



# Országos Onkológiai Intézet

1525 Budapest PF.21.XII. Ráth Gy. u. 7-9.

Főigazgató főorvos: Dr. Kásler Miklós  
egyetemi tanár

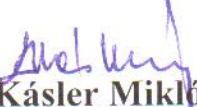
Telefon: (36-1)-224-8600

Telefax: (36-1)-224-8620


## Országos Onkológiai Intézet

### BESZÁMOLÓJA

2009. évi tevékenységéről

  
**Dr. Kásler Miklós**  
tanszékvezető egyetemi tanár  
főigazgató



  
**Nagy-Györgyné Béres Margit**  
gazdasági igazgató

## I. Általános indoklás

### Az Intézet tevékenységének bemutatása

Az Országos Onkológiai Intézet az **Alapító Okiratában** megfogalmazott feladatai alapján a magyarországi onkológia módszertani, szervezési, rákmegelőző, oktató, gyógyító, tudományos koordináló központja.

**Alaptevékenysége** az ország teljes területére kiterjedő felvételi körben a daganatos járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása és követéses gondozása.

A rosszindulatú daganatos betegséggel veszélyeztetett lakosság aktív, célzott szűrővizsgálatának szakmai, szervezési, módszertani irányítása és ellenőrzése, a betegség korai felfedezése és gyógyítása érdekében.

Az Intézet tevékenységének legfőbb paramétere, hogy alkalmas a betegeket komplex klinikai onkoterápiás (sebészet, kemoterápia, sugárterápia) kezelésben részesíteni.

A korszerű daganat diagnosztika (CT, MRI, képalkotó, laboratóriumi, patológiai) tárgyi és személyi feltételei adottak, mivel ezeken a területeken jártas jól képzett szakember gárda segíti a betegellátást. E tevékenységeket végző diplomás szakemberek több, mint a fele tudományosan minősített.

Szakmai és módszertani szempontból az Országos Onkológiai Intézet segíti és ellenőrzi a szakterületéhez tartozó intézmények munkáját, részt vesz a kapcsolódó szakmai kollégiumok döntés előkészítésében, azok végrehajtásában és ellenőrzésében.

Az Intézetben lehetőség van molekuláris patológiai diagnosztikára, a daganatok molekuláris biológiai prognosztikájára és genetikai szűrővizsgálatokra.

Az Intézet országos állami feladatai közé tartozik a törvényi előírások alapján a Nemzeti Rákregiszter működtetése, amely az egész ország területéről gyűjti az egyes daganatfélésekre vonatkozó morbiditási adatokat.

Részt vesz az onkológiai szakellátás minőségirányítás feltételeinek szakmai protokolljainak kidolgozásában és érvényesítésében. Az Intézet szakemberei véleményezik az új vizsgálati módszereket, gyógyító-megelőző eljárásokat, valamint azok alkalmazásainak feltételeit.

Az Intézet feladatköre:

- Aktív kórházi fekvőbeteg ellátás
- Központi diagnosztikai és terápiás ellátás
- Járó-beteg szakellátás
- Kutatás-fejlesztés
- Posztgraduális képzés
- Központi szakszolgáltatás
- Nemzeti Rákregiszter
- Nemzetközi együttműködések.

E feladatok elvégzése érdekében az Intézet 344 ágyszámmal 10 klinikai osztályt a szükséges diagnosztikai és terápiás háttérrel, illetve 7 kutató osztályt működtet, 972 fő engedélyezett létszámmal.

Az Intézet klinikai tevékenységének főbb mutatói:

- ágykihasználtság	:	68,61%
- átlagos ápolási idő	:	6,26 nap
- fekvő esetszám	:	13.765
- kúra esetszám	:	25.278
- összes esetszám	:	39.043
- járó beteg megjelenés száma	:	557.046

Jelenleg az Intézetben az európai akkreditációs követelményeknek megfelelő gyógyító és kutató tevékenység folyik.

Az intézet infrastruktúrája és minőségi mutatói alapján Magyarország egyetlen komprehzív rákcentruma.

## II. Részletes indoklás

### Intézet működésének helyzete

- Nemzetközi és hazai versenyképességünk megőrzése, a betegek egyre jobb ellátásának igénye a technikai technológiai szakmai színvonal folyamatos fejlesztését igényelné. A 2009. év stratégiai szempontból egy nagyon nehéz évnél tekinthető. Az év folyamán a kétféle finanszírozási technika által bekövetkezett jelentős bevételkiesés nagyon nehéz pénzügyi helyzetet teremtett az intézet számára. Nem csak az előzetes terveinket kellett folyamatosan módosítani, hanem az intézet működését is a kiszámíthatatlan bevételek alakulásához kellett igazítani. A gazdasági körülmények folyamatos változása nem érintette a betegellátás színvonalát. A pénzügyi stabilitás megtartása csak a szakma segítségével volt megvalósítható. A nagyon következetes és folyamatosan kontrollált folyamatok eredményeként azon kevés kórházak közé tartozunk, amelyeket nem ingatott meg a finanszírozás miatt bekövetkezett pénzügyi válság az egészségügyben. Két jelentős pályázatot sikerült megnyerni az intézetnek a 2009. év folyamán az Új Magyarország Fejlesztési terv keretében megvalósuló onkológiai infrastrukturális fejlesztésre vonatkozó 6 milliárdos nagyberuházást és a Norvég Alap keretében létrejövő eszközbeszerzést, amely a pathológiát és az alap kutatásunkat tevékenységét segíti elő. A nagyberuházás előkészületi fázisai az intézményre nagyobb kiadási terhet róttak, mint az előző évek működési költségei. Így nem tudtunk más területen olyan ütemben fejleszteni, ahogy azt az előregedett eszközparkunk igényelné.

### Végrehajtott szervezeti, szervezési, takarékosági intézkedések

- Finanszírozásunk negatív irányú változása miatt a működési költségek terén takarékosági intézkedéseket kellett bevezetnünk.

**A dologi kiadásaink** a megszorító intézkedések hatására a 2008. évihez képest összességében **4 %-kal csökkentek**, mely **327 millió Ft-os megtakarítást** jelent. A készlet beszerzésünk 2 %-kal csökkent, amely a következőkből tevődik össze:

- 13 %-kal az irodaszer, nyomtatványbeszerzést,
- 14 %-kal az élelmiszer beszerzést,
- 48 %-kal a kisértékű tárgyi eszközök,
- 42 %-kal a munkaruha, és
- 29 %-kal az egyéb anyagbeszerzések..

Szolgáltatások esetében 12%-os megtakarítást értünk el.

A legjelentősebb csökkenések:

- 29 % -kal a távhő- és melegvíz szolgáltatás,
- 17 % -kal a karbantartási szolgáltatás és
- 18 % -kal az egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások.

Fentiek összességében 4%-al csökkentették dologi kiadásainkat, mely intézetünkre nézve 327 millió forintot jelentett.

### **Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása**

Felhalmozási kiadások az eredeti előirányzatához képest 653 mFt növekedést mutatnak, így a módosított előirányzatunk 2009. év végén 1.357 mFt.

- Ingatlanok felújítására az eredeti előirányzat 100 mFt volt, melyből 76 mFt került felhasználásra a Sugárterápiás Osztály épületéhez kapcsolódóan.
- Intézményi beruházáson 604 mFt eredeti előirányzat 2009 év végére 1.257 mFt-ra emelkedett. A teljesítés 814 mFt, melynek főbb tételei Artista sugárterápiás gyorsító további bővítése a speciális feladatok ellátására, meglévő bunker átalakítása, beruházási pályázathoz kapcsolódó előkészítő munkálatok, sugárterápiás részleg bővítése, korszerűsítése.

Felhalmozási kiadásunk előirányzatát képezik az alábbi kötelezettségvállalások:

- 2008. évi felhalmozási előirányzat-maradványunk 120,4 mFt, mely 2009. évben kifizetésre került,
- Norvég pályázat keretében TMA Master Szöveti Multiblokk gyártó készülék 9 mFt és 11 mFt 2009. évi maradvány
- NFÜ pályázat tervezési költsége 130,7 mFt, mely szintén a 2009. évi maradvány része
- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv keretében Egészségügyi Minisztérium által finanszírozott önrész 300 mFt, mely 2009. évi maradványunkat képezi.

### **Előirányzatok évközi változása**

Az **Intézet eredeti kiadási előirányzata 8.167.143 ezer Ft**, melyhez képest az év folyamán a különféle módosítások eredményeképpen a 2009. évi **módosított előirányzat 14.113.302 ezer Ft**.

A módosított előirányzathoz képest a **12.931.230 ezer Ft** kiadási előirányzat teljesítés 1.182.072 ezer Ft kiadási megtakarítást eredményezett

A bevételi lemaradás 449.460 ezer Ft, amely az év végi várt bevételek - köztük az OEP által 2010. januárjában átutalt 537,2 millió Ft – következő évi teljesülésének a következménye.

Így 2009. évben - jóváhagyást követően – a felhasználható **2009. évi előirányzat-maradvány összege 732.612 ezer Ft, amely teljes mértékben kötelezettséggel terhelt összeg.**

## I. KIADÁSOK

Az Intézet kiadásainak megoszlása kiadási típusonként:

- személyi jellegű kiadások és járulékaik	29,8 %
- dologi kiadások	63,2 %
- egyéb működési kiadás	0,1 %
- felhalmozási kiadás	6,9 %

A megoszlási viszonyszámok jól mutatják az onkológiai szakterületen mutatkozó speciális költségmegoszlást.

**A kiadások alakulását bemutató táblázat a bázis időszakhoz viszonyítva:**

K I A D Á S O K	Adatok: ezer forintban			
	2008. évi teljesítés	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi teljesítés
Személyi juttatások	2.992.172	2.414.453	2.980.166	2.921.113
Munkaadókat terhelő járulékok	985.539	787.664	972.278	941.202
Dologi és egyéb folyó kiadások	8.500.720	4.256.890	8.798.546	8.173.257
Egyéb működési célú kiadások	5.593	4.635	5.596	5.596
Intézményi beruházás	1.214.543	603.501	1.256.716	813.680
Felújítás	405.255	100.000	100.000	76.382
Központi beruházási kiadások	9.000	0	0	0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>14.112.822</b>	<b>8.167.143</b>	<b>14.113.302</b>	<b>12.931.230</b>

### Bér és munkaügyi helyzet ismertetése

A **személyi juttatások** előirányzatának 2008. évi 2.992.172 ezer Ft teljesítésével szemben, 2009-ben 2.414.453 ezer Ft lett az Intézet eredeti előirányzata, ez az év során 2.980.166 ezer Ft-ra módosult, melyet 2.921.113 ezer Ft-ban teljesítettünk. Az előirányzaton keletkezett, 59.053 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány a 2009. december havi hó közti bér 2009. január hónapban fizetendő munkavállalótól levont járulékok fizetési kötelezettsége, valamint az intézet kutatási tevékenységhez, illetve a Norvég pályázathoz kapcsolódó személyi juttatás miatt keletkezett.

A **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzatának 2008. évi 985.539 ezer Ft teljesítése alapján 2009. évben az intézet eredeti előirányzata 787.664 ezer Ft összegben lett tervezve, mely év közben 972.278 ezer Ft-ra módosult. A 2009. évi teljesítés 941.202 ezer Ft.

### **Bérfejlesztések:**

A jogszabályi előírásoknak megfelelően január 1-vel megállapításra kerültek a kötelező előlépésekből és a minimálbérek emeléséből adódó alapilletmények, havi szinten **1.433.100 Ft + járulékai nagyságrendben**, ami intézeti szinten 1,12 %-os tábla szerinti növekedést jelentett.

A garantált illetménynövekedéséből a munkáltatói döntésen alapuló bérrész **1.191.859 Ft + járulékai** a fedezetet biztosították, a fennmaradó **241.200 Ft+ járulékai viszont** többletkiadásként merült fel az Intézet számára.

A fenti bérfejlesztés végrehajtásával a bérbeállási szint 124,28 %-ra csökkent.

A minimálbér növekedésének, a munkaerő összetételében bekövetkezett változásának, valamint a magasabb szintű képesítések megszerzésének következtében az egy főre jutó illetmények (alapbér+pótlék) átlaga a 2008 évi 177.000,- Ft-ról 177.600 Ft-ra nőtt 2009-ben. Az illetmények alakulását a garantált illetmények és a munkaerő összetételében bekövetkezett változások befolyásolták.

### **Jutalmazás**

Az új finanszírozási szabályokból adódóan az elmúlt évekhez hasonlóan az Intézet tényleges teljesítményéért járó finanszírozást a teljesítmény volumenkorlát miatt az OEP 90,4 %- n finanszírozta. Ez a finanszírozási forma az Intézet számára 2009-évben egyhavi teljesítményérték elmaradását jelentette. E jelenség sajnos az elmúlt évek tendenciája, így még az alkalmazott gazdaságos és tervszerű gazdálkodás ellenére sem volt mód a dolgozók áldozatos munkájának anyagi elismerésére.

### **Képzés**

Az év során az Intézet támogatásával 14 dolgozó szerzett szakképesítést, új tanulmányi szerződéskötésre 12 dolgozóval került sor, így összesen 40 érvényes tanulmányi szerződés volt. Az előző évihez képest 4,76%-os csökkenést jelent, viszont a ráfordítások 14,39%-kos növekedést mutatnak annak ellenére, hogy munkatársaink a lehetőségekhez mérten az államilag támogatott képzésekre történő jelentkezéseket részesítették előnyben.

Továbbképzésen, tanfolyamon való részvétel támogatásában 97 dolgozó részesült 260 nap biztosításával. A támogatásra fordított összeg: **2.917.200 Ft.**

A továbbképzésben résztvevők száma 44,57 %-kal, míg az ígénbe vett napok száma csak 23,75%-kal, nőtt. A kapcsolódó költségek 33,51 %-kal növekedtek, ami azt mutatja, hogy a az egészségügyi tevékenységet végzők körében kötelezően előírt továbbképzések miatt nőtt a

támogatási igény, azonban a dolgozók a megszorító intézkedések hatására mértéktartóbban vették igénybe a költségtámogatás lehetőségét.

Kongresszuson, konferencián való részvétel támogatásában belföldön 157 dolgozó részesült 307 nap igénybevételeivel, külföldön pedig 40 dolgozó 191 nap biztosításával. Összes kiadásunk így 20.720.744 Ft.

A kiküldetésben résztvevők száma 21,83%-kal csökkent, a költségkihatásában azonban csak kisebb mértékű 8,51 %-os csökkenést mutatkozik.

#### Munkaerő mozgás vizsgálata:

Munkakör	létszám	2008		2009	
		Belépők	Kilépők	Belépők	Kilépők
Orvos	160	10	10	11	9
Egyéb diplomás	57	4	3	2	4
Eü.szakdolgozó	325	21	19	17	19
Eü.fizikai dolgozó	176	16	8	11	15
Ügyviteli dolgozó	110	8	13	10	5
Szakmunkás	38	2	2	1	1
Betanított munkás	106	7	8	9	6
<b>Összesen</b>	<b>972</b>	<b>68</b>	<b>63</b>	<b>61</b>	<b>59</b>

A 2009. évi munkaerőmozgás 6,17 %, ami az előző évihez képest 0,57%-os csökkenést mutat.

Az Intézet a költségvetésben engedélyezett **9721 étszámmal szemben 922 fővel** látta el a **247 860 munkanap** teljesítési kötelezettségét.

Az Intézet finanszírozási nehézségei miatt az év során sem munkaerő megtartó intézkedésként béremelésre, sem a dolgozók áldozatos munkájának elismeréseként jutalmazásra nem volt lehetőség (Simmelweis nap, ápolók napja), ami nehezítette az ellátandó feladatokhoz szükséges létszám biztosítását. Ennek ellenére a munkaerőmozgás az előző évihez képest kismértékben ugyan, de csökkent. Jelenséggé vált a betegállományban lévők számának kisebb mértékű növekedése (12%), a szülések számának viszont a nagyobb mértékű csökkenése (39%)



## A kiadások jelentős részét képviselő dologi kiadások alakulása

A dologi és egyéb folyó kiadások előirányzata - a 2008. évi 8.500.720 ezer Ft-os kiadásokhoz képest - **4.256.890 ezer Ft-ban lett megtervezve**, amely a módosítás után 8.798.546 ezer Ft-ra változott. Az előirányzaton a teljesítés év végéig 8.173.257 ezer Ft, ez az összkiadás 63,2 %-át teszi ki. A keletkezett maradvány 175.829 ezer Ft értékben kötelezettségvállalással terhelt. Bevételei lemaradás miatt kiadási megtakarításunk keletkezett 449.460 ezer forint értékben.

Adatok: ezer Ft-ban

Dologi kiadások főbb tételei	2008. évi teljesítés	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi teljesítés
Gyógyszer, vegyszer beszerzés	5.151.189	2.173.334	5.655.894	5.191.271
Szakmai anyagok beszerzése	723.502	372.285	638.292	615.292
Egyéb készletbeszerzések	277.321	205.812	226.726	215.567
Kommunikációs szolgáltatások	36.814	20.252	35.552	35.428
Szolgáltatási kiadások	1.249.830	977.659	1.203.000	1.099.550
Vásárolt közszolgáltatások	52.535	57.762	68.772	68.041
Általános forgalmi adó	880.402	378.492	862.737	862.013
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadás	31.540	6.432	34.441	32.298
Egyéb dologi kiadások	43.331	23.789	16.370	7.105
Különbféle költségvetési befizetések	8.172	0	0	0
Adók, díjak, befizetések	46.084	41.073	43.262	33.192

A dologi és egyéb folyó kiadásokon belül a legnagyobb tételt 63,5 %, a gyógyszer, vegyszer beszerzés 5,1 millió Ft. A gyógyszer, vegyszer beszerzés költsége azonos nagyságú az előző év adatával.

2009. év folyamán az Intézet - zavartalan működésének biztosítása érdekében -több olyan szállítói és szolgáltatói szerződést kötött közbeszerzési eljárás keretében, hogy a beszerzendő áruk és szolgáltatások állandó és jó minőségűek, a kiadások előre és jól tervezhetőek legyenek, valamint a beszállítás ütemzettsége megfelelően alkalmazkodjon az intézet aktuális igényeihez.

A gyógyító részlegek részéről pozitív visszajelzések érkeztek a gyógyszer és egyszer használatos anyagok tekintetében, mivel sikerült egész évben a zavartalan betegellátáshoz szükséges mennyiséget és minőséget részükre rendelkezésre bocsátani.

Az Intézetnél az egészségügyi szolgáltatások nyújtásához szükséges szakmai minimumfeltételekről szóló 60/2003. (X. 20.) EszCsM rendelet módosításában előírtak végrehajtása megtörtént.

Az Intézet Élelmezési Osztálya az elmúlt év során is arra törekedett, hogy tevékenységével az Intézet Minőségpolitikájában megfogalmazottaknak eleget tegyen, szakszerű és magas színvonalú szolgáltatást nyújtva az alkalmazottak és az ellátottak számára.

A 2009. évben teljesített 88.672 ellátotti élelmezési nap a szolgáltatási tevékenység 70,7 %-át teszi ki. Az intézeti dolgozók étkezése a teljesített élelmezési napok alapján (43.963 adag) a tavalyi évhez képest csökkenő tendenciát mutat.

Intézetünk Dietetikai Szolgálatának munkája lehetővé teszi a táplálkozás terápia hatékony alkalmazását a prevenció és a rehabilitáció területén.

A dietoterápiás egyéni tanácsadás kiteljesedését jelzi, hogy 2007.-ről 2008. évre 25 %-kal, 2009 évre 38%-al nőtt a tanácsadásban résztvevők száma.

## **Gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései**

### **Mérleg főbb adatainak elemzése**

A 2009. évi mérleg főösszeg 7.002.120 ezer Ft, mely 686.505 ezer Ft-tal magasabb, mint a megelőző 2008. évi.

#### **A. Befektetett eszközök**

A 2009. éves beszámoló mérleg adatait elemezve kitűnik, hogy az Intézet befektetett eszköz állománya nettó értéken 5.416.675 ezer Ft-ról, mintegy 400.629 ezer Ft értékkel nőtt, (záró állomány 5.817.304 ezer Ft).

Tárgyi eszközeink állományának elhasználódási szintje 56,2 %, amely 4,3%-al növekedett az előző évhez képest. Ezen belül a járműveké 59,5 %, a gépek, berendezések és felszerelések elhasználódásának aránya 76,9 % ez a legmagasabb.

Teljesen (0-ig) leírt eszközök értéke 3.864.094 ezer Ft, melyből a gépek, berendezések és felszerelések állománya 3.578.811 ezer Ft.

A befektetett eszközöket jellemző adatok jól mutatják, hogy az Intézet eszközparkja elöregedett, ezért jelentősebb beruházásokat igényelne a biztonságosabb betegellátás érdekében.

## **B. Forgóeszközök**

### **1. Készletek**

A készletállomány 55,8 millió Ft-tal nőtt az év folyamán (270.315 ezer Ft-ra).

### **2. Követelések**

A követelések 2009. 12. 31-i záró állománya 148.201 ezer Ft, mely a 2008. évi követelés állományhoz képest 53,3%-al csökkent.

### **3. Pénzeszközök**

Előirányzat- felhasználási keretszámla 2009. december 31.-i egyenlege 666.832 e Ft, Európai Unió program célelszámolási számla év végi záró egyenlege 72.506 ezer forint, amely a forgóeszközök 62,4 %-át képviseli. Pénztári záró állomány nem volt.

## **C. Saját tőke**

A források 71,4 %-át a saját tőke ( 4.999.513 ezer Ft ) adja, ami az előző évhez képest 15,7 %-os csökkenést mutat.

A tőkeváltozás 12,1 %-kal csökkent az előző évihez képest.

## **D. Tartalékok**

A tartalékok a források 10,5 %-át teszik ki, ami a 2009.évi előirányzat maradvány összegéből ( 732.612 ezer Ft) áll.

## **E. Kötelezettségek**

**A kötelezettségek** áruszállításból és szolgáltatásból 2009. év végén 1.236.307 ezer Ft volt, melyből 276.473 ezer Ft még a 2009. évi költségvetést terheli és a fedezete a 2009. évi előirányzat-maradvány.

A finanszírozási anomáliák miatt az intézet kötelezettségeinek teljesítését csak úgy tudta egyensúlyban tartani, hogy a partner beszállítókkal folyamatos tárgyalásokat folytatott a fizetési határidők optimális megjelölésére, alkalmazkodva a mindenkori bevételünk alakulásához.

### **Végrehajtott kincstári vagyongazdálkodás**

Az intézet 2009 évben ingatlant, nem értékesített, ilyen címen bevétele nem volt.

**Alapítványokat nem támogatta az intézet.**

### **Fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér**

Intézetünk 2009 évben mindösszesen 32 ezer forint késedelmi kamatot fizetett, mely nem számottevő a kiadások nagyságrendjéhez mérten.

Egészségbiztosítási Felügyelet részére 50 ezer forint bírság, valamint 10 ezer forint igazságügyi orvos szakértői díj került kifizetésre.

## **Intézményi bevételek alakulása**

### **Betegforgalom**

Az Országos Onkológiai Intézet 2009. éves fekvő és kúrabeteg betegforgalma összesen az előző 2008. évhez képest 12%-al esett vissza, ez a fekvőbetegek 12%-os forgalomcsökkenéséből és a kúrabetegek 11%-os csökkenéséből adódott. Éves szinten 2009-ban 13.765 fekvőbeteget és 25.278 kúraszerű beteget összesen 39.043 beteget láttunk el. (1.sz.ábra) A fekvőbetegek havi átlagos forgalma 1.147 eset volt (2.sz.ábra), a kúraszerű ellátásban átlagosan 2.107 esetet láttunk el havonta (3.ábra). A járó beteg megjelenések száma 2009-ben 557.046 eset volt, ami 2%-os csökkenést jelent. (4.ábra)

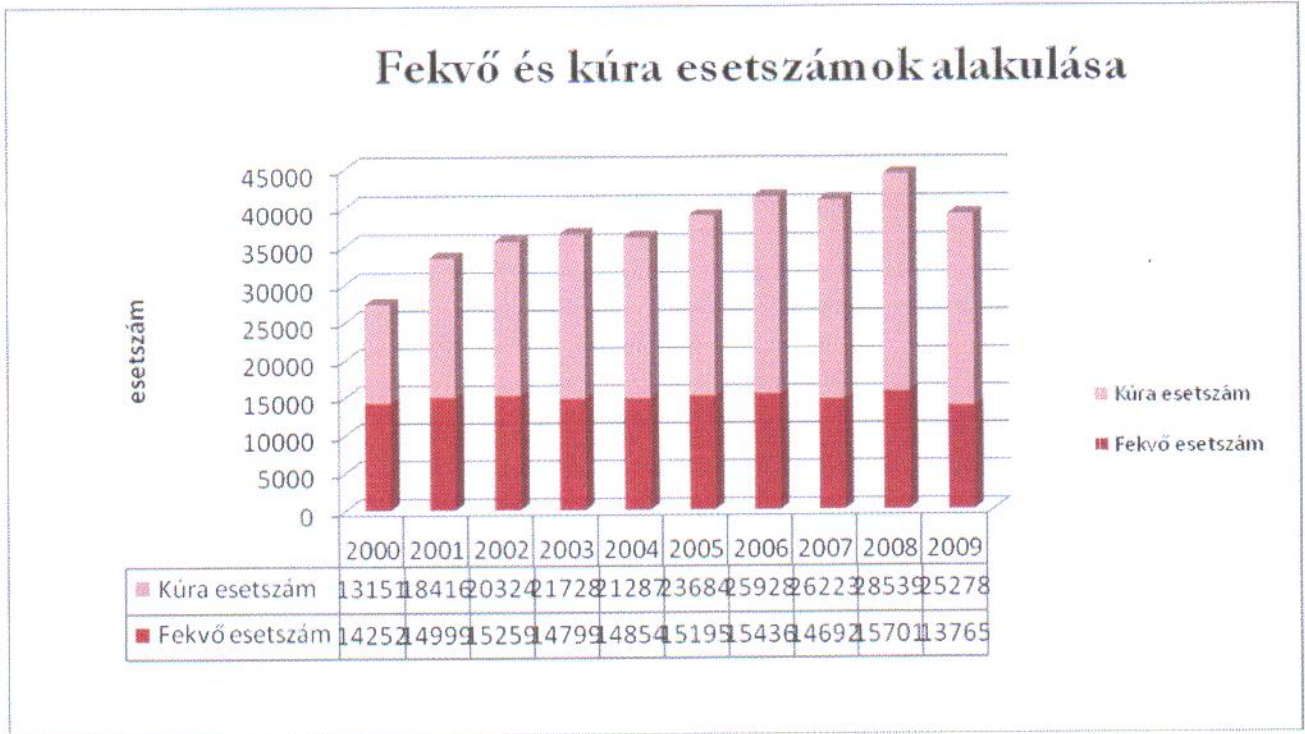
### **Finanszírozás**

2009-ben a HBCS súlyszám forint értéke 146.000 Ft-tal kezdődött majd 7 hónapon keresztül 150.000 Ft volt ill. az év utolsó két hónapjában újra 146.000 Ft lett. Az Intézet saját átlaga ez alatt, átlagosan 14.483 Ft-al maradt el a meghirdetett értéktől, azaz átlagosan 133.851 Ft-ot kaptunk egy súlyszámért. Az ambuláns pontszám forint értéke 1,46 Ft kezdett majd áprilistól 1,60 Ft volt hét hónapon keresztül évvégére ismét 1,46 Ft lett. Az Intézet 2009. évi OEP bevétele 967 mFt-al volt kevesebb, mint az előző évben, ennek közel fele 445 mFt a 12%-os betegforgalom kényszerű csökkentésének tudható be a másik része az OEP által nem 100%-os értéken, azaz a ki nem fizetett teljesítmény teszi ki. Ezzel az Intézet havi átlagos OEP bevétele 677 mFt volt, ami havonta 81 mFt-al marad el a 2008-as bevételünktől. Ezzel a 2009. éves OEP bevételünk 8,1 mrdFt lett.

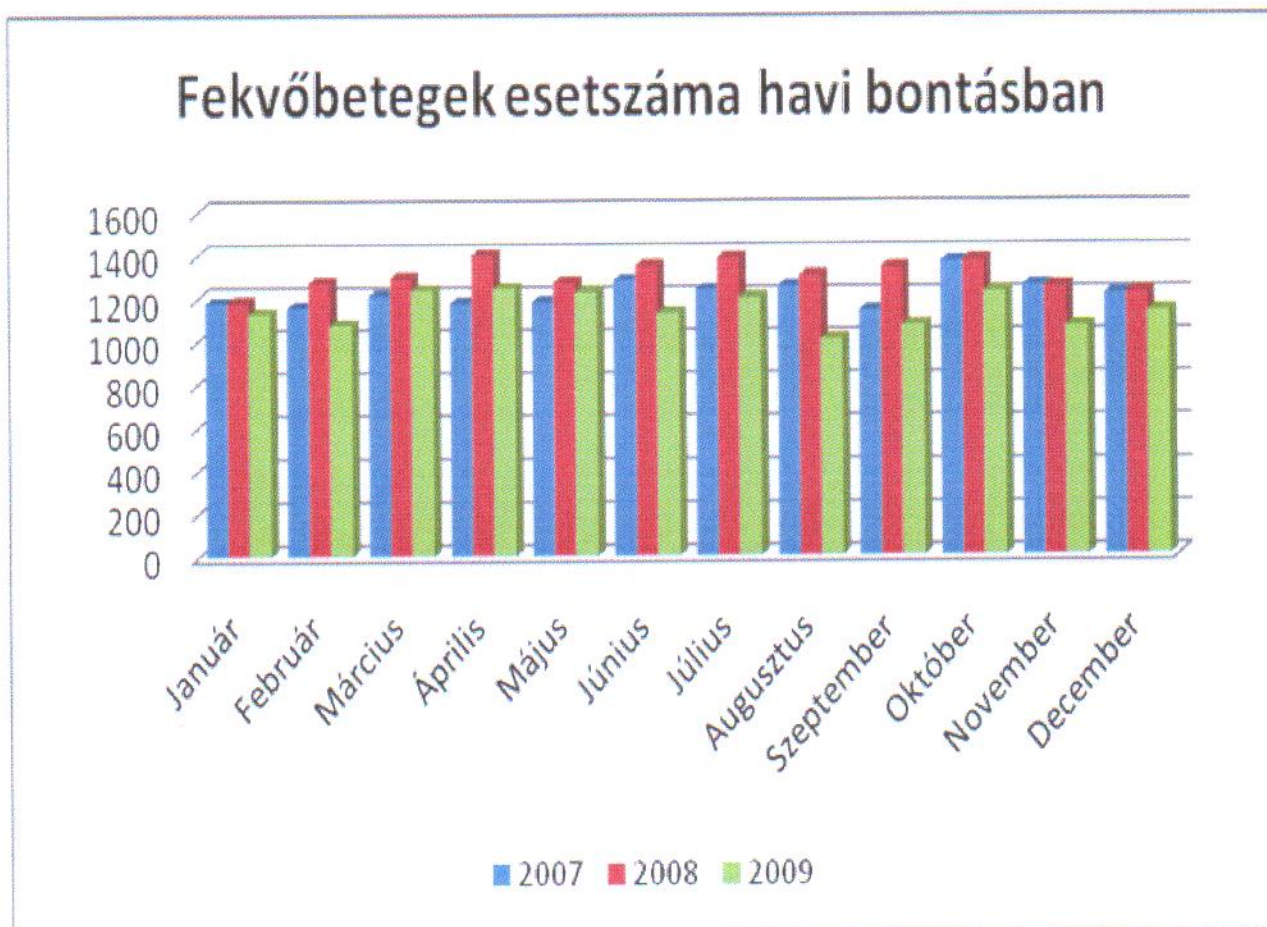
### **TVK alakulása**

Visszatekintve 6 évre a TVK bázis és az OEP által kifizetett súlyszám különbség -30.968 súlyszám, ami az Intézeti súlyszám forint értékkel szorozva is meghaladja a 4 mrdFt-ot (4.145mrdFt), tehát 6 év alatt ilyen mértékben nem ismerték el a tényleges teljesítményünkért egyébként járó finanszírozást. (5.ábra) Ez a „veszteség” 2009-ben lett a legkisebb -1.718 súlyszám ami így is -230 mFt-ot tett ki.

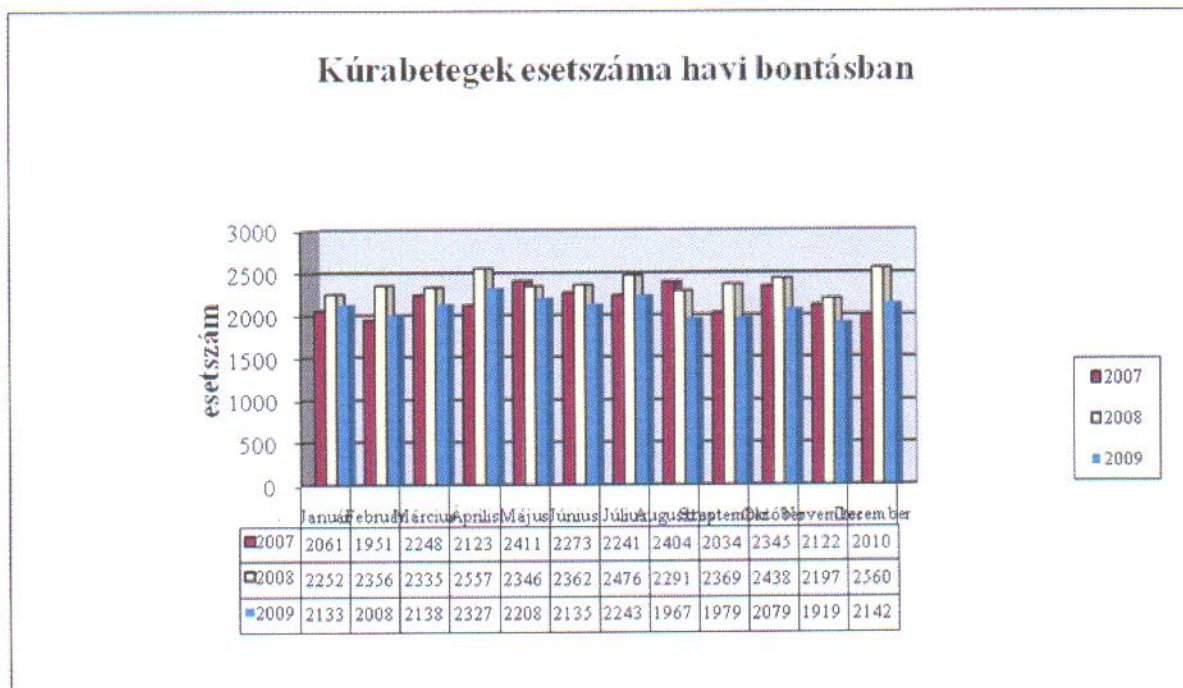
I.sz.ábra Fekvő és kúrabetegek esetszámainak alakulása



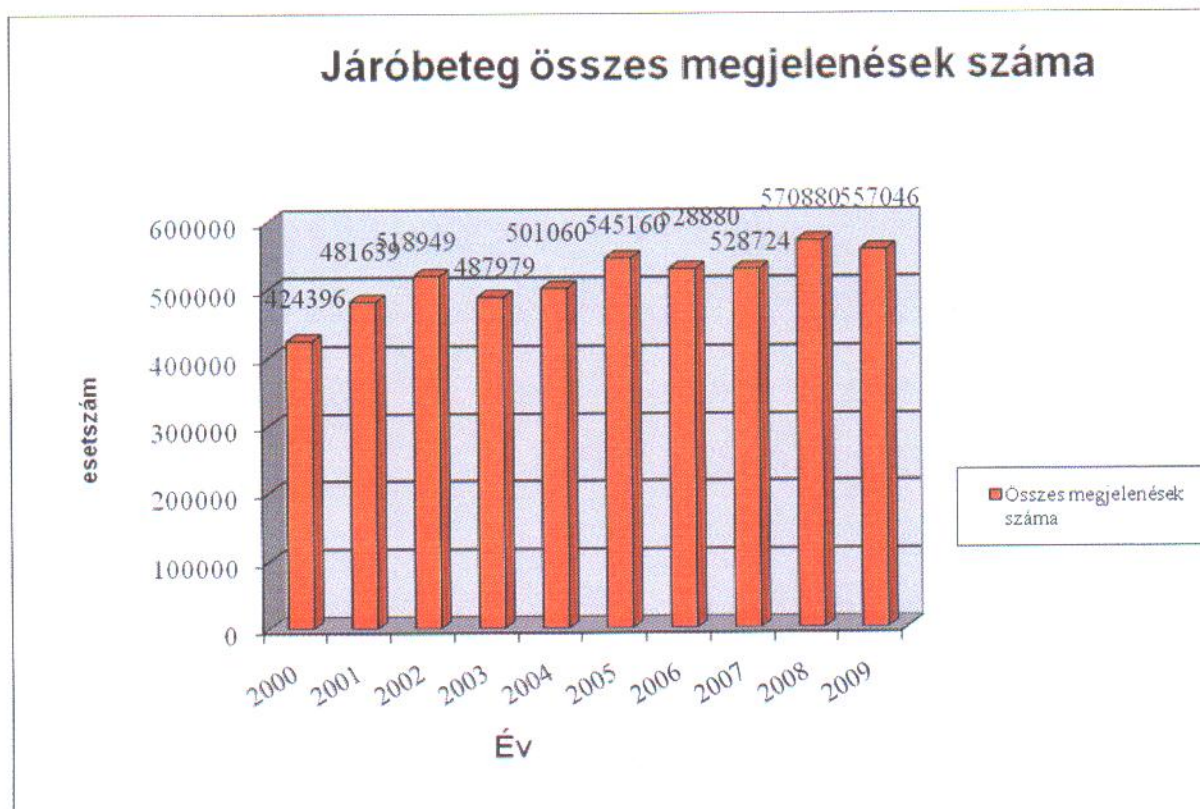
2.sz.ábra Fekvőbetegek esetszáma havi bontásban



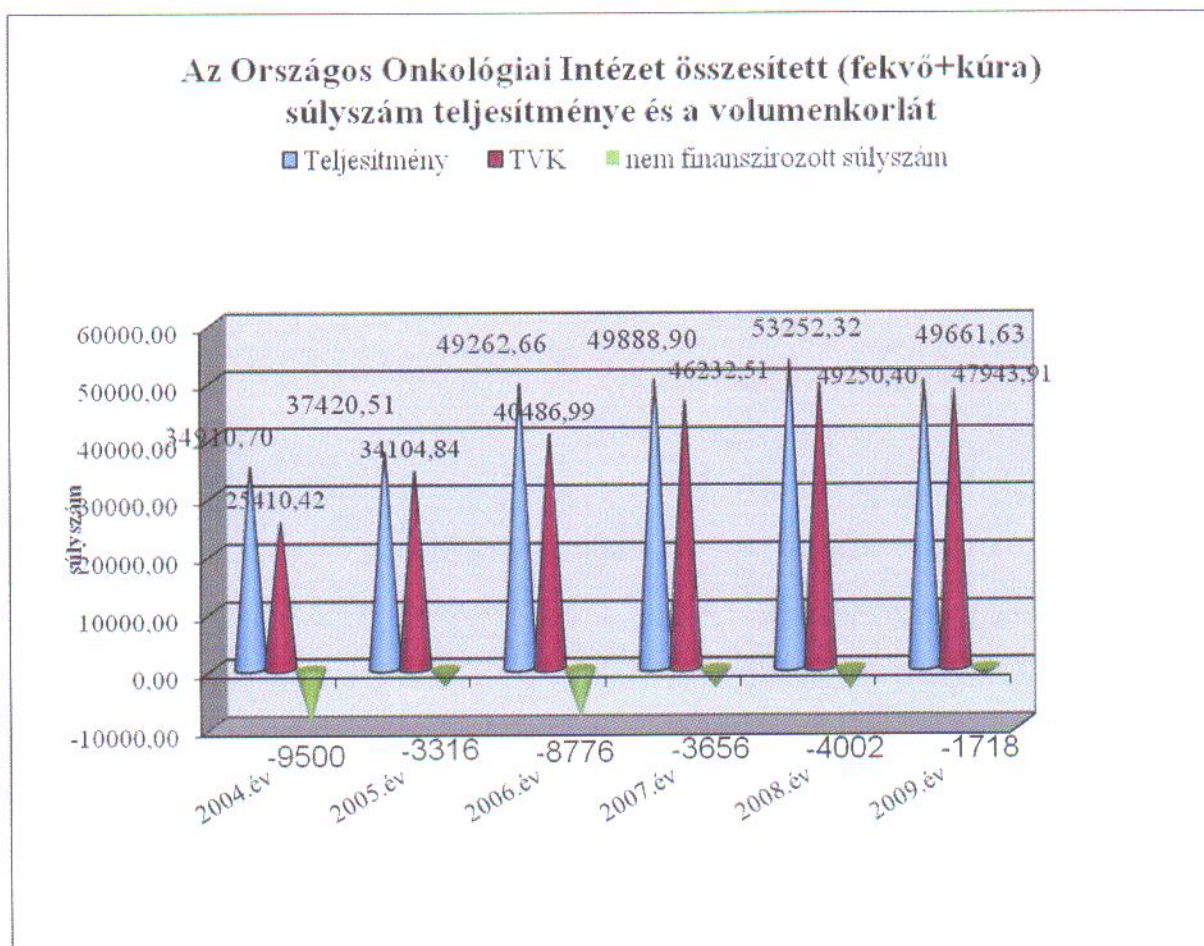
3.sz.ábra Kúrabetegek esetszáma havi bontásban



4.sz.ábra Járóbeteg megjelenések száma



5.sz. ábra Az Intézet súlyszám teljesítménye és a havi volumenkorlát





BEVÉTELEK	2008. évi teljesítés	2009. évi eredeti előirányzat	2009. évi módosított előirányzat	2009. évi teljesítés
Működési bevételek	12.785.671	7.862.316	12.955.615	12.506.413
Felhalmozási bevétel	214.653	0	328.601	328.363
Támogatások	530.526	304.827	410.064	410.064
Előző évi előirányzat-maradvány igénybe vétele	209.689	0	355.333	355.333
Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel fejezeti kezelésű előirányzattól	719.927	0	63.689	63.669
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN.</b>	<b>14.460.466</b>	<b>8.167.143</b>	<b>14.113.302</b>	<b>13.663.842</b>

A bevételi előirányzat 5.946,2 millió Ft-tal növekedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva, amely növekedésből mintegy 4.359,2 millió Ft-ot tett ki a Támogatásértékű működési célú pénzeszköz átvétel TB alapoktól ( OEP-től ).

Fenti összegből bevételi lemaradásunk 449,5 millió forint keletkezett.

Az előirányzatosított többlet bevételből a kiemelt kiadási előirányzatok közül legnagyobb arányban a dologi kiadásainkat növeltük (76,4 %), a személyi juttatásokat és a hozzátartozó járulékokat 12,7 %-kal.

Az összes bevételből a költségvetési támogatás 3,1 %-ban fedezte a kiadásokat.

Az Intézet működési bevétele a tervezett 138.206 e Ft-tal szemben, 813.305 ezer Ft-ra teljesült.

Az OEP támogatás 11.604 ezer Ft, mely az eredeti előirányzat 150,2 %- a, melynek oka, hogy az intézeti támogatás értékű bevételek között szerepel a Pro Homine gyógyszertár finanszírozása is.

#### **Többletbevételek keletkezésének okai**

Eredeti előirányzatunkhoz képest 5.496.699 ezer Ft többletbevételt értünk el :

- Fekvő- és járóbeteg ellátás eredeti előirányzatát 404.880 ezer Ft-tal haladta meg a teljesítést.
- 355.333 ezer Ft előirányzat-maradvány növelte az eredeti bevételi előirányzatunkat.
- 675.099 ezer Ft működési bevételi többletet könyveltünk, a külföldi betegápolás, más kórházaknak nyújtott egészségügyi szolgáltatás, Kutatási szerződések árbevétele, és a működéshez kapcsolódó áfa visszatérülés jogcímen.
- Az intézet Pro-Homine patikája gyógyszer értékesítésből az OEP finanszírozott gyógyszerek értékesítéséből támogatásértékű bevételként 3.475.027 ezer Ft, működési bevételként 47.705 ezer Ft-t realizált.
- 300.000 ezer Ft Minisztériumi támogatásban részesült az intézet az Új Magyarország Fejlesztési Terv keretében megvalósuló NFÜ pályázat kapcsán.
- 103.461 ezer Ft előlegben részesültünk a Norvég pályázat – EU projekt keretében.

- 63.669 ezer Ft előző évi működési célú előirányzat-maradvány átvételünk volt fejezeti kezelésű előirányzathoz, mely egyrészt Segítő Jobb 2008 év és az azt megelőző évek tartozásának rendezésének, illetve épületek energetikai felülvizsgálatának, és energetikai korszerűsítési tanulmány készítésének fedezete.
- 117.323. ezer Ft-ot biztosított a fejezet kormány hatáskörben a kereset-kiegészítésre
- 6.914 ezer Ft OTKA támogatásban részesültünk kutatási feladatra
- 62.938 ezer Ft államháztartáson kívüli pénzeszköz átvétel volt kutatási célra

Mindezek mellett év végével 20.701 ezer forint kormányhatáskörű zárolást hajtottak végre intézetünk minisztériumi támogatás terhére.

### **Bevétel beszédésével összefüggő behajtási problémák, behajtás érdekében tett intézkedése, a behajthatatlan követelések állománya**

Követelésünk 2008. évről 2009. évre közel 169 millió forinttal csökkent.

A csökkenéshez egyrészt hozzájárult, hogy az Országos Egészségbiztosítási Pénztár a Pro-Homine patika havi finanszírozásáról kétheti finanszírozásra tért át, másrészt a Segítő Jobb Alapítvánnyal szemben 2008. évben több évre visszamenőleg fennálló 57 millió forint egészségügyi szolgáltatásból eredő követelésünket - előző évi maradványátvétellel - felügyeleti szervünk megfinanszírozta.

2009 évi áruszállításból, szolgáltatásból származó követelésünk értéke 148 millió forint, melyből 110 millió forint az intézeti patika kiszámlázott áruértékesítése az OEP felé, melyet 2010. év januárjában realizálódik.

Tényleges követelésállományunk 38 millió forint más kórházaknak kiszámlázott egészségügyi szolgáltatás, melyből 16 millió forint lejárt követelés állomány.

Bevételeink beszédésének folyamatossága érdekében az egyenlegközlő leveleket rendszeresen megküldjük a tartozással rendelkező vevők részére, személyes megkeresés keretében részletfizetési lehetőséget biztosítunk, illetve ha szükséges jogi útra tereljük a követelésünk behajtását.

Munkavállalókkal szembeni követelés állományunk 532 ezer forint, melynek rendezése folyamatban van.

### **Az előző évi maradvány felhasználása, illetve a tárgyévi maradvány alakulása**

A 2008. évi 355.333 ezer Ft jóváhagyott előirányzat-maradvány felhasználása - 2009. évben - a megjelölt kötelezettségekre megtörtént, az alábbi felhasználási jogcímenek:

• Bér	70.976 ezer Ft
• TB járulék	31.192 ezer Ft
• Dologi és egyéb folyó kiadások	132.701 ezer Ft
• Felújítás	62.000 ezer Ft
• Beruházás	58.464 ezer Ft

A 2009. évi **732.612 ezer** Ft előirányzat-maradvány, mely az alábbiakból keletkezett:

- |                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| • kiadási megtakarítás | 1.182.072 ezer Ft |
| • bevételi lemaradás   | 449.460 ezer Ft   |

Intézetünk **vállalkozási tevékenységet** nem folytatott, **gazdasági társaságban** nem vett részt.

#### **Hogyan alakult a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete**

Intézetünknel 2009. évben tevékenység kiszervezése nem történt.

#### **Dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatása**

Intézetünk dolgozóinak 2009 évben nem juttatott lakásépítési támogatás.

#### **KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása**

Intézetünk kizárólag csak a Magyar Államkincstárnál vezeti számláit.

#### **A költségvetési szerv folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésének (FEUVE), valamint belső ellenőrzésének működtetése (külön nyilatkozat)**

A folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés és pénzügyi irányítás megvalósításához szükséges szabályzatokat az Intézet elkészítette illetve aktualizálta.

A teljes működési költségvetés, beruházás, felújítás végrehajtása gazdálkodókra kiosztott éves keretekkel történik, egy integrált pénzügyi, főkönyvi és kötelezettség-vállalási nyilvántartó szoftver alkalmazásával.

Az éves kiadott kerettervek, negyedéves pénzügyi helyzetértékeléssel, a megfelelően kialakított szabályzatokkal, és az ellenőrzési nyomvonal következetes végrehajtásával megteremtik a feltételét annak, hogy az Intézet a rábízott vagyonelemeket hatékonyan használja fel és biztosítsa a magas színvonalú betegellátást, egyben a folyamatok adott fázisaiban az előzetes és utólagos vezetői ellenőrzést.

Budapest, 2010.

## Véleményezés a KIR bevezetéséről és alkalmazásának tapasztalatairól

### Központosított illetményszámfejtés bevezetése:

Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI.30.) Korm.rendelet, valamint a központosított illetményszámfejtésről szóló 172/2000. (X.18.) Korm.rendelet, továbbá a központosított illetmény számfejtési feladatokról, valamint a bér- és munkaügyi adatszolgáltatás rendjéről szóló 37/2001. (X.25.) PM rendelet alapján az Intézet bérszámfejtési és társadalombiztosítási kifizetőhelyi feladatainak ellátására 2009. április 1-jétől bevezetésre került a központosított illetményszámfejtés, melyet a Magyar Államkincstár zalaegerszegi kirendeltsége lát el.

A bevezetett rendszer nem váltotta be azon elvárást, mely szerint költséghatékonyabban tud működni. A zalaegerszegi kirendeltségen alkalmazott munkatársak lelkiismeretes munkája ellenére a rendszer nem teljesíti a tevékenységgel szemben elvárt igényeket, tovább fokozta az adminisztrációt, nem ad korszerűbb megoldást az érintett területen, nem jár létszám csökkentéssel, jelentősen megnöveli a feladatokat, többletköltségek okoz az intézet számára, melyet az amúgy is csökkenő finanszírozásából kell hogy fedezzen.

### A rendszerrel szemben felmerülő problémák:

- Megszűnt az integráltság a munkaügy és a bérszámfejtés között. A területek szétválasztása nagyobb hiba százalékot és további hátrányokat eredményez. Míg az előző rendszer az integráltságának köszönhetően a munkaügyi adatokat automatikusan átadta a számfejtési rendszernek, ami a hibalehetőség elkerülését biztosította, a Kincstárnak a dolgozók munkaszerződésében foglalt adatait újból rögzítenie kell. A Kincstár a dolgozók munkaszerződésében foglalt adatok rögzítésén túl az Intézet által feldolgozott és rögzített adatok futtatását végzi, tehát a számfejtés alapbizonylatainak feldolgozása és rögzítése továbbra is az Intézet feladatát képezi.
- A rendszer rugalmatlan és időigényes. Pl. Egy adott időpontra történő számfejtés esetén mint például a fizetés (tárgyhót követő másodika) az Intézet bérszámfejtői ahány napon rögzítik az adatokat annyi összesítőt készít az utaláshoz a Kincstár, az Intézetnek pedig ahány összesítő van annyi utalást kell végrehajtania.
- A rendszer nem képes biztosítani egy-egy havi bérösszesítőt, amely alapján ellenőrizhetővé válna tételenként összesítve egy-egy jogcím. Ennek hiányában a főkönyvi könyvelés adataival sem egyeztethető a bérszámfejtés.
- A lekérdező program (KLR) gyakorlatilag használhatatlan. A vezetői információhoz és a kötelező adatszolgáltatásokhoz (beszámoló, költségvetés stb.) szükséges adatok nem nyerhetők ki a rendszerből, előállításuk pedig sok esetben még kézi feldolgozással sem megoldható.

- Nem felel meg a rendszerből kinyerhető információ a jogszabályi előírásoknak sem. Pl : a kilépő dolgozók számára a kilépés napján rendelkezésre kell bocsátani azokat az bizonylatokat, amelyek segítségével azonnal el tud helyezkedni. Ez nem teljesülhet márcsak a fizikai határok miatt, ( Bp- Zalaegerszeg ).
- A számfejtési lapok nem tartalmazzák mindazon adatot, amely alapján a dolgozó le tudná ellenőrizni számfejtésének helyességét. Pl. göngyölt adatok.
- A jogviszonnnyal kapcsolatos okiratokat naponta a MÁK budapesti kirendeltségéhez kell eljuttatni, ami kézbesítési többletigényt jelent.
- Veszélyt jelent a késedelmes, illetve hibás teljesítések, azok ugyanis munkaügyi pereket eredményezhetnek az Intézettel szemben (a közalkalmazott nem a központosított illetményszámfejtő hellyel, hanem az intézettel áll jogviszonyban).
- A főkönyvi feladás, a bevallás és az utalás egyezősége nem biztosított az önrevíziók miatt. Nem derül ki, hogy mikor és milyen időszakot önrevízióztak és ez nem jelenik meg a főkönybe, mint korrekciós tétel. Ha mégis feladásra kerül, akkor pedig nem válik szét az adott hónapi feladás és az önrevíziós tétel.
- Az ígért létszám megtakarítást nem lehetett végrehajtani, - ami költségmegtakarítással járt volna- mert az egyeztetések és a rengeteg plusz adatszolgáltatás, faxolás ezt nem teszi lehetővé. Ezáltal nem költség megtakarítás, hanem plusz költség jelentkezik.

## **Kincstári adatszolgáltatás, információs szolgáltatás tapasztalatai**

A kincstári adatszolgáltatás az információk gyors elérhetőségét teszi lehetővé, amióta az on-line kapcsolat létrejött az intézet és a számlavezető között.

A kötelezettség vállalások internetes bejelentése a Magyar Államkincstár „E adat” honlapján jelentősen meggyorsítja az ügyintézés idejét.

Az aktuális előirányzat és teljesítést tartalmazó PJ02 havi összesítő segítséget nyújt a könyvelésnek az egyeztetéshez. Segítséget ad több jelentés elkészítéséhez és az intézet pillanatnyi előirányzat felhasználás alakulásának elemzéséhez.

A Magyar Államkincstár honlapjáról lekérdezhető az elemi költségvetés űrlapjaihoz megfeleltetett kincstári tranzakciós kód lista

A Magyar Államkincstár szintén rendelkezésünkre bocsátja a „Kötelezettségvállalások és teljesülések „c. adatszolgáltatást, mely az IMFt feletti dologi, felhalmozási és felújítási kiadások bejelentett kötelezettségének teljesülését tartalmazza és lehetőséget ad az intézeti kötelezettségvállalás nyilvántartás egyeztetőségéhez.

Tapasztalataink alapján a rendszer segítséget nyújt a gördülékenyebb adat egyeztetéshez és adatszolgáltatásokhoz.