

900 .c. 11/6I ielnt, 10/21.



**XIII. KERÜLETI EGÉSZSÉGÜGYISZOLGÁLAT
KÖZHASZNÚ NONPROFIT
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ 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@euszolg13.hu www.euszolg13.hu



Ikt.sz.: 1190/9/2016.

JAVASLAT

a XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú Nonprofit Kft.

2017. évi Üzleti tervére

CT/MR Centrum külső üzemeltető által

Budapest, 2016. november

**Dr. Hertzka Péter
főigazgató főorvos**

XIII. Kerületi Egészségügyi Szolgálat Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Ügyvezető igazgató: Dr. Hertzka Péter
1139 Budapesti, Szegedi út 17.

1. A 2016. 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 2016-ban is

- az alapellátás (felnőtt házi orvos, házi gyermekorvos, fogorvos, iskola-ifjúsági orvos és védőnők, házi orvosi sürgősségi ügyelet) működésének megszervezését és
- a járóbeteg szakellátás biztosítását 30 szakterületen, ezen túl
- külső partner bevonásával a sportorvosi alapellátást is a kerületi lakosság ellátása érdekében.

Szolgáltatásainkat a XIII. kerületi lakosok igényeinek (morbidity adatok) megfelelően alakítottuk ki és biztosítjuk folyamatosan.

Társaságunk 2016-ban is magas színvonalon látta el a hozzánk forduló betegeket, melyet a rendszeresen végzett betegelégedettségi felméréseink is visszaigazoltak.

Személyi és tárgyi feltételek

A betegek színvonalas ellátását biztosító szakembergárda 2016-ban is rendelkezésre állt Társaságunknál, de egyre hosszabb időbe telik – az orvoshiány miatt –, hogy a tőlünk távozó (betegség, nyugállományba vonulás) orvosokat pótolni tudjuk. Továbbra is orvoshiány van a reumatológia és a bőrgyógyászat területén, vannak olyan szakrendelések is, ahol főállású orvosok mellett heti egy-két nap rendelést vállaló orvosokat tudunk csak foglalkoztatni elsősorban vállalkozói formában.

A radiológia területén távleletezési szerződés megkötése vált szükségessé az időszakos orvoshiány biztonságos kezelése érdekében.

2016-ban a kormányzat biztosította továbbra is az ágazati béremelést az orvosok és szakdolgozók részére. Ez érintette a járóbeteg szakellátás, az egynapos sebészet és a fogászati szakellátásban dolgozó orvosokat és szakdolgozókat. A nem érintett területeken adminisztratív, műszaki, igazgatási és egyéb kiegészítő feladatot ellátó dolgozók számára az Önkormányzat ebben az évben is biztosított kiegészítő juttatást.

A 2012/2013-as ágazati béremelésen felül (ami beépült a teljesítményfinanszírozásba 2016. augusztus hónaptól) 2016. szeptembertől egy újabb központi béremelés valósult meg az orvosok és szakdolgozók részére, a főállású orvosoknak egységesen havi bruttó 107.000 Ft, a szakdolgozóknak átlagosan havi bruttó 40.000 Ft emelés történt.

A védőnők és az iskolaorvosok részére 2016. januárjától augusztusig terjedő időszakra egyszeri visszamenőleges OEP kiegészítő díjazás került kifizetésre. Szeptember hónaptól új bérpótlék került megállapításra, a védőnők területén az összeg nagysága az ellátott körzet létszámától függően változik (26 e – 41 e Ft/fő), az iskolaorvosok esetén egységes a bérpótlék nagysága (26 e Ft/fő).

Az Önkormányzat finanszírozásában megvalósult Visegrádi utcai szakrendelő rekonstrukciója 2015. 02.23-n befejeződött. 2016-ban született döntés arról, hogy e telephelyen is vérvételi hely kialakítása szükséges, amit a Szegedi úti laboratórium közbeszerzéssel megvalósuló kiszervezésével párhuzamosan végzünk.

A létrehozandó CT/MR Centrum a Visegrádi utcai Szakrendelőben történő kialakítása érdekében orvosszakmai és gazdasági szakértők bevonásával, a pénzügyi kalkulációk elkészítésével az első félévben megkezdődött. A racionális üzemeltetés érdekében készítjük a centrum működtetését magában foglaló külső közreműködő általi tender anyagát is.

2016. I. félévében közbeszerzési eljárás került kiírásra:

- CT/MR készülékek beszerzésére és a Visegrádi utcai szakrendelőben kialakítandó CT/MR centrum kialakítására;
- a laborot érintő kémiai reagensek beszerzésére;
- a lejáró gyógyszer-tender szerződés miatt új gyógyszerbeszerzésre;
- a labor kiszervezett formában történő működtetésére vonatkozóan.

A laborot érintő reagensek beszerzésére és a gyógyszerekre a szerződések aláírásra kerültek. A CT/MR készülékek beszerzésére és a labor kiszervezésére vonatkozó tenderek folyamatban vannak.

Szintén folyamatban vannak a III. negyedévben kiírt közbeszerzési eljárások: egy urológiai cytoskopos torony és urológiai UH berendezés (Visegrádi utcai urológia), egy műtőasztal (egynapos sebészet), valamint 5 db sterilizátor berendezés.

Ezen kívül a CT/MR centrum üzemeltetésére vonatkozó közbeszerzési tender kiírása folyamatban van.

Az Önkormányzat az idei évre is lehetővé tette az ingyenes szűrővizsgálatokat a kerületi lakosok részére 5 szakterületen: mammográfia, hasi ultrahang, szemészet, urológia és bőrdaganat szűrés területén. Ugyancsak megvalósult az első félévben néhány felnőtt háziorvosi körzetben a szakrendelő intézet stroke megelőző programjában a mobil nyaki verőér UH szűrővizsgálat is. A második félévben a szemészeti zöld hályog szűrést a lakosság igényének megfelelően felváltottuk a nyaki verőér UH vizsgálattal, mely most már a teljes lakosság számára rendelkezésre áll a Szegedi úti Szakrendelőben.

A gyermek populáció egészségmegőrzését szolgálta és a prevenciós lehetőségek kiterjesztését tette lehetővé a prevenciós központban a Révész utcai gyermekrendelő orvosai és védőnői által szervezett „Családi nap”, amelyen szűrővizsgálatok és az egészségtudatos életmód erősítését szolgáló előadások hangzottak el. A program az Önkormányzat Szociális osztálya és az Egészségügyi Szolgálat szoros együttműködésében valósult meg.

A múlt évben indultak el a Szegedi úti Szakrendelőnél és a Révész utcai háziorvosi rendelőnél a kertépítési és az udvar átalakítási munkálatok önkormányzati segítséggel, ezen munkálatok 2016. tavaszára befejeződtek.

A Nővér utcai háziorvosi rendelő felújítása az első félév folyamán befejeződött, április hónapban tudták birtokba venni a felújított rendelőt az ott dolgozó kollégák.

Az Esküvő közti háziorvosi rendelő részleges felújítása augusztus 1-től elindult és várhatóan október végére átadásra kerül.

A gyógyítás tárgyi feltételeit 2016-ban maradéktalanul biztosítani tudtuk. A jelentős igénybevétel miatt műszerparkunk javítási és karbantartási igényei növekedtek.

Likviditási helyzet

Társaságunk likviditását önkormányzati támogatással 2016-ban folyamatosan biztosítani tudtuk és jelenleg sincs lejárt szállítói tartozásunk. Az Önkormányzat 2016-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 szakmák részére a megbízható és magas szintű ellátás érdekében.

Működési körülmények

A járóbeteg szakellátás finanszírozási rendszerében 2016. évre vonatkozóan is megmaradt a TVK (Teljesítmény Volumen Korlát) rendszere, havi leosztás alapján. Ez érvényes mind az egynapos sebészet, mind a laboratórium vonatkozásában is.

Az OEP által meghatározott éves TVK keretet - az egynapos sebészet és a járóbeteg szakellátásban - szezonális index alapján az OEP-hez eljuttatott kérelem kapcsán mód volt változtatni 2015. december hónapban, így a 2016. január-október hónapokra a szezonalitást érvényesíteni lehetett a pontok jobb kihasználása érdekében.

2016. július 31-ig a német pont/Ft szorzó értéke maradt a tavalyi 1,50 Ft/pont, az egynapos sebészetben a HBCS súlysám 150.000 Ft értékben.

Az OEP finanszírozási rendszerében 2016. augusztus 1-től változás történt, a 2012/2013-as bértámogatás nagyságrendje beépült a teljesítmény finanszírozásba (ezt eddig külön bértámogatási soron biztosította az OEP minden hónapban), ami annyit jelent, hogy az országos alapdíjak – a 2016. augusztus havi teljesítmények elszámolásától kezdődően – az alábbiak:

- a, a járóbeteg szakellátás teljesítményegységének forintértéke a korábbi 1,50 Ft/pont értékről 1,80 Ft/pont;
- b, a fekvőbeteg szakellátás teljesítményegységének forintértéke 150.000 Ft-ról 180.000 Ft lett.

Augusztus 1-től a járóbeteg TVK-t 8,33 %-kal csökkentették az OEP 2016. évi finanszírozási időszakának utolsó negyedévére. Az eddigi éves TVK nagysága várhatóan 2017-re 10 %-kal fog csökkenni. Az egynapos sebészet TVK nagysága is változott az OENO kódok súlysámjainak változtatása miatt. A műtétes HBCS-k esetében emelték a súlysámokat 4,33 %-kal.

A degresszív finanszírozás során a TVK 0-10 %-os túllépése esetén az alapdíj csupán 30 %-ával finanszírozzák a teljesítményt, 10-20 % túllépése esetén 20 % már csak az alappont értéke.

Az egynapos sebészet területén a TVK 0-10 %-os túllépése esetén 30 % a finanszírozás nagyságrendje.

Az Önkormányzat belső ellenőrzése az év folyamán ellenőrzést végzett Társaságunk 2015. évi közbeszerzéseit illetően és a közzétételi kötelezettségek teljesítésére vonatkozóan, valamint a 2014. évi gazdálkodás pénzügyi és szabályszerűségi területét illetően. A megtett észrevételekre intézkedési tervet adtunk ki. Az ellenőrzés pozitívan értékelté működésünket.

A Visegrádi utcai telephely földszintjén 2013-ban kialakított rekreációs szoba továbbra is ingyenesen várja a kerületi kártyával rendelkező lakosokat, mágnes ágyak, masszázs fotelek és eszközök általi kezelési lehetőségekkel. Az anyagi fedezetet a működéshez az Önkormányzat folyamatosan biztosítja a Társaság számára.

Átlagosan havonta 170 kezelés történik.

2013. július 1-től a Szegedi úti és a Visegrádi utcai szakrendelő társasházként működik, melynek feltételeit folyamatosan biztosítjuk.

2. Várakozások a 2017. évi feltételrendszer tekintetében

Piaci helyzet

Annak ellenére, hogy a járóbeteg szakellátás jelentős szakmai és finanszírozási előnyt hordoz a fekvőbeteg intézményi ellátással szemben, mégsem történt meg a szakrendelő intézetek állami finanszírozásának prioritizálása. Az önálló járóbeteg szakellátó intézmények nem kapnak több TVK-t, annak ellenére sem, hogy a korábban kiosztott kapacitásokat egyes fekvő intézetek nem használják ki. A járóbeteg szakellátás így már évek óta forráshiánnyal küzd.

A labor TVK-t a feladatok és szükségletek változása alapján a valós és indokolt pénzügyi teljesíthetőséghez kellene igazítani, a tényleges költségek figyelembevételével.

Üzleti tervünket a jelenlegi szervezeti struktúrának és felépítésnek megfelelően készítettük el, azzal, hogy 2017. január 1-től kiszervezett formában fog működni a laboratórium, külön-külön vérvételi hely biztosításával mind a Szegedi, mind a Visegrádi utcai Szakrendelőben.

A Visegrádi utcai Szakrendelőben megvalósuló CT/MR Centrum külső üzemeltetővel történő működése esetén nullszaldós költségtervezést vettünk figyelembe.

Információink szerint azzal számolunk, hogy:

- Az OEP finanszírozási rendszerében 2016. augusztus 1-től történt változás alapján a 2012/2013-as bértámogatás nagyságrendje beépült a teljesítmény finanszírozásba (ezt eddig külön bértámogatási soron biztosította az OEP minden hónapban), ami annyit jelent, hogy az országos alapidíjak – a 2016. augusztus havi teljesítmények elszámolásától kezdődően – az alábbiak:
 - a. a járóbeteg szakellátás teljesítményegységének forintértéke a korábbi 1,50 Ft/pont értékről 1,80 Ft/pont;
 - b. a fekvőbeteg szakellátás teljesítményegységének forintértéke 150.000 Ft-ról 180.000 Ft lett.

Augusztus 1-től a járóbeteg TVK 8,33 %-kal csökkent az OEP 2016. évi finanszírozási időszakának utolsó negyedévére és megszűnt a szezonális. Az eddigi éves TVK nagysága várhatóan 2017-re 10 %-kal csökken. Az egynapos sebészet TVK nagysága is változott az OENO kódok súlyszámainak változása miatt, a műtétes HBCS-k esetében a súlyszámok megemelésre kerültek 4,33 %-kal.

- A laboratóriumnál szintén 8,33 %-kal csökkent augusztus 1-től a TVK nagysága az utolsó negyedévre vonatkozóan, valamint változatlan a lebegtetett Ft/pont érték, ami messze nem fedezi a felmerülő költségeket. A laboratórium kiszervezett formában történő működtetése során megszűnnek a helyben végzett műszeres vizsgálatok, ugyanakkor vérvételi hely működik mind a Szegedi, mind a Visegrádi utcai szakrendelőben. A feladatott ellátó közreműködő cég az OEP bevétel meghatározott arányában működteti a laboratóriumot, a személyzet és az üzemeltetés teljes körű átvételével, valamint bérleti díj fizetése mellett a területek használatáért.

- 2017-re tervezzük a Visegrádi utcai szakrendelőben a CT/MR Centrum indulását. Külső cég általi működtetés során az üzemeltetés költségeinek teljes körét a nyertes vállalkozó viseli. Így kalkulációnkban nem számoltunk sem bevételi, sem kiadási összegekkel, egyedül az értékcsökkenési leírás nagyságrendje szerepel számainkban és ennek bevételi oldala a pénzforgalom nélküli egyéb bevétel tételben jelenik meg.
- A Szegedi úti és a Visegrádi utcai telephelyek épülete 2013. 07. 01-től Társasházként működik. A 2016. 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 98.015 e Ft lesz éves szinten.
- 2017-ben az alábbi rendelőkben tervezünk felújítási munkálatokat:
 - a. Karikás F. u. háziorvosi rendelő festés és klíma;
 - b. Tátra u. háziorvosi rendelő festés és klíma;
 - c. Béke u. rendelő festés;
 - d. Szegedi úti szakrendelő egynapos sebészeti műtő bővítés;
 - e. Szegedi úti szakrendelő gyógytorna területének bővítése.

A 2016. évi tapasztalatok és a várható 2017. évi tendenciák alapján terveztük meg a betegforgalmat és az egyes szakterületek teljesítményeit. Ebbe a munkába bevontuk a szakrendelések főorvosait, akik konkrét javaslataikkal segítették a tervezési munkát.

Az egyeztetés alapján

- a járóbeteg szakellátás területén min. 459.830 e pont és max. 509.651 e pont közötti teljesítmény elérésére látunk lehetőséget,
- az egynapos sebészetenél 1.250 db műtéttel számoltunk és 757 HBCS súlyszám elérését tűztük ki célul.

Személyi és tárgyi feltételek

A létszám tekintetében 2017-re 264 főt veszünk alapul a labor kiszervezésének hatását figyelembe véve, szemben az előző év 287 főjével.

A személyi juttatások területén a jelenleg érvényes jogszabályi előírások alapján vettük figyelembe kiadásainkat, ami azt jelenti, hogy Üzleti tervünkbe beépítettük a korábbi és a 2016-ban végrehajtott ágazati béremelések hatását a járóbeteg szakellátás teljes területén, továbbá a védőnői, illetve az iskolaorvosi béremeléseket is.

Tervünkben szerepel a 2016. szeptember 1-től adott újabb központi béremelés várható nagyságrendje az orvosok és szakdolgozók részére.

Beépítettük tervünkbe a nem egészségügyi végzettségű és nem egészségügyi feladatokat ellátó, valamint az igazgatás számára 2014. január 1-től biztosított önkormányzati forrásból történő illetménykiegészítés nagyságrendjét.

Szintén szerepel tervünkben a jelenlegi 100.000 Ft/fő cafetéria juttatás 200.000 Ft-ra történő emelése, valamint az egészségügyet érintő állami plusz juttatásból nem részesülő dolgozók részére 10%-os alaphér emelés nagyságrendje. Ezen emelések forrását az önkormányzat biztosítja Társaságunk részére.

2017. évi Üzleti tervünkben 63 M Ft műszerfejlesztést tervezünk és az alábbi táblázat tartalmazza a fejlesztéseket e Ft-ban kimutatva.

		érték e Ft
Visegrádi u Szájsebészet	Kezelőszék	6 500
Szegedi út ODM	ODM gép	24 000
Szegedi út Fül-orr-gége	Kezelő egység	10 000
Szegedi és Visegrádi u Fizikó	Ultrahang készülékek, lézержуhany	5 000
Egynapos sebészet	Storz kiegészítők	3 000
Járóbeteg szakellátás	Hőléг berendezések osztályokra	1 500
Járóbeteg szakellátás	Kéziműszer beszerzés	5 000
Járóbeteg szakellátás	20 db számítógép + monitor + nyomtató	6 000
	20 db szoftver Windows + Office	2 000
	Mindösszesen:	63 000

A működési körülményekben jelentősnek tekinthető változások

Folyamatosan törekszünk az egyes szakrendelések által termelhető pontszámok TVK plafonhoz közeli teljesítésére a maximális közfinanszírozás elérése céljából.

Társaságunk folyamatosan törekszik a jelenleg veszteségesen működő tevékenységek rentabilitásának fokozására a lakosság egészségügyi ellátása színvonalának megtartása mellett.

Az OEP finanszírozta szakrendelési időtartamokon túl, az egyébként üres rendelőkben lehetőséget biztosítunk a privát orvosi ellátásnak az intézeti bevételek növelése érdekében (gastroenterológia, bőrgyógyászat).

A lakosság körében a népszerű lézержеbészet lehetőségeit bővítjük, valamint tervezzük az egynapos sebészet területén a műtő bérbeadását.

Több hazai és külföldi gyógyszerhatást vizsgáló céggel sikerült szerződést kötnünk, melynek eredményeképpen a különböző szakmák által (diabetológia, szájsebészet, bőrgyógyászat) végzett klinikai kutatások révén Társaságunk többletbevételre tehet szert.

A laboratórium kiszervezése kapcsán a legnagyobb mínuszt termelő klinikai egység saját üzemeltetése megszüntetésével, az e feladatra kapott OEP finanszírozás több százaléknyi megspórolásával több más terület működése javítható. A megmaradó laboratóriumi terület hasznosítására a vérvételi hely kialakítását követően kerül sor.

A CT/MR berendezések sikeres közbeszerzési tenderét követően 2017-ben elkezdődik mindkét képalkotó rendszer diagnosztikai tevékenysége a Visegrádi u. 47/C-ben. Miután az OEP nem biztosítja e berendezések közfinanszírozását, ennek ellenére a kerületi lakosok számára ingyenesen lesz elérhető e szolgáltatás. A CT/MR központ vállalkozás-szerű üzemeltetésének kell biztosítania a teljes körű folyamatos működést. Az Önkormányzat által megvásárolt berendezések működtetése és az ehhez kialakított infrastruktúra kezelése fogja az üzemeltetésre kiírt közbeszerzési tender nyertesének feladatát képezni.

3. A gazdálkodás főbb adatai

A gazdálkodás főbb adatai (e Ft)				
Sor	Megnevezés	2016.évi terv	2017.évi terv	2017. évi terv/ 2016. évi terv %
1	Összes nettó bevétel	1 793 000	1 993 500	11,18
2	Személyi jellegű ráfordítás	1 222 860	1 386 937	13,42
3	Anyagjellegű ráfordítás	558 240	580 995	4,08
4	Értékcsökkenés	125 000	187 500	50,00
5	Egyéb ráfordítás	11 900	19 000	59,66
6	Üzemi tevékenység eredménye	-125 000	-180 932	44,75
7	Pénzügyi tevékenység eredménye*			
8	Szokásos vállalkozási eredmény	-125 000	-180 932	44,75
9	Pénzforgalom nélküli egyéb bevétel	90 000	162 500	80,56
10	Adózás előtti eredmény	-35 000	-18 432	
11	Adófizetési kötelezettség			
12	Mérleg szerinti eredmény	-35 000	-18 432	

*kérem használjon negatív előjelet, amennyiben a pénzügyi tevékenység ráfordítása nagyobb, mint a bevétele

2017. évi Üzleti tervünkben 1.993.500 e Ft bevétellel számolunk.

Az anyag jellegű ráfordításokat 2017. évben 580.995 e Ft-ra tervezzük, ami 4,08 %-kal magasabb a 2016. évi tervezettnél, figyelembe véve a labor kiszervezés hatását mind az anyagköltség, mind a szolgáltatások soron.

Az értékcsökkenés mértékét 2017-ra 187.500 e Ft-ban terveztük, ami tartalmazza a Visegrádi utcai szakrendelőbe tervezett CT/MR berendezések tervezett értékcsökkenési leírását.

A pénzforgalom nélküli egyéb eredmény 2017. évi tervezett nagyságrendje 162.500 e Ft, ami a rendkívüli bevételt jelenti jelen esetben, ez a tétel a korábbi években fejlesztési támogatásból – a mérlegben halasztott bevételként szerepel a passzív időbeli elhatárolások között – vásárolt eszközök elszámolt amortizációjának megfelelő visszakönyvelésből adódik. A legnagyobb tételt a fejlesztési támogatásokból jelen esetben a 2013-ban megvalósított röntgen diagnosztikai beruházás adja, valamint a tervezett CT/MR berendezések beruházása.

2017. évi tervünkben a bevételek és kiadások eredőjeként – 18.432 e Ft-os veszteséggel számoltunk.

A likviditási terv betartása érdekében rendkívül szigorú és fegyelmezett gazdálkodás szükséges 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.

A Társaság gazdálkodásával kapcsolatosan megjegyezni kívánjuk, hogy jogszabályi kötelezettség miatt a Társaság külön számlán köteles vezetni az OEP finanszírozás bevételeit. Az OEP finanszírozás felhasználása szintén kötött – az E alap terhére elszámolható költségek és ráfordítások köre pontosan meghatározott, amit a jogszabályi előírásoknak megfelelően a finanszírozó rendszeresen ellenőriz, úgynevezett átfogó OEP ellenőrzés formájában. Továbbá az úgynevezett kasszánkénti OEP finanszírozásban sincs a különböző területek között átjárhatóság, vagyis az esetlegesen „nyereségesen” működtethető szakterület megtakarítása nem fordítható a veszteségesen működtetett finanszírozására. A laboratórium mindenkori OEP finanszírozásával szintén az előírásoknak megfelelően kell elszámolni, amennyiben az OEP finanszírozás és az elszámolt költségek pozitív egyenleget mutatnak, a megtakarításnak az OEP számlán készpénzben meg kell maradnia.

A Társaság külön számlán vezeti az Önkormányzattól kapott támogatást, helyiségbérleti díjakat, illetve a fogorvosi, háziorvosi praxisok üzemeltetési díját, és egyéb saját bevételt. Ezen bevételek terhére elszámolható személyi jellegű ráfordítások és anyagi jellegű ráfordítások köre is meghatározott, az adott területekhez kapcsolódó tételek számolhatóak el.

A likviditási táblázat önkormányzati számlájának adataiból látható, hogy amennyiben teljes mértékben realizálódnak a tervezett saját bevételek, úgy a terv szerinti ráfordítások fedezhetők 155.000 e Ft-os önkormányzati támogatási szint mellett.

Likviditási terv (önkormányzati számla)													
megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
Induló pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
saját betegellátás	2 708	3 958	2 708	2 708	5 958	2 708	2 708	3 958	2 708	2 708	5 958	2 708	41 500
bérleti díj	4 267	4 267	4 267	4 267	4 267	4 267	4 267	4 267	4 267	4 267	4 267	4 267	51 200
praxis üzemeltetési díj	8 073	8 073	8 073	8 073	8 073	8 073	8 073	8 073	8 073	8 073	8 073	8 073	96 876
továbbszámlázott bevétel	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401	1 401	16 810
egyéb bevétel	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1 000
Összes pénzeszköz	16 532	17 782	16 532	16 532	19 782	16 532	16 532	17 782	16 532	16 532	19 782	16 532	
anyagjellegű ráfordítás	14 292	10 356	10 147	10 092	10 356	10 147	10 092	10 356	10 147	10 092	10 356	10 147	126 580
személyi jellegű ráfordítás	6 750	15 594	15 594	17 094	15 594	32 444	21 644	15 594	15 594	17 094	15 594	22 807	211 400
egyéb ráfordítás	2 034	2 034	2 034	2 034	2 034	2 034	2 034	2 034	2 034	2 034	2 034	2 034	24 406
Összes ráfordítás	23 076	27 984	27 775	29 220	27 984	44 625	33 770	27 984	27 775	29 220	27 984	34 988	362 386
Finanszírozási igény	6 544	10 202	11 243	12 688	8 202	28 093	17 238	10 202	11 243	12 688	8 202	18 455	
Önkormányzati támogatás	6 544	10 202	11 243	12 688	8 202	28 093	17 238	10 202	11 243	12 688	8 202	18 455	155 000
Záró pénzkészlet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Likviditási terv (OEP számla)													
megnevezés	Jan	Febr	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
Induló pénzeszköz	0	56 980	45 181	44 545	51 464	52 812	61 871	68 964	72 355	49 993	40 776	51 077	
OEP	145 830	125 250	136 223	143 779	138 208	145 920	145 308	141 091	115 726	127 940	147 776	142 469	1 655 520
Egyéb bevétel													0
Összes pénzeszköz	145 830	182 229	181 405	188 324	189 672	198 731	207 180	210 054	188 081	177 933	188 552	193 546	
anyagjellegű ráfordítás	38 187	38 187	38 187	38 187	38 187	38 187	38 187	38 187	38 187	38 187	38 187	38 187	458 245
személyi jellegű ráfordítás	49 399	97 597	97 409	97 409	97 409	97 409	98 765	98 248	98 637	97 706	98 024	147 527	1 175 537
egyéb ráfordítás	1 264	1 264	1 264	1 264	1 264	1 264	1 264	1 264	1 264	1 264	1 264	1 264	15 170
Összes ráfordítás	88 851	137 048	136 860	136 860	136 860	136 860	138 216	137 699	138 088	137 157	137 475	186 978	1 648 962
Záró pénzkészlet	56 980	45 181	44 545	51 464	52 812	61 871	68 964	72 355	49 993	40 776	51 077	6 568	

3.1 Az árbevétel összetétele

A bevezető részben kifejtettük, hogy milyen finanszírozási változás várható 2017-re mind a pontértékek, mind a TVK területén.

Ennek figyelembevételével a TVK változása 2017-ben

- a járóbeteg szakellátásnál 432.000 e pont,
- az egynapos sebészetnél 757 HBCS súlyszám, míg
- a laboratóriumnál 74.424 e pont

kerül 100 %-os értéken (1,80 Ft/pont, illetve 180 e Ft HBCS súlyszám) kifizetésre.

Üzleti tervünkben ezen TVK keretekkel és TVK-n túli túlteljesítéssel – a degressziós hatás lehetőségein belül – terveztünk.

2017. évi bevételeinknél, különösen az OEP bevételeknél a jelenlegi információink alapján a csökkentett TVK volumen a megemelt alapdíjjal figyelembe vett teljesítmények kerültek beállításra. Jelen helyzetben a korábbi bértámogatás nagysága beépült a teljesítményfinanszírozásba, ezért is emelkedtek az alapdíjak. Előzetes kalkulációnk szerint a teljesítmény finanszírozással összekötött bérbeépítés, a mintegy 10 %-os TVK csökkentés és a 20 %-os alapdíj emelés együtt azt eredményezi, hogy mértékét tekintve az OEP bevétel elégtelen lesz az ágazati béremelés változatlan mértékű kifizetéséhez. Várhatóan mintegy 25-30 millió Ft mértékű forráshiány keletkezik az ágazati béremelés és az egyéb bérpótlékok teljesítményfinanszírozásba történő beépítését követően.

A kiszervezett formában működő laboratórium bevételét 2017-ra 155.000 e Ft-tal terveztük, ami a 2016. évi tervszámmal megegyezik.

Ez a szakterület a legrosszabbul finanszírozott része az egészségügyi ellátásnak. Éves szinten a várható teljesítményekből (220.000 e pont) mindössze 33,8 % (74.424 e pont) kerül megfinanszírozásra teljes értéken. Az e feletti rész elszámolási értéke havonta változó, ami 2016-ban egyszer sem haladta meg a 0,35 Ft/pont értéket, de jellemzően a 0,19-0,25 Ft/pont közötti értékek voltak a meghatározóak. Ez az összeg nem fedezi a vizsgálatokhoz felhasznált reagensek összegét sem, mivel azok beszerzési értéke általában 0,40 Ft/pont.

A fentiek alapján az OEP-től származó bevételeinket 2017-ben 1.655.520 e Ft-ban terveztük, ami 11,4 %-kal magasabb a 2016. évi tervünkénél, ami a 2016. szeptembertől bevezetett újabb béremelés fedezetét tartalmazza az előzetes kalkulációk alapján az egészségügyi dolgozók (orvosok, asszisztensek) részére (168 M Ft).

A következő részletes táblázatból megállapítható, hogy 2017-re tervezett összes bevételünk közül a legmagasabb részarányt (83,05 %) az OEP bevételek jelentik, melyhez 7,78 %-os részarányú önkormányzati támogatást tervezünk a tulajdonostól.

Üzleti tervünkben a saját betegellátás területén a 2016-ra tervezett nagyságrenddel számolunk. A bérleti díjak területén emelkedést tervezünk a 2016. évi tervhez képest, az egynapos sebészeti műtő és egyes szakrendelések által használt rendelők bérbe adásával.

A házi orvosok és fogorvosok praxisüzemeltetési díjait szerződés szabályozza.

Az önkormányzati támogatás összegét a likviditás alapú finanszírozás alapján 2017-re 155.000 e Ft-ra tervezzük.

Összes tervezett bevételünk a fentiek alapján így 1.993.500 e Ft-ot tesz ki.

Az árbevétel tervezett összetétele						
Sor	Megnevezés	2016.évi terv		2017.évi terv		Részarány változás (%)
		összeg	%	összeg	%	
1	Önkormányzati támogatás	140 000	7,81	155 000	7,78	-0,03
2	OEP	1 486 500	82,91	1 655 520	83,05	0,14
3	Saját betegellátás	41 500	2,31	41 500	2,08	-0,23
4	Bérleti díj	34 138	1,90	51 200	2,57	0,66
5	Háziorvosi praxisüzemeltetés	60 885	3,40	60 885	3,05	-0,34
6	Fogorvosi praxisüzemeltetés	15 977	0,89	15 395	0,77	-0,12
7	Továbbszámlázott szolgáltatás	13 000	0,73	13 000	0,65	-0,07
8	Egyéb nem EÜ bevétel	1 000	0,06	1 000	0,05	-0,01
9	Egyéb bevétel		0,00			0,00
10	Összesen :	1 793 000	100,00	1 993 500	100,00	

4. Költségek és ráfordítások

4.1 Személyi jellegű ráfordítások

4.1.1 Megfontolások, tervezett szervezeti változások, jövedelempolitika

2017-re 264 fős teljes munkaidős létszámmal számoltunk.

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

A korábbi években bevezetett cafetéria rendszert 2017-ben is biztosítani kívánja Társaságunk évente 200.000 Ft/fő értékben, melynek igénybevételi jogcímét, jogcímeit a hatályos adózási jogszabályok alapján határozzuk majd meg.

A személyi jellegű ráfordítások alakulása				
Sor	Megnevezés	2016.évi terv	2017.évi terv	Változás %
1	Átlagos állományi létszám	287	264	-8,01
2	Átlagos alapbér (e Ft/fő/hó)	243	292	20,24
3	Átlagos alapkereset (e Ft/fő/hó)	281	347	23,33
4	Egyéb személyi jellegű kifizetés (e Ft)	45 770	69 835	52,58
5	Béreköltség (e Ft/év)	923 454	1 029 739	11,51
6	Közterhek (e Ft/év)	253 636	287 363	13,30
7	Összesen:	1 222 860	1 386 937	13,42

A táblázat adatai azt mutatják, hogy 2017-re tervezett személyi jellegű ráfordításaink mértéke 1.386.937 e Ft, mely 13,42 %-kal haladja meg a 2016. évi tervünket az újabb OEP által indukált béremelés, valamint a cafetéria megemlése és a nem egészségügyi dolgozók részére adott 10%-os alapbér emelés miatt.

4.2 Anyag jellegű ráfordítások

4.2.1 Megfontolások

2017. évi anyag jellegű ráfordításaink tervezésénél figyelembe vettük a 2016. I-III. n. éves tényleges felhasználásunkat, valamint a hosszabb távú – tenderek – szerződésekben meghatározott tételeket.

Csökkenéssel számoltunk az anyagköltések területén a labor területét érintő nagyságrenddel.

Az egészségügyi szakmai anyagokra összesen 54.000 e Ft-ot terveztünk biztosítani, melyből

- | | |
|---|-------------|
| • egynapos sebészet anyagai | 24.000 e Ft |
| • járóbeteg szakellátások szakmai anyagai | 27.000 e Ft |
| • egyéb területek felhasználása | 3.000 e Ft. |

Az igénybevett szolgáltatások tervezett mértéke 2017-ben 499.995 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.).

Az igénybe vett szolgáltatások értéknövekedést mutatnak, melynek oka a labor kiszervezése kapcsán a közreműködő cég az OEP finanszírozás meghatározott %-ért való működtetés vállalása.

A 2013. 07. 01. óta eltelt időszakban felmerülő tényleges társasházi költségek alapján 2017-ben a Társaság éves szinten 98.015 e Ft közös költséget tervez fizetni. Ebből 43.783 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 2017. évi bevételi és kiadási tervét mellékeljük (1-2. sz. Melléklet) Társaságunk 2017. évi Üzleti tervéhez, tekintettel arra, hogy azokat is a Képviselő-testület hagyja jóvá.

4.2.2 Az anyagjellegű ráfordítások összetétele

Az anyagjellegű ráfordítások tervezett alakulása (e Ft)				
Sor	Megnevezés	2016.évi terv	2017.évi terv	Változás %
1	Anyagköltség	189 000	75 000	-60,32
2	Igénybevett szolgáltatás	363 240	499 995	37,65
3	Egyéb szolgáltatás (közvetett)	6 000	6 000	
4	Alvállalkozói teljesítés			
5	Összesen:	558 240	580 995	4,08

Az anyagköltségek főbb tételei				
Sor	Megnevezés	2016.évi terv	2017.évi terv	Változás %
1	Egészségügyi szakmai anyag	160 000	54 000	-66,25
2	Gyógyszer	13 000	10 500	-19,23
3	Irodaszer, nyomtatvány	10 000	6 000	-40,00
4	Műszaki anyagok	2 500	1 500	-40,00
5	Munkaruha, védőruha	1 000	1 000	
6	Egyéb anyagköltség	2 500	2 000	-20,00
7	Összesen:	189 000	75 000	-60,32

Az igénybevett szolgáltatások főbb tételei				
Sor	Megnevezés	2016.évi terv	2017.évi terv	Változás %
1	Egészségügy szolgáltatás	61 356	63 650	3,74
3	Kommunikációs eszközök	8 000	6 000	-25,00
4	Informatikai szolgáltatás	23 000	20 240	-12,00
5	Műszaki, karbantartás, takarítás	53 369	52 000	-2,57
6	Szegedi út, Visegrádi u. Társasház közös költség	98 015	98 015	
7	Háziorvosi felnőtt, gyermekügyelet	69 000	69 000	
8	Laboratórium működtetése		145 390	
9	Közüzemi szolgáltatás	20 000	19 000	-5,00
10	Postai szolgáltatás	1 000	1 000	
11	Szakkönyv, folyóirat	1 000	1 000	
12	Tanfolyam, továbbképzés	700	1 000	42,86

13	Számlázott szellemi tevékenység	6 000	6 000	0,00
14	Egyéb szakmai szolgáltatás	6 500	3 400	-47,69
15	Védőnői bérlet	5 300	5 300	0,00
16	Egyéb szolgáltatás	10 000	9 000	-10,00
17	Összesen:	363 240	499 995	37,65

A táblázatból megállapítható, hogy 2017-ben összesen 499.995 e Ft szolgáltatás igénybevételét tervezzük, melyen belül legnagyobb részarányt az alábbi szolgáltatások képviselik:

• laboratórium működtetése	29,1 %
• Szegedi úti és Visegrádi utcai társasházak közös költsége	19,6 %
• felnőtt házi- és házi gyermekorvosi ügyeletek	13,8 %
• egészségügyi szolgáltatások	12,7 %
• műszaki karbantartás, takarítás	10,4 %
• közüzemi szolgáltatások	3,8 %
• informatikai szolgáltatások	4,1 %
• kommunikációs szolgáltatások	1,2 %
• egyéb szolgáltatások	5,3 %

A tervezett 75.000 e Ft-os anyagfelhasználásunkból legnagyobb részarányt az egészségügyi szakmai anyagok képviselik (72 %) és 14 %-os arányt jelent a gyógyszerek felhasználása. Az irodaszerek és nyomtatványok területén csökkenést tervezünk 2017-re 6.000 e Ft-ot. A műszaki anyagok területén, valamint az egyéb anyagköltségeknél szintén csökkenést terveztünk.

4.3 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások főbb tételei (e Ft)				
Sor	Megnevezés	2016.évi terv	2017.évi terv	Változás %
1	Költségek, ráfordítások ellentételezése	2 400	2 500	4,17
2	Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek	2 000	2 000	0,00
3	Tárgyi eszköz értékesítés nettó kivezetés	500	500	0,00
4	Egyéb ráfordítás	7 000	14 000	100,00
5	Összesen:	11 900	19 000	59,66

Az egyéb ráfordítások mértékét 19.000 e Ft-ra terveztük.

Az egyéb ráfordításoknál növekedéssel számoltunk, mivel egy háziiorvosi praxisban tartós helyettes működik a Révész utcai háziiorvosi rendelőben, a finanszírozása az Egészségügyi

Szolgáltatón keresztül történik, eredményre gyakorolt hatása nincsen, mert az OEP-től megkapott finanszírozás teljes összege átutalásra kerül a háziiorvosi praxis számára.

5. Egyszerűsített eredmény kimutatás

Költségek és ráfordítások 2017-ben		
sor	megnevezés	érték (e Ft-ban)
1	anyagköltség	75 000
2	igénybevett szolgáltatás	499 995
3	alvállalkozói teljesítés	
4	egyéb szolgáltatás	6 000
5	ELÁBÉ	
6	anyagjellegű ráfordítás	580 995
7	átlagos állományi létszám	264 fő
8	átlagbér	292
9	béreköltség	1 029 739
10	egyéb személyi jellegű ráfordítás	69 835
11	bérbírálat	287 363
12	személyi jellegű ráfordítás	1 386 937
13	egyéb ráfordítás	19 000
14	összes ráfordítás	1 986 932
Eredménykimutatás		
sor	megnevezés	érték (e Ft-ban)
1	összes bevétel	1 838 500
2	önkormányzati támogatás	155 000
3	anyagjellegű ráfordítás	580 995
4	személyi jellegű ráfordítás	1 386 937
5	egyéb ráfordítás	19 000
6	értékcsökkenés	187 500
7	üzemi tevékenység eredménye	-180 932
8	pénzügyi tevékenység eredménye	
9	szokásos vállalkozási eredmény	-180 932
10	pénzforgalom nélküli egyéb bevétel	162 500
11	adózás előtti eredmény	-18 432
12	adófizetési kötelezettség	

A részletes felmérések és számítások alapján összeállított bevételi tervünk és várható kiadásaink alapján Társaságunk – 18.432 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.

Az egynapos sebészet szakmai spektruma kialakult, ugyanakkor egyre több más intézménynél dolgozó szakorvos szeretne belépni közreműködői szerződéses formában e Társaságunk által működtetett szolgáltatási rendszerbe.

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.

A 2016-ban kiadott jogszabályok hatálybalépésével, amennyiben a védőnői méhnyakszűrési tevékenységre valós lakossági igény mutatkozik 2017-ben, úgy ennek mind a tárgyi mind a személyi feltételek adottak, amelyeket az Egészségügyi Szolgálat biztosít.

Társaságunk alapvető célja a kerületi lakosok magas színvonalú és összehangolt egészségügyi ellátása, melynek érdekében 2017-ben bővíteni kívánjuk a szakmai és ismeretterjesztő munkánkat.

Ezek során az alábbiakat kívánjuk elvégezni:

- a XIII. kerületi lakosság, a háziorvosok, illetve a járóbeteg szakellátás orvosainak jobb tájékozódása érdekében a társaságunk által működtetett klinikai szakmák ellátási lehetőségeiről folyamatosan készítünk ismertető anyagokat;
- a főorvosi értekezletek napirendjébe beiktatjuk állandó programként egy-egy kiválasztott orvosi kérdéskör részletes prezentációját az interdiszciplináris megközelítés és a szakmák közötti szorosabb együttműködés javítása érdekében;
- a sikeresen megvalósult Szegedi Úti Akadémia második évét is elkezdjük az ingyenes szakorvosi, háziorvosi és asszisztensi továbbképzés céljából;
- alkalmanként az alapellátás szakembereivel fórumot szervezünk, hogy lehetőség adódjék konzultatív beszélgetésekre a járóbeteg szakellátás szakorvosaival.

6.2 Eszközpótlások

Az eszközök pótlását az orvos szakmai szükségletek és műszaki állapot függvényében szerepeltetjük 63.000 e Ft értékben.

6.3 Lakossági kapcsolatok

Társaságunk 2017-ben is folytatni kívánja a lakossággal való kapcsolat fejlesztését, melyhez minden kerületi fórumot fel kíván használni. Tematikus és aktuális cikkek megjelentetését tervezzük a kerületi Hírnök újságban, valamint rendszeres megjelenést a TV 13-ban.

Honlapunkat 2017-ben is folyamatosan kívánjuk frissíteni a végrehajtott fejlesztésekkel és változásokkal kiegészítve annak érdekében, hogy a gyógyulási lehetőségekről a kerület lakossága minél több információval rendelkezzen, 2017-ben kiemelten a laboratóriumi ellátás színvonala folytonosságának megtartásáról és a Visegrádi utcai vérvételi hely újraindításáról.

A civil szervezetekkel együttműködve előadásokat tartunk az orvostudomány legizgalmasabb kérdéseiről (táplálkozás tudomány, genomika, fertőző betegségek leküzdése), bevonva ebbe az Egészségügyi Szolgálat orvosain kívül a kerületünkben lakó neves szakembereket is.

Az Önkormányzat támogatásával kiépített WIFI rendszer nyújtotta előnyöket betegeink tájékozódásuk során jól ki tudják használni.

Társaságunk 2017-ben is biztosítja az Önkormányzat által kezdeményezett szűréseket. Ennek során a betegség megelőzés érdekében valamennyi háziorvost értesítünk a páciensen kívül kóros lelet esetén írásban is.

Folytatjuk a HPV oltások megszervezésében és népszerűsítésében eddig is nyújtott szakmai támogatásunkat az Önkormányzat, illetve a házi gyermekorvosok, valamint ifjúsági-orvosok részére.

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

Maximálisan szem előtt tartva kerületünk lakosságának színvonalas és várakozási idő nélküli ellátását, a nem területi betegek túlzott mértékű bejelentkezése esetén is megkülönböztetett figyelmet fordítunk a XIII. kerületi páciensek folyamatos ellátására.

6.4 Egyéb

Vélelmezhető, hogy a 2017. évi költségvetésben szereplő egészségügyi finanszírozási trendek alapján nem várható növekedés az ellátások OEP finanszírozásában. Sőt az idén szeptemberben megemelt személyi bérpótlékok alapbéresítése esetén az OEP által biztosított működtetés személyi bér oldala túlzott mértékben növekedhet a dologi kiadások rovására. Így létfontosságú az Önkormányzat működési támogatása és azoknak a fejlesztéseknek a megvalósítása, melyet az Önkormányzat végez az egészségügyi ellátások feltételeinek megteremtésében a kerület lakosságának kiemelt színvonalú ellátása érdekében.

Társaságunk törekszik a bevételek folyamatos növelésére és a költségek takarékos felhasználására, ezzel biztosítva a színvonalas működés fenntartását, az eddigi színvonalas gyógyító tevékenységet.

Budapest, 2016. november „ „



Dr. Hertzka Péter
főigazgató főorvos

Budapest, XIII. kerület Szegedi út 17.sz.Egészségház Társasház**ÜZLETI TERV 2017. ÉV****BEVÉTEL eFt**

	<i>Havi összeg</i>	<i>Éves összeg</i>
Közös költség	4 519	54 232

KIADÁS eFt

	<i>Havi összeg</i>	<i>Éves összeg</i>
Közüzemi szolgáltatás	2 537	30 447
Takarítás	169	2 028
Őrzés-védelem	920	11 040
Ingatlan karbantartás	441	5 292
Lift karbantartás	132	1 584
Szemétszállítás	189	2 265
Tranzakciós-bankköltség	25	300
Vagyonbiztosítás	68	820
Jogi tanácsadás-könyvvizsgálat	26	306
Közös képviseleti díj	13	150
Összesen:	4 519	54 232

Budapest, XIII. kerület Visegrádi u. 47/C - Alig u. 9.sz.Egészségház Társasház

ÜZLETI TERV 2017. ÉV

BEVÉTEL eFt

	<i>Havi összeg</i>	<i>Éves összeg</i>
Közös költség	3 649	43 783

KIADÁS eFt

	<i>Havi összeg</i>	<i>Éves összeg</i>
Közüzemi szolgáltatás	1 853	22 230
Takarítás	185	2 223
Őrzés-védelem	1 100	13 200
Ingatlan karbantartás	310	3 730
Lift karbantartás	23	280
Szemétszállítás	98	1 177
Tranzakciós-bankköltség	20	240
Vagyonbiztosítás	21	247
Jogi tanácsadás-könyvvizsgálat	26	306
Közös képviseleti díj	13	150
Összesen:	3 649	43 783