

Beszámoló a balatonfüredi Állami Szívkórház 2011. évi tevékenységéről



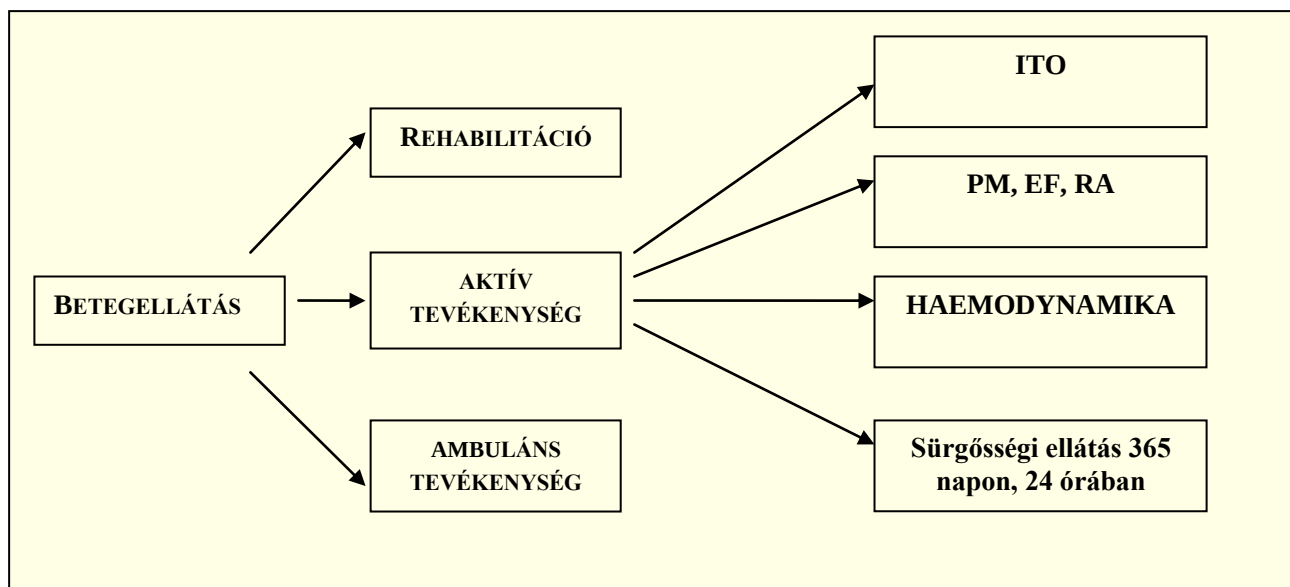
Prof. Dr. Veress Gábor
főigazgató főorvos

Törökné Kaufmann Zsuzsanna
gazdasági igazgató

2012. április 24.

BESZÁMOLÓ A BALATONFÜREDI ÁLLAMI SZÍVKÓRHÁZ 2011. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

Az intézetünk, mint kardiológiai szakkórház szakmai céljainak megfelelően fekvő és járóbeteg ellátást végez. A kardiológiai rehabilitációt országos feladatként az aktív kardiológiai tevékenységet regionális feladatként, az ambuláns kardiológiai ellátást lokális feladatként végzi 1. *ábra*.



Fekvőbeteg (kardiológia és kardiológiai rehabilitáció) szakmai ellátás

Jelenleg 427 ágyon, ezen belül 393 kardiológiai rehabilitációs ágygal, és 34 aktív kardiológiai ágygal végezzük a gyógyító tevékenységünket.

2011-ben a kardiológiai rehabilitációs osztályokon (6 osztály) összesen 7102 beteget rehabilitáltunk. Az aktív kardiológiai osztályon 2826 beteget kezeltünk. A betegek meggyenkénti megoszlását az 2/a, 2/b, 3. *ábra* mutatja.

**2/a. ábra 2011-ben az Állami Szívkórház
kardiológiai rehabilitációs osztályaira felvett betegek
(összesen: 7102)**



**2/b. ábra 2011-ben az Állami Szívkórház
aktív kardiológiai osztályára felvett betegek
(összesen: 2826)**

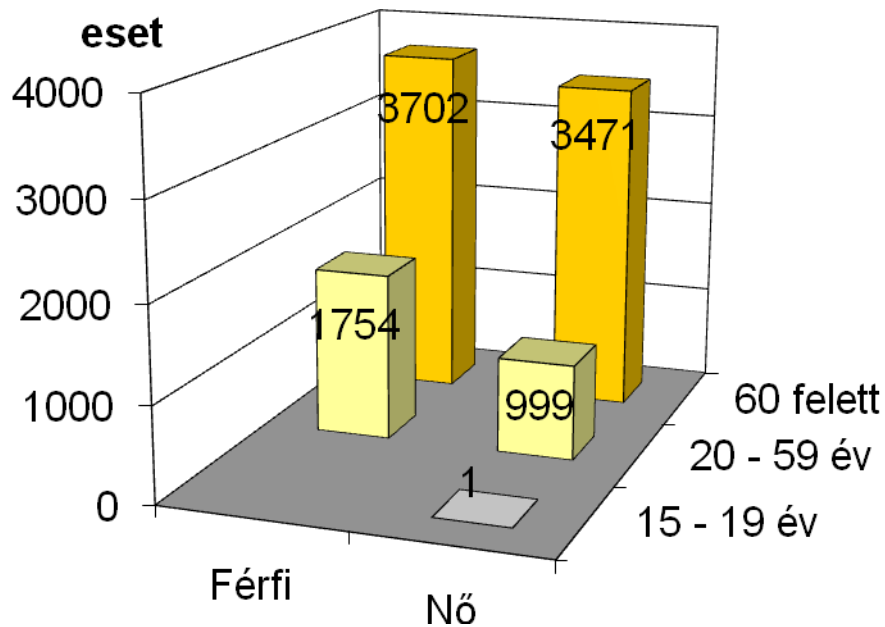


3. ábra A felvett betegek megyék szerinti megoszlása %-ban

Megye	Aktív	Aktív%	Rehab	Rehab%
BUDAPEST	52	1,8	1693	23,8
BARANYA	12	0,4	134	1,9
BÁCS-KISKUN	17	0,6	329	4,6
BÉKÉS	2	0,1	82	1,2
B.A.Z.	4	0,1	307	4,3
CSONGRÁD	1	0,0	67	0,9
FEJÉR	76	2,7	426	6,0
GYÖR-SOPRON	54	1,9	117	1,6
HAJDÚ-BIHAR	1	0,0	299	4,2
HEVES	2	0,1	167	2,4
KOMÁROM- ESZTERGOM	8	0,3	247	3,5
NÓGRÁD	5	0,2	132	1,9
PEST	14	0,5	1021	14,4
SOMOGY	378	13,4	217	3,1
SZABOLCS-SZATMÁR	3	0,1	126	1,8
SZOLNOK	6	0,2	255	3,6
TOLNA	13	0,5	166	2,3
VAS	9	0,3	47	0,7
VESZPRÉM	2151	76,1	1054	14,8
ZALA	18	0,6	216	3,0
	2826	100,0	7102	100,0

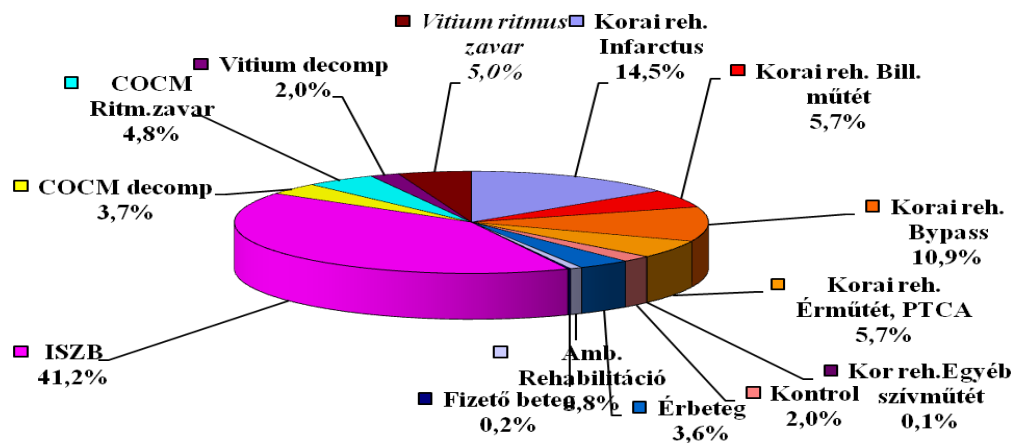
Az intézetünkben kezelt fekvő betegek döntő többsége 60 évnél idősebb, a férfiak száma meghaladja a nőket (*4. ábra*).

**4. ábra Kezelt betegek kor és nem szerinti megoszlása
2011-ben**



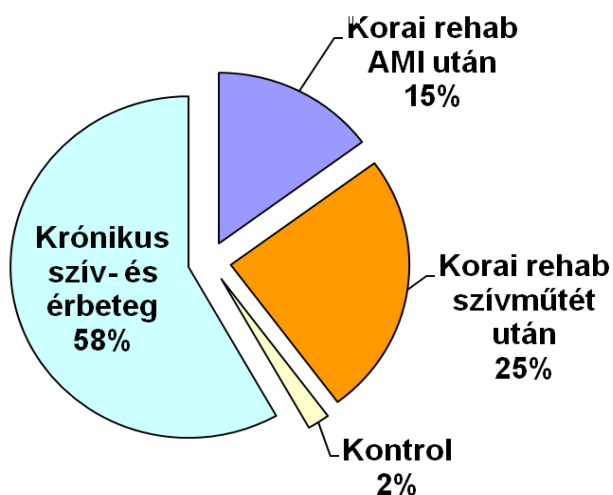
A kardiológiai rehabilitációra felvett betegek kezelését indokoló diagnózis szerinti megoszlását a 5. ábra mutatja.

**5. ábra Rehabilitációra felvett betegek diagnózis szerinti megoszlása
2011**



A progresszív, speciális ellátást igénylő korai (akut) kardiológiai rehabilitációra érkező betegek száma országos viszonylatban is magas. Tudatosan törekszünk a korai rehabilitációt igénylő betegek számarányának növelésére (**6. ábra**).

6. ábra Korai (akut) és tervezett (programozott) rehabilitációs kezelésre felvett betegek megoszlása 2011-ben OEP finanszírozott ágyakon



Az intenzív betegellátó részleg, az aktív kardiológiai osztály és a rehabilitációs osztályok ágykihasználtságát és a teljesített ápolási napok számát a **7., 7/a, 7/b ábra** mutatja.

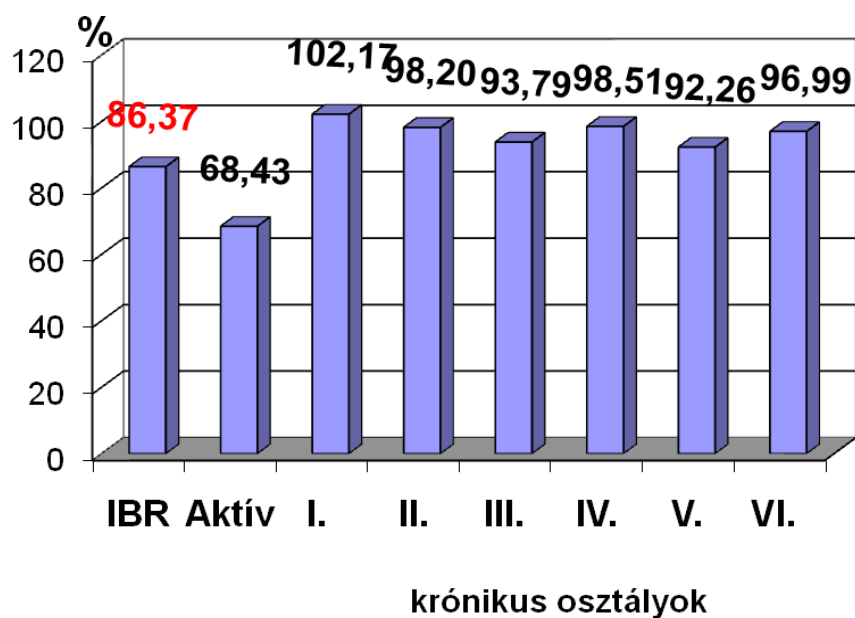
A rehabilitációs osztályok ágykihasználtsága átlagosan 96,95% volt. Az aktív osztály ágykihasználtsága átlagosan 70,54% volt.

Az aktív kardiológiai ellátásra jellemző, hogy egyre több invazív kardiológiai beavatkozás történik. Aktív kardiológiai osztályunk 2005-től végzi a megyei sürgősségi kardiológiai ellátást és az ezzel kapcsolatos invazív haemodynamikai beavatkozásokat az év 365 napján, napi 24 órában.

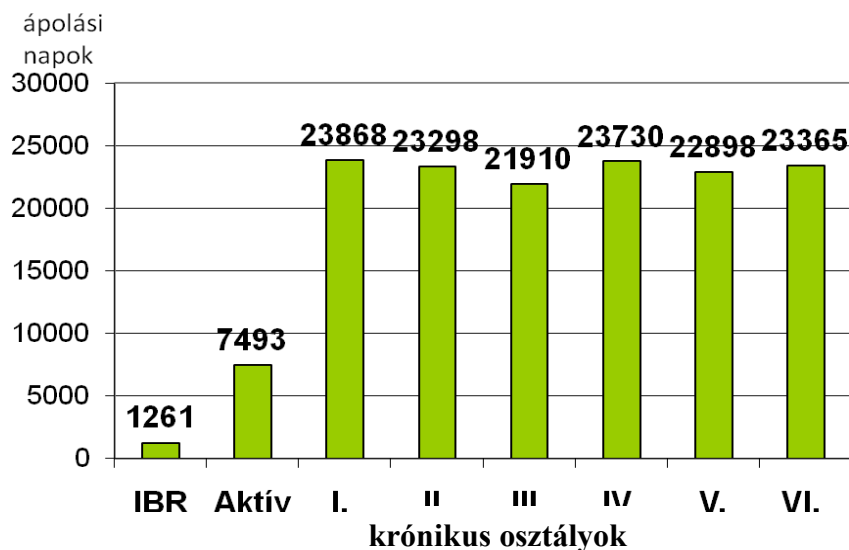
7. ábra Állami Szívkórház osztályainak ágykihasználtsága és teljesített ápolási napok száma 2011-ben

Ágykihasználtság	IBR	AKTÍV	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	Aktív	Rehab
Százalékban	86,37	68,43	102,17	98,20	93,79	98,51	92,26	96,99	70,54	96,95
Teljesített ápolási napok	IBR	AKTÍV	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	Összesen Rehab	Összesen Intézeti
OEP finansz.	1 261	7 493	23 868	23 298	21 910	23 730	22 898	23 365	139 069	147 823
Fiz. v Amb. rehab.	3	4	84	128	32	54	214	356	868	875

7/a. ábra Ágykihasználtság 2011 évben

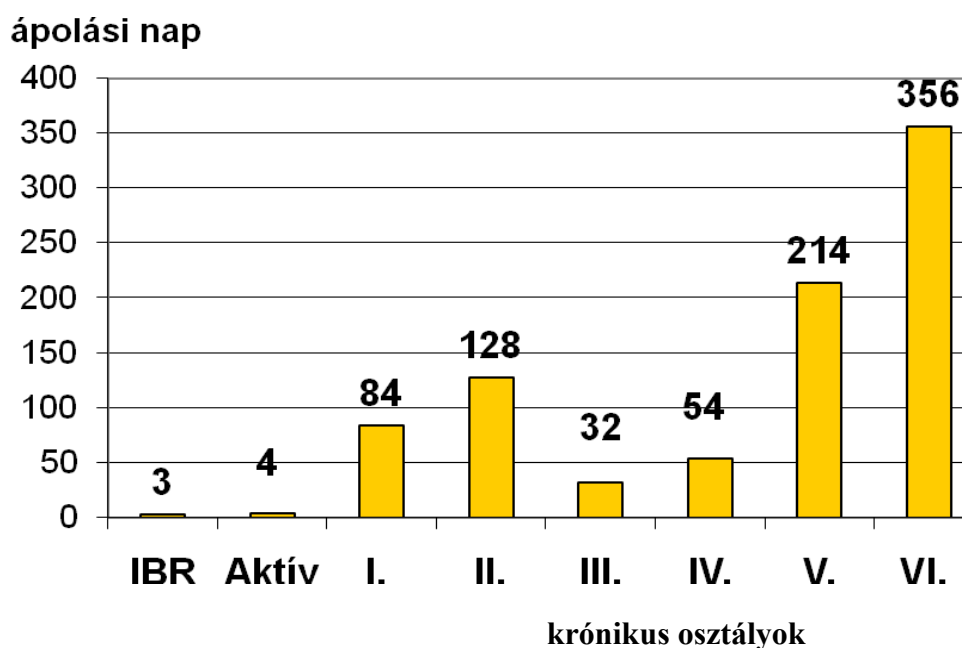


**7/b. ábra Teljesített ápolási napok száma 2011-ben
OEP finanszírozott ágyakon**



Az OEP finanszírozott betegellátás mellett néhány esetben, szabad kapacitásainkon ambuláns betegeknek hotelszolgáltatást nyújtunk és igény szerint térítés ellenében kardiológiai rehabilitációs szolgáltatást is végzünk (8. ábra).

**8. ábra Fizető, vagy ambuláns rehabilitáció keretében teljesített ápolási
napok 2011.
betegszám: 54**



Kardiológiai rehabilitációs osztályainkon a mortalitás jellemzően alacsony. A definitív ellátás biztosításának köszönhetően más intézetbe történő betegáthelyezés alacsonynak mondható (**9. ábra**).

9. ábra Elbocsátott betegek további sorsa (osztályos bontásban)

Tov.sors	IBR	Aktív	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	Aktív	Rehab	intézet
Belső áth.	57	176	13	4	15	10	7	4	233	53	286
Más intézetbe	35	129	24	14	16	22	13	25	164	114	278
Otthonába	169	2230	1173	1159	1100	1185	1124	1174	2399	6915	9314
Meghalt	13	19	1	2		1		1	32	5	37
Önkényesen	1	4	2		3	1		1	5	7	12
Szoc otthonba									0	0	0
	275	2558	1213	1179	1134	1219	1144	1205	2833	7094	9927

A Balatonfüredi Állami Szívkórházban az eddig részletezett kardiológiai szakkórház támasztotta feladatok ellátásához a személyi és tárgyi feltételei egyaránt biztosítottak (**10, 11. ábra**)

10. ábra Invazív beavatkozásokat végző orvosok a balatonfüredi Állami Szívkórházban

Pacemaker-, ICD implantáció	Haemodinamikai koronarográfia, PCI	Elektrofiziológiai és radiofrekvenciás abláció
Dr. Veress Gábor	Dr. Apró Dezső (PCI)	Dr. Faluközy József
Dr. Faluközy József	Dr. Faluközy József (PCI)	Dr. Dobrán Ildikó
Dr. Masszi József	Dr. Fogarassy György (PCI)	Dr. Masszi József
Dr. Kelemen Barbara PM	Dr. Bujáky Csaba (PCI)	Dr. Veress Gábor
4 haemodinamikai asszisztens, 4 műtősnő, 2 röntgenasszisztens		

11. ábra Összehasonlító elemzés
Kardiológiai diagnosztikai és terápiás beavatkozások Veszprém megyében

	Veszprém	Balatonfüred	Pápa	Ajka	Várpalota	Tapolca
EKG	+	+	+	+	+	+
Terheléses EKG	+	+	+	+	+	+
Holter monitorozás	+	+	+	+		
Signal avaraged EKG		+				
Transthoracalis echocardiographia	+	+	+	+		+
Transeosophagialis echocardiographia	+	+				
Spiroergometria		+				
Izotóp kardiol. vizsg.		+				
Impedancia kardiogr.		+				
Invasiv His-köteg EKG		+				
Szívelektrofiziológiai vizsgálat		+				
Cardioversio	+	+	+	+	+	+
Thrombolysis	+	+	+	+	+	+
Defibrillator	+	+	+	+	+	+
Ideiglenes PM	+	+	+	+	+	+
Definitív PM		+				
ICD terápia		+				
Biventricularis PM terápia		+				
Coronarographia		+				
PTCA, STENT implantatio		+				
Primer PCI		+				
Pressure wire		+				
Intraaortikus ballonpumpa		+				

Az aktív kardiológiai osztály fekvő beteg részlege, és a szervesen hozzá tartozó coronaria őrző, intenzív betegellátó részleg, PM-, klinikai szívelektrofiziológiai műtő és hemodinamikai műtő hármas progresszivitási szintnek megfelelő részletes tevékenységét, az alkalmazott beavatkozások számát a **12., 13., 14., 15. ábrákban** tüntettük fel.

12. ábra Aktív Kardiológiai Osztály 2011. évi teljesítménye

HBCS szerint

HBCS kód	HBCS megnevezés	Beavatkozások száma
1800	Diagnosztikus katéterezés	988
1801	A szív diagnosztikus elektrofiziológiai vizsgálata	135
183G	Percutan cardiovascularis műtétek egy ágon vagy több stenttel, áthelyezés nélkül	315
183K	Kiegészítő HBCS hemodinamikai eljárásokhoz	30
183L	Percutan cardiovascularis műtétek stent nélkül, áthelyezés nélkül	204
195A	Állandó pacemakerbeültetés, AICD, katéterezéssel	25
195B	Állandó pacemakerbeültetés, AICD, katéterezés nélkül	159
1961	Pacemakerrevízió és csere	51
2070	AMI speciális kezelés nélkül	74
2081	AMI PCI-vel (egy vagy több stenttel)	339
2082	AMI PCI-vel, stent nélkül	58
2110	Keringési betegségek AMI kivételével, katéterezéssel igazolva	221
2120	Acut, subacut endocarditis	2
2130	Szívelégtelenség	45
2140	Mélyvénás thrombophlebitis	3
216D	Érbetegségek	2
218A	A szív veleszületett és szerzett billentyű rendellenességei 18 év felett	21
219C	Szívritmus-, vezetési zavarok, ideiglenes pacemaker beültetéssel	1
220D	Szívritmus-, vezetési zavarok, ideiglenes pacemaker-beültetés nélkül	61
2210	Keringési betegségek speciális kezeléssel	1
2230	Atherosclerosis, angina pectoris, egyéb keringési betegségek	99
2240	Hypertonia	9

**13. ábra PM-, klinikai szívelektrofiziológiai műtő
2011. évi teljesítménye beavatkozások szerint**

Beavatkozások megnevezése	Beavatkozások száma
PM implantáció	190
PM csere	52
PM (ideiglenes) beültetés	11
ICD	30
ICD csere	6
Biventricularis PM	25
Biventricularis ICD	7
Elektrofiziológiai vizsgálat (EP)	78
Abláció	60
CRT optimalizálás	2

**14. ábra Hemodinamikai műtő
2011. évi teljesítménye beavatkozások szerint**

Beavatkozások megnevezése	Beavatkozások száma
Coronarographia	2190
Pressure wire (PW)	66
PTCA natív	83
PTCA stent	733
Arteria radialis coron.	1583
STEMI	335
NSTEMI	141
Acut coronaria syndroma (ACS)	538
Carotis DSA	27

15. ábra Case Mix index átlagok alakulása 2011-ben

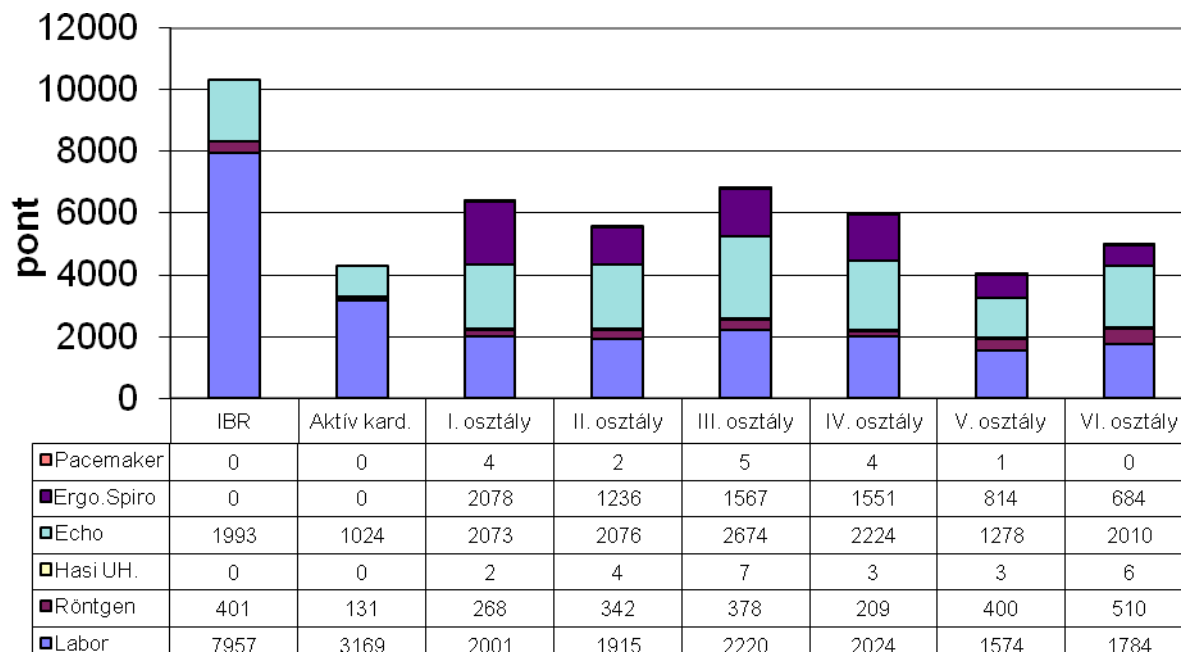
hónap	Aktív	Rehab.	Intézeti C.M. index
1	4,42	2,43	2,59
2	4,99	2,33	2,53
3	5,94	2,34	2,70
4	3,32	2,58	2,63
5	5,38	2,51	2,73
6	6,56	3,04	3,367
7	6,28	2,74	3,08
8	5,21	2,28	2,72
9	4,09	2,32	2,459
10	5,74	2,61	2,87
11	6,12	2,47	2,86
12	6,99	2,38	2,82
éves	5,5	2,51	2,782

Az aktív kardiológiai ellátás és a kardiológiai rehabilitáció szakfeladatainak ellátását kiszolgáló diagnosztikai-, terápiás- és ellátó osztályok, részlegek tevékenységét és éves teljesítményét a 16., 17., 18., 19., 20. ábrákban részletezzük.

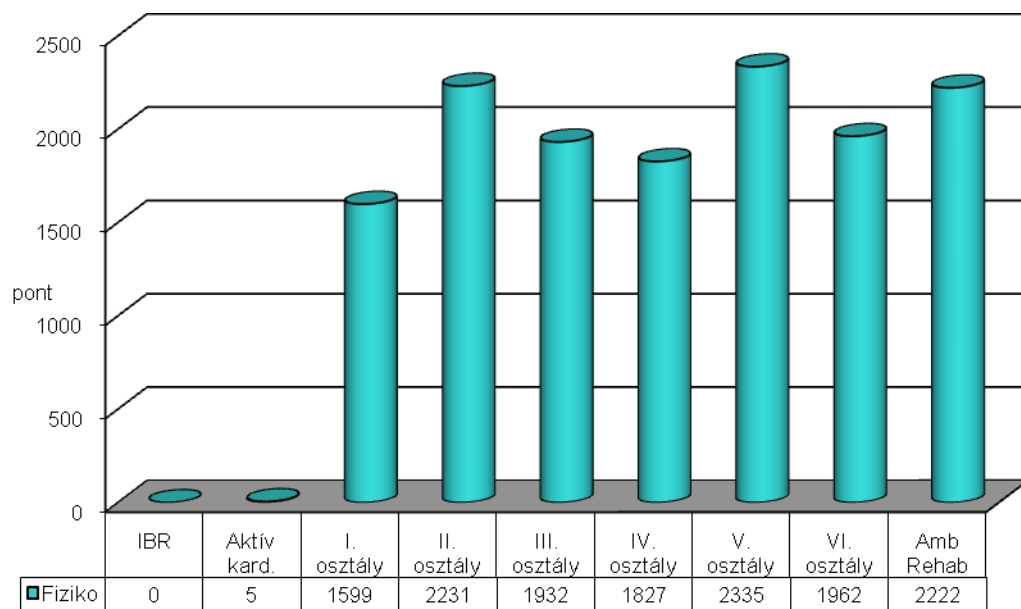
16. ábra A fekvőbeteg osztályok által kért diagnosztikus és terápiás vizsgálatok számai

Vizsg.szám.	Labor	Röntgen	Hasi UH.	Echo	Ergo.Spiro.	Pacem.	Fiziko
kérő neve							
IBR	14774	117	0	397	7	0	0
Aktív	74573	370	5	1961	70		68
I. osztály	24106	366	7	1814	1006	9	10650
II. osztály	22954	451	19	1778	601	3	11359
III. osztály	27436	472	27	2193	694	14	10413
IV. osztály	26636	287	15	1974	815	13	9962
V. osztály	20578	503	13	1055	389	2	10378
VI. osztály	22742	651	23	1686	331	1	10955
Amb Rehab	912	18	0	64	23	0	405

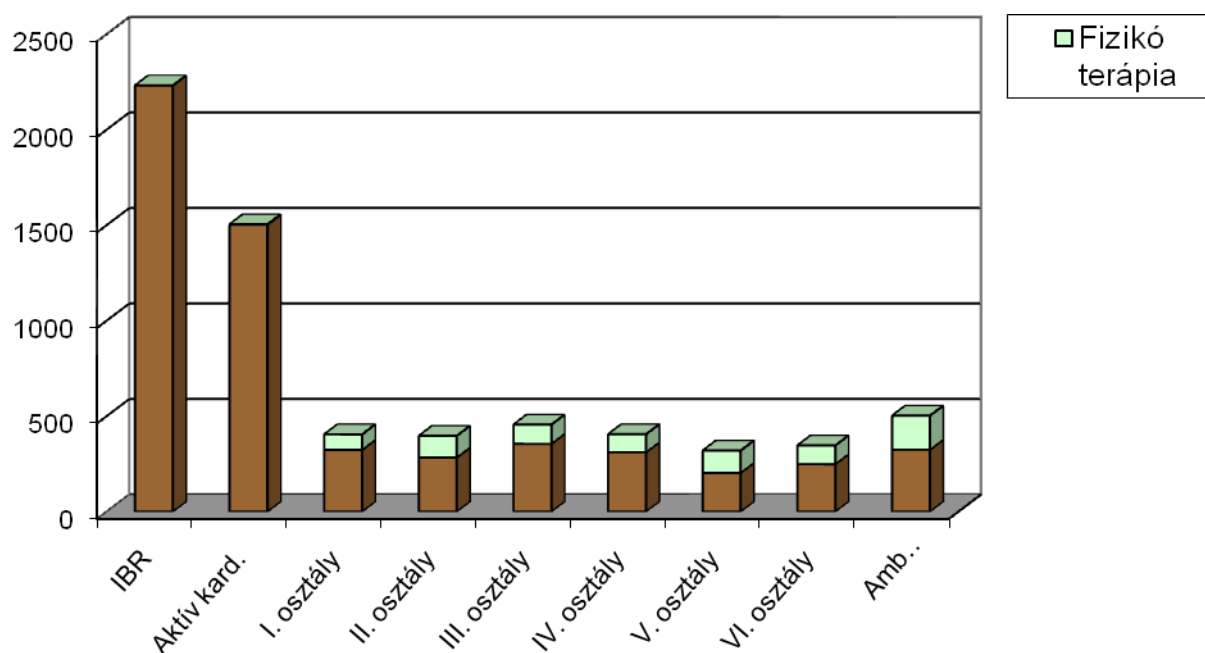
17. ábra Diagnosztikai kérések egy betegre jutó pontértéke



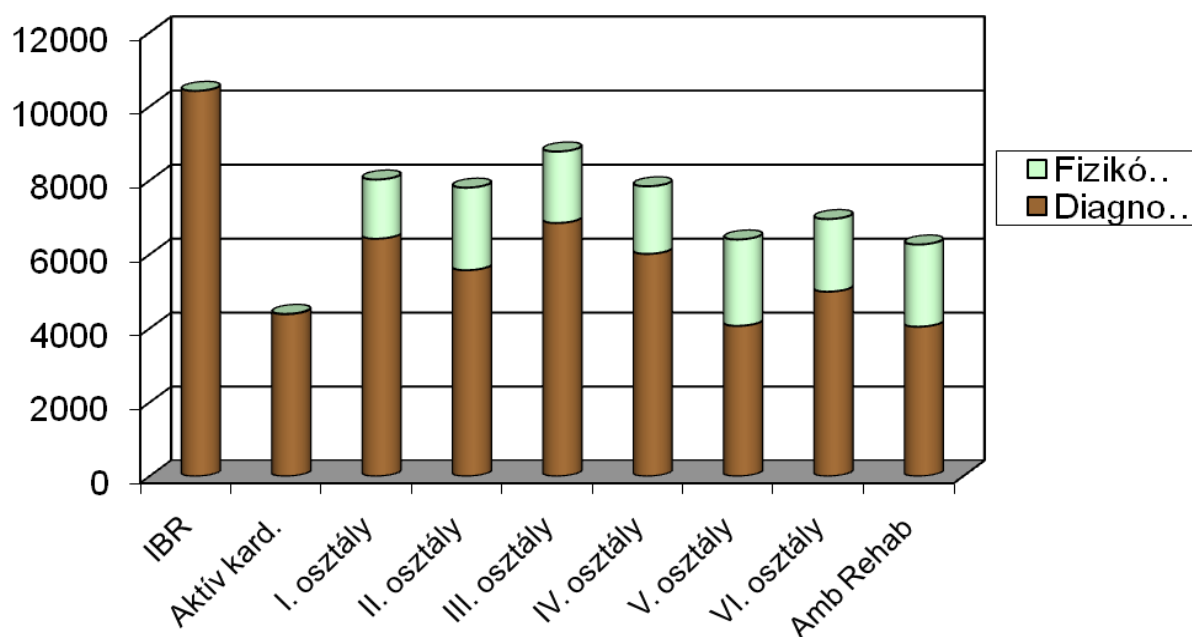
18. ábra Fizioterápiás kérések egy betegre jutó pontértéke



19. ábra Egy ápolási napra számolt diagnosztikus és fizikoterápiás pontok



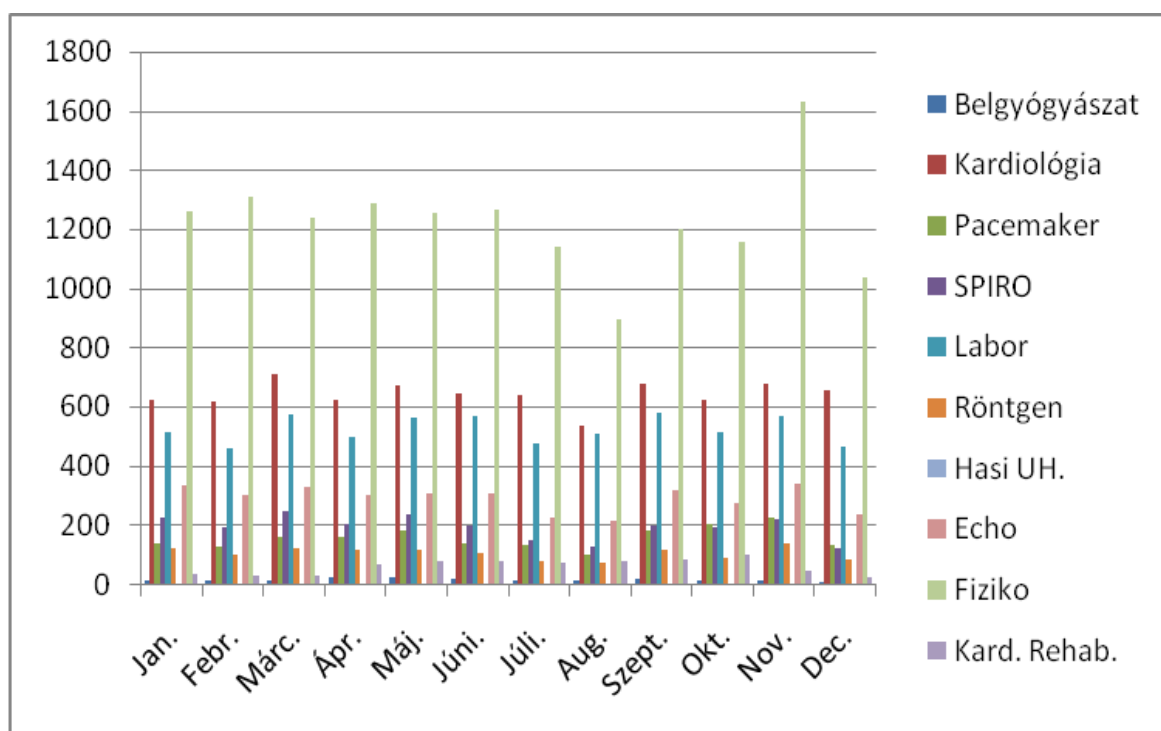
20. ábra Egy betegre számolt diagnosztikus és fizikoterápiás pontok



Járóbeteg szakellátás

Járóbeteg szakellátásunk struktúrája nem változott. Intézetünkben 10 szakambulancián látjuk el az ambuláns betegeket. Szakorvosi óraszámunk heti 203. Emellett 80 nem szakorvosi órásszámmal is rendelkezünk. Ambulanciáink betegforgalmát a **21. ábra** mutatja.

**21. ábra Ambuláns betegek 2011.
(esetszám)**



Kapcsolatrendszerünk

Szakmai tevékenységünk során szoros kapcsolatot tartottunk az illetékes Szakmai Kollégiumokkal (Kardiológiai és Rehabilitációs Kollégium) a, a Nemzeti Erőforrás Minisztériummal, a GYEMSZI_VEL, a Megyei Kormányhivatalok Népegészségügyi Szakigazgatási Szerveivel, Országos, illetve Megyei Egészségbiztosítási Pénztárral és Szakmai tudományos szervezetekkel, mint a Magyar Kardiológusok Társasága, a Magyar Kardiovaszkuláris Rehabilitációs Társasága, Veszprémi Akadémiai Bizottság, Európai Kardiológiai Társaság, Országos Kardiológiai Intézet. Ezen kívül az Egyetemi Klinikákkal, Megyei és Városi Kórházak kardiológiai részlegeivel, Veszprém-megyében a kardiológusokkal, belgyógyászokkal és háziorvosokkal is.

Képzések, továbbképzések, tudományos tevékenység

A nemzeti egészségpolitikai célok elérhetősége és az eredmény fenntarthatósága érdekében a humánerőforrások képzése és a jó szakemberek megtartása a feladat. A teljesítmény az ellátást biztosító személyek képességétől, tudásától és motiváltságától függ. Az intézet menedzsmentje biztosítja orvosaink folyamatos kötelező szintentartó továbbképzését, szakvizsgák megszerzését. Gondoskodunk róla, hogy szakdolgozóink főiskolai, egyetemi képzéssel, szakosító tanfolyamokkal gyarapítsák szaktudásukat, és azt hasznosítsák a betegellátásban. Az ápolók OKJ-s igényekhez való felzárkózása folyamatos.

Intézetünk valamennyi szakdolgozói munkacsoportja képviseli magát szakmai továbbképzéseken, kongresszusokon. Több dolgozó aktív szereplő előadóként és társszerzőként tudományos előadásokon, hazai és nemzetközi szakmai fórumokon. A tudományos közlemények és előadások teljes jegyzékét a mellékletben részletezzük. A szakdolgozói munkacsoportok intézeten belüli akkreditált továbbképzéseken rendszeresen részt vesznek.

Az intézet 3 saját szervezésű továbbképzést tartott 2011-ben a szakdolgozók részére, a pontszerző képzések témája a következő volt:

- „Tiszta tér az egészségügyben” (Oxigénus Kft. szervezésében)
- Reanimációs tanfolyam (OMSZ bevonásával)
- „Interaktív kötszerek a sebgyógyulás folyamatában” (Dispomedicor Zrt.)

Intézeten kívül szervezett továbbképzések, szakmai rendezvények:

- Magyar Kardiológiai Társaság Tudományos Kongresszusa Balatonfüred
- Arrhythmia és PM napok
- Magyar Kardiológiai Társaság Intervencionális Kardiológiai Munkacsoportjának kongresszusa
- Műtős asszisztensi kongresszus
- Magyar Radiológus Asszisztensek Egyesületének kongresszusa
- Szívünk Napja (Balatonfüred)
- Országos Szakdolgozói Kongresszus
- Balatonfüredi Szívegyesület Rendezvénye
- MESZK megyei szakmai rendezvényei
- Szociális Munkások Egyesületének rendezvénye

- Szűrőbusz (mérések végzése)
- „Mozdulj az egészségedért!” Szívegyesület rendezvénye (Csopak, Balatonfüred)
- Dietetikai Szövetség rendezvénye

22. ábra Képzettségi mutatók változása 2011-ben

Szakképesítés megnevezése	2011 évben megszerezte (fő)	Képzése folyamatban van (fő)
OKJ szakápoló	-	2
Diplomás ápoló	-	1
Népegészségügyi ellenőr	-	1
Kardiológiai és angiológiai szakasszisztens	-	2

23. ábra Szakdolgozók iskolai végzettség szerinti megoszlása

Megnevezés	létszám
Diplomás ápoló	14
Dietetikus	9
Gyógytornász	30
Szociális munkás	1
Egészségnevelő	2
Mentálhigiénikus	1
OKJ-s szakápoló	44
Felnőtt szakápoló	31
Általános ápoló	7
Rehabilitációs tevékenység terapeuta	5
Asszisztens	39
OKJ-s masszőr	6
Füldős masszőr	6
Betegkísérő	9
Adminisztrátor	17
Takarító	1
összesen	221

Az ápolás minőségére irányuló ellenőrzések

Az ápolás eredményessége, betegelégedettség:

A betegelégedettségi vizsgálat kérdőíves módszerrel történik. A kérdések tartalmilag az ellátás színvonalát célozták meg. Az orvosok és a nővérek munkájával a betegek elégedettek voltak. Az ápolás minőségével a kérdőívet kitöltött betegek 93%-a elégedett volt.

Surveillance gyakorlata: szükség szerint, illetve félévente, helyszíni ellenőrzések.

Intézeti szinten monitorozott ápolási események, ápolási indikátorok:

A beteg ápolási dokumentációja szerint minden ápolási tevékenység.

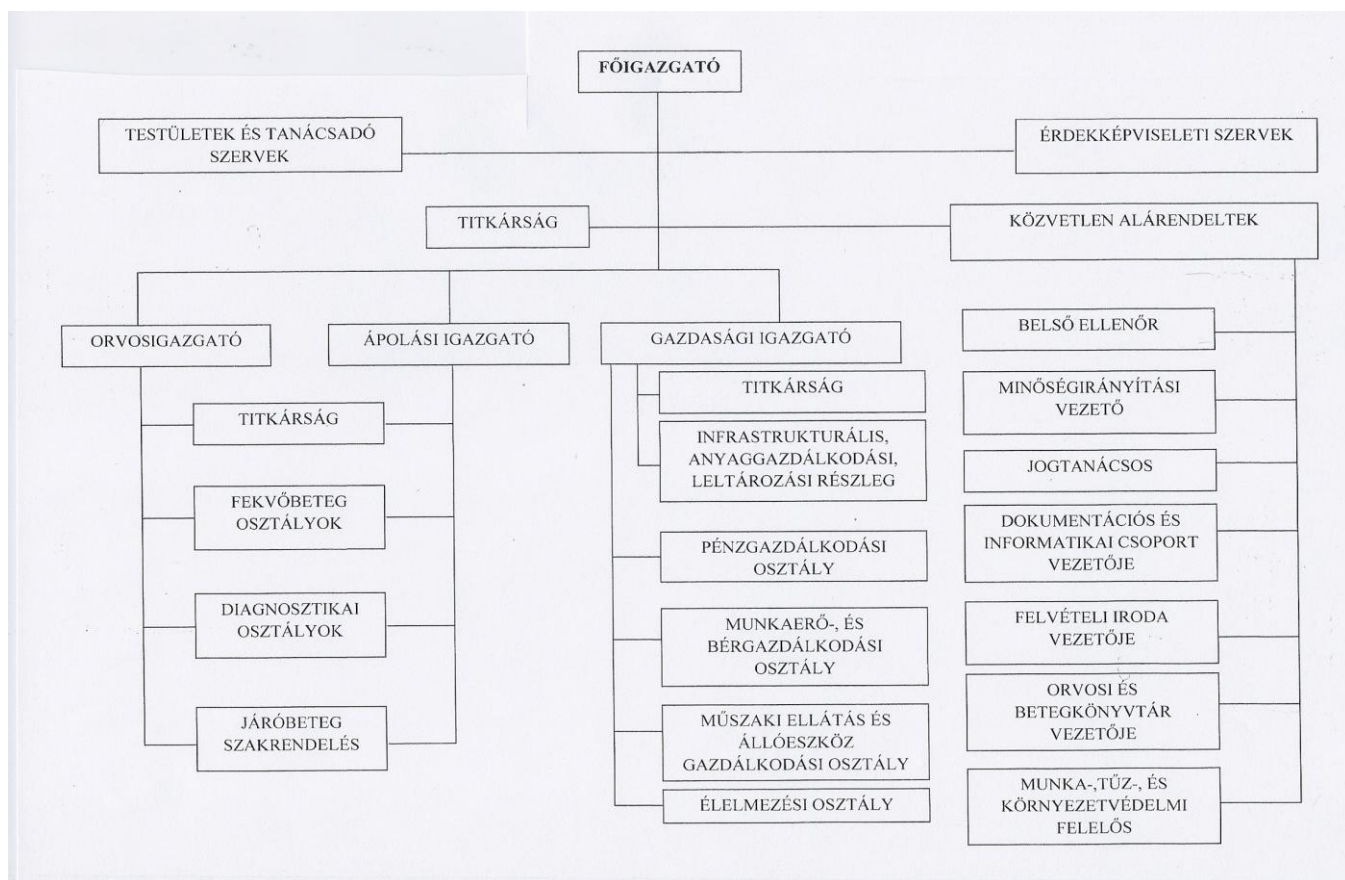
Belső ápolásellenőrzés gyakorlata: az ápolási utasítások, protokollok végrehajtásának, az elvárt minőségű ellátás biztosításának folyamatos ellenőrzésére alkalmazott szervezeti, szervezési módszerek, esetleges változások.

Ápolási igazgatói ellenőrzések rendszerességgel történnek. Hetente osztályvezető főnővéri értekezletet, havonta egyszer kibővített vezetői értekezletet (vezető gyógytornász, vezető dietetikus, vezető asszisztensek részvételével) tartunk, ahol szakmai és szervezési témák esetleges megbeszélése történik. Diplomás végzettségű szakemberek (dietetikusok, egészségnevelő, diplomás ápoló, szociális munkás, pszichológus, stb.) aktívan szerepet vállalnak a betegoktatásban, egészségnevelésben.

Szervezeti – és működési szabályzat megújítása

Az új Alapító Okirat érvénybe lépését követően megújítottuk belső szabályzóinkat, ennek keretében a Szervezeti és Működési Szabályzatunkat is. A balatonfüredi Állami Szívkórház szervezeti felépítése a 24. ábrán látható.

24. ábra Az Állami Szívkórház szervezeti felépítése



Szakkőorvosi rendszer értékelése

Intézetünkben 2 főorvos végez megyei szakfelügyelői feladatot a kardiológia, és kardiológiai rehabilitáció területén. Ellenőrző és felügyeleti munkájukról évente beszámoltak a megyei (területi) ÁNTSZ-nek és az illetékes országos szakintézetnek.

Minőségbiztosítás és irányítás működtetése és fejlesztése

Minőségpolitikánknak megfelelően integrált minőségirányítási rendszerünk magába foglalja az MSZ EN ISO 9001:2009. Minőségirányítási rendszerek, követelmények, továbbá az MSZ EN ISO 14001:2005. Környezetközpontú irányítási rendszerek, követelmények és alkalmazási irányelvek című szabványokat. 2010. május 23-án a Digart International Ltd. cég által elvégzett audit eredményeként 3 évre érvényes megújított tanúsítvánnyal rendelkezünk. 2011. május 11.-én felügyeleti audit megerősített tanúsítványaink megfelelőségét.

MELLÉKLETEK

KÖZLEMÉNYEK 2011-BEN

Kiss J., Buday B, Literáti Nagy B, Faluközy J, Fogarassy Gy, Apró D, Vecsei I, Fék A, Veress G, Korányi L: A koszorúér-betegség és a csontállapot kapcsolata másképp: A lumbalis csigolyadenitázis a koszorúér-betegség pozitív prediktora nőkben? LAM KID 2011, 43-47.3

Tiringer I, **Simon A.**, Németh K, Bánki C, Molnár E, Szamosi E, Thaly E, Kerekes Zs, Mangel L, Veress G: A freiburgi betegségfeldolgozási kérdőív rövidített változatának (FKV-LIS) hazai adaptációja. A megerősítő faktoranalízis eredményei. Magyar Pszichológiai Szemle, 2011, 66. 4. 631-667.

Kiss J, Buday B, Literáti N. B, Faluközy J, Fogarassy Gy, Apró D, Vecsei I, Fék A. A, **Veress G.**, Korányi L: A koszorúér-betegség és a csontállapot kapcsolata másképp: a lumbalis csigolyadenitázis a koszorúér-betegség pozitív prediktora nőkben. LAM KID 2011; 1 (3): 43-47.

Tihanyi L, Veress Gabriella, Simon A, **Veress G.**: A pericardiumot érintő korai és késői szövődmények szívműtét után – 9 éves retrospektív vizsgálat alapján. Kardiovaszkuláris prevenció és rehabilitáció. 2011, IV. évf. 3.

Tihanyi L, Németh L, **Veress G.**: A szívbetegségben elhunytak halálozási adatainak 11 éves elemzése a balatonfüredi Állami Szívkórházban. Kardiovaszkuláris Prevenció és rehabilitáció. 2011.

POSZTER:

A. Simon, I. Suri, C. Jelencsics, É. Gelesz, T. Szentendrei, S. Alipour, I. Tiringer, G. Veress: do quitters quit smoking? 19th International Meeting of Alpe Adria Association of Cardiology, 15-17 September, 2011, Budapest, Hungary. In: Interventional Medicine&Applied Science S184.

ELŐADÁSOK 2011-BEN

Berényi I: Rizikó sztratifikáció, kockázatbecslés, prognózis. A kardiológiai rehabilitációt igénylők kockázati besorolása. DEOEC akkreditált, továbbképző tanfolyam kardiológiai rehabilitáció alapjai. Budapest, 2011. 10. 03.

Berényi I: Munkavégző képesség objektív megítélése. DEOEC akkreditált, továbbképző tanfolyam kardiológiai rehabilitáció alapjai. Budapest, 2011. 10.03.

Gelesz É: Kardiológiai rehabilitációs szükséglet és ellátási lehetőség Magyarországon (felkért előadás). I. Kardiológiai Rehabilitációs Napok Szeleste, 2011. március 25-26.

Simon A: Ergospirometria a kardiológiai rehabilitációban. I. Nógrádgyárdonyi Ergospirometriás Napok 2011.02.11-12.

Simon A: Beszámoló az Europrevent 2010-ről. Debreceni Kardiológiai Napok 2011. március 2-5.

Simon A, Tiringier I: Can we evaluate Quality of Life during Cardiac Rehabilitation in Hungary? (Felkért, angol nyelvű előadás). I. Kardiológiai Rehabilitációs Napok Szeleste, 2011. március 25-26.

Simon A: A szívelégtelenségben szenvedő betegek intézeti rehabilitációja „ŐRJÁRAT” 15. Konferencia: A krónikus szívelégtelenségben szenvedő betegek rehabilitációja. Mátraháza, 2011. 04.15.

Simon A: Spiroergometria szerepe a kardiológiai rehabilitációban (Felkért előadás) „(Spiro)Ergometria a klinikai és a sportági gyakorlatban” szakmai konferencia, Magyar Sport Háza, Budapest, 2011. 04.20.

Veress G.: Szívbetegség gyógyítása a XXI. században. Pápai Türr napok, Pápa 2011.

Veress G.: Ingerképzési és ingerületvezetési zavarok. Soproni Kardiológiai Napok, Sopron, 2011.

Veress G.: A Balatonfüredi Állami Szívkórház szerepe a szívbetegek gyógyításában. Pápai Polgári Kör, Pápa 2011.

Veress G., Berényi I.: Kardiovaszkuláris rehabilitáció. Kardiológiai Kötelező Szinten Tartó Továbbképző Tanfolyam és Kardiológiai Továbbképző Tanfolyam Budapest, 2011.

A. Simon, I. Suri, C. Jelencsics, É. Gelesz, T. Szentendrei, S. Alipour, I. Tiringier, **G. Veress:** Do quitters quit smoking? 19th International Meeting of Alpe Adria Association of Cardiology, Budapest, 2011.

Faluközy J., Kelemen B., Masszi J., Apró D., **Veress G.:** Venográfiával irányított extrathoracalis v. subclavia /v.axillaris punkcióval szerzett tapasztalataink. Zalakaros 2011.

- a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, takarékosági intézkedések okairól (jogszabályváltozás, a 1025/2011. (II. 11.), illetve a 1316/2011. (IX.19.) Korm. határozat hatásai, stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával:

A balatonfüredi Állami Szívkórházban a 2011. évben szervezeti változás nem történt. Az 1025/2011. (II. 11.), illetve az 1316/2011. (IX. 19.) Korm. határozat maradványtartási illetve beszerzési tilalmat rendelt el.

A Kormány határozatoknak megfelelően az előirányzat maradványunkat ugyanazon a szinten tartottuk, mint az előző évben.

A beszerzési tilalomnak, valamint megbízási szerződéskötési tilalomnak is eleget tettünk. A számítógép beszerzési tilalom nehezíti a zökkenőmentes működtetést. Egységes és átfogó fejlesztésre ez idáig nem volt pénzügyi lehetőségünk, így a napi gondokat tudjuk csak orvosolni, ez pedig elengedhetetlenné teszi az informatikai eszközbeszerzéseket. A szerverünk oly mértékben amortizálódott, hogy a további működtetés során, napi szinten kell számolnunk a rendszer összeomlásával. 2012. évben elengedhetetlenné válik egy új szerver beszerzése.

Ennek megvalósításához felmentési engedélykérelemmel kell fordulnunk a Kincstár Elnökéhez.

2011. év végén (december 28-án) a Kormány döntött a tartozások csökkentését célzó intézkedésekről, így a maradványtartási kötelezettség elrendeléséről is, de ekkor már nem volt mód a szállítói állomány kifizetésére. A döntésről ugyan december 29-én e-mailben értesülhettek az intézmények, de a kincstári átutalások nagyobb összegek esetén csak előzetes bejelentés után teljesíthetők, amihez már nem volt elegendő munkanap.

Év végén a 337/2011 (XII. 29.) Kormány rendelet alapján nyújtott konszolidációs támogatás terhére nem lehetett (technikailag megoldhatatlan volt) kifizetést kezdeményezni. A Kormány rendelet értelmében csak lejárt szállítói állomány csökkentésére lehet az összeget felhasználni. A konszolidációs tervek bekérése kapcsán levében fordultunk a GYEMSZI-hez, hogy a kapott összeg felhasználhatóságában járjon közbe azon intézmények érdekében, akik határidőre igyekszenek kiegyenlíteni a számláikat. A GYEMSZI tájékoztatása szerint az alól a rendelet alól ő nem adhat felmentést. Bízunk abban, hogy a rendeletmódosításra kerül, és nem vonják vissza az intézményektől a 2011. december 29-én kiutalt támogatásokat.

b) Alapítványok, közalapítványok támogatásáról:

„NÉ”

c) Vállalkozási tevékenység végzéséről:

„NÉ”

d) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról rövid ismertetése:

„NÉ”

e) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről:

Kórházunkban kiszervezett szakmai tevékenység nincs. A takarítási szolgáltatást vásároljuk külső cégtől. Az erre vonatkozó szerződést 1998-ban kötöttük az akkori KBT törvény előírásai szerint. A szolgáltató munkájával elégedettek vagyunk. Az árakat évente monitorozzuk (1 m² takarítandó felület ára), összehasonlítjuk a többi vállalkozó áraival, tapasztalataink szerint számunkra kedvező feltételekkel dolgozik a szolgáltató.

f) A gazdasági társaságokban való részvétel indoka, az ezekből származó előnyök:

„NÉ”

g) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások bemutatása, a kölcsönben részesítettek száma:

2011. évben nem támogattunk dolgozói lakásépítést és vásárlást.

h) A Kincstári Egységes Számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulása:

A Kincstári Egységes Számlán kívül egyetlen számlát vezetett kórházunk, a dolgozók lakásépítési támogatását kezelő OTP-nél vezetett számlát. Ezen 2011. évben csak a korábbi években kiadott lakásépítési támogatások részlet visszafizetése és a kamat forgalom jelent meg.

Lakásépítési számlánk nyitó egyenlege:	795.358,- Ft
Törlesztő részlet:	214.261,- Ft
Kamatjóváírás:	869,- Ft
Számla vezetési díj:	<u>18.630,- Ft</u>
Záró egyenleg:	991.858,- Ft

i) A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ szolgáltatás tapasztalatai.

A kincstári információs szolgáltatás tapasztalataival kapcsolatban két észrevételt tennénk.

A kincstári számlavezetés és a róla kapott információk korrektek, a továbbfejlesztés tekintetében sokat segítené, ha a saját előirányzat számlánk forgalmát az elektronikus rendszerben azonnal láthatnánk.

A kincstári illetményszámfejtő rendszer működésével kapcsolatban továbbra is fennállnak azok a problémák, amelyek az induláskor 2009. márciusban is gondokat okoztak. A Kórház fizet a kincstárnak azért, hogy az a számfejtést elvégezze. Ugyanakkor az intézménynél többlet feladatok keletkeztek azzal, hogy az összes felmerülő adatot be kell dolgozni a KIR-be, majd a visszajövő állományokból a listákat ki kell nyerni, kezelhetővé tenni. A dokumentumokat napi szinten másolni és postázni kell Zalaegerszegre. Mindemellett működtetni kényszerülünk saját számfejtő és munkaügyi rendszert is, mivel a Kincstári adatállomány és a zalaegerszegi számfejtő hely semmi olyan összesítő lista és adatszolgáltatás készítésére nem alkalmas, amelyet a felügyeleti szerv, az ellenőrző hatóságok vagy az intézményi menedzsment elvár. Ezeket vagy a régi saját rendszerből vagy manuális kigyűjtőgetős módszerrel lehet teljesíteni.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

a) Azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre:

Kórházunk alaptevékenységében érdemi változás nem történt, rendkívüli esemény nem befolyásolta az intézmény működését.

A szakmai eszközök folyamatos biztosítása érdekében évente tendert írunk ki a haemodinamikai laboratórium eszközeire. 2011. évben a NEFMI-ben tartott értekezletek során azt érzékeltük, hogy közös eszközbeszerzés fog megvalósulni, melynek nagyon örültünk. Későbbiekben körvonalazódott, hogy a területet 2011-ben, de talán még 2012-ben sem érinti a közös beszerzés. Ezek után az NFM-nél kezdeményeztük

(előterjesztettük) a szerződéseink hosszabbítását. A szerződeshosszabbítást elutasították azzal az indokkal, hogy azok határideje közben lejárt. Az új tender kiírás előkészítése jelenleg folyamatban van. A szakmai anyagokat és eszközöket a korábbi tenderes szállítók változatlan feltételek mellett biztosítják.

Pozitív változás volt 2011. év végén, hogy a fix telepítésű haemodinamikai műtőberendezés (C-íves Rtg berendezés) beszerzéséhez az engedélyeket megkaptuk, a tendereljárást lefolytattuk és 2012. februárjában a gép telepítése megtörtént. A gép beszerzés pénzügyi fedezetét az előző évben megteremtettük, az előirányzat maradványunk része volt.

b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása:

Az előző évi szakmai feladatokon túl 2011-ben nem volt intézményünknek többlet ellátási kötelezettsége.

II. Részletes indoklás (előirányzatok alakulása)

1.) Főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

A balatonfüredi Állami Szívkórház 2011. évi kiadásai főbb jogcímek szerint:

Kiadásaink 127.662 e Ft-tal nőttek az előző évi teljesítéshez képest. A kiadási jogcímek összkiadáson belüli változását szemlélteti az alábbi táblázat.

Kiadások jogcíme	2009. év	2010. év	2011. év	Adatok e Ft-ban
				Változás
				2011-2010. év e Ft-ban
Személyi juttatások	792.337	839.349	886.564	47.215
Munkaadókat terhelő járulékok	263.376	227.280	229.261	1.981
Dologi kiadások	1.206.706	1.317.832	1.484.103	166.271
Beruházás	113.783	118.152	30.347	-87.805
Felújítás	30.005	-	-	-
Összesen:	2.406.207	2.502.613	2.630.275	127.662

A bérek 47.215 e Ft-tal növekedtek, míg a dologi kiadások 166.271 e Ft-tal emelkedtek. Felhalmozásra 87.805 e Ft-tal kevesebbet fordítottunk, mivel tartalékot szeretnénk volna képezni a haemodinamikai berendezés beszerzésére.

Betegforgalmi és teljesítménymutatók:

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	Változás %-a 2011/2010.
Aktív ellátás:				
Aktív ápolási nap	9.357	8.598	8.754	101,8
Teljesített HBCS	6491,21	5.801	7.327	126,3
Rehabilitációs:				
Teljesített ápolási nap	135.812	136.491	139.069	101,9
Teljesíthető ápolási nap	143.445	143.445	143.445	100,0
Finanszírozott ápolási nap	133.014	133.250	135.224	101,5
Súlyozott ápolási nap	216.930,4	228.078	231.095	101,3
Átlag szakmai szorzó	1,63	1,7	1,73	101,8
Átlag napidíj (Ft/nap)	5.600	5.600	5.600	100,0
Ambuláns rehabilitáció:				
Teljesített ápolási nap	740	745	736	98,8
Járóbeteg szakellátás:				
Esetszám	38.790	38.003	38.344	100,9
Finanszírozott pontszám	33.489.219	38.898.479	27.876.908	71,7

Teljesítménymutatóink az előző évhez képest az aktív osztály HBCS teljesítésénél mutatnak számottevő eltérést. Az aktív osztály teljesítményét elsősorban a TVK határozza meg, azonban mivel kórházunk látja el a megye 24 órás kardiológiai sürgősségi tevékenységét így a TVK egy jelentős részét nem lehet befolyásolni.

Szerencsés lenne, ha a TVK nem vonatkozna a sürgősségi ellátásra.

A rehabilitációs osztályok ágykihasználtsági mutatója évek hosszú sora óta 95 % körüli. A járóbeteg szakellátás pontszáma csökkent az előző évekhez képest, melynek oka az izotóp laboratóriumunk működésének megszűnése.

Ezt a tevékenységet a vele járó TVK-val együtt a Veszprém Megyei Kórháznak adtuk át.

2.) Az előirányzatok alakulása - az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

a) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása:

2011. évi eredeti bevételi előirányzat	2.424.000.000,- Ft
melyből: - Tb. alapoktól átvett pénzeszköz	2.300.000.000,- Ft
- Intézményi saját bevétel	124.000.000,- Ft

2011. évi eredeti kiadási előirányzat	2.424.000.000,- Ft
melyből: - Személyi juttatások előirányzata	828.005.000,- Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata	215.598.000,- Ft
- Dologi kiadások előirányzata	1.265.385.000,- Ft
- Beruházási kiadások előirányzata	115.000.000,- Ft

2011. évi saját hatáskörű előirányzat módosítások

- EG-031 990000003. sz. bizonylat: 2011. évi előirányzat maradvány: Dologi kiadások Intézményi beruházás	388.006.000,- Ft 203.006.000,- Ft 185.000.000,- Ft
- EG-031 990000004. sz. bizonylat: OEP-től átvett időarányos többletbevétel Dologi kiadások	80.000.000,- Ft 80.000.000,- Ft
- EG-031 990000005. sz. bizonylat: OEP-től átvett időarányos többletbevétel: Személyi juttatás Munkaadókat terhelő járulékok: Dologi kiadások:	160.670.000,- Ft 48.650.000,- Ft 12.020.000,- Ft 100.000.000,- Ft
- EG-031 990000007. sz. bizonylat: EG-031 990000004. sz. biz. korrigálása: Dologi kiadás:	-18.894.000,- Ft -18.894.000,- Ft
- EG-031 990000008. sz. bizonylat: EG-031 990000005. sz. biz. korrigálása Dologi kiadások	-100.000.000,- Ft -100.000.000,- Ft
- EG-031 990000010. sz. bizonylat: OEP kasszamaradvány Dologi kiadások	78.382.000,- Ft 78.382.000,- Ft
- Év végi eseti kereset-kiegészítés 9. sz. bizonylat: Személyi juttatás Munkaadókat terhelő járulékok	14.385.000,- Ft 11.326.000,- Ft 3.058.400,- Ft

2011. évi Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás

- Bérkompenzáció 4736-3/2011KTF sz. bizonylat	11.553.000,- Ft
Személyi juttatás	9.097.000,- Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	2.456.000,- Ft
- Egyszeri bérkompenzáció 344/2012 F sz. bizonylat:	474.000,- Ft
Személyi juttatások	373.000,- Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	101.000,- Ft

Előirányzat módosítások összesen:

Bevételi előirányzat módosítás összesen:	614.576.000,- Ft
Kiadási előirányzat módosítás összesen:	614.576.000,- Ft
2011. évi eredeti előirányzat:	2.424.000.000,- Ft
2011. évi előirányzat módosítás:	<u>614.576.000,- Ft</u>
2011. évi módosított előirányzat	3.038.576.000,- Ft

Előirányzat maradvány levezetése:

2011. évi módosított bevételei előirányzat:	3.038.576.000,- Ft
2011. évi bevételei előirányzat teljesülése:	<u>3.027.296.000,- Ft</u>
Bevételi előirányzat lemaradás:	-11.280.000,- Ft
2011. évi módosított kiadási előirányzat:	3.038.576.000,- Ft
2011. évi kiadási előirányzat teljesülése:	<u>2.630.275.000,- Ft</u>
Kiadási előirányzat megtakarítás:	408.301.000,- Ft
2011. évi előirányzat maradvány:	397.021.000,- Ft

A 2011. évi előirányzat-maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

b) Konkrét, meghatározott feladatokra a tárcától, illetve a más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, az esetleges maradványok nagysága és okai:

2011. évben nem kaptunk sem a tárcától, sem más fejezettől előirányzatot.

c.) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

- Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok, létszám alakulása:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítésváltozás	
					2011 - 2010. év	2011. – 2010. év
	2010. év		2011. év		e Ft	%
Rendszeres személyi juttatások	569.300	601.072	609.405	687.710	86.638	114,4
Munkavégzéshez kapcs. juttatások	165.950	147.576	156.402	104.774	-42.802	71,0
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai	15.069	14.348	14.085	17.572	3.224	122,5
Személyhez kapcs. költségtérítések	39.271	67.893	41.053	72.893	5.000	107,4
Egyéb nem rendsz. személyi juttatások	1.415	1.386	60	-	-1.386	-
Nem rendszeres személyi juttatások	221.705	231.203	211.600	195.239	-35.964	84,4
Külső személyi juttatások	7.000	7.074	7.000	3.615	-3.459	51,1
Személyi juttatás összesen:	798.005	839.349	828.005	886.564	47.215	105,6
Munkaadókat terhelő járulékok:	207.598	227.280	215.598	229.261	1.981	100,9

A teljes és részmunkaidőben foglalkoztatottak rendszeres személyi juttatása a 2010. évihez viszonyítva növekedést mutat. Ennek oka a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése, a 2011. 06. 01-től érvényes béremelés és rendszeres illetménykiegészítések bevezetése.

A munkavégzéshez kapcsolódó juttatásoknál mutatkozó eltérést az előző évihez képest az adó és járulékok változása miatt fizethető kompenzáció csökkenése okozta.

A foglalkoztatottak sajátos juttatásainál az előző évihez képest emelkedést láthatunk. Ennek oka, hogy több jubileumi jutalmat fizettünk ki, mint 2010. évben, valamint növekedett a továbbtanulásra kifizetett támogatás összege is.

A személyhez kapcsolódó költségterítéseknel mutatkozó emelkedést a jogszabály, által előírt utazási költségek támogatásának növekedése okozta

Egyéb nem rendszeres személyi juttatást nem fizettünk 2011. évre.

A külső személyi juttatások a felére csökkentek ennek oka, hogy teljes munkaidős munkavállalót sikerült alkalmazni.

A munkaadókat terhelő járulékoknál mutatkozó emelkedést a személyi juttatások emelkedése eredményezte.

Létszám alakulása:

Megnevezés	2010. év	2011. év
Engedélyezett létszám	394	394
Betöltött létszám	390	391

Bér és munkaügyi helyzet ismertetése:

2011. 01. 01-től a közalkalmazotti bértábla nem változott. A fizetési fokozatokban kötelező előrelépés alapján az átsorolásokat elkészítettük. Emelkedett a minimálbér és a garantált bérminimum is. Ezek alapján 2011. 01. 01.-i béremelkedés a következőképpen alakult.

Munkaköri csoport	2011. 01. 01.		Emelés %
	Érintett fő	Béremelés Ft	
Orvosok	7	71.300	0,8
Egyetemi végzettségűek	1	6.400	1
Asszisztensek	39	148.300	1,3
Ápolók	45	164.900	1,5
Ügyviteliek	26	95.600	1,3
Fizikaiak	55	162.500	1,7
Összesen:	173	649.000	1,3

Átlagos 6%-os soron kívüli béremelésre került sor 2011. 06. 01-től.

Munkaköri csoport	2011. 06. 01.	
	Érintett fő	Béremelés Ft
Orvosok	35	506.600
Egyetemi végzettségűek	3	38.600
Asszisztensek	95	595.300
Ápolók	84	577.400
Ügyviteliek	50	409.300
Fizikaiak	91	546.700
Összesen:	356	2.673.900

A személyi juttatások előirányzatának alakulása:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Eltérés
Személyi juttatások	828.005	837.102	9.097

Az eredeti előirányzathoz viszonyítva a módosított előirányzat tartalmazza a 2011. évi bérkompenzációt.

Létszámváltozások:

Átlaglétsszámok alakulása négy évre visszamenőleg:

Munkaköri csoport	Átlagos statisztikai létszám			
	2008.	2009.	2010.	2011.
Orvosok	35	35	35	36
Diplomások	4	3	3	3
Asszisztensek	72	73	88	87
Ápolók	90	88	84	89
Ügyvitel	54	54	51	52
Fizikai	97	99	96	99
Összesen:	352	352	357	366

Ki- és belépők munkaköri csoportonként:

Munkaköri csoport	Belépők				Kilépők			
	2008.	2009	2010	2011.	2008.	2009.	2010	2011
Orvosok	3	4	3	4	2	5	2	1
Diplomások	1	-	-	1	2	2	-	-
Asszisztensek	9	10	11	9	7	3	8	9
Ápolók	6	5	11	10	5	4	7	9
Ügyvitel	4	1	1	2	6	3	4	1
Fizikai	13	8	8	18	13	9	9	15
Összesen:	36	28	34	44	35	26	30	35

Fluktuáció okai:

A fluktuáció a belépőknél 2010 évhez viszonyítva 29%-os emelkedést mutat. A kilépők esetében 17 %-os növekedés.

A kilépőknél az emelkedést egyrészt a nyugdíjba vonulók számának növekedése okozta, másrészt jelentős számban kerestek új, kedvezőbb feltételeket nyújtó munkaviszonyt.

A belépőknél az emelkedés oka, hogy a szakmai munkakörökben is és a gazdasági műszaki ellátás területén is sikerült betölteni a nyugdíjba menő, illetve munkaviszonyt megszüntető munkavállalók helyét.

A kilépők száma főként a kedvezményesen igénybe vehető nyugdíjazási lehetőség, ápolók esetében pedig a külföldi munkavállalás lehetősége miatt emelkedett.

Átlagilletmény változása:

Munkaköri csoport	1 főre jutó átlagos rendszeres, bruttó személyi juttatások Ft-ban		Változás %-os mértéke 2010. évhez képest
	2010. évi	2011. évi	
Orvosok			
Osztályvezető főorvos	417.902	484.146	5,9
Főorvos	337.884	366.771	8,5
Adjunktus	272.150	289.840	6,5
Alorvos	228.828	248.049	8,4
Segédorvos	181.540	194.847	7,3
Szakdolgozók			
Osztályvezető főnővér	226.495	240.923	6,4
Osztályos nővér	188.816	200.145	6
Gyógytornász	176.221	155.805	6
Dietetikus	148.795	158.051	6,2
Asszisztens	144.533	153.312	6,1
Masszőr	108.790	115.473	6,1
Gazdasági-műszaki ellátás			
Ügyviteli dolgozó	146.487	156.005	6,5
Fizikai dolgozó	105.192	112.056	6,5

2011. évben létszámcsoökkentést az intézetben nem hajtottunk végre.

▪ **Dologi kiadások alakulása:**

Megnevezés	2010. év		2011. év		Teljesítés változás	
	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	2011-2010. év	2011/2010. év
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	%
Készletbeszerzés	737.128	785.958	735.637	876.118	90.160	111
Kommunikációs szolg.	6.800	7.089	7.100	6.942	- 147	98
Szolgáltatási kiadások	229.250	235.230	238.100	233.074	- 2.156	99
Vásárolt közszolgáltatás	20.650	23.593	22.900	19.494	- 4.099	83
Általános forgalmi adó	185.900	234.677	228.900	249.071	14.394	106
Kiküld., reprezentáció	460	661	660	809	148	122
Egyéb dologi kiadások	130	1.160	1.200	66.320	65.160	5.717
Dologi kiadások összesen	1.180.318	1.288.368	1.234.497	1.451.828	163.460	112
Különf. költsv. befizetések	0	299	0	0	0	0
Adók, díjak, befizetések	13.482	29.165	30.900	32.275	166.570	111
Dologi és egyéb folyó kiadások összesen:	1.193.800	1.317.832	1.265.397	1.484.103	166.271	113

A dologi és egyéb folyó kiadások teljesülése 13%-os növekedést mutat, az előző évi teljesítéshez képest. A dologi kiadások legnagyobb hányadát (60%-át) a készletbeszerzés teszi ki, mely 11%-kal emelkedett az előző évhez képest. A szolgáltatási kiadások 1%-kal csökkentek, ez a tétel 16%-os arányt képvisel a kiadásaink között. Még egy jelentős volumenű összetevő van a csoportban, az áfa kiadások tétele, amely 16,8%-os arányú és 6%-kal magasabb, mint előző évben.

Készletbeszerzés címen kifizetett főbb tételek és azok változásai:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Teljesítés Változás	
					2011/2010. év	2011/2010. év
					e Ft	%
	2010. év		2011. év			
Élelmiszer beszerzés	90.000	95.106	95.000	92.385	- 2.721	97
Gyógyszer-vegyszer beszerzés	136.700	105.507	134.700	145.277	39.770	138
Irodaszer, nyomtatvány	15.700	14.680	15.200	11.563	- 3.117	79
Könyv, folyóirat, egyéb információ hordozó beszerzés	2.180	2.029	2.030	5.510	3.481	272
Hajtó és kenőanyag beszerzés	1.910	1.583	1.610	2.338	755	148
Szakmai anyagok beszerzés	422.288	483.939	425.997	556.479	72.540	115
Kisértékű tárgyi eszk. szellemi termék	12.000	30.839	8.000	6.202	- 24.637	20
Munkaruha, védőruha beszerzés	1.700	2.552	2.600	.2.744	192	108
Egyéb anyag beszerzés	54.650	49.723	50.500	53.620	3.897	107
Készletbeszerzés összesen	737.128	785.958	735.637	876.118	90.160	111

Készletbeszerzésre 876.118 e Ft-ot fizettünk ki 2011. évben, mely összeg 11%-kal, 90.160 e Ft-tal magasabb, mint a 2010. évi teljesítés volt.

Élelmezés beszerzés

2010. év:	95.106 e Ft
2011. év:	92.385 e Ft
változás:	- 2.721 e Ft
változás %-a:	97 %

Élelmiszer beszerzésre 2.721 e Ft-tal költöttünk kevesebbet, mint az előző évben. Az ételmezési norma 2011-ben 550,- Ft volt. Az ápolási napok száma, így az ételmezési napok száma is az előző évihez hasonlóan alakult.

Az ételmezési alapanyagok beszerzése 2011. évben is, tender eljárás keretében megkötött szállítói szerződések alapján történt.

Ételmezési nyersanyag normáink az alábbiak:

Betegételmezés	550,- Ft
Külföldi fizető beteg ételmezése	800,- Ft
Belföldi fizető beteg ételmezése	550,- Ft
Alkalmazotti normál ételmezés	300,- Ft
Alkalmazotti diétás ételmezés	349,- Ft

Ételmezési napok számának alakulása:

Megnevezés	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	Változás	
					2011-2010. nap	2011/2010. %
Betegételmezési napok száma	150.113	146.733	146.472	149.600	3.128	102.1
Alkalmazotti ételmezési napok száma	18.703	18.489	19.573	21.300	1.727	108.8
Összes ételmezési napok száma	168.816	165.222	166.045	170.900	4.855	102.9

Az ételmezési napok száma csekély mértékben változott, követve az ápolási napok számának változását. Az alkalmazotti ételmezési napok száma emelkedett az előző évhez képest.

Az elmúlt évekhez hasonlóan továbbra is különös gondot fordítunk a betegek körében az egészséges táplálkozás népszerűsítésére. A szívbetegség gyógyításában kiemelt fontosságú a megfelelő diéta alkalmazása. A diétetika szolgálat által összeállított receptúra alapján, kéthavonta saláta napokat is tartunk.

A betegek körében rendszeresen végzett megelégedettségi vizsgálat szoros részét képezi az étkeztetés színvonalának mérése. A felmérőlapok értékelése során megállapítást nyert, hogy az étkezés minőségét és mennyiségét is megfelelőnek találják betegeink.

Gyógyszer,- vegyszer beszerzése kiadásai:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év	Változás	
			2011-2010. év	2011/2010. év %-a
Gyári gyógyszer és kontrasztanyag	79.206	118.700	39.494	149,8
Izotóp anyagok	3.747	-	- 3.747	-
Szerobakt. anyagok	133	122	111	91,7
Kötszerek	5.757	6.911	1.154	120,0
Vegyszerek	10.805	12.015	1.210	111,2
Fertőtlenítőszer	5.859	7.528	1.669	128,5
Patikában forgalmazott gyógyszerek	21.899	20.763	1.136	94,8
Összesen:	127.406	166.039	38.633	130,3

Gyógyszer és vegyszer beszerzés tekintetében 45%-os növekedés volt az előző évi kiadáshoz képest, melyből a gyógyszer és kontrasztanyag beszerzés 49,8%-kal emelkedett.

Fekvőbeteg osztályaink gyógyszer felhasználását mutatja az alábbi táblázat:

Adatok e Ft-ban

Fekvőbeteg osztályok		Gyógyszerfelhasználás		Változás	
		2010. év	2011. év	2011-2010. év e Ft-ban	2011/2010. év %-a
I.	Aktív osztály + műtő	54.394	64.027	9.633	117,7
I.	Rehabilitációs osztály	7.447	10.035	2.588	134,8
II.	Rehabilitációs osztály	8.085	10.104	2.019	125,0
III.	Rehabilitációs osztály	6.460	7.553	1.093	116,9
IV.	Rehabilitációs osztály	7.314	9.292	1.978	127,0
V.	Rehabilitációs osztály	8.866	11.153	2.287	125,8
VI.	Rehabilitációs osztály	9.763	11.644	1.881	119,3
Összesen:		102.329	123.808	21.479	121,0

Az osztályos gyógyszerfelhasználások 21,0 M Ft-tal emelkedtek az előző évhez képest.

Irodaszer, nyomtatvány:

2010. év:	14.680 e Ft
2011. év:	11.563 e Ft
változás:	- 3.117 e Ft
változás %-a:	79 %

Az előző évhez képest 3.117 e Ft-os csökkenésünk volt ezen a kiadási tételen. A fénymásoló papírok, leporellók valamint a különböző nyomtatványok felhasználását sajnos nem sikerül jelentős mértékben csökkenteni.

Könyv, folyóirat, egyéb információ hordozó beszerzése:

2010. év:	2.029 e Ft
2011. év:	5.510 e Ft
változás:	3.481 e Ft
változás %-a:	272 %

Kiadásaink az előző évihez képest emelkedtek. A kiadás nagyobb hányadát az orvos szakmai folyóiratokra fordított összeg teszi ki. A külföldi folyóiratok ára emelkedett 2011-ben.

Hajtó és kenőanyag beszerzés:

2010. év:	1.583 e Ft
2011. év:	2.338 e Ft
változás:	755 e Ft
változás %-a:	148 %

Hajtó és kenőanyag beszerzés tételen, az üzemben tartott gépjárműveinkhez használt üzemanyag vásárlásainkat számoljuk el. Felhasználásunk az előző évihez képest 755 e Ft-tal emelkedett. A szállítási feladatainkhoz 1 db személygépkocsit és 1 db mikrobuszt működtetünk. 2011. évben 84.768 km volt a futásteljesítménye a két járműnek.

Szakmai anyagok beszerzése:

2010. év:	483.939 e Ft
2011. év:	556.479 e Ft
változás:	72.540 e Ft
változás %-a:	115 %

A szakmai anyagokra 15%-kal költöttünk többet, mint az előző évben. A szakmai anyagok 93%-át a haemodinamikai tevékenységhez használt anyagok teszik ki. Az angiográfiás eszközök beszerzése tendereljárás lefolytatása eredményeként megkötött szállítási szerződések keretében történik. A közbeszerzési eljárást évente kellene lefolytatnunk, mivel 12 hónapra kötjük a szállítási szerződéseket. 2011. évben a tender kiírás elmaradt, mivel előzetes tájékoztatások alapján közös közbeszerzési eljárások lefolytatását reméltük. Miután körvonalazódott, hogy első körben az energiák és a gyógyszer beszerzése várható közös beszerzési konstrukcióban, kezdeményeztük az NFM-ben, a szakmai anyagainkra vonatkozó szerződés hosszabbítások engedélyezését az új tenderkiírásig. Az engedély kiadását elutasították azzal az indokkal, hogy már lejárt szerződés nem hosszabbítható. Az új tender kiírása jelenleg folyamatban van. A szakmai anyag ellátást a korábbi tenderes szállítói partnerek változatlan feltételek mellett biztosítják.

Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek:

2010. év:	30.839 e Ft
2011. év:	6.202 e Ft
változás:	- 24.637 e Ft
változás %-a:	20 %

Kis értékű eszköz beszerzéseink az előző évi beszerzésekhez képest jelentősen csökkentek.

Munkaruha, védőruha:

2010. év:	2.552 e Ft
2011. év:	2.744 e Ft
változás:	192 e Ft
változás %-a:	108 %

Munka és védőruhára 2,7 M Ft-ot költöttünk. A Kollektív Szerződésben rögzítetteknek megfelelően látjuk el a dolgozókat a szükséges munka- és védőruházattal.

Egyéb anyag beszerzés:

2010. év:	49.723 e Ft
2011. év:	53.620 e Ft
változás:	- 3.897 e Ft
változás %-a:	107 %

Ezen a tételen kerülnek elszámolásra az üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő kiadások.

Főbb tételei:

Ingatlan fenntartási és műszaki anyagok:	11.057 e Ft
Takarítási és mosási anyagok:	9.115 e Ft

Ezekon felül itt jelennek meg a járműfenntartási, a konyhafelszerelési, bútorigari eszközök, mosási anyagok, göngyölegek és egyéb, a működés során felmerülő anyagkiadások.

Szolgáltatások:**Kommunikációs szolgáltatások**

A kommunikációs kiadásaink 99%-át a telefondíjak teszik ki. Ezek alakulását mutatja az alábbi tábla:

Adatok e Ft-ban		
Év	Telefondíjak	Alkalmazotti befizetések
2006.	8.312	1.563
2007.	6.799	713
2008.	6.912	775
2009.	6.956	893
2010.	7.089	1.182
2011.	6.500	857

Telefondíjaink az elmúlt évhez kismértékben csökkent. Kiadásainkat némiképpen csökkentik a dolgozói térítések.

Szolgáltatási kiadások

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Teljesítés			Változás	
	2009. év	2010. év	2011. év	2011-2010. év e Ft-ban	2011/2010. év %-ban
Szállítás	1.631	831	764	-67	91,9
Gázenergia-szolgáltatás	59.534	60.104	60.073	-31	99,9
Villamosenergia szolgáltatás	33.074	32.861	34.616	1.755	105,3
Víz- és csatornadíj	34.838	34.148	34.851	702	102,6
Karbantartás	38.686	38.862	35.562	26.700	401,3
Üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	62.724	62.867	62.339	-628	100,6
Pénzügyi szolgáltatás	3.650	4.828	4.869	41	100,8
Összesen:	236.528	235.230	233.073	-2.157	99,0

Szállítási költség:

2010. év: 831 e Ft
 2011. év: 764 e Ft
 változás: -67 e Ft
 változás %-a: 91,9 %

Szállítási költségre 67 e Ft-tal költöttünk kevesebbet, mint 2010. évben.

Gázenergia felhasználás:

2010. év: 60.104 e Ft
 2011. év: 60.073 e Ft
 változás: - 31 e Ft
 változás %-a: 99,9 %

A gázfogyasztás a 2010. évihez hasonlóan alakult, de a második félévben kétszer is emelkedett a gáz kereskedelmi ára.

Földgázfogyasztásunk 394 m³-rel kevesebb volt 2011-ben, a kifizetett összeg kismértékben csökkent az előző évhez képest.

Az elmúlt évek gázenergia felhasználását és díjait tartalmazza az alábbi táblázat.

Év	Felhasznált gáz m³-ben	Kifizetett összeg hő-díjjal együtt e Ft-ban	Ft/m³
2002.	419.104	28.474	67,94
2003.	459.572	34.007	74,00
2004.	472.838	41.639	88,06
2005.	563.556	40.761	72,33
2006.	480.072	57.410	119,59
2007.	406.693	53.750	132,16
2008.	328.345	62.440	190,16
2009.	308.483	59.534	192,99
2010.	367.806	60.104	163,41
2011.	363.864	60.073	165,10

A hődíjat 2011. július 11-től egyetemes gázár helyett kereskedelmi gázáron számlázta az E.ON Energiatermelő Kft.

Villamos energia felhasználás és kiadás

2010. év: 32.861 e Ft
 2011. év: 34.616 e Ft
 változás: 1.755 e Ft
 változás %-a: 105,3 %

Villamos energiára 1.755 e Ft-tal többet fizettünk ki, mint az előző évben.

Az elektromos fogyasztás 2010. évhez képest kis mértékben emelkedett, az év közben üzembe helyezett klímaberendezés működtetése miatt.

Az elmúlt évek kW-ban mért fogyasztása található az alábbi táblázatban:

Év	Felhasznált energia KW-ban
2002.	906.368
2003.	911.056
2004.	899.499
2005.	960.201
2006.	1.027.203
2007.	1.049.421
2008.	1.003.888
2009.	967.049
2010.	973.670
2011.	998.743

Víz- és csatornadíjak alakulása:

2010. év: 34.148 e Ft
2011. év: 34.851 e Ft
változás: 703 e Ft
változás %-a: 102,0 %

Vízfogyasztásunk m^3 – ben alacsonyabb, de Ft-ban magasabb, mint az előző évi fogyasztás, a magas víz és csatornadíj miatt.

Sajnos Balatonfüreden rendkívül magas a víz- és csatornadíj. 2011. évben 1.173,- Ft-ot kellett fizetnünk 1 m^3 víz fogyasztásáért.

Táblázatba foglaltuk a vízfelhasználási és a kifizetett vízdíjfizetési adatainkat az elmúlt évekre vonatkozóan:

Év	Felhasznált vízmennyiség (m^3)	Kifizetett díjak (e Ft)	Ft/ m^3
2002.	57.570	41.197	716
2003.	48.092	36.921	768
2004.	36.657	28.768	785
2005.	38.592	26.943	698
2006.	33.428	27.405	820
2007.	33.067	29.417	890
2008.	32.885	30.391	924
2009.	34.625	34.838	1.006
2010.	32.739	34.148	1.043
2011.	29.704	34.851	1.173

Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások kiadásai

2010. év: 38.862 e Ft
2011. év: 35.562 e Ft
változás: - 3.300 e Ft
változás %-a: 91,5 %

Karbantartási és kisjavítási kiadásaink az előző évhez képest 8,5 %-kal csökkentek.

Részletezve a karbantartási kiadások alakulását, az alábbi táblázatban látható az elmúlt évek adata:

Megnevezés	Karbantartási kiadások			Változás	
	2009. év	2010. év	2011. év	2011-2010. év e Ft-ban	2011/2010. év %-ban
Telefonjavítás	805	405	540	135	139,3
Számítógép javítás	7.586	7.714	9.219	1.505	119,5
Épületjavítás, karbantartás	14.333	7.429	5.311	-2.118	71,5
Gépek szerződéses karbantartása	9.448	13.087	14.186	1.099	108,4
Gépek eseti javítása	5.766	9.708	5.690	-4.018	58,6
Járművek karbantartása	748	520	616	960	118,5
Összesen:	38.686	38.863	35.561	-3.302	91,5

Az elmúlt évekhez hasonlóan 2011-ben is a gépek karbantartására fordítottuk a legnagyobb összegeket. A számítógépeink javítása is növekedett. Új gépek beszerzése tilalom alá esik, a régiók javítási költsége ezzel arányosan nő.

Épületek karbantartása, javítása:

2010. év: 7.429 e Ft
 2011. év: 5.311 e Ft
 változás: -2.118 e Ft
 változás %-a: 71,5 %

Épületeink karbantartására, állagmegóvására 5.311 e Ft-ot fizettünk ki, lényegesen kevesebbet, mint az előző évben, mivel intézményünk műszaki dolgozói több munkát elvégeztek saját kivitelezésben.

A műszaki osztály dolgozói 2011. évben az alábbi főbb feladatokat valósították meg:

- Intenzív részleg bútorainak javítása saját kivitelezésben.
- Főporta helyiségének teljes átalakítása.
- Főigazgatói iroda konyhájának kialakítása.
- A volt izotóp labor berendezéseinek bontása, helyiségek helyreállítása, alkalmassá tétele ambuláns rendelésre.
- Főépület igazgatósági folyosón vizesblokk helyreállítása, javítása.
- Röntgen helyiségek, tornatermek, A épületi betegszobák, előterek, vizes blokkok festése.
- Egyéb betegszobák, orvosi szobák, folyosók festése, padlóburkolatok cseréje.

Gépek javítása és karbantartása

2010. év:	22.795 e Ft
2011. év:	19.876 e Ft
változás:	- 2.919 e Ft
változás %-a:	87,2 %

2011. évben 2,9 M Ft-tal kevesebbet költöttünk gépeink karbantartására, mint az előző évben. A műszerész csoport munkájával elértük, hogy a külső szervizek igénybevétele minimálisra csökkenjen. Ennek ellenére évről évre jelentős összeget kell az orvosi gépek javítására költenünk. Gépeink, berendezéseink bruttó értéke 971.071 e Ft, melynek 41,2%-a a „O”-ra leíródott gépek állománya.

Járművek karbantartása:

2010. év:	510 e Ft
2011. év:	616 e Ft
változás:	106 e Ft
változás %-a:	120,8 %

Az intézményünkben üzemeltetett 2 db gépjármű karbantartására 616 e Ft-ot költöttünk.

A két gépkocsi futásteljesítménye 84.768 km volt, a számított fajlagos költség 76,77 Ft/km.

Fajlagos mutató csökkenéseit tudtuk elérni az emelkedő üzemanyagárak ellenére.

Üzemeltetési, és fenntartási szolgáltatási kiadások

2010. év:	62.866 e Ft
2011. év:	62.339 e Ft
változás:	- 527 e Ft
változás %-a:	99,2 %

Az üzemeltetési és fenntartási kiadások részletezését tartalmazza az alábbi táblázat:

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	Változás	
				2011-2010. év	2011/2010. év %-ban
Postaköltségek	2.592	2.793	2.921	121	104,6
Szemétszállítás és hulladékégetés	5.472	5.946	5.327	-619	89,6
Takarítás	44.060	4.566	47.552	1.886	104,1
Egyéb fenntartási szolg.	10.600	8.461	6.539	-1.922	77,3
Összesen:	62.724	62.866	62.339	-547	99,2

Postaköltségünk, szemétszállítási és hulladék megsemmisítési kiadásaink, valamint a takarítási kiadásunk nem változott nagymértékben az előző évi kiadásokhoz képest. Az egyéb fenntartási szolgáltatások tétele 1,9 M Ft-tal kevesebb lett. Itt kerül elszámolásra a közbeszerzési eljárások lebonyolításáért fizetett összeg, a különböző tagdíjak, hirdetések, és rendezvények kiadása.

Általános forgalmi adó:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	Változás	
				2011-2010. év	2011/2010. év %
Dologi kiadások áfája	189.717	230.522	244.077	40.805	121,5
Kiszáml. szolg. áfája	4.605	4.155	4.994	-450	90,2
Összes kifizetett áfa:	194.322	234.677	249.071	14.394	106,1

2011. évben az Általános Forgalmi Adó az előző évihez képest 6,1%-kal emelkedett. 2011-ben 249,0 M Ft-ot fizettünk ki ÁFA címén.

Vásárolt közszolgáltatások

2010. év: 23.593 e Ft
 2011. év: 19.494 e Ft
 változás: -4.099 e Ft
 változás %-a: 82,6 %

Közszolgáltatásra közel azonos összeget fizettünk ki mindkét évben.

Vásárolt közszolgáltatásra kifizetett főbb tételeink:

Rtg készenlét	4.519 e Ft
Vérrellátó által végzett vérvizsgálatok	569 e Ft
Laboratóriumi szolgáltatás	388 e Ft
Foglalkozás egészségügyi ellátás	1.300 e Ft
Haemodinamikai tevékenység	2.725 e Ft
Ápolási szolgálat	1.920 e Ft
Kórbonctan	164 e Ft
ÁNTSZ	937 e Ft
Egyéb (szemész, fogász, SZTK)	507 e Ft
Jogi szolgáltatás	1.800 e Ft
Könyvvizsgálat	980 e Ft
Tűzvédelem	1.117 e Ft
Munkavédelem	1.193 e Ft
ISO minőségbiztosítás	385 e Ft
Mosodai szolgáltatás	469 e Ft
Egészségügyi szakértés	521 e Ft

Különféle költségvetési befizetések, adók, díjak, egyéb folyó kiadások

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	Adatok e Ft-ban	
				Változás	
				2011-2010. év e Ft	2011/2010. év %-ban
Adók, díjak, folyó kiadások	5.413	29.65	32.275	3.110	110,7
Kiküldetés, repr., egyéb	846	1.821	809	-1.012	44,4
Összesen:	7.291	31.285	33.084	1.799	105,7

Különböző adók, díjak, folyó kiadások címen 32.275 e Ft-ot fizettünk ki. Ennek a kiadásnak főbb tételei az alábbiak:

Rehabilitációs hozzájárulás	17.337 e Ft
Cégautó adó	180 e Ft
Kifizetői személyi jövedelemadó	11.145 e Ft
Autókkal kapcsolatos adók, díjak	522 e Ft
Vagyonbiztosítások	2.498 e Ft
Egyéb díjak	593 e Ft

Kiküldetésekre és a hozzá kapcsolódó költségekre (parkolás, autópálya stb.) összesen 705 e Ft-ot költöttünk, míg reprezentációs kiadásokra 104 e Ft-ot. Összességében ezen a soron 809 e Ft kiadásunk keletkezett.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása:**
„NÉ”

- **Működési/felhalmozási célú pénzeszközáradás:**
„NÉ”
- **Kamatkiadások:**
- **Támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások:**
„NÉ”
- **Intézményi beruházási kiadások:**

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés
	Eredeti	Módosított	
Immateriális javak vásárlása		368	368
Ingatlan beruházás		646	646
Gépek, berendezések létesítése	92.000	292.947	23.294
Intézményi beruházás összesen:	92.000	293.961	24.308
Beruházások áfája:	23.000	6.039	6.039
Felhalmozási kiadások összesen:	115.000	300.000	30.347

Az eredeti előirányzathoz képest 84.653 M Ft-tal költöttünk kevesebbet felhalmozási kiadásokra, részben a 1316/2011. (IX.19.) hatályba lépő Kormány határozatban szereplő beszerzési tilalom miatt, részben pedig azért, mert az engedélyezés alatt álló haemodinamikai berendezésre tartalékoltuk forrásainkat.

Beruházásra fordított kiadásaink az alábbiak voltak 2011-ben:

- Ingatlan beruházás:	646 e Ft
- Orvosi gépek és berendezések vásárlása:	11.246 e Ft
- Labor készülék vásárlása:	2.528 e Ft
- Szakmai egyéb gépek beszerzése:	639 e Ft
- Szakmai számítástechnikai eszközök beszerzése:	4.478 e Ft
- Szoftverek beszerzése:	368 e Ft
- RTG diagnosztikai eszk.vásárlása:	2.900 e Ft
- Egyéb gépek:	1.163 e Ft
- Konyhai hűtők:	340 e Ft
- Áfa	<u>6.039 e Ft</u>
Összesen:	30.347 e Ft

A gépek és berendezések bruttó értéke:	971.071 e Ft
Az elszámolt értékcsökkenés:	762.188 e Ft
Az „O”-ra íródott eszközök értéke:	399.609 e Ft

- **Központi beruházások, PPP konstrukcióban létrejött beruházások, szolgáltatásvásárlás bemutatása:**
„NÉ”
- **Felújítás:**
„NÉ” 2011. évben nem volt felújításunk.
- **Előző évek előirányzat-maradvány átadása:**
„NÉ”

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

- a) Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, túlteljesítés vagy lemaradás okainak bemutatása az intézet gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti illetve tartós jellege, mely kiadások finanszírozására fordították.

Működésünk során az alábbi bevételek realizálódtak az elmúlt években:

Adatok e Ft-ban

Bevételek jogcímei	2009. év	2010. év	2011. év	Változás %-a 2011/2010.
Tb-től átvett pénzeszk.	2.299.773	2.651.857	2.514.543	94,8
Intézményi saját bevétel	114.419	118.580	112.720	95,1
Felügyeleti támogatás	71.809	3.133	12.027	383,9
Átvett pénzeszközök (lakásép. tám.)	900	-	-	-
KEOP	-	29.150	-	-
Előző évi előirányzat- maradvány	7.105	87.899	388.006	441,4
Összesen:	2.494.006	2.890.619	3.027.296	104,7

Működésünket továbbra is elsősorban az OEP-ral megkötött szerződésünk szerinti bevételek határozzák meg, melynek összege az előző évhez képest 5,2%-kal csökkent.

Az OEP-től származó bevételeink megoszlása kasszánként a következőképpen alakult 2011. évben:

Megnevezés	Bevétel e Ft-ban	Megoszlás %-a
Aktív tevékenység bevétele	1.131.154	45,0
Rehabilitációs tevékenység bevétele	1.331.773	52,9
Járó szakrendelések bevétele	37.230	1,5
Kereset kiegészítésre átutalt támogatás	14.386	0,6
Összesen:	2.514.543	100

A várólista megszüntetésére 2010. decemberében kiutalt pénzügyi támogatás felhasználása 2011. június 30-ig volt lehetséges. A várólistát sikerült lecsökkenteni a kapott pótfinanszírozásból.

Az aktív osztály TVK kerete 6018 HBCS volt 2011. évben. A kardiológiai sürgősségi ellátást kórházunk aktív osztálya látja el Veszprém megyében, így a TVK keret nem mindig tartható be.

2011. évben az osztály által teljesített HBCS 7327 volt. A degresszáltan finanszírozott HBCS-vel együtt számítva átlagosan 135.582 Ft-tal finanszírozódott 1 HBCS.

Az aktív osztály finanszírozásának része az egyedi elszámolás alá eső eszközök finanszírozása is, melyre 259.014 e Ft állt rendelkezésünkre 2011-ben. Ezen összegből 121.701 e Ft természetben juttatott eszköz volt, a pacemakerek és implantálható defibrillátorok tekintetében, 137.312 e Ft pedig a gyógyszerkibocsátó stentekre, kardiofrekvenciás ablációs katéterekre illetve intraaortikus ballonpumpa beszerzésre fordítható keret volt, melyet felhasználtunk.

A rehabilitációs osztályok finanszírozási technikájában 2011. évben nem volt változás, az ágykihasználtság mutatója 96,9%, mely 1,3 %-kal magasabb az előző évinél. Mind a 6 osztály kardiológiai rehabilitációs tevékenységet végez, melynek finanszírozási szakmai szorzója 2011-ben nem változott, vagyis öt osztályunk az 1,8-es szorzóval és egy osztályunk 1,4-es szakmai szorzóval kapja a súlyozást ápolási napok tekintetében.

Tekintettel arra, hogy a szakmai szorzót meghatározó minimumfeltételek előírásainak mind a hat rehabilitációs osztályunk megfelel, kértük a MEP-et a nyilvántartások egyeztetésére és a korrekcióra.

A rehabilitációs ágyak napdíja 5.600,- Ft/nap, melyben nem volt változás az elmúlt évben.

Intézményi saját bevételek teljesülésének összehasonlítása 2010. és 2011. év vonatkozásában:

Megnevezés	2010. év Ft	2011. év Ft	Változás Ft-ban	%-ban 2011/2010
Intézményi ellátási díjak	60.384	58.527	-1.857	96,9
Alkalmazottak térítése	8.205	8.671	466	105,7
Alaptevékenység egyéb bevételei	12.640	11.448	-1.192	90,6
Egyéb sajátos bevételek	30.833	28.026	-2.807	90,9
Áfa	6.518	6.048	-470	92,8
Összesen:	118.580	112.720	-5.860	95,1

Intézményi saját bevételeink az előirányzott összeg 90,9%-ban teljesültek, mely az előző évhez képest 4,9%-os csökkenést jelentett.

Az intézményi ellátási díjak között a fizető betegek ápolási díja, valamint az ambuláns betegek vizsgálati díja kerül elszámolásra.

Az alkalmazottak térítési díján minimális összegű növekmény realizálódott, a dolgozói étkeztetés, szolgálati elhelyezés valamint a telefon magáncélú használatának díjtérítéséből tevődik össze ez a tétel.

Az alaptevékenység egyéb bevételein minimális csökkenés volt, itt kerül elszámolásra az értékesített selejt és hulladék anyag ellenértéke, a mosási, parkolási díjak bevétele, a külső igénybevevőknek szolgáltatott étkezési díjbevétel, valamint a kültéri medence működtetéséből befolyt bevétel.

Az egyéb sajátos bevételek mértéke szintén csökkent 2,8 M Ft-tal. A különböző helyiség bérbeadásokból befolyó bevételeket számoltuk el ezen a soron.

Az általános forgalmi adó bevételek és visszatérülések címen befolyt bevétel az előző évi bevételekhez hasonlóan alakult.

Felügyeleti támogatásban 12.027 e Ft összegben részesült intézményünk. A 474 e Ft és 11.553 e Ft egyszeri jelleggel biztosított pótelőirányzat az NGM 2626/62/2011. számú intézkedésre, valamint a 352/2010. (XII. 30.) Korm. rendeletben, valamint a 1445/2011. (XII. 20.) és 1185/2011 (VI. 6.) Korm. határozatban foglaltak szerinti bérkompenzáció fedezetére szolgált.

b.) Bevétel beszédésével összefüggő problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a behajthatatlan követelések állománya:

Az intézményi saját bevételek beszédésével általában nincs behajtási problémánk. Néhány olyan partnerünk van aki rendszeresen fizetési határidőn túl teljesít, ilyen pl. a Állami Egészségügyi Központ Honvéd Szanatórium, akinek felszólító leveleket kell küldenünk.

c.) Előző évi előirányzat-maradvány átvétele: „NÉ”

4.) Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

a) Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2010. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei:

2010. évben 388.006 e Ft maradványunk keletkezett az alábbi jogcímeken:

Személyi juttatások:	94 e Ft
Munkaadókat terhelő juttatások:	77 e Ft
Dologi kiadások:	379.432 e Ft
Beruházások előirányzata:	13.848 e Ft
Intézményi saját bevételek lemaradás:	<u>- 5.445 e Ft</u>
Összesen:	388.006 e Ft

Előző évi előirányzat-maradványunk összege teljes mértékben az OEP-től átvett pénzeszköz maradványa.

Az előirányzat maradványból 203.006 e Ft-tal a dologi kiadások előirányzatát emeltük meg, 185.000 e Ft-tal pedig az intézményi beruházások előirányzatát. 2011-ben az előirányzat-maradványból a dologi kiadásokra megtörtént a felhasználás, míg az intézményi beruházásokra tartalékolt összeget áthoztuk 2012. évre. A 185.000 e Ft-ot a haemodinamikai beavatkozásokra alkalmas rtg berendezés beszerzéséhez tartalékoltuk. A gép tendereztetési eljárásának megindításához a 1316/2011 (IX. 19.) Korm. határozat alapján elrendelt beszerzési tilalom alóli felmentési engedélyét 2011. november 14-én kaptuk meg.

A közbeszerzési eljárás ezután bonyolítottuk és december 19-én az NFM-től megkapott engedély nyomán eredményt hirdettünk. A haemodinamikai berendezés telepítése 2012. februárjában zajlott, az üzembe helyezés után 2012. áprilisában került sor a kifizetésére, vagyis az előirányzat-maradvány felhasználására.

b) A 2011. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele:

2011. évben 397.021 e Ft előirányzat-maradványunk keletkezett, mely összeg teljes egészében az OEP-től származó bevétel maradványa volt és kötelezettségvállalással terhelt. A maradvány egy részének felhasználása 2012. I. negyedévben megtörtént az alábbi jogcímenek:

Személyi juttatások:	2.800 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok:	780 e Ft
Dologi kiadások:	123.788 e Ft
Intézményi beruházás	225.000 e Ft

44.653 e Ft maradvány II. negyedévben kerül felhasználásra Intézményi beruházás címen.

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok alakulása:

Intézményünk részt vett az Egészségügyi Minisztérium által 2009-ben meghirdetett energiakorszerűsítési pályázaton. 2010-ben benyújtottuk a KEOP 7.4.0-ra a pályázatunkat, melyet támogatásra alkalmasnak ítélte a bíráló bizottság. 2010. júniusára elkészült a pályázatunk a KEOP 5.3.0.A és B kiírásra, melyet benyújtottunk.

A KEOP 7.4.0 pályázatra 47.975 e Ft-os támogatást ítéltek meg kórházunknak, melyből 29.150 e Ft-ot utalt ki az Energia Központ Nonprofit Kft. azoknak a cégeknek, akik az energia auditokat és a pályázat előkészítési munkákat elvégezték.

A még rendelkezésre álló összegből a kiviteli terveket és a közbeszerzési dokumentációkat kellett elkészíteni illetve a KEOP 5.3.0/A és B pályázatok sikere esetén a közbeszerzést lebonyolítani. A kiviteli tervek és a közbeszerzési dokumentációk elkészültek, de a kifizetést az Energia Központ Nonprofit Kft. nem teljesítette. Jelenleg 2012 áprilisában történik ez ügyben pozitív elmozdulás.

Az 5.3.0/A pályázat tárgya a Szív-kórház épületeinek hő védelmi javítása, kazánház és centralizált hő ellátó rendszer energia-hatékony rekonstrukciója, az 5.3.0/B pedig az épületek belső világításának, hűtési rendszerének, konyhai és mosodai berendezések energiatakarékos korszerűsítése és napelemek integrálása a villamos energia rendszerbe. 2011 márciusában megtörtént a pályázatok elbírálása, a 703 029 e Ft támogatást ítéltek meg Kórházunk részére. A Támogatási Szerződés megkötésére 2011 évben általunk ismeretlen ok miatt nem került sor. 2012. év áprilisában kötött szerződést Kórházunkkal az Energia Központ Nonprofit Kft.

Főépületünk déli szárnya 1872-ben épült, első korszerűsítése 1912-ben volt, majd az államosítás után 1955-től kezdődően végeztek teljes rekonstrukciót és bővítést. Kisebb részleges felújításra még 1984-ben került sor, de az óta sajnos a műszaki állapota jelentősen megromlott, külső nyílászárói tönkrementek, vakolata omladozik. Ez az épület mind fekvése, mind funkciója révén megérdemli, hogy 27 év után elkezdődjön a megújulása és visszakapja a balatonfüredi Gyógy téren méltó helyét és megjelenését. Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Operatív Programjának pályázati felhívására, melynek témája a „[Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése a Közép-Dunántúli Régióban](#)”, regionális konzorcium alakult, 7 intézmény részvételével, melynek az Állami Szív-kórház is tagja.

A konzorcium [KDOP-5.2.1./C-11-2011-0001](#) azonosító számon regisztrált pályázatot nyújtott be, 2012. márciusban a konzorcium részére 2.070 M Ft-ot megítéltek, melyből Kórházunkat érintő rész 20.003 e Ft, a Kardiológiai Rehabilitációs szakrendelő kialakítására.

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása:

a) A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Változás 2011-2010. év	Változás %-a 2011-2010.
	2009. év	2010. év	2011. év		
Ingatlanok	1.151.219	1.155.655	1.156.205	550	100,1
Gépek, berendezések	866.874	891.860	971.071	79.211	108,9
Járművek	13.539	13.539	13.539	0	100,0
Immateriális javak	6.920	6.165	6.341	176	102,9
Összesen:	2.038.552	2.067.219	2.147.156	79.937	103,9

Az ingatlanok bruttó értéke 0,5 M Ft-tal növekedett 2011. évben.

Gépek és berendezések tekintetében 79,2 M Ft volt az állomány növekedés, mely összesen 8,9 %-os emelkedést jelent az előző évhez képest. Orvosi gépeket vásároltunk nagyobb összegben, valamint szakmai egyéb berendezéseket. A gépek és berendezések bruttó értéke 971.071 e Ft, azonban ebből az állományból 41,1 %, 399.609 e Ft a „O”-ra leíródott eszközök állománya.

Járművek állományában nem volt változás az elmúlt évben.

Immateriális javak között a szoftvereket tartjuk nyilván, melyek állománya csekély mértékben növekedett az előző időszakhoz képest.

b) a 2011. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása:

Épületeinket az alaptevékenységünk ellátásához használjuk, nincs bérbe adott épületünk. Helyiségeket adunk bérbe laboratórium, büfé, újságárusítás, fodrászat, pedikűr és ruházati termék árusítására, valamint helyiség részt italautomata működtetésre.

A bérleti díjakból befolyó bevételeink az intézményi saját bevételek részeként a felhalmozási kiadások forrásához járulnak hozzá.

Kórházunk rendelkezik egy stranddal, mely gyógy strandként is működik. Az üzemeltetését külső vállalkozóra bíztuk, ebből szintén bérleti díj bevétele származik intézményünknek.

Egyetlen épületünk áll jelenleg üresen, a balatonfüredi Endrődi utcában lévő orvos lakás céljára használható családi ház. Az épület állapota annyira rossz, hogy lakhatásra így nem alkalmas. 2011. évben elkezdjük a ház belső javítását, lakhatásra alkalmassá kívánjuk tenni. A kórházunkban lakó orvosok és szakdolgozók jelenleg a főépületünk egyik folyosó szakaszán kialakított férőhelyeken vannak elhelyezve. Az Endrődi utcai ház alkalmas lenne a dolgozók bentlakásának megoldására, ehhez azonban mindenképpen szükséges a felújítás.

7.) Tulajdonosi részesedés:

„NÉ”

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

A követelések és kötelezettségek állomány alakulásának bemutatása:

Követelések állománya:

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	Adatok e Ft-ban	
				Változás Ft- ban	%- ban
Tartósan adott kölcsönök	1.010	271	171	-100	63,1
Intézményi működési bevételekkel kapcsolatos követelések	1.918	1.624	3.457	1.833	212,9
Rövid lejáratú kölcsönök		306	192	-114	62,8
Követelések összesen:	2.928	2.201	3.820	1.619	173,6

Követeléseink állománya 73,6%-kal magasabb, mint a 2010. évi állomány volt. Összetételét tekintve a dolgozóknak korábbi években adott lakásépítési támogatás

állománya 171 e Ft-ot, míg az intézményi bevételekkel kapcsolatos követelések állománya 3.457 e Ft-ot tesz ki.

Behajthatatlan követelésünk nincs. Előfordul, hogy felszólító levelet kell küldenünk vevő partnereinknek a fizetési határidő lejártja miatt, de ennél komolyabb behajtási eljárást nem kellett kezdeményeznünk.

Kötelezettségek állománya:

Megnevezés	2009. év	2010. év	2011. év	Adatok e Ft-ban	
				Változás Ft-ban	%- ban
Rövid lejáratú kötelezettség	118.738	159.038	83.577	-75.461	52,6
ebből:- beruházással kapcsolatos szállítók		10.898	-	-	-
- termékvásárlással kapcsolatos szállítók	97.992	122.799	35.344	87.455	28,8
- szolgáltatás-vásárlással kapcsolatos szállítók	20.746	25.341	48.233	22.897	190,3

Szállítói állományunk 75.461 e Ft-tal csökkent az előző évi állományhoz képest, azonban ez az állomány nem tartalmaz lejárt fizetési határidejű számlákat. A szállítói állomány kifizetéséhez 2011. decemberben rendelkezünk pénzügyi fedezettel, a kifizetés 2012. év elején megvalósult.

9.) A letéti számla pénzforgalma:

„NÉ”

10.) Befizetési kötelezettség éves teljesítése:

A 1025/2011. (III.11.) illetve a 1316/2011. (IX.19) Kormány határozatok alapján intézményünknek befizetési kötelezettsége nem volt.

11.) Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk:

Összefoglaló a 2011. évi gazdálkodásról

A balatonfüredi Állami Szívkórház 2011. évi pénzügyi, gazdasági adatait áttekintve, összefoglalóan elmondhatjuk, hogy kiegyensúlyozott, stabil évet zártunk.

A pénzügyi egyensúly megteremtése és megtartása komoly keretgazdálkodás és szigorú, napi szintű likviditás figyelés eredménye.

Gazdálkodásunkat elsősorban az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral kötött finanszírozási szerződés szerinti bevételek határozzák meg. Kórházunk bevételei 95%-ban az OEP-től származnak.

A finanszírozás technikájában 2011. évben is volt változás. Az aktív ellátás területén a TVK-on túli teljesítések 10%-is degresszáltan finanszírozódnak.

A HBCS értéke 150.000 Ft a TVK mértékig. Kórházunkban a megfinanszírozott HBCS-k átlagértéke 142.950 Ft volt, amennyiben csak a keret erejéig vesszük figyelembe a TVK-ot.

Ha az aktív osztály által ténylegesen teljesített HBCS-vel számoljuk ezt az értéket, akkor 135.500 Ft-ra jön ki az egy HBCS-ért megkapott finanszírozás.

A kórház menedzsmentje elvárja az osztály vezetőjétől az adott hónapra érvényes TVK szigorú betartását, vannak azonban olyan esetek amikor ez nem kérhető számon, tekintettel a 24 órás kardiológiai sürgősségi ellátási kötelezettségre, amely nem tervezhető és nem ütemezhető. Kórházunkba hozza a mentő a megye egész területéről, a kardiológiai sürgősségi eseteket. Az aktív osztály számára meghatározott éves TVK keretből kell ellátnunk az összes esetet, nincs külön keret a sürgősségi ellátásra. Ebből adódóan a teljesített HBCS mindig magasabb, mint a finanszírozott.

2010. év végén 92.880 e Ft-ot kaptunk az OEP-től az aktív osztály várólistájának csökkentésére.

Az összeget 2011. június 30-ig lehetett felhasználni a megjelölt célra. A felhasználást az ellátott esetszámok monitorozásával az OEP ellenőrizte, havonta megküldte az adatokat intézményünknek. Az elvárt esetszám ellátást 2011. június 30-ra kórházunk aktív osztálya teljesítette.

Intézményünkben a kardiológiai rehabilitációs szakmai szorzók 2011-ben nem változtak. Kértük az OEP-at a szorzóink felülvizsgálatára, mivel mind a 6 rehabilitációs osztályunkat azonos minőségi, tárgyi és személyi feltételek mellett

működtetjük, azonban egy osztályunkat soroltak 1,4-es szorzó alá, a többi 1,8-as minősítést kapott. Levélben fordultunk a Megyei Egészségbiztosítási Pénztárhoz és kértük az adataink és dokumentumaink felülvizsgálatát annak érdekében, hogy mindegyik osztály megkapja az 1,8-as szakmai szorzót.

Kiadások alakulása:

2011. év gazdálkodása során is arra törekedtünk, a szállítói állományunkat csökkentjük illetve elkerüljük a lejárt fizetési határidejű tartozásállományok keletkezését. A szállítói tartozásállomány minősítése tekintetében is egész évben, a 30 napos fizetési határidőn belül tartottuk a számlaállományunkat.

Minden pénzügyi lehetőségünket arra használtuk, hogy a szállítói állományunkat csökkenteni tudjuk, illetve elkerüljük a lejárt tartozásállományok keletkezését. Ez a törekvésünk sikeres volt, 2010. évben sem volt lejárt fizetési határidejű számlaállományunk. A szállítói tartozásállomány minősítése tekintetében is egész évben, 30 napos fizetési határidőn belül tartottuk a számlaállományunkat. Ezen túlmenően természetesen elsődleges feladat a szakmai munka zavartalan biztosítása, melyhez az anyagok és eszközök beszerzése és az orvosi gépek és berendezések biztonságos üzemeltetése elengedhetetlen. Intézményi saját bevételeink terhére tudtunk eszközöket vásárolni az elmúlt évben, mivel fenntartói hozzájárulást nem kaptunk. Az aktív osztályunk keretében működő haemodinamikai laboratóriumunk 6 éves, mobil C-íves Rtg berendezése 2010. évben javíthatatlanul tönkre ment. Ennek pótlására kezdeményeztük egy db fix telepítésű Rtg berendezés beszerzését.

Nagy öröm számunkra, hogy 2011. évben a beszerzésre engedélyt kaptunk és a gép telepítése 2012. év elején megvalósulhatott.

A közbeszerzési eljárások gördülékenyebb engedélyezése, vagy az intézményekre vonatkozó közös eljárások kiírása sokat segíthetne a gazdálkodásban és a törvények betartásában.

Pozitív elmozdulás ezen a területen, hogy a GYEMSZI koordinálásával elkezdődött a gázenergia és az elektromos energia közös beszerzésének eljárása.

Bízunk abban, hogy a gyógyszerekre, szakmai anyagokra is kiterjed majd a közös beszerzés.

Nagyértékű tárgyi-eszköz beszerzés 2011. év 01-12 hó	
	Adatok Ft-ban
Épületek	
Főépület porta átalakítása	550 000 Ft
KEOP pályázat építési terv	150 000 Ft
KEOP pályázat tervfelülvizsgálat	70 513 Ft
Összesen	770 513 Ft
Szellemi termékek	
Software Unipass	175 000 Ft
Software Eset Smart Security	284 375 Ft
Összesen	459 375 Ft
Számítástechnikai eszközök	
Számítógépek , nyomtatók	5 449 400 Ft
Sokszorosítási eszközök	
Fénymásológép CANON NP	148 258 Ft
Orvosi gépek	
Radi Analyser	2 625 000 Ft
ACT meghatározó	1 937 500 Ft
Defibrillátor 2 db	5 320 000 Ft
Orvosi diagnosztikai műszer	935 000 Ft
SPO Senzor	175 418 Ft
Programkártya	68 625 Ft
Vizsgálófej	2 955 066 Ft
Elektródanyél	40 875 Ft
Összesen	14 057 484 Ft
Röntgen eszközök	
Röntgen filmelőhívó automata	2 500 000 Ft
Sugárvédő függöny	1 125 000 Ft
Összesen	3 625 000 Ft
Szakmai egyéb gépek	
Ólomköpeny 4 db	798 750 Ft
Laborkészülékek	3 160 000 Ft
Kommunikációs eszközök	
Mobil Telefon 1 db	124 990 Ft
Bútorok	
Szekrény 2 db	1 329 178 Ft
Konyhai hűtőgépek	
Hűtőszekrény 1 db	423 875 Ft
Mindösszesen	30 346 823 Ft

Független könyvvizsgálói jelentés

az **Állami Szívkórház Balatonfüred**
(8230 Balatonfüred, Gyógy tér 2.)
részére

Elvégeztük az **Állami Szívkórház Balatonfüred** mellékelt 2011. évi intézményi költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely intézményi költségvetési beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 1.542.696 ezer Ft** –, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó előirányzatmaradvány-kimutatásból – melyben a **kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány összege 397.021 ezer Ft** –, továbbá a pénzforgalom egyeztetése kimutatásból – melyben a 2011. évi **bevételek összege 2.742.153 ezer Ft**, a **kiadások összege 2.573.891 ezer Ft** - áll.

A vezetés felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló vezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az intézmény belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozó véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az intézményi vezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

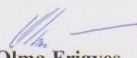
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

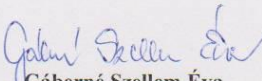
H - 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.
Telefon: (36-88) 579-600
Fax, üzenetr.: (36-88) 579-601
E-mail: signator@signator.hu
Internet: www.signator.hu

Záradék

A könyvvizsgálat során az **Állami Szívkórház Balatonfüred** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az **Állami Szívkórház Balatonfüred** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Veszprém, 2012. február 28.

 **SIGNATOR AUDIT**
Könyvvizsgáló Kft.
Olma Frigyes
ügyvezető
SIGNATOR Audit Kft.
(Veszprém, Radnóti tér 2.)
Tagsági ig. sz.: 000753


Gáborné Szellem Éva
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000664



Balatonfüred, 2012. április 24.