

„Az Ormánság Egészségéért” Nonprofit Kft.

2024. évi Üzleti terve

**Tervezett átalakulásig tartó időszak:
2024. január 01. – április 30.**

Készítette:

Dr. Springó Zsolt
ügyvezető igazgató

2024. február 13.

"Az Ormánság Egészségéért" Nonprofit Kft. feladatait – jogszabályi változás indokolta - fenntartói döntés alapján újonnan alapítandó költségvetési szerv veszi át 2024. május 01-től, a Társaság jogutódlással megszűnik e dátumtól.

Így Társaságunk 2024. évi üzleti tervét a január 01.-től április 30.-ig tartó törtévi időszakra készítettük el.

Tartalom

I. A Társaság bemutatása	2
I.1. A Társaság alapadatai	2
I.2. A Társaság leírása, tevékenységi köre	2
I.3. Szervezeti felépítés	3
II. Finanszírozás, működési keretek	5
III. SWOT analízis	9
IV. Pénzügyi terv.....	10
IV. 1. 2024. év január – április pénzügyi terv	10
IV. 2. Önkormányzati finanszírozási igény.....	11
IV. 3. Pénzügyi tábla	12
IV. 4. Likviditási terv – pénzügyi kitekintés a teljes 2024-es évre	13
IV. 6. Foglalkoztatási adatok.....	17
V. Pályázati források, beszámoló a pályázatokról	18
V.1. TOP-PLUSZ beruházási pályázat	18
V.2. EFI - Egészségfejlesztési Iroda	19
V.3. SOLACE projekt	20
V.4. Korábbi, már lezárt pályázatok.....	20
VI. Felügyelőbizottsági határozat.....	20
VII. Mellékletek: Tbiz tabló 2023 és 2024	21

I. A Társaság bemutatása

I.1. A Társaság alapadatai

Szervezet megnevezése:	"Az Ormánság Egészségéért" Nonprofit Kft.
Székhely:	7960 Sellye, Bodonyi u. 1/A
Levelezési cím:	7960 Sellye, Bodonyi u. 1/A
Telefonszám:	+36 73 580-044
Ügyvezető igazgató:	Dr. Springó Zsolt
Cégbejegyzés dátuma:	2008.09.18
Cégbejegyzés utolsó módosítása:	2024.01.22.
Cégjegyzékszám:	Pécsi Törvényszék Cégbírósága Cg. 02-09-073064
Törzstőke:	3.000. 000 Ft (2017.03.10.-Cg.02-09-073064/51) Sellye Város Önkormányzat: 2.860.000 Ft készpénz (95,33%) Kákics Község Önkormányzata közös képviselő által képviseelt közös tulajdonú törzsbetét: 140.000 Ft készpénz (4,67%)
Tagok törzsbetéte:	
Bankszámlaszámok:	11731128-29900679-00000000 11731128-29901515-00000000 11731158-29900686-00000000 11763316-55797887-00000000 (EUR) 11731128-23152957-00000000 (EFOP-1.8.19-17) 11731128-23153154-00000000 (GINOP-6.1.5-17) 11731128-23152919-00000000 (EFOP-3.9.2.16) 10024003-00005585-01020019 (MÁK) TOP_Plusz- 3.3.2-21-BA1)
Adószám:	14465299-1-02
KSH törzsszám:	14465299-8621-113-02
E-mail cím, honlap:	info@oekp.hu , www.oekp.hu

I.2. A Társaság leírása, tevékenységi köre

Tevékenységi körök:	8621 általános járóbeteg-ellátás 6820 saját tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 8412 egészségügyi, oktatás, kultúra és egyéb szociális szolgáltatás igazgatása (kivéve társadalombiztosítás) 8622 szakorvosi járóbeteg-ellátás 8623 fogorvosi járóbeteg-ellátás 8690 egyéb humán-egészségügyi ellátás 8219 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése 8299. M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás 8542 Felsőfokú oktatás 8551 Sport, szabadidős képzés 85.59. M.n.s. egyéb oktatás 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység 9319 egyéb sporttevékenység 8211 Összetett adminisztratív szolgáltatás
----------------------------	--

1.3. Szervezeti felépítés

A Társaság lineáris felépítésű szervezet. Vezetését a gyógyintézetek működési rendjéről, illetve szakmai vezető testületéről szóló 43/2003. (VII.29.) ESzCsM rendelet előírásaival összhangban az igazgató látja el. A szakmai vezető testület tagjai továbbá az orvosigazgató, a vezető szakdolgozó (főnővér) és a gazdasági igazgató. A vezető testület tagjai megfelelnek a vezetők szakmai képesítési követelményeiről szóló 13/2002. (III.28.) EüM rendelet előírásainak.

Elkülönült egységként értelmezhető az alaptevékenységet képező betegellátási terület és a pályázati projektként működő egészségfejlesztési iroda (EFI). A betegellátás járóbeteg-ellátási (alapvetően közfinanszírozott, csekély mértékben költségtérítéses és magánellátás), otthoni szakápolási és mozgó szakorvosi (MSZSZ) területekre bontható. Az alaptevékenység részéhez tartozik még ingatlan-bérbeadási tevékenysége is.

A Társaság szakmai feladatait elsősorban munkavállalóink látják el, akik vegyesen főállású illetve mellékállású foglalkoztatottak, többségében egészségügyi szolgálati jogviszony keretében, 3 fő esetében Mt. szerinti munkaviszonyban, mindahányan határozatlan időtartamú munkaszerződéssel. Az ügyeleti tevékenységi terület kikerült a Társaság kezeléséből 2023. szeptember 01-től, így egyszerűsített foglalkoztatás keretében immár nincs dolgozónk.

Foglalkoztatottjaink a vezető testületen kívül egészségügyi szakdolgozók – asszisztensek, orvosok, pszichológusok, egészségfejlesztési munkatársak, recepción vagy adminisztrációban dolgozók, sofőrök és takarítók.

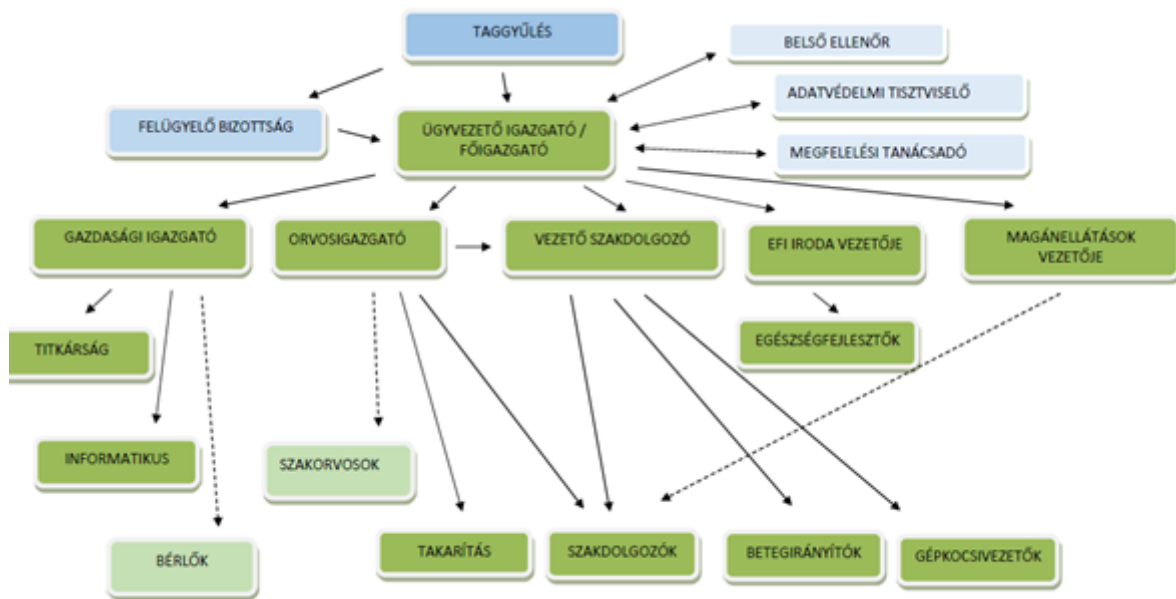
Az egészségügyben hatályos jogszabályok alapján 2024. január 01-től vállalkozóként egyáltalán nem, személyes közreműködőként pedig csak speciális esetekben és szűk körben kerülnek további engedélyezésre a szerződéssel már rendelkező feladatellátóink. 5 fő esetében engedélyt kaptunk a személyes közreműködői szerződés fenntartására 2024. évre, három orvos egészségügyi szolgálati jogviszonyba lép / lépett, míg két orvos nehezebben meggyőzhető vagy adminisztratív akadályokba ütközünk, ezek megoldása körvonalazódott, márciusra várható az új működési / foglalkoztatási rend beállása.

Megbízási szerződéssel látja el feladatát karbantartónk, projekt-menedzsment területén 2 fő megbízottunk van, az informatikai feladatok ellátása pedig medikai szoftver fenntartási szerződésünk keretében biztosított.

Felügyelő-bizottságunk tagjai szintén megbízási szerződéssel rendelkeznek.

Társaságunk könyvvézetési feladatait az Adó-Zik Kft. látja el.

Szervezetünk az alábbi struktúrában épül fel:



A fent vázolt változásokra való tekintettel a foglalkoztatotti létszámadatokat a 2024. február 01.-i állapot szerint közöljük az alábbiakban:

Foglalkoztatottak (megbízással együtt)

2024. február 01.

Összesen 51 fő

	Fő / terület	Szerződéstípus szerint		Ebből	
	Fő	Szerződés	Fő	Főállású	Mellékállású
Központi	4	Esz.	4	4	0
Szakedolgozó	15	Esz.	15	12	3
Szakorvos	16	Esz.	16	0	16
Pszichológus	2	Esz.	2	1	1
Támogató terület	9	Esz.	4	3	1
		Mt.	4	1	3
		Megbízás	1	n.é	n.é
Projektmenedzsment	2	Megbízás	2	n.é	n.é
Felügyelőbizottság	3	Megbízás	3	n.é	n.é

*: recepció, karbantartás, takarítás, szállítás

II. Finanszírozás, működési keretek

Bevételi források:

Bevételeink 85-90%-át a közfinanszírozott egészségügyi ellátásokra a NEAK egészségbiztosítási kasszából kapott bevétel teszi ki, ezért hatalmas jelentősége van a teljesítmény maximalizálásának. E bevételek gerincét a járóbeteg szakrendelések finanszírozása képezi, de innen kapunk ellentételezést a mozgó szakorvosi szolgálat és az otthoni szakápolás kiegészítő tevékenységekért is. A NEAK bevételeken belül a legjelentősebb részt az elmúlt évek béremeléseinek fedezetére nyújtott bértámogatás és nyugdíj helyetti jövedelemkiegészítés teszi ki (61%), míg a másik jelentőségteljes tétel a teljesítményfinanszírozás díja (35%). E két tétel teljesítményhez kötött, így tárgyhót követő második hónapban utalványozzák, mely a feladatok költségvetési szervbe alakítása során nagy figyelmet fog igényelni: egyrészt a finanszírozás előre történő lehívását kérvényoznünk kell, másrészt a könyvviteli záráskor kell e kérdést körüljárni, az önkormányzat belső ellenőrzése direktívái szerint.

A betegellátás területén csekély mértékű bevételt realizálunk még térítésköteles ellátásokból, valamint magánszolgáltatás keretében végzett tevékenységért (otthoni gyógytorna és vérvétel).

Fontos bevételi forrás az ingatlanok bérbeadásából származó bérleti díj (kb. 5%), továbbá pályázati forrásokból igyekszünk kiegészíteni forrásainkat.

Korábbi évek eredményei, gazdaságos működést elősegítő intézkedések:

Működésünk az elmúlt évek távlatában pozitív eredményt hozott, elsősorban többletfeladatainknak és pályázatainknak köszönhetően. A 2022-es évet azonban 2.687 e Ft veszteséggel zártuk. Számos hatás együttese okozta ezt, elsősorban azonban az, hogy a COVID-időszak alatt kapott átlagfinanszírozásról visszatért a teljesítményfinanszírozás, ahol sem a finanszírozott keretpontoszám (TÉK), sem a németpontok forintértéke nem változott évek óta. Az árak azonban emelkedtek, az egészségügyi szakember-hiány miatt pedig mind a járóbeteg-ellátási, mind a központi háziorvosi ügyeleti feladatink ellátása is egyre költségesebbé váltak. A 2023-as évünkben ezek a problémák folytatódtak, kívül álló okként elhárítani nem tudjuk, csak a hatások mérséklésére törekedhetünk. A 2023-as évben az ügyeleti ellátás feladatát átadtuk az Országos Mentőszolgálatnak, akikkel igyekeztünk a lehető legkedvezőbb bérleti szerződést megkötni az ügyeleti helyiségre.

A gazdaságos működésre tett intézkedések közül jelentősége miatt a tervezett éves teljesítmény-keretünk maximális kihasználása a legfontosabb: a teljes 2023-as évben folyamatosan 110-120%-kal a TÉK felett teljesítettünk úgy, hogy személyi kiadásaink nem növekedtek. Folyamatosan ellenőrizzük és képezzük kollégáinkat a jó kódolás érdekében, a szezonális korrekcióra figyelünk. Ezzel reméljük azt is elérni, hogy TÉK-ünket felemeljék. a teljesítmény-kényszer mellett azonban nem feledkezhetünk meg etikus létünk céljáról, a magas szintű és széles körű betegellátás helyben történő biztosításáról.

Legnagyobb költségelemként a bérek jelentkeznek, így ez a másik terület, ahová erőfeszítéseket koncentrálnunk. A tavalyi év eleje – közepe óta igyekszünk szolgálati jogviszonyba hozni minden kollégát, akit csak lehet, mert a bértámogatás miatt sokkal gazdaságosabban foglalkoztathatóak egészségügyi szolgálati jogviszony keretében. Így az érintett munkatársaknál béremelés mellett is jelentősen (átlagosan harmadával) csökkent a foglalkoztatás költsége, de ugyanez igaz a személyes közreműködőkre is. A

meglévő munkavállalói állomány kapacitásának megfelelő kihasználására törekszünk, motivációjukat szeretnénk fenntartani.

Folyamatosan többlet bevételi forrásokat keresünk, az EFI is ilyen terület volt, de például a SOLACE EU-s pályázati szűrőprogram beindításán is dolgozunk már több, mint egy éve. Magánszolgáltatásainkat a COVID után sem hagytuk „veszni”, és ha keveset is hoznak, szemléletben mindenképpen formáló erejű.

A költségek lefaragásában minden halasztható karbantartási munkát és minden egyéb nagyobb költséget elhalasztottunk, jelenleg borotvaélen táncolunk emiatt.

Összességében az egész szervezet kiélezett a gazdaságos működésre, hiányaink és a túlfeszítettség azonban e ponton túl motiváció-vesztés veszélyével jár.

Tárgyév tervezett feladatai:

Elsődleges feladatunk a járóbeteg-szakrendelések hatékony szervezése, a NEAK által biztosított TÉK kihasználása és a lakosság érdekében is. Az országos szakemberhiány sajnos nálunk is érzékelteti hatását, és a megyeileg központosított foglalkoztatási és engedélyezési rendszerben nem vagyunk stratégiaileg kiemelt helyzetben. Ennek ellenére jelenleg szinte minden szakrendelésünkre tudunk személyzetet biztosítani, a lekötött keretek, szakrendelések és óraszámok – ezzel pedig a finanszírozás – nem kerül veszélybe. Egy szakrendelésünk, az urológia biztosítása bizonytalan, a többi területen „hozzuk” az ellátást, a teljesítménypontok nem kerültek veszélybe. Elsődleges feladatunk az ehhez szükséges szerződéses keretek, szakemberek és szervezés biztosítása. Március 1-től esedékes a szakdolgozók béremeléssel összekötött bérezési rendszerének teljes átalakítása, és alapvető fontosságú ennek jó kivitelezése, mert az új rendszer jóval nagyobb döntési autonómiát ad az intézménynek, ugyanakkor ez a becsontosodott, megszokott bérsávós rendszer miatt veszélyeket is rejt.

Működésünk fenntartása mellett kihívást jelent a szervezeti átalakításhoz szükséges adminisztratív erőforrások, szakértelem e területre delegálása, de kiemelt prioritással kezeljük e feladatot.

Ezen időben is túlhaladva, a későbbiekben a pályázati források lehívása és jó kihasználása, valamint szabályszerű elszámolása lehet még nyitott lehetőség.

A teljesítmény-mutatókat táblázatokban foglaljuk össze:

Járóbeteg-ellátás			
	heti óraszám		
Szakrendelés	Szak.	Nsz.	orvosellátottság
Belgyógyászat	9	0	Személyes közreműködők engedélyezve (Dr. Végh, Dr. Szabó és Dr. Matancic), pontszám alapú
Endokrinológia	8	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Ivanova (5h), Kánya (40h / EFl)
Sebészet	14	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Sínay László (8h)
Nőgyógyászat	20	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Világi (16h) és Dr. Nagy (6h)
Gyermekgyógyászat	1	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Koch (15h)
Fül-orr-gégészet	10	0	szolgálati jogviszonyba jött januártól Dr. Tóth (6 h), folyamatban Dr. Lujber (korábbi Rhinoto Kft.)
Szemészet	12	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Szava (12h)
Bőrgyógyászat	1	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Varga (4h)
Neurológia	7	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Pusch (10h)
Ortopédia	4	0	várhatóan szolgálati jogviszonyba kerül Dr. Fonay (5h)
Urológia	7	0	PTE látta el - megyei (országos) orvoshiány miatt egyelőre nincs megoldás
Reumatológia - fizioterápia	16	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Horváth (16h)
Pszichiátria	12	0	szolgálati jogviszonyba jött januártól Dr. Bors (6h)
Addiktológia	6	20	szolgálati jogviszonyba jött januártól Dr. Bors (6h), Dr. Barta I. addikt. Konzultáns / orvosigazgató (40h)
Tüdőgyógyászat	6	0	szolgálati jogviszonyba jött januártól Dr. Papp (8h)
Kardiológia	12	0	szolgálati jogviszonyban Dr. Barta J. (20h) és Dr. Hegedüs (16h)
Laboratórium	0	0	nem szakorvosi rebdelés, laborfelügyeletet felmondta 01.31-én Mászáros, helyettesét keressük
Röntgen	12	10	személyes közreműködőként engedélyezve Dr. Molnár, pontszám alapú teljesítményarányos elszámolással
UH diagnosztika	16	0	személyes közreműködőként engedélyezve Dr. Molnár, pontszám alapú teljesítményarányos elszámolással
Fizioterápia - gyógytorna	0	20	nem szakorvosi rendelés, gyógytornász kollégák (2 fő főállású, 1 fő 30h)
Szakpszichológia	0	10	szolgálati jogviszonyban Vajda (10h), Varga V. (40 h / EFl)
Gyógytorna	0	20	nem szakorvosi rendelés, gyógytornász kollégák (2 fő főállású, 1 fő 30h)
Gyógymasszázs	0	20	nem szakorvosi rendelés, 1 fő főállású fizoterápia-gyógymasszőr szolgálati jogviszonyban

Szakrendelés	heti óraszám		2023-as teljesítmények (elfogadott németpontok)												havi átlag	
	Szak.	Nsz.	jan	febr	márc	ápr	máj	jún	júl	aug	szept	okt	nov	dec		összesen
Belgyógyászat	9	0	42 095	22 040	32 796	22 600	24 912	16 292	23 448	33 122	24 328	58 133	52 350	16 499	368 615	30 718
Endokrinológia	8	0	152 726	126 001	155 661	127 094	163 961	109 464	107 496	85 716	134 999	190 255	155 761	55 328	1 564 462	130 372
Sebészet	14	0	53 991	51 166	59 193	61 243	49 301	78 712	32 220	51 373	52 822	56 831	63 947	40 464	651 263	54 272
Nőgyógyászat	20	0	448 493	398 479	645 063	517 478	563 173	649 361	561 337	479 617	573 343	534 039	530 114	336 764	6 237 261	519 772
Gyermekgyógyászat	1	0	0	0	3 408	2 712	0	862	0	1 158	3 220	354	0	0	11 714	976
Fül-orr-gégészet	10	0	127 273	170 805	140 487	118 177	135 543	140 345	100 711	76 718	125 438	110 048	135 705	49 167	1 430 417	119 201
Szemészet	12	0	195 720	237 453	222 629	212 314	296 257	181 068	130 374	220 488	190 727	235 425	228 390	54 907	2 405 752	200 479
Bőrgyógyászat	1	0	46 046	50 155	35 488	34 230	81 736	30 155	26 776	38 962	32 228	41 379	46 368	9 160	472 683	39 390
Neurológia	7	0	194 538	172 074	198 090	142 363	184 956	222 995	177 567	103 998	254 621	175 681	198 849	119 190	2 144 922	178 744
Ortopédia	4	0	55 197	37 901	55 209	38 620	53 997	35 250	41 239	77 098	69 327	46 830	48 559	0	559 227	46 602
Urológia	7	0	120 504	163 387	142 056	165 318	208 401	152 611	105 796	86 986	141 229	136 120	160 203	100 438	1 683 049	140 254
Reumatológia - fizioterápia	16	0	137 949	122 550	79 860	114 169	105 189	81 809	62 945	73 450	118 048	89 586	110 001	59 239	1 154 795	96 233
Pszichiátria	12	0	314 540	282 754	257 698	270 447	231 908	345 399	209 591	269 907	356 707	294 483	311 189	327 810	3 472 433	289 369
Addiktológia	6	20	35 379	15 834	34 812	29 200	11 757	24 646	23 094	27 171	23 240	20 882	11 903	4 223	262 141	21 845
Tüdőgyógyászat	6	0	320 964	294 292	310 040	384 486	407 591	300 775	219 951	249 596	285 261	352 897	313 458	214 129	3 653 440	304 453
Kardiológia	12	0	715 264	611 621	861 941	660 806	671 224	700 124	434 961	803 248	572 120	716 528	729 475	537 066	8 014 378	667 865
Laboratórium	0	0	134 587	135 326	156 069	123 377	144 674	133 811	109 279	137 669	87 000	111 921	113 801	68 763	1 456 277	121 356
Röntgen	12	10	349 886	329 741	329 737	277 224	287 808	195 469	189 177	183 454	216 997	184 941	245 477	128 638	2 918 549	243 212
UH diagnosztika	16	0	257 411	164 536	366 808	218 502	310 836	194 050	270 020	216 177	241 311	294 288	212 823	192 737	2 939 499	244 958
Fizioterápia - gyógytorna	0	20	457 836	345 847	380 984	262 316	319 965	256 340	282 059	287 129	273 757	289 217	308 006	121 778	3 585 234	298 770
Szakpszichológia	0	10	182 835	202 436	223 211	131 760	163 883	226 119	123 935	162 606	106 483	118 558	113 842	53 216	1 808 884	150 740
Gyógytorna	0	20	1 168 160	1 227 810	1 291 382	1 239 547	1 406 539	905 083	1 074 003	995 356	1 010 694	1 354 859	1 185 634	479 165	13 338 232	1 111 519
Gyógymasszázs	0	20	581 384	555 080	597 094	642 016	591 904	535 986	476 186	479 780	374 880	364 656	591 672	223 008	6 013 646	501 137
Összesen elszámolt pont			6 092 778	5 717 288	6 579 716	5 795 999	6 415 515	5 516 726	4 782 165	5 140 779	5 268 780	5 777 911	5 867 527	3 191 689	66 146 873	5 512 239
Teljesítménydíj			12 100 014 Ft	9 463 924 Ft	11 478 151 Ft	11 115 012 Ft	11 423 323 Ft	9 761 389 Ft	8 290 932 Ft	8 318 730 Ft	10 395 630 Ft	11 493 797 Ft	11 673 881 Ft	6 338 377 Ft	121 853 160 Ft	10 154 430 Ft

III. SWOT analízis

A fentiekben kifejtetteket és további szempontokat vázlatos SWOT-analízisben közöljük.

Erősségek	Gyengeségek
<ul style="list-style-type: none"> - helyi értékek - széles körű szolgáltatások - jó szakemberek - infrastruktúra - kreativitás, változtatásra való nyitottság 	<ul style="list-style-type: none"> - távolság a „központtól” - központi finanszírozás: alulfinanszírozott - csapatépítés és irányíthatóság gyenge, mert sok a részfoglalkoztatott - költségvetési szervvé alakításban kapacitás / tapasztalt-hiány
Lehetőségek	Veszélyek
<ul style="list-style-type: none"> - széles körű szolgáltatási paletta - további pályázatok kihasználása - szívesen jönnek ide az orvosok: vonzerő - rugalmasság, egyéni igények figyelembe vétele - az új szakdolgozói bérrendszerben lehetnek plusz lehetőségek - a rehab hozzájárulás-fizetési kötelezettségünket megfelelő munkavállaló felvételével csökkenthetjük, az átalakuláskori személyi változások tervezésekor 	<ul style="list-style-type: none"> - szektor-specifikus szakember-hiány - változó környezet – alkalmazkodás, hibák lehetősége - átalakítás bizonytalansága és túlterheltség miatt motiváció-vesztés - központ elszívja / nem engedi a szakembereket ide - költségvetési szervvé alakítás miatti többletfeladatok, szervezés - költségvetési szervvé alakításban bürokratikus nehézségek, nem várt költségek

IV. Pénzügyi terv

IV. 1. 2024. év január – április pénzügyi terv

A Társaság feladatainak költségvetési szervként való további biztosítása, a szervezeti átalakulás működés és könyvvitel szempontjából is speciális helyzetet teremt, így a tervezés is eltér némileg a megszokottól. A törtévi tervezés során igyekeztünk azt a vállalkozási könyvvitelnek megfeleltetni, ugyanakkor a zárás, átadás-átvétel számos nehézsége és specialitása miatt (pld. két hónapos NEAK utófinanszírozás, költségvetési szervnél átalakuló záróméreg kötött határideje stb.) az alapvetően eredmény-szemléletű pénzügyi tervet részletes likviditási tervvel egészítettük ki.

E likviditási terv pénzforgalmi szemléletben készült a 2024. január 01 – április 30. közötti időszakra, és részletezettsége miatt alkalmas a likviditási helyzet előrevetítésére jelenlegi információink alapján, különösen a költségvetési szervvé alakítás előtt szükséges többletfinanszírozási igény becslésére. A likviditási terv keretében az év további részére vonatkozóan pedig a kitekintéssel célunk, hogy az intézményi működés időszakának pénzügyi és működési tervezéshez egy szolid információs bázist, mintegy alapot nyújtsunk a további munkához.

A tervek a rövid időtáv ellenére is sok bizonytalansági faktort tartalmaznak, illetve az alábbi megjegyzéseket fűzzük a szám adatokhoz:

- **a terv nem tartalmaz tartalékot: e ponton úgy érezzük, hogy a pontosság és a feszes működés a fontos, ám váratlan körülményekre nem vagyunk felkészültek benne.**
- a jelenlegi inflációs környezetben különösen az év elején a szolgáltatások árainak változása kiszámíthatatlan lehet. Az áram költségét különösen bizonytalannak érezzük, jelen információink alapján ezt igyekeztük megbecsülni.
- tevékenységünk bevételei és költségei nem átalánydíjasak, hanem teljesítményhez kötöttek, legalábbis részben és egyes tételek tekintetében (NEAK teljesítménydíj és személyes közreműködők havi díjazása). Ez okozhat némi eltérést a tervezettektől.
- az átadáskor / és egyébként is márciusban az éves elszámoláskor NEAK rendszerszintű korrekciókból adódhatnak váratlan és kiszámíthatatlan tételek (ellátások utólagos ellenőrzése, korrekciók, bértámogatás automatikus NEAK korrekciók miatti kiigazítása), negatív és pozitív irányban is.
- két orvossal a szolgálati jogviszony szerződésről még csak szóbeli megállapodásunk van, költségük ugyan kalkulált, de fizikai „rendelkezésre állásuk” keretei jogilag még nem fixek
- szakdolgozói bérrendszer-változás minimális bizonytalanságot okoz, az új szabályrendszer keretében a dolgozók besorolása is változik. Jelenlegi ismereteink szerint kalkuláltunk, de változás előfordulhat. Eredmény- vagy likviditási hatása nincs a kérdésnek (elvileg), hiszen a támogatási többletet kell újraosztanunk.
- kieső bevételt jelent majd 2024. májusától az új intézmény számára a Sellye Város Önkormányzatától származó bérleti díj bevétel, havi 235 ezer Ft / 8 hónapra 1.880 e forint 2024-re.

- adófizetési kötelezettséggel nem kalkuláltunk, a a rehabilitációs hozzájárulás mértékét a jelenleg fizetett összeg alapján becsültük.
- az átalakulást követően az OTP nyújtotta 25 millió forintos hitelkerettel nem számolhatunk.

Az előző évi tervhez képest a változás indoklása:

Először is előre kell bocsátanunk, hogy jelen tervek összehasonlíthatósága a tavalyi tervvel rendkívül korlátozott, mivel a tavalyi évre nem készült 1-4. havi terv bontás, így csak időarányos adatokat tudunk egymás mellé tenni. Itt viszont rendkívüli módon torzít, hogy az ügyeleti tevékenység szeptembertől megszűnt, és ez egy teljesen más struktúrájú, és igen jelentős bevételi – és költségtenyező volt.

Az idei tervnek a tavalyival való összevetése azért sem szerencsés, mert a tavalyi kedvezőtlen változások miatt végül a tervezett 6-7 millió Ft helyett 20 millió Ft többlet-finanszírozást kellett nyújtania a fenntartónak.

Mindezek mellett az összköltségek terén 17 % -os megtakarítást láthatunk, a bevételeknél 26%-os volt a csökkenés.

A márciustól esedékes szakdolgozói béremelés nyomán kb. 1,7 millió forint havi bérköltség-emelkedéssel számolunk, melyre ugyan NEAK bértámogatás teljes egészében érkezik, ám a bértámogatás 2 havi utófinanszírozása miatt ez az üzleti tervben egy a törzidőszakra ennyi technikai „mínuszt” okoz. Várható ennek elő-kompensációja a NEAK részéről, erre vonatkozóan jelenleg nincs információnk, így ezt a tervbe nem építettük be, reálisan javíthat ez a helyzetképen.

A működésbeli okok közül két pontra hívnánk fel a figyelmet.

Egyrészt a NEAK 2 hónapos utófinanszírozása miatt a decemberi, egyetlen alacsony teljesítményű és finanszírozású hónapja februárban „ért utol” minket, ez 5 millió forintos hiányt jelent az átlagos, többi hónaphoz képest.

Likviditásunkat érinti hátrányosan, hogy három orvosunkat is szolgálati jogviszonyba tudtuk tenni, amely révén kedvezőbb költséggel kapjuk ugyanazon szolgáltatást, azonban a korábbi időszakban számlázási fegyelmük – törekvéseink ellenére is – hiányos volt, így a bérüket már kapják, de még mellette a korábbi egy-két havi időszak közreműködői díjait is egyszerre kell fizetnünk.

IV. 2. Önkormányzati finanszírozási igény

Likviditási terveink április folyamán kb. 13-15 millió forint önkormányzati segítségre lesz szükségünk ahhoz, hogy folyó tartozásainkat rendezzük, és bankszámlánk hitelkeretéből a felhasznált összeget visszafizethessük, és tartozásmentesen adhasuk át a Társaságot, további nem várt eseménytől mentes maradhat ez az időszak.

A költségvetési szerv időszakára kitekintve a 2024-es év további részében pedig a havi kb. 3,5 millió Ft-os likviditási hiányt lesz szükséges folyamatosan pótolni, továbbá halaszthatatlanná válik a szerver cseréje, jelenlegi ismereteink szerint 6,3 millió forint költségen. Az átalakulás utáni időszak terve kitekintés, a változó környezetben azt szükséges lesz idővel aktualizálni, felülvizsgálni, azzal, hogy jelen terv így is maximálisan feszített, nem prognosztizálható ennél kedvezőbb működés.

IV. 4. Likviditási terv – pénzügyi kitekintés a teljes 2024-es évrre

OEKP likviditási terv 2024															
Megjegyzés: a TOPPLUSZ pályázat pénzeszközei elkülönülten kezeltek, 100% támogatásintenzitású előfinanszírozott projekt, így likviditási hatása csak a főszámárlól átvetett tételek (megbízási díjak) van, így itt csak ezt tüntetjük fel. A terv nem kalkulál nem várt eseményekkel, meghibásodással, tartalékokat nem tartalmaz!															
	fvi szám	jan-ápr	jan	feb	márc	ápr	máj	júni	júli	aug	szept	okt	nov	dec	sum
ÖNKORMÁNYZATI FINANSZÍROZÁS	9673	15 000 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	15 000 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	15 000 000 Ft
Önkormányzati támogatás		15 000 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	15 000 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	15 000 000 Ft
Önkormányzati kölcsön		0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
NEAK BEVÉTELEK ÖSSZESEN	912	143 692 534 Ft	29 703 300 Ft	24 478 600 Ft	28 816 829 Ft	60 693 805 Ft	0 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	363 665 546 Ft
járó + eng		52 349 103 Ft	12 522 500 Ft	7 052 600 Ft	11 040 483 Ft	21 733 520 Ft	0 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	128 416 423 Ft
otthoni szakáp		1 279 900 Ft	301 700 Ft	153 200 Ft	275 000 Ft	550 000 Ft	0 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	3 204 900 Ft
mszsz		3 112 200 Ft	786 100 Ft	466 100 Ft	620 000 Ft	1 240 000 Ft	0 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	7 452 200 Ft
bértámogatás		75 007 931 Ft	14 062 900 Ft	14 093 400 Ft	14 481 346 Ft	32 370 285 Ft	0 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	195 848 623 Ft
jkr		11 943 400 Ft	2 030 100 Ft	2 713 300 Ft	2 400 000 Ft	4 800 000 Ft	0 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	28 743 400 Ft
BÉRELTI DÍJ BEVÉTELEK	9674	7 290 634 Ft	2 084 900 Ft	1 580 595 Ft	1 727 160 Ft	1 897 979 Ft	1 110 059 Ft	1 386 419 Ft	1 386 419 Ft	1 386 419 Ft	1 386 419 Ft	1 386 419 Ft	1 386 419 Ft	1 386 419 Ft	20 105 626 Ft
patika		2 455 173 Ft	542 220 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	637 651 Ft	7 556 381 Ft
ügyelet		2 045 440 Ft	940 000 Ft	235 000 Ft	317 720 Ft	552 720 Ft	0 Ft	276 360 Ft	276 360 Ft	276 360 Ft	276 360 Ft	276 360 Ft	276 360 Ft	276 360 Ft	3 979 960 Ft
házi orvosi rendelők		896 952 Ft	198 090 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	2 760 584 Ft
fogorvosi rendelők		926 269 Ft	198 090 Ft	198 090 Ft	297 135 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	232 954 Ft	2 789 901 Ft
gyermekorvosi és védőnői rendelő		940 800 Ft	200 000 Ft	270 400 Ft	235 200 Ft	235 200 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	940 800 Ft
study szoba bérlete		0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft
rhinoto		26 000 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	6 500 Ft	78 000 Ft
EGYÉB BEVÉTEL		1 858 000 Ft	928 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	310 000 Ft	4 338 000 Ft
tüdőszűrés	913	500 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	125 000 Ft	1 500 000 Ft
egyéb szolgáltatás, vizsgálatok, gyógytorna	914-918	723 000 Ft	168 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	185 000 Ft	2 203 000 Ft
áramdíj sztorno visszautalás		635 000 Ft	635 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	
ÜGYELETI DÍJTARTOZÁS		577 673 Ft	577 673 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	577 673 Ft
behajtás, késedelmi kamat költsége		577 673 Ft	577 673 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	577 673 Ft
		0 Ft													0 Ft
PÁLYÁZATI BEVÉTELEK		558 504 Ft	0 Ft	418 878 Ft	0 Ft	139 626 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	558 504 Ft
TOP+ MÁK átvezetés - projekt menedzsment,	9672	558 504 Ft	0 Ft	418 878 Ft	0 Ft	139 626 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	558 504 Ft
															0 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		168 977 345 Ft	33 293 873 Ft	26 788 073 Ft	30 853 989 Ft	78 041 410 Ft	1 420 059 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	35 121 135 Ft	404 245 349 Ft

OEKP likviditás terv 2024															
	<i>fvi szám</i>	<i>jan-ápr</i>	jan	feb	márc	ápr	máj	júni	júli	aug	szep	okt	nov	dec	sum
ÖSSZEZÉS															
KIADÁSOK ÖSSZESEN	<i>171 959 390 Ft</i>		34 440 478 Ft	34 731 333 Ft	35 144 307 Ft	67 643 272 Ft	6 270 685 Ft	42 154 884 Ft	36 448 355 Ft	36 147 670 Ft	35 857 670 Ft	36 925 955 Ft	36 569 127 Ft	36 980 670 Ft	439 314 406 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	<i>168 977 345 Ft</i>		33 293 873 Ft	26 788 073 Ft	30 853 989 Ft	78 041 410 Ft	1 420 059 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	33 121 135 Ft	35 121 135 Ft	404 245 349 Ft
HAVI BEV - KIADÁS EGYENLEG	<i>-2 982 046 Ft</i>		-1 146 605 Ft	-7 943 260 Ft	-4 290 318 Ft	10 398 138 Ft	-4 850 626 Ft	-9 033 749 Ft	-3 327 220 Ft	-3 026 535 Ft	-2 736 535 Ft	-3 804 820 Ft	-3 447 992 Ft	-1 859 535 Ft	-35 069 057 Ft
GÖNGYÖLÍTETT PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY			2 246 234 Ft	-5 697 026 Ft	-9 987 344 Ft	410 793 Ft	-3 812 479 Ft	-12 846 227 Ft	-16 173 447 Ft	-19 199 982 Ft	-21 936 517 Ft	-25 741 337 Ft	-29 189 329 Ft	-31 048 864 Ft	
korábbi pályázati bankszámlákkal kiegészítve						1 038 147 Ft									
			Nyitó 01.01	Záró 01.31											
SZABAD PÉNZESZKÖZÖK			3 392 839 Ft	2 246 092 Ft											
OTP 679 BANK NYITÓ*			2 726 632 Ft	801 341 Ft	1 146 747 Ft										
OTP 1515 BANK NYITÓ			537 602 Ft	512 561 Ft											
PÉNZTÁR NYITÓ			128 605 Ft	932 190 Ft											
ELKÜLÖNÍTETTEN KEZELT PÉNZESZKÖZÖK															
MÁK BANKSZÁMLA			203 306 539 Ft												
OTP KORÁBBI PÁLYÁZATOKBÓL (919, 957, 169, 686)			633 444 Ft	ez zárásakor felhasználható lesz, okafogyott elkülönítetten tartani											
OTP EUR			-6 090 Ft												
* kivonat a pénzügyileg decemberben teljesített tételekkel korrigálva															
Kintlévőség (2024. február 10.)															
Összesen számlatartozás				1 122 572 Ft											
I. FME-re badott, 90 napon túli lejáratú követelések															
Ügyeleti díj + kamatok	Gilvánfa ök.		Gilvánfa ök.	434 477 Ft											
			kamat, ktsg	141 718 Ft											
Ügyeleti díj miatti késedelmi kamat és ktsg	Körösök.		Körösök.	72 320 Ft											
II. Le nem járt esedékességű követelések															
Bérleti díjak - fizetési határidőn belül				825 313 Ft											
II.															
Gógytorna díj				4 500 Ft											

IV. 5. NEAK Tbiz tabló - bevételi terv

NEAK bevételek beérkezési dátum szerint (hó első napja)																		
	vonatkozás	2023 év összesen		tény	tény	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv		
		össz	havi átlag	2024. jan	2024. feb	2024. márc	2024. ápr	2024. máj	2024. júni	2024. júli	2024. aug	2024. szept	2024. okt	2024. nov	2024. dec	összesen	havi átlag	
bértámogatás	thó - 2 hó	183 144 400 Ft	15 262 033 Ft	14 062 900 Ft	14 093 400 Ft	14 481 346 Ft	15 107 329 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	17 262 956 Ft	
JKR	thó	26 800 000 Ft	2 233 333 Ft	2 030 100 Ft	2 713 300 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	2 400 000 Ft	
BÉR KASSZA		209 944 400 Ft	17 495 367 Ft	16 093 000 Ft	16 806 700 Ft	16 881 346 Ft	17 507 329 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	19 662 956 Ft	
ÜGYELET KASSZA* 1-8 HÓ, ÁTLAG		20 722 900 Ft	2 590 363 Ft															
MSZSZ KASSZA	thó	7 450 700 Ft	620 892 Ft	786 100 Ft	466 100 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	620 000 Ft	
JÁRÓ KASSZA ÖSSZ		131 707 300 Ft	10 975 608 Ft	12 342 500 Ft	6 942 900 Ft	10 917 483 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	10 743 760 Ft	
<i>teljesítmény díj kalkuláció</i>																		
<i>kifizetés alapja (teljesítmény)</i>																		
TÉK				2023 nov	2023 dec	2024 jan	2024 feb	2024 márc	2024 ápr	2024 máj	2024 júni	2024 júli	2024 aug	2024 szept	2024 okt			
TÉK státusz				5 957 787	3 971 858	4 964 823	4 964 823	4 964 823	4 964 823	4 964 823	4 964 823	4 964 823	4 964 823	4 964 823	4 964 823	4 964 823		
elszámolt németpont teljesítmény				végleges	végleges	végleges	ideiglenes	tervezett	tervezett	tervezett	tervezett	tervezett	tervezett	tervezett	tervezett			
németpont terv (januári bruttó telj. 6.030 e pont)				5 867 527	3 191 689			5 900 000	5 461 305	5 461 305	5 461 305	5 461 305	5 461 305	5 461 305	5 461 305	5 461 305	5 461 305	5 461 305
OTTHONI SZ KASSZA ÖSSZ		3 306 000 Ft	275 500 Ft	301 700 Ft	153 200 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	275 000 Ft	
ENGEDMÉNYES KASSZA		1 480 500 Ft	123 375 Ft	180 000 Ft	109 700 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	123 000 Ft	
JÁRÓ + ENG KASSZA		133 187 800 Ft	11 098 983 Ft	12 522 500 Ft	7 052 600 Ft	11 040 483 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	10 866 760 Ft	
ÖSSZESEN		374 611 800 Ft	31 217 650 Ft	29 703 300 Ft	24 478 600 Ft	28 816 829 Ft	29 269 089 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	31 424 716 Ft	

Megjegyzés: a májusi finanszírozás lehívásra kerül áprilisban, a NEAK gyakorlata szerint.

A JKR eleme esetében a finanszírozást áprilisra tervezzük realizálni, a JKR-t várhatóan májusban kell majd a dolgozóknak számfejteti és fizetni, hőközi kifizetésben. Amennyiben ebben változás lenne, úgy a NEAK-tól béremelés-kompenzációra várható előlegből és a maradék likvid pénzeszközből e helyzetet várhatóan tudjuk kezelni.

IV. 6. Foglalkoztatási adatok

A működési költségeink 80-85%-át kitevő bérköltségeket dolgozói csoportonként bontottuk az alapján, hogy mely bértáblába tartoznak.

Fontos aktuális változás, hogy a szakdolgozói kategóriában március 1-től megváltozik a bértábla: a besorolás A-J kategóriákba megmarad ugyan, ám a bért nem a szolgálati évekhez kell kötni, hanem azt kategóriánként egy tól-ig sávban az Intézmény határozhatja meg – és természetesen a dolgozó is alkupozicióba kerül ezzel.

A szabályozás friss, és annak ellenére, hogy az új szerződéseket már szinte alá kellett volna írni, a konkrét gyakorlati kérdések terén még vannak bizonytalanságok és információhiány. A tervezéshez mi már az új rendszer sarokszámait és elveit alkalmaztuk.

Összességében szakdolgozói kategóriában ez közel 20%-os átlagos béremelést jelent. Lehetőségünk van az emelés mértékének differenciálására, melyet az elkövetkező hetek során véglegesítenünk kell. A tervszámokra nézve ez semleges hatású.

A finanszírozás mikéntje likviditás szempontból okozhat zavarokat: az ágazati béremelésre a korábbi gyakorlat alapján a NEAK-tól plusz finanszírozás várható az emeléssel érintett bérek kifizetésének hónapjában, azaz áprilisban. Ez nem került betervezésre, bizonytalan tétel, ez általában "becslés alapján", NEAK által meghatározott, de plusz forrást jelenthet áprilisban (kb. 1,7 millió Ft).

Személyi költségek 2024 - e Ft	január	február	március	április	1-4 hó összesen
Bruttó bértömeg	23 765	24 290	26 312	26 271	100 638
Szocho	2 443	2 551	2 810	2 807	10 611
Bér + Szocho támogatás	14 481	15 107	17 263	17 263	64 114
Pályázati finanszírozás	1 539	1 539	1 336	1 336	5 750
Teljes munkáltatói költség	10 188	10 195	10 523	10 479	41 385

Foglalkoztatottak, személyi állomány

Béradatok kategóriánként

2024. márciusi tervállapot szerint (március 1-i szakdolgozói béremelés hatásával számolva)

A foglalkoztatotti állományt a március 1-től esedékes, kötelező szakdolgozói béremelés hatását figyelembe véve, ez utáni állapotban mutatjuk be, mely a 2024-es terveket a legjobban tükrözi.

Változások 2024. január - április:

Több szakorvost (3 fő) sikerült szolgálati jogviszonyba hozni személyes közreműködés helyett, további 2 fővel a szerződéskötés február során reális terv.

EFI vezető csed-re megy helyette új, fiatal munkatárs várható, összességében bérhatása nem várható.

A szakdolgozói bérrendszer teljesen átalakul, a többlet bértámogatás-tömeget béremelésre szükséges fordítani.

A tervembe már az új bérek és bértámogatás szerepelnek.

Terület	Foglalkoztatottak				Teljes heti munkaidő (óra)	Havi bruttó bértömeg	Havi bruttó szocho tömeg	Összes havi béköltség	Ebből bér-szocho támogatás	Ebből pályázatban elszámolt	Munkáltatói bérköltség havonta	Munkáltatói éves költség	% -os megoszlás	
	Összesen	Főáll.	Részáll.	EFI										
1. Eszj. bértábla szerinti	23 fő	5 fő	18 fő	1 fő	708	15 234 463 Ft	1 509 491 Ft	16 743 954 Ft	10 405 748 Ft	788 844 Ft	5 549 362 Ft	66 592 344 Ft	53%	
2. Szakdolgozói bértábla szerinti	21 fő	15 fő	6 fő	2 fő	100	10 052 743 Ft	1 235 325 Ft	11 288 068 Ft	6 744 636 Ft	407 768 Ft	4 135 664 Ft	49 627 968 Ft	39%	
3. Mt.-s támogató munkatársak	4 fő	1 fő	3 fő			681 800 Ft	17 342 Ft	699 142 Ft	0 Ft	0 Ft	699 142 Ft	8 389 704 Ft	7%	
4. Megbízottak	6 fő					223 740 Ft	25 594 Ft	249 334 Ft	0 Ft		139 626 Ft	109 708 Ft	1 316 496 Ft	1%
						26 311 878 Ft	2 810 099 Ft	29 121 977 Ft	17 262 956 Ft	1 336 238 Ft	10 493 876 Ft	125 926 512 Ft		

V. Pályázati források, beszámoló a pályázatokról

V.1. TOP-PLUSZ beruházási pályázat

TOP-PLUSZ pályázatunk keretében 100%-os támogatásintenzitással, előfinanszírozott formában nyertünk forrásokat épület-átalakításra, korszerűsítésre és eszközökre. A projekt megvalósítási időszakában vagyunk, a várható és előirányzott befejezés 2025. májusa.

A pályázati támogatás elkülönítetten, a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámlán rendelkezésünkre áll, így a finanszírozás pénzügyi kockázatot nem jelent.

A pályázat keretében eszközbeszerzésre is sor kerül, ez a rész nem közbeszerzés-köteles. Technikailag a beszerzés lebonyolítható lenne a költségvetési szervvé alakítás előtt, azonban nem tartanánk szerencsésnek az átalakulás előtt ilyen mértékű pénzügyi és elősorban elszámolási tranzakcióba kezdeni, ezért az eszközök beszerzését az új Intézmény működésének megkezdését követően javasoljuk megtenni.

Az épületet érintő munkálatok közbeszerzés-kötelesek, projekt-menedzserünk ezt előkészítette, a közbeszerzési szakértővel leszerződöttünk, a közbeszerzési szabályzat tervezetének javítása zajlik, elfogadása heteken belül esedékes, mely után az eljárást nyomban elindítjuk. Az eljárás 2024. január – áprilisban felmerülő költségeit beterveztük, a fedezetünkkel együtt. A további költségek az új Intézményt terhelik majd. A likviditási tervben e tétel semlegessége miatt nem került feltüntetésre (mivel az közvetlenül a MAK számláról fizethető, mellyel a likviditási terv nem kalkulál).

A pályázat ütemezésében a közbeszerzési eljárás elindítását kezeljük prioritásként, mert a benne szereplő napelem-rendszer a magas áramköltségünket csökkentheti, így ennek mihamarabbi kivitelezése nagy jelentőségű.

Pénzügyi összefoglalásul az alábbiakat közöljük:

TOP-Plusz pályázat pénzügyi ütemezése		
TOP_Plusz-3.3.2-21-BA1-2022-00010 azonosító számú		
Teljes projektösszeg:	225 999 999 Ft	
Önerő: 0%		
A projekt indulása óta már felmerült és kifizetett költségek:		
Tervezés, pályázat	14 589 700 Ft	
Projektmenedzsment	1 396 260 Ft	
<i>Ebből 2024-ben felmerült:</i>	<i>139 626 Ft</i>	
Várható költségek 2024-re (elkülönített MÁK számlán lévő összegből fedezett)		
	2024. jan - április	2024. május - december
Projekt menedzsment	558 504 Ft	1 117 008 Ft
Reziliencia vizsgálat	635 000 Ft	
Közbeszerzési eljárás	914 400 Ft	850 900 Ft
Eszközbeszerzés, bútor		8 490 000 Ft
Orvosi eszközök beszerzése		3 750 000 Ft
A. Eset: Első körben sikeres közbeszerzés esetén:		
Műszaki ellenőrzés		850 000 Ft
Kivitelezés		86 995 000 Ft
B. Eset: Első körben sikertelen közbeszerzési eljárás esetében:		
Közbeszerzési eljárás		444 500 Ft
Kivitelezés		57 996 667 Ft

V.2. EFI - Egészségfejlesztési Iroda

Egészségfejlesztési irodánkat pályázat keretében alapítottuk és működtetjük, azonban finanszírozása és adminisztrációja nem követi klasszikusan a pályázati formát.

Fenntartása a lakosság egészségfejlesztése, az egészségtudatosság fenntartása miatt közérdek, és az egészségközpont számára is számos előnnyel jár, ki tudjuk használni az EFI-ben dolgozó szakembereinkből fakadó szinergiákat.

Ez egészségügy kormányzati szintű átalakításával kapcsolatosan számos alkalommal deklarálta, hogy az EFI irodáknak nagy szerepet szánunk a jövőben, és bele szándékozzák olvasztani ezt az intézmények finanszírozásába. Erre sajnos a mai napig nem került sor, csakúgy, mint a járóbeteg-ellátás finanszírozásának reformjára. Ugyanakkor alappal arra számítunk, hogy az elkövetkező egy – legfeljebb másfél év során ez megtörténik. Mindezen indokok alapján fontosnak tartjuk EFI irodánk működtetését.

A működés területén 2023-ban jelentősen átalakult EFI irodánk. Míg korábban számos „külsős” megbízott és részmunkaidős foglalkoztatott útján láttuk el vállalt feladatunkat, és a dologi kiadások is jelentősebbek voltak, úgy 2023. második félévétől szolgálati jogviszonyba került belső munkatársakkal dolgozunk. EFI működés költségeinek kb. 85-90%-a beépül bérköltségeink közé.

A 2023-as évben nyújtott 25,2 millió forintos támogatásból 19.882 e Ft bérköltség, 2.273 e Ft bérjárulék, 3.087 e Ft dologi kiadás és 18 e Ft beruházás volt. A 2024-es évre vonatkozóan is a költségek 90%-át bérre tervezzük illetve javasoljuk költeni.

Az EFI iroda két részből áll, a „normál” EFI és a LEK, lelki egészség. A program előírja a személyi minimumfeltételeket úgy létszám, mint szakképzettség tekintetében. A támogatás lehívásához 2x(40+40) óra heti foglalkoztatás az előírás. Jelenleg 3 fő főállású munkavállaló dolgozik az EFI-ben szolgálati jogviszonyban: egészségfejlesztő – EFI vezető, dietetikus és pszichológus. Az orvosigazgató többletfeladattal ellátja az addiktológia konzultáns feladatot, mely az elszámolás szempontjából nem ideális, még egy 40 órás munkatárssal lenne megfelelőbb ezt a feladatot biztosítani. Esetileg gyógytornász kollégáinkat alkalmazunk egyes feladatokra, a pénzügyi feladatokat pedig gazdasági vezetőnk végzi. A projektben ezen dolgozók bérét az elszámolási szabályoknak megfelelően elszámoljuk.

Az EFI irodák esetében folyamatos működést vár el az irányító hatóság, sajnos azonban a tárgyévi támogatási szerződést nem előre kötik meg, hanem arra a döntésük alapján valamikor év közben kerül sor (2023-ban például augusztusban zajlott ez). Ezidáig a támogatás kifizetésére utófinanszírozással decemberben került sor.

A 2024-es évben e forrás kifizetése még az előző évekenél is bizonytalanabb, ami az átalakulás miatt még bizonytalanabbá válik, így reálisan e ponton nem kalkulálhatunk vele. Az EFI iroda fenntartását azonban fontosnak tartjuk, a fent jelzett okokból mindenképpen, mivel a közép-rövid távú kormányzati egészségpolitikai célokkal az összevág.

EFI költségek 2024. jan - ápr terv	e Ft
Felmerülő elszámolt bérköltség	4624
Felmerülő elszámolt járulék	569
Összesen	5193

V.3. SOLACE projekt

A SOLACE Európai Unió pályázat rengeteg lehetőséget, pozitívumot nyújthat a régióknak és az egészségközpontnak egyaránt, csatlakozásunkat támogatta fenntartónk vezető testülete is. 2023. év végén ez alapján csatlakozási nyilatkozatunkat aláírtuk, a konzorcium sürgetésére EUR bankszámlát nyitottunk e célra.

A várakozásokkal ellentétben az EU a támogatási szerződést nem írta még alá a konzorciummal, annak ellenére, hogy ez 2023. év végére esedékes volt. Tájékoztatásuk szerint március végére várható az aláírás, mely bürokratikus okból húzódik. A konzorciumot értesítettük várható átalakulásunkról, mely a csatlakozásunkat nem veszélyezteti, ám többlet adminisztrációval jár.

Ezért a 2024. január – áprilisi időszakban nem tervezzük, hogy a projekt keretében pénzügyi teljesítés történjék, és ugyanígy bevételre sem számítunk a projektből. Az intézményi működés szakára pontosabb adatok ismeretében újra kell tervezni a projekt működését és a pénzügyi vonatkozását is.

V.4. Korábbi, már lezárt pályázatok

Társaságunk számos pályázatot nyert el az elmúlt évek során, melyek zárásra kerültek, normál működés fenntartása mellett további teendőket nem igényelnének. A költségvetési szervvé alakulás miatt e pályázatok projekt menedzserei segítségével szükséges lesz az átalakulásról – jogutódlásról az értesítéseket megtenni.

Nagy volumenű, 2023-ban zárt projektünk a „minisztériumi” Egészségprogram volt, melynek záró beszámolóját 2023. július 31-én nyújtottuk be. Fenntartási kötelezettségünk nem volt. Ellenőrzésére sor nem került.

Fenntartási kötelezettségünk van a GINOP-6.1.5-17-2018-00126 pályázatban, a jogutódlásos átalakulásról az értesítéseket a zárás előtt meg kell tenni, a projekt menedzser bevonásával.

Bankszámlánkon (11731128-23152957-00000000 (EFOP-1.8.19-17) jelenleg 631.164 Ft van, mely összeget zárolva kezeltük eddig. Az átalakulással javasoljuk a számla és az összeg beolvasztását a normál működésbe.

Konzorciumi pályázat záró elszámolásából információink szerint kb. 1,5 millió forint bevételre számíthatunk. Erről sem további információ, sem dokumentáció nem áll rendelkezésünkre, így ezen összeggel nem tudunk kalkulálni.

VI. Felügyelőbizottsági határozat

Üzleti tervünket a fenntartó pénzügyi bizottságának javaslata alapján, képviselőtestületi támogatás esetén tudjuk felügyelőbizottságunk elé tární jóváhagyásra.

VII. Mellékletek: Tbiz tabló 2023 és 2024

Megye: 01 Intkod: M908 "AZ ORMÁNSÁG EGÉSZSÉGÉÉRT" NONPROFIT Kft - 7960 Sellye Bodonyi u. 1/A. ÉV: 2023

Ka Kifizetés jogcíme	Belépés hónapja	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.(eFt)
00 Béremelés fedezete - alapbér és/vagy védőnői bér	2023.01 e	11921.4	17364.7	14007.8	14242.7	14923.8	14923.8	14923.8	17609.1	17795.7	17363.6	14045.2	14022.8	183144.4
00 Jövedelemkiegészítés	2023.01 e	743.6	1645.9	4325.3	1645.9	1645.9	1645.9	1645.9	1645.9	3625.0	3956.3	1979.1	2295.3	26800.0
00 Kassa összesen:		12665.0	19010.6	18333.1	15888.6	16569.7	16569.7	16569.7	19255.0	21420.7	21319.9	16024.3	16318.1	209944.4
04 Jogviszony ellenőrzési díj	2023.01 e	15.2	9.7	13.7	10.7	10.1	12.1	10.5	11.2	11.0	10.1	9.1		123.4
04 Ügyeleti ellátás normatív finanszírozása	2023.01 e	2589.2	2589.2	2589.2	2589.2	2589.2	2551.3	2551.3	2551.3					20599.9
04 Jogviszony ellenőrzés miatti levonás	2023.03 e			-0.1		-0.1					-0.1	-0.1		-0.4
04 Kassa összesen:		2604.4	2598.9	2602.8	2599.9	2599.2	2563.4	2561.8	2562.5	11.0	10.0	9.0		20722.9
09 MSZSZ Gyerekgyógy. teljesítménydíj	2023.01 e	583.1	568.3	535.8	647.2	546.6	686.8	636.6	795.6	511.5	701.6	545.1	692.5	7450.7
09 Kassa összesen:		583.1	568.3	535.8	647.2	546.6	686.8	636.6	795.6	511.5	701.6	545.1	692.5	7450.7
17 COVID-19 átlag finansz.	2023.01 e	10688.4	10825.1	10817.9										32331.4
17 COVID-19 átlag finansz. (Labor)	2023.01 e	59.6	60.0	58.8										178.4
17 Járóbeteg szakrendelés fix díj	2023.01 e	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	500.0	6000.0
17 Járóbeteg szakrendelés telj.díj	2023.04 e				9463.9	11478.2	11115.0	11423.3	9761.4	8290.9	8318.7	10395.6	11493.8	91740.8
17 Járóbeteg szakrendelés telj.díj korr.	2023.04 e				5.6	0.6	9.1			2.9		0.4		18.6
17 Jogviszony ellenőrzési díj Jb	2023.04 e				113.3	125.9	106.5	124.6	109.0	90.9	98.8	104.7	117.4	991.1
17 Jogviszony ellenőrzési díj lab.	2023.04 e				32.3	36.6	29.3	35.0	31.4	26.7	34.0	23.7	31.2	280.2
17 Jogviszony ell.miatti levonás Jb	2023.04 e				-4.0	-1.8	-30.5	-2.6		-0.5		-1.4	-5.5	-46.3
17 Laborkassa telj.díj	2023.04 e				21.6	24.6	23.5	23.5	23.1	26.7	24.4	22.2	22.5	212.1
17 Jogviszony ellenőrzési díj korr. Jb.	2023.05 e					0.1								0.1
17 Kassa összesen:		11248.0	11385.1	11376.7	10132.7	12164.2	11752.9	12103.8	10424.9	8937.6	8975.9	11045.2	12159.4	131706.4
32 COVID-19 átlag finansz. (Szakáp.)	2023.01 e	212.6	212.6	212.6										637.8
32 Otthoni szakápolás teljesítménydíj	2023.04 e				252.9	23.5	248.2	263.2	253.8	183.3	264.1	286.7	216.2	1991.9
32 Otthoni szakápolás teljesítménydíj korr.	2023.07 e							331.8						331.8
32 Évvégi maradvány Otthoni szakápolás	2023.12 e												344.5	344.5
32 Kassa összesen:		212.6	212.6	212.6	252.9	23.5	248.2	595.0	253.8	183.3	264.1	286.7	560.7	3306.0
E Alapból finanszírozottak összesen:		27313.1	33775.5	33061.0	29521.3	31903.2	31821.0	32466.9	33291.8	31064.1	31271.5	27910.3	29730.7	373130.4

Egyezményesek

Ka Kifizetés jogcíme	Belépés hónapja	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.(eFt)
17 Járóbeteg szakrendelés telj.díj	2023.01 e	198.7	61.4	76.7	83.9	141.4	111.3	162.2	61.5	58.5	200.2	53.6	50.5	1259.9
17 Jogviszony ellenőrzési díj Jb	2023.01 e	2.0	0.8	0.9	1.2	1.3	1.0	0.9	0.8	0.7	1.2	0.5	0.6	11.9
17 Jogviszony ellenőrzési díj lab.	2023.01 e	0.2	0.1	0.3	0.2	0.4	0.2	0.2	0.3	0.1	0.3	0.3	0.1	2.7
17 Laborkassa telj.díj	2023.01 e	0.6	0.4	1.4	1.5	2.9	0.4	0.5	1.2	1.8	1.4	1.3	0.2	13.6
17 Kassa összesen:		201.5	62.7	79.3	86.8	146.0	112.9	163.8	63.8	61.1	203.1	55.7	51.4	1288.1
Egyezményes betegellátás összesen:		201.5	62.7	79.3	86.8	146.0	112.9	163.8	63.8	61.1	203.1	55.7	51.4	1288.1

Egyezményesek (nem EU)

Ka Kifizetés jogcíme	Belépés hónapja	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.(eFt)
17 Járóbeteg szakrendelés telj.díj	2023.01 e	6.3	8.1		14.9	6.0	3.1	3.4		1.1	22.2	103.4	21.3	189.8
17 Jogviszony ellenőrzési díj Jb	2023.01 e	0.1	0.1		0.1	0.1	0.1	0.1			0.3	0.6	0.3	1.8
17 Jogviszony ellenőrzési díj lab.	2023.01 e	0.1			0.1	0.1							0.1	0.4
17 Laborkassa telj.díj	2023.04 e				0.2								0.2	0.4
17 Kassa összesen:		6.5	8.2		15.3	6.2	3.2	3.5		1.1	22.5	104.0	21.9	192.4
Egyezményes nem EU állam		6.5	8.2		15.3	6.2	3.2	3.5		1.1	22.5	104.0	21.9	192.4


Megye: 01 Intkod: M908 "AZ ORMÁNSÁG EGÉSZSÉGÉÉRT" NONPROFIT Kft - 7960 Sellye Bodonyi u. 1/A. ÉV: 2024

Ka Kifizetés jogcíme	Belépés hónapja	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.(eFt)
00 Béremelés fedezete - alpbér és/vagy védőnői bér	2024.01 e	14062.9	14093.4											28156.3
00 Jövedelemkiegészítés	2024.01 e	2030.1	2713.3											4743.4
00 Kassa összesen:		16093.0	16806.7											32899.7
09 MSZSZ Gyerekgyógy. teljesítménydíj	2024.01 e	786.1	466.1											1252.2
09 Kassa összesen:		786.1	466.1											1252.2
17 Járóbeteg szakrendelés fix díj	2024.01 e	500.0	500.0											1000.0
17 Járóbeteg szakrendelés telj. díj	2024.01 e	11673.9	6338.4											18012.3
17 Jogviszony ellenőrzési díj Jb	2024.01 e	119.3	62.6											181.9
17 Jogviszony ellenőrzési díj lab.	2024.01 e	31.1	19.9											51.0
17 Jogviszony ell.miatli levonás Jb	2024.01 e	-3.3												-3.3
17 Laborkassa telj. díj	2024.01 e	21.5	22.0											43.5
17 Kassa összesen:		12342.5	6942.9											19285.4
32 Otthoni szakápolás teljesítménydíj	2024.01 e	301.7	153.2											454.9
32 Kassa összesen:		301.7	153.2											454.9
E Alapból finanszírozottak összesen:		29523.3	24368.9											53892.2

Egyezményesek

Ka Kifizetés jogcíme	Belépés hónapja	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.(eFt)
17 Járóbeteg szakrendelés telj. díj	2024.01 e	166.2	104.4											270.6
17 Jogviszony ellenőrzési díj Jb	2024.01 e	1.5	0.9											2.4
17 Jogviszony ellenőrzési díj lab.	2024.01 e	0.2	0.1											0.3
17 Laborkassa telj. díj	2024.01 e	1.3	0.8											2.1
17 Kassa összesen:		169.2	106.2											275.4
Egyezményes betegellátás összesen:		169.2	106.2											275.4

Egyezményesek (nem EU)

Ka Kifizetés jogcíme	Belépés hónapja	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éves össz.(eFt)
17 Járóbeteg szakrendelés telj. díj	2024.01 e	10.6	3.1											13.7
17 Jogviszony ellenőrzési díj Jb	2024.01 e	0.2	0.1											0.3
17 Jogviszony ellenőrzési díj lab.	2024.02 e		0.1											0.1
17 Laborkassa telj. díj	2024.02 e		0.2											0.2
17 Kassa összesen:		10.8	3.5											14.3
Egyezményes nem EU állam		10.8	3.5											14.3