

A/402-1/2021

Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza

Költségvetés MÓDOSÍTÁS 2021



Budapest, 2021.03.30



DMC

2020. III. negyedévi bevételek

	2020. tervezett éves előirányzat módosított (e Forint)	2020.09.30 teljesítés (e Forint)	Teljesítés %	2021. tervezett éves előirányzat (e Forint)	2021. tervezett éves előirányzat MÓDOSÍTÁS (e Forint)
<i>Országgyűlési megnevezése</i>					
1. Összes OEP bevétel	2 895 921	2 756 296	95,18%	3 934 471	5 389 073
1.1. Fekvőbeteg ellátás	1 438 977	1 076 140	74,79%	1 434 853	1 578 339
Gyermek fül-orr-gégé osztály	43 377	31 850	73,43%	42 467	46 713
Fogászati ellátás (általános)	24 696	16 559	67,05%	22 079	24 287
Égészített gyermekeket ellátó Országos Központ	116 500	96 054	82,45%	128 072	140 879
Gyermeksebészeti Osztály	266 349	173 525	65,15%	231 367	254 503
Pszichoszomatika	21 634	39 988	184,84%	53 317	58 649
III. Csecsemő- és gyermekgyógyászati Osztály	131 025	113 427	86,57%	151 236	166 360
I. Csecsemő- és gyermekgyógyászati o. - Neurolo	308 519	237 195	76,88%	316 260	347 886
II. Csecsemő és gyermekgyógyászati osztály	222 844	153 326	68,80%	204 435	224 878
Aneszteziológiai és intenzív terápiai osztály	120 307	91 253	75,85%	121 671	133 838
Gyermek fül-orr-gégé műtő	39 452	28 473	72,17%	37 964	41 760
Égészített gyermekeket ellátó műtő	14 552	11 832	81,31%	15 776	17 354
Gyermeksebészeti műtő	129 721	82 658	63,72%	110 211	121 232
1.2. Sürgősségi betegellátás fix díj	381 072	282 221	74,06%	381 072	381 072
1.3. Rehabilitáció	86 769	57 818	66,63%	77 091	84 800
1.4. Járóbeteg ellátás	338 253	265 462	78,48%	353 949	389 344
Anesztésziológiai fájdalom szakambulancia	6 042	4 560	75,47%	6 080	6 688
I. Csecsemő- gyermekgyógyászati szakambulancia	6 833	5 471	80,06%	7 295	8 024
II. Csecsemő- és gyermekgyógyászati szakambul	7 616	4 433	58,21%	5 911	6 502
III. Csecsemő- és gyermekgyógyászati szakambu	1 855	1 847	99,57%	2 463	2 709
Endokrinológiai szakambulancia	3 101	2 483	80,07%	3 311	3 642
Égészített gyermekeket ellátó ambulancia	11 067	12 849	116,10%	17 132	18 845
Fül-orr-gégé ambulancia I-II	25 024	19 496	77,91%	25 995	28 594
Gastroenterológiai szakambulancia	12 513	9 294	74,27%	12 392	13 631
Kardiológiai szakambulancia	11 764	10 443	88,77%	13 924	15 316
Orthopédiai szakambulancia	3 294	2 759	83,75%	3 679	4 047
Sebészeti szakambulancia I-II	26 814	19 951	74,40%	26 601	29 261
Tüdőgyógyászati szakambulancia	29 910	20 447	68,36%	27 263	29 989
Szemeszeti szakambulancia	2 717	2 295	84,46%	3 060	3 366
Down szakambulancia	861	835	96,98%	1 113	1 225
Mozgásszervi rehabilitációs szakambulancia	5 884	2 905	49,37%	3 873	4 261
Neurológiai szakambulancia	30 400	20 872	68,66%	27 829	30 612
Bőrgyógyászati szakambulancia	5 719	7 519	131,47%	10 025	11 028
Nephrológia	4 845	4 421	91,24%	5 895	6 484
Psziológia	854	835	97,78%	1 113	1 225
Audiológiai labor	10 210	6 847	67,06%	9 129	10 042
Pszihiátria	62 800	49 382	78,63%	65 843	72 427
Traumatólogiai szakambulancia	18 291	11 013	60,21%	14 684	16 152
Radioológiai szekretdelő	24 584	17 547	71,38%	23 396	25 736
UH diagnosztika	17 877	13 047	72,98%	17 396	19 136

SMC

Gyógytorna	5 362	7 377	137,58%	9 836	10 820
Allergológiai-immunológiai szakrendelés	1 274	1 639	128,65%	2 185	2 404
XV. kerületi szakrendelés	741	4 895	660,95%	6 527	7 179
1.5. Nappali kórház***	39 364	44 548	113,17%	59 397	65 337
KIDSZ nappali kórház	7 631	9 271	121,48%	12 361	13 597
ADHD Központ	14 743	21 640	146,78%	28 853	31 739
Rehabilitációs nappali kórház	297	37	12,44%	49	54
II. belgyógyászati nappali kórház	16 692	13 600	81,48%	18 133	19 947
1.6. Labor	15 285	10 305	67,42%	13 740	15 114
1.7. Otthonilegészterés	167 159	163 135	97,59%	217 513	239 265
1.8. Bértámogatás-bétkompenzáció	-	604 327		805 769	2 044 717
1.9. Eszközfinanszírozás	1 873	1 068	57,01%	1 424	1 424
1.10. Adósságrendezés	-	42 060			
1.11. Bértkiegészítés	427 169	251 272	58,82%	589 661	589 661
2. Zsinati finanszírozás	50 000	50 000	100,00%	90 000	120 000
3. Saját bevétel	5 040 900	4 978 434	98,76%	4 518 522	4 587 723
3.1. Belföldi értékesítés (közforgalmú gyógyszer, élelmezés, bérleti díj, sportorvos, labor)	298 724	180 749	60,51%	337 398	406 599
3.2. Egészségügyi ellátás bevételei(vizsgálat díja)	78 081	22 000	28,18%	41 067	41 067
3.3. Egyéb értékesítés (értékesített készlet, tárgyi eszköz, egyéb)	5 000	3 989	79,78%	10 000	10 000
3.4. Pénzügyi bevételek	194 687	307 288	157,84%	409 717	409 717
3.5. Zoogensma kezelés bevétele	4 464 408	4 464 408	100,00%	3 720 340	3 720 340
4. Egyéb átvett pénzeszközök	5 704 000	81 775	1,43%	5 524 000	5 720 442
4.1. Pályázati bevételek - előző időszaki áthozat*	5 654 000			5 474 000	5 474 000
4.2. Átvett eszközök	50 000			50 000	50 000
4.3. Költségvetési támogatás egyéb		78 647			113 442
4.4. Egyéb átvett pénzeszközök		3 128			
4.5. Kiegészítő egyházi támogatás					83 000
5. 2019 évi maradvány*		6 230 208			
Összes bevétel	13 690 821	14 096 713	102,96%	14 066 993	15 817 238
Pályázati összeg nélküli bevételek	8 036 821	7 866 505	97,88%	8 592 993	10 343 238

*Az egyéb átvett pénzeszközök alicsomy teljesítéséig számítják abba, ha a maradvány során nem történt tervezés

S.M.C.

2019. III. negyedévi kiadások								
Osztály megnevezése		2020. tervezett éves előirányzat módosított (e Forint)	2020.09.30 teljesítés (e Forint)	Teljesítés %	2021. tervezett éves előirányzat (e Forint)	2021. tervezett éves előirányzat módosítás (e Forint)		
1. Fekvőbeteg ellátás		1 882 413	1 625 055	86,33%	2 334 967	3 371 436		
	Gyermek fül-orr-gége osztály	54 282	48 230	88,85%	69 451	100 280		
	Fogászati ellátás (altatásos)	11 448	9 346	81,64%	13 458	19 432		
	Égészértült gyermekeket ellátó Országos Központ	166 961	134 389	80,49%	193 520	279 422		
	Gyermekebészeti Osztály	271 506	249 910	92,05%	359 870	519 613		
	Pszichoszomatika	74 928	56 942	76,00%	81 996	118 393		
	III. Csecsemő- és gyermekgyógyászati Osztály	186 053	176 597	94,92%	254 300	367 181		
	I. Csecsemő- és gyermekgyógyászati o. - Neurológia	303 362	265 275	87,45%	381 996	551 560		
	II. Csecsemő és gyermekgyógyászati osztály	272 306	237 405	87,18%	341 863	493 613		
	Aneszteziológiai és intenzív terápiás osztály	289 740	253 057	87,34%	359 290	518 775		
	Gyermek fül-orr-gége műtő	42 034	32 033	76,21%	46 128	66 604		
	Égészértült gyermekeket ellátó műtő	40 972	33 765	82,41%	48 622	70 205		
	Gyermekebészeti műtő	168 822	128 106	75,88%	184 473	266 358		
	2. Sürgősségi betegellátás*	131 247	100 721	76,74%	145 038	209 419		
	3. Krónikus osztály	216 723	163 594	75,49%	235 575	340 144		
	4. Járóbeteg-ellátás	499 417	417 097	83,52%	622 220	898 419		
	Aneszteziológiai fájdalom szakambulancia	51 631	45 475	88,08%	65 484	94 552		
	I. Csecsemő- gyermekgyógyászati szakambulancia	2 045	1 899	92,85%	2 735	3 949		
	II. Csecsemő- és gyermekgyógyászati szakambulancia	11 607	13 497	116,29%	19 436	28 063		
	III. Csecsemő- és gyermekgyógyászati szakambulancia	4 848	3 881	80,05%	5 589	8 070		
	Égészértült gyermekeket ellátó ambulancia	3 549	4 450	125,38%	6 408	9 252		
	Endokrinológiai szakambulancia	17 976	14 200	78,99%	20 448	29 525		
	Fül-orr-gége ambulancia I.-II.	45 704	44 923	98,29%	64 689	93 404		
	Gasztroenterológiai szakambulanci	42 071	29 289	69,62%	42 176	60 898		
	Kardiológiai szakambulancia	10 149	9 584	94,43%	13 801	19 927		
	Orthopédiai szakambulancia I-II	6 779	4 817	71,06%	6 936	10 015		
	Sebészeti szakambulancia I-II	59 551	54 714	91,88%	78 788	113 761		
	Tüdőgyógyászati szakambulancia	25 291	21 653	85,62%	31 180	45 021		
	Szemészeti szakambulancia	7 148	4 990	69,81%	7 186	10 376		
	Down szakambulancia	2 344	2 230	95,14%	3 211	4 636		
	Mozgásszervi rehabilitációs szakambulancia	33 732	18 312	54,29%	26 369	38 074		
	Neurológiai szakambulancia	20 413	18 714	91,68%	26 948	38 910		
	Bőrgyógyászati szakambulancia	8 731	6 552	75,05%	9 435	13 623		

Small

Nephrológia	7 159	8 700	121,53%	12 528	18 089
Pszichológia	50 728	46 337	91,34%	66 725	96 344
Audiológiai labor	5 597	4 696	83,90%	6 762	9 764
Pszichiátria	8 039	6 784	84,39%	9 769	14 105
Traumatólogiai szakambulancia	43 769	39 796	90,92%	57 306	82 744
Radiológiai szakrendelő	8 000		0,00%	8 640	12 475
UH diagnosztika	12 000		0,00%	12 960	18 713
Gyógytorna	864	1 178	136,34%	1 696	2 449
Allergológiai-immunológiai szakrendelés	1 693	2 401	141,79%	3 457	4 992
XV. kerületi szakrendelés	8 000	8 025	100,31%	11 556	16 686
6. Nappali kórház***	64 411	47 575	73,86%	68 508	98 918
6.1. ADHD	41 309	44 045	106,62%	63 425	91 579
6.2. KIDSZ nappali kórház	3 792	2 142	56,49%	3 084	4 453
6.3. Belgyógyászat nappali kórház	1 487	1 388	93,36%	1 999	2 886
7. Laboratórium***	16 884	7 294	43,20%	10 503	15 165
5. Krónikus ellátás - otthonlélegeztetés*	81 181	56 976	70,18%	82 045	118 464
8. Radiológia***	9 000	1 792	19,91%	2 580	2 580
9. Sportovos***	6 000	3 520	58,67%	4 693	4 693
10. Beruházások	2 040 000	382 556	18,75%	4 069 333	4 069 333
10.1 MRE Bethesda Gyermekkórháza - 4788-7/2017/EKIF	1 800 000	109 293	6,07%	3 769 333	1 000 000
10.3. MRE Bethesda Gyermekkórháza (egyéb pályázati + saját)	240 000	273 263	113,86%	300 000	300 000
11. Egyéb kiadások	8 758 545	4 731 867	54,03%	6 491 529	6 688 665
11.1. Közforgalmú gyógyszerár	35 000	24 379	69,65%	32 505	32 505
11.2. Szakfeladatra fel nem osztott		5 954		3 717	3 717
11.2.1 Egyéb ráfordítás	9 000	12 147	134,97%	22 674	22 674
11.2.2 Pénzügyi ráfordítás	500	2 500	500,00%	6 667	6 667
11.2.3 Központi irányítás költsége	395 638	290 498	73,43%	387 331	584 467
11.2.4 Vállalkozási tevékenység költségei	187 935	96 052	51,11%	320 173	320 173
11.2.5 Zolgensma kezelés kiadásai	4 276 472	4 300 337	100,56%	3 833 795	3 833 795
11.3. Befolyt pályázati összeg átvitele következő évre	3 854 000	0	0,00%	1 884 667	4 654 000
11.4. 2019. évi tartalék					
Összes kiadás	13 705 821	7 538 047	55,00%	14 066 993	15 817 238
Záró pénzkészlet (kötelezettséggel terhelt)		6 558 666			6 558 666
		14 096 713			22 375 904
Pályázati összeg nélküli kiadások	8 051 821	7 428 754	92,26%	8 412 993	10 163 238

Forma

2021. évi költségvetés szöveges indoklása

1. sz módosítás

A Magyarországi Református Egyház Bethesda Gyermekkórháza 2021. évi költségvetésének bevételi és kiadási oldalát eredetileg 14 066 993 eFt összegben terveztük. Az egészségügyi béremelés azonban jelentős változást hozott, mind a bevételi, mind a kiadási oldalon, így a módosított költségvetés bevételi és kiadás összesen sora 15 817 238 eFt összegre változott. A jövő évi finanszírozással kapcsolatosan a meglévő Teljesítmény Volumen Korlátainkat(TVK), míg kiadási oldalon az ideai tényadatokat vettük alapul. Mivel az új épületszárnyal kapcsolatosan jelentős költségvetési támogatás is megjelenik, ezért ezzel kapcsolatos bevételi és kiadási összeg nélkül is jelöljük a két oldal mindösszesen sorát.

Az előző évekhez hasonlóan bevételeink tekintetében számolunk a járóbeteg ellátás javára való TVK átcsoportosítással. A bevételeket megemelte, hogy jelentősebb járóbeteg és otthonlélegeztetési bevételekkel számoltunk. Szintén növekedést jelent az eddigi egészségügyi béremelések beépítése a költségvetésbe. A legújabb, az egészségügyi dolgozók státuszát is rendező, jogszabály által biztosított, jövőbeni béremelések hatásával eredetileg még nem tudtunk számolni, mert a részleteket tartalmazó kormányrendelet még nem került kibocsájtásra az első változatú költségvetés elkészültekor. Jelen módosításban ezt korrigáljuk, reményeink szerint a növekvő kiadási oldalt, az állam által nyújtott kiegészítő támogatás mind nagyobb hányadban fedezni fogja. Sajnos az már most látható, hogy az egész növekmény fedezete ebből a forrásból nem teremődik meg és több függő tétel is van, ahol még nem ismerjük a támogatás pontos mértékét (pl. rezidensek béremelés nélküli bértömege), viszont kiadási oldalunkat terheli. Számos új szakmai tevékenységünk van, amelyektől további bevételeket várunk, ami akkor realizálódhat, ha az átlagfinanszírozás megszűnik és átveszi a helyét a teljesítményfinanszírozás. Erre való tekintettel növeltük NEAK és saját bevételeinket egyaránt a kiadási oldal fedezeteként. A korábbi finanszírozási változások, amelyek kórházunkat kedvezőtlenül érintették, alacsony teljesítmény értékek esetén továbbra is igen hátrányosak lennének a számunkra. Az ideai évben is voltak hónapok, amikor a havi befolyt NEAK finanszírozási összeg nem fedezte kiadásainkat. Tekintettel a rendkívüli helyzetre és a béremelésekkel összefüggő fedezeti problémákra, különösen nagy hangsúlyt kap finanszírozásunkban a fenntartó támogatása, segítsége. **Ezért, kivételesen és rendhagyó módon, tisztelettel kérjük, hogy előzetes, és költségvetésünk első változatához szereplő igényünkhöz képest is magasabb összegben kerüljön megállapításra a zsinati finanszírozás. Kérésünkkel összhangban módosított dokumentációnk 120.000 eFt támogatással számol.** A korábbi években volt már példa ekkora mértékű fenntartói hozzájárulásra. Itt kell megemlítenünk, hogy az előzőekben jelzett finanszírozási változás, valamint pályázatból finanszírozott beruházásaink járulékos saját forrású kiadásai és a zsinati finanszírozás esetleges csökkentése együttesen nehéz pénzügyi helyzetbe hozhatja működésünket. A COVID vírushelyzet különös terheket rótt költségvetésünkre, jelentős összegű extra

kiadásokkal (védőfelszerelés, kiesett munkaerő pótlása, biztonsági előírásoknak megfelelés stb.), amelyekre támogatási okiratot ugyan kaptunk a minisztériumtól, de több, mint fél éve finanszírozzuk és forrás még nem érkezett rá.

A bevételeket a 2020 évi tényleges teljesítmények alapján osztottuk fel a gyógyító osztályok és ambulanciák között. Saját bevétel szempontjából, a 2020-as tényadatokra is tekintettel, a tervezetthez viszonyítva is további növekedéssel számoltunk. Az egyéb átvett pénzeszköz sor tartalmazza valamennyi következő évre átvitt pályázati és támogatási összeget, ami lényegében a kórház új épületszárnya felépítését és számos felújítást is magában foglaló, csaknem 6,4 Mrd Ft költségvetési támogatás, amelynek további felhasználásával számoltunk. A támogatás összege kötött felhasználású, így kizárólag a beruházásra használható fel, a működésre gyakorolt hatása nem pozitív. A projekttel kapcsolatosan fontos megemlítenünk, hogy a tervezési folyamat a vége felé jár és tényként kezelhetjük, hogy jelentős többletforrások szükségesek. Ennek kapcsán beadványt készítettünk a minisztérium felé, ahonnan további információkat és részleteket kértek, amelyeket szintén összeállítottunk, reméljük, pozitív elbírálásban részesül kérelmünk. Sajnálatos módon a tervezéssel kapcsolatban, több előre nem látható oknál fogva (pl.: rendezési terv módosításának szükségessége) is, de a vírus okozta megtorpanással összefüggésben is, jelentős az idővesztés a beruházást illetően.

Kiadási oldal tekintetében a gyógyító osztályok szerint osztottuk a költségeket. Beruházást a pályázati összegek mellett, saját forrásból is tervezünk, illetve jelentős szerepet kapnak továbbra is az alapítványi és egyéb adományok összegei. Az egyéb kiadások soron látható a központi irányítás költségeinek elkülönült kezelése és az értékpapírok kezelésével összefüggő pénzügyi ráfordítás is (a fel nem használt támogatási összegek állampapírokban kamatoznak). Jelentős összegként jelenik meg (külön soron mutatjuk) a Zolgensma génterápiás bevétel, amely tekintetében kórházunk nemzetközi szinten is ismertté vált. Bár az érdeklődés felfokozott, és egyszerre sok megkeresést is kezelünk, a gyógyszer szokatlanul magas ára miatt, ezekből csupán néhány kezelés várható. Ezen oknál fogva terveztünk kevesebb bevétellel, mint 2020. évi módosított költségvetésünkben. Fontos megemlíteni, hogy a költségvetésben megjelenő ezzel összefüggő bevételi és kiadási számok, több, mint 95 %-ban a gyógyszer árát jelentik, amelyek ilyenformán „átfutó” tételnek minősíthetők.

Fontos kiemelni, hogy a Kórház folyó finanszírozása továbbra sem elégséges, a 2020. évben ismét jelentősen megemelkedett a lejárt szállítói állomány, amely veszélyeztetheti a kiegyensúlyozott működést, igaz folyamatos kapcsolattartással, ezen kötelezettségeket mindezidáig kezelni tudtuk. Az év jelentős részében bázis alapú finanszírozásban részesültünk és ezzel összefüggésben, pont azokban a hónapokban, amikor hagyományosan magasabb NEAK bevételekkel számolhattunk, alacsonyabb forráshoz jutottunk, úgy, hogy a COVID fertőzéssel kapcsolatos kiadásaink jelentősebbek lettek. Összességében tehát a NEAK finanszírozással kapcsolatos pozícióink romlottak, különösen igaz ez a 2021. év elejei béremelések járulékos és nem finanszírozott hatásai miatt.. Segített a saját bevételünk jelentős növekedése, likviditási gondjainkat azonban teljes egészében megoldani nem tudta. Azonban a tendencia jól mutatja, hogy 2021-es biztonságos működéséhez további források szükségesek, jelenlegi lépéseink is csak időhöz juttatnak minket és nem jelentenek megoldást,

csak egyfajta válságkezelést. Az egészségügyi béremelések továbbra is ütemezetten zajlanak és amennyiben a finanszírozásba való beépítésük módszertana a későbbiek során nem változik, a minket sújtó hatások kiélezhetik a finanszírozási helyzetünkkel kapcsolatos nehézségeket. Bár a tavalyi évben COVID költségeink egy részére kaptunk fedezetet és év végén jelentősműködési támogatásban is részesültünk a kasszasöprés mellett, mégis az ágazat most is nehézségekkel küzd, és további jelentős, egyösszegű NEAK finanszírozással (kasszasöprés) nem számolhatunk és sajnos valószínűsíthetően nem is várható 2021. évre, így a zsinati finanszírozás nagy jelentőséggel bír az év biztonságos működése tekintetében.

Számos kezdeményezést indítottunk, ami kiadásaink mérséklését, bevételeink növekedését eredményezi, javítva likviditásunkat. Folyamatosan monitorozzuk a szállítói kört, közvetlen importálunk bizonyos eszközsoportok esetén, ami nagyon komoly árelőnyhöz juttatja a kórházat, illetve megteremtettük a feltételeit a továbbértékesítésnek is. Webshopunk is megkezdte működését. Bevétel oldalról folyamatosan igyekszünk növelni piaci jelenlétünket mind kereskedelmi, mind fizetős terápia útján (pl: rehabilitációs robotterápia). Ezen törekvéseinket 2021-ben is fenntartjuk, és szándékaink szerint szélesítjük a lehetőségeket. Ugyanakkor, ezen tevékenységeinket is előre kell finanszíroznunk, még ha utóbb meg is térülnek, így likviditásunk kezelésére hatással vannak. Mindemellett a költségvetés tervezésénél szem előtt tartottuk azt, hogy a lejárt kötelezettségállományunkat viszonylag alacsony szinten tartjuk, ezáltal is működés biztonságát erősítjük. Erre azonban nincs mód, ha az évközben növekvő állomány kezelését nem oldjuk meg és kórházunk nem jut kiegészítő finanszírozási lehetőségekhez.

2021. március 30.

