



**XIII. KERÜLETI EGÉSZSÉGÜGYISZOLGÁLAT  
KÖZHASZNÚ NONPROFIT  
KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG  
ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ**

Cím: 1139 Budapest, Szegedi út 17. Levelezési cím: 1555 Budapest, 136 Pf. 62.  
Telefon: (36-1) 452 42 01 Fax: (36-1) 350 09 57  
E-mail: [titkarsag@euszolq13.hu](mailto:titkarsag@euszolq13.hu) [www.euszolq13.hu](http://www.euszolq13.hu)



Ikt.sz.: 1282/9/2013.

## **J A V A S L A T**

**a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.**

**2014. évi Üzleti tervére**

Budapest, 2013. november

Dr. Hertzka Péter  
főigazgató főorvos

## **1. A 2013. évi működés főbb jellemzői**

### **Piaci helyzet**

A XIII. ker. Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Társaság) a Budapest Főváros XIII. ker. Önkormányzattal megkötött Közszolgáltatási szerződésben foglaltaknak megfelelően végezte 2013-ban is

- az alapellátás (felnőtt háziorvos, házi gyermekorvos, fogorvos, iskola-ifjúsági orvos és védőnők, háziorvosi sürgősségi ügyelet) működésének megszervezését és
- a járóbeteg szakellátás biztosítását 30 szakterületen a kerületi lakosság ellátása érdekében.

Szolgáltatásainkat a XIII. kerületi lakosok igényeinek (morbidity adatok) megfelelően alakítottuk ki és biztosítjuk folyamatosan. Ezek egy részét a nem kerületi lakosok is igénybe veszik, ami csak akkor tartható fenn, ha a kerületen kívüli lakosok ellátása nem veszélyezteti a helyi lakosság ellátását (várakozási idők megnövekedése), a Társaság gazdaságos működését.

Társaságunk 2013-ban is biztosítani tudta a hozzánk forduló betegek magas színvonalú ellátását, melyet a rendszeresen végzett betegelégedettségi felméréseink is visszaigazoltak.

### **Személyi és tárgyi feltételek**

A betegek magas színvonalú ellátását biztosító szakembergárda 2013-ban is rendelkezésre állt Társaságunknál, de egyre hosszabb időbe telik, hogy a tőlünk távozó orvosokat pótolni tudjuk. Időszakos orvoshiány alakult ki a szájsebészet területén, de vannak olyan szakrendelések is, ahol heti egy-két nap rendelést vállaló orvosokat tudunk csak alkalmazni. Ezek a tényezők is hozzájárultak a teljesítmények hullámzásához, illetve azok kis mértékű csökkenéséhez. Jelenleg minden szakorvosi és szakdolgozói státuszunk betöltött.

Társaságunknál a 2013. évben az Üzleti tervnek megfelelően alapbéremelés nem volt. A Kormányzat részéről megvalósult az ágazati béremelés az orvosok és a szakdolgozók részére. Ez érintette a járóbeteg szakellátás, az egynapos sebészet és a fogászati szakellátásban dolgozó orvosokat és szakdolgozókat. Nem érintette az igazgatást, a járóbeteg ellátáson belül a nem egészségügyi végzettségű és nem egészségügyi feladatokat ellátó állományt (pl. recepció, labor kiségitők, műszaki-pénzügyi szakterület stb.).

2013. novemberől az egészségügyi alapellátás finanszírozását mintegy 6,14 Md forinttal emelte meg a kormány országosan. Az intézkedés által megnő a háziorvosok, az alapellátási ügyeletek, a fogászati ellátás, a védőnői és iskola-egészségügyi szolgáltatók havi finanszírozási összege.

A gyógyítás tárgyi feltételeit 2013-ben maradéktalanul biztosítani tudtuk. Műszerparkunk javítási és karbantartási igényei növekednek.

Az Önkormányzat 2013. 05. 23-i testületi ülésén döntött a Szegedi úti telephelyen a röntgen diagnosztika direkt digitálissá történő beruházásáról, a Pap Károly utcai felnőtt háziorvosi rendelő felújításáról, a Visegrádi utcai telephely 2014-re tervezett rekonstrukciója tervezési feladatainak megvalósításáról és e három feladat 2013-ban történő végrehajtásáról.

## Likviditási helyzet

Társaságunk likviditását 2013-ban folyamatosan tudtuk biztosítani és jelenleg sincs lejárt szállítói tartozásunk. Az Önkormányzat 2013-ban is a likviditás alapú finanszírozást alkalmazta Társaságunknál mind a működési, mind a fejlesztési támogatás átutalása során.

A gyógyításhoz szükséges szakmai anyagok és gyógyszerek folyamatosan rendelkezésre álltak a klinikai szakmákrészére a megbízható és magas szintű ellátás érdekében.

## A működési körülményekben jelentősnek tekinthető változások

A járóbeteg szakellátás finanszírozási rendszerében 2013. évre vonatkozóan megmaradt a TVK (teljesítmény volumen korlát) rendszere, havi leosztás alapján. Ez érvényes a klinikai szakmákon túl az egynapos sebészetre és a laboratóriumra is.

Változás történt a havi leosztás rendszerében az előző évekhez képest, mivel ebben az évben a szezonális leosztás (index) az év elején elmaradt a járóbeteg, és az egynapos sebészet vonatkozásában s így a teljes évi TVK keretet havi egyenlő arányban osztották le. Márciusban mód volt a szezonális átvezetésére a havi TVK pontokban 2013. április-október hónapokra, így a járóbeteg szakellátás és az egynapos sebészet területén kiegyensúlyozottabbá vált a teljesítmény.

2013. évben a német pont/Ft szorzó értéke maradt a tavalyi 1,50 Ft/pont, az egynapos sebészetben a HBCS súlysám 150.000 Ft értékben.

A 2011. 01. 01-től bevezetett degresszív finanszírozás rendszere hátrányosan változott az idei évre. 2012-ben a TVK 0-10%-os túllépése esetén 30 %-át, 10-20 % túllépése esetén 20 %-át fizették ki az alappont értékének. 2013. 01.01-től a TVK 8 %-os túllépése esetén az alappont 20 %-ával finanszírozzák a teljesítmény túllépést.

Az egynapos sebészet finanszírozásában szintén érvényesült 2011-től a degresszív finanszírozás. A TVK 0-10 % túllépése esetén 30 % volt a finanszírozás nagyságrendje a HBCS súlysámának, míg 2013-tól ez is megváltozott és a TVK 4 %-os túllépése esetén annak csak 25 %-a a finanszírozás mértéke. Ez összességében mintegy 10 Md forráskivonást eredményez országosan az ellátásból és közel 3 %-os forgalomcsökkenést jelent.

A magyar egészségügyi ellátórendszer gyökeres átalakítása 2012-ben elkezdődött, melynek során a fekvőbeteg ellátást végző kórházak és a hozzájuk tartozó járóbeteg szakrendelések állami irányítás alá kerültek. Ezzel egy időben meghatározásra kerültek a progresszivitási szintek és ezek alapján ma már minden kórház ellátási területe ismert. Ez a változás jelentősen módosította a házi orvosok és a szakrendeléseink beutalási lehetőségeit, ami a kezdeti időszakban operatív beavatkozásokat igényelt a Társaság vezetésétől.

Az önálló járóbeteg szakellátások államosításának határideje 2013. 01. 01. volt, amit időközben 2013. 05. 01-re módosítottak azoknál az intézményeknél, ahol a települési önkormányzat nem vállalta a további működtetést. A járóbeteg szakellátás területi ellátási kötelezettsége a fővárosban, azon belül a XIII. kerületben központilag továbbra sem rendezett.

ABudapest Főváros XIII. ker. Önkormányzat Képviselő-testületének 2013. januári döntésével az Önkormányzat továbbra is saját hatáskörben tartja a járóbeteg szakellátást.

2013. I. félévében szervezeti átalakítások történtek a Szegedi úti és a Visegrádi utcai telephelyek viszonylatában. A Visegrádi utcában megszűnt 03.01-gyel a labor vérvételi hely,

a sebészet áttelepítése is megtörtént változatlan kapacitással a Szegedi útra és a röntgen ellátás is szüneteltetésre került. Ezzel egy időben a bőrgyógyászat teljes kapacitásával a Szegedi útról a Visegrádi utcába került áthelyezésre.

A Visegrádi utcai telephely földszintjén a félév folyamán rekreációs szoba került kialakításra, ami 2013. 06. 01-től ingyenesen várja a kerületi kártyával rendelkező lakosokat, mágnes ágyak és masszázs fotelek általi kezelési lehetőségekkel. Az anyagi fedezetet a működéshez az Önkormányzat folyamatosan biztosítja a Társaság számára.

Az I. félévben a Szegedi úti és a Visegrádi utcai telephelyek társasházzá nyilvánítása megtörtént, ezzel új feladatok jelentek meg, melyeknek folyamatosan igyekszünk megfelelni.

Társaságunk működési rendjének szabályosságát - az OEP-től kapott finanszírozás felhasználását illetően – megerősítette az OEP által lefolytatott ellenőrzés, ami alapvető szabálytalanságot nem tárt fel.

2013. első félévében az OEP átfogó ellenőrzést hajtott végre a 2011-es évre vonatkozóan szakterületenként. Az ellenőrzés 2013. 01. 16-tól 05. 23-ig tartott, mely tételesen vizsgálta a szolgáltató E. Alapból származó pénzeszközeinek a finanszírozási szerződésben foglalt feladatokra történő felhasználását. Az ellenőrzés megállapítása szerint Társaságunk eleget tett a bevételek és kiadások tekintetében az elkülönítési kötelezettségének és az elszámolt és elfogadott kiadások felhasználása megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Egy hiányosság merült fel: a keresetkiegészítés kifizetése során 4 fő gyógymasször tekintetében a szabályozás téves értelmezése miatt nem a kormányrendeletnek megfelelően járt el Társaságunk, így ezt az összeget vissza kellett fizetni az OEP-nek (105 e Ft + kamat).

## **2. Várakozások a 2014. évi feltételrendszer tekintetében**

### **Piaci helyzet**

A jövő évi költségvetés várhatóan nem hoz pozitív irányú változást az egészségügy finanszírozásában, mivel ugyanolyan szűk gazdálkodást vetít előre, mint ami 2013. évben jellemezte az ágazatot, ez olvasható ki a kormány által benyújtott költségvetési törvény tervezetéből. Tény, hogy többletet tartalmaz a gyógyító-megelőző ellátásra szánt keret: 931,87 Md Ft-ot az idei módosított előirányzathoz képest (887 Md Ft), ám a 44 Md Ft-os plusz forrás nem fedezi a béremelés 53,5 Md és a nyugdíjasként dolgozók jövedelem kiegészítése címén fizetendő 12,8 Md Ft-os kiadásokat, amelyekkel a kormány számol.

Üzleti tervünket a jelenlegi szervezeti struktúrának és felépítésnek megfelelően készítettük el. Informális információk alapján jelezni kívánjuk, hogy a jövőben nem zárható ki

- a védőnői tevékenység, és
- a központosított felnőtt és gyermek ügyelet állami irányításba vétele.

Jelenlegi információink szerint azzal számolunk, hogy

- A jelenleg érvényes finanszírozási rendszer a jövőben sem fog változni és 2014-ben is megmarad az 1,50 Ft/pont érték, az egynapos sebésznél a 150.000 Ft/HBCS súlyszám szintje. A laboratóriumnál is változatlanul fog működni a lebetegedett Ft/pont érték, ami nem fedezi a felmerülő költségeket.

Ez azért gond, mert társaságunknak sem kapacitásbővítésre, sem teljesítménynövelésre nem lesz lehetősége és a mozgásterét a degresszió is csökkenti.

- A Visegrádi utcai telephely felújítását is figyelembevettük számításainknál. Azzal számoltunk, hogy ez a munkafolyamat nem fog nagymértékű teljesítmény- és bevételecsökkenést okozni, feltéve, ha a munkafolyamatokat úgy sikerül ütemezni és szervezni, hogy az egyes szakrendelések működését – ha kényelmetlenebb körülmények között is – biztosítani tudjuk ellátásszervezési módszerekkel.
- A Szegedi úti és a Visegrádi utcai telephelyek épülete 2013. 07. 01-től Társasházként működik. A 2014. évi részletes évi tervünknel az egyes költségek (pl. közművek) az ún. „közös költségben” fognak megjelenni, melyet a Társaság fog fizetni a Társasháznak. Ez azt jelenti, hogy a Társaságnál ezek a költségek nem fognak közvetlenül felmerülni, előzetesen számított várható értékük 97.000 e Ft lesz éves szinten.

A 2013. évi tapasztalatok és a várható 2014. évi tendenciák alapján terveztük meg a betegforgalmat és az egyes szakterületek teljesítményeit. Ebbe a munkába – az orvosigazgató koordinálásával – bevontuk a szakrendelések főorvosait, akik konkrét javaslataikkal segítették a tervezési munkát.

Az egyeztetés alapján

- a járóbeteg szakellátás területén min. 469.454 e pont és max. 513.491 e pont közötti teljesítmény elérésére látunk lehetőséget,
- a laboratórium teljesítménye várhatóan 175.000-184.000 e pont közötti érték lesz,
- az egynapos sebészetenél 1.200 db műtéttel számoltunk és 586,8 HBCS súlyszám elérését tűztük ki célul.

2014. évi terveinkben a háziorvosokkal és fogorvosokkal megkötött szerződésben foglaltak alapján a közüzemi szakági inflációval megemelt bérleti díjat (rezi költségeket) vettük figyelembe.

### **Személyi és tárgyi feltételek**

A létszám tekintetében a 2013. évi létszámot (283 fő) tervezzük.

A személyi juttatások területén a jelenleg érvényes jogszabályi előírások alapján vettük figyelembe kiadásainkat, ami azt jelenti, hogy Üzleti tervünkbe beépítettük a 2013-ban végrehajtott ágazati béremelések hatását a járóbeteg szakellátás teljes területén, továbbá a védőnői, illetve az iskolaorvosi béremeléseket is, az alapellátás vonatkozásában a várható központi béremelés hatásai részleteiben még nem ismertek.

Beépítettük tervünkbe annak a 40 főnek a béremelési szükségletét, akik mind 2012-ben, mind 2013-ban kimaradtak az ágazati béremelés hatálya alól és ma már ez a tény egyre jobban akadályozza a betegellátás teljesítésének háttérfolyamatát.

Az Önkormányzat részére korábban átadott javaslatunk szerint ezen munkatársak béremelésének éves kihatása mintegy 9,8 M Ft nagyságrendű, mely elveiben megegyezik az ágazati béremelés szabályaival.

Az orvosoknál 2012-13-ban végrehajtott központi bérnövelés miatt szükséges a nálunk dolgozó vállalkozó/közreműködő orvosok óradíjainak megemlése a jelenleg átlagos 3.100 Ft/óráról 3.500 Ft/órára. Erre azért van szükség, hogy a jól felkészült szakorvosokat meg tudjuk tartani a szolgáltatók között kialakult versenyhelyzetben is.

2014. évi Üzleti tervünkben műszerfejlesztést nem tervezünk.

### A működési körülményekben jelentősnek tekinthető változások

A Szegedi úti telephelyen megvalósuló röntgen beruházás 2014-ben fogja érvényesíteni a hatását, ami megbízható diagnosztikát, korszerű működést és gyorsabb diagnózishoz jutást, valamint a teleröntgen lehetőségének megteremtését eredményezi.

A Visegrádi utcai telephely felújításával korszerű körülmények, nappali kórház - pályázati kiírás esetén - lehetősége, betegek és orvosok komfortérzetének javulása, az országos helyzetenél jobb helyzetű Társaság megítélése érhető el.

A felújítással egyidőben meg kell oldani a korszerű egészségügyi bútorzat és berendezések beszerzésének finanszírozási lehetőségét

A labortender 2014. 09. hó végén jár le. Közbeszerzési eljárást kell kiírni a vegyszerek, reagensek beszerzésére, ami ebben a bizonytalan helyzetben nagy kihívást jelent a Társaság részére.

### 3. A gazdálkodás főbb adatai

A gazdálkodás főbb adatai (e Ft)				
Sor	Megnevezés	2013. évi terv	2014. évi terv	2014. évi terv/ 2013. évi terv %
1	Összes nettó bevétel	1 648 965	1 777 940	7,82
2	Személyi jellegű ráfordítás	1 104 265	1 207 815	9,38
3	Anyagjellegű ráfordítás	539 000	539 000	0,00
4	Értékcsökkenés	120 000	115 000	-4,17
5	Egyéb ráfordítás	5 700	12 100	112,28
6	Üzemi tevékenység eredménye	-120 000	-95 975	-20,02
7	Pénzügyi tevékenység eredménye			
8	Szokásos vállalkozási eredmény	-120 000	-95 975	-20,02
9	Rendkívüli eredmény	33 000	35 000	6,06
10	Adózás előtti eredmény	-87 000	-60 975	
11	Adófizetési kötelezettség			
12	Mérleg szerinti eredmény	-87 000	-60 975	

2014. évi Üzleti tervünkben 1.777.940 e Ft bevétellel számolunk, ami 7,8 %-kal magasabb a 2013. évi tervnél. A bevételek ilyen mértékű növekedését elsősorban az OEP azon bevétel növekedései okozzák, melyeket Társaságunk a központilag végrehajtott ágazati béremelések miatt kap meg. Ennek összege a járóbeteg szakellátásnál 56.388 e Ft, a védőnői szakterületen 15.072 e Ft, az iskolaorvosok béremelése 3.810 e Ft-ot jelent. Ezek a béremelések teljes

mértékben kifizetésre kerülnek az érintett szakterületeken dolgozó orvosok és szakszemélyzet részére. Ezek a bevételnövekedések, mint kiadások megjelennek a személyi jellegű ráfordításoknál is, melyek mértéke 2014-ben 1.207.815 e Ft, ami 9,4 %-os növekedést jelent a 2013. évi tervünkhöz viszonyítva.

Az anyagi jellegű ráfordításokat 2014. évben is a 2013-as szinten terveztük, ami 539.000 e Ft-ot tesz ki.

Az értékcsökkenés mértékét 2014-re 115.000 e Ft-ban terveztük, ami 5.000 e Ft-tal alacsonyabb előző évi tervünknél. Az értékcsökkenés megtervezésénél már figyelembe vettük a 2013. IV. negyedévében üzembehelyezésre kerülő új röntgengépekkel együtt járó amortizációs összeg növekedését.

A likviditási terv betartása érdekében rendkívül szigorú és fegyelmezett gazdálkodásra lesz szükség mind a bevételek megszervezése, mind a kiadások ütemezése területén.

A bevételek havi alakulása nagymértékben függ az OEP által finanszírozott tevékenységek teljesítményeinek alakulásától, a bérleti díjak befizetéseitől, stb. A kiadások viszont havonta ütemezetten merülnek fel, bérek és járulékaik, közüzemi szolgáltatások és a folyamatos működéshez szükséges egészségügyi szakmai anyagok, stb.

A bevételek és a kiadások havonta eltérő egyenlegének kezelése operativitást igényel a Társaság minden vezetőjétől annak érdekében, hogy az időszakosan fellépő relatív ill. abszolút pénzhiányt rendezni tudja.





2014. évi likviditási tervünk összeállításánál figyelembe vettük a 2013. évi várható záró pénzügyi helyzetünket. Az eddigi számításaink alapján az várható, hogy a december havi bérek ünnepek közötti kifizetéséhez 20.000 e Ft előlegre lesz szükségünk az Önkormányzat részéről. Ezt a bérelőleget Társaságunk 2014. január elején tudja visszafizetni az év végére várható ún. kasszamaradvány kifizetése után. Amennyiben nem lesz a kasszamaradványból kifizetés az OEP-től, akkor a január havi OEP finanszírozásból teremtünk forrást az előleg visszafizetésére.

### 3.1 Az árbevétel összetétele

A bevezető részben kifejtettük, hogy a 2014. évi költségvetés alapján az egészségügyi ellátás finanszírozása országos szinten nem fog pozitív irányban változni. Várhatóan stagnál, részben csökken a működésre rendelkezésre álló finanszírozási összeg a járóbeteg szakellátásban. Ennek figyelembevételével nem várható, hogy a TVK változik 2014-ben. Így

- a járóbeteg szakellátásnál 479.492 e pont,
- az egynapos sebészetnél 580,41 HBCS súlyszám, míg
- a laboratóriumnál 81.190 e pont

kerül 100 %-os értéken (1,50 Ft/pont, illetve 150 e Ft HBCS súlyszám) kifizetésre.

Üzleti tervünkben ezen TVK keretekkel és TVK-n belül minimális túlteljesítéssel – a degressziós hatás lehetőségein belül – számoltunk, amelyek lehetősége 2013-ban is csökkent a bevezetett új degressziós számítás hatása miatt.

A járóbeteg szakellátásnál és az egynapos sebészetnél számoltunk a területet érintő ágazati bérnövelés által indukált bevétel növekedéssel, melyet várhatóan 2014-ben is havi elszámolás keretében kell folyamatosan kifizetnünk. Ezen túlmenően csak minimális növekedéssel tudtunk tervezni a Társaságot is érintő teljesítmény korlátok miatt mindkét szakterületen.

A laboratórium bevételét 2014-re 150.000 e Ft-tal terveztük, ami minimális növekedést jelent a 2013. évi tervszámhoz képest amiatt, hogy ez a szakterület a legrosszabbul finanszírozott része az egészségügyi ellátásnak. Éves szinten várható teljesítményeinkből (184.000 e pont) mindössze 44,1 % (81.192 e pont) kerül megfinanszírozásra 100 %-os mértékben. Az e feletti rész elszámolási értéke havonta változó, ami 2013-ban egyszer sem haladta meg a 0,30 Ft/pont értéket, de jellemzően a 0,22-25 Ft/pont közötti értékek voltak a meghatározóak. Ez az összeg nem fedezi a vizsgálatokhoz felhasznált reagensek összegét sem, mivel azok beszerzési értéke általában 0,48 Ft/pont.

A fentiek alapján az OEP-től származó bevételeinket 2014-ben 1.437.640 e Ft-ban terveztük, ami 6,2 %-kal magasabb a 2013. évi tervünkénél.

A következő részletes táblázatból megállapítható, hogy 2014-re tervezett összes bevételünkben a legmagasabb részarányt (80,7 %) az OEP bevételek jelentik, azt követi 9,2 %-kal az önkormányzati támogatás összege.

Központi intézkedés történt arra, hogy 2013. 10. 25-től az EU tagállamok állampolgárait kötelesek vagyunk OEP finanszírozás keretében ellátni és ez nem csak a sürgősségi ellátásra vonatkozik, hanem az általunk művelt szakmák valamennyi területét érinti. Az EU-s állampolgárok eddig fizettek a Társaságunk Térítési Szabályzatában foglaltaknak megfelelően a sürgősségi ellátás igénybevételéért, ami a jövőben meg fog szünni és az OEP téríti az ellátás

értékét a hazai betegfinanszírozásnak megfelelően. Ezen központi intézkedés hatása teljes egészében még nem ismert, de valószínűsíthető, hogy a környező országokban lévő hiányszakmák területéről növekedni fog a Magyarországon igénybe veendő egészségügyi szolgáltatások mértéke. Ez a tény újra felveti a területi ellátási kötelezettség minél előbbi rendezését, tekintettel arra, hogy a szolgáltatókra meghatározott TVK valószínűleg gátat fog szabni a túlzott külföldi igénybevételnek.

Üzleti tervünkben a bérleti díjak területén 4,5 %-os növekedést terveztünk, melynek alapját a bérlőkkel megkötött szerződésekben rögzített inflációs ráta adja, melyet következetesen érvényesíteni akarunk minden bérlővel szemben. Ezen a területen számolnunk kell ellenvetésekkel a Visegrádi utcai telephelyen működő házi orvosoknál és fogorvosoknál, mivel a felújítási tevékenység érinteni fogja bérleményüket és a bérleti díjukat is.

Összes bevételünk a fentiek alapján 1.777.940 e Ft, mely 7,8 %-kal magasabb az előző évi Üzleti tervünkénél.

Az árbevétel tervezett összetétele						
Sor	Megnevezés	2013.évi terv		2014.évi terv		Részarány változás (%)
		összeg	%	összeg	%	
1	Önkormányzati támogatás	123 465	7,49	160 000	9,00	1,51
2	OEP	1 353 700	82,09	1 437 640	80,86	-1,23
3	Saját betegellátás	45 800	2,78	45 800	2,58	-0,20
4	Bérleti díj	110 000	6,67	115 000	6,47	-0,20
5	Továbbszámlázott szolgáltatás	13 000	0,79	16 000	0,90	0,11
6	Egyéb nem EÜ bevétel	3 000	0,18	3 500	0,20	0,01
7	Egyéb bevétel		0,00		0,00	0,00
8	Összesen :	1 648 965	100,00	1 777 940	100,00	

## 4. Költségek és ráfordítások

### 4.1 Személyi jellegű ráfordítások

#### 4.1.1 Megfontolások, tervezett szervezeti változások, jövedelempolitika

2014-re 283 fős teljes munkaidős létszámmal számoltunk.

A személyi juttatások területén visszautalunk a „Személyi és tárgyi feltételek” témakörében leírtakra.

A korábbi években bevezetett cafetéria rendszert 2014-ben is biztosítani kívánja Társaságunk évente 100.000 Ft/fő értékben, melynek igénybevételi jogcímeit munkatársaink határozzák meg a tárgyév elején. Sajnos költségterveinknél számolnunk kell azzal, hogy a cafetéria rendszerben adott juttatások egy részénél az adóterhek megnövekedtek. Ezekkel a többlet költségekkel tervünkben is számoltunk.

<b>A személyi jellegű ráfordítások alakulása</b>				
<b>Sor</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2013.évi terv</b>	<b>2014.évi terv</b>	<b>Változás %</b>
1	Átlagos állományi létszám	283	283	
2	Átlagos alapbér (e Ft/fő/hó)	214	239	11,29
3	Átlagos alapkereset (e Ft/fő/hó)	255	280	9,53
4	Egyéb személyi jellegű kifizetés (eFt)	45 698	47 220	3,33
5	Bérbérlés (eFt/év)	821 154	902 240	9,87
6	Közterhek (eFt/év)	237 413	258 355	8,82
7	<b>Összesen:</b>	<b>1 104 265</b>	<b>1 207 815</b>	<b>9,38</b>

A táblázat adatai azt mutatják, hogy 2014-re tervezett személyi jellegű ráfordításaink mértéke 1.207.815 e Ft lesz, mely 9,4 %-kal haladja meg a 2013. évi tervünket. A növekedést döntő mértékben a központi ágazati, valamint a 40 fő részére biztosított béremelés hatása okozza.

## **4.2 Anyag jellegű ráfordítások**

### **4.2.1 Megfontolások**

2014. évi anyag jellegű ráfordításaink tervezésénél figyelembe kellett vennünk a 2013. I-III. n. éves tényleges felhasználásunkat, valamint a hosszabb távú – tenderek – szerződésekben meghatározott, az inflációt követő áremelések lehetőségét a beszállítók részéről (pl. laboratóriumi reagensek). Azzal, hogy 2014. évre a 2013. évi anyagi jellegű ráfordításokat vettük figyelembe, rendkívül szigorú, költségtakarékos és hatékony gazdálkodást feltételez, de felveti annak a lehetőségét is, hogy esetlegesen a beszállítókkal átütemezési tárgyalásokat kell kezdeményeznünk.

A gazdálkodásra várhatóan befolyással lesz a közületek részéről megvalósuló közüzemi díj emelés az inflációs rátának megfelelően, ami tovább nehezíti a költségkeretek közötti gazdálkodást.

Az egészségügyi szakmai anyagokra összesen 156.000 e Ft-ot terveztünk biztosítani, melyből

- laboratóriumi reagensek beszerzése 89.000 e Ft
- egynapos sebészet anyagai 27.556 e Ft
- járóbeteg szakellátások szakmai anyagai 35.444 e Ft
- egyéb területek felhasználása 4.000 e Ft.

Az igénybevett szolgáltatások tervezett mértéke 2014-ben 346.000 e Ft, melynek szerkezete jelentősen megváltozott a Visegrádi utcai, illetve a Szegedi úti szakorvosi rendelők társasházként való működtetése miatt. A társasházak fizetik az épületekkel kapcsolatos összes közüzemi szolgáltatások díját (gáz, távhő, áram stb.), valamint az épületek működtetéséhez igénybe vett különböző szolgáltatásokat (takarítás, lift karbantartás, vagyonvédelem stb.).

A 2013. 07. 01. óta eltelt időszakban felmerülő tényleges társasházi költségek alapján 2014-ben a Társaság éves szinten 97.000 e Ft közös költséget tervez fizetni. Ebből 42.768 e Ft a Visegrádi utcai, 54.232 e Ft pedig a Szegedi úti közös költség összege.

A társasházak részére megfizetett közös költségekkel csökkennek a Társaságunknál felmerülő szolgáltatások nagyságrendjei, amik az épületek működtetésére vonatkoznak. Az épületekkel kapcsolatban gyakorlatilag a felnőtt háziorvosi, a házi gyermekorvosi és a védőnői rendelők (amik nem a Visegrádi telephelyen vannak) működtetésével kapcsolatos költségek maradnak meg.

A két társasház 2014. évi bevételi és kiadási tervét mellékeljük (1-2. sz. Melléklet) Társaságunk 2014. évi Üzleti tervéhez, tekintettel arra, hogy azokat is a Képviselő-testületnek kell határozatban jóváhagynia.

#### 4.2.2 Az anyagjellegű ráfordítások összetétele

Az anyagjellegű ráfordítások tervezett alakulása (eFt)				
Sor	Megnevezés	2013.évi terv	2014.évi terv	Változás %
1	Anyagköltség	185 000	185 000	0,00
2	Igénybevett szolgáltatás	345 000	346 000	0,29
3	Egyéb szolgáltatás (közvetett)	9 000	8 000	-11,11
4	Alvállalkozói teljesítés			
5	Összesen:	539 000	539 000	0,00

Az anyagköltségek főbb tételei				
Sor	Megnevezés	2013.évi terv	2014.évi terv	Változás %
1	Egészségügyi szakmai anyag	155 000	156 000	0,65
2	Gyógyszer	14 000	13 000	-7,14
3	Irodaszer, nyomtatvány	10 000	10 000	0,00
4	Műszaki anyagok	2 000	2 000	0,00
5	Munkaruha, védőruha	1 000	1 000	0,00
6	Egyéb anyagktg.	3 000	3 000	0,00
7	Összesen:	185 000	185 000	0,00

Az igénybevett szolgáltatások főbb tételei				
Sor	Megnevezés	2013.évi terv	2014.évi terv	Változás %
1	Egészségügy szolgáltatás	55 000	56 000	1,82
3	Kommunikációs eszközök	10 800	9 000	-16,67
4	Informatikai szolgáltatás	22 000	22 000	0,00
5	Műszaki, karbantartás, takarítás	90 000	47 000	-47,78
6	Szegedi út, Visegrádi u. Társasház közös ktg		97 000	
7	Háziorvosi felnőtt, gyermekügyelet	65 000	65 000	0,00
8	Közüzemai szolgáltatás	80 000	28 000	-65,00
9	Postai szolgáltatás	1 000	1 000	0,00
10	Szakkönyv, folyóirat	800	1 000	25,00
11	Tanfolyam, továbbképzés	600	700	16,67
12	Számlázott szellemi tevékenység	7 800	7 800	0,00
13	Egyéb szakmai szolgáltatás	7 000	6 500	-7,14
14	Egyéb szolgáltatás	5 000	5 000	0,00
15	Összesen:	345 000	346 000	0,29

A táblázatból megállapítható, hogy 2014-ben összesen 346.000 e Ft szolgáltatás igénybevételét tervezzük, melyen belül legnagyobb részarányt az alábbi szolgáltatások képviselik:

• Szegedi úti és Visegrádi utcai társasházak közös költsége	28,0 %
• felnőtt házi- és házi gyermekorvosi ügyelet	18,8 %
• egészségügyi szolgáltatások	16,2 %
• műszaki karbantartás, takarítás	13,6 %
• közüzemi szolgáltatások	8,1 %
• informatikai szolgáltatások	6,4 %
• kommunikációs szolgáltatások	2,6 %
• egyéb szolgáltatások	6,3 %

A tervezett 185.000 e Ft-os anyagfelhasználásunkból legnagyobb részarányt az egészségügyi szakmai anyagok képviselik és mindössze 7,0 %-os arányt jelent a gyógyszerek felhasználása. 2014. évi tervünk jól tükrözi a gyógyszerfelhasználás csökkentésére tett erőfeszítéseinket, mivel azok felhasználása az áremelések ellenére folyamatosan csökken.

### 4.3 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások főbb tételei (e Ft)				
Sor	Megnevezés	2013.évi terv	2014.évi terv	Változás %
1	Költségek, ráfordítások ellentételezése	1 900	2 600	36,84
2	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	2 000	2 000	0,00
3	Tárgyi eszköz értékesítés nettó kivezetés	1 000	500	- 50,00
4	Egyéb ráfordítás	800	7 000	775,00
5	Összesen:	5 700	12 100	112,28

Az egyéb ráfordítások mértékét 12.100 e Ft-ra terveztük, ami 112,3 %-os növekedést jelent előző évi tervünkhöz viszonyítva. A nagymértékű növekedésnek oka, hogy ezen ráfordítások között kell terveznünk a privatizált gyermek fogorvosok helyettesítési díjazását, melyet az OEP részünkre átutal, de nekünk azt változatlanul tovább kell utalnunk az orvosok részére. Ennek a növekedésnek eredményre gyakorolt hatása nincs.

## 5. Egyszerűsített eredmény kimutatás

Költségek és ráfordítások 2014-ben		
sor	megnevezés	érték
1	anyagköltség	185 000
2	igénybevett szolgáltatás	346 000
3	alvállalkozói teljesítés	
4	egyéb szolgáltatás	8 000
5	ELÁBÉ	
<b>6</b>	<b>anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>539 000</b>
7	átlagos állományi létszám	283
8	átlagbér	238 527
9	béreköltség	902 240
10	egyéb személyi jellegű ráfordítás	47 220
11	bérbiztosítás	258 355
<b>12</b>	<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>1 207 815</b>
13	egyéb ráfordítás	12 100
<b>14</b>	<b>összes ráfordítás</b>	<b>1 758 915</b>
Eredménykimutatás		
sor	megnevezés	érték
1	összes bevétel	1 617 940
2	önkormányzati támogatás	160 000
3	anyagjellegű ráfordítás	539 000
4	személyi jellegű ráfordítás	1 207 815
5	egyéb ráfordítás	12 100
6	értékcsökkenés	115 000
<b>7</b>	<b>üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-95 975</b>
8	pénzügyi tevékenység eredménye	
9	szokásos vállalkozási eredmény	-95 975
10	rendkívüli eredmény	35 000
11	adózás előtti eredmény	-60 975
12	adófizetési kötelezettség	
<b>13</b>	<b>mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-60 975</b>

A részletes felmérések és számítások alapján összeállított bevételi tervünk és várható kiadásaink alapján Társaságunk – 60.975 e Ft-os veszteséggel számol.

## **6. A vállalkozás működésének sajátos kiadásai**

### **6.1 A munka szakmai színvonalának emelésére irányuló tervek, hatékonyságot javító intézkedések**

A Társaság keretein belül működő járóbeteg szakellátás szakmai struktúrája jelenleg 30 gyógyítási szakterülettel 1.710 szakorvosi óraszám/héttel, 480 nem szakorvosi óra/héttel kialakult és ebben változás nem várható. Társaságunk mindent elkövet annak érdekében, hogy a Visegrádi utcai telephelyen, annak felújítását követően, megvalósítható legyen egy nappali kórház működtetése, amennyiben erre a pályázati lehetőségek megnyílnak. Erre az ellátásra a fizikai feltételek a felújítás során megteremtődnek, a szakmai feltételek rövid időn belül biztosíthatóak. Erre az ellátásra nagy a kerületi lakosság igénye, így szükségesnek tartanánk annak megvalósítását.

Az egynapos sebészet működési területe kialakult, változatlanul törekszünk lehetőségeinket kibővíteni a kézsebészeti és a traumatológiai szakterületekkel, melynek szakmai feltételei már jelenleg is rendelkezésre állnak. Ehhez a törekvésünkhöz kormányzati pályázati kiírásra van szükség.

Társaságunk működésében és az önkormányzati feladat ellátásban meghatározó szerepet játszik az egészségügyi alapellátás megszervezése, melyek közül

- a területi védőnői ellátást
- az iskola-ifjúság-egészségügyi ellátást és
- az otthoni szakápolást

közvetlenül társaságunk végzi az OEP-pel megkötött finanszírozási szerződések alapján.

Eddigi ismereteink szerint a jövőben a Népegészségügyi Intézet kezdeményezésére várhatóan 4 új védőnői körzet kialakítására kell, hogy sor kerüljön.

Az iskolák vezetésének központosításával jelenleg elég problémásnak tartjuk az iskola-ifjúság-egészségügyi ellátás korrekt megszervezésének lehetőségeit, mivel az egyes jogszabályok nem koherensek, nem tartalmazzák az oktatásban végbement változásokat.

Ezen szakmai területeken végzendő munkánkat jelenleg is befolyásolják az informálisan megszerzett ismeretek, így nem zárható ki a védőnői és iskolaorvosi szakterületek központosítása. Társaságunk folyamatosan figyelemmel kíséri ezen szakterületekkel kapcsolatban megjelenő változásokat és javaslatokat.

Az alapellátásban dolgozó felnőtt házi orvosok és házi gyermekorvosok, valamint az alapellátó fogorvosok munkáját társaságunk az Önkormányzat megbízása alapján szervezi és intézi a szakterületeken felmerülő feladatokkal együtt.

Működésük szakmai ellenőrzését a Népegészségügyi Intézet végzi, Társaságunk részéről az ellenőrzés a szükséges működési feltételekre, adott esetben a személyi problémák rendezésére irányul és folyamatosan biztosítani kívánjuk 2014 évben is a szerződésekben foglalt feladatok folyamatos betartását.



Társaságunk alapvető célja a kerületi lakosok magas színvonalú és összehangolt egészségügyi ellátása, melynek érdekében 2014-ben bővíteni kívánjuk a szakmai felvilágosító és ismeretterjesztő munkánkat.

Ezek során az alábbiakat kívánjuk elvégezni:

- a XIII. kerületi lakosság, a házi orvosok, illetve a járóbeteg szakellátás orvosainak jobb tájékozódása érdekében társaságunk által működtetett klinikai szakmák ellátási lehetőségeiről ismertető anyag kerül összeállításra, melyet honlapunkon közzéteszünk;
- a főorvosi értekezletek napirendjébe beiktatjuk állandó programként egy-egy kiválasztott klinikai szakma részletes prezentációját a szakmák közötti szorosabb együttműködés érdekében;
- negyedévente ún. házi orvosi klubot szervezünk, ahol informális keretek között, interaktívan lehetőséget teremtünk arra, hogy mind a házi orvosok, mind a szakorvosok elmondhassák észrevételeiket, kérdéseket tehessenek fel, illetve konzultatív beszélgetéseket folytassanak egymással a lakosság magas szintű ellátásának maradéktalan biztosítása érdekében.

## 6.2 Eszközpótlások

2014. évi tervünkben – a tárgyi feltételek részletezésénél leírtak szerint – eszközpótlást (fejlesztést) nem tervezünk megvalósítani.

A Visegrádi utcai telephely felújításának megtervezése során ügyelni kívánunk arra, hogy az egészségügyi ellátáshoz szükséges berendezések és felszerelések elhelyezésére megfelelő körülmények és helyiségek legyenek kialakítva, szem előtt tartva az egyes kapcsolódó funkciókat. Koncentrálni kívánjuk az alapellátást és a járóbeteg szakellátást és az így kialakuló igények és részletes felmérések alapján kell majd meghatározni az üzemeléshez szükséges orvostechikai, bútorzati és a betegek komfortjának megfelelő váróhelyiségek eszközigényét. Még 2014. elején biztosítani szükséges azok beszerzésének forrását és indítását.

## 6.3 Lakossági kapcsolatok

Társaságunk 2014-ben is folytatni kívánja a lakossággal való kapcsolat fejlesztését, melyhez minden kerületi fórumot fel kíván használni. Tematikus cikkek megjelentetését tervezzük a kerületi Hírnök újságban, valamint a TV 13-ban.

A TV 13-ban szakorvosainknak módjuk lesz 10-15 percben tájékoztatást adni a lakosság részére az adott szakterülettel kapcsolatos betegségek megelőzési és gyógyítási lehetőségeiről.

2013-ban megújított honlapunkat 2014-ben is folyamatosan kívánjuk frissíteni a végrehajtott fejlesztésekkel és változásokkal kiegészítve annak érdekében, hogy a gyógyulási lehetőségekről a kerület lakossága minél több információval rendelkezzen.

Külön hangsúlyt kívánunk helyezni arra, hogy a 2013. évben a fekvőbeteg ellátást érintően a megváltozott betegutakat a kerület lakossága és a házi orvosok minél részletesebben megismerjék annak érdekében, hogy egy adott beteget rugalmasan tudjanak a megfelelő gyógyítási helyre irányítani.

Bízunk abban, hogy az Önkormányzat támogatásával kiépített WIFI rendszer előnyeit a betegek jól ki tudják használni.

Társaságunk kész arra, hogy 2014-ben is biztosítsa az Önkormányzat által kezdeményezett szűrésekben való részvételt és szakmai segítséget adjon a különböző országos szintű kezdeményezésekhez (pl. méhnyakrák szűrés).

Folytatni kívánjuk a HPV oltások megszervezésében és népszerűsítésében eddig is nyújtott szakmai támogatásunkat az Önkormányzat, illetve a házi gyermekorvosok részére.

Társaságunk nyitott minden új kezdeményezésre, melyek növelik az ellátás szakmai színvonalát és bővítik a civil szervezetekkel való kapcsolatainkat.

#### **6.4 Egyéb**

A bevezetőben már leírt 2014. évi költségvetésben szereplő egészségügyi finanszírozási koncepciók alapján 2014-ben nem várható növekedés az ellátások finanszírozásában, némely területen szigorítások lehetnek. Számunkra ezért létfontosságú az Önkormányzat működési támogatása és azoknak a fejlesztéseknek az elvégzése, melyet az Önkormányzat végez az egészségügyi ellátások feltételeinek megteremtésében.

Társaságunk vezetése következetes vezetői-irányítási tevékenységével mindent elkövet annak érdekében, hogy a bevételek lehetséges növelésével és a költségek takarékos felhasználásával biztosítsa a folyamatos működést és az eddig elért magas színvonalú gyógyítási tevékenységet.

Budapest, 2013. november ,, ...

Dr. Hertzka Péter  
főigazgató főorvos