

Balatonalmádi Kistérségi Egészségügyi Központ Közhasznú Non-profit Kft.

**ÜZLETI TERVE
2013.01.01.-2013.12.31.**

Balatonalmádi, 2013. május 06.

Vezetői összefoglaló

A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

A **Társaság célja és feladata** Balatonalmádi város lakossága számára az egészségügyi alapellátás, a Balatonalmádi kistérség lakossága számára járóbeteg szakellátás és gondozás biztosítása, a KDOP-5.2.1/B-2008-0012 azonosító számú „Balatonalmádi kistérségi járóbeteg szakellátás integrált fejlesztése” című pályázatban vállalt gyógyító-megelőző tevékenységek, a járóbeteg-szakellátó központ kialakításának megvalósítása, fenntartása és működtetése, illetőleg ehhez az intézményes keretek nyújtása.

A társaság üzleti tervét a „Balatonalmádi kistérségi járóbeteg szakellátás integrált fejlesztése” pályázatban vállalt feladatkörökkel és eszközrendszerrel terveztük.

A KFT feladata az egészségügyi szolgáltatások, a prevenció, a diagnosztika és terápia, illetve gondozás megszervezése, felügyelete. A lakosság biztonságos és magas színvonalú ellátása, a pályázati célok teljesítése érdekében a szakellátások kiszervezésének megszüntetése megtörtént, közreműködői szerződéses rendszer alakult ki. A szakellátások és az otthoni szakápolás vonatkozásában az OEP finanszírozás nem jut közvetlenül a közreműködőhöz, így átláthatók és kontrollálhatók a tevékenységek az önkormányzat számára. A háziorvosoknak a praxisjog továbbra is biztosítja az önálló tevékenységet. A központi háziorvosi ügyelet működtetése, a védőnői szolgálat, iskola-egyesztésügy is a KFT feladata.

Pontos bevételi bázisadatok az egészségügy folyamatos átalakítása miatt nem állnak rendelkezésre. Tervezetünkben a finanszírozási szabályok, a megállapított 2012.évi TVK (teljesítmény volumen korlát) és a települések ügyeleti ellátáshoz nyújtott kiegészítő támogatása alapján határoztuk meg a bevételeket. Pályázati feltételek alapján a társaság üzleti tevékenységet nem folytathat, így egyéb bevételekkel egyelőre nem kalkulálhatunk.

A kiadásokat illetően a 2012. évi adatokból kalkulált rezsiköltségeket vettünk figyelembe. Személyi jellegű kiadások megállapítása az ágazatban kialakult díjak szerint történt, viszonylag nagy pontossággal tervezhetők.

A közreműködő járóbeteg-szakellátás esetében a költségek teljesítmény arányosan lettek megállapítva, a szakellátókat az optimális teljesítmény elérésére ösztönzik. A háziorvosok, a védőnői szolgálat és az ügyelet esetében fix költségekkel számoltunk.

A költségekben megjelenik a korábbi években a szolgáltatók egyéni költségeként szerepelt tétel: az internet szolgáltatás, a veszélyes hulladékkezelés, sterilizálás, takarítás stb., emellett jelentősen javultak a munkakörülmények.



Pénzügyi terv

1. Bevételek alakulása

Kalkulációnkban a 2012. évi OEP finanszírozást vettük figyelembe.

Tervezetünkben a finanszírozási szabályok, a megállapított 2013.évi TVK (teljesítmény volumen korlát) és a települések ügyeleti ellátáshoz nyújtott kiegészítő támogatása alapján határoztuk meg a bevételeket. Pályázati feltételek alapján a társaság üzleti tevékenységet nem folytathat, így egyéb bevételekkel egyelőre nem kalkulálhatunk.

1.1 Bevételek tervezése

A Kft. 2013. évi várható OEP bevételeit a TVK keretek és a finanszírozási szabályok felső korláttal határozzák meg. A szolgáltatók korábbi óraszám-arányos teljesítménye részben irányadó, azonban a jelentősen javuló ellátási feltételek, a teljesítmény-érdekeltségi rendszer kialakítása megteremti a lehetőséget még a korábban TVK alatt teljesítő szolgáltatóknak is a TVK elérését, illetve annak túlteljesítését is. Degresszív módon ugyan, de 20% többletteljesítésig 2011.-től újra finanszírozásra kerülnek a szolgáltatások.

A jelenlegi, jóváhagyott OEP szerződéses óraszám-kapacitás a pályázati kötelezettségek miatt garantált, 5 évig nem is változtatható.

1.1.1. VÁRHATÓ OEP BEVÉTELEK 2013.

OEP bevétel terveinkben a 100%-os TVK elérésével számoltunk.

Alapvető, a szolgáltatókkal közös cél a várólisták csökkentése, az előjegyzési idő lerövidítése. Ennek érdekében a TVK-t is meghaladó, nagyobb teljesítmény vonatkozásában a kalkulációt és érdekeltségi rendszerünket úgy alakítottuk, hogy a TVK feletti teljesítésekért a közreműködők a teljes (de már degresszíven finanszírozott) díjat megkapják. Így az üzleti terv eredménye a TVK-t meghaladó teljesítés esetén nem változik. A közreműködők ösztönzésére, a legalább a TVK-t elérő teljesítés megvalósítása azért is igen fontos, hogy az Egészségügyi Központ működési költségeinek fedezete megteremtődjön.

A járóbeteg szakellátó közreműködők esetében az ösztönző-rendszer úgy került kialakításra, hogy a kiadások fedezete már alacsony teljesítés esetén is megképződjön, ugyanakkor nagyobb teljesítmény elérése a közreműködőknek lényegesen nagyobb arányú díjakat eredményez, a TVK 80%-át meghaladó teljesítmény díja teljes egészében a közreműködőnél marad.

Egyéb OEP finanszírozás

Az OEP kassza alapján kimutatott bevételek magukban foglalják a különböző fix díjak (bőr-



nemibeteg- és ideg-gondozók, iskolaorvos, háziorvosi ügyelet) és a jogviszony ellenőrzés díját is.

Az egyéb – nem teljesítményalapú – bevételek várható alakulása eFt-ban 2013. évre:

Háziorvosi kistérségi ügyeleti díj	36 000
Önkormányzati támogatás	17 000
Iskolaorvos	105
Háziorvosi rezszi hozzájárulás	2 400
Összesen:	55505

A gondozási tevékenység megszűnt, a finanszírozása a komplex gondozási OENO-k alapján teljesítmény-finanszírozásként jelenik meg.

Összefoglalva:

A jelenleg rendelkezésre álló információk alapján a 2013. évi várható OEP bevétel mértéke 155 100 eFt körül határozható meg, figyelembe véve a TVK-t és a degresszív finanszírozás hatását kiiktatva.

Egyéb OEP bevétel:

A jelenlegi információink alapján nem várható egyéb OEP bevétel.

1.1.2. Vállalkozási tevékenység bevételeinek tervezése

Az Egészségügyi Központ hasznosítása során kizárólag a pályázatban megjelölt, a támogatási szerződésben elfogadott tevékenységek végezhetők. Vállalkozási bevétellel nem számolhatunk.

1.1.3. Egyéb bevételek

	2013. évi terv
Ügyelet települési támogatása	17 000
Alapítványtól kapott támogatás	0
Munkaügyi Kp.-tól kapott támogatás	0
Különféle egyéb bevételek	0
Összesen	17 000

Egyéb bevételeink vonatkozásában az ügyelet normatív, fejkvóta alapú önkormányzati támogatásával számoltunk, melynek összege 2013. évben 41 Ft/fő. Kapcsolatot keresünk adományozókkal, illetve további támogatás szerzési lehetőségek felkutatását tervezzük – bevételt 2013. évre azonban ezen a soron még nem kalkulálhatunk. Kalkuláltunk Papkeszi belépésével és Balatonvilágos kilépésével. A foglalkoztatás rendszerének átalakítása is lehetőségeket nyithat többletbevétel szerzésére.



1.2. Továbbszámlázott költségek bevétele

Az igazgatási-működtetési költségek megtérítendő része „központi intézeti költség”-ként a KFT költsége marad – a kalkulált rezsiköltség 2/3-a felosztásra kerül, 1/3-a központi költségként jelenik meg. Így a szolgáltatók által befizetendő összeg 3 000 eFt.

A járóbeteg-ellátásnál a teljesítmény (bevétel) a KFT és a közreműködő közötti megosztása fedezi a költséget, így a táblázatokban nem kerül külön bevételként megjelenítésre.

Az ügyelet és a védőnői szolgálat a KFT saját tevékenysége, értelemszerűen nem kerül ilyen bevétel kimutatásra. Az otthoni szakápolás nem a rendelőben működik, így ilyen bevétellel sem kalkulálunk.

1.3. Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevételei között az átmenetileg (1-2 hétre) lekötött pénzeszközök után kapott kamatbevételeket, illetve az egyéb kapott kamatok összegét szerepeltetjük. Ilyen jogcímen összesen 2013. évre 100 eFt kamatbevételt terveztünk.

1.4. Rendkívüli bevételek tervezése

Rendkívüli bevételként tervezünk pályázat útján megnyerhető finanszírozást, azonban a jelenleg beadott pályázaton nyert a társaság, de még egyéb információ (pl. támogatási szerződés tervezet, finanszírozási ütemezés, stb.) nem ismert, így ezt külön tételként még a bevételek között nem jeleníthetjük meg.

2. Költségek tervezése

2.1 Rezsiköltségek

A költségeknél a várhatóan felmerülő működési költség került felsorolásra – de sok benne a becslés, főleg a rezsit illetően (a bérjellegű kiadások tervezhetők).

A felmerülő, felosztásra kerülő rezsiköltségek 2/3-a kerül a járóbeteg-szakellátók között TVK arányosan szétosztásra. A fennmaradó 1/3 költséget a bázisfinanszírozású szolgáltatók „darabszáma” vetítve kerül felosztásra – az ügyelet ötszörös egységként került felszámításra, és a cég (vezetés) is külön egységként költségelve lett.

2.2 Személyi jellegű kiadások

A szakellátók közreműködői díjai sávosan kerültek megállapításra. A sávok alkalmazásával alacsony teljesítmény esetén is levonásra kerül a rezsidió – már a TVK 80%-os teljesítése megteremti a Társaság rezsiköltségeit, efelett azonban eredményt nem a Társaságnak, hanem a közreműködőknek hoz. A szolgáltatók érdekeltek a TVK elérésében (és némi túlszárnyalásában is). A TVK teljesítése esetén a közreműködői (orvosi és asszisztensi együttesen) díj 76-78%-ra jön ki, ez igen méltányos mérték akkor, amikor az egészségügyben a személyi jellegű kiadások (bérköltség) mértéke 55-60% közé tehető.



A teljesítmény-ösztönző közreműködői finanszírozás:

Teljesítmény	Finanszírozás Ft/németpont	Közreműködői díj	Közreműködőhöz jut (az összbevétel %-ában)
60%-ig	1,50	66%	66,0%
60-80% között	1,50	85%	70,8%
80-100% között	1,50	100%	76,6%
100-110% között	0,45	100%	77,6%
110-120% között	0,30	100%	78,2%

Háziorvosok és fogorvos esetében az Önkormányzattal megkötött megállapodás szerint 5 éven keresztül havi 55e Ft a rezsiköltség, ez évi 2 400 e Ft-t eredményez.

Az otthoni szakápolás vonatkozásában költségátalány kerül áterhelésre, mivel az épületet fizikailag nem veszi igénybe a közreműködő.

Az így allokált költségek azt jelentik, hogy

- o a járóbeteg-ellátásban a közreműködnek az OEP bevétel 77%-a kerül kiosztásra TVK 100%-on, TVK 120% esetén 78% a közreműködői eredmény,
- o az otthoni szakápolás esetén a 95%-a kerül kiosztásra,
- o a háziorvosok 55 eFt/hó, kb. OEP bevételük kb. 7%-át kell rezsidíjként befizessék.

A Kft foglalkoztatja a védőnőket és az ügyeleti alkalmazottakat, biztosítja a porta, diszpécserszolgálatot valamint a menedzsmentet. A védőnők és a Kft alkalmazott munkavállalói 2013. évben az elvárt béremelést megkapták, a cafeteria juttatás megemelésre került (1000 Ft többlet Erzsébet utalvány/fő/hó) az ügyeleti alkalmazottak munkabérét inflációt követő mértékben megemeltük.

A szakellátások és háziorvosok vonatkozásában továbbra is azzal számoltunk, hogy az asszisztenciát a közreműködő orvos (vállalkozása) biztosítja, ezért az alkalmazottak bérjellegű kiadásában a járóbeteg szakellátók, illetve a háziorvosok asszisztenciája sem szerepel.

A tervezett költségek 2013.évre, eFt-ban:

Megnevezés	Költség (eFt)
Felosztott személyi jellegű költségek	7 520
Portaszolgálat, őrzés-védelem, diszpécser 4Fő	6 000
Járulékok	1 520
Fel nem osztott személyi jellegű költségek	24 511
Igazgató bérköltsége (0,25 fő)	1 800
Adminisztráció, titkárság, pénztár, kéziraktár bérklgt.	3 500
Járulékok	1 431
Védőnői szolgálat bérköltség (3 fő)	7 500
Központi ügyelet bérklgt. (asszisztens+gkvezető)	6 500
Járulékok	3 780
Gyógyszer, anyag költség FELOSZTVA	
Központi steril anyag klgt.	
Karbantartási anyag, egyéb anyag (irodaszer, tisztítószer, stb.)	
Gyógyszer, anyag költség NEM FELOSZTVA	
Gyógyszer, szakmai anyag	
Üzemanyag (ügyeletes gépkocsi)	

Közreműködői díjak	
Járó-ellátás közreműködői díjak (a TVK 100%-os teljesítése esetén a bevétel 77%)	
Otthoni szakápolás közreműködői díjak (bevétel 95%)	
Ügyelet orvosi vállalkozói díjak	35 000
Iskola eü	
Rezsiköltségek FELOSZTVA	
Telekommunikációs díjak	
Gázszolgáltatás	
Villamos energia	
Víz-, csatornadíjak	
Egyéb szolgáltatások FELOSZTVA	
Informatikai szolgáltatás, rendszerfelügyelet díja	
Felelősségbiztosítás	
Veszélyes hulladék kezelése	
Intézmény takarítás	
Karbantartási, üzemeltetési , logisztikai szolgáltatás	
Egyéb szolgáltatások NEM FELOSZTVA	
Könyvelés, bérszámfejtés	
Hatósági költségek	
ÖSSZES KÖLTSÉG	113 000

2.3 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások között kell kimutatni a káreseményekkel kapcsolatos költségeket, bírságokat, kötbéreket, értékvesztések összegét, a le nem vonható áfa összegét, egyéb adókat, hozzájárulásokat, pótlékokat, a kerekítések összegeit, stb.

2.4 Értécsökkenés

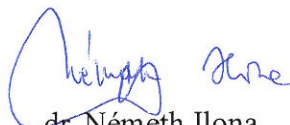
A Kft. az Egészségügyi Központ működtetéséért felel, eszköz- illetve ingatlantulajddonnal nem rendelkezik. Saját eszközei vannak, melyek főleg orvostechnikai, fizioterápiás eszközök.

3. A pénzügyi terv összegzése:

A Kft várható 2013.évi tervezett eredménye 1 100 e Ft, minimális összegű. Az új civil törvény és pályázati kiírások feltételei miatt fontos az, hogy egy közhasznú szervezet ne legyen veszteséges. A minimális eredmény részben a 2011. évhez viszonyítottan változatlan OEP finanszírozás, a megemelkedett szolgáltatói díjak és az épület kivitelezési hiányosságainak (szakaszolhatatlan fűtés, világítás) következménye.

Az üzleti terv összeállítását a folyamatos egészségügyi átszervezés, a finanszírozás nem kiszámítható változása nehezíti, az OEP finanszírozás esetleges pozitív irányú elmozdulása az eredményt jelentősen javíthatja.

Balatonalmádi, 2013. május 06.


dr. Németh Ilona
ügyvezető

Egészségügyi Központ Non-profit Kft
8220 Balatonalmádi, Petőfi S. u. 2-4.
Adószám: 23283031-2-19
ÁNTSZ Eng.: 3239-2/2011
B.sz.: 73200110-11312594
(1.)