

Toldy Ferenc Kórház-Rendelőintézet
Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

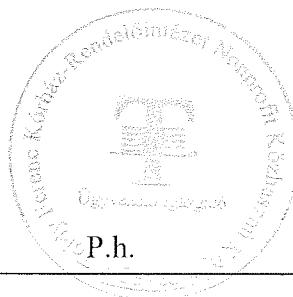


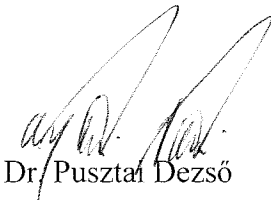
Üzleti jelentés 2012. év

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01 – 2012. december 31.

Cegléd, 2013. március 28.




Dr. Pusztai Dezső
Ügyvezető igazgató

CÍM: 2700 CEGLÉD, TÖRTELI ÚT 1-3. • POSTACÍM: 2700 CEGLÉD, PF.: 63.
TELEFON: KÖZPONT: (53) 310-011 • TITKÁRSÁG: (53) 310-551 • FAX: (53) 310-860
Cégjegyzékszám: 13-09-115954, Adószám: 14093526-2-13,
Bankszámlaszám: Magyar Államkincstár 10023002-00324962-00000017
Internet: www.toldykorhaz.hu • E-MAIL: igazgatas@toldykorhaz.hu

1. Működési, gazdálkodási környezet

Korszakos változások indultak meg 2010-ben a magyar egészségügyben. Alapvető átrendeződés zajlik a „Gyógyuló Magyarország – Semmelweis terv az egészségügy megmentésére” – címmel elkészített kormányzati program végrehajtása keretében. Ennek a két-három évnek a hatása, a döntések következményei jelentős mértékben befolyásolják az egészségügyi szolgáltatók jelenét és jövőjét.

Kórházunk szempontjából az idei legfontosabb változás az immáron állami tulajdonban lévő gazdasági társaság által ellátott feladatok egy frissen megalapított központi költségvetési szerv általi átvétele 2013. április 1-től, valamint a gazdasági társaság megszüntetése.

Az egységes, állami tulajdonú egészségügyi rendszer kialakítása az alábbi lépcsőkben valósult meg:

- 2012. január 1-től a megyei önkormányzatok és a Főváros kórházai kerültek állami fennhatóság alá.
- A települési önkormányzatok tulajdonában lévő kórházak, így a mi kórházunk helyzetét a 2012. évi XXXVIII. törvény rendezte, rögzítve az átadás-átvétel 2012. május 1-i dátumát. Társaságunk állami fenntartásba vétele rendben lezajlott, az elmúlt év második felében az állami működtetés keretei kialakultak.
- Az Országgyűlés 2013. március 18-ai ülésnapján fogadta el a 2013. évi XXV. törvényt, mely kimondja az egészségügyi szakellátást végző társaságok megszüntetését, az ellátott feladatok központi költségvetési intézményekbe telepítését.

Az államosítási koncepció szerint az egységes tulajdonviszony és az egységes jogi forma teszi lehetővé a kapacitások és a feladatok szakmai megfontolások alapján történő összehangolását, a hatékony betegút szervezést, az egységes irányítást és ellenőrzést és az optimális intézményi gazdálkodást.

A koncepciónak megfelelően 2012. július 1-től bevezetésre kerül a betegellátás új rendszere, amelyben minden szolgáltató számára meghatározták a fekvőbeteg szakellátás új kapacitásait, a területi ellátási kötelezettség megváltoztatott határait, a nyújtandó ellátások körét és szakmai progresszivitási szintjét.

2. A 2013. évi XXV. törvény következményei, a társaság megszűnésének menete

A fekvőbeteg-szakellátó és egyes fekvőbeteg-szakellátóhoz kapcsolódó egészségügyi háttér szolgáltatást nyújtó, 100%-os állami tulajdonban lévő, valamint azok 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szervek általi átvételéről, valamint az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről szóló 2013. évi XXV. törvény előírásai alapján a Toldy Ferenc Kórház-Rendelőintézet Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. április 1-től a törvény erejénél fogva megszűnik. A társaság feladatait 2013. április 1-től a Toldy Ferenc Kórház és Rendelőintézet elnevezésű központi költségvetési intézmény veszi át.

A társaságnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 41. § (4) bekezdése szerinti ügyleteiből és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből származó valamennyi joga és kötelezettsége a feladat átvételének időpontjában e törvény erejénél fogva az államra száll. A Toldy Ferenc Kórház esetében ez összesen 369 M Ft-ot jelent, mely tartozás a továbbiakban nem fogja terhelni a költségvetési intézmény működését, így egyfajta konszolidációként fogható fel. A feladat átvételének időpontjától az államot ezen ügyletek tekintetében a Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség- és Szervezetfejlesztési Intézet (a továbbiakban: GYEMSZI) képviseli.

A feladat átvételének időpontjában - a fentiekben foglaltak kivételével - a társaságnak valamennyi joga és kötelezettsége tekintetében jogutódja a befogadó intézmény. A költségvetési szerv általi jogutódlás a követeléseket nem teszi lejárttá.

A feladat átvételének időpontjában a társaság tulajdonában álló vagyon e törvény erejénél fogva ingyenesen az államra száll. A feladat átvételének időpontjától az állam tulajdonába kerülő vagyon tekintetében a tulajdonosi jogokat a GYEMSZI gyakorolja.

Az egészségbiztosítási szerv a működési engedély kézhezvételétől számított 5 napon belül kezdeményezi a befogadó intézmény finanszírozási szerződésének 2013. április 1-jei hatállyal történő módosítását, illetve új finanszírozási szerződés 2013. április 1-jei hatállyal történő megkötését.

A társaság 2013. februári korrigált és még ki nem fizetett, valamint az azt követő teljesítménye után járó finanszírozási díjat az egészségbiztosító a kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény 34. § (2) bekezdésében foglaltaktól eltérően a befogadó intézmény részére utalja.

A folyamatos ellátás biztosítása érdekében a befogadó intézmény a társaságtól átvett feladatot a feladat átvételének időpontjától a működési engedély kiadásáig is köteles ellátni. A végzett ellátások után járó finanszírozási díjra a befogadó intézmény jogosult.

A feladat átvételének időpontjában folyamatban lévő közigazgatási hatósági eljárásokban, valamint polgári peres és nem peres eljárásokban a társaság helyébe a befogadó intézmény lép, és ezen eljárásokban hozott határozatban megállapított kötelezettség vagy jogosultság a befogadó intézményt terheli, illetve illeti meg.

Az európai uniós társfinanszírozású projektek tekintetében a feladat átvételének időpontjában a kedvezményezett társaság helyébe a befogadó intézmény lép. A feladat átvételének időpontjában folyamatban lévő közbeszerzési eljárásokban a feladat átvételének időpontjában a társaság helyébe a befogadó intézmény lép.

A Toldy Ferenc Kórház-Rendelőintézet Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. április 1-jén a törvény erejénél fogva megszűnik. A társaság e törvény alapján történő megszűnésére a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény végelszámolásra vonatkozó szabályait, valamint a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló törvény felszámolási eljárásra vonatkozó szabályait nem kell alkalmazni. E törvény hatálybalépését követően a társasággal szemben felszámolási, illetve csődeljárás nem indítható. A GYEMSZI a törvény hatálybalépését követő 5 napon belül egy alkalommal a Cégközlönyben felhívást tett közzé. A felhívásban tájékoztatott arról, hogy a társaság megszűnésére e törvény rendelkezései alapján került sor, továbbá megjelölte a jogutódot (Toldy Ferenc Kórház és Rendelőintézet elnevezésű központi költségvetési intézmény) és az állam képviselőjét a bekezdés alapján ellátó szervet (GYEMSZI). A felhívás tartalmazza, hogy a még le nem járt követelések megtérítését a hitelező nem követelheti, a feladatátvételre hivatkozással a szerződést nem mondhatja fel.

A cégbíróság a társaságot a feladat átvételének időpontját követő 5 munkanapon belül jogutód feltüntetésével hivatalból törli a cégjegyzékből.

A társaság 2012. évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti éves beszámolójának elkészítéséről, könyvvizsgálatáról, közzétételéről a befogadó intézmény, tehát a Toldy Ferenc Kórház és Rendelőintézet elnevezésű központi költségvetési intézmény gondoskodik. A befogadó intézmény a társaság megszűnésének időpontjától számított 60 napon belül gondoskodik a társaság megszűnésének napjára, mint mérleg fordulónapra vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti, tevékenységet lezáró számviteli beszámolójának elkészítéséről, könyvvizsgálatáról, letétbe helyezéséről és közzétételéről, a záró adóbevallások elkészítéséről és azok illetékes adóhatóságnak történő benyújtásáról.

Intézményünk a jogszabályokban és a belső működési rendben meghatározott módon készítette el a 2012. évi gazdálkodás jelen beszámolóját. A megszűnés időpontjáig, 2012. március 31-ig tartó időszak pénzügyi, számviteli, gazdálkodási adatairól és eredményeiről a törvény szerinti módon fog számot adni.

A társaság munkavállalóját a feladat átvételének időpontjától a törvény erejénél fogva a befogadó intézmény foglalkoztatja tovább. A Társaság vezető állású munkavállalói közül az ügyvezetőnek, az orvos igazgatónak, az ápolási igazgatónak és a gazdasági vezetőnek a vezetői munkakörét, megbízatását a feladat átvétele nem érinti, részükre a kinevezési, megbízási jogkör gyakorlója - társaságnál vezetőként eltöltött idő figyelembevételével - határozott idejű, de legfeljebb 5 évre szóló magasabb vezetői megbízást ad, vagy - ha jogszabály azt előírja -, a Munka Törvénykönyve vezető állású munkavállalóra vonatkozó rendelkezéseinek alkalmazásával munkaviszonyt létesít az új intézményben.

3. Szakmai tevékenység és feladatellátás

A Toldy Ferenc Kórház – Rendelőintézet Egyszemélyes Nonprofit Közhasznú Kft a beszámolási időszakban is a betegellátás szakmai színvonalának megtartását, az ellátás személyi és tárgyi feltételeinek a további javítását, összességében versenyképesen és a szolgáltatásokat igénybe vevők számára elégedettségét jelentő módon működő kórház fenntartását tűzte ki célul és ennek megfelelően is működött.

Az egészségügyi ellátás átszervezése keretében 2012. július 01-től megtörtént a fekvőbeteg ellátás újraszabályozása. Az új struktúra kialakítása során meghatározásra került az új szakmai struktúra, a finanszírozásra kerülő ágyszám, az egyes osztályok progresszivitási szintje és így az általuk ellátható tevékenységek köre, valamint az egyes szakmák területi ellátási kötelezettsége.

Kórházunk változatlan ágyszámmal, kis mértékben változó, bővülő szakmai összetétellel köthette meg az új finanszírozási szerződését. A nevesített szakmai paletta kiegészült az urológiai ellátással (a sebészeti osztály terhére 20 ágygal), endokrinológiai-anyagcsere-diabetológiai, nefrológiai és gasztroenterológiai ellátással (13, 5, illetve szintén 5 ágygal az általános belgyógyászat terhére), csecsemő és gyermek fül-orr-gégészeti ellátással (5 ágygal a fül-orr-gégészet terhére), illetve nevesítve is szétválasztásra került a szülészeti és nőgyógyászati ellátás.

A kórház jellemző területi ellátási kötelezettsége (belgyógyászat, sebészet) is változott, csökkent: Nagykőrös, Kocsér és Nyársapát lakosait szerződés szerint ezt követően nem a ceglédi kórházban látják el, míg Gomba, Bénye, Káva, Monorierdő megjelent az ellátási terület települései között. Az ellátott lakosság száma 170 ezerről 152 ezer főre csökkent.

4. A finanszírozás helyzete, gazdálkodási jellemzők

A Társaság 2012. évre vonatkozó előzetes üzleti terve még pozitív mérleg szerinti eredmény elérése mellett, javuló finanszírozási lehetőségek kihasználásával a bevételek maximalizálását, a keretgazdálkodás fenntartásával pedig az átgondolt, takarékos költséggazdálkodást irányozta elő. Ugyanakkor már az év elején látható volt, hogy veszteséggel és így a likviditási helyzet folyamatos romlásával kell számolni, hiszen végül is sem a finanszírozási díjtételek, sem pedig az elszámolható teljesítmények (TVK) nem növekedtek. Az év gazdálkodási mutatóit tovább rontotta a részben finanszírozatlan kötelező béremelés teljesítése, és a jelentkező és teljesen finanszírozatlan egyéb inflációs hatások.

Bevételek alakulása

Az elszámolt bevételek összességében az előző évet látszólag jelentősen, 517 M Ft-tal meghaladták. Azonban a bevételi többlet meghatározó része az egyéb és rendkívüli bevételek soron jelentkezett, melynek egy része csak technikai jellegű elszámolásból ered (lízing szerződés keretében értékesített eszközök), béremelés támogatásokból származik, melyek költség oldalon azonos, vagy nagyobb mértékű béremelési kötelezettségekkel jártak együtt, illetve fejlesztési célra kapott támogatás.

Az értékesítés nettó árbevételének változása, mely a valós, az egyedi hatásokat kiszűrő bevételváltozást mutatja, csak 186 M Ft.

Bevételek jelentősebb, az inflációt ténylegesen követő emelkedése azért maradt el, mert a teljesítményarányos OEP bevételek, illetve az év végi extra OEP kifizetések stagnáltak, csökkentek. Ez természetesen meghatározta a Társaság gazdálkodását, pénzügyi helyzetét. Ahogyan azt már említettük, 2011. után 2012-ben sem emelkedtek a gyógyító teljesítmények finanszírozási fajlagosai, a rendelkezésre álló TVK keretek stagnáltak, ezért gyógyító teljesítményeink sem emelkedhettek. Az év végén szétosztott kasszamaradvány és konszolidációs összegek kórházunkra jutó része kifejezetten csökkent.

Emelkedtek a egészségügyi közreműködői szerződésekhez kapcsolódó bevételek: anyag és áru értékesítés, egészségügyi ellátási díj, konzílium, sterilizálási díj, műtéti tevékenység és a helység bérleti díj. 2011-hez képest jelentősen emelkedett a mosási díj kiszámlázása: a mosoda visszavételével, a marketing munka hatékonyabbá tételével ezen a területen további bevétel növekedés várható. Megszűnt kórházunkban a közfoglalkoztatás és közmunka program támogatása, kifutott a prémium évek program támogatása. Továbbra is a gazdálkodást jelentős mértékben segítő tétel a térítésmentesen kapott gyógyszer, összege azonban az előző évi érték 64 %-át éri csak el. Ha ez a tendencia tartós lesz, akkor a gyógyszerbeszerzéseink ráfordításai biztosan tovább fognak növekedni.

Költségek alakulása

A költségek, ráfordítások az előző évhez viszonyítva az inflációs rátát jóval meghaladó mértékben, 9,5 %-kal emelkedtek, azonban ezen emelkedésen belül is jelentkeztek egyedi, rendkívüli hatások.

Az anyagköltségek emelkedése megfelelt az inflációs hatások alapján feltételezett előzetes várakozásoknak. Ezen belül jelentős volt a többletráfordítás a szakmai anyagok, a villamos energia, a távhő szolgáltatás, a csatorna díjak esetében, illetve a kiszervezett egészségügyi szolgáltatások területén. Jelentkezett a mosatási, parkfenntartási és őrzési tevékenységek szolgáltatási szerződéseinek felbontása, a tevékenységek saját munkavállalókkal történő megvalósításának költségcsökkentő hatása is.

A bérköltségeknek az előző évvel összehasonlításban megjelenő csaknem 15 %-os többlete döntően a különféle béremelések következménye, létszámváltozás alig volt: év elején megtörtént a minden munkavállalóra kiterjedő, minimum 5 %-os béremelés (minimálbér, garantált bérminimum, elvárt béremelés, hatásában összesen 110 M Ft/év), illetve júliusban visszamenőleges hatállyal az orvosok, egészségügyi szakdolgozók központilag finanszírozott béremelése is (hatásában összesen 170 M Ft/év).

Kiseb mértékben, de azért jelentkezik a mosodai tevékenység elvégzésére felvett dolgozók bérének többlete. A béremelések egy része finanszírozott volt: megjelent az OEP finanszírozásban a béremelés támogatása, a munkabérek nettó értékének megőrzésére pályázat útján támogatást kaptunk, illetve a bérjárulékok összegének alakulásában jól megfigyelhető a végrehajtott év eleji teljes körű béremelés alapján kapott járulékkedvezmény költségcsökkentő hatása is.

A terv szerinti értékcsökkenés jelentős emelkedését az év elején az Önkormányzat által térítésmentesen átadott eszközök után elszámolt értékcsökkenés okozza. Az egyéb ráfordítások kiugró bővülése elszámolás technikai okokból jelentkezik: itt kellett elszámolni a lízingszerződéshez kapcsolódóan értékesített eszközök könyv szerinti értékét.

Eredmény

A gazdálkodás mérleg szerinti eredménye – 167 M Ft, mely az előző évvel csaknem azonos mértékű. A kialakuló veszteség alapvető oka, hogy a jelentős inflációs hatások mellett a teljesítményfinanszírozás fajlagos értékeinek az emelése nem történt meg. Az egészségügyi forráskivonás következtében a folyamatosan növekvő árak, költségek kompenzálása Társaságunk feladata volt. Ezen kívül nehézséget okozott az év eleji elvárt béremelés teljesítése is, melynek szintén volt finanszírozatlan része is. A társaság költségeinek alakulása egyébként takarékos gazdálkodásra utal, de jól láthatóan a finanszírozás reálérték-vesztésének hatását csak fékezni sikerült.

Likviditási helyzet

A 2012-es év folyamán a pénzügyi likviditás fenntartása, a szállítók fizetési határidőre történő kielégítése folyamatosan gondot okozott. Ebben egyrészt a veszteséges működés, másrészt a folyószámlahitel év végi megszűnésére való felkészülés akadályozta Társaságunkat.

A likviditás javítására, a szállító partnerekkel való korrekt megállapodások biztosítására még 2012. december közepéig rendelkezésre állt egy 300 M Ft-os folyószámla hitelkeret. Az állami fenntartásba vétel egyik járulékos hatásaként a hitelszerződés megújítására a törvényi rendelkezések alapján már nem kerülhetett sor. A hitelszerződés lejártáig tartozásainkat a bank felé nem tudtuk kifizetni, azonban a hitelkeret igénybe vételét folyamatosan csökkentettük, így 2012. december 31-én 196 M Ft volt a nyilvántartott tartozás. A tartozás a Társaság március 31-es megszüntetésekor az államra szállt át.

Mindezzel párhuzamosan a szállítói állomány a 2011. év végi 671 M Ft-os értékről 2012. december 31-re 784 M Ft-ra növekedett, ezen belül jelentősen megnőtt a lejárt fizetési határidejű állomány mértéke is. Miután a fordulónapon Társaságunk jelentős mértékű pénzeszközzel is rendelkezett és miután a költségvetési intézmény a Társaság kötelezettségeinek egy részének nem jogutódja, így a 2013. április 1. utáni, a költségvetési intézményi formában történő továbbműködés időszakára a kifizetetlen szállítói állomány visszaesésére számítunk. Ezzel szállítóink kifizetése mindenképpen ütemesebbé, tervezhetőbbé válik, a kifizetés a fizetési határidőtől nem, vagy csak jóval kevésbé marad el.

5. Fejlesztés, beruházás

A beszámolás időszakában a Társaság 316 M Ft-ot fordított beruházásra, felújításra, részben pályázati, részben támogatási, részben saját forrásból. Az év második felében fejeződött be a napenergia hasznosítására vonatkozó projekt, mely a KMOP-3.3.3. pályázat keretében 85 %-os támogatási aránnyal, illetve önkormányzati kiegészítéssel kerülhetett sor. A projekt összértéke 73,5 M Ft volt. Nagyobb értékű beszerzés volt még egy C-karos RTG berendezés, egy mobil radiográfiás asztal (a Szerencsejáték Zrt támogatásával) és egy UH készülék megvásárlása. Az összes saját forrású beruházás, felújítás értéke 2012-ben 86 M Ft volt. Ezen kívül összességében 196 M Ft értékben gyarapodott a Társaság orvosi gép-műszer állománya a tulajdonos által tőkeemelésként átadott eszközökkel.

6. Humán erőforrás gazdálkodás

A létszámgazdálkodás területén a beszámolási időszakban nem történtek jelentős változások. Tovább folytatódott a 2011. október 1-től visszaszervezett mosoda dolgozóinak felvétele, ugyanakkor megszűnt a közfoglalkoztatás keretében való alkalmazás, így intézeti szinten jelentős létszámváltozás nem történt. Továbbra is 10 % körüli a be- és kilépők aránya.

Nagy figyelmet fordítunk arra, hogy elsősorban a kisegítő munkakörökben igénybe vegyünk a költséghatékonyabb foglalkoztatás lehetőségeit.

A képzésre, továbbképzésekre a szükséges forrásokat a pályázatokon keresztül biztosítjuk.

A szakmai tevékenység ellátásának biztosításához szükséges létszám megtartása a bérhelyzet rendezésén keresztül vezet. Ennek a fontosságát felismerve sor került január 1-től a minimálbér és a garantált bérminimum figyelembe vétele mellett az elvárt béremelésre is.

A bérköltség 5 %-os növekedése részben a szociális hozzájárulási adóból történő levonásból, részben pályázati forrásból valósult meg. A béremelés következő lépésére július végén, teljes egészében központi forrásból, visszamenőlegesen került sor. Ez a kormányzati döntés nem érintette a létszám 20 %-át jelentő, az infrastruktúra, az üzemeltetés, az adminisztráció területén dolgozó munkavállalókat.

Az egészségügyi ellátó rendszer átalakítása, a kórház új szakmai szerkezete, illetve az egészségügy területén országosan jelentkező munkaerőhiány ráirányította a figyelmet az ellátás kötelezően előírt személyi feltételeinek a biztosítására. Ezért az elmúlt évben és jelenleg is a humán erőforrás gazdálkodás kiemelt feladatot jelent és sok esetben többletforrást is igényel.

7. Mérlegadatok alakulása

A befektetett eszközök mérleg szerinti értéke mintegy 289 M Ft-tal emelkedett a beszámolás időszakában. Az állománynövekedés új eszközök beszerzéséből, lízingszerződéshez kapcsolódó eszközbeszerzésből, valamint a tulajdonos által végrehajtott tőkeemeléssel együtt járó térítésmentesen átvett eszközök értékéből tevődik össze. Az állománycsökkenés az elszámolt értékcsökkenésből és a lízingszerződéshez kapcsolódó értékesítésből származik.

A kórház készletei kis mértékben nőttek a beszámolási időszakban, de összességében a felhasználás mértékéhez képest nem jelentősek. A követelések csökkenése az OEP elszámolás rendezéséből adódik. Az év végén jelentős, 465 M Ft volt a Társaság pénzeszköz állománya: egyrészt a hitelszerződés lejárta miatti bizonytalanság következtében a szállítók kifizetését halasztani kellett, másrészt az év végi OEP kasszamaradvány elköltésére már csak 2013-ban volt mód.

Már a 2011. év veszteségének következményeként 2011 végén negatív lett a Társaság saját tőkéje. Ennek a helyzetnek a rendezése érdekében Cegléd Város Önkormányzata 2012 áprilisában döntést hozott egy tőkeemeléstről.

Miután a 2012. év is veszteséges, a mérleg szerinti eredmény -167 M Ft lett, így a Társaság saját tőkéje újra negatív értéket, - 103 M Ft-ot mutat. A tőkehelyzet újbóli rendezésére a Társaság törvény általi megszüntetése miatt már nincsen lehetőség, de nincs is szükség.

A korábban felsorolt okok miatt összességében jelentősen növekedtek a kimutatott kötelezettségek. A kötelezettsége egy része a Társaság megszűnéskor a megszüntetést kimondó törvény értelmében az államra száll, míg a másik részét a költségvetési intézmény kezeli tovább.