

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A MEZŐCSÁTI KISTÉRSÉGI EGÉSZSÉGFEJLESZTŐ KÖZPONT EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT

2017. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRÓL

MEZŐCSÁT, 2018-02-28.



dr. Német Tamás Gergely ügyvezető

MEZŐCSÁTI KISTÉRSÉGI
EGÉSZSÉGFEJLESZTŐ KÖZPONT
EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ
KIEMELKEDŐEN KÖZHASZNÚ
NONPROFIT KFT
1

Szöveges beszámoló
a Mezőcsáti kistérségi Egészségfejlesztő Központ Egészségügyi Szolgáltató
Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft
2017. évi gazdálkodásáról

2008. szeptember 08.-án a Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Egészségügyi Szolgáltató Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft (továbbiakban: Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft) megalakult 3.790.000 Ft törzstőkével. A társaság törzstőkéje 2011. május 03.-án apport útján megemelkedett 57.190.000 Ft összegre. A törzstőke 3.790.000 forint készpénzből és 53.400.000 Ft nem pénzbeli hozzájárulásból áll. A nem pénzbeli hozzájárulás tárgya: a Tiszaújvárosi Körzeti Földhivatal által /186. helyrajzi szám alatt felvett, természetben a 3450 Mezőcsát, Hősök tere 33. szám alatt található ingatlan.

Az alapító tagok:

Tulajdonos megnevezése	Törzsbetét összege (Ft)	Üzletrészek megoszlása	Szavazatok száma
Mezőcsát Város Önkormányzata	54.890.000	95,98%	14
Ároktő Község Önkormányzata	270.000	0,47%	2
Gelej Község Önkormányzata	150.000	0,26%	1
Igrici Község Önkormányzata	300.000	0,53%	3
Tiszadorogma Község Önkormányzata	100.000	0,17%	1
Tiszakeszi Község Önkormányzata	610.000	1,07%	6
Tiszatarján Község Önkormányzata	330.000	0,58%	3
Hejőpapi Község Önkormányzata	280.000	0,49%	2
Mezőnagymihály Község Önkormányzata	260.000	0,45%	2
ÖSSZESEN	57.190.000	100,00 %	34

A Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft választott ügyvezetője dr. Németh Tamás Gergely (3532 Miskolc Liszt F. u. 18.), akinek a megbízása 2014. április 14. napjától 5 éves időtartamra szól.

A társaságnál felügyelőbizottság működik, mely felügyelő bizottsági tagokat a tulajdonosok szintén 5 évre választottak. A felügyelő bizottság tagjai:

Lakatos Krisztián	3450 Mezőcsát, Thököly utca 2.sz.
Kápolnai Mariann	3450 Mezőcsát, Hősök tere 27/b.1.a.
Vincze Marianna	3450 Mezőcsát, Mohácsi utca 15.sz.

A társaság mérlegképes könyvelője Becseiné Fekete Erzsébet (3450 Mezőcsát, Wesselényi út 1/A).
Mérlegképes regisztrációs száma: 146261

A társaságot a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Bíróság mint Cégbíróság Cg. 05-09-016281 cégjegyzékszám alatt 2008. szeptember 17.-én bejegyezte.

A társaság fő tevékenysége az általános és szakorvosi Járóbeteg ellátás. Tevékenységét a Kft 2011. október 01.-én kezdte. Alakulásától működésének megkezdéséig a társaság TIOP 2.1.2 pályázatból beruházást valósított meg, mely beruházás épületépítésből és berendezési-felszerelési tárgyak beszerzéséből állt. A beruházás elkészült, átadásra, használatbavételre került. A pályázat pénzügyi elszámolása lezárult az ESZA (Irányító Hatóság) 2013. április 29-én kelt K-2013-TIOP-2.1.2-07/0626552/130 számú értesítése alapján.

A társaság közhasznú tevékenységet végez az alapítók szándékának megfelelően. Közhasznúsági jogállását a társaság 2014.05.31-ig a BAZ Megyei Cégbíróság részére igazolta, aki azt elfogadta, és a társaság a továbbiakban is közhasznú szervezetként működhet.

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény értelmében a közhasznú minősítés megtartásához szükséges, hogy a szervezet jogszabályban rögzített közfeladatot lásson el.

A közhasznú tevékenység a 2011. évi 175. törvény 24 § 1/a) pontja szerinti besorolásban: egészségmegőrzés, betegségmegelőzés, gyógyító egészségügyi rehabilitációs tevékenység. Az intézményben lehetőség van igénybe venni bárki által többek között általános belgyógyászati, angiológiai, sebészeti, szülészeti-nőgyógyászati, csecsemő és gyermekgyógyászati, szemészeti, bőr és nemi beteg ellátási, neurológiai, reumatológiai, pszichiátriai, labor diagnosztikai, tüdőgondozás és tüdőgyógyászati, gyógytorna, gyógy-masszázs, fizioterápiái, ultrahang, röntgen, kardiológiai, fül-orr-gégészeti, ortopédiai és urológiai szakrendeléseket.

Otthoni szakápolást havi 340 vizittel. A 200 szakorvosi órát 22 szakorvos látja el. Jogviszonyukat tekintve egyéni vállalkozói vagy gazdasági társaság tagjaként végzik tevékenységüket. A szakdolgozói feladatok ellátására 22 fő áll rendelkezésre, ebből 6 fő alapellátási feladatokat lát el. Valamennyien rendelkeznek érvényes működési nyilvántartási kártyával, továbbá diplomás és szakápolói illetve annak megfelelő végzettséggel.

A járóbeteg-szakellátás a megelőző, a gyógyító, a gondozó tevékenység keretében jelentős betegforgalmat lebonyolító része az egészségügyi ellátásnak, amelynek feladatai:

- **konzultációs, diagnosztikus, terápiás háttér** nyújtása az alapellátás, a fekvőbeteg-ellátás és más szakrendelések számára
- a **beutalt** vagy **spontán jelentkező betegek gyógykezelése**,
- folyamatos **gondozás** a háziorvosi ellátásban nem gondozható krónikus betegek számára, egyes kiemelt betegségcsoportokban a **szűrések** lebonyolítása.

Az Egészségfejlesztő Központ teljesítményét első vonalban jelző legfontosabb mutatószámokat az alábbi táblázat foglalja össze havi bontásban mutatva.

A Járóbeteg szakellátásunk forgalmi mutatói 2017 év folyamán az alábbiak szerint alakultak.

	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS
BETEGSZÁM	4 560	4 295	5 051	4 407	5 432	4 528
BEAVATKOZÁS SZÁM	17 877	16 900	20 182	18 506	22 314	17 589
PONTSZÁM	5 627 252	5 266 323	6 043 736	5 932 318	6 479 260	5 406 669
KIHASZNÁLTSÁG %	109,97	102,92	118,11	115,93	126,62	105,66

	JÚLIUS	AUG.	SZEPT.	OKT.	NOV.	DEC.
BETEGSZÁM	4 084	4 479	4 584	5 994	4 583	3 177
BEAVATKOZÁS SZÁM	15 933	18 200	17 885	17 740	18 541	12 549
PONTSZÁM	4 828 310	5 601 533	5 452 566	5 62 6584	5 527 992	3 893 121
KIHASZNÁLTSÁG %	94,36	109,47	106,55	109,95	108,03	76,08

A szakrendeléseink az év hónapjainak adatai alapján a Járóbeteg szakellátás teljesítmény volumenkorláthoz viszonyított átlagos kihasználtsága: 106,97 % volt.

A mutatószámok jelentése:

BETEGSZÁM: Az Intézet szakrendelésein 1 hónap alatt ellátott lakosok száma. A mutató egyazon beteget annyiszor vesz számításba, ahány rendelőt a beteg az adott hónapban felkeresett.

BEAVATKOZÁSOK SZÁMA: Az Intézet szakrendelésein 1 hónap alatt elvégzett összes beavatkozások száma. Egy betegen egy orvos-beteg találkozás során több beavatkozás elvégzése történhet meg. A beavatkozások képezik a finanszírozás alapját.

EGY BETEGRE ESŐ BEAVATKOZÁSOK SZÁMA: az előző két mutatóból származtatott mutató; az egy betegen átlagosan egy orvos-beteg találkozás alkalmával elvégzett beavatkozások száma.

PONTSZÁM: Az Intézet szakrendeléseit által 1 hónap alatt elvégzett beavatkozások német pont szerinti értékének összessége. A mindenkor pont-forint érték alapján az intézeti finanszírozás alapja. A többi mutatószám közül kiragadva havi szintű változását az 1. ábra hivatott szemléltetni.

A tavasz hónapjai az intézmény működésének egyik legjobb időszakát mutatták a táblázatban szereplő minden mutató tekintetében. Ennek magyarázatául szolgál, hogy december hónapban az ünnepek miatti forgalom-visszaesés ekkor kompenzálódott, és hosszú hónap révén egyébként is az átlagosnál több munkanap állt a rendelések és így a betegek rendelkezésére is a szükséges vizitek lebonyolítására.

Június hónappal megkezdődött a munkavállalók és közreműködők nyári szabadságolása, a lakosok nyaralásával karöltve, mely a forgalom várható visszaesését helyezte kilátásba.

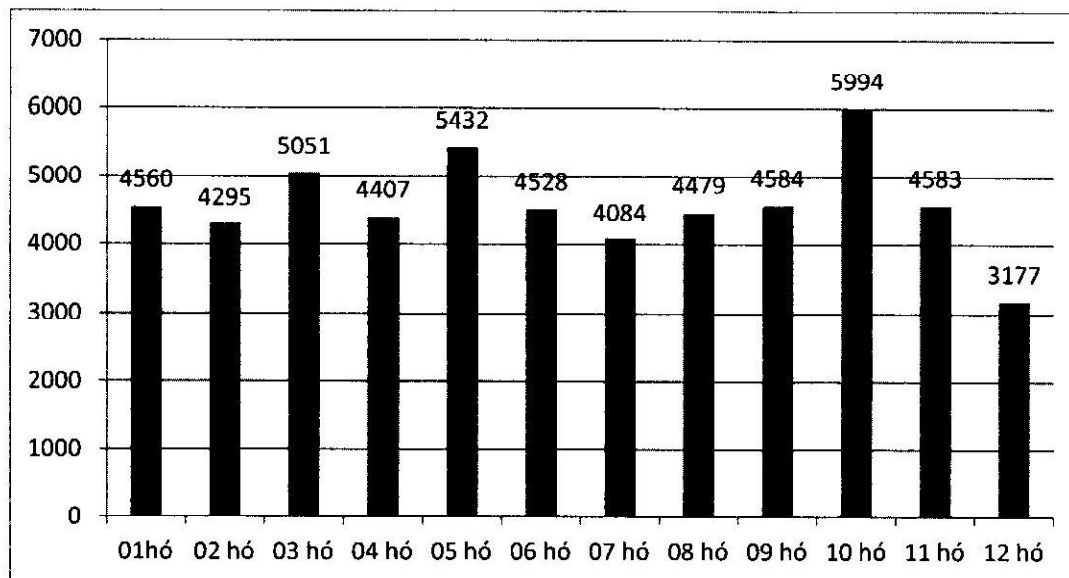
Látható a július és augusztusi hónap forgalombeli visszaesése egyöntetűen megjelenik szinte valamennyi szakrendelés tekintetében.

Az őszi hónapokban mérsékelt emelkedés figyelhető meg a betegforgalom és a beavatkozások, kapacitáskihasználtság tekintetében, amely egyértelmű indikátora a szakmai elképzelések sikeres megvalósulásának. A konkrét havi forgalom alakulására ható általános (rendkívüli időjárás, szezonális tényezők, stb.) vagy konkrét okok magyarázatként való elfogadását támasztják alá az ábrán kirajzolódó összefüggések is.

Az ábra a vizsgált időszak szakrendelésekenkénti teljesítményét mutatja havi bontásban, német pontokban szemléltetve.

1. Ábra : Betegszám alakulása 2017. évben.

2.



A keresletet az Intézmény számára leginkább a betegfogadási lista – közismertebb nevén várólista hossza jelenti: minél hosszabb az előjegyzési idő, az adott szakrendelést annál keresettebbnek tekintjük.

Intézményünk legkeresettebb szakmái ennek megfelelően:

1. Nőgyógyászat
2. Ultrahang diagnosztika
3. Angiológia
4. Kardiológia
5. Sebészet
6. Röntgen
7. Pszichiátria

A MŰKÖDÉS MIND TELJESEBB BIZTOSÍTÁSA ÉRDEKÉBEN INTÉZETI SZINTEN TETT INTÉZKEDÉSEK

- Életbe lépő törvényi szabályozásoknak való megfelelés folyamatos biztosítása
- Az Intézet működésének elindulásával kapcsolatos folyamatos koordinációs tevékenység a szakmák között, a szakmák és az Intézmény valamint az Intézmény (és a szakmák) és az ellenőrző, felügyeleti szervek, társintézmények, egészségbiztosító között
- Hatékony munkaszervezés
- Működési zavarok, technikai problémák elhárítása, lehetőség szerint definitív megoldása
- Óraszámok, szakmaspektrum folyamatos bővítése
- Kapacitásnövelő egyéb lépések megtétele
- Pályázati lehetőségek, közreműködések folyamatos figyelemmel kísérése, kiaknázása
- Humán erőforrás hatékony biztosítása
- Bérkompenzáció, bérfejlesztés jogszabály szerinti biztosítása
- Bérbeadási tevékenység
- Honlap aktualizálása és a közzétételi lista frissítése.
- Biztosítások, szerződések folyamatos felülvizsgálata
- Induló pályázati lehetőségek megragadása (egészségfejlesztés, képzés, stb.)

Megállapítható, hogy a megfelelő átszervezés, a jó kommunikáció a helyi szakemberek, az egészségfejlesztés tudatosítása EFI iroda–működtetése a lakosság körében kellő mértékben és nagy hatással van a Járóbeteg Központ betegszám és kapacitás kihasználtságára.

Fontos számunkra a tagi önkormányzatokkal való együttműködés és jó kapcsolattartás. Mezőcsát és a tagönkormányzatok segítsége nagymértékben hozzájárul a Kft. működéséhez. A jövőben is megteszünk mindent annak érdekében, hogy újabb terveinkkel több bevételre tudjunk szert tenni, csökkentve ezzel a tagi önkormányzatok működési hozzájárulásának terhét.

A társaság a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 4. pontban a települési önkormányzatok számára kötelező feladatként meghatározott egészségügyi ellátás biztosításának közfeladatát is ellátta, Központi Ügyeleti és Védőnői Szolgálat működtetésével.

A társaság vállalkozási tevékenységet csak közhasznú céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez, a gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt a létesítő okiratában meghatározott tevékenységre fordítja.

A társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, fő szervezete pártoktól független és azoknak anyagi támogatást nem nyújt.

A társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, a közhasznú célok megvalósítását nem veszélyeztetve végzi.

A társaság mérlegkészítésének időpontjai a számviteli politika szerint a tárgyévet követő év február 28. napja. Ez azt jelenti, hogy a társaság mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan az üzleti év mérlegfordulónapját (december 31.) követő mely időpontig (jelen esetben február 28.) veszi figyelembe az esetleges módosító, a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési adatokat.

Alkalmazott számviteli módszerek bemutatása:

Az éves beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló.

Az éves beszámoló mérlege a Számviteli Törvény 1 sz. mellékletének megfelelően az „A” változat szerint készült.

Az eredmény-kimutatás az összköltség eljárásnak megfelelő, „A” változatú.

Az éves beszámoló részét képezi a közhasznúsági eredményki-mutatás és kiegészítő adatok.

Az értékcsökkenési leírásnál a Számviteli Politikában meghatározott lineáris kulcsokkal számoltunk, a maradványérték figyelembe vételével.

A 100.000 Ft beszerzési értékhatár alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben, az ezt meghaladó értékű tárgyi eszközöket lineáris kulcs alapján amortizálja Kft. Értékvesztést nem számolt el a Nonprofit Kft ebben az időszakban.

A társaság környezetre való káros anyagokat nem gyárt, és nem tárol. A veszélyes hulladékok kezelése és elvitele rendszerességgel megoldott.

Mindezeknek megfelelően a társaság 2017. évi egyszerűsített éves beszámolója a következő adatokat tartalmazza:

PÉNZÜGYI ADATOK:

BEVÉTELEK:

A Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft tevékenységét 2017 egész évben végezte. Működésének megkezdését követően ez a hatodik pénzügyileg lezárt teljes év.

Az Egészségfejlesztő Központ 2017. évben is folyamatosan várta a betegeket, kivétel az év végi zárva tartást (december 22-31 között).

Az egészségügyi tevékenység ellátását működési engedély birtokában végzi a társaság, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel finanszírozási szerződést kötött. Az NEAK havi rendszerességgel teljesítmény alapú és fix (előre meghatározott) díjakat fizet a Társaságnak feladatának ellátásához, melyből származó bevétel a fő bevételi forrásunk 2017 év során is.

A NEAK finanszírozás éves összege 2017. évben összesen 159 307 ezer Ft..

A házi orvosok épület fenntartási hozzájárulást fizettek 2017. évben az általuk használt helyiségek után, melynek éves összege 2.887 ezer Ft. A helyiségeket a házi orvosok részére Mezőcsát Város Önkormányzata által használatba átadott épületegyüttesek biztosítják, mely fenntartását a Nonprofit Kft plusz feladatként ellátja.

Ingatlan bérbeadásból 2017. évben összesen 8.180 ezer Ft került kiszámlázásra, és kimutatásra a beszámolóban. Ezt a bevételt tekintette a Társaság vállalkozásból származó bevételének. Ezek: a gyógyszertár bérleti díja, az oktatóterem és egyéb helyiségek, valamint tárgyi eszközök eseti bérleti díja.

Rezsi költség térítés címén bevételt mutat ki a társaság az egyéb egészségügyi vállalkozásuk által használt helyiségekben mért fogyasztás alapján kiszámlázott összegek miatt. A gyógyszertár a bérleti díjon felül szintén fizet rezsiköltség térítést 1.135 eFt/év összegben. A szolgálati lakások bérleti díjat a lakók az Önkormányzat részére fizetik, míg a rezsiköltség térítését a társaságnak, melynek összege 484 e Ft , az otthoni szakápolási szolgáltató 42 e. Ft-ot fizettek 2017. évben.

A TOP-5.2.1-15-BO1-2016-00008 azonosító számú pályázat klubok, tanácsadások egészségügyi szűrések és rendezvényszervezésre befolyt bevétel 1.970 ezer Ft. .

TIOP-2.1.2 azonosító számú pályázat megvalósításához elnyert 888.282 ezer Ft. támogatási összegből Társaságunk a Számveteli Törvény előírása szerint az amortizációval arányos támogatás összegét 2017. évben is átvezette, melynek összege, 24.219 ezer Ft-ot egyéb bevételként kezelte.

A KEOP 4.10.0 energetikai pályázatra 2015. évben 31.429 eFt összeget nyert a társaság, mely

összegeből a Számviteli Törvény előírása szerint az amortizációval arányos támogatás összegét 2017. évben is átvezette az időbeli elhatárolásokról az egyéb bevételek közé, melynek összege, 629 e. Ft volt.

„Az Egészségfejlesztés a Mezőcsáti Kistérségben” című pályázat (2013.október 01-től) keretében induló programok lebonyolítása a résztvevő partnerekkel együttműködve folytatódott 2017 évben is. Az Egészségfejlesztési Iroda fenntartási időszakára, központi költségvetési elkülönített alapból 25 200 e. Ft. támogatást kaptunk 2017 évben.

A Dél-borsodi Sürgősségi Betegellátási Társulás tagi önkormányzatainak hozzájárulásával a Kft 2017 január 31-ig végezte lakosok ügyeleti ellátását. 9. 155 ezer Ft összegben vett át a Kft támogatást (működtetés és a dolgozók végkielégítésére az ügyeleti társulástól).

A tulajdonos önkormányzatok a társasági szerződésben szabályozott módon 10 Ft/lakos összegű tagi mellékszolgáltatás megfizetését vállalták, melynek összege 2017. évben 159 ezer Ft.-al teljesült.

Mellékszolgáltatás és pótbefizetés miatti fizetési kötelezettségüknek a tulajdonos önkormányzatok az elmúlt évek hátralékaival együtt 123 e Ft összegben nem lettek eleget, mely összeget a követelések között kimutat a Nonprofit Kft.

A bevételek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok ezer Ft-ban

<i>Bevételi forrás</i>	<i>Összege 2016. évben</i>	<i>Összege 2017. évben</i>
<i>Alaptevékenység bevételei összesen</i>	240.172	223.569
<i>OEP finanszírozás</i>	162.546	157.174
<i>Egészségügyi szolgáltatási bevételek (eü szakértés, szolgáltatás, rendezvény szervezés bevételei)</i>	382	1.970
<i>Épület fenntartási támogatás házi orvosok részéről</i>	3.410	2.887
<i>Egyéb bevételek</i>	162	43
<i>Ügyeleti működésre kapott támogatás kistérségtől</i>	12.346	9.155
<i>Mezőcsát Város Önkormányzattól kapott bér támogatás</i>	1.766	0
<i>OEP támogatás bérkiegészítésre</i>	8.624	2.133
<i>TÁMOP 6.2.4 B-12/2-2014-0007 pályázat</i>	219	0
<i>TIOP 2.1.2 pályázat bevétele (időbeli elhat. feloldás)</i>	24.728	24.219
<i>KEOP 4.010 energetikai pályázat bevétele (időbeli elhat. feloldás)</i>	629	629
<i>Egészségfejlesztési Iroda fenntartási időszak</i>	25.200	25.200
<i>Társulástól kapott mellék szolg.10Ft./laksz.</i>	160	159
<i>Vállalkozási tevékenység bevételei összesen:</i>	9.211	10.290
<i>Bérleti díj+ rezsi</i>	9.211	10.290
<i>Összes bevétel</i>	249.383	233.859

KIADÁSOK:

A Mezőcsáti KEK Nonprofit Kft 2017. évi kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

A TIOP 2.1.2 Pályázat kiírásában vállalt kötelezettségünk alapján heti 200 szakorvosi óra meglétének kellett megfelelnünk, ezt már 2014 év folyamán 100 %-ban teljesítettük, és ezt tartotta is az intézmény 2017. évben is.

A dolgozókat tovább foglalkoztatta a Nonprofit Kft. az állományi létszámából 26 főt teljes munkaidőben, 2 főt részmunkaidőben.

Létszám és bér adatok bemutatása:

Megnevezés	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jell. egyéb kif. (eFt)	Bérbírálat (eFt)	Átlagbér (eFt/fő/hó)
Szellemi foglalkoztatott	26	61.725	1.264	13.848	198
Fizikai foglalkoztatott	2	3.864	0	850	161
Megbízási díjak	-	1.719			
EFI pályázat	-	12.643	0	2.593	-
Összesen	28	79.951	1.264	17.291	180

Az új épületben folyó új szakrendelések működtetésének biztosítására az orvosokkal főként vállalkozási szerződéseket kötöttünk, melyekre kifizetett összeg a bér költségek (81.215 ezer Ft) után a második legmagasabb kiadása a társaságnak 2017. évben (61.160 ezer Ft).

A társaság vállalkozási tevékenységet nem végez, azonban az ingatlan bérleti díjából (gyógyszertár, oktató terem, otthoni szakápolás, egyéb eü-i tevékenység) befolyó bevételt a Kft vállalkozási bevételnek tekinti a vonatkozó jogszabályokkal összhangban. A bevételhez kiadások is tartoztak, melyek anyagköltségek, igénybe vett szolgáltatások, személyi jellegű ráfordítások, és az értékcsökkenések terület arányos része.

A vállalkozási tevékenység bevételeinek és kiadásainak különbözeteként mutatkozó eredményt a társaság alaptevékenységéhez (nonprofit tevékenység) használta fel, így társasági adó fizetési kötelezettsége 16 ezer forint összegben keletkezett. A társasági adóalap meghatározása során főszabályként a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 9. § (3) bekezdése, és a 9. § (6)-(7) bekezdésében foglaltak figyelembevételével jártunk el.

Az éves beszámoló részét képező, a 224/2000 (XII.29) Kormányrendelet 5. sz. melléklete szerinti eredmény levezetés tartalmazza megbontva az alaptevékenység és a vállalkozási tevékenység kiadásait és bevételeit, valamint a keletkezett eredmény nagyságát.

A folyószámlahitel költsége éves szinten 317 ezer Ft terhet jelentett a működési kiadásaink tekintetében.

2017. évben az alábbiakban részletezett kiadások merültek fel.

adatok e Ft-ban

<i>Költségcsoport</i>	<i>Működési kiadás 2017. évi adat</i>	<i>Működési kiadás 2016. évi adat</i>
<i>Energia felhasználás költsége</i>	8.810	9.300
<i>Anyagköltség (gyógyszer, irodaszer, tonerek)</i>	10.081	8.221
<i>ebből Egészségfejlesztési Iroda anyagköltsége</i>	2.229	1.340
<i>Egy éven belül elhasználódó eszközök</i>	1.675	1.633
<i>Ügyeleti gépjármű költségei</i>	1.408	148
<i>Bérleti díjak</i>	1.060	1.010
<i>Karbantartási költsége</i>	2.313	2.052
<i>Veszélyes hulladék ártalmatlanítás, szemétszállítás</i>	1.110	965
<i>Oktatás és továbbképzés költsége</i>	69	16
<i>Kiküldetési költségek</i>	139	243
<i>ebből Egészségfejlesztési Iroda kiküldetési költsége</i>	93	204
<i>Tanácsadói és jogi szolgáltatás</i>	968	1.057
<i>Posta és telefonköltség</i>	892	796
<i>ebből EFI Iroda posta és telefonköltsége</i>	50	25

Egyéb igénybevett szolgáltat	22.786	22.832
ebből Egészségfejlesztési Iroda igénybevett szolgáltatás költsége	7.408	7.812
Általános költségvetési kiadások		
Szakrendelések orvos díja	63.643	61.160
Orvosi berendezések karbantartása, javítása	745	829
Béker Soft TCO díj, Infomatrix gazdasági szoftver	4.663	5.482
Hatósági díjak, illetéke	120	191
Bankköltség	1.283	1.152
ebből Egészségfejlesztési Iroda bankszámla vezetési szolgáltatás költsége	81	83
Biztosítási díj	637	555
Béreköltség	87.619	79.951
- ebből Egészségfejlesztési Iroda bér költsége	12.264	12.643
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.408	1.264
Bérfárulék	22.767	17.291
- ebből Egészségfejlesztési Iroda bérfárulékai	3.075	2.593
Értékcsökkenési leírás	25.380	25.067
ebből 2013. évi nem pályázati eszközmegújítás écs-je	101	104
Egyéb ráfordítások	1	734
OTP Folyószámlahitel kamata és késedelmi pótlék	1.280	317
TAO fizetési kötelezettség	138	16
Összesen:	260.995	242.282

MÉRLEGADATOK:

A Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft mérlegfőösszege az előző évhez képest csökkenést mutat, melyet áttekintve megállapítható, hogy a Nonprofit Kft vagyona 2,9 %-kal csökkent.

A befektetett eszközök mérlegértéke a 2017. év során elszámolt értékcsökkenés összegével csökkent. Eszközmegújítás csak az Egészségfejlesztési Irodában 1 db kyocera nyomtató vásárlása

révén történt 500 ezer forint értékben 2017 évben, így az eszközök elhasználódása miatti amortizáció a vagyon csökkenését eredményezte.

A forgóeszközök mérlegértéke is csökkenést mutat 2016 évről 2017 évre. A követelések kimutatott 2017. december 31.-i állománya szerepel 921 ezer Ft, mely követelések a kiszámlázott bérleti díjak és rezsiköltség térítések ki nem fizetett tételei, és a tulajdonosi önkormányzatok által megfizetni rendelt mellékszolgáltatási kötelezettségek december 31-ig be nem folyt összege szerepel. A bankszámlán és a pénztárban lévő pénzkészlet 3.357 ezer Ft, mely fedezetet nyújtott a december havi nettó bérek kifizetésére.

Az aktív időbeli elhatárolások között mutatja ki a társaság azokat a bevételeket, melyeket a november-december hónapok teljesítményfinanszírozására kap majd 2018. január-február hónapokban, melynek összege 21.628 ezer Ft.

A források saját tőke részében mutatjuk ki az eszközök finanszírozásának saját tőke részét. A saját források között legjelentősebb az induló tőke (jegyzett tőke) összege, mely 57.190 eFt. A tulajdonos önkormányzatok a működés során keletkezett veszteséget folyamatosan évről évre pótolták, így a jegyzett tőke összege a jogszabályokkal összhangban egyik évben sem csökkent a jegyzett tőke 50 % összege alá. A tulajdonosok által teljesített pótbefizetés 2008-2016 években összesen 46.246 ezer Ft.

A Kft 2017. évi mérleg szerinti eredménye negatív eredményt mutat, melynek összege -8.423 ezer Ft. A veszteséget idegen tőke bevonásával finanszírozta a társaság. Az idegen tőkét Mezőcsát Város Önkormányzata biztosította adott kölcsön formájában.

A kötelezettségek mérlegértéke 28,4 %-kal növekedett 2016. évről 2017. évre.

A kötelezettségek rövid lejáratúak.

A kötelezettségek között 36.300 eFt összegben mutatjuk ki Mezőcsát Város Önkormányzata részére visszafizetési kötelezettséggel járó tartozásunkat, valamint a szállítók felé fennálló 17.569 eFt kiegyenlítetlen számláink összegét december 31.-én. Járulék és munkabér tartozások összege a december hónappal kapcsolatban 10.691 eFt.

Ezek részletezése az alábbi:

adatok eFt-ban

2016. évi kötelezettségek	2016. évi	2017. évi
Szállítói tartozások	10.657	17.569
Mezőcsát Várostól kapott kölcsön	30.800	30.300
Bérleti díjra átvett kaució	302	302
Személyi jövedelemadó kötelezettség	985	1.900
Szociális hozzájárulási adókötelezettség	1.931	2.975
Decemberi munkabér	4.546	3.953
TB kötelezettség	1.270	1.793
Levont kamarai tagdíj dolgozóktól	14	15
Dolgozótól levont munkabér letiltás	0	55
Összes kötelezettség	50.505	64.862

A passzív időbeli elhatárolások között 719.604 eFt összegből a TIOP 2.1.2 pályázattal kapcsolatosan mutat ki a társaság 689.817 eFt összeget, a KEOP 4.10.0 pályázattal kapcsolatosan 29.787 eFt összeget.

A mérlegfőösszeg 2017. évben 815.349 e. Ft, mely a 2016. évi mérlegfőösszeg 97,1 %-a.

ÖSSZEGZÉS:

A Mezőcsáti kistérségi Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft az alapítók szándékai szerint végezte tevékenységét 2017. évben.

Az egészségügy finanszírozása a jogalkotók szándékának megfelelően folyamatosan változik. Az egészségügyi dolgozók bérének emelése szintén központi, jogalkotói szándék, mely folyamat 2014. év óta folyamatosan zajlik.

2016. szeptemberétől jelentős béremelés volt az egészségügyben dolgozó asszisztensek, orvosok részére, majd ezt követően 2017. január 01. és november 01-től. Ezt az emelkedést bértámogatás formájában a központi költségvetés biztosította számunkra.

Sajnálatos módon a teljesítmény finanszírozás, és annak változásai intézményünket nem érinti kedvezően.

A szakmai előírások a működőképesség szabályos fenntartásához folyamatosan szigorodnak, ezért a működés költség évről évre növekszik (gépek megfelelőségi vizsgálata, stb), és erre a szükséges fedezet nem áll rendelkezésre a központi költségvetés által finanszírozottan.

A működési költségeket növelte és ezáltal az eredményességet csökkentette az, hogy a TIOP 2.1.2. pályázat keretében megkötött 5 éves szerződések eddig költséggel, pénzügyi kiadással nem jártak, melyek 2016. évben lejártak, és a szerződések újra kötése, hosszabbítása már csak többlet kiadással, költséggel voltak működtethetőek (pl. orvosi-betegnyilvántartó szoftver, gazdasági rendszer).

A finanszírozás 2017. évtől tovább változott, mely újabb bizonytalanságot jelent, hiszen nem tudjuk, hogy a teljesítmények havonta hogyan fogják intézményünkre vonatkozóan érinteni a gazdálkodásunk bevételi oldalát.

A 2017. november 01-től történő béremelés pénzügyi fedezetéről 2018 évre vonatkozóan azonban még semmit sem tudunk.

Ilyen körülmények között az intézmény pénzügyi likviditása, és működőképességének fenntartása a tulajdonos önkormányzatok támogatása nélkül nem tartható fenn.

Mezőcsát, 2017. február 28.



Dr. Német Tamás Gergely
ügyvezető

Mezőcsáti Kistérségi Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft
Egészségügyi Szolgáltató Művelkedő
Kft
1041 Budapest, József körút 33.
Nyilvántartás: a Céginformációs Rendszerben
Cégbejegyzés: Cg. 05-09-016281
Adószám: 14467294-1-05

