


**2018. évi
szöveges
kölségvetési beszámoló**

Készítette:



Dr Zifáhy Dezső
orvosigazgató



Szám László
gazdasági igazgató

Tartalomjegyzék

I. Az Intézmény tevékenységét és gazdálkodását befolyásoló külső tényezők, változások

II. Bevételi előirányzatok teljesülése

- 1) Intézményi működési bevételek
- 2) Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
- 3) Irányítószervi támogatás

III. Kiadási előirányzatok teljesülése

- 1) Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, létszámok alakulása
- 2) Dologi kiadások
- 3) Beruházási és felújítási kiadások

IV. Pénzmaradvány a JEK pénzügyi, likviditási helyzete a 2018. évi gazdálkodás értékelése

Melléletek:

1. sz. melléklet: 2018. évi OEP finanszírozás alakulása
2. sz. melléklet: 2018. évi önkormányzati támogatás felhasználása
3. sz. melléklet: 2018. évi pénzmaradvány elszámolása

I. Az Intézmény tevékenységét és gazdálkodását befolyásoló külső tényezők, változások

A Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ tervezési, előirányzat-gazdálkodási gyakorlata az elmúlt év során a korábbi évekhez képest rendkívül sokat változott. Részben az Önkormányzat belső ellenőrzésének jelentésében foglalt javaslatok, részben Gazdasági Vezető Asszonnyal folytatott egyeztetések alapján változtattunk az Intézet előirányzat-módosítási gyakorlatán, a személyi előirányzatok tervezési és felhasználási logikáján, és alapvetően átdolgoztuk a kötelezettségvállalások nyilvántartását is. Kétségtelen, hogy a személyi előirányzatok tervezésének új gyakorlata, a dologi kiadások pontosított kötváll nyilvántartás alapján történő tervezése, vagy a NEAK –tól származó bevételek reálisabb tervezése csak a 2019. évi költségvetés tervezésekor érvényesült, de - amint az a beszámoló későbbi pontjaiból látható lesz – több 2018. évet érintő változás is történt. Bár a 2018. évközi előirányzat-átcsoportosítások a még azt a következetességet, amelyet a 2017. év végén lefolytatott Önkormányzati belső ellenőrzés évekre visszamenőleg hiányolt (éppen a tárgyévi költségvetés tervezésének eltérő logikája miatt) nem minden esetben követték, azonban fontosnak tartjuk leszögezni, hogy az év során az Intézet minden időszakban rendelkezett kötelezettségvállalásaihoz szükséges előirányzattal, sem fedezet hiányában, sem egyéb okból nem történt szabálytalan kötelezettségvállalás.

A gazdálkodását befolyásoló külső tényezők, változások között elsőként az idei évben is az egészségügyi dolgozók (orvosok és eü. szakdolgozók) béremelésére és a minimálbérré, ill. garantált bérminimumra vonatkozó törvényi változásokat kell említenünk, amelyek 2018 –ban is jelentős befolyást gyakoroltak az Intézet gazdálkodására.

A 2018. februári béremelést az Intézet 2018. évre még nem tudta beépíteni a költségvetésbe, hiszen arra vonatkozó hatályos jogszabályi előírás még nem volt. Értelemszerű, hogy a béremelés finanszírozását képező NEAK forrás összege sem szerepelt a bevételi tervben, hiszen ez csak később, több lépésben került kiszámításra. A 2018. évi bérelőirányzat tehát egyfelől a szükségesnél alacsonyabb összegű volt, másfelől azonban az üres (és hosszabb-rövidebb ideig személyes közreműködővel sem betöltött) egészségügyi álláshelyek matt bizonyos megtakarításokat is magában hordozott. Bérelőirányzat átcsoportosítására (szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzatára) azonban év közben nem volt lehetőség, mivel már év közben látható volt, hogy éves szinten a béremelések összege felemészti a bér megtakarítás összegét.

II. Bevételi előirányzatok teljesülése

II.1. Intézményi működési bevételek (B4)

Eredeti előirányzat	29.700 e Ft
Módosított előirányzat	26.099 e Ft
Teljesítés	25.265 e Ft

Az intézményi működési bevételek 2018-ban a módosított előirányzathoz képest 97%-ban teljesültek, bár tény, hogy a teljesítési adatok alapján év közben az előirányzatot kis mértékben csökkentettük. Az intézményi működési bevételei évek óta folyamatosan csökkennek. Ezt egyfelől okozhatja az, hogy az épület szabad kapacitásai, amelyeket bérleti jelleggel hasznosíthat, évről évre kevesebb, vagy változatlan. 2018 –ban ennek ellenére elmondható, hogy az elmúlt évekhez képest a intézményi működési bevételek összességében számottevő mértékben emelkedtek. Az emelkedés különösen az ellátási díjak (térítés ellenében igénybe

vehető orvosi szolgáltatások díjai) összegén mutatható ki, amely bevétel mögött tényleges teljesítmény növekedés áll.

Közel 20% -os visszaesést mutat a szolgáltatási bevételek teljesülése, ami arra vezethető vissza, hogy a foglalkozás-egészségügyi ellátást igénybevevő partnereink közül az első félév során többen felmondták a JEK-kel fennálló szolgáltatási szerződést, azonban örömmel tapasztaltuk, hogy az utolsó hónapokban kisebb-nagyobb kerületi munkáltatókkal számos új szerződést kötöttünk. További kiesést jelentett bizonyos –elhelyezéshez kapcsolódó- szolgáltatások díjmentessé tétele (pl. bizonyos esetekben az udvari parkírozás). Megfigyelhető, hogy az utóbbi években az intézmény parkolóját kisebb számban vették igénybe teljes összegű díjat fizető külső partnerek és nagyobb számban a kedvezményesen parkoló munkatársak, házi orvosok. Szintén jelentős bevételi elmaradást okozott, hogy az intézetben dolgozó magán (házi és gyermekorvosi) praxisok felé számlázott szolgáltatások díjára vonatkozó tervezett emelést 2018. évben is elhalasztottuk.

	adatok ezer Ft-ban			
	<i>Eredeti ei.</i>	<i>Módosított ei.</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>%</i>
Szolgáltatások ellenértéke	17 000	7 576	7 283	96,1
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 420	3 635	3 379	93,0
Ellátási díjak	5 800	10 511	10 346	98,4
Kiszámlázott áfa	2 600	2 186	2 067	94,6
Egyéb működési bevételek	180	1 895	1 895	100,0

II.2. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

1. Társadalombiztosítási pénzügyi alapjaitól (B16)

Eredeti előirányzat	1.486.077 e Ft
Módosított előirányzat	1.581.459 e Ft
Teljesítés	1.581.459 e Ft

A 2018. évi NEAK finanszírozás összege 100 %-ban teljesült a módosított előirányzathoz és 106,4 %-ban az eredeti előirányzathoz képest. Ezek az arányok szinte teljes egészében azonosak a korábbi évi teljesülési arányokkal. A bevétel magasabb teljesülését a tervezethez képest - mint az elmúlt évben is - alapvetően három tényező eredményezte:

- A NEAK finanszírozást a 2018. évi költségvetés tervezésekor a rendelkezésre álló adatok és a 2017. évi Intézeti teljesítés alapján 1.486.077 e Ft összegű bevételt terveztünk. 2018. januárjától azonban már emelt összegű havi finanszírozást kapott az Intézet, mivel az alkalmazott pont/Ft érték 1,85 -ről 1,98-ra emelkedett. Ez a változás az Intézeti TVK keretet figyelembe véve éves szinten mintegy 63 M Ft bevétel

emelkedést jelentett volna, ha az éves pont-teljesítmény a 2017. éves szinten alakul, azonban – mivel a szakmai teljesítmény elmaradt a korábbi évitől - a bevétel növekedése 28.160.- eFt.

- A NEAK 2018. decemberében (ahogy számos más intézmény esetében is tette) két rendkívüli tételt állapított meg, és utalt át az Intézet számlájára: 35.085.- eFt -ot, „ösztönző támogatás” címen, ill. 5.300.- eFt -ot „járó kasszamaradvány” címen, amelynek összege egyáltalán nem volt tervezhető. Előbbi összeg felhasználására vonatkozóan a 241/2018. (XII.13.) sz. Korm rendeletben foglalt előírásokat kell alkalmaznunk, míg az utóbbi összegből képződő maradványt 2019. évben beruházásra, ezen belül informatikai és orvosi műszerek beszerzésére javasoljuk felhasználni (később részletesebben).
- A bevezetőben már említett, az egészségügyi bérek emelkedésének hatása szintén jelentős eltérést okozott. A 2018. évi béremelések fedezetét a NEAK külön soron biztosította, ezek összegével a tervezésnél még nem számolhattunk. Az összeg éves szinten 26.837.- eFt

Tekintettel arra, hogy a rendelkezésünkre álló számadatok szerint a jogszabály alapján megemelkedő személyi kiadások fedezetéhez elegendő szabad előirányzat sem a K1, sem más kiemelt előirányzaton nem volt tervezhető, a kiadási előirányzat megteremtése kizárólag a fentiek alapján várható többletbevétel terhére volt képezhető, amire a 2018. évi költségvetés utolsó módosítása keretében került sor. A többletbevétel - részben a fenti okok miatt - az év utolsó két hónapjában jelentősen meghaladta a korábbi hónapok adatai alapján tervezhető összeget, így a vártnál magasabb összegű maradvány képződött. A finanszírozás részletes kasszánkénti kimutatását havi bontásban az 1. sz. melléklet tartalmazza

NEAK finanszírozás alakulása 2018-ben

Az Egészségbiztosítási Alapból a JEK az alapellátásra és a szakellátásra kap különböző kasszákból finanszírozást. A bevételek alakulását a következő táblázat mutatja:

	2017	2018	eltérés
00 Bértámogatás	19 766,2	26 562,5	7 071,6
00 Jövedelemkiegészítés	106 732,9	100 364,0	- 6 368,9
01 HSZ	54 457,7	71 259,6	16 801,9
02 IskolaEü	23 933,9	23 229,7	- 704,2
03 Védőnői	136 854,6	130 572,4	- 6 282,2
04 Ügyelet	38 662,3	38 341,5	- 320,8
17 Járó-Gondozó	1 089 161,1	1 146 649,6	57 488,5
17 Járó szolgáltatók ösztönzése	42 152,7	40 407,0	- 1 750,7
17 EU-s ellátás	3 447,6	3 797,5	349,9
	1 515 174,0	1 581 459,1	66 285,1

Bértámogatás - béremlés

00 Bértámogatás címen a NEAK-on keresztül kapjuk meg az egészségügyi dolgozók bérfelállításának támogatását, amit 2012-től folyamatosan havi bontásban folyósítanak számunkra. Általunk nem befolyásolható bevétel, a dolgozói fluktuáció alapján változik az éves összege. A 2016-os egészségügyi béremlés megváltoztatta a támogatás formáját. 2018. előtti béremlés összege beépítésre került a 17-es járóbeteg kassza bevételei közé.

Jövedelem kiegészítés

00 Jövedelem kiegészítés címen kapjuk a 2013. július 1. után kérvényezett és engedélyezett nyugdíjas egészségügyi dolgozók nyugdíjának a fedezetét, amit a jogszabályi környezetnek köszönhetően számfejtünk az érintett munkavállalóknak. Általunk nem befolyásolható bevétel, a dolgozói fluktuáció alapján változik az éves összege.

Háziorvosi Szolgálat

A háziorvosi szakfeladaton mutatkozó bevételek az előző évihez képest nagymértékben növekedtek, mivel 2018 évben további 2 praxis került a JEK üzemeltetésébe. Összesen 6 praxis üzemeltetése volt a JEK feladat. A tartósan betöltetlen praxisok 40%-al csökkentve vannak finanszírozva.

Iskola-egészségügy

Az iskola-egészségügy kassza bevételei csökkentek, mivel a tartósan betöltetlen iskolaorvosi praxisok bevételeit az OEP a jogszabályoknak megfelelően 40%-al csökkentve finanszírozza. Továbbá egy 1000 fő feletti létszámú iskola elköltözött a kerületből.

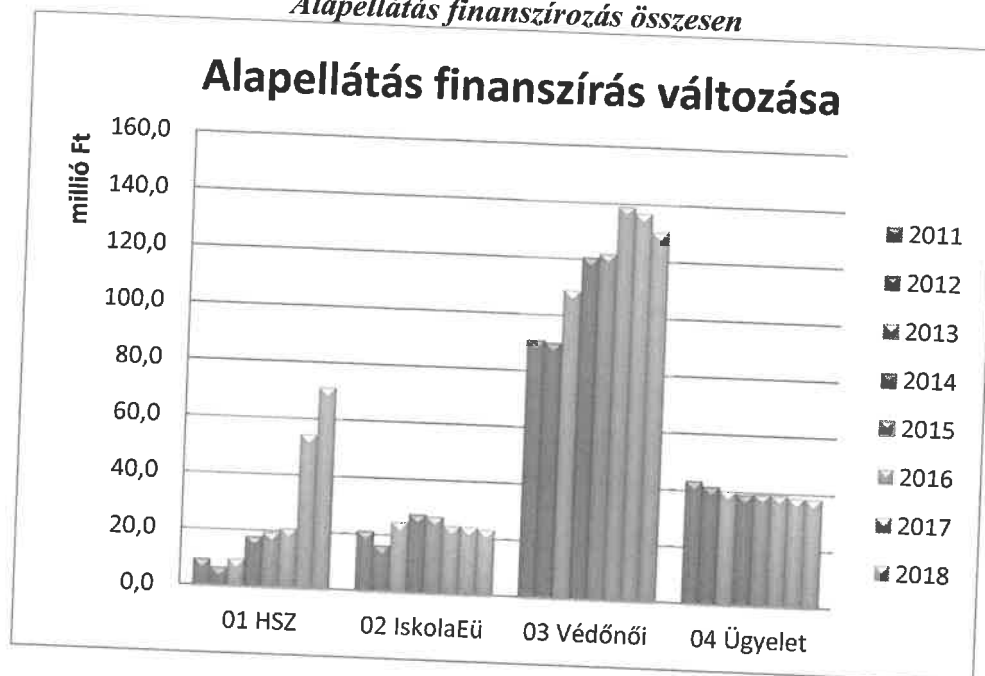
Védőnői ellátás

A Védőnői szakfeladaton is a tavalyi évhez képest negatívan zártuk az évet, mivel a gyermeklétszám több mint 1000 fővel csökkent. A NEAK finanszírozás nem fedezi a védőnői bérek kifizetését.

Ügyeleti ellátás

A felnőtt ügyeleti ellátás finanszírozása a VIII. kerületi háziorvosi praxisokba bejelentkezett lakosság szám alapján történik. Az év közben bejelentett lakosság szám csökkenése miatt, az ügyeleti kasszába befolyó bevétel is csökkent. A külső szolgáltató részére a 100%-os finanszírozás átadásra kerül.

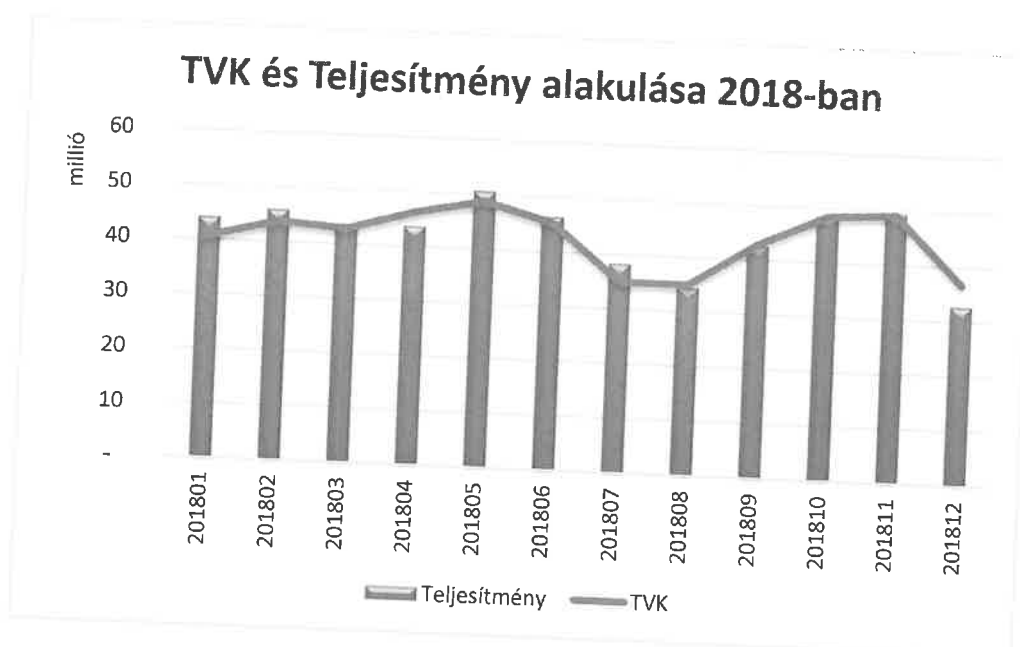
Alapellátás finanszírozás összesen

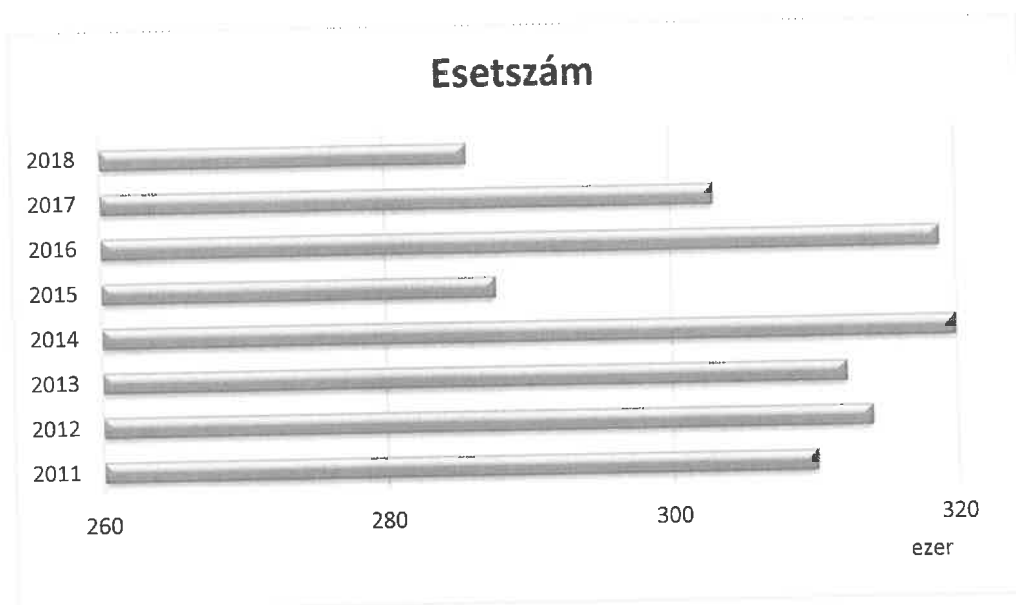


Járóbeteg szakellátás - gondozás

A járóbeteg kasszájánál a változást az alábbi finanszírozási változások okozták:

- az esetszámok csökkentek, a nyugdíjas korú szakorvosok óraszámcsökkenésének hatására.
- beépítésre került 2016. szeptembertől a korábbi egészségügyi bértámogatások összege. Ennek következtében a kötelező egészségügyi béremelés összegét már nem automatikusan a lejelentett dolgozói létszám függvényében kapjuk meg, hanem a német pontokból termelt bevételből kell kigazdálkodni.
- a járóbeteg pont/Ft értékét 1,85 Ft-ról, 1,98 Ft-ra növelték.





Össességében a JEK Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozás változása 2017-hez képest 66 millió Ft növekedést mutat a 2018-os év javára. Ez a bevétel növekedés az egészségügyi béremlés fedezetének biztosítására szolgált, amit kötelezően béremlésre kellett fordítani.

II.3. Irányítószervi támogatás

Önkormányzati támogatás (B16)

Eredeti előirányzat	0 e Ft
Módosított előirányzat	120,490 e Ft
Teljesítés	120.490 e Ft

A fenti összeg a 2017. évben le nem utalt támogatás, amely maradvány elszámolás alapján került folyósításra.

Központi irányítószervi támogatás / finanszírozási bevételek (B816)

Szintén az Önkormányzattól származó tárgyévi bevétel a „finanszírozási bevételek” között szereplő „központi irányítószervi támogatás”, amely az alábbiak szerint alakult.

Eredeti előirányzat	9.088 e Ft
Módosított előirányzat	150.223 e Ft
Teljesítés	149.100 e Ft

A fenti önkormányzati támogatási előirányzat céljelleggel tartalmazta:

- az Auróra-Trefort utcai házi orvosok „rezsiköltségének” támogatását (5.000. eFt),
- a szűrőszombat” program támogatását (3.000.- eFt),
- a munkavállalók állami bérkompenzációját, (járulékokkal együtt 12.340 eFt),
- vészhelyzeti gyógyszer tartalék beszerzését (1.162 eFt),
- házi orvosi rendelők berendezésének támogatását (700 eFt),

- video colonoscop és gasztroscop beszerzését (8.382 eFt),
- átemelő szivattyúk, nyomáscsökkentő, fűtési és légtechnikai/levegőztető rendszer felülvizsgálatának, fűtési rendszer fagymentessé tételének támogatását (5.000 eFt)
- orvosi műszerek karbantartásának támogatását (1.500 eFt),
- 13. havi juttatást védőnők részére (9.371 eFt)

A fenti tételekből 1.123 eFt nem teljesült az év végéig, annak leutalására 2019 elején került sor. A kerületi intézmények munkavállalóinak foglalkozás-egészségügyi ellátására biztosított önkormányzati fedezet 2018. évben (a megelőző évre vonatkozóan) már nem támogatásként, hanem számla alapján, szolgáltatási díjként került biztosításra.

Szintén finanszírozási bevétel az előző évi költségvetési maradvány (részben kötelezettségvállalása terhelt) igénybevétele az alábbi adatokkal:

Eredeti előirányzat	0 e Ft
Módosított előirányzat	102.645 e Ft
Teljesítés	102.645 e Ft

Az irányítószervi támogatás részletes elszámolását a 2. számú melléklet tartalmazza.

III. Kiadási előirányzatok teljesülése

III.1.1. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok, valamint létszámok alakulása

	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	%
Személyi juttatások	1.003.291 e Ft	1.034.433 e Ft	1.024.080 e Ft	99,0
Munkaadókat terhelő járulékok	209.444 e Ft	222.048 e Ft	216.718 e Ft	97,6

Az évről évre végrehajtott törvényi béremelés hatására jellemző adat, hogy a személyi kiadások eredeti előirányzata 2017-ről 2018. évre 16%-kal nőtt, miközben a 2018. februári (eredetileg októberre tervezett, de egy év eleji döntés alapján már februárban bevezetett) egészségügyi béremelések költségnövelő hatásával a 2018-as költségvetés készítésekor még nem számolhattunk. Ennek fedezetét a NEAK biztosította (a korábban részletezett módon) az Intézet számára, a többletbevétel előirányzatosítására azonban csak az év végén volt szükség (ekkor, a teljes összeg beérkezése után a bevételek meghaladták a tervezett szintet, így az előirányzat megemelése alátámaszthatóvá vált). Ennek fő oka, hogy év közben az üres álláshelyek miatt bizonyos bérmegtakarítás is keletkezett, amely egészen novemberig fedezetet nyújtott a megemelt összegű bérkiadásra. Így az év végén a bérelőirányzatot 26.837.- eFt helyett csak 13.000.- eFt összeggel kellett emelnünk. A személyi kiadások előirányzatának további 18.142 eFt összegű emelkedése évközi intézkedések (védőnők 13. havi bérének előirányzata, bérkompenzáció előirányzatosítása) eredménye.

A teljesítési adatok alapján számottevő összegű bérmaradványt az Intézet nem prognosztizált, ezért év végi, vagy évközi „normatív” jellegű jutalmazásra nem került sor.

A személyi juttatásokon belül a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatás sora tartalmazza a nyugdíjas szakdolgozók „nyugdíját” (jövedelem kiegészítését), amelynek kifizetése Intézményünkön keresztül történik ezen dolgozók részére. Ennek összege évről évre növekvő összegű, ami nem elsősorban a juttatás összegének emelkedéséből, hanem a nyugdíjkorhatárt

betöltő orvosok és szakdolgozók számának emelkedéséből adódik. Az összeg 2018 –ben 114.298 eFt, ami közel 9 % -kal magasabb a 2017. évi adatnál.

Indokolható esetben egyes munkakörhöz kapcsolódóan 2018-ben is biztosítani tudtuk dolgozóinknak az éves BKV bérletet, (38 munkatárs esetében) , valamint a bruttó 175.000 Ft-os éves cafetéria juttatást, a kerület költségvetési rendeletének keretein belül. A fedezet mindkét kifizetésre az NEAK finanszírozás biztosította.

2017. évhez képest 16 %-kal emelkedett a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony (döntően megbízási díjas orvosok, kisebb arányban szakdolgozók) költsége. A szakellátás területén mindössze 2 fő szakdolgozót foglalkoztat az Intézet megbízással, a házi orvosok munkatársai viszont kivétel nélkül ilyen jogviszonyban végezték munkájukat.

II.1. Bérgazdálkodás, létszámgazdálkodás

Engedélyezett állományi létszám:	302 fő
Átlagos statisztikai állományi létszám:	243 fő
Munkajogi záró létszám:	247 fő
Üres álláshelyek száma:	36 fő
Tartósan üres álláshelyek száma:	21 fő

2018-ban az engedélyezett létszám 302 fő volt, amely magában foglalt 6 fő házi orvosi praxishoz tartozó státuszt. 2018. január 1-től kaptunk 2 státuszt (Salétrom u-i házi orvosi státusz). 2018. július 1. napjától 2 státusszal vállalkozó részére átadásra került a Hungária körúti praxis, viszont szeptember 1-jével átvettük a Guttemberg utcai praxist szintén két státusszal.

Az átlagos statisztikai állományi létszám a programunk kimutatása szerint 243 fő, a számszaki beszámolóban szereplő a Magyar Államkincstár által megadott 220 fő a redukált statisztikai állományi létszám.

Üres álláshelyek száma 36 fő, ebből tartósan üres álláshely 21 fő. Tartósan üres álláshelyek 3 fő területet érintenek.

- szakorvosi létszám (12 fő), ahol ezek az úgynevezett hiányszakmák, betöltésükre folyamatosan törekszik az Intézet.
- védőnői ellátás (5 fő), ez a körzetek összevonásából, illetve a gyermekszám csökkenéséből ered, amelyek megszüntetése 2019. januártól már megtörtént
- főigazgatóság (4 fő), amely álláshelyekre szintén nincs szükség, így a 2019. évi költségvetésben már ezek sem szerepelnek

Azon közalkalmazotti státuszaink, amelyek közreműködői szerződéssel szabadfoglalkozású orvosokkal, illetve megbízási szerződéses jogviszony keretében kerülnek betöltésre, a KSH jelenleg is hatályos 3/2010. közleménye szerint nem minősülnek üres álláshelynek.

Törekszünk a közalkalmazotti jogviszony létesítésére a különböző szerződéses jogviszonyok helyett, amelyet elősegít az elmúlt években többször történt egészségügyi béremelés.

A JEK által üzemeltetett házi orvosi praxisok álláshelyei továbbra is megbízási szerződés keretében kerülnek betöltésre a korábbi évekhez hasonlóan.

Az üres álláshelyek (15 fő) az Intézmény minden területén keletkeznek, részint a fluktuáció miatt.

A személyi juttatások módosított előirányzatát nem léptük túl, azon belül tudtuk teljesíteni kiadásainkat.

Semmelweis-nap alkalmából 10 fő részesült „Főigazgatói Dicséret” kitüntetésben. Az ehhez kapcsolódó juttatás mértéke személyenként az illetménypótlék alap négyszerese, melyet saját költségvetési forrásból biztosítottunk. Törzsgárda Kitüntetést 9 fő kapott, szintén saját forrásból.

A Cafeteria összege 175 e forint / fő / év, mely kifizetésre került a munkavállalók részére.

Rendkívüli munkavégzésként került kifizetésre a 2009. évben indult és 2017. évben is folytatódó „Szűrőszombat” programban résztvevő alkalmazottak díjazása. Esetenként egyéb munkakörökben – főként a szabadságok kötelező kiadása miatt – került sor túlmunka elrendelésére.

Készenléti díj fizetése a műszaki és informatikai osztályon (éjszakai, illetve hétvégi műszaki készen-lét), helyettesítési díj fizetése a védőnői szolgálaton történik. Az egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások soron számoljuk el az egyéb jogszabályban előírt kifizetési kötelezettségeinket.

Intézményünk még az alábbi juttatásokat fizeti közalkalmazotti jogviszonyban álló dolgozóinak:

- utazási költségtérítés
- továbbtanulók támogatása, eseti tanulmányi szerződés

A 2018. évben a közalkalmazotti illetménytábla és a pótlékalap nem változott, viszont a februárra előrehozott szakdolgozókat érintő egészségügyi béremelés a jogszabálynak megfelelően megvalósult.

III.2. Dologi kiadások (K3)

Eredeti előirányzat	308.130 e Ft
Módosított előirányzat	478.518 e Ft
Teljesítés	384.151 e Ft

A dologi kiadások 124,7% -ban teljesültek az eredeti és 80,3 % -ban a módosított előirányzathoz képes, míg a 2017. évi adatokhoz mérten közel 5 százalékkal csökkentek.

A dologi kiadások előirányzatán tehát 94.367.- eFt maradvány képződik, amelyből (a korábbi éveknél nagyságrendileg azonos összeg) 47 M Ft kötelezettségvállalással terhelt. Ebben főként 2018-ban teljesült személyes közreműködői szolgáltatások díjai 2018 –as időszakos karbantartások és érintésvédelmi felülvizsgálat díjai, utólag számlázott közüzemi díjak szerepelnek. A teljes szabad maradvány összege 65,2 M Ft, amelyből 41.385 eFt a fentebb említett NEAK ösztönző támogatás, ill. kasszamaradvány.

Dologi kiadások között a korábbi évekhez hasonlóan legjelentősebb költségelem a „szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások”, amelynek mintegy 59 %-át teszi ki az u.n. személyes közreműködői szerződés keretében foglalkoztatott orvosok díjazása és közel 36 % a kiszervezet labor tevékenység és az ugyancsak külső szolgáltató által ellátott háziorvosi ügyeleti ellátás díja. A fennmaradó 5 % különböző, kisebb összegű szolgáltatási szerződések díja. A teljesítés éves összege (221.400 eFt) csupán mintegy 2 %-kal haladta meg az elmúlt évi adatot. A szerény emelkedéssel kapcsolatban fontos megjegyezni, hogy hosszú távon nagy valószínűséggel nem

tartható, mert annak ellenére, hogy a NEAK finanszírozás emelkedése csak a közalkalmazotti bérek törvényben foglalt emelését finanszírozza, általános tendencia, hogy ennek hatására a vállalkozó orvosok is egyre emelkedő díjazásért vállalnak ellátást. Fontos, hogy az ilyen módon ellátott feladatkörök a KSH tájékoztatója szerint és a NEAK finanszírozási szerződése értelmében is betöltött státuszuknak minősülnek. Költségvetési tervezéskor a Fenntartó tervezési körirata alapján a szerződés szerinti díjazásnak csak a törvény szerint számított személyi költséget meghaladó részét tervezzük ezen a soron, majd a szükséges előirányzatot év közben, lehetőség szerint átcsoportosítással biztosítjuk az adott rovaton. Fontos azonban hangsúlyozni, hogy erre csak abban az esetben van reális lehetőség, ha a személyi előirányzaton időarányosan megtakarítás jelentkezik. Ezt az elmúlt évben azért volt igen nehéz kimutatni, mert az eredeti bér előirányzat nem tartalmazta a februári (törvény szerinti) egészségügyi béremelések összegét.

Mintegy 14 % -kal növekedtek a bérleti és lízing díjak, amit első sorban olyan orvostechnikai eszközök bérlésének köszönhető (video colonoscope, nőgyógyászati ultrahang készülék) amelyek elhasználódásuk miatt további használatra már nem voltak alkalmasak, viszont az EBP pályázati program keretében már terveztük új eszköz beszerzését.

Az előző évihez viszonyítva jelentős mértékben (mintegy 17%-kal), mintegy 5,8 M forinttal csökkennek a közüzemi díjak. Ez a változás legalább három összetevővel magyarázható. Egyfelől természetesen közrejátszott a 2018. év hosszú és igen enyhe őszi időjárása és a szintén viszonylag enyhe tél, de komoly érzékelhető fogyasztás csökkenést okozhatott a fűtési és légtechnikai rendszer részleges beszabályozása, amely azonban a 2019. évben tovább folytatódik. Meg kell azonban jegyezni, hogy vélhetően a nyári időszak végén meghibásodott légkondicionáló hosszabb leállása is „energia megtakarítást” eredményezett.

Már az elmúlt évi beszámolóban jeleztük, hogy még a 2017. évi karbantartási kiadások teljesítése sem tükrözi teljes körűen a megújult épület karbantartási költségeit, mivel a karbantartási keretszerződések csak év közben léptek hatályba. Ennek megfelelően mintegy 29 %-kal emelkedtek a karbantartási díjak aminek okait már a korábbi beszámolóokban is tárgyaltuk. Az Intézmény teljesen felújított, lényegesen korszerűbb gépészeti, fűtési és biztonsági rendszere, amely a korábbi egyszerű technológiákat értékében jelentősen meghaladja, karbantartási igényében sem mérhető a felújítás előtti, elavult, rendszerekhez. A korszerű és komplex, (hibátlan működés esetén) minden igényt kielégítő fűtési, hűtési, légtechnikai, és egyben tűzvédelmi rendszer folyamatos, szakszerű karbantartása igen költséges feladat.

A dologi kiadásokon belül jelentős tétel a készlet beszerzés, amelynek összege 35.564 eFt, ami a korábbi évhez viszonyítva 5 % feletti csökkenést jelent. A készlet beszerzésen belül a nagyobb részt a szakmai anyagok vásárlása teszi ki, kisebb részben üzemeltetési anyagok beszerzéséből áll. A keretgazdálkodás szabályait különös figyelemmel kísérve, számos esetben újabb és újabb ajánlatokat beszerezve tudjuk a költségeket visszafogni.

Jelentős, közel 11 M Ft-os csökkenés tapasztalható az egyéb szolgáltatások költségeinek során, amely tulajdonképpen egyetlen, alapos elemzést követően meghozott intézkedésnek köszönhető. 2018. március 1 -jei hatállyal megszüntettük a külső szolgáltató által végzett biztonsági őrzési szerződést, és a külső portai szolgálattal összehangolva, a pénzügyi és humán erőforrásokat jobban hasznosító megoldást dolgoztunk ki. A feladatot ettől kezdve három fő saját munkatársunk látja el, kiszűrve az üzemidőn kívüli, indokolatlan párhuzamos feladatellátást. Az intézkedés létszámigényét nagyrészt belső átcsoportosítással oldottuk meg. A döntés gazdasági jelentősége különösen akkor látványos, ha figyelembe vesszük, hogy a külső szolgáltatóktól előzetesen bekért indikatív ajánlatok alapján a 2017- ben lejárt szerződés

közbeszerzetése esetén a korábbi 1.050.- Ft/óra díjat jelentősen meghaladó szolgáltatási díjra számíhattunk volna.

Az alábbiakban a dologi kiadások főbb összetevői találhatók:

	Teljesítés 2017	Teljesítés 2018
Készletbeszerzés	37.644 eFt	35.564 eFt
Kommunikációs szolgáltatások	19.564 eFt	20.688 eFt
Szolgáltatási kiadások	302.267 eFt	293.452 eFt
ebből:		
- közüzemi díjak	33.959 eFt	28.240 eFt
- Bérleti és lízingdíjak	4.575 eFt	5.206 eFt
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	216.839 eFt	221.400 eFt
- egyéb szolgáltatások	32.513 eFt	21.574 eFt
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	43.800 eFt	34.447 eFt
Dologi kiadások összesen:	403.275 eFt	384.151 eFt

III.3. Beruházás és felújítási kiadások

Eredeti előirányzat	4.000 e Ft
Módosított előirányzat	128.388 e Ft
Teljesítés	109.440 e Ft

A beruházási előirányzatok teljesítése 85%, de 2018. december 31-ig kötelezettségvállalás történt további 8,4 mFt orvostechnikai eszköz beszerzésére, valamint 2,5 mFt informatikai eszközökre és 0,7 mFt egyéb eszközök beszerzésére amellyel együtt a teljesítés aránya 94,2 %. 2017. évben vállalt kötelezettség alapján a tárgy évben beszerzésre került egy radiológiai ultrahang készülék, egy digitális mammográfiás berendezés, ill. egy digitális átvilágító-felvételi berendezés összesen 105.306 eFt értékben.

2018. évben 3,8 mFt értékben beszerzésre kerültek továbbá az alábbi informatikai eszközök:

-
-

Még 2018 –ban megtörtént a használati- és a tűzivíz rendszer közé szükséges nyomásszabályozó beépítése, ill. megkezdődött a pincei vizesblokkok átemelő szivattyúinak műszaki korrekciója, illetve a légtechnikai rendszer szabályozása, ezen munkálatok azonban számviteli értelemben karbantartási feladatnak minősülnek.

IV. Pénzmaradvány a JEK pénzügyi, likviditási helyzete a 2018. évi gazdálkodás értékelése

A 2018. évi pénzmaradvány elszámolását a 3. számú melléklet tartalmazza. 2018. évi bruttó pénzmaradvány összege 127.041 e Ft, amelyet pozitívan 1.123 e Ft-tal módosítja a le nem utalt fenntartói támogatás összege, amelynek átutalása még 2019 januárjában megtörtént. A pénzmaradványt terhelik a 2018. évre az áthúzódó kiadások (61,8 e Ft).

Az Intézet kötelező feladati közé tartozik a felnőtt ügyeleti ellátás, védőnői szolgálat, ifjúsági-egészségügyi szolgálat, járóbetegek gondozóintézeti, valamint szakorvosi ellátása és 2018- ben összesen 6 felnőtt és gyermek háziorvosi praxis működtetése.

Önként vállalt feladatink közé tartozik a foglalkozás egészségügyi ellátás működtetése, amelynek fedezetét 2017. január 1-jétől az Önkormányzat és intézményei vonatkozásában 4 M Ft összegű szolgáltatási díj formájában, egyéb külső partnerek egyedi szolgáltatási szerződés keretében, szintén szolgáltatási díj formájában rendezik. A feladat ellátása 2018. évben folyamatos volt. Tekintettel arra, hogy az Önkormányzat és érintett intézményei vonatkozásában a szolgáltatás mintegy 1022 főt érint, és számításaink szerint ennek költsége meghaladja szolgáltatási díj összegét, ezen költségeket azonban jelenleg egyéb saját bevételeinkből fedezzük.

Kötelező feladatinkat maradéktalanul elláttuk, feladat elmaradásunk nem volt, e mellett biztosítani tudtuk a kerület lakosai számára a népszerű szűrőszombatokat is.