

**Gottsegen György Országos Kardiológiai Intézet 2008. évi  
éves költségvetési beszámolójának szöveges indoklása  
( kivonat )**

## **1. Általános indoklás**

### **1.1. Szakmai áttekintés**

A beszámolóban részletezett nehéz pénzügyi feltételek és munkaerőgondok közepette 2008. évben is kiemelkedő szakmai tevékenységet folytattunk, sőt, európai szinten is jegyzett eljárásokat honosítottunk meg.

A Felnőtt Kardiológiai Osztályon 6748 beteget láttunk el, szemben a 2007-ben felvett 5912 beteggel, ami 13%-os növekedést jelentett.

Az új Nemzeti Szívtranszplantációs Program beindulásával ugrásszerűen emelkedő számú súlyos állapotú, gyógyszeres és eszközös keringéstámogatást igénylő, *szívtranszplantációra váró* beteg kezelését láttuk el (16 beteg).

*Intraaortikus ballonpumpa (IABP)* kezelésben a korábbiakhoz képest jelentősen több, 146 beteget részesítettünk, míg 2007-ben 105 beteget kezeltünk. Hasonlóan nagy arányban megnőtt a *respirátor* kezelésben részesülők száma is, 168-ról 229-re.

2008-ben összesen 444 transzkatóteres ablációt végeztünk. Ez a szám a korábbi két év ablációs számaihoz képest több mint 11%-os emelkedést jelent

A GOKI összesített *antiaritmiás ablációs* száma közel 460. Az ablációk előtt elengedhetetlen elektrofiziológiai vizsgálatokon túl elektrofiziológiai vizsgálatot (részben az elektrofiziológiai, részben a hemodinamikai, részben a pacemaker műtőkben) 833 alkalommal végeztünk, ami 18%-os emelkedés a 2007-es évhez viszonyítva.

Magyarországon elsőként elindítottuk a paroxizmális pitvarfibrillációban szenvedő betegek közép-kelet-európai újdonságot jelentő cryoballonos ablációját, mely a pitvarfibrilláció ablációs kezelésében új, számos előnyt nyújtó módszer. Az év végéig 14 betegnél végeztük el ezt a beavatkozást.

Az elmúlt években a *szívkatóteres* beavatkozások száma folyamatosan növekedett, azonban 2006-ban a TVK miatt ez a tendencia megrekedt, majd 2008. évben ismét meglendült. Az intézet történetében eddig soha annyi szívkatóteres vizsgálat nem történt, mint a 2008. évben. Teljes katóteres esetszámunk először haladta meg az 5000 vizsgálatot, ami 11,9%-os növekedést jelent az előző évhez képest. Ezen belül is kiemelkedő növekedést mutattak *coronaria-intervenciós* beavatkozásaink: PCI (ballonos tágítás, stent beültetés): +20,8%; (DES) gyógyszerkibocsátó-stent-implantáció: +39,6%, illetve a felnőttkori billentyűintervenciók: mitralis billentyű percutan valvuloplasztika +50% (MBVP).

A múlt évi és az év elejei megszorító intézkedés és nehézség ellenére a teljes műtéti szám ismét meghaladta az *1000 nyitott szívműtéti* számot.

Változatlanul tovább *növekszik az ellátott betegek átlagéletkora*; az elmúlt évben is jelentős százalékban operáltunk 80 év feletti betegeket.

Több mint egy éves előkészületet követően csapatunk 2008. november 11-én sikeres *percutan aortabillentyű beültetést* végzett CoreValve típusú műbillentyű alkalmazásával két idős, kritikus aortabillentyű-szűkületes betegnél. A katóterintervenció területén a kelet-közép-európai centrumok közül elsőként végeztük el a beültetést. Az első két eset sikeres és szövődménymentes volt.

A Gyermekszív Központ fekvőbetegeinek száma is nőtt az elmúlt évben. 2008-ban 1265 beteget vettünk fel, ez a szám az előző évhez képest jelentős emelkedést (18%) jelent.

Az előző esztendőben indított Gyermek Szívtranszplantációs Program keretében elvégeztük az *első csecsemőkori szívátültetést* és megtörtént az *első sikeres hazai műszív-implantáció* is, amit az év végén egy második eset követett. Az első keringéstámogató eszköz beültetését sikeres szívtranszplantáció követte.

A külső pneumatikus pumpa (Berlin Heart Excor) beültetésére – ezzel a hazai műszív program indítására - hosszú hónapok alatt készültünk elő. Hónapok óta várólistán lévő kisdednél, 2008. november elején elvégeztük a műszív-beültetést, majd. Egy hónapos, szövődménymentes kezelés után a sikeres *transzplantációt*.

1 hónappal később, a 2008-as év végén egy 6 kg-os, szintén várólistán lévő kisdednél kényszerültünk ismételt műszív kezelésre. 2009. március elejére a kisdedet több mint 100 napja műszívvel kezeljük.

Ezek az újdonságok hosszú tanulási fázist, jelentős munkaerő- és pénzügyi ráfordítást igényeltek.

A 2008. év kiemelkedő eseménye volt az új kétirányú, angiográfias katéteres berendezés üzembe helyezése, ami megfelelő technikai háttérrel biztosítja a gyermekcentrum működéséhez és az ún. non-coronariás katéterintervenciók elvégzéséhez.

Intézetünk az év folyamán – saját erő, illetve alapítványi támogatás felhasználásával – egy a kor színvonalának megfelelő PACS rendszer beszerzése, és üzembe helyezése ügyében hozott döntést.

Mindezek mellett 2008-ban sikerült megőrizni intézetünk pénzügyi egyensúlyát, ami, a körülményeket tekintve, a szakmai eredményekkel azonos nagyságrendűnek mondható teljesítmény.

A minőségirányítási rendszer 2007. évi bevezetése és működtetése által érvényesül a szakmai irányítottság, a betegellátás teljes folyamatának szabályozottsága, melynek során figyelembe vesszük a Magyar Egészségügyi Ellátási Standardok előírásait. Az integrált minőségirányítási rendszerhez kapcsolódnak külön dokumentumokban szabályozott, a gyógyítást, ápolást támogató tevékenységek.

## **1.2. Finanszírozással kapcsolatos főbb változások, azok hatása**

A jogszabályi környezet változtatására az elmúlt évben is számtalan esetben került sor, mely változások azonban – a vizit-, napidíj megszüntetését kivéve – intézetünk gazdálkodására a korábbi éveknél kisebb hatást gyakoroltak.

Az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. törvény alapján végrehajtott, az országos ágyszámokat lényegesen módosító változások érintetlenül hagyták a GOKI ágyszámát. Akkor az Intézet a törvény alapján országos feladatkörű speciális intézeti, kiemelt besorolást kapott. Törvényben rögzített ágyszámai: 01 Belgyógyászat és társszakmák 140 ágy, 02 Sebészet és társszakmák 40 ágy, 05 Csecsemő-, gyermekgyógyászat és PIC 40 ágy, 15 Intenzív ellátás 45 ágy. Katasztrófa helyzetben 3 órán belül biztosítandó ágyszám 27, katasztrófa helyzetben 6 órán belül biztosított ágyszám 53.

A törvény végrehajtása természetesen azóta is folyamatosan alakította a régió és intézményünk közvetlen környezetének kórházait, aktív fekvőbeteg kapacitását, ellátási területét és forgalmát. Ezen átalakítások közvetlen hatásait ellátásunk speciális jellege miatt azonban kevésbé éreztük, betegforgalmunk ennek hatására lényegesen nem változott.

Intézetünk a jogszabályi előírásoknak megfelelően a kijelölt beavatkozások esetében várólistákat vezet. Ugyanígy folyik a betegek számára távozáskor kötelező elszámolási nyilatkozat előállítás, aláírása, illetve a betegenkénti jogviszony ellenőrzés végzése.

Az Intézet az utóbbi időben az alábbi finanszírozási jellegű problémákat kénytelen kezelni:

### *Progresszivitási díj megszüntetése*

A 318/2006.(XII.23.) Kormányrendelet 2007.IV.1-től megszüntette a progresszív ellátás finanszírozására számunkra korábban havi rendszerességgel biztosított ún. progresszivitási fix díjat. A havi progresszivitási díjunk csaknem 39 mFt volt, melyet hasonló mértékben évek óta folyósított számunkra az Országos Egészségbiztosítási Pénztár. A progresszivitási díj még 2006-ban az eszköz- és esetfinanszírozási bevételeink nélküli összes OEP bevételünk 9,6 %-át tette ki, kiadásainkhoz viszonyítva is hasonló arányt mutat.

Korábbi értelmezésünk szerint a progresszivitási díjat a felnőtt ellátásban betöltött feladataink mellett speciális gyermekellátási profilunk jelentős, a teljesítmény-bevételeket évről-évre több száz millió forinttal meghaladó költségszintjének fedezeteként kaptuk. Miután a finanszírozás fenti változását sem feladat, sem ágyszám változás nem kísérte (sőt, kórházunk országos feladatkörű speciális intézeti besorolást kapott), így a kieső bevételre költségeink azonnali csökkentésével kellett reagálnunk. Létszámot csökkentettünk, bérelemeket vontunk el, áttekintettük a különféle felhasználásainkat és jelentősen csökkentettük azokat.

A 2007-es év végén 308 millió Ft értékben részesedett az Intézet a struktúraváltás megtakarításaiból (ez az összeg már akkor sem érte el az időszakot érintő, 351 millió Ft-os progresszivitási díj kiesést). 2008-ban azonban a kasszamaradvány címén kifizetett összeg csökkent, 264 millió Ft-ot tett ki. Ez az összeg egyrészt messze nem éri el a korábbi progresszivitási díjat, másrészt miután minden kórház részesedik belőle, véleményünk szerint az elmaradt Ft érték emelés kompenzálására számítható be.

Külön kiemelendő probléma, hogy 2009-re jól láthatóan már ezzel az összeggel sem számolhatunk.

### *Ft értékek változása*

2007. július 1-i kifizetésektől kezdődően egy súlyszám forintértéke 146.000 Ft lett, egy németpont 1,46 Ft, 2009. március 31-ig az értékek nem változtak.

### *Teljesítmény volumen korlát*

Intézetünk volumen korlátja az év folyamán jelentősen emelkedett. A kapott csaknem 12 % volumen korlát emelést gyakorlatilag felhasználtuk, az előző 2 év visszafogott betegellátási teljesítményét növelhettük. Segítségünkre volt, hogy

hemodinamikai kapacitásunk korszerűsödése és növekedése a betegforgalom növelését is lehetővé tette. Intézetünkben a betegellátás növelése jelentős többlet költséggel jár, így ez a kapott volumen korlát többlet a kieső progresszivitási díj bevételnek csak töredékét kompenzálta.

#### *Egyedileg finanszírozott eszközök*

Beavatkozásaink jelentős része jelenleg a HBCs rendszer keretében csak részben teljesítményfinanszírozott, a felhasznált nagyértékű anyagok külön keretből, egyedileg finanszírozottak. Az egyedileg finanszírozott anyagkeretek elosztási mechanizmusa évek óta nincsen szinkronban a volumen korlát, illetve a finanszírozás egyéb elemeinek változásaival, a valós szükségletekkel és felhasználásokkal. 2008-ban is az egyedileg finanszírozott anyagok kereteit szakmai okokból év közben kénytelenek voltunk meghaladni, a felhasznált anyagokat egyéb célokra szolgáló források terhére megvásárolni. Az utólagos finanszírozás bizonytalan, ezért e bevétel nem tervezhetősége instabillá teszi gazdálkodásunkat. A kerettúllépés utólagosan, az év végére jelentős mértékben finanszírozásra került. Az utólagos jóváírás bizonytalansága azonban rendkívüli módon nehezíti 2009-ben is az optimális betegforgalom megtervezését.

#### *Vizit díj, napidíj megszüntetése*

Intézetünk szakmai jellegéből adódóan a vizit díj, illetve napidíj bevételek aránya az összes bevételből viszonylag alacsony volt. Ennek oka, hogy alacsonyabb a járóbeteg forgalom aránya az országos átlagnál, kevés ágyon, kevés ápolási nappal nagyértékű beavatkozásokat végzünk, illetve arányaiban jelentős a gyermekellátás. Éppen ezért a beszedés megszüntetése lényeges bevétel kiesését nem okozott, viszont munkánkban könnyebbséget jelentett.

#### *Extrafinanszírozású betegek*

Az extrafinanszírozásra leadható betegek törvényi korlátozásainak következtében, - mely szerint akkor nyújtható be egyedi finanszírozásra beteg, amennyiben az összes költsége meghaladja a HBCs besorolás díjának az ötszörösét, - 2008-ban nem kaptunk finanszírozást.

#### *Műszív program befogadása*

Intézetünkben megindított műszív program finanszírozása jelenleg nem szabályozott. A gyermekszív transzplantációs programunk a meglévő finanszírozás mellett veszteséges. A szívtranszplantációra váró betegink ellátása komoly veszteséget okoz.

### **1.3. A teljesítménymutatók alakulása**

#### *Fekvőbeteg ellátás*

A teljesítménymutatók alakulása

	<b>2006.10-2007.09.</b>	<b>2007.10-2008.09.</b>
TVK súlyszám	30 038	33 540
Elszámolt teljesített súlyszám	29 650	33 467
CMI (2007,2008 üzemezőgazdasági év)	4,168	4,131
Elbocsátott betegek száma	8 298	9 155
Finanszírozott eset	7 817	8 663
Tényleges ápolási nap	59 448	62 126
Hosszú nap	1 634	1 723
Egy ágyra jutó súlyszám	122	134
Ágykihasználtság	68%	68%
Átlagos ápolási idő finanszírozási esetre	7,61	7,17

#### *Műtéti és haemodinamikai beavatkozások:*

	<b>2006.10-2007.09.</b>	<b>2007.10-2008.09.</b>
Gyerek műtétek	378	371
Felnőtt műtétek	984	1009
Hemodinamikai beavatkozások	4402	4873
Az összes teljesítményhez képest:		
Jelentős műtétek aránya súlyszámban	37%	35%
Hemodinamikai beavatkozások aránya súlyszámban	52%	54%
Összesen:	89%	89%

#### Fekvőbeteg teljesítmények havi alakulása

	<b>Súlyszám</b>	<b>Index %-ban</b>	<b>Térítés eFt</b>
2007. okt./2008. jan.	2 999,98	8,96%	437 997
2007. nov./2008. febr.	2 665,40	7,96%	389 148
2007. dec./2008. márc.	2 333,85	6,97%	340 742
2008. jan./ápr.	2 472,33	7,39%	360 960
2008. febr./máj.	2 934,37	8,77%	428 418

2008.márc./jún.	2 788,13	8,33%	407 067
2008.ápr./júl.	3 339,21	9,98%	487 525
2008.máj./aug.	2 547,31	7,61%	371 907
2008.jún./szept.	2 968,81	8,87%	433 446
2008.júl./okt.	2 883,55	8,62%	420 998
2008.aug./nov.	2 294,55	6,86%	335 004
2008.szept./dec.	3 239,67	9,68%	472 992
<b>Összesen</b>	<b>33 467,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 886 205</b>

#### Járóbeteg-ellátás

Járóbeteg-ellátás (kivéve labor)	2006.10-2007.09.	2007.10-2008.09.
TVK	158 823 374	159 916 052
Elszámolt németpont	156 129 080	148 848 220
Elszámolt esetszám	83 076	72 384
Elszámolt beavatkozásszám	213 969	200 080
Központi Labor	2006.10-2007.09.	2007.10-2008.09.
TVK	6 016 302	5 820 861
Elszámolt németpont	13 640 560	13 965 840
Elszámolt esetszám	11 093	10 502
Elszámolt beavatkozásszám	130 862	131 672

#### Járóbeteg-ellátás teljesítmények havonta

	ezer németpont	Index %-ban	Térítés eFt
2007.okt./2008.jan.	15 957	9,69%	23 297
2007.nov./2008.febr.	15 514	9,93%	22 650
2007.dec./2008.márc.	10 826	8,24%	15 806
2008.jan./ápr.	14 069	7,54%	20 540
2008.febr./máj.	14 377	7,73%	20 990
2008.márc./jún.	14 640	9,12%	21 374
2008.ápr./júl.	17 141	9,62%	25 026
2008.máj./aug.	13 417	9,46%	19 589
2008.jún./szept.	14 229	8,90%	20 775
2008.júl./okt.	9 745	7,06%	14 228
2008.aug./nov.	9 269	5,66%	13 533
2008.szept./dec.	13 630	7,06%	19 900
<b>Összesen</b>	<b>162 814</b>	<b>100,01%</b>	<b>237 709</b>

### 1.4. Az üzemgazdasági eredmény részletes bemutatása

A 2006-2007-es években a különféle finanszírozási jellegű bevételkiesések kezelése, a gazdálkodási egyensúly megőrzése érdekében intézkedési terveket dolgoztunk ki, jelentős költségcsökkentési lépéseket tettünk.

Intézkedéseink hatására a gazdálkodásunk egyensúlyának fenntartása 2008-ban is megvalósítható volt, amellett, hogy a szakmai terület kiemelkedő fejlődése és a progresszív betegellátás igényei miatt többlet költségeink jelentkeztek.

Az üzemgazdasági szemlélet szerinti bevételek és költségek összevetése alapján készített éves eredményeinket tartalmazó kimutatás főbb adatai a következők:

	2006		2007		2008	
	mFt	% (2006 tény)	mFt	% (2006 tény)	mFt	% (2007 tény)
Bevétel	5 679	96%	6 147	108%	6 679	109%
Költségek	5 770	101%	5 849	101%	6 387	109%
Működési eredmény	-91		298		293	
Eredmény árbevétel %-ában	-1,6%		4,9%		4,4%	
Saját erősfelújítás, gép- műszer beszerzés	-37	21%	-96	259%	-237	247%
Működési eredmény- saját erősfelújítás, felújítás	-128	-2%	202	3%	56	1%
Elsz. havi átlag súlyszám	2 481	94%	2 542	102%	2 803	110%

A táblázatból jól látható, hogy 2008-ban – saját erősfelújításainkat is figyelembe véve – kis mértékben ismét nyereséges volt gazdálkodásunk, 56 mFt eredmény képződött. Ez a 2007-es év 202 MFt-os eredménye után visszaesésnek tűnik, azonban működési eredményünk gyakorlatilag nem változott, az eredményesség visszaesését a saját erősfelújításaink megugrása okozta. Ezen épület felújítások, gépbeszerzések nagymértékben hozzájárultak szakmai színvonalunk emeléséhez, működésünk feltételeinek megteremtéséhez.

A költségek változásának – szintén üzemgazdasági szemléletben kimutatott - összefoglaló táblázata jól mutatja a növekvő betegforgalom csaknem arányos többlet költség igényét, illetve a bérköltségek korlátozott mértékű növekedését. Az igénybevett szolgáltatások infláció közeli mértékben emelkedtek, míg a közmű- és energia díjak a kivéhetetlen áremelések miatt erőteljesebben bővültek.

	Költségek (eFt)		Eltérés	
	2008. év	2007. év	eFt	
			2008. - 2007.	% (2008. / 2007.)
Bérek és járulékok összesen	2 166 360	2 052 995	113 365	6%
Kiemelt anyagok összesen	1 288 030	1 110 944	177 087	16%
Egyedileg finanszírozott anyagok felhasználása	801 883	728 024	73 859	10%
Gyógyszerár árú készlete	24 808	48 449	-23 641	-49%
Gyógyszer, tápszert, vegyszer	411 265	380 091	31 174	8%
Egyéb szakmai anyagok	224 130	204 003	20 127	10%
Vér- vérvizsgáló	133 592	91 901	41 691	45%
Egyéb anyag és kisértékű tárgyi eszköz	85 436	61 812	23 624	39%
Anyagok összesen	2 969 144	2 625 224	343 921	13%
Szolgáltatások összesen	830 864	776 594	54 270	7%
Közműdíjak, energia összesen	193 036	177 285	15 751	9%
Egyéb költségek, szolgáltatás ÁFA	227 381	217 171	10 209	5%
Összesen:	6 386 785	5 849 269	537 516	9%

## 2. Gazdálkodásunk értékelése

### 2.1. Az előirányzatok alakulása

Az eredeti és módosított előirányzatok, valamint a teljesítések jogcímeik szerinti alakulása:

**adatok e Ft-ban**

Kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Módosítás			Teljesítés	
			Ft-ban	eredeti ei. %-ában	megoszl. %	Ft-ban	módosított ei. %-ban
Személyi juttatások	1 620 432	1 646 216	25 784	1,6	1,8	1 636 808	99,4
Munkaadói járulék	529 735	530 870	1 135	0,2	0,1	529 552	99,8
Dologi kiadások	3 238 612	4 232 512	993 900	30,7	69,2	4 164 559	98,4
Támogatás visszafizetés		5 417	5 417			5 417	100,0
Felújítás	52 223	104 858	52 635	100,8	3,7	103 099	98,3
Felhalmozási	165 389	523 040	357 651	216,2	24,9	517 386	98,9
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>5 606 391</b>	<b>7 042 913</b>	<b>1 436 522</b>	<b>25,6</b>	<b>100,00</b>	<b>6 956 821</b>	<b>98,8</b>

Bevételek:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Módosítás			Teljesítés	
			Ft-ban	eredeti ei. %-ában	megoszl. %	Ft-ban	módosított ei. %-ban
Intézményi működési	209 637	252 465	42 828	20,4	3,0	204 162	80,9
Működési célú pe. átv. TB-Alapoktól	5 336 429	6 157 184	820 755	15,4	57,1	6 175 874	100,3
Egyéb működési célú peszk. átvétel		24 791	24 791	-	1,7	24 792	100,0
Egyéb felhalmozási célú peszk. átvétel		98 342	98 342	-	6,8	98 342	100,0
Előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele		215 371	215 371	-	15,0	215 371	100,0
Ktg.vetési támogatás	60 325	294 760	234 435	388,6	16,3	294 760	100,0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>5 606 391</b>	<b>7 042 913</b>	<b>1 436 522</b>	<b>25,6</b>	<b>100,0</b>	<b>7 013 301</b>	<b>99,6</b>

## 2.2. Teljesítések alakulása

Főbb kiadásaink és bevételeink összehasonlítása az előző év teljesítésével:

	2 007	2 008	07/06 %
Személyi juttatások	1 551 878	1 636 808	105,5
Munkaadókat terhelő járulék	501 117	529 552	105,7
Dologi kiadások	3 954 648	4 164 559	105,3
Felhalmozási kiadások	137 658	620 485	450,7

	2007	2 008	07/06 %
Intézményi működési	241 752	204 162	84,5
Működési célú pe. átv. TB-Alapoktól	5 688 595	6 175 874	108,6
Előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele	139 596	215 371	154,3
Ktg.vetési támogatás, finanszírozás	180 228	294 760	163,5

### Személyi juttatások és munkaadói járulékok

	Teljesítés 2006	Teljesítés 2007	Előirányzat 2008	Módosítás 2008	Teljesítés 2008	Teljesítés változása 08/06 %	Teljesítés változása 08/07 %
szerez személyi ások	1 151 853	1 098 925	1 185 874	26210	1 121 381	97,4	102,0
rendszeres személyi ások	361 183	380 071	344 558	9574	451 739	125,1	118,9
ő személyi juttatás	55 973	72 882	90 000	-10 000	63 688	113,8	87,4
<b>személyi juttatások összesen:</b>	<b>1 569 009</b>	<b>1 551 878</b>	<b>1 620 432</b>	<b>25 784</b>	<b>1 636 808</b>	<b>104,3</b>	<b>105,5</b>
<b>aadókat terhelő járulékok</b>	<b>509 078</b>	<b>501 117</b>	<b>529 735</b>	<b>1135</b>	<b>529 552</b>	<b>104,0</b>	<b>105,7</b>



## Dologi kiadások alakulása

Jocím megnevezése	Teljesítés		08/07 %
	2007	2008	
Gyógyszer, vegyszer	490 707	569 547	116,07
Irodaszer, nyomtatvány, könyv, folyóirat	18 544	23 309	125,70
Szakmai anyagok beszerzése	1 790 299	1 827 841	102,10
Egyéb anyagbeszerzés	102 475	90 140	87,96
Kommunikációs szolgáltatások	23 788	16 440	69,11
Vásárolt élelmezés	50 615	57 852	114,30
Bérleti és lízing díjak	78 181	66 219	84,70
Közüzemi díjak	177 849	195 842	110,12
Karbantartás, javítás	199 662	214 666	107,51
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	373 023	411 678	110,36
Általános forgalmi adó összesen	571 914	608 190	106,34
Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	13 039	7 745	59,40
Szellemi tevékenység végzése	42 107	46 326	110,02
Egyéb dologi és folyó kiadások	22 445	28 764	128,15
<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>3 954 648</b>	<b>4 164 559</b>	<b>105,31</b>

### Készletekkel való gazdálkodás, készletmozgások szabályozása

A teljesítéseink és az ezzel párhuzamosan változó havi finanszírozás után rendelkezésre álló források alapján megállapított gazdálkodói keretösszegek és a raktáron lévő készletek figyelembe vételével megrendeléseinket tervezetten, takarékosan állítottuk össze azzal a céllal, hogy az intézeti összes felhasználó osztály és részleg számára a megfelelő időben biztosítsuk a szakmai és egyéb anyagokat.

A kötelezettségvállalások fedezetét szem előtt tartva az anyagfelhasználások, megrendelések szigorú, un. osztályos hitelkeret rendszerben történnek, a kereten felüli igények csak alapos szakmai indok alapján kerülnek megrendelésre.

Az ellátáshoz szükséges anyagokat a Központi és a Konzignációs raktárban tároljuk.

A nagyértékű szívsebészeti anyagoknak elkülönített nyilvántartást alakítottunk ki. A fontosság, a nagy érték figyelembe vételével vonalkóddal tartjuk nyilván ezeket az anyagokat, melyeket így egyedileg, a beérkezéstől a betegre történő felhasználásig lekövetjük és az OEP felé lejelentjük.

A Központi raktárba a költségek csökkentése érdekében a készletfeltöltés az un. minimum szintre történik, ami 1,5 havi készletmennyiséget jelent.

A konzignációs raktárakba a beszállítók által kéthetente történik a készlet feltöltés a szerződésben szereplő tételekből, figyelembe véve a tényleges felhasználásokat. Ezekkel a készletekkel kapcsolatban, mivel felhasználásig nem képezik az intézet tulajdonát, tárolási, értékmegőrzési feladatok merülnek fel. Az itt tárolt anyagok kezeléséért a beszállítók díjat fizetnek, ami a felhasznált áru bruttó értékétől függ.

Konzignációs kézi raktár került kialakításra a Felnőtt Szívsebészeti műtőben, a Szívsebészeti Anaesthesiológián, a Gyermekek Szívsebészeten, a Gyermekek Szívsebészeti Anaesthesiológiai részlegen, a Haemodinamikai laborban, az Elektrofiziológiai laborban, a IV. em. Intenzív részlegen.

2008. évben a jól kialakított raktárgazdálkodásunknak köszönhetően az év közben fellépő likviditási problémák ellenére is folyamatosan el tudtuk látni a betegellátó osztályokat szakmai és egyéb anyagokkal, és a szerződési kötelezettségeinket is betartottuk.

### *Anyagfelhasználás alakulása*

vi szám	Megnevezés	2007	2008	Változás	Eltérés %-ban
301	Irodai papír	3 298	3 519	221	106,7
302	Írószer, egyéb irodaszer	1 173	1 667	494	142,1
303	Sokszorosítási anyag	5 792	5 912	120	102,1
304	Nyomtatvány	3 335	3 833	498	114,9



306	Oktatási anyag	12	32	20	275,1
307	Leporelló	988	1 095	106	110,8
70101	Tartalék alkatrész raktáron	7 835	14 168	6 333	180,8
71101	Egyéb szakmai anyag	39 440	40 795	1 355	103,4
71102	RTG.film,vegyszer	4 750	5 304	554	111,7
71103	EEG,EKG,egyéb papír	2 608	3 305	697	126,7
71105	Kötszerek	20 477	24 829	4 352	121,3
71106	Egyszerhaszn.gyógyászati eszk.	83 876	98 049	14 172	116,9
71107	Szívsebészeti anyagok	205 330	249 008	43 678	121,3
711070	Szívsebészeti anyagok konszign.raktár	562 344	703 057	140 713	125,0
7111072	Fonal Johnson	125 852	121 399	-4 452	96,5
711073	Intra aortikus ballonpumpa	33 985	43 577	9 592	128,2
711077	Rádiófrekvenciás ablációs katéter	234 011	265 481	31 470	113,4
711078	Elektroanatómiai térképező katéter	67 218	97 968	30 750	145,7
711079	Gyógyszerkibocsátó stent	119 015	174 814	55 799	146,9
711080	Oxiganátor Saját	49 129	42 668	-6 461	86,8
711081	Oxiganátor OEP	33 819	55 327	21 507	163,6
711082	Szívstabilizátor	114 975	107 058	-7 917	93,1
711090	Pacemaker saját	56 457	12 830	-43 628	22,7
711091	Pacemaker OEP	211 980	389 423	177 444	183,7
711110	Stent Saját	7 995	6 865	9 381	85,9
711101	Billentyű OEP	58 537	84 266	25 729	144,0
711100	Billentyű Saját	41 241	50 622	-1 131	122,7
711120	ASD Záróanyag	220 162	217 136	-3 027	98,6
86	Ellátotti textília	2 056	2 026	-30	98,5
901	Fogyóeszk.fenntart. anyag	268	463	194	172,4
902	Tárgyieszköz fenntart.anyag	2 326	7 793	5 467	335,0
903	Tisztító és tisztálkodószert	1 122	1 197	75	106,7
904	Fertőtlenítőszer	17 718	18 449	731	104,1
906	Számítástechnikai egyéb segédanyag	1 301	1 160	-141	89,1
9061	Számítástechnikai egyéb segédanyag	531	608	78	114,7
907	Háztartási anyagok	129	242	113	187,2
908	Munkavédelmi anyagok	125	126	0	100,3
909	Egyéb vegyes anyag	6 517	7 571	1 053	116,2
910	Elem, zselé, egyszerhaszn. Elektródák	12 787	12 809	22	100,2
	<b>Összesen</b>	<b>2 360 515</b>	<b>2 876 449</b>	<b>515 934</b>	<b>121,9</b>

A közbeszerzési eljárások során benyújtott ajánlatok elbírálásánál általunk meghatározott fő bírálati szempont a legalacsonyabb ajánlati ár. 2008.évben beszerzési áraink gyakorlatilag nem emelkedtek, több esetben még az előző évi szerződéshez képest is alacsonyabb áron sikerült megállapodást kötnünk.

A szakmai anyagfelhasználás növekedésének oka a havi betegforgalom jelentős emelkedése a múlt évhez képest, valamint a szakmai bevezetőben ismertetett új eljárások alkalmazása intézetünkben.

A szívkatéteres beavatkozások száma 12 %-al, az elektrofiziológiai vizsgálatok 18%-al, az ablációk 11 %-al, a pacemaker beültetések 16 %-al, a felnőtt szívűtétek 4%-al növekedtek a múlt évhez képest.

A 11,4 %-os betegforgalom növekedése mellett az átlagos ápolási idő csökkent a Szívsebészetben 1,5 nappal, a Kardiológián 0,5 nappal.

A Tárgyi eszköz fenntartási anyagok felhasználása több mint háromszorosára emelkedett múlt évhez képest. A növekedést a műtők klímarendszerének steril szűrővel való ellátása, valamint az előregedett víz-, szennyvízhálózat és kondenz vízhálózat javítása miatt felmerült kiadások okozták.

A Szívsebészeti anyagok felhasználása elsősorban a 2008. évben alkalmazott két műszív kezeléshez szükséges kanülök ( 28,2 M Ft), valamint az Elektrofiziológiai és Pacemakertherápiás laborban Magyarországon elsőként végrehajtott cryoballonos ablációhoz szükséges katéterek (8M Ft) beszerzése miatt növekedett. Az év végéig 14 betegnél végeztük el ezt a beavatkozást.

Esetfinanszírozott eszközökre kapott kereteink 2008. évben sem bizonyultak elegendőnek.

## Felújítások és beruházási kiadások

Jogcím megnevezése	Teljesítés		Változás %
	2007 év	2008 év	07/06
Ingtatlanok felújítása	27 674	103 099	372,5
Gépek felújítása			
Immateriális javak, gépek, berendezések számítéchn eszközök vásárlása	104 241	477 790	458,4
Járművek vásárlása	5 743	284	5,0
Központi beruházás		39 312	
<b>Beruházás összesen</b>	<b>109 984</b>	<b>517 386</b>	<b>470,4</b>
<b>Felújítás+Beruházás összesen</b>	<b>137 658</b>	<b>620 485</b>	<b>835,9</b>

Tervezett műszaki feladataink közül legjelentősebb beruházásunk a *Hemodinamikai Laboratóriumnak* – az Egészségügyi Minisztérium támogatásával megvalósult – *rekonstrukciója* volt. A főépület első emeletén elhelyezkedő három hemodinamikai műtő közül a legrégebbi került felújításra, amelyben egy 1992-ben telepített DSA berendezés működött, mely, elöregedett, képminősége és üzembiztonsága már csak kompromisszumokkal felelt meg a szakmai elvárásoknak.

A beruházás összköltsége **272 M Ft** volt.

További jelentős fejlesztésünk a *Hemodinamikai Előkészítő- Megfigyelő (HEM)* kialakítása. A részleg kialakítását a három hemodinamikai munkahely kihasználtságának növelhetősége tette szükségessé. Itt történik 4 felnőtt és 1 gyermekágyon a betegek hemodinamikai beavatkozás utáni ellátása és megfigyelése. A megfigyelő helyiségén kívül öltözőket, vizesblokkokat, tartózkodót, irodát alakítottunk ki. A fejlesztés részben intézeti, részben egészségügyi minisztériumi forrásból történt. Az ágyakat monitorokkal és a sürgősségi ellátás igényei szerinti műszerekkel szereltük fel.

Az építés és műszerbeszerzés összköltsége **62 M Ft**-ot tett ki.

Itt szeretnénk megemlíteni, hogy fejlesztéseink folytatásaként egy önálló elektrofiziológiai műtő megléte a legfontosabb strukturális alapja az intézetben 2004-től elkezdődött elektrofiziológiai és katéterablációs beavatkozások fejlődési ütemének folytatásához. Az ellátással kapcsolatos problémákat a minimumra csökkentettük, azonban a hosszú távú megoldás csak a már többször tervbe vett, és a minisztérium által beígért és a 2008-as év végén átmenetileg már realitásnak is tűnő IX. emeleti Elektrofiziológiai Komplexum létrehozása lehet.

Az HEM kialakításával párhuzamosan az Angiológiai Laboratórium is új elhelyezést nyert a megfelelő elektromos hálózat kiépítésével, a burkolatok cseréjével.

Az Egészségügyi Minisztérium támogatásával feladatfinanszírozás formájában 3 db új csúcscategóriás *intraaortikus ballonpumpa* beszerzése történt **39 M Ft** értékben.

Főépületi altatógáz-központunkat, melynek felújítása elavultsága miatt gazdaságtalan lett volna, megszüntettük. A hálózat és a Gyermek Szívközpont épületében lévő modern gázközpont bővítésével egy minden tekintetben megfelelő *altatógáz-központ* került kialakításra.

Intézetünkben a 2008. évben a következő jelentősebb *gép-műszer fejlesztés* történt (saját forrás felhasználásával):

<b>Központi Laboratórium:</b>	Koagulométer
<b>Angiológia:</b>	UH vizsgálófej
<b>Felnőtt Kardiológia IV.:</b>	Gyógyszerporlasztó
	Sürgősségi kocsi
	Infúziós pumpák (18 db)
<b>Felnőtt Kardiológia V.:</b>	Gyógyszerporlasztó
<b>Felnőtt Kardiológia VI.:</b>	Gyógyszerporlasztók (2 db)
<b>Gyermek Posztop. Int. IV.:</b>	AC tester
<b>Gyermek Kardiológia:</b>	UH vizsgálófej
<b>Gyermek Szívseb. Int. III.:</b>	Betegőrző monitor 2 db
<b>Felnőtt Szívseb. Műtő VIII.:</b>	HF vágó (2 db)
<b>Felnőtt Szívseb. Int. VIII.:</b>	Intenzív ágy (5 db)
	Vérgáz-analizátor (2 db)
	Külső pacemaker (6 db)
	EKG készülék

	Betegőrző monitor (2 db)
	Picco monitor
	Infúziós pumpák (12 db)
	Inf. pumpa dokkoló egys. 3 db
<b>Elektrofiziológiai Labor:</b>	Intracoronariás nyomásmérő
	Cryo Console
	HF vágó
<b>Hemodinamika:</b>	Infúziós pumpa 6 db
	Hemochron mérő
	Lélegeztetőgép
	Ágytálmósó
	Sürgősségi száll. ágy 5 db
	Sürgősségi kocsi
	Betegőrző monitor 3 db

A fentiek felül a „Szívbeteg Gyermekek Védelmében Alapítvány”-tól a 2008. évben összesen 40 M Ft értékben kerültek az intézet tulajdonába aneszteziológiai eszközök, műszerek:

AC Tester véralvadásmérő
56 db kéziműszer
Mobil röntgen Siemens Polymobil III
TEG 5000 analízátor
30db fecskendő infúziós pumpa Alaris GH
6db volumetrikus infúziós pumpa Alaris GW
3db infúziós pumpa dokkoló állomás Alaris
6db infúziós állvány Pryor
3db nyitott inkubátor Draeger Babytherm
Intenzív gyermekágy Favero

Az Egészségügyi Minisztérium – az intézetünkkel 2006-ban megkötött orvostechikai eszközök tartós bérleti szerződését módosítva – a miskolci kórházban felszabadult őrzőmonitorok áthelyezésével segített kiváltani a Felnőtt Kardiológiai Osztály elavult Datascope őrző-monitor rendszerét, a modern Dräger monitor rendszerrel.

Intézetünk az év folyamán – saját erő, illetve alapítványi támogatás felhasználásával – egy a kor színvonalának megfelelő PACS rendszer beszerzése, és üzembe helyezése ügyében hozott döntést. A *Picture Archiving and Communications Systems (PACS)* alapvető feladata a kórházban a digitális képalkotásnak és képkezelésnek, valamint az ehhez kapcsolódó adatkezelés megvalósítása és támogatása. A projekt megvalósítására az AGFA (IMPAX rendszere) kapott megbízást. A radiológiai osztályon két nagyteljesítményű CR30 típusú foszforlemez kiolvasó az ezekhez kapcsolódó NX előnézeti állomás, valamint egy kétmonitoros radiológiai leletező munkaállomás került beüzemelésre.

A hemodinamika területén illesztésre került eszközök:

- Ø 1 db fix telepítésű angiográfias berendezés (Siemens Axiom FC) + hemodinamikai regisztráló berendezés (Siemens Axiom Sensis),
- Ø 1 db fix telepítésű biplán angiográfias berendezés (Siemens Axiom Artis) + hemodinamikai regisztráló berendezés (Siemens Axiom Sensis)
- Ø 1 db Siemens Bicor TOP típusú biplán angiográfias berendezés Paxport digitalizáló készülék segítségével.

A hemodinamika területén három, speciálisan hemodinamikai leletezés céljára kifejlesztett kétmonitoros munkaállomást alakítottunk ki.

A rendszer beüzemelése kapcsán az intézet hemodinamikai és radiológiai osztályán készült digitális áll- és mozgóképek 100%-a digitálisan kerül tárolásra.

2009. évi terveink között szerepel az intézetben üzemelő ultrahang-készülékek PACS rendszerhez történő illesztése is.

## Bevételek alakulása

Bevételeink előirányzata és azok teljesítése a múlt évhez viszonyítva:

Bevételek:	2007. eredeti előirányzat	2007. teljesítés	2008. eredeti előirányzat	2008. teljesítés	előirányzat 08/07 %	teljesítés 08/07 %
üzemeltetési működési	209 637	241 752	209 637	204 162	100,0	84,5
üzemeltetési célú pe. átv. TB-Alapoktól	5 150 482	5 688 595	5 336 429	6 175 874	103,6	108,6

évb működési célú peszk. átvétel		637		24 792		3 892,0
évb felhalmozási célú peszk. átvétel		110 464		98 342		89,0
zódó évi előirányzat-maradvány igénybe- vétele		139 596		215 371		154,3
vetési támogatás	60 325	180 228	60 325	294 760	100,0	163,5
<b>VÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>5 420 444</b>	<b>6 361 272</b>	<b>5 606 391</b>	<b>7 013 301</b>	<b>103,4</b>	<b>110,2</b>

Intézményi működési bevételünk a múlt évinél 16 %-al kevesebb , mely elsősorban a külföldi betegellátás bevétel csökkenésének következménye.

A Tb alapoktól kapott támogatások tartalmazzák a fekvő és járóbeteg ellátás (betegforgalom) teljesítménydíjakat, a laborkassza díjat, a progresszivitási és sürgősségi díjat, az egyedileg finanszírozott eszközök térítési díját, és a Három Korona Gyógyszertár értékesítésének támogatását. A növekedés 8,57 % volt, a teljesítés alakulását a beszámoló első részében részletesen elemeztük.

### 2.3. A vagyoni és pénzügyi helyzet legfőbb jellemzői

Mérleg					2008				
ESZKÖZÖK	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt	vált. %	FORRÁSOK	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt	vált. %
mmateriális javak	205	5 433	5 228	2650,2	Saját tőke	3 665 386	4 101 485	436 099	111,9
árgyi eszközök	3 955 904	4 263 557	307 653	107,78	Tartalékok	215 371	56 479	-158 892	26,22
<b>efektetett eszközök</b>	<b>3 956 109</b>	<b>4 268 990</b>	<b>312 881</b>	<b>107,91</b>	Hosszlejáratú köt.				
észletek	440 793	451 519	10 726	102,43	Rövidlejáratú köt.	762 425	655 940	-106 485	86,03
övetelések	30 909	36 915	6 006	119,43	Egyéb passzív pü. elsz.	184 430	202 994	18 564	110,1
énzeszközök	398 979	253 984	-144 995	63,66	<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>946 855</b>	<b>858 934</b>	<b>-87 921</b>	<b>90,71</b>
gyéb p.ü. elszámolások	822	5 490	4 668	667,88	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>4 827 612</b>	<b>5 016 898</b>	<b>189 286</b>	<b>103,9</b>
<b>orgóeszközök összesen</b>	<b>871 503</b>	<b>747 908</b>	<b>-123 595</b>	<b>85,82</b>					
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>4 827 612</b>	<b>5 016 898</b>	<b>189 286</b>	<b>103,92</b>					

Követelés-állomány (eFt-ban)							
Megnevezés	Összes követelés állomány	Fizetési határidőn belüli követelés-állomány	Fizetési határidőn túli követelés-állomány				
			Összes	1-30 nap	30-60 nap	60 napon túli	30 napon túli
Vevői állomány	30 896	13 158	17 738	308	1 458	2 064	13 908
OEP-pel szembeni követelés	0		0				
Egyéb	26	13	13				13
<b>Összesen</b>	<b>30 922</b>	<b>13 171</b>	<b>17 751</b>	<b>308</b>	<b>1 458</b>	<b>2 064</b>	<b>3 522</b>

Szállítóállományunk alakulását a következő ábra szemlélteti:

2008. év	Szállító állomány összesen eFt	Lejárt fizetési határidejű, pénzügyi fedezet nélküli szállítói tartozás e Ft
08.01.25	446 853	0
08.02.25	523 032	0
08.03.25	505 535	0
08.04.25	621 737	0
08.05.25	608 979	0
08.06.25	653 641	0
08.07.25	630 911	0
08.08.25	619 368	0
08.09.25	650 673	0
08.10.25	675 110	0
08.11.25	899 380	97 894
08.12.25	609 547	0
08.12.31	653 515	0

A vagyoni helyzetünkről elmondhatjuk, hogy számottevően nem változott.

A likviditási mutatók alapján is pénzügyi helyzetünk stabil maradt. ( A kötelezettségekből e táblában nem vettük figyelembe a 2009. január 1. után esedékes részletfizetési kötelezettségeinket, mely 37.700 eFt.)

## Összegzés

Összességében megállapíthatjuk, hogy intézetünk 2008. évben is rendkívül hatékonyan és gazdaságosan működött, likviditásunkat megőriztük.

Intézkedéseink hatására sikerült kigazdálkodnunk a progresszivitási díj 480 M Ft-os kiesését, - melyhez hozzájárult az év végi kiutalt 244 M Ft kasszamaradvány – és a gyermekellátás 400 MFt-os veszteségét. Mindezek mellett saját forrásból 237 M Ft beruházást valósítottunk meg.

A 2003-2004. években indult, és sok esetben forráshiány miatt halasztott rekonstrukciós programunk 2008. év vége felé a minisztérium által jóváhagyott, majd 2009. évre ismét átütemezett fejlesztéssel megvalósulni látszott.

A 2009. április 1-től érvényes finanszírozási változtatás megoldhatatlan gazdálkodási probléma elé állítja intézetünket, melyről miniszter urat írásban, részletesen tájékoztattuk.

Legoptimistább számításaink szerint teljesítményfinanszírozott bevételünk az intézkedés bevezetésétől 10-15 %-kal azonnal visszaesik, mozgásterünk a bevételkiesés kompenzálására pedig nincsen.

A bevétel kiesés éves szinten 450-700 MFt azonnali veszteséget okoz. A költségek ilyen arányú csökkentésére megközelítőleg sincs lehetőségünk, sőt a beszerzéseink árszínvonala a kiemelkedő import tartalom miatt várhatóan nőni fog.

Az elmúlt évben hazai viszonylatban egyedi és sikeres eljárásokat vezettünk be a betegellátás színvonalának emelése céljából. Ez érintette a szívtranszplantáció és a keringéstámogató eszközök körét, valamint eddig nem alkalmazott katéterterápiás és elektrofiziológiai beavatkozásokat. Ezeket az eredményeket a szakmai körökön túl egy egész ország nyilvánossága megismerhette. Rendkívül fontosnak tartjuk, hogy elért szakmai eredményeinket legalább szinten tartsuk, amit azonban a finanszírozási változások biztosan nem tesznek lehetővé.

A progresszivitás csúcsán működő intézményként a legsúlyosabb betegek átvételének visszautasítására nincs lehetőségünk. Gyermekellátásunk feladatköre determinált, azon változtatni nem lehetséges. Az elmúlt években folyamatosan bővülő sürgősségi és intenzív ellátásunk sikerei mögött is jelentős többlet költségek jelentkeztek

Fentiek miatt a minisztériumtól kértük és változatlanul kérjük az intézet részére bevételnövelő intézkedések megfontolását és meghozatalát.

Budapest, 2009. április 10.



Pethőné Tarnai Erzsébet  
Főigazgató Gazdasági Helyettese

Dr. Ofner Péter  
Főigazgató Főorvos