



IGAZGATÓSÁG

Dr. Duray Gergő

főigazgató

5901 Orosháza, Könd u. 59. Pf: 140.

Tel: (68) 411-756

Fax: (68) 411-166/250

e-mail: igazgatosag@ohk.hu



Emberi Erőforrások Minisztériuma
Költségvetési Főosztály

Iktatószám: G116-2/2020.

Hiv.szám: II/3900/2020/KTF

Tárgy: 2019. évi költségvetési
beszámoló szöveges
indoklása

Peregi Zsolt
mb. főosztályvezető
részére

Budapest

Akadémia u. 3.
1054

Tisztelt mb. Főosztályvezető Úr!

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. §-aiban foglaltakra tájékoztatom, hogy a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: Ktv.) végrehajtásával kapcsolatos törvényjavaslat (zárszámadás) előkészítése céljából az Orosházi Kórház **2019. évi tevékenységét szövegesen is indokolja.**

A szöveges indoklást és az azt kiegészítő mellékleteket forintban az EMMI által kiadott szempontok figyelembevételével állítottuk össze.

I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

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 28.550 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.

Az Orosházi Kórház területi ellátási kötelezettsége Magyarország dél-keleti határvidékére is kiterjed. A kórház által ellátott lakosok száma 111.202 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)
 - labor diagnosztika (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, esetfinanszírozás (00, illetve a kasszamaradvány „saját” kasszái)



Egy helyen egy EGYSÉ GKÉ NT - Prevenió - alapellátás - szakellátás

- Egészségfejlesztési Iroda
- Központi védőnői szolgálat, Iskolaegészségügy
- Házi gyermekorvosok, házi orvos
- Járóbeteg szakellátás és gondozás
- Fekvőbeteg szakellátás (aktív, krónikus, rehabilitációs és nappali kórház)

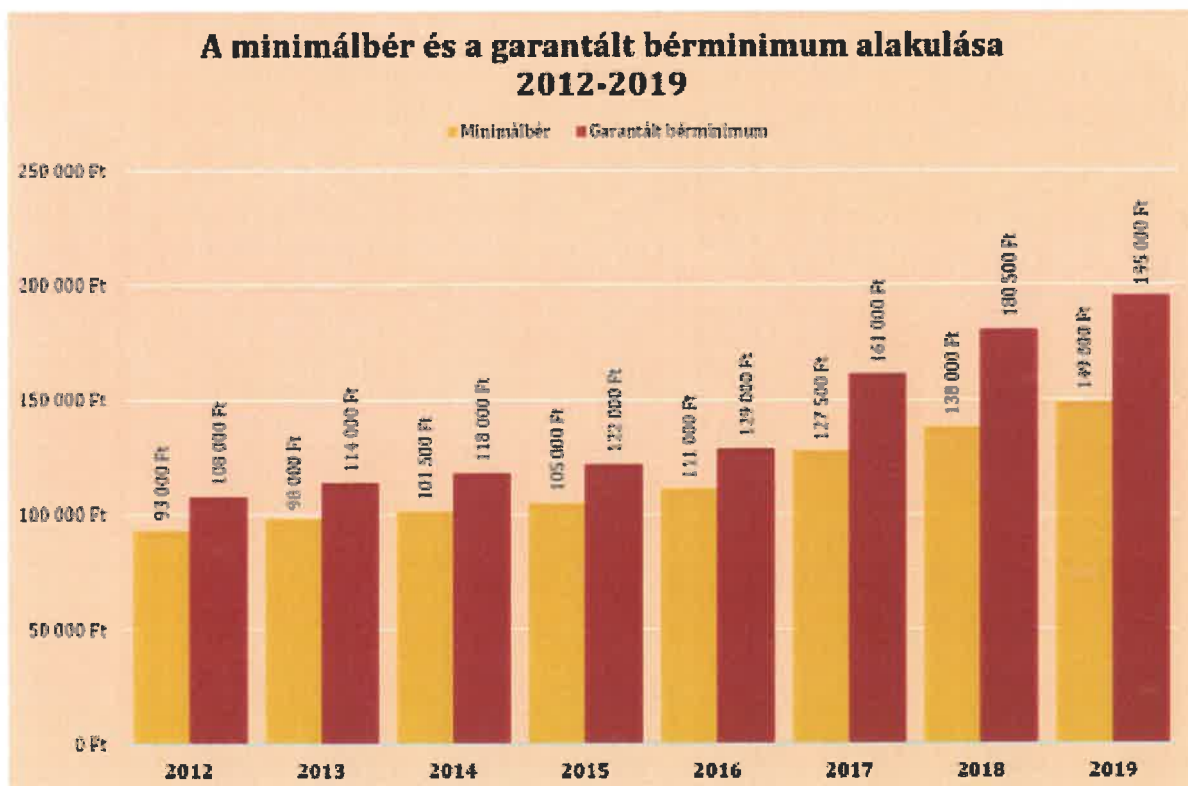
1.) Az intézmény feladatkörének, 2019. évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2019. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók), illetve

- a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól (Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat és a tilalom alóli felmentési köre bővítésének hatása, a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, 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 alpbér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti, 2019. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;

Évről évre neuralgikus pont a K1-K2 rovatokon a bér + járulékok előirányzata és tényleges teljesítése.



Halmazódó "fedezet" nélküli bérköltség növekmény 2019-re (járulékkal együtt - csak minimálbér/bérminimum emelés miatt):

Megnevezés		Érintett	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
Bérnövekmény összesen:			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
Bérnövekmény összesen :			47 762 415 Ft	9 313 671 Ft	57 076 086 Ft
2019.	Minimálbér	109 fő	13 189 000 Ft	2 451 835 Ft	15 640 835 Ft
	Garantált bérminimum	193 fő	30 783 500 Ft	5 722 653 Ft	36 506 153 Ft
Bérnövekmény összesen :			43 972 500 Ft	8 174 488 Ft	52 146 988 Ft
A 2019. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésből eredő 11 havi többletkifizetés és a 2018. évi emelés korrekciója együttesen					
			43 369 468 Ft	8 061 920 Ft	51 431 388 Ft
			- 4 070 230 Ft	- 756 656 Ft	- 4 826 886 Ft
			39 299 238 Ft	7 305 264 Ft	46 604 502 Ft

2016-ról 2017-re az emelés 17,5% SZHA: 108 463 610 Ft

2017-ről 2018-ra az emelés 17,5% SZHA: 56 120 838 Ft

2018-ról 2019-re az emelés: 46 604 502 Ft

Halmazott növekmény aktuális 17,5% SZHA: 211 188 949 Ft

2019-ben folyósított támogatás: 46 604 502 Ft

Hiány: -164 584 447 Ft

A kumulálódó minimálbér és garantált bérminimum emelések fedezete nem áll rendelkezésre. A központi számféjtés keretében a bérek kifizetése folyamatos, a dologi előirányzatok terhére. (Ezért a szállítói tartozás halmozódása nagyobb ütemű 2017. évtől kezdve.)

A NEAK finanszírozás változása, kiegészítve a folyósított támogatásokkal együtt nem fedezi az Orosházi Kórház esetében 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 2019. évi értesítés alapján befizetendő, illetve a 2019. évi költségvetést terhelő éves bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;

Az ÁEEK/12987-2/2020. számú, értesítés bírság befizetési kötelezettségről tárgyú levelében 637.817,- Ft szankcióról értesített előrejelzés adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan.

- 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, azóta vásároljuk a szolgáltatást.

A CT diagnosztika 2018. július 1-től saját eszköz beszerzését követően saját üzemeltetésben történik.

Az Orosházi Kórháznak saját alapítványa nem működik.

- 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,

Az Orosházi Kórháznak gazdasági társaságban részesedése nincsen.

- h)* a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról, a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint az 1. 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 **vezetőváltásról** és annak hatásairól (szövegesen, valamint a 2. sz. melléklet kitöltésével is);

„NÉ”

- l)* létszámadatok alakulása, abban bekövetkezett változások okai, szervezetre gyakorolt hatása.

Foglalkoztatottak összetétele és átlagos statisztikai létszáma:

Megnevezés	2018. átlagos statisztikai állományi létszám, éves	2019. átlagos statisztikai állományi létszám, éves	Változás főben	Változás % 2019/2018
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	2	4	2	200,00%
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	29	28	-1	96,55%
A, "B" fizetési osztály összesen	203	200	-3	98,52%
C, "D" fizetési osztály összesen	164	146	-18	89,02%
E-"J" fizetési osztály összesen	333	361	28	108,41%
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=27+...+39)	731	739	8	101,09%
vezető, igazgató, elnök, igazgató-helyettes, elnök-helyettes, hivatalvezető, hivatalvezető-helyettes, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (vezető)	1	0	-1	0,00%
közfoglalkoztatott	17	5	-12	29,41%
Munka Törvénykönyve vezetőkre vonatkozó rendelkezései alapján foglalkoztatott vezető	1	1	0	100,00%
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=74+...+80)	19	6	-13	31,58%
FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=26+40+51+57+62+67+73+81+93)	750	745	-5	99,33%
Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	750	745	-5	99,33%
Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	796	781	-15	98,12%
Üres álláshelyek száma az időszak végén	84	99	15	117,86%
Tartósan (legalább három hónapja) üres álláshelyek száma az időszak végén	52	55	3	105,77%
Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	750	745	-5	99,33%

Az előző évhez képest 2019-ben az átlagos statisztikai létszám 5 fővel csökkent. A csökkenés ténylegesen a közalkalmazotti státuszban foglalkoztatottak létszámának 8 fős növekedéséből és a közfoglalkoztatottak létszámának 12 fő csökkenéséből adódott össze.

A központi bérintézkedések (minimálbér, bérminimum emelések) hatására a kiegészítő területen dolgozó közfoglalkoztatottak elhagyták az intézményt, visszapótlásuk közalkalmazotti státuszokban realizálódott.

Csak akkor történt visszapótlás, ha munkaszervezés szempontjából nem lehetett másképp megoldani.

Orvosi, szakdolgozói munkakörökben a közalkalmazotti létszám stagnál.

Az orvosok esetében és elenyésző mértékben szakdolgozók esetében vállalkozókkal fedjük le a 24 órás működéshez hiányzó közalkalmazottak létszámával nem lefedhető munkaórákat.

2019. novemberében készített belső monitorozás alapján a közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkező szakdolgozók által ledolgozott óraszám feletti 6.740 óraszám igény, illetve 566 hiányzó műszak mutatkozik.

A hiányzó műszakokat nem lehetséges túlmunka nélkül megoldani. Tárgyévben több esetben más osztályon főállásban dolgozó közalkalmazott vállal helyettesítést az intézményen belül, továbbá vállalkozó vagy megbízási szerződéssel foglalkoztatott szakdolgozók alkalmazásával oldjuk meg a hiányzó műszakok, illetve óraszámok betöltését.

A bérköltségek növekedése ennek is betudható, bár ez inkább orvosi szinten, és általánosságban az ügyeleti munkarendben dolgozóknál okoz jelentős bérnövekedést az önként vállalt túlmunka.

Megjegyzendő, hogy a hiányzó műszakok és óraszámok tekintetében a szakmai minimumrendeletben meghatározott szakdolgozói létszámoktól még mindig

elmaradunk, a biztonságos betegellátáshoz szükséges létszámot vettük alapul az elemzésnél. Az infrastruktúra, a szakmák több szárnyon elhelyezkedése szintén növeli a HR szükségletet.

A létszám funkciócsoportonként:

Megnevezés	2018. Létszám összesen	2019. Létszám összesen	Változás főben	Változás % 2019/2018
a) csoport	110	110	0	100,00%
b) csoport	334	334	0	100,00%
Összesen (01+02)	444	444	0	100,00%
Humánpolitikai	3	3	0	100,00%
Gazdálkodási-költségvetési	7	7	0	100,00%
Jogi	1	1	0	100,00%
Ellenőrzési	3	3	0	100,00%
Informatikai	7	7	0	100,00%
Kommunikációs	3	3	0	100,00%
Egyéb (...)	65	65	0	100,00%
Összesen (04+...+12)	89	89	0	100,00%
Adminisztratív-titkársági (15+16+17)	4	4	0	100,00%
- I. csoport feladatait segítők	4	4	0	100,00%
Kézbesei	1	1	0	100,00%
Szállítási	4	4	0	100,00%
Üzemeltetési	88	88	0	100,00%
Rendészeti	14	14	0	100,00%
Raktározási	5	5	0	100,00%
Egyéb (...)	101	96	-5	95,05%
Összesen (14+18+...+25)	217	212	-5	97,70%
Összesen (03+13+26)	750	745	-5	99,33%
Közalkalmazottak (33+34+35)	731	739	8	101,09%
I. funkció csoport	442	443	1	100,23%
II. funkció csoport	89	89	0	100,00%
III. funkció csoport	200	207	7	103,50%
Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (57+58+59)	19	6	-13	31,58%
I. funkció csoport	2	1	-1	50,00%
III. funkció csoport	17	5	-12	29,41%
- ebből: közfoglalkoztatottak (61+62+63)	17	5	-12	29,41%
III. funkció csoport	17	5	-12	29,41%

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

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

Megnevezés	Támogatás célja	Támogatás összege	Utalás dátuma
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	59 000 000 Ft	2019.03.28
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	12 000 000 Ft	2019.03.28
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	28 000 000 Ft	2019.06.27
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	26 350 000 Ft	2019.09.17
VIS MAIOR	Eszközbeszerzés / laparoscopos torny és inszufflátor	31 020 000 Ft	2019.09.04
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: gázdíj tartozás kiegyenlítése	72 000 000 Ft	2019.10.18
VIS MAIOR	Likviditási támogatás: bérköltség, jubileumi jutalom	70 000 000 Ft	2019.12.05
Költségvetési átcsoportosítás		100 000 000 Ft	2019.12.16
A közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúrájának átalakítását és gazdálkodási egyensúlyának javítását célzó kifizetések		200 187 400 Ft	2019.12.30

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 (különös tekintettel a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet szerinti feladatok - 93/2018. (V. 4.) Korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott - átadás-átvételének hatására);

„NÉ”

- d) az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása.

A kórházban működtetett összes szakma vonatkozásában érzékelhető a lakossági igény azok igénybevételére. Igaz ez még azon szakmák vonatkozásában is, ahol alacsonyabb az ágykihasználtságunk, hiszen vannak olyan szakmáink/osztályaink, ahol az ágykihasználtság nem éri el az 50 %-ot. Ez egy valódi csapda helyzet, méretgazdaságossági (és TVK) probléma.

Ilyen kihasználtsággal ezeket a szakmákat (nyilvánvalóan) nem lehet gazdasági szempontból hatékonyan működtetni. Ugyanakkor a teljesítmény-növelésnek (jelentős, a gazdasági eredményességet alakító mértékben) nincs meg a finanszírozási feltétele. Hiszen a teljesítmény érdemi növelése a jelenlegi TVK helyzetünkben többletbevétel nem, vagy alig jelentene, hiszen az csak degresszív módon, vagy még úgy sem (a TVK 104 %-a feletti teljesítménynél) lenne finanszírozva.

A kórház költségeinek csak kisebb része függ a beteg-ellátás tényleges teljesítményétől, a közvetlen szakmai anyagok tartoznak ebbe a kategóriába. Ezeknek a teljes értéke azonban nem éri el a költségeink 10 %-át sem.

A költségeink döntő többsége a bér (humán költség). Ennek nagysága jelenleg a költségeink 75 %-a, ha pedig (a működési eredményünk veszteséges révén) a humán költségeket az összes bevétellel vetjük össze, akkor az annak a 90 %-át teszi ki. Ez így azt jelenti, hogy a működésünk során folyamatosan csak a dologi költségeink, számláink egy kisebb hányadát tudjuk fizetni, a többi szállítói adósságként halmozódik a konszolidációra várva.

A kontrolling szerint az intézmény fedezet 3 szintű vesztesége jellemzően és átlagosan eléri az összes bevételünk 20 %-át.

Ebből a gazdasági krízisből kórházunknak önerőből, a jelenlegi finanszírozási, ellátási feladat környezetben nem lehet kitörni. A dologi költségeinkben nem nagyon vannak tartalékok. A humán költségünk (létszámunk), a kisebb tartalékoktól eltekintve nem csökkenthető. A feladatok ellátásának (szakmák üzemeltetésének) létszám és bér igénye alulról korlátos, bizonyos szint alá nem csökkenthető.

Ezen a téren mátrix üzemeltetéssel, az alacsonyabb kihasználtságú ápolási részlegek alkalmankénti összevonásával tudunk kisebb eredményeket elérni. A kórház kapacitásai (érdemi költségnövekedés nélkül) alkalmasak lennének nagyobb forgalom ellátására, főleg az ápolási kapacitásunk vonatkozásában. A jelentős bővülést azonban (az esetszám növelésnek nem mindig, és nem minden szakmában adott lehetőségein túl) a finanszírozási keretek (TVK) akadályozzák.

A bérek magas aránya a költségekben, az utóbbi évek „béremelés finanszírozása a teljesítmény díjakba” megoldásoknál hátrányosan érintette a kórházunkat, amikor a változás egyszerűen a HBCS díjtétel emelését jelentette. (ami hátrányos azoknak, akiknél a bérek aránya átlag feletti.)

A betegbiztoság szempontját figyelembe véve a költségeink érdemben nem csökkenthetők. (Ha csökkenne a manuális szakmák száma, érdemben az sem csökkentené a költségeket. Azok csak egy radikális megoldással csökkenthetők - nullára-, ha egyik szakmában sem vállaljuk a sürgősségi műtéteket. De ez aligha járható út/vállalható megoldás.)

A finanszírozás jelenlegi rendszerében nincs megoldás erre a méretgazdaságossági problémára. A megoldás ennek a költségnek a teljesítménytől független finanszírozása, fix díjjal történő elismerése lehetne. Tekintettel a traumatológián jelenleg is meglévő, és most megemelt díjra, annak a kiterjesztése, a „manuális szakmák” ügyleteire a kisebb -hosszánk hasonlóan viszonylag alacsony ügyleti kihasználtságú- kórházak esetében lehetne hatékony megoldás.

Az Egészségfejlesztési Iroda működése erősíti a prevenciók tevékenységünket, de a lakosság egészségi állapotának javulására csak hosszabb idő elteltével lesz hatással. Addig is általánosan jellemző, hogy ellátási területünkről megjelenő esetek akkor jelentkeznek ellátásra non-invazív szakmákban, amikor az alapbetegségük már súlyosabb tüneteket mutat.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

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

A bérfizetések, a folyamatos készlet és szolgáltatás beszerzés teljesítésének elmaradása veszélyezteti az Orosházi Kórháznak az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvényben, illetve az Alapító Okiratában meghatározott feladatok teljesítését, a biztonságos betegellátáshoz fűződő kiemelt prioritású érdekeit. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) 10. § (1) bekezdésében foglaltak alapján „a költségvetési szerv vezetője felelős a közfeladatok jogszabályban, alapító okiratban, belső szabályzatban foglaltaknak megfelelő ellátásáért, valamint a költségvetési szerv számára jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséért.”

Jelen körülmények között nem volt más lehetőség az Orosházi Kórház előtt, csak ha az előirányzati fedezet hiánya mellett is biztosítja az ellátás minimumfeltételeit.

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

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

Megnevezés	Központi, irányító szervi támogatás összesen (B816)	Intézményi működési és felhalmozási bevétel (B1-B7) (B1-B7)	Előző évi saját maradvány igénybevétele (B813)	Tárgyévi felhasználás	Feladat kapcsán képződő maradvány összege, amely kötelezettségvállalással terhelt
Intézményi költségvetés (fejezeti kezelésű előirányzatból átcsoportosított összeg nélkül)	15 891 259	4 591 970 252	115 608 388	4 523 148 275	200 321 624
Ebből:					0
- 2019. évi eredeti költségvetési támogatás (B816)		0			0
- 2019. évi elemi költségvetésben megtervezett intézményi működési bevétel teljesülése		224 834 224		224 700 000	134 224
- Egészségbiztosítási Alapból kapott működési/felhalmozási támogatások bevétele		4 236 178 450		4 035 991 050	200 187 400
- Elkülönített állami pénzalapból folyósított pénzeszköz (pl.: NKFIA, NFA, NKA, stb.)		0			0
Közcélúak munkabér támogatása		2 420 983		2 420 983	0
- egyéb feladatok/ bevételek témánként		0			0
Önkormányzati támogatás (AITO,SBO)		15 000 000		15 000 000	0
Szakképzési hozzájárulás kiutalása		14 456 595		14 456 595	0
Rezidens képzés	15 891 259			15 891 259	0
Előző évi maradvány felhasználása	0	0	115 608 388	115 608 388	0
- egyéb fejezeti kezelésű előirányzat		0			0
AEEK 880/I/2019		59 080 000		59 080 000	0
AEEK 3928/I/2019		12 000 000		12 000 000	0
AEEK/37042/I/2019		28 000 000		28 000 000	0
- Elkülönített Állami Pénzalaptól		0			0
XX. EMMI és más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatából származó, valamint kormányzati intézkedéssel kapott támogatás összesen	376 562 428	0	0	376 562 428	0
Ebből:					0
-Egyéb kormányzati intézkedéssel kapott támogatás (pl.:bérkompenzáció, minimál bér, pép) kormányhatározatonként felsorolva	376 562 428	0	0	376 562 428	0
20/16/07 Családpolitikai célú pályázatok 1585-76/19	2 000 000	0		2 000 000	0
20/22/24 Egészségügyi intézmények rendkívüli támogatása AEEK/47642-I/2019 (Laporoszkóp)	31 020 000	0		31 020 000	0
20/22/24 Egészségügyi intézmények rendkívüli támogatása (1585-76/2019)	72 000 000	0		72 000 000	0
20/22/24 Egészségügyi intézmények rendkívüli támogatása AEEK 47649-I/2019	26 350 000			26 350 000	0
AEEK/73728-1/2019	70 000 000			70 000 000	0
PM/27839-1/2019 engedély alapján, eltérő célú felhasználás előirányzatátcsoportosítás	100 000 000			100 000 000	0
Bérkompenzáció	26 762 040			26 762 040	0
Minimál és ga. Bérkiegészítés	51 431 388			51 431 388	0
Gar és min elszámolás (elvonás) 14010-5/2019/KFT	-4 826 886			-4 826 886	0
Bérkompenzáció 14010-5/2019/KFT	516 266			516 266	0
20/16/07 Családpolitikai célú pályázatok 1585-76/19	1 309 620			1 309 620	0
- EMMI fejezeti kezelésű előirányzatok terhére nyújtott támogatás (tétélesen felsorolva a támogatási szerződés és a fejezeti sor számának feltüntetésével)	0	0	0	0	0
- Más fejezettől kapott támogatás (pl.: IM, ME)	0	0	0	0	0
- Európai uniós forrásból finanszírozott programok (csoportosítva)	0	172 092 121	0	107 216 721	64 875 400
EFOP 1.10.3-17 Képzési programok...		58 640 167		30 006 026	28 634 141
EFOP 1.10.2.-17 Humánerőforrás fejlesztés		61 572 454		25 331 195	36 241 259
EFOP 2.2.18-17 Betegbiztonság		51 879 500		51 879 500	0
Egyéb pályázatok maradványa	0	0	0	0	0
		0			0
Összesen*:	392 453 687	4 764 062 373	115 608 388	5 006 927 424	265 197 024

- 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);

„NÉ”

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

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	2 480 688 000	3 406 036 059	3 368 059 014	8 741 580 000	0	3 368 059 014
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27)	475 435 000	631 364 251	631 364 251	1 758 420 000	0	631 364 251
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59)	902 700 000	1 117 227 831	1 107 611 449	1 117 879 016	915 742 711	894 645 811
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+84+93+96+99) (K4)	1 700 000	2 176 020	2 175 940	6 824 680	0	2 175 940
Egyéb működési célú kiadások (=120+125+126+127+138+149+160+162+174+175+176+177+188) (K5)	0	5 413	0	0	0	0
Beruházások (=190+191+193+...+197)	0	115 314 874	114 849 802	963 083	1 523 657	110 682 408
Felújítások (=199+...+202) (K7)	0	0	0	0	3 114 929	0
Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	3 860 523 000	5 272 124 448	5 224 060 456	11 625 666 779	920 381 297	5 006 927 424

- 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);

Mint azt korábban bemutattuk, a létszámban jelentős változás nem következett be, az éves átlagos statisztikai létszám csökkent.

Az ágazati béremelés hatására az átlagbérek növekedtek, a kisegítő területen dolgozó közalkalmazottak bére a minimálbér és a bérminimum emelése miatt nőtt.

Létszámváltozás a szakmai tevékenységben nem következett be, de a kisegítő területeken a nyugdíjba menő kollégákat nem pótoltuk vissza, csak indokolt esetben.

Az ügyeleti munkarendben dolgozók bére jelentősebben nőtt a megnövekedett önként vállalt többletmunka és az emelt illetmény hatására.

A kapott bérmegtakarítások csak csekély mértékben tudták csökkenteni a jelentős bérterhet.

A NEAK finanszírozásba csak az ágazati béremelés hatása került beépítésre, a minimálbér és bérminimum folyamatos emelése nem, ezt vezeti le a „Egészségügyi dolgozók béremelésére és mozgóbér emelésére rendelkezésre álló fedezet beépítése a teljesítménydíjazásba” című anyag is. 2016 évet követően az alapidj emelések továbbra is az ágazati életpálya modellt mintázzák. Összességében érezzük hátrányosnak az évekig teljesítménytől függetlenül, fix díjként érkező bértámogatás teljesítménydíjba történő beépítését, mert a nyári hónapokban a szezonálisból adódóan olyan csekély a finanszírozható teljesítmény, hogy a bérköltséget sem fedezi. A kvázi bérköltség fix, de a nyári időszakban a távollétek és a szabadságon lévők helyettesítése miatt magasabb is az átlagosnál, míg a teljesítmény sokkal

alacsonyabb. A leírtak miatt így talán duplán is hiányzik a forrás főleg a nyári hónapokban.

- dologi kiadások alakulása (kiemelve a jelentősebb tételt képviselő kiadási jogcímeket, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is);
A bevezetett szakmai újítások jelentős szakmai anyag teherrel járnak, amelyet a növekvő NEAK bevétel mégis igazol.
A dologi kiadásokon belül a szakmai anyagok beszerzése mellett jelentős súlyt képviselnek a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások. Évről évre vállalkozókkal kell pótolnunk a 24 órás folyamatos működéshez a humán erőforrást. A vállalkozók kisebb hányada a szakdolgozó.
- ellátottak pénzbeli juttatásai;
Előirányzatnak megfelelő.
- 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 belülrre;
 - egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre;
 - kamatkidadások (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 kívülrre;
 - egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre.

„NÉ”

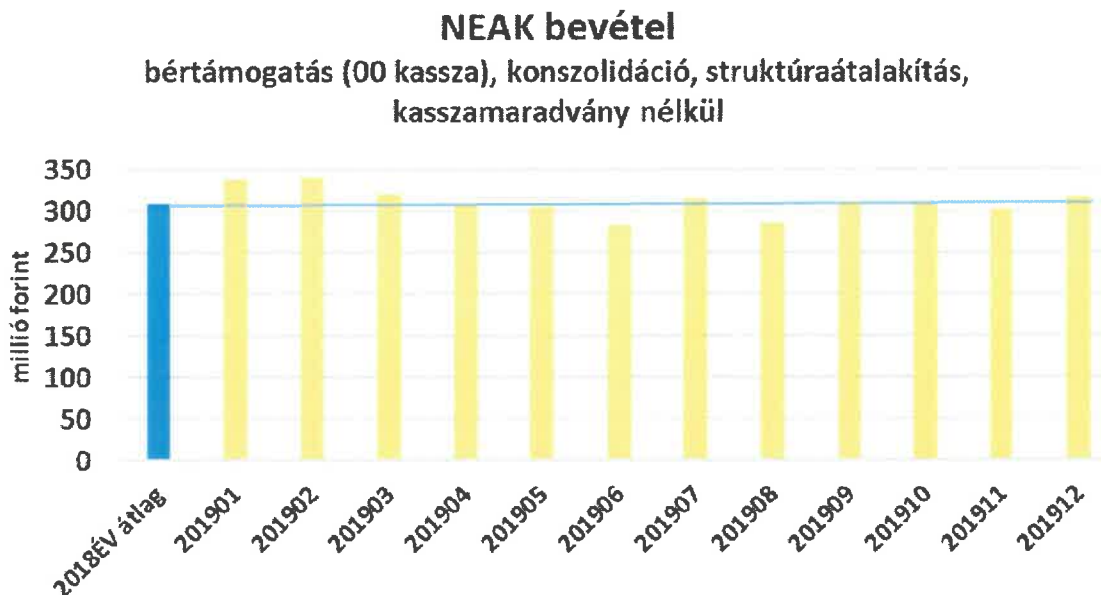
- beruházási és felújítási kiadások (be kell mutatni az eredeti előirányzathoz viszonyítva a változás okait, a megvalósított és folyamatban lévő beruházási, felújítási munkákat, illetve azok forrásait).

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	301 086	150 543	0	0	150 543
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=192) (K62)	0	16 705 721	16 705 721	0	0	16 650 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	1 333 103	1 333 103	24 712	426 359	1 333 103
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	73 444 056	73 129 527	861 339	0	69 017 854
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	23 530 908	23 530 908	77 032	1 097 298	23 530 908
Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)	0	115 314 874	114 849 802	963 083	1 523 657	110 682 408

A beruházási kiadások forrásait Vis Maior támogatás és Európai Unió forrásból megvalósult projektek biztosították.
Felújítási kiadások teljesítése 2019-ben nem történt.

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



A NEAK bevétel enyhe növekedést mutat.

A működési támogatások eredeti előirányzata csak NEAK bevétellel számolt, ehhez képest a módosított előirányzat és a teljesítési adat 600.355.450,- Ft, melyből a kapott központi adósságrendezéshez felhasznált többletbevétel is teljesítményarányosan került kiosztásra.

Saját működési bevételeink évközben a tervezettnél megfelelően, majd december hónapban magasabb összegben teljesültek a tervezettnél, az elhunytak kezeléséhez kapcsolódó és foglalkozás egészségügyi szolgáltatási díjak többlete 134.224,- Ft. A többletbevételt jeleztük az Irányítószer felé, az eredeti előirányzat módosításra került.

A saját bevételek behajtásával jelentős problémákat nem tapasztalunk, általánosságban elmondható, hogy évek óta csak az uniós TAJ kártya hiánya miatt fizetős betegellátás költségeinek megfizetése kíván ügyintézés.

A költségvetés tervezésekor nem ismert többletbevételeket:

Megnevezés	Támogatás célja	Támogatás összege	Utalás dátuma
V3 MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	59 000 000 Ft	2019.03.28
V3 MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	12 000 000 Ft	2019.03.28
V3 MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	28 000 000 Ft	2019.06.27
V3 MAIOR	Likviditási támogatás: lejárt szállítói számlák kiegyenlítésére	26 350 000 Ft	2019.09.17
V3 MAIOR	Eszköz beszerzés: laparoscopia torny és inaszúfator	31 020 000 Ft	2019.09.04
V3 MAIOR	Likviditási támogatás: gázdíj tartozás kiegyenlítése	72 000 000 Ft	2019.10.18
V3 MAIOR	Likviditási támogatás: bérköltetés, jubileumi jutalom	70 000 000 Ft	2019.12.05
Költségvetési átmeneti átadás		100 000 000 Ft	2019.12.16
A közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúrájának átalakítását és gazdálkodási egyensúlyának javítását célzó intézkedések		200 187 400 Ft	2019.12.30

Orosháza Város Önkormányzatától 15.000.000,- Ft működési támogatást kapott az Intézmény, melyet a célnak megfelelően 2019. december 31-ig felhasznált.

A vis maior támogatások felhasználása 2019. december 31-ig megtörtént.

A biztosított minimálbér és bérminimum emelés, továbbá a kompenzációs támogatás felhasználás megtörtént. A bérkompenzáció 31.786.044,- Ft támogatás az elszámolás után 1.834.325,- Ft-tal került kiegészítésre, a minimálbér és bérminimum 51.431.388,- Ft támogatásból pedig 4.826.886,- Ft került visszafizetésre.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

- a) az **alaptevékenység** költségvetési maradványának alakulása, a 2018. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2018. évi beszámolási időszak óta meghiúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradványok 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása;

Az Orosházi Kórház 2018. december 31-én csak projektekhez, támogatási szerződésekhez kapcsolódó pénzkészlettel, és kapcsolódó kötelezettségvállalással terhelt maradvánnyal rendelkezett. Az előző évi maradvány C íves képerősítő került beszerzésére, és a folyamatban lévő EFOP projektek megvalósításhoz került felhasználásra.

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

„NÉ”

- c) a **2019. évben** képződött maradvány **keletkezésének oka, bemutatása** (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, stb.), összetétele (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra. Kötelezettségvállalással terhelt maradványok esetén nyilatkozat megküldésével

szükséges igazolni, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai az intézmény rendelkezésére állnak és a jogszabály alapján kerültek kötelezettségvállalással terheltként minősítésre.

Az alaptevékenységnek 200.321.624,- Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványa keletkezett, melyből 200.187.400,- Ft a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúrájának átalakítását és gazdálkodási egyensúlyát javítását célzó támogatás.

Saját működési bevételeink december hónapban magasabb összegben teljesültek a tervezettnél, az elhunytak kezeléséhez kapcsolódó és foglalkozásegészségügyi szolgáltatási díjak többlete 134.224,- Ft.

Nem alaptevékenységhez kapcsolódó, kötelezettségvállalással terhelt maradvány 64.875.400,- Ft összegben képződött, mely két 2019 után záruló pályázat megvalósításához kapcsolódik: EFOP-1.10.3-17-2017-00039 „Az Orosházi Kórház képzési programja” és EFOP-1.10.2-17-2017-00053 „Humán erőforrás-Fejlesztés Az Orosházi Kórházban”

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 2019. 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. A program neve, tárgya feladata magyar nyelven is kerüljön feltüntetésre a táblázatban. A középírányítók az azonos számú/tárgyú projektek esetében annak elemzése az irányításuk alá tartozó intézmények adatainak összefoglalásával kerüljön bemutatásra (projektenként nem pedig intézményenként).

Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama (tól-ig)	Teljes támogatás összege (forintban)	Önerő mértéke (forintban)	2019.évi felhasználás (forintban)
EFOP-1.10.3-17-2017-00039	Az Orosházi Kórház képzési programja	2018.05.10. - 2020.09.10.	276 349 207 Ft	- Ft	103 880 493 Ft
EFOP-1.8.19-17-2017-00030	Az egészséges Orosházi Járásért	2018.08.01. - 2021.01.31.	87 655 600 Ft	- Ft	35 060 862 Ft
EFOP-1.10.2-17-2017-00053	Humán erőforrás-fejlesztés az Orosházi Kórházban	2018.01.01. - 2020.02.28.	149 972 830 Ft	- Ft	65 174 492 Ft
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	1 648 590 Ft

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

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.

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.

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

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása: a gazdálkodás és a vagyonszerzés összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyonszerzésének értékelése, valamint a 2019. évben végrehajtott kincstári vagyonszerzésének bemutatása. A 100 millió forint értékhatárt elérő és azt meghaladó egyes növekedési/csökkentési tételek (sajátos elszámolású tételek esetén is) szöveges ismertetése a feladat és az átadó/átvevő fél megjelölésével.

Eszközök/Források alakulása	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 284 080 031	0	-156 034 606	-10 000	0	4 128 035 425
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	47 501 251	0	730 899	-1 272 303	0	46 959 847
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	113 856 802	150 247 648	0	0	0	264 104 450
D/I Költségvetési évből esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	637 546 813	-5 156 516 060	5 243 397 113	-571 182	-87 529	723 769 155
D/II Költségvetési évből követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 565 000	0	2 705 000	0	0	6 270 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	3 140 208	-704 188	0	0	0	2 436 020
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	644 252 021	-5 157 220 248	5 246 102 113	-571 182	-87 529	732 475 175
E) EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	172 337	42 515	0	0	0	214 852
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 089 862 442	-5 006 930 085	5 090 798 406	-1 853 485	-87 529	5 171 789 749
G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	2 978 336 389	0	-528 025 287	-1 853 485	-87 529	2 448 370 088
H/I Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	512 218 006	-5 006 927 424	4 711 842 450	0	0	217 133 032
H/II Költségvetési évből követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 236 000	0	919 145 297	0	0	920 381 297
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 668 619	-2 661	0	0	0	1 665 958
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	515 122 625	-5 006 930 085	5 630 987 747	0	0	1 139 180 287
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 596 403 428	0	-12 164 054	0	0	1 584 239 374
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	5 089 862 442	-5 006 930 085	5 090 798 406	-1 853 485	-87 529	5 171 789 749

12/A - Mérleg				
Megnevezés	2018.	2019.	Változás Ft	Változás %
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	59 653 331	46 612 026	-13 041 305	78,14%
A/I/2 Szellemi termékek	0	395 207	395 207	-
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	59 653 331	47 007 233	-12 646 098	78,80%
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 562 571 291	3 574 679 422	12 108 131	100,34%
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	560 495 692	497 002 528	-63 493 164	88,67%
A/II/4 Beruházások, felújítások	101 359 717	9 346 242	-92 013 475	9,22%
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	4 224 426 700	4 081 028 192	-143 398 508	96,61%
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 284 080 031	4 128 035 425	-156 044 606	96,36%
B/I/1 Vásárolt készletek	47 379 480	46 838 076	-541 404	98,86%
B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	121 771	121 771	0	100,00%
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	47 501 251	46 959 847	-541 404	98,86%
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	47 501 251	46 959 847	-541 404	98,86%
C/II/1 Forintpénztár	1 120 775	1 064 945	-55 830	95,02%
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 120 775	1 064 945	-55 830	95,02%
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	112 736 027	263 039 505	150 303 478	233,32%
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	112 736 027	263 039 505	150 303 478	233,32%
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	113 856 802	264 104 450	150 247 648	231,96%
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	625 102 000	714 540 300	89 438 300	114,31%
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	12 444 813	9 228 855	-3 215 958	74,16%
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	12 100 568	8 291 992	-3 808 576	68,53%
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	215 806	183 239	-32 567	84,91%
D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	128 439	753 624	625 185	586,76%
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	637 546 813	723 769 155	86 222 342	113,52%
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	3 565 000	6 270 000	2 705 000	175,88%
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 565 000	6 270 000	2 705 000	175,88%
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	3 140 208	2 436 020	-704 188	77,58%
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	218 288	218 288	0	100,00%
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	989 725	222 050	-767 675	22,44%
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	1 138 847	1 552 205	413 358	136,30%
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	793 348	443 477	-349 871	55,90%
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	3 140 208	2 436 020	-704 188	77,58%
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	644 252 021	732 475 175	88 223 154	113,69%
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	172 337	214 852	42 515	124,67%
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	172 337	214 852	42 515	124,67%
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	172 337	214 852	42 515	124,67%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 089 862 442	5 171 789 749	81 927 307	101,61%

12/A - Mérleg				
Megnevezés	2018.	2019.	Változás Ft	Változás %
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 614 252 791	5 614 252 791	0	100,00%
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	46 867 691	46 867 691	0	100,00%
G/IV Felhalmozott eredmény	-2 446 168 717	-2 682 784 093	-236 615 376	109,67%
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-236 615 376	-529 966 301	-293 350 925	223,98%
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 978 336 389	2 448 370 088	-529 966 301	82,21%
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	511 664 842	212 965 638	-298 699 204	41,62%
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	553 164	4 167 394	3 614 230	753,37%
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	512 218 006	217 133 032	-295 084 974	42,39%
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 236 000	915 742 711	914 506 711	74089,22%
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	1 523 657	1 523 657	-
H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	3 114 929	3 114 929	-
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 236 000	920 381 297	919 145 297	74464,51%
H/III/1 Kapott előlegek	1 668 619	1 665 958	-2 661	99,84%
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 668 619	1 665 958	-2 661	99,84%
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	515 122 625	1 139 180 287	624 057 662	221,15%
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	329 660 018	339 219 403	9 559 385	102,90%
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 266 743 410	1 245 019 971	-21 723 439	98,29%
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 596 403 428	1 584 239 374	-12 164 054	99,24%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	5 089 862 442	5 171 789 749	81 927 307	101,61%

Bár új tárgyi eszközök beszerzése és értékteremtő beruházások zárása történt, mégis a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke csökkent. A beruházások aktiválása nem kompenzálta az amortizáció miatti értékcsökkenést.

A vagyon tartalmában jelentős változás nem következett be. A vagyonkezelésben lévő ingatlanok köréből kikerült az Ady E. u. 16.szám alatti ingatlan. A teljesen nullára leírt eszközök állománya növekedett, az eszközök használhatósági foka romlott.

A forgóeszközök esetében minimális a készletérték csökkenése.

A pénzeszközök állománya 150.247.648 forinttal több, mint előző évben. Ennek oka, hogy habár a projektekhez kapcsolódó kiutalt előleg és támogatás összegek felhasználása folyamatos volt 2019-ben, az év végén, 2019. december 30-án került a számlánkon jóváírásra a 200.187.400,- Ft a közfinanszírozott egészségügyi szolgáltatók működési struktúrájának átalakítását és gazdálkodási egyensúlyát javítását célzó támogatása.

Költségvetési évben esedékes követelések állománya növekedett, amely a költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről állományának növekedése eredményezett, a vevőköveteléseink állománya csökkent.

A saját tőke értéke az eredmény negatív értéke miatt csökkent.

A mérlegben a kötelezettségek az AEEK iránymutatása szerint szerepelnek, erre részletesebben a 8. pontban térünk ki.

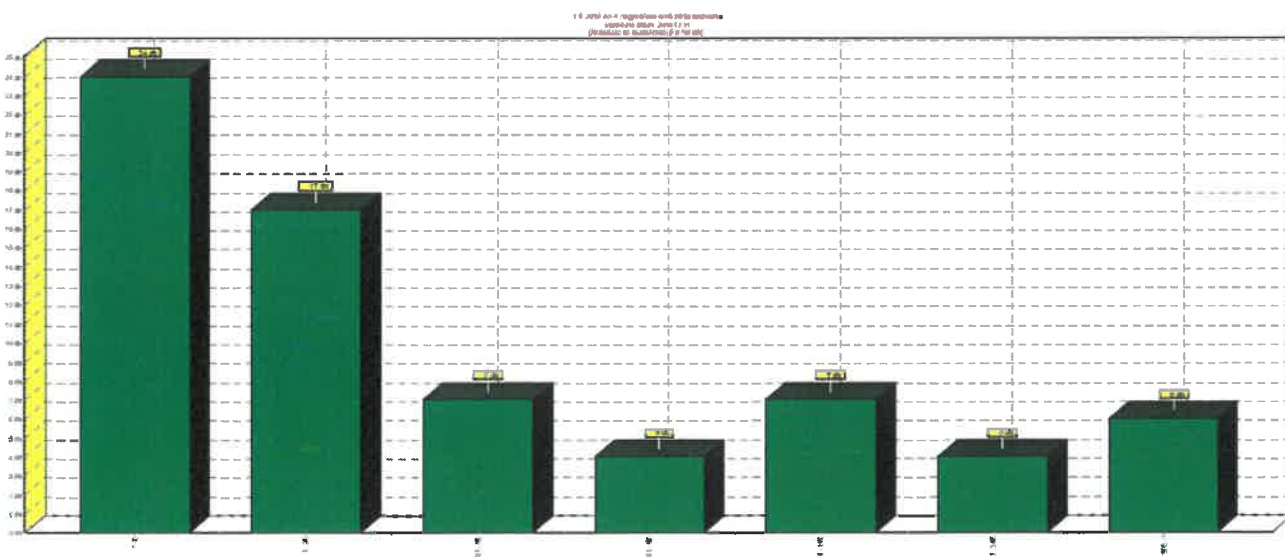
7.) **Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok:** (törvényben vagy miniszteri rendeletben – ideértve különösen az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendeletben – kijelölt, illetve megbízási szerződés alapján adott meghatalmazással tulajdonosi joggyakorlásba adott társaságok) be kell mutatni (szövegesen, melléklet kitöltésével is, amely melléklet a PM által kiadott útmutató alapján külön kerül megküldésre az érintett intézmények részére) minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetése mellett –, 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 (az Áht. 36. § (1) bekezdése szerinti gazdálkodási szabályok – kivéve a (2) bekezdésben előírtakat – nem megfelelése esetén a szabad előirányzatot meghaladó kötelezettségvállalás okainak bemutatása, a költségvetési felügyelők tevékenység bemutatása, hatása az intézmény gazdálkodására, 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:

Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	12 444 813	9 228 855	-3 215 958
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	12 100 568	8 291 992	-3 808 576
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	215 806	183 239	-32 567
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	128 439	753 624	625 185

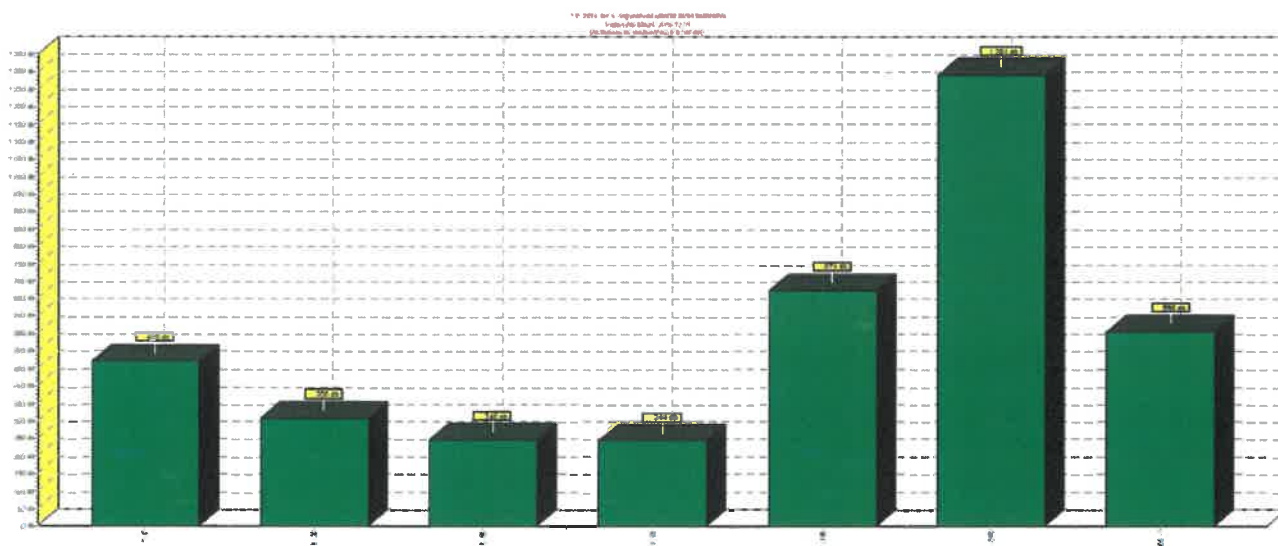


CT-EcoStat zárási összesítő, és az összegekhez tartozó vevőszámlák darabszáma:

Intervallum	Számlafokozat	Darabszám	Nettó összeg	Áfa összeg	Bruttó összeg
* - 0	0.	24 db	5 376 652	141 618	5 518 270
* - 0	összesen	24 db	5 376 652	141 618	5 518 270
1 - 30	0.	17 db	710 848	20 920	731 768
1 - 30	összesen	17 db	710 848	20 920	731 768
31 - 60	0.	7 db	316 676	10 821	327 497
31 - 60	összesen	7 db	316 676	10 821	327 497
61 - 90	0.	4 db	401 193	850	402 043
61 - 90	összesen	4 db	401 193	850	402 043
91 - 180	0.	7 db	302 100	1 700	303 800
91 - 180	összesen	7 db	302 100	1 700	303 800
181 - 365	0.	4 db	158 075	7 330	165 405
181 - 365	összesen	4 db	158 075	7 330	165 405
366 - *	0.	6 db	1 780 072	0	1 780 072
366 - *	összesen	6 db	1 780 072	0	1 780 072
Mindösszesen:		69 db	9 045 616	183 239	9 228 855

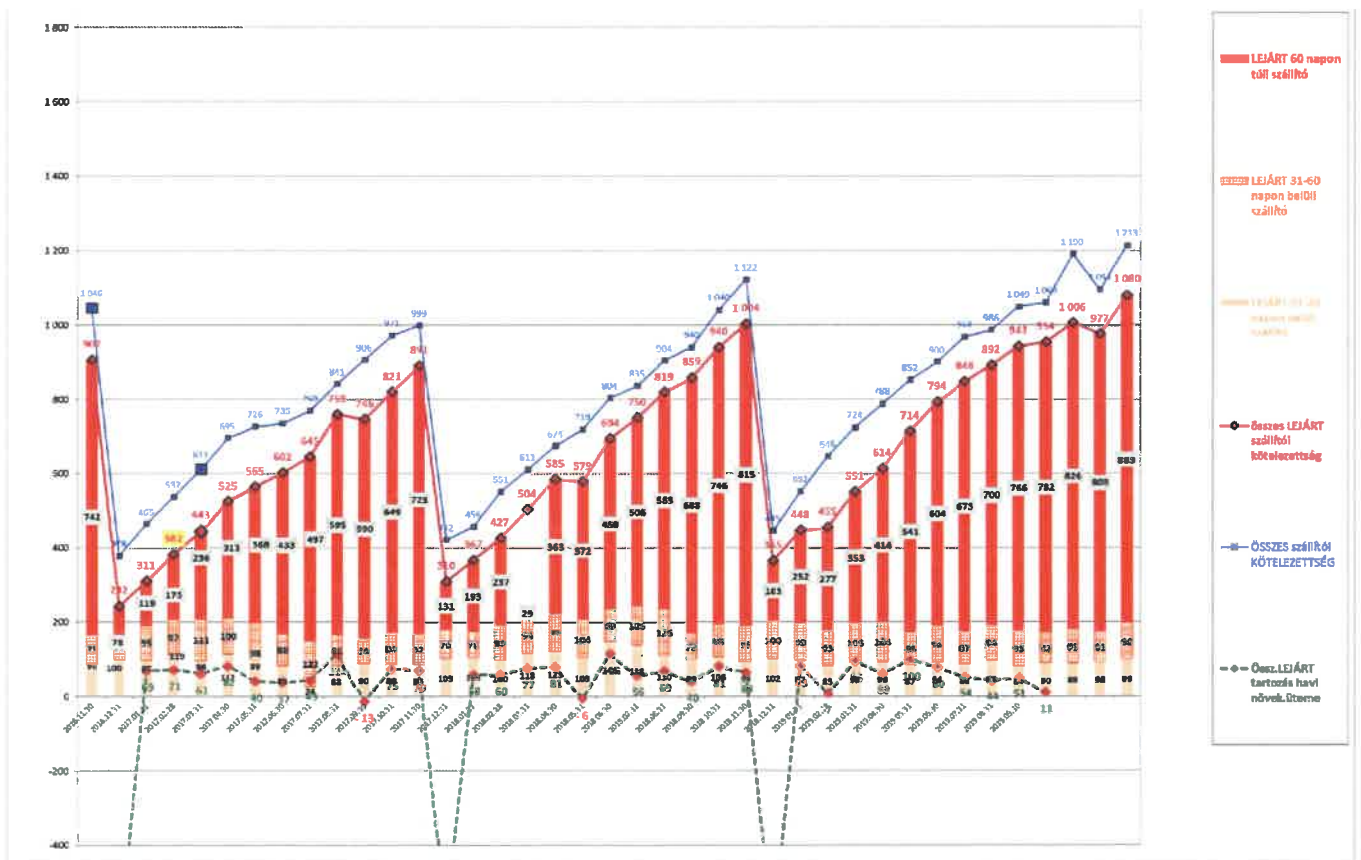
Követelések állománya 2018. évhez képest csökkent, jelentős csökkenés a fizetési határidőn belüli állományban következett be, 2018-ban 8.920.964,- Ft volt, tárgyévben 5.518.270,- Ft az állomány záraskor.

Kötelezettségek:



CT-EcoStat zárási összesítő, és az összegekhez tartozó szállítói számlák darabszáma:

Intervallum	Számlafokozat	Darabszám	Nettó összeg	Áfa összeg	Bruttó összeg
0 - 0	0.	470 db	142 244 442	16 279 067	158 523 509
0 - 0	összesen	470 db	142 244 442	16 279 067	158 523 509
1 - 30	0.	308 db	85 317 117	11 469 543	96 786 660
1 - 30	összesen	308 db	85 317 117	11 469 543	96 786 660
31 - 60	0.	246 db	67 037 672	10 585 533	77 623 205
31 - 60	összesen	246 db	67 037 672	10 585 533	77 623 205
61 - 90	0.	244 db	63 746 146	9 649 418	73 395 564
61 - 90	összesen	244 db	63 746 146	9 649 418	73 395 564
91 - 180	0.	674 db	162 719 467	25 145 030	187 864 497
91 - 180	összesen	674 db	162 719 467	25 145 030	187 864 497
181 - 365	0.	1 291 db	307 468 777	45 151 317	352 620 094
181 - 365	összesen	1 291 db	307 468 777	45 151 317	352 620 094
366 - *	0.	556 db	164 441 755	24 991 045	189 432 800
366 - *	összesen	556 db	164 441 755	24 991 045	189 432 800
Mindösszesen:		3 789 db	992 975 376	143 270 953	1 136 246 329



Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	511 664 842	212 965 638	-298 699 204	41,62%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	553 164	4 167 394	3 614 230	753,37%
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	512 218 006	217 133 032	-295 084 974	42,39%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 236 000	915 742 711	914 506 711	74089,22%
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	1 523 657	1 523 657	-
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	3 114 929	3 114 929	-
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 236 000	920 381 297	919 145 297	74464,51%
Kapott előlegek	1 668 619	1 665 958	-2 661	99,84%
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 668 619	1 665 958	-2 661	99,84%
KÖTELEZETTSÉGEK	515 122 625	1 139 180 287	624 057 662	221,15%

A mérleg úrlapon a költségvetési évben esedékes kötelezettségeket az ÁEEK iránymutatása szerint szerepeltettük, a beszámoló elkészítési tájékoztató (https://allamhaztartas.kormany.hu/download/4/c9/82000/taj_ev_vegerol_2019.pdf) 2. pont B) alpontja szerint. Az iránymutatásnak megfelelően, amennyiben történt kötelezettségvállalás, de az nem került kifizetésre és nincs mód a kapcsolódó forrás 2020. évre kötelezettségvállalással terhelt maradványként történő átvitelére, úgy az átsorolás megtörtént, mivel a 2020. évi tárgyevi előirányzat terhére nyílik mód a meglévő kötelezettségvállalás teljesítésére. A kifizetéshez szükséges források két körben kerültek biztosításra. A központi adósságrendezés I. üteme 2020. 02.14-én került kiutalásra 190.021.300,- Ft, a II. üteme 2020. 03.16-án 585.186.400,- Ft. Összértékben 1.792.018,- Ft tartozást a 2020. február 29-ig lefolytatott tárgyalásokon 5 partner elengedett.

A mérlegben a kötelezettségek állománya 624.057.662,- forinttal növekedett az előző évhez képest.

A számviteli eredmény romlott, a 2019. évi kontrolling adatszolgáltatás éves eredménye ugyanakkor javuló tendenciát mutat.

Az Orosházi Kórházhoz 2018. szeptemberétől költségvetési felügyelő került megbízásra. A menedzsmenst bízva a fedezetlen kötelezettségvállalás megszüntetése és az adósságállomány mérséklése érdekében megszülető kormányzati, fenntartói és saját hatáskörű döntések együttes eredményében, együttműködik a felügyelővel.

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.) Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén): rövid szöveges indoklás a Vht. 80-81. §-a szerint átutalási végzés alapján zárolt számla nyitásáról, annak éves forgalmáról, a követelés teljesítéséről vagy a teljesítés áthúzóadásának okairól.

„NÉ”

13.) 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 ellenőrzésről készült 20040 sz. jelentés 2020. február 20-án kelt. A megfogalmazott 9 javaslatra az intézkedési terv elkészült és megküldésre került az ÁSZ számára.

Az Orosházi Kórház gazdasági szervezet 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 használja.

Az Intézmény tevékenysége a 2019 évi beszámoló fordulónapját követően, a beszámoló készítési időszakban a COVID-19-koronavírus-járvány miatt, 2020. március 11-én elrendelt járványügyi vészhelyzet kihirdetése következtében, annak hatálybalépésétől kezdődően nem az általános gazdálkodási rend szerint folytatódik, hanem a járványügyi vészhelyzet kezelésére megjelent rendelkezések szerint folyamatos.

Orosháza, 2020. április 30.

Tisztelettel:


Pető-Farkas Éva
gazdasági igazgató




Dr. Duray Gergő
főigazgató

Kimutatás a dolgozók részére folyósított lakásépítési és vásárlási kölcsönökről

Megnevezés	Lakáskölcsönben részesítettek száma (fő)	Folyósított lakáskölcsön összege 2019. évben (forint)
Orosházi Kórház	0	0