

## Szöveges beszámoló Szentendre Város Egészségügyi Intézményei (SZEI) 2015. évi költségvetési beszámolója végrehajtásához

### 1. A SZEI által ellátott feladatok értékelése

A SZEI a 2015. évben is fő feladatának tekintette a gazdálkodási egyensúly megőrzését és a lehetőségek szerinti javítását és a betegellátás szakmai színvonalának és a betegelégedettség fokozását. A SZEI tevékenysége keretében járóbeteg-ellátást, fogászati szakellátást és egynapos sebészeti ellátást nyújt, vállalkozási tevékenységet nem végez. A feladatellátás saját alkalmazottakkal, megbízott orvosokkal, valamint külső vállalkozásokkal (labor, mammográfia) között szerződés jogviszony keretében került biztosításra.

A SZEI a 2015. évben 91 fő közalkalmazotti és további 19 fő megbízási szerződés alapján foglalkoztatott (teljes munkaidőre számított) létszámmal látta el feladatait, az engedélyezett létszámkeretet nem lépte túl.

Az intézménynek közel 100 ezer fő részére (szentendrei lakosok és 12 környező település, valamint a turisták és egyéb nem állandó lakosok) kell biztosítani az egészségügyi ellátást, szolgáltatásait a 2015. évben 234 ezer esetben vették igénybe a betegek, ebből 192 ezer a járóbeteg-ellátáshoz, 37 ezer a laborvizsgálatokhoz és 5 ezer a fogászati ellátásokhoz kapcsolódott.

A SZEI a szakmai feladatokat továbbra is a Teljesítmény Volumen Korlát (TVK) feletti, 137,2%-os teljesítménnyel látta el, amely növekmény az Országos Egészségbiztosítási Pénztárhoz (OEP) az Önkormányzattal közösen ismételt benyújtott TVK növelési kérelem ellenére, a korábbi évek gyakorlatával egyezően továbbra sem került finanszírozásra, illetve a TVK korlát sem került megemelésre. Az ellátási kötelezettség teljesítése, illetve a várólisták időtartama növekedése elkerülés miatt a járóbeteg-ellátásban az intézményi pontérték 1,19 Ft, az 1,50 Ft helyett, a labor intézményi pontértéke mindössze 0,42 Ft volt. Mindezek ellenére **a SZEI gazdálkodása stabil**, a működés biztosításához külső forrás nem került igénybevétele.

A SZEI a tárgyévben a gazdálkodást befolyásoló szervezeti átalakítás nem hajtott végre.

### 2. A SZEI bevételi és a kiadási előirányzati teljesítése, összetételének értékelése, maradvány alakulása

2.1. A SZEI **bevételei** alapvetően a 2015. évben az Országos Egészségbiztosítási Pénztár (OEP) által finanszírozott egészségügyi ellátásokhoz kapcsolódtak. Ez tette ki az 568 584 eFt összegű teljesített bevételi előirányzat 92,3%-át, a saját működési bevételek 4,6%-kal, az EU-s programok finanszírozási bevétele 2,4%-kal, a felhalmozási bevételek (nagyreszt az önkormányzatok eszközfinanszírozáshoz kapcsolódó hozzájárulásai) 0,7%-kal részesedtek.

Az eredeti bevételi előirányzatok (525 400 eFt) 108,2%-ra teljesültek elsődlegesen az OEP járóbeteg szakellátáshoz (un. „kasszasöprés”) kapcsolódó többletfinanszírozásnak köszönhetően. A SZEI a 2015. évben a TVK korlátot 37,2%-kal teljesítette túl, azonban a finanszírozási szabályok (maximum 20% növekményhez tartozó degresszív finanszírozással) alapján mindössze 11,2%-kal realizált magasabb bevételt.

2.2. A SZEI **kiadásai** teljesítésekor elsődleges szempont a fizetőképesség megőrzése, a napi likviditás biztosítása és törekvés arra, hogy az ellátási kötelezettség biztosítása mellett, lehetőség szerint külső fenntartói források bevonások nélkül, önfenntartó és takarékos módon használjuk fel bevételi forrásainkat. A jelzett és tartóssá vált TVK korlát túllépés, illetve az ehhez kapcsolódó ellátási kötelezettség biztosítása egyre szűkülő gazdálkodás mozgásteret biztosított és megkövetelte a szigorú költségtakarékosságot. A 2015. évben jutalom kifizetésére sem került sor, mert a fenntartó sem tudott forrást biztosítani.

A SZEI 2015. évi **kiadási előirányzatai** 552 400 eFt teljesítésének információit a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Kiadási előirányzat eFt-ban			
	Eredeti	Teljesített	Teljesített megoszlás a %	Teljesített/ Eredeti %
Személyi juttatások	222 200	232 453	42,1%	104,6%
Járulékok és szociális hozzájárulási adó	60 185	61 116	11,1%	101,5%
Dologi kiadások	243 015	257 041	46,5%	105,8%
Felhalmozási kiadások	0	1 516	0,3%	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>525 400</b>	<b>552 126</b>	<b>100,0%</b>	<b>105,1%</b>

A SZEI a kiadási előirányzatokat év közben módosította az összetétel, illetve a bevételi források növekedési miatti kiadási többletlehetőségekhez kapcsolódóan, melyeket az Önkormányzat minden esetben jóváhagyott. Ennek hatására az eredeti kiadási előirányzatok 105,1%-ra teljesültek.

A **kiadási előirányzatok szerkezetén** belül, az egyébként alacsony közalkalmazotti bérek ellenére, a személyi juttatások és az ezt terhelő munkáltatói kötelezettségek tették ki a kiadások 53,2%-át. A 46,% részarányú dologi kiadások 552 126 eFt összegének 63,3%-át (162 722 eFt) tette ki a szakmai tevékenységgel összefüggő orvosi szolgáltatások vállalkozói díja.

A bruttó 1516 eFt összegű, eredetileg nem tervezett **felhalmozási kiadásként** a betegirányításra szolgáló 1029 eFt értékű un. Totem-oszlop beszerzésére, emellett a Diabetológiai Társaság pályázatával nyert 487 eFt összeget informatikai eszköz beszerzésre fordítottuk. (A 2014. évben az egynapos sebészet részére megrendelés kerül nettó 1953 eFt értékű Shéver leszállítására, illetve kifizetésére a 2015. évben került sor.)



A SZEI a 2015. évben az OEP kasszasöprés és a takarékos költséggazdálkodás hatására 25 786 eFt összegű a szabad maradvány, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhet (2015. decemberi bérek és járulékai, valamint az év végén még nem esedékes szállítói számlák állománya).

### 3. Mérleg és eredménykimutatás

A SZEI mérlegfőösszege a 2014. évi 306 601 eFt-ról, 114 198 eFt-ra csökkent, ennek fő oka, hogy az Önkormányzat tulajdonát képező ingatlanok, értékhelyesbítéssel együtt kikerültek a tárgyi eszközök közül, az intézmény és a SZEI vagyonhasználati szerződés kötött az Önkormányzattal, így azokat az Önkormányzat költségvetési beszámolójában kell szerepeltetni. Ennek hatására a saját tőke is csökkent 285 416 eFt-ról, 77 519 eFt-ra.

A 2015. év végi három oszlopos mérlegben a Módosítások oszlopban jelent meg a 2014. évben aktív időbeli elhatárolásként ki nem mutatott 2014. évben keletkezett, de 2015. évben befolyó és OEP finanszírozásból származó kéthavi bevétel 81 008 eFt összegben. Ezen módosítás a SZEI könyvvizsgálója 2014. évi beszámolóhoz adott véleménye miatt került végrehajtásra. A 2015. évben a Magyar Államkincstár által adott útmutató alapján az OEP finanszírozások esetében már nem kellett az aktív időbeli elhatárolást alkalmazni.

A 2015. évben a SZEI a passzív időbeli elhatárolásként 35 457 eFt-ot mutatott ki, amely a 2015. évben esedékes, de a 2014. évet terhelő költségeket (bérek és járulékai 25 448 eFt), valamint az önkormányzattól származó 2014. évben eszközvásárlásra fordított fejlesztési támogatás elszámolása miatti korrekciót tartalmazta (10 039 eFt bevétel, amely a 2014. éven nem az értékcsökkenéssel arányosan került elszámolásra).

A SZEI nem képzett az elszámolt – legalább az értékcsökkenéssel egyező –, eszközfinanszírozásra használható fejlesztési forrást, így következő években az ismert finanszírozási nehézségek nem teszik lehetővé az elhasznált tárgyi eszközök pótlását. A korszerű és működőképes eszközállomány biztosításához várhatóan egyéb források bevonására lehet szükség.

A SZEI bevételei és kiadásai a 2015. évben közel egyensúlyban voltak a mérleg szerinti veszteség e 2955 eFt lett, amely a bevétel 0,6%-a (a tárgyidőszaki mérleg szerinti veszteség tartalmazza beszámoló „Módosítások” oszlopának értékeit is). A 2014. évi beszámolóban kimutatott 24 606 eFt veszteséghez viszonyított 21 651 eFt javulást alapvetően az összes bevétel (rendkívüli bevételekkel együtt) 4724 eFt összegű növekedése, valamint a költségeken belül a személyi jellegű ráfordítások (ezen belül is főként a személyi jellegű egyéb kifizetések) 16 202 eFt összegű csökkenése eredményezte.

### 4. Kiegészítő adatok

A SZEI elkészítette 4/2013. (I.11.) Korm. rend szerinti kiegészítő melléklet részét képező mellékletekkel (6-10. számú) azonos tartalmú beszámoló űrlapjait, amely tartalmazzák a szakfeladatonkénti költségeket és a megtérült költségeket, az eszközök bruttó és nettó

értékének, valamint értékvesztésének adatait, tovább a munkáltató által levont és megfizetett személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó adókra és járulékokra vonatkozó 2015. évi összegeket.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rend. 10. sz. melléklet szereplő és a kiegészítő tájékoztató adatokhoz kapcsolódó egyéb információk a 2015. év vonatkozásában következők:

- A személyi juttatások és járulékai 2015. évi összegeiben kimutatásra kerültek a költségvetési évet követően kifizetett, de a 2015. évre elszámolt juttatások és járulékai.
- A SZEI nem minősül kifizetőhelynek.
- ÁFA alanyi mentesség miatt az ezzel kapcsolatos információk nemlegesek (ÁFA, fordított ÁFA, kompenzációs felár...);
- a 4/2013. (I.11.) Korm. rend. 10 sz. melléklet 10-43. pontjaiban szereplő kérdésekre a válasz nemleges, egyezően a beszámoló összevont információkat tartalmazó adataival.

Szentendre, 2016. május 6.



dr. Pázmány Annamária  
intézményvezető



Kulcsár Lászlóné  
gazdasági igazgató