetési támogatás	52 451 115	191 703 544	139 252 429	365%
Költségvetési finanszírozások és támogatások össz.	943 174 697	1 041 699 662	98 524 965	110%
Térítéses ellátás fekvő	7 642 784	5 407 277	-2 235 507	71%
Térítéses ellátás járó	26 156 288	28 763 717	2 607 429	110%
Térítéses ellátás bevételei	33 799 072	34 170 994	371 922	101%
Gyógyszertár bevételei	59 728 181	65 404 458	5 676 277	110%
Ingatlan hasznosítás	22 839 180	25 250 339	2 411 159	111%
Dolgozói ételmezés	19 522 964	18 465 083	-1 057 881	95%
Szolgáltatások értékesítése	18 561 702	17 278 569	-1 283 133	93%
Oktatás kutatás	13 937 243	18 393 711	4 456 468	132%
Egyéb saját bevételek	53 928 736	43 334 144	-10 594 592	80%
Saját bevételek	188 518 006	188 126 304	-391 702	100%
Bevételek összesen	4 822 793 675	5 153 323 600	330 529 925	107%

A bevételek növekedése (331 mFt + 7%) nem érte el a költségek növekedését (493 mFt +10%) Sőt a bevételek növekedése kisebb volt, mint a (közalkalmazotti) bruttó bér növekedése.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

- a) az **alaptevékenység** költségvetési maradványának alakulása, a 2017. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2017. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradványok 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása;

Az Orosházi Kórház a keletkezett befizetési kötelezettségeinek eleget tett.

Feladat kapcsán képződő maradvány összege				
Összesen	Ebből kötelezettségvállalással nem terhelt	Ebből kötelezettségvállalással terhelt	Ebből 2018. évi várható felhasználás	Ebből 2018. évet követő éveket érintő felhasználás
423 989 232	103 639 669	320 349 563	423 989 232	0

- b) a **vállalkozási tevékenység** maradványának alakulása, felhasználási céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség teljesítése)

„NÉ”

- c) a **2018. évben** képződött maradvány **keletkezésének oka** (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is).

A 1013/2018. (II.2.) Korm. határozat alapján a szociális hozzájárulási adó csökkentéséből adódó megtakarítás összegét a 7-es úrlapon, illetve a 3. mellékleten kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként kellene szerepeltetni. Az Intézmény által megküldött előzetes felmérés alapján ennek összege: 11.037.036 Ft.

Az adatszolgáltatásban szereplő számadat az adott időpontban, a leírt számítási mód alapján képzett adatot hozott végeredményként.

A szociális hozzájárulási adó 2018.évi megtakarításának realizálódását több tényező befolyásolta:

E1222/1918-2/2017 számú támogatási szerződés keretében 32 szeletes CT berendezés került beszerzésre, ezzel kiváltva a korábbi közreműködőt. Az Orosházi Kórházban 1998 óta üzemel/üzemelt CT berendezés, amely

nem az Intézmény tulajdona. A finanszírozási szerződése az Intézménynek heti 40 szakorvosi órára szól – folyamatos hatállyal. 2018. augusztus 1-től az Intézmény saját dolgozókkal és személyes közreműködőkkel működteti a CT diagnosztikát.

EFOP-1.10.2-17-2017-00053 „HR Fejlesztés az Orosházi Kórházban”

Intézményi létszámbővítés (szakpszichológus, gyászterapeuta, gyakorlatvezető, orvosok), mobil team-ek létrehozása (mozgásszervi, decubitus, sürgősségi, stoma, diabetes, infekciókontroll, burnout team) és többlet teljesítményt nyújtók (ITO, sürgősségi szakápoló) foglalkoztatása. Elnyert támogatás: 149.972.830,- Ft

EFOP-1.10.3-17-2017-00039 „Az Orosházi Kórház képzési programja”

14 fő intézményi hiányszakmában dolgozó szakorvos továbbképzése, továbbá 21 fő szakdolgozó képzéseken való részvételének támogatása. Elnyert támogatás: 276.349.207,- Ft

A felsorolt három projekt közül az első működtetése eredményezett K1, K2 rovaton magasabb teljesítést, az utóbbi két uniós projekt megvalósítása járt, és a projekt megvalósítása alatt jár folyamatos személyi jellegű kifizetésekkel. Az projektek és a beruházás hatása 2018. március 9-i adatszolgáltatáskor nem volt ismeretes.

Az Orosházi Kórház 2018. december 31-én szabadfelhasználású pénzeszközzel nem rendelkezett, továbbá a beszámoló zárt 2018. évben kötelezettségvállalással nem terhelt maradványa nem keletkezett. Az ÁEEK által is bekért pénzkészlet analitika is alátámasztja, hogy hónapról – hónapra csak projektekhez, támogatási szerződésekhez kapcsolódó pénzkészlettel rendelkezik az Intézmény.

Feladat kapcsán képződő maradvány összege				
Összesen	Ebből kötelezettségvállalással nem terhelt	Ebből kötelezettségvállalással terhelt	Ebből 2019. évi várható felhasználás	Ebből 2019. évet követő éveket érintő felhasználás
115 608 388	0	115 608 388	115 608 388	0

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása:

Röviden, az alábbi táblázatban összefoglalva, projektenként be kell mutatni az uniós programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok keretében elvégzett vagy megkezdett feladatokat és az ezzel kapcsolatos számszaki adatokat, szerepeltetve a projekt vonatkozásában kapott teljes támogatás összegét, a 2018. évben a projekt terhére elszámolt és a projekt vonatkozásában eddig összesen elszámolt ráfordításokat, továbbá azt, hogy azokkal kapcsolatban milyen volumenű saját költségvetési források kerültek felhasználásra.

Részvevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke (forint)	2018. évi felhasználás (forint)
				(forint)		
Orosházi Kórház	EFOP-1.10.3-17-2017-00039	Az Orosházi Kórház képzési programja	2018.05.10. - 2020.09.10.	276 349 207 Ft	- Ft	81 894 829 Ft
Orosházi Kórház	EFOP-1.8.19-17-2017-00030	Az egészséges Orosházi Járásért	2018.08.01. - 2021.01.31.	87 655 600 Ft	- Ft	14 020 750 Ft
Orosházi Kórház	EFOP-2.2.18-17-2017-00058	A betegellátás általános biztonságát javító fejlesztések az Orosházi Kórházban	2017.11.01. - 2019.03.31.	199 668 134 Ft	- Ft	95 141 647 Ft
Orosházi Kórház	EFOP-1.10.2-17-2017-00053	Humán erőforrás-fejlesztés az Orosházi Kórházban	2018.01.01. - 2020.02.28.	149 972 830 Ft	- Ft	20 284 634 Ft
Orosházi Kórház	KEHOP-5.2.11-16-2017-00104	Környezetterhelés csökkentése fotovoltikus rendszer kialakításával az Orosházi Kórházban	2017.12.01. - 2018.11.30.	130 123 968 Ft	- Ft	122 973 645 Ft
Összesen:				843 769 739 Ft		334 315 505 Ft

Folyamatban lévő projektek

EFOP-1.10.2-17-2017-00053 „Humán erőforrás-Fejlesztés Az Orosházi Kórházban”

A pályázati kiírásnak megfelelően intézményi létszámbővítés, intézményen belül új munkakörben történő foglalkoztatás, mobil teamek létrehozása, és többletteljesítményt nyújtók foglalkoztatása

Elnyert támogatás: 149.972.830,- Ft

EFOP-1.10.3-17-2017-00039 „Az Orosházi Kórház képzési programja”

14 fő intézményi hiányszakmában dolgozó szakorvos továbbképzése, továbbá 21 fő szakdolgozó képzéseken való részvételének támogatása.

Elnyert támogatás: 276.349.207,- Ft

EFOP-1.8.19-17-2017-00030 „Az Egészséges Orosházi Járásért”

Egészségfejlesztési Iroda szakmai szervezeti kialakítása és működtetése, szakemberállomány biztosítása, a megvalósításához szükséges helyiségek építési engedélyhez nem kötött felújítása, átalakítása, infrastrukturális feltételek megteremtése.

Elnyert támogatás: 87.655.600,- Ft

Folyamatban lévő projektek – Kedvezményezett az ÁEEK

EFOP-2.2.0-16-2016-00001 Egészségügyi szakellátók szállóinak fejlesztése

A szakmailag felkészült, elkötelezett egészségügyi szakemberek megtartása, a szakma elhagyása, illetve az egészségügyi humán erőforrás elvándorlásának megelőzése érdekében 13 megyei és egy városi kórház (Orosházi Kórház) 16 helyszínén fejlesztésre kerülnek az egészségügyi szakdolgozók lakhatási körülményei. A szakdolgozók elhelyezési lehetőségeinek bővítése és a szállók színvonalának emelése a munkavállalók számára vonzóbbá teszi a felkínált munkahelyeket, az egészségügyi intézmények vezetői számára pedig újabb eszközt biztosít a jó szakemberek megtartására és a hiányszakmák betöltésére.

EFOP-2.2.0-16-2016-00003 Egységes ápolási eszközpark kialakítása

	Darabszám
Orosházi Kórház, Orosháza	209
Behajtható etető asztallal ellátott betegágy melletti éjjeli szekrény	84
Elektronikus kórtermi ágy	4
Elektronikusan mozgatható multifunkcionális ápolási ágy	13
Emelt komfortfokozatú több funkció ápolási ágy	31
Három funkció manuálisan állítható kórtermi ágy	72
Intenzív betegellátásra felkészített multifunkcionális betegágy	1
Speciális antidecubitus matrac	2
Traumatológiai ágy	2

EFOP-2.2.0-16-2016-00005 Pszichiátriai ellátórendszer strukturált fejlesztése keretében a szakellátások minőségének és hozzáféréseinek javítása

Bútorok és számítógéppark cseréje

EFOP-2.2.0-16-2016-00007 Diagnosztikai és orvosi laboratóriumi hálózat infrastrukturális feltételeinek javítása

Az Orosházi Kórházban elvégzett munkák:

- Főorvosi és orvosi szoba, étkező helyiségekben a károsodott padlóburkolatok cseréje.
- Főorvosi és orvosi szoba, citológiai-, hisztokémiai laborok, étkező a falak és mennyezet festése, sérült nyílászárók javítása, illetve cseréje.
- Sarok élvédő és falvédő sáv elhelyezése a kocsiközlekedési útvonalán.
- Boncteremben új radiátorok elhelyezése, új boncasztali lámpák felhelyezése.
- A boncteremben, a hűtőhelyiségben, a manipulációs térben, a váróban, a megtekintőben és az előtérben a meglévő burkolatok felbontása után, új padlóburkolat kialakítása.

Záráshoz közeledő projektek**EFOP-2.2.18-17 -17-2017-00058 „A Betegellátás Általános Biztonságát Javító Fejlesztések Az Orosházi Kórházban”**

Általános és speciális higiénés (pl. kézhigiénés) rendszerek fejlesztése

Egységes betegazonosító rendszer bevezetése

Kórházi fertőzések megelőzéséhez és visszaszorításához szükséges fejlesztések

Elnyert támogatás: 199.668.134,- Ft

KEHOP 5.2.11-16-2017-00104 „Fotovoltaikus rendszerek kialakítása az Orosházi Kórházban”.

Napelemes rendszer telepítése a kórházi épületek elektromos energia felhasználás költségeinek mérséklése, és a környezetterhelés csökkentése érdekében.

Elnyert támogatás: 130.123.968,- Ft

Szakértői nyilatkozat

Alulírott Kovács Sándor (5900, Orosháza Rákóczi u. 16 2/6 TÉ 04-0265) Energetikai tanúsító nyilatkozom, hogy a **Orosházi Kórház**, (5900 Orosháza, Könd u. 59; adószám: 15346487-2-04)szám alá betervezett megújuló energiaforrást hasznosító berendezés termelési kapacitása igazolhatóan csak a kórház átlagos éves villamosenergia-fogyasztásának 24,23% kielégítéséhez elegendő.

Alapadatok:

A betervezett Napelem rendszer névleges teljesítménye:202,5 kW

A napelemes rendszer várható hozama:212400 kW

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása: a gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, valamint a 2018. évben végrehajtott kincstári vagyon hasznosításának bemutatása.

Az eszközök és források alakulása							
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók	Állományváltozás nem pénzforgalmi	Egyéb volumenmódosítások	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
04	A I Immateriális javak (=A I.1+A I.2+A I.3)	26 282 133	0	33 443 196	0	0	39 633 331
10	A II Tárgyi eszközök (=A II.1+...+A II.9)	4 132 266 641	0	72 160 089	0	0	4 224 426 730
25	A) NEMIZETI VAGYONRA TARTOZÓ ERFERTELT ESZKÖZÖK (=A I+A II+A III+A IV)	4 178 478 774	0	105 603 285	0	0	4 264 082 059
34	E I Készletek (=E I.1+...+E I.9)	73 689 970	0	-23 949 723	-236 996	0	47 501 251
43	E) NEMIZETI VAGYONRA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=E I+E II)	73 689 970	0	-23 949 723	-236 996	0	47 501 251
32	C II Pénztárak eszközök betétkéntek (=C II.1+C II.2+C II.3)	1 724 480	-603 673	0	0	0	1 120 807
33	C III Felintézmények (=C III.1+C III.2)	420 493 466	-307 737 379	0	0	0	112 756 087
39	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C I+...+C IV)	422 217 636	-308 341 054	0	0	0	113 876 582
103	D I Kötelezettségek ellenében esedékes követelések (=D I.1+...+D I.6)	623 002 284	-3 486 651 179	3 313 694 374	0	-496 633	627 546 613
144	D II Kötelezettségek ellenében esedékes követelések (=D II.1+...+D II.6)	6 633 000	0	-8 070 000	0	0	3 363 000
140	D III Kötelezettségek jellegű saját szelvénytartalékok (=D III.1+...+D III.9)	2 326 423	16 966 360	-16 134 397	0	0	3 148 286
141	D) KÖTELEZETTSÉGEK (=D I+D II+D III)	631 961 707	-3 469 684 799	3 494 669 774	0	-496 633	644 282 021
108	E I Értékpapírok felzárkózott tartalékos forgalmi adó elszámolása (=E I.1+...+E I.4)	97 200	4 436 679	-4 361 742	0	0	172 137
173	E) SZAJÁT SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E I+E II+E III)	97 200	4 436 679	-4 361 742	0	0	172 137
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 306 467 479	-5 783 806 974	5 569 961 566	-236 996	-496 633	5 059 862 482
153	G III Egyéb eszközök indultak kincstári értékesítései	46 667 691	0	0	0	0	46 667 691
157	G) SAJÁT TÖRKE (=G I+...+G VI)	3 214 931 763	0	-233 677 747	-236 996	-496 633	2 978 336 389
134	H I Kötelezettségek ellenében esedékes kötelezettségek (=H I.1+...+H I.9)	469 491 624	-3 756 713 664	3 629 442 066	0	0	342 218 026
135	H II Kötelezettségek ellenében esedékes kötelezettségek (=H II.1+...+H II.9)	1 313 000	0	-77 000	0	0	1 236 000
146	H III Kötelezettségek jellegű saját szelvénytartalékok (=H III.1+...+H III.10)	761 909	906 710	0	0	0	1 668 619
149	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H I+H II+H III)	471 566 533	-3 755 806 974	3 629 365 066	0	0	343 122 623
134	J) FASZIV IDŐT ELI ELHATÁROLÁSOK (=J.1+J.2+J.3)	1 619 929 151	0	-21 323 753	0	0	1 598 605 398
155	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	5 306 467 479	-5 783 806 974	5 569 961 566	-236 996	-496 633	5 059 862 482

A folyamatban lévő projektek az előző fejezetekben bemutatásra kerültek.

A vagyon tartalmában jelentős változás nem következett be. A vagyonkezelésben lévő ingatlanok körében kezdeményezésre kerül módosítás, de a folyamat csak elindult 2018-ban.

7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok: (társaságban részesedés szerzésére törvény vagy NFM rendeletben, illetve megbízási szerződéssel kijelölt szervek/felsőoktatási intézmények esetében az intézetek által alapított társaságok) be kell mutatni (szövegesen, valamint a 3. sz. melléklet kitöltésével is) minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetésével –, amelyben az intézmény a) 100%-os, b) 75%-on felüli, c)

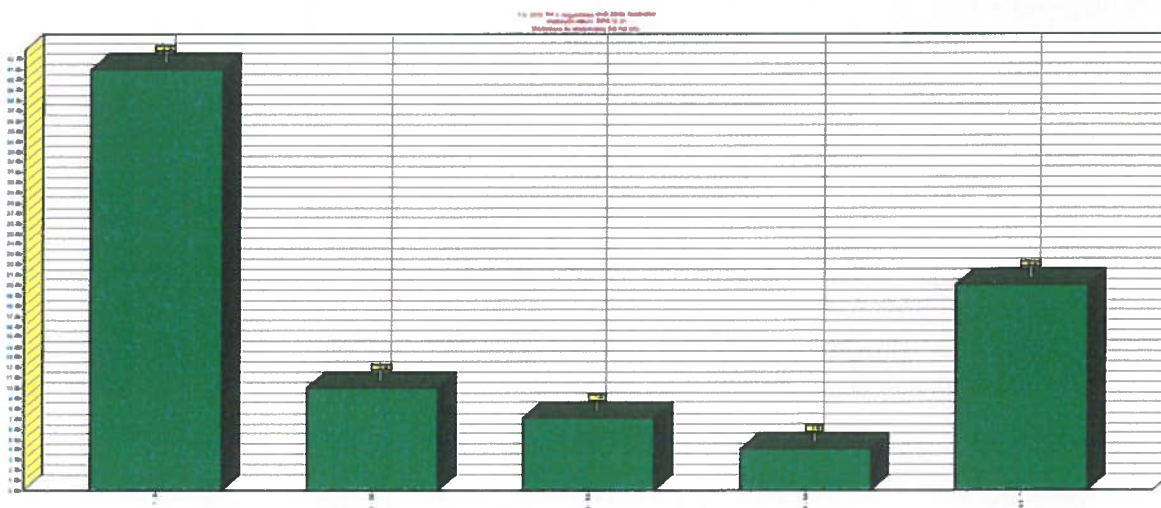
50%-on felüli, illetve d) 25%-on felüli részesedéssel rendelkezik (figyelembe véve a 2007. évi CVI. törvény és a 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet rendelkezéseit), továbbá minden olyan **(köz)alapítvány** nevét, székhelyét, amelyet az intézmény önállóan vagy más személyekkel együttesen alapított, illetve ahol az alapítói jogokat gyakorolja.

„NÉ”

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása: a követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása (behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, az elszámolt értékvesztés, illetve a behajthatatlan követelésként kivezetett állomány nagysága, a tartozásállomány éves alakulásának indokai, a tartozásállomány rendezésére tett intézményi, kormányzati intézkedések, és azok tartozásállomány alakulására gyakorolt hatása).

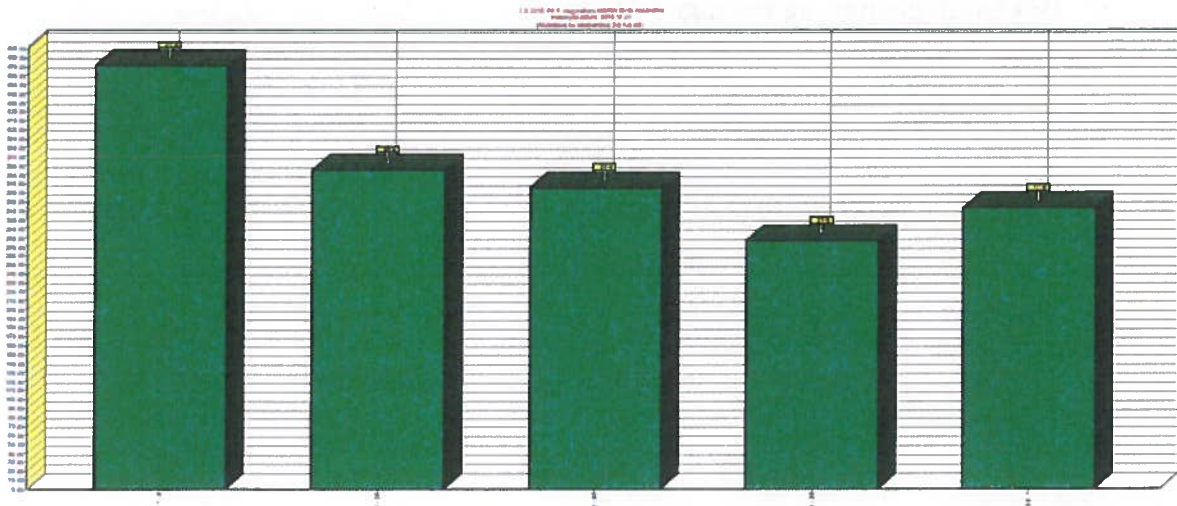
Követelések:

Intervallum	Számlafokozat	Darabszám	Nettó összeg	Áfa összeg	Bruttó összeg
* - 0	0.	41 db	8 743 849	177 115	8 920 964
* - 0	összesen	41 db	8 743 849	177 115	8 920 964
1 - 30	0.	10 db	593 280	14 329	607 609
1 - 30	összesen	10 db	593 280	14 329	607 609
31 - 60	0.	7 db	491 842	9 758	501 600
31 - 60	összesen	7 db	491 842	9 758	501 600
61 - 90	0.	4 db	186 350	0	186 350
61 - 90	összesen	4 db	186 350	0	186 350
91 - *	0.	20 db	2 213 686	14 604	2 228 290
91 - *	összesen	20 db	2 213 686	14 604	2 228 290
Mindösszesen:		82 db	12 229 007	215 806	12 444 813



Kötelezettségek:

Intervallum	Számlafokozat	Darabszám	Nettó összeg	Áfa összeg	Bruttó összeg
* - 0	0.	471 db	129 521 005	14 126 669	143 647 674
* - 0	összesen	471 db	129 521 005	14 126 669	143 647 674
1 - 30	0.	355 db	91 770 753	11 120 599	102 891 352
1 - 30	összesen	355 db	91 770 753	11 120 599	102 891 352
31 - 60	0.	335 db	89 040 930	10 299 704	99 340 634
31 - 60	összesen	335 db	89 040 930	10 299 704	99 340 634
61 - 90	0.	276 db	70 250 477	7 676 847	77 927 324
61 - 90	összesen	276 db	70 250 477	7 676 847	77 927 324
91 - *	0.	312 db	79 258 954	9 152 068	88 411 022
91 - *	összesen	312 db	79 258 954	9 152 068	88 411 022
Mindösszesen:		1 749 db	459 842 119	52 375 887	512 218 006



№	Megnevezés	Allomány a tárgyidőpontra	Allományváltozás pénzügyi mérleg szerinti	Allományváltozás más pénzügyi mérleg szerinti	Egyéb változások	Értékelés	Allomány a tárgyidőpont végén (F3+...+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
02	Lejáró kötelezettségek múltidőpontra vonatkozóan HUF-ban szerelt.	1 295 521 005	19 021 748	1 314 542 753	0	1 314 542 753	1 314 542 753
03	Lejáró HUF-ban szerelt nem szereplő követelések	1 028 528	1 028 528	0	0	1 028 528	1 028 528
07	Lejáró kötelezettségek összesen (02+03-04-05-06)	1 302 701	19 021 748	1 314 542 753	0	1 314 542 753	1 314 542 753
10	Lejáró kötelezettségek múltidőpontra vonatkozóan HUF-ban szerelt.	1 295 521 005	19 021 748	1 314 542 753	0	1 314 542 753	1 314 542 753
17	Lejáró kötelezettségek összesen (08-09-10-11-12-13-14-15-16)	2 202 062 644	1 412 441 228	1 477 034 888	0	1 477 034 888	1 477 034 888
18	Értékelés múltidőpontra vonatkozóan HUF-ban szerelt.	1 295 521 005	0	0	0	1 295 521 005	1 295 521 005
19	Értékelés múltidőpontra vonatkozóan nem szereplő követelések	1 028 528	1 028 528	0	0	1 028 528	1 028 528
24	90 napon túl lejárt kötelezettségek összesen (18+19)	1 191 687	1 028 528	1 191 687	0	1 191 687	1 191 687
25	Értékelés múltidőpontra vonatkozóan HUF-ban szerelt.	1 295 521 005	0	0	0	1 295 521 005	1 295 521 005
34	90 napon túl lejárt kötelezettségek összesen (22+...+24)	65 388 307	654 475 880	387 488 896	0	1 047 373 083	1 047 373 083

Halmazódó adósság – költségnövekedés okai:

- Az egészségügyi szolgáltatások nyújtásához szükséges szakmai minimumfeltételekről szóló 60/2003. (X. 20.) ESZCSM rendelet előírásaira, az ezeknek megfelelő működés költségeire a NEAK finanszírozás már nem nyújt fedezetet.
- Évről évre a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény szerinti soros előre lépések, továbbá a minimálbér és bérminimum emelések költségnövelő hatását az Intézménynek magának kell kigazdálkodnia.
- Az elöregedő alkalmazotti állomány jubileum jutalmának kigazdálkodása 2012-től önerőből történik – korábban az Önkormányzat biztosította a forrást a kifizetésekhez. A 2016. szeptember 1-től hatályos ágazati bérfeljesztés hatására tovább nő a kvázi fedezetlen, de törvény alapján kötelező bérköltség.
- A szociális hozzájárulási adó megtakarítás befizetése és elkülönítése - bár jogszabályi keretek rögzítik – a likviditási problémák megnehezítik, továbbá növelik a működési hiányt.
- Az ágazatot sújtó HR hiány miatt, a folyamatos ellátás biztosításához nélkülözhetetlen szakorvosok vagy dupla-tripla KJT bérbesorolással, vagy vállalkozó orvosként kiugróan magas óradíjak mellett szerződöttethetők.
- Békés megyében az országos átlaghoz képest bizonyos daganatok előfordulási aránya magasabb (pl. tüdő, emlő, vastagbél, végbél rosszindulatú daganatai). Orosháza járásban öregedő korfa, népesség csökkenés, kedvezőtlen egészségi állapot, országos átlagnál szignifikánsan magasabb mortalitás jellemző. Évről évre az Intézménybe érkező beteganyag „minősége” romlik, a késői orvoshoz fordulás miatt a szövődmények, a leromlott általános egészségi és fizikai állapotú személyek csak magasabb költségekkel gyógyíthatók.
- Biztonságosabb, minőségibb és folyamatos betegellátás csak folyamatos gyógyszer és szakmai anyag beszerzésekkel, továbbá folyamatos diagnosztikai és háttérszolgáltatások nyújtása mellett biztosítható. (pl. Aneszt-ITO két ügyeleti sor)

Likviditási helyzetünk vizsgálata:

A II. /3. pont kiutalt támogatások táblázata tartalmazza mindazon költségvetési forrásokat, amelyek a teljesítményfinanszírozás rendszerén túl kerültek a kórházunkhoz. Ha a kapott pénzeszközöket a támogatás jellege szerint és évenként összesítjük a következők láthatók:

	2016	2017	2018	2019	Összesen
VIS MAIOR	30 136 000 Ft	9 520 000 Ft	90 504 000 Ft	71 000 000 Ft	201 160 000 Ft
Konszolidáció	722 223 000 Ft	554 181 000 Ft	632 185 200 Ft		1 908 589 200 Ft
Ösztönző támogatás	55 046 471 Ft	93 638 000 Ft	73 834 600 Ft		222 579 071 Ft
Retró és struktúra pályázat	187 788 500 Ft	179 879 500 Ft			367 668 000 Ft
Kasszamaradvány	14 524 900 Ft	12 331 800 Ft	3 907 700 Ft		35 764 400 Ft
Év összesen	1 009 718 871 Ft	849 550 300 Ft	805 491 500 Ft	71 000 000 Ft	2 735 760 671 Ft
Beruházás, fejlesztés	172 970 971 Ft	189 399 500 Ft	50 504 000 Ft		412 874 471 Ft
Likviditás javítás	836 747 900 Ft	660 150 800 Ft	754 987 500 Ft	71 000 000 Ft	2 322 886 200 Ft

A vizsgált években 800 – 1.000 mFt között alakult a kapott eseti támogatások nagysága. A támogatás évente csökkenő nagyságú volt. A kapott támogatások kevesebb, mint ötöde célzott beruházásokat, fejlesztéseket finanszírozott (ezek nem javították a likviditást). 660 – 840 mFt olyan támogatást kaptunk évente,

melyet a szállítói adósság csökkentésére fordíthattunk. Ez az összeg összevethető a működési veszteségünkkel:

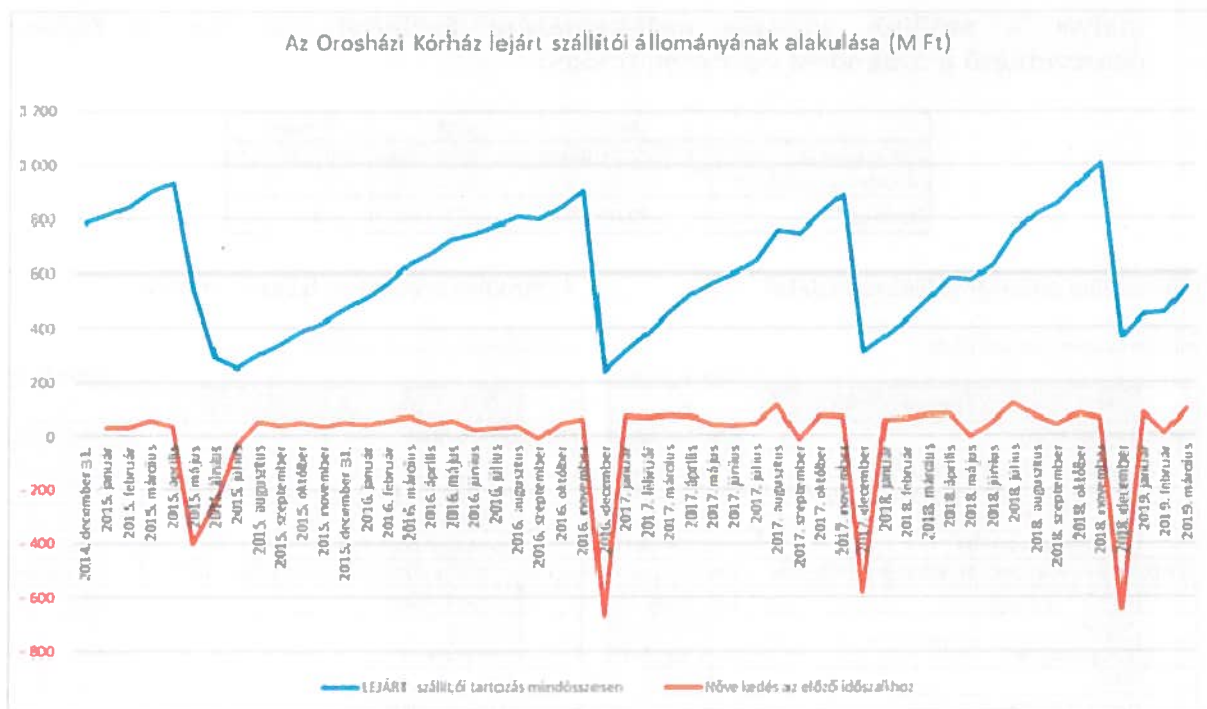
	2017	2018	Összesen
Likviditás javítás	660 150 800 Ft	754 987 500 Ft	1 415 138 300 Ft
Működési veszteség F3	-611 044 008 Ft	-832 372 122 Ft	-1 443 416 130 Ft
Egyenleg	49 106 792 Ft	-77 384 622 Ft	-28 277 830 Ft

Kontrolling eredmény, fedezeti szintek		Kontrolling eredmény, fedezeti szintek	
Intézmény neve: Orosházi Kórház		Intézmény neve: Orosházi Kórház	
adatok Ft-ban		adatok Ft-ban	
Év: 2017.	ÉV	Év: 2018.	ÉV
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 784 036 916 Ft	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 153 323 599 Ft
OEP (Tbiz) finanszírozások összesen	3 681 871 871 Ft	OEP (Tbiz) finanszírozások összesen	3 889 326 639 Ft
Költségvetési finanszírozások és bevételek	867 608 232 Ft	Költségvetési finanszírozások és bevételek	1 041 699 662 Ft
Térítéses ellátás bevételei	72 842 171 Ft	Térítéses ellátás bevételei	34 170 994 Ft
Egyéb saját bevételek	161 714 642 Ft	Egyéb saját bevételek	188 126 304 Ft
KÖLTSÉGVISELŐK KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN	2 487 811 136 Ft	KÖLTSÉGVISELŐK KÖZVETLEN KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN	2 498 704 974 Ft
Humán költségek	1 992 725 020 Ft	Humán költségek	2 034 517 780 Ft
Anyagok	323 093 352 Ft	Anyagok	309 071 123 Ft
Szolgáltatások	79 888 264 Ft	Szolgáltatások	100 185 428 Ft
ÁFA	37 333 687 Ft	ÁFA	26 111 642 Ft
Egyéb ráfordítások	54 770 813 Ft	Egyéb ráfordítások	28 819 001 Ft
Aktívált saját teljesítmények	0 Ft	Aktívált saját teljesítmények	0 Ft
FEDEZET 1	2 296 225 780 Ft	FEDEZET 1	2 654 618 625 Ft
KÖLTSÉGVISELŐK KÖZVETETT KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN	2 105 505 736 Ft	KÖLTSÉGVISELŐK KÖZVETETT KÖLTSÉGEI ÖSSZESEN	2 479 224 506 Ft
Szakmai egységek közvetett költségei	1 504 893 449 Ft	Szakmai egységek közvetett költségei	1 898 160 663 Ft
Szakágazatok közvetett költségei	184 740 790 Ft	Szakágazatok közvetett költségei	127 267 847 Ft
Kiszolgáló részlegek közvetett költségei	415 871 497 Ft	Kiszolgáló részlegek közvetett költségei	453 795 996 Ft
FEDEZET 2	190 720 044 Ft	FEDEZET 2	175 394 119 Ft
Központi költségek	230 705 933 Ft	Központi költségek	301 686 441 Ft
FEDEZET 3	-39 985 889 Ft	FEDEZET 3	-126 292 322 Ft
Értékcsökkenési leírás	225 306 322 Ft	Értékcsökkenési leírás	240 053 333 Ft
FEDEZET 4	-265 292 211 Ft	FEDEZET 4	-366 345 655 Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	2 080 Ft	Pénzügyi műveletek bevételei	0 Ft
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 414 Ft	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 Ft
FEDEZET 5 = KONTROLLING MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	-265 293 545 Ft	FEDEZET 5 = KONTROLLING MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	-366 345 655 Ft

Ha a 2017-2018. évi kontrolling eredményünket összehasonlítjuk a kontrolling működési veszteséggel (Fedezet 3) látható, hogy 2017-ben a likviditás javítására kapott támogatás elérte (sőt meghaladta) annak nagyságát. 2018-ban azonban nem érte azt el. Így a 2018. évi likviditást javító támogatások nem tudták finanszírozni a teljes, a működési veszteség miatt keletkező szállító állomány növekedésünket.

A likviditás javítására kapott támogatások 2017-2018. évben szinte kizárólag (néhány tízmilliós összeg kivételével) decemberben érkeztek, így egész évben folyamatosan növekedett az adósságunk.

A vizsgált időszak működési veszteségét érdemes összehasonlítani a szállítói adósság növekedésével. 2017. évben a teljes szállítói adósság (I-XI. hó) 649 mFt-tal növekedett, ami némileg meghaladja a 611 mFt-os veszteséget, de közel áll ahhoz. 2018. évben a teljes szállítói adósság (I-XI. hó) 695 mFt-tal növekedett, ami elmarad a működési veszteségtől, ami 832 mFt. A két érték eltérései természetesen, hiszen a veszteség időbeli késleltetéssel jelenik meg szállítói számlákban, az eredményben megjelenített bevételek megszerzésének időbelisége is eltérő, így az számla fizetésre eltérő időpontokban fordítható, a szállítói állományban lehetne (vannak) nem működéshez kapcsolódó (pl.: eszközbeszerzés) kötelezettségek, az év közben kapott eseti támogatás azonnal csökkenti az adósságot.



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

„NÉ”

10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás kincstári körön kívüli számlák vezetésének indokairól, éves forgalmáról, állományáról.

„NÉ”

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése: rövid szöveges indoklás az év során történt maradvány befizetésekről, a Kormány, illetve a fejezet által elrendelt befizetési kötelezettségek teljesítéséről, az áthúzódó teljesítések okairól, stb.

„NÉ”

12.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. §-a, valamint az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott egészségügyi intézmények esetében az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény 12. § (1) bekezdése alapján az Orosházi Kórház könyvvizsgálót alkalmaz, a könyvvizsgálói ellenőrzésről készült jelentés másolatát mellékelten megküldjük.

Az Orosházi Kórházat az Állami Számvevőszék ellenőrzés alá vonta, a 2018 év folyamán több körben, több ellenőrzési területen szolgáltatunk adatot. Az ellenőrzés állapotával kapcsolatos információval nem rendelkezünk.

Az Orosházi Kórházban 2018. szeptemberében költségvetési felügyelő került megbízásra.

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 moduljait használjuk.

A beszámolóban kezdeményezett javítás:

A jogszabályok szerint a törvény szerinti illetmények, munkabérek és közüzemi díjak esetében a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalások összegének a tárgyévi teljesítési adatoknak legalább a háromszorosa kell, hogy legyen.

Teljesítési adat 2018. december 31-én:

K1101 Költségvetési évet követően esedékes összege: ...2.497.557.347,- Ft

K331 Költségvetési évet követően esedékes összege: ... 135.522.073,- Ft

A megadott feltételnek az Orosházi Kórház szerepeltett adatai nem voltak megfelelőek, az 1 úrlapon a törvény szerinti illetmények (1.sor) munkabérek, valamint közüzemi díjak (35. sor) esetében a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalások összege (8. oszlop) nem éri el a teljesítési adtok háromszorosát:

K1101 Költségvetési évet követően esedékes összege: 7.470.000.000,- Ft

K331 Költségvetési évet követően esedékes összege: 281.181.000,- Ft

A jelzett kötelezettségvállalások rendezése a 2019 évben megtörtént:

K1101 Költségvetési évet követően esedékes összege: ...7.492.672.041,- Ft

K331 Költségvetési évet követően esedékes összege: ... 406.566.219,- Ft

A 2018. évben nyújtott együttműködésüket és támogatásukat megköszönve, kérjük az Orosházi Kórház számszaki és szöveges beszámolójának szíves elfogadását.

Tisztelettel:


Pető-Farkas Éva
gazdasági igazgató


Dr. Duray Gergő
főigazgató



Orosháza, 2019. április 30.

