

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS BEMUTATKOZÁS.....	2
1. AZONOSÍTÓ ADATOK.....	2
2. TÁJÉKOZTATÁSOK	3
3. KÖNYVELÉSI NYILVÁNTARTÁS BEMUTATÁSA	3
II. SZAKMAI TEVÉKENYSÉG, FELADATKÖRÖK, TEVÉKENYSÉGEK, SZERVEZET	4
1. INTÉZET ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA.....	4
A) PÁCIENSEK/BETEGEK SZÁMÁNAK ALAKULÁSA 2019-2022.	5
B) JÁRÓBETEGEK SZAKELLÁTÁSA LEJELENTETT PONTÉRTÉKE 2019-2022.	6
C) EGYNAPOS SEBÉSZETI ELLÁTÁS 2019-2022.	6
D) FOGLALKOZÁS-EGÉSZSÉGÜGY 2019-2022.....	7
E) FOGLALKOZTATÁSI LÉTSZÁMADATOK (STÁTUSZBAN), 2019-2022.	7
2. INTÉZET VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA.....	10
3. JOGSZABÁLYVÁLTOZÁSOK, HELYI SZABÁLYOZÁSOK HATÁSA AZ ALAPTEVÉKENYSÉGRE ÉS A GAZDÁLKODÁSRA	10
4. INTÉZET SZERVEZETI VÁLTOZÁSAINAK BEMUTATÁSA.....	11
III. GAZDÁLKODÁS BEMUTATÁSA	12
1. ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATOK.....	12
2. BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE	16
A) TELJESÍTETT BEVÉTELEK ALAKULÁSA KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT (E. Ft)	16
B) SAJÁT BEVÉTELEK	17
C) ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁS (FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL) ALAP ÉS SZAKELLÁTÁS VISZONYLATÁBAN (E. Ft)	19
3. KIADÁSOK ALAKULÁSA	21
A) TELJESÍTETT KIADÁSOK KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT (E Ft)	21
B) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK, ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK KIADÁSAINAK ALAKULÁSA, (E Ft) 2019-2021.	22
D) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK TELJESÜLÉSE, (E Ft) 2020-2022.....	31
4. MARADVÁNY ALAKULÁSA	33
5. INTÉZMÉNY VAGYONGAZDÁLKODÁSA, VAGYONÁNAK ALAKULÁSA.....	35
6. INTÉZMÉNY EGYÉB TÁJÉKOZTATÁSA, ZÁRÓ MEGÁLLAPÍTÁSA	43
A) ZÁRÓ MEGÁLLAPÍTÁS	43

I. Általános bemutatkozás

1. Azonosító adatok

Az intézmény

- neve: **XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat (KESZ)**
- székhelye: **1163 Budapest, Tekla u. 2/c.**
 - telephelyei:
 - 1165 Budapest, Baross G. u. 51.**
 - 1165 Budapest, Hunyadvár u. 43/B.**
 - 1164 Budapest, Rádió u. 10.** A telephely 2022.06.01-el visszaadásra került.
 - 1162 Budapest, Délceg u. 33.**
 - 1162 Budapest, Délceg u. 35.**
 - 1165 Budapest, Centenárium sétány 24.**
 - 1162 Budapest, Csömöri út 177.**
 - 1161 Budapest, Hősök tere 7-8.**
 - 1163 Budapest, Margit u. 33.**
 - 1165 Budapest, Benő u. 3.** A telephely 2022.06.01-el visszaadásra került.
 - 1165 Budapest, Zsenge u. 33.**
 - 1164 Budapest Szabadság út 18.**
 - adószáma: 15516288-2-42
 - törzsszám: 516286
 - NEAK (2016.12.31-ig OEP) FIFO azonosító: H025
 - Alapító okirat száma: A5/2021
 - számlavezető bank neve, számlaszáma:
 - OTP Bank Nyrt. Budapesti Önkormányzati Fiók**
 - 11784009-15516288**
 - számlavezető bankban aláírásra jogosultak:
 - Dr. Kiss Marianna** főigazgató
 - Dr. Szabó Mónika** orvos igazgató
 - 2022.06.15-ig Kleiner Lajos Emilné, azt követően Sándorfalvi Éva** gazdasági igazgató
 - alapítói jogokkal felruházott irányító szerv neve, székhelye:
 - Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete**
 - 1163 Budapest Havashalom u. 43.**
 - felügyeleti szervei:
 - o **Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete**
 - o **Budapest Főváros Kormányhivatala, Budapest Főváros XIV-XVI. Kerületi Népegészségügyi Intézete**
 - főigazgató: **Dr. Kiss Marianna**
 - gazdasági igazgató: **2022.06.15-ig Kleiner Lajos Emilné, azt követően Sándorfalvi Éva**
 - o A Pénzügyminisztérium a 93/2002. (V.5.) Korm. rendelet alapján 189776 regisztrációs számon regisztrált mérlegképes könyvelői nyilvántartásban szerepel.
 - o ABPE II. továbbképzést 2022.11.11-én teljesítette.

Az orvosi dokumentáció vezetése a FőnixPro-Integrált Medikai Informatikai Rendszerben történik.

2. Tájékoztatások

A KESZ működési és felhalmozási kiadásait az NEAK által a hatályos jogszabályoknak megfelelően finanszírozási szerződés szerint biztosított forrásokból, pályázati pénzből, saját bevételeiből, és az Alapító támogatásából fedezi.

A KESZ gazdálkodási besorolása 2014.01.01-től **önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv**.

Az egészségügyi ellátórendszer fejlesztéséről szóló 2006. évi CXXXII. 12. §. előírásai alapján tekintettel arra, hogy a KESZ érvényes finanszírozási szerződéssel rendelkezik, és az egészségügyi szakellátásokért az Egészségbiztosítási Alapból finanszírozott tételek éves összege eléri a 300 millió forintot, köteles beszámolóját könyvvizsgálóval ellenőriztetni.

Könyvvizsgálónk: **Bercsik Könyvvizsgáló Kft.,**
Bercsik Mária könyvvizsgáló
1039 Budapest, Juhász Gyula utca 46 3/10.
Adószáma: 13712804-2-41
Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 002390

Az Egészséges Budapest Program keretében a járóbeteg-szakellátás korszerűsítését, ingatlanfejlesztését szolgáló támogatás felhasználásának és elszámolásának teljes körű könyvvizsgálatát kiemelten, külön alábbi könyvvizsgáló végezte: **FRAUDITOR Könyvvizsgáló, Tanácsadó és Oktató Kft.**

Dr. Pintérné Csermák Jolán
1118 Budapest, Számadó u. 10. A. ép. I. em. 4.
Adószáma: 12205927-1-43
Cégjegyzékszám: 01-09-564977.

Az Intézmény belső ellenőrzését vállalkozási megbízási szerződéssel Halasi Anita látta el. 2021.12.08-tól 2022.02.08-ig önkormányzati belső ellenőrzés is folyt, átfogó ellenőrzés 2018-2021. évekre vonatkozott, melyhez kapcsolódó intézkedési tervre vonatkozó beszámoló 2022.11.08-án az önkormányzat belső ellenőre számára megküldésre került.

Az **Állami Számvevőszék** 2022 évben nem ellenőrizte intézményünket.

Intézményünknel 2010-ben **ISO 9001 szabvány**-, valamint a **Magyar Egészségügyi Ellátási Standardok (MES) szerinti külső minőségirányítási rendszert vezettünk be**. Tanúsítványunk 2022. november 22-től 2025. október 18-ig érvényes sikeres felülvizsgálatok esetén.

3. Könyvelési nyilvántartás bemutatása

2014. január 01-től a 4/2013.(I.11) Korm. Rendelet alapján 2008. január 01-től használt SALDO CREATOR Integrált Informatikai Rendszerében végezzük, melyben jelentős informatikai fejlesztéseket végeztek, így a program megfelel a kormányrendelet előírásainak. A jogszabály szerinti könyvvezetésről készült havi időközi költségvetési jelentéseket és negyedéves mérlegjelentéseket a MÁK KGR-K11 felületére határidőben feltöltöttük.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint a kormányzati funkciókról, a szakfeladatokról és a szakágazati rendről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendeletet alapján az alábbi kormányzati funkciókat használja Intézményünk:

- Alaptevékenység kormányzati funkciók szerint:

- 072111 Háziiorvosi alapellátás
- 072112 Háziiorvosi ügyeleti ellátás
- 072210 Járóbeteggyógyító szakellátása
- 072230 Járóbeteggyógyító gondozása
- 072311 Fogorvosi alapellátás
- 072313 Fogorvosi szakellátás
- 073160 Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)
- 074011 Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
- 074031 Család- és névelmi egészségügyi gondozás
- 074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás
- 074054 Komplex egészségfejlesztő, prevenciós programok
- 013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

II. Szakmai tevékenység, feladatkörök, tevékenységek, szervezet

1. Intézet alaptevékenységének bemutatása

2020. december 29. napján kihirdetésre került az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Korm. rendelet (továbbiakban Korm. rendelet) módosítása, melynek értelmében **2021.04.01-jétől** az eddigi teljesítmény volumen korlát (TVK) helyébe, az egyes ellátási formákra vonatkozó **tervezett éves keretek** lépnek. **Az önálló egynapos sebészeti ellátások** esetében a 2019. finanszírozási év teljesítményadatait figyelembe véve, meghatározott teljesítmény-kihasználtsági feltételek- továbbá az országos maradvány mennyisége alapján az intézményi keretek újra osztásra kerültek az EMMI javaslata és döntése alapján. **A járóbeteg-szakellátás** esetében az éves keretek meghatározására a 2019. évi teljesítmények 100%-os alapidjra történő kiegyenlítésével került sor.

A betegellátás folyamatosságának és az egészségügyi intézmények pénzügyi stabilitásának biztosítása érdekében a 2020. október havi teljesítmények (2021. januári kifizetések) elszámolásától az egészségügyi válsághelyzetre tekintettel az **átlagfinanszírozás ismételt bevezetésére került sor** többek között a járó-, és fekvőbeteg-szakellátás ellátásaira, melyet a 2022-es finanszírozási évben a NEAK végig fenntartott.

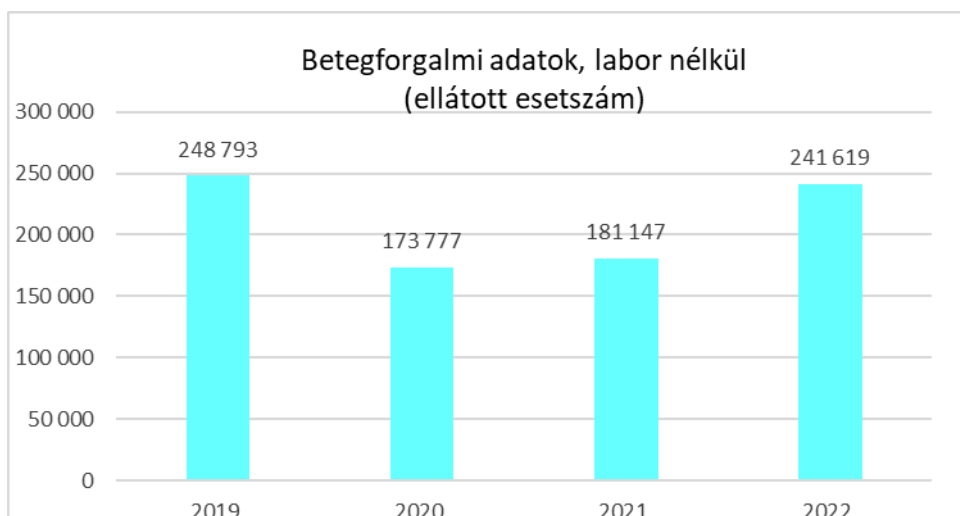
A Korm. rendelet 27. § (2) bekezdése alapján az országos szezonális indextől eltérő szezonális index megadására 2022-ben nem volt lehetőség, egyik ellátási formában sem.

Az átlagfinanszírozásra tekintettel a NEAK az ebben az időszakban – azaz a 2020. novembertől az átlagfinanszírozás végéig - keletkező maradványt nem veszi figyelembe göngyölített maradványként, és az éves keret túllépése sem számolható el a degresszió szabályai szerint.

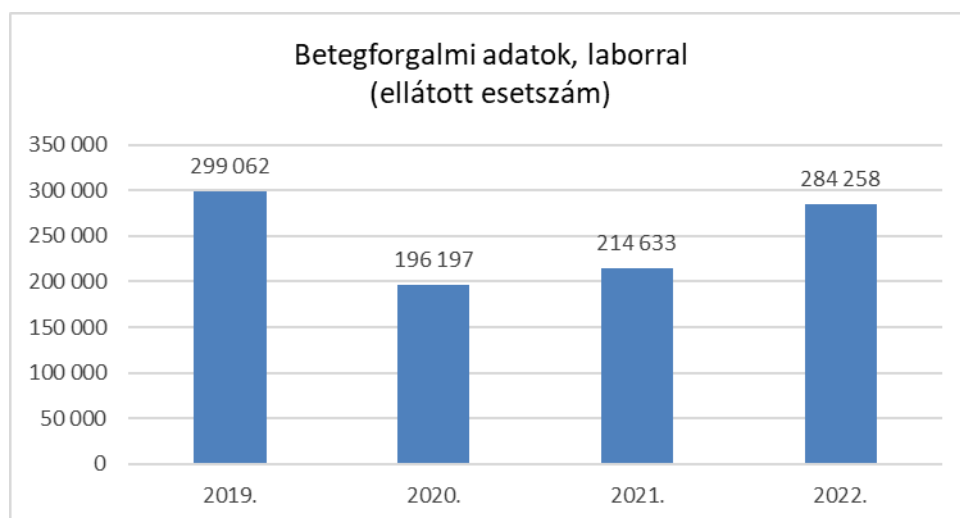
Az EBP keretein belül állami és önkormányzati támogatásból (**Összes forrás = 2 392,4 mFt állami forrás + 643,31 mFt + önkormányzati önerő = 3 035,71 mFt**) 2022. március 18-ra megtörtént a Tekla utcai szakrendelő felújítása és bővítése. A TBB bizottsághoz benyújtott kapacitásbővítési pályázatunkat befogadták, így 2022 májusától + 30 óra diabetológia-endokrinológia, + 18 óra gasztroenterológia, + 30 óra kardiológia, + 30 óra fizioterápia, + 60 óra gyógytorna, valamint új szakmaként 60 óra gyógymasszázs és 30 óra dietetika kerültek tb. befogadásra. Az egynapos sebészet vonatkozásában évi 250 plusz súlyszámot kaptunk. Ez az Intézménynek éves szinten mintegy 140 millió Ft plusz NEAK bevételt jelent.

„*Feladatellátás általános értékelése*” a C), D), E) pontoknál, az adatbázist a III/1. pont alatt található Összefoglaló táblázat adatai nyújtották.

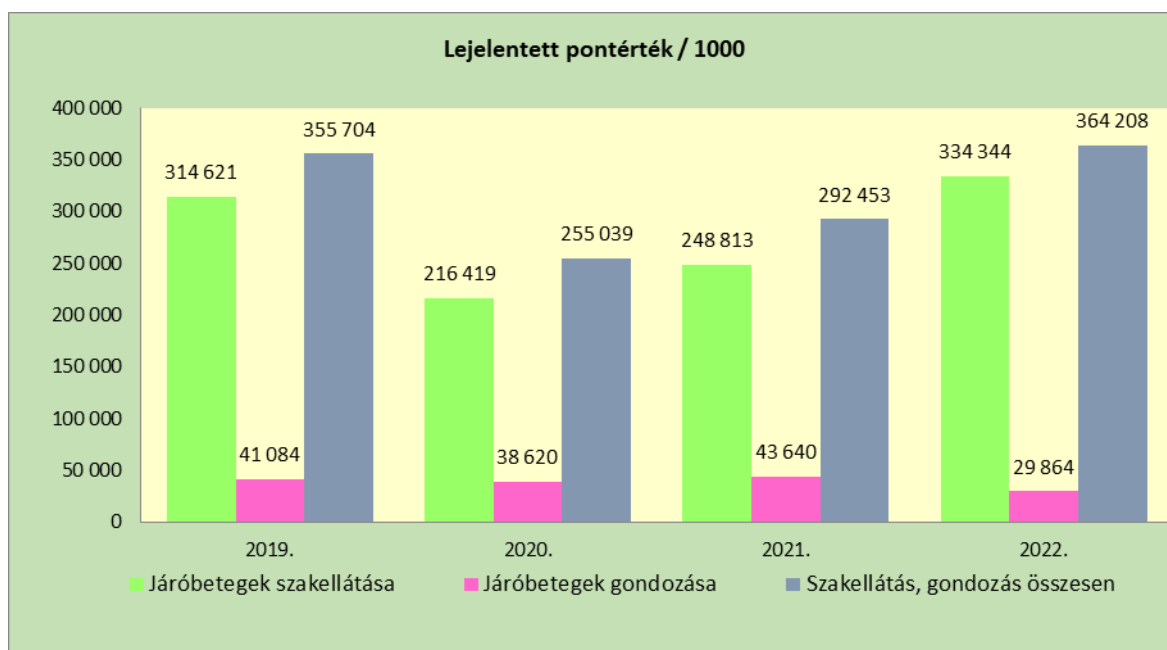
a) páciensek/betegek számának alakulása 2019-2022.



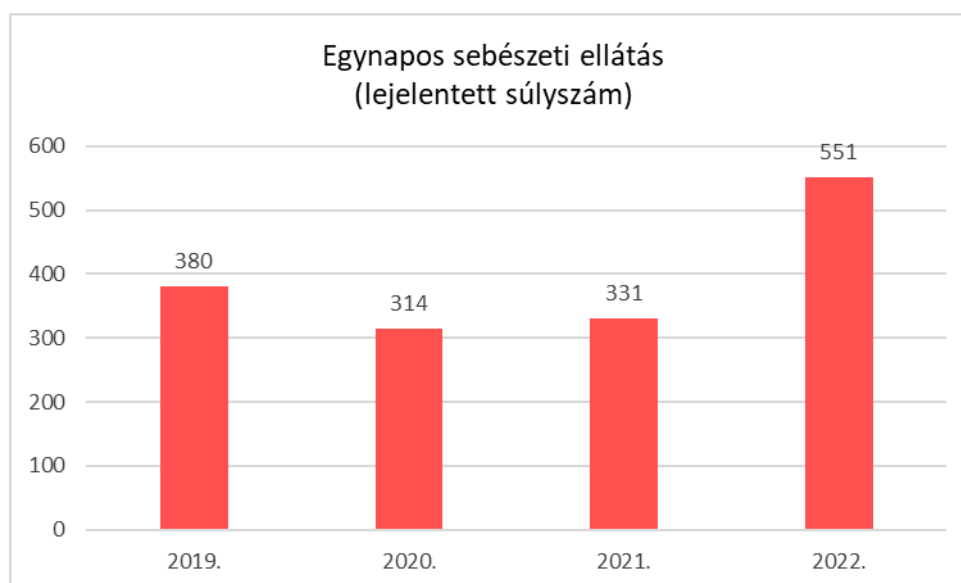
2020-ban az orvos-beteg találkozások száma a koronavírus járvány miatt meghozott intézkedések következtében több, mint 30 %-kal csökkent. 2021-ben az átoltottság miatt a 2020-as évhez képest csupán 9,4 %-os növekedés történt. A 2022-es évben a COVID 19 pandémia lecsengése után gyakorlatilag elértük a 2019-es betegforgalmat, a lejelentett pontszám tekintetében azt meg is haladtuk.



b) járóbetegek szakellátása lejelentett pontértéke 2019-2022.

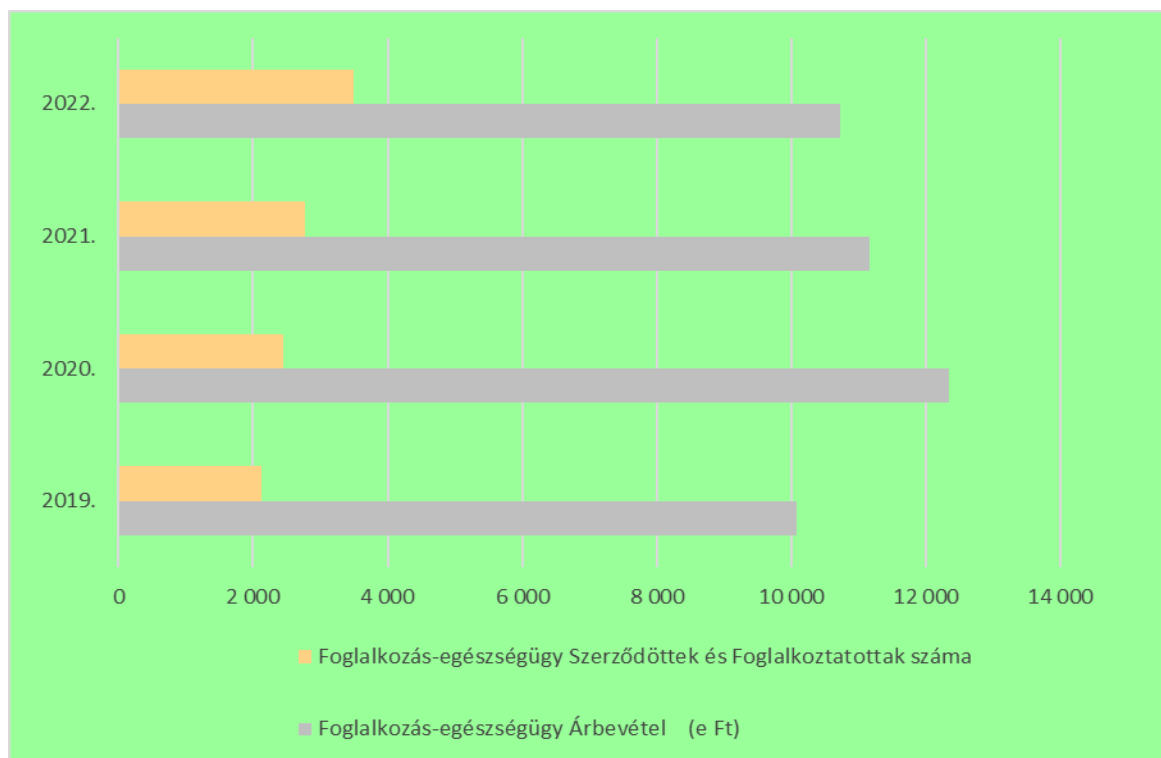


c) egynapos sebészeti ellátás 2019-2022.



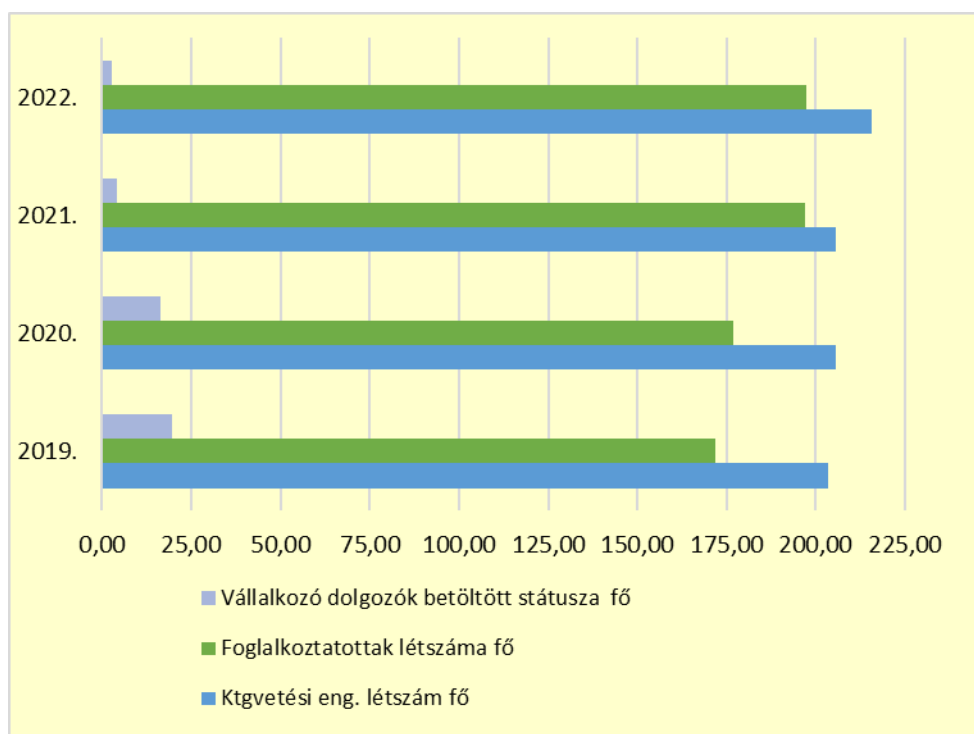
Egynapos sebészet vonatkozásában a 2022 májusától érvényben lévő súlyszám emelkedés (kapacitás bővítés) és a várólista csökkentési programban való részvétel miatt teljesítményünk 45 %-os növekedést mutat.

d) foglalkozás-egészségügy 2019-2022.

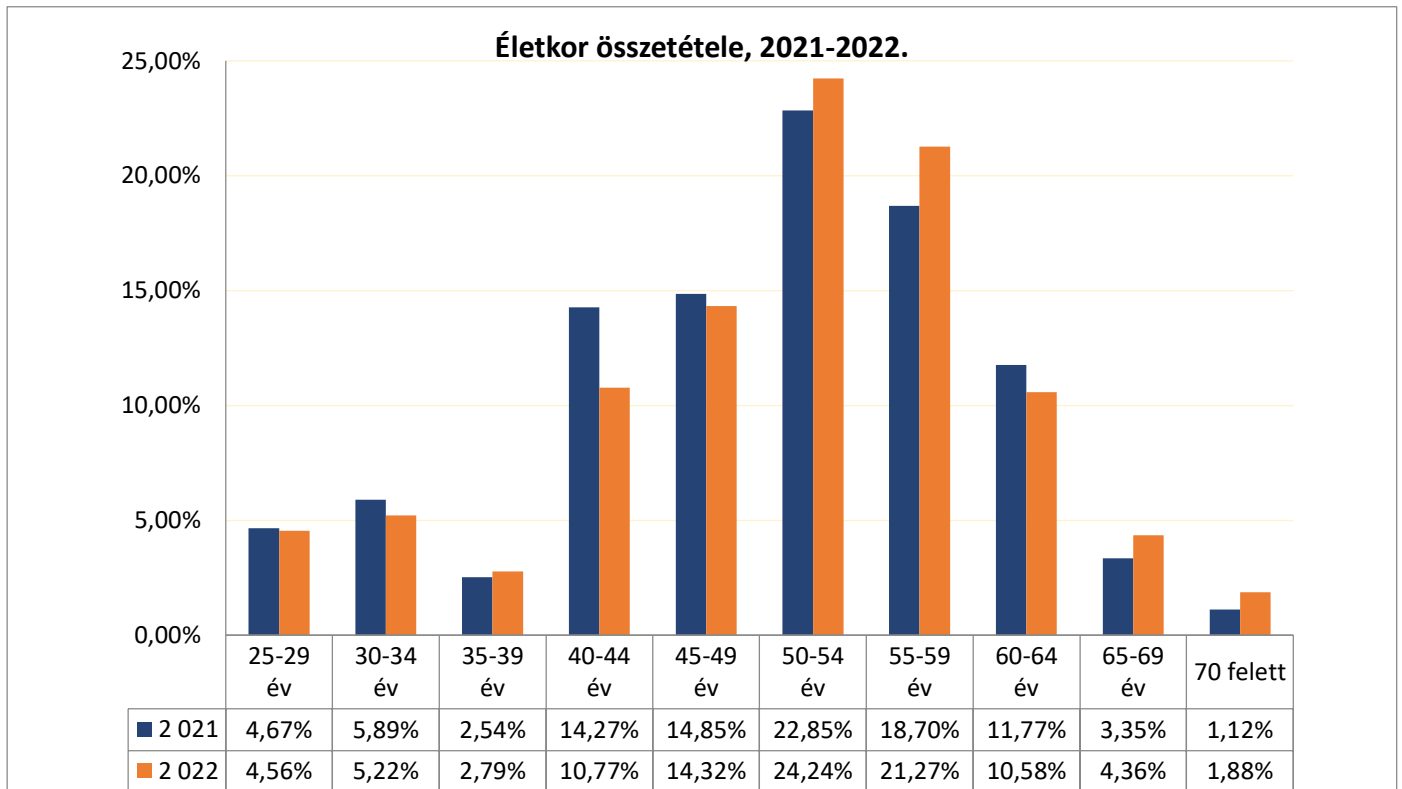


2022-ben a foglalkozás-egészségügyi ellátottak száma tovább emelkedett, mert alkalmazottjaink száma nőtt, ugyanakkor az árbevétel az előző évhez képest csökkent, ami annak köszönhető, hogy arányaiban nagyobb számban veszik igénybe szolgáltatásainkat a saját, és az önkormányzathoz, illetve a 16. kerületi Tankerületi Központ-hoz tartozó intézmények dolgozói, és egyre kisebb arányban a tényleges piaci áron fizető vállalkozások.

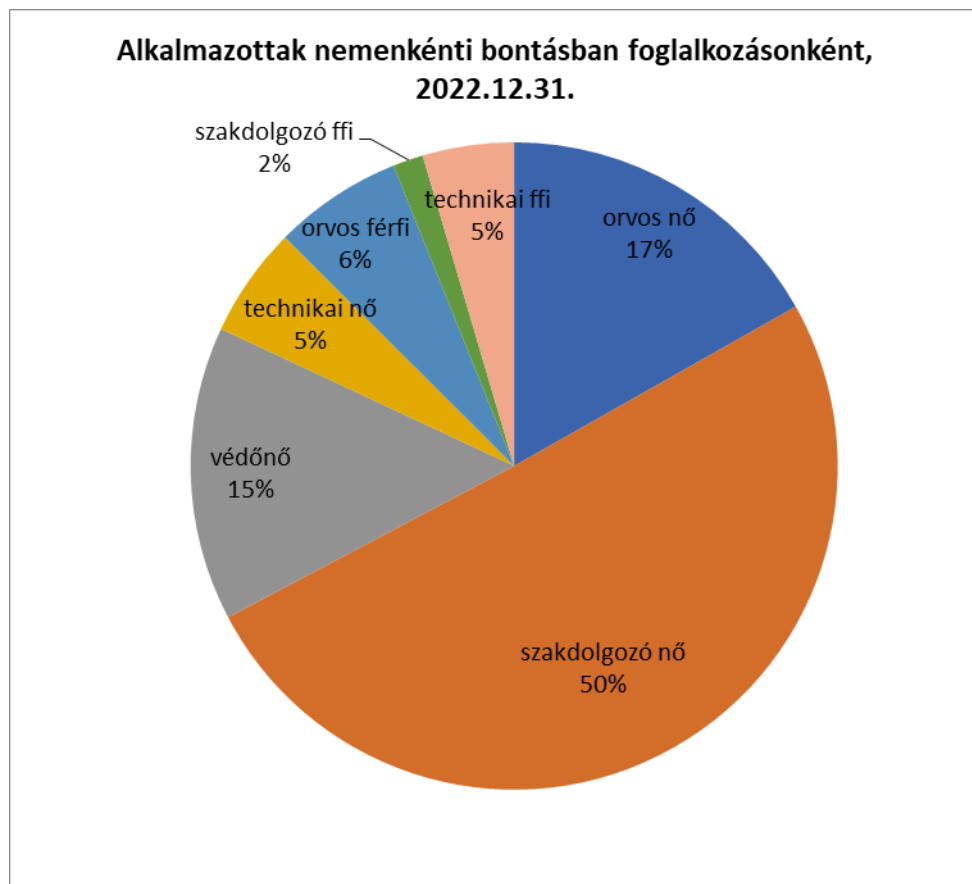
e) foglalkoztatási létszámadatok (státuszban), 2019-2022.



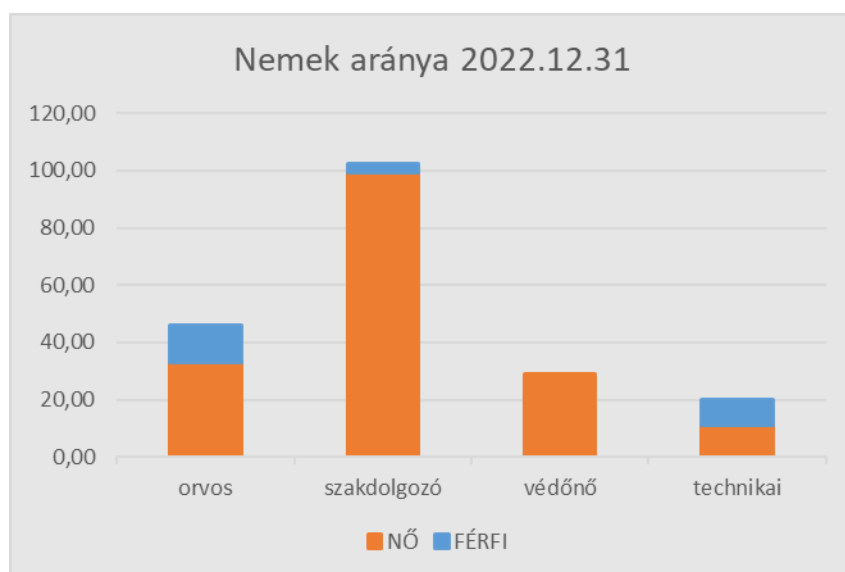
Alkalmazottjaink életkor, és foglalkozás szerinti megoszlását alábbi diagramjaink szemléltetik.



Dolgozóink életkorának összetételét vizsgálva 2021-ről 2022-re megállapíthatjuk, hogy alkalmazottjaink átlag életkora tovább nőtt, a 60 év felettiek aránya 16,24%-ról 16,84 %-ra emelkedett, míg a 40 év alattiak aránya 13,1 %-ról 12,57 %-ra csökkent. (Az alkalmazottak adatai az évvégi záró állományra értendők!)



Alkalmazottjaink nemek szerinti megoszlását mutatja be a fenti kördiagram. Intézményünknel a **női** foglalkoztatottak **aránya 87,48 %**, a férfi kollégák 12,52 %-os arányával szemben, mely enyhe javulást mutat 2021-hez képest.



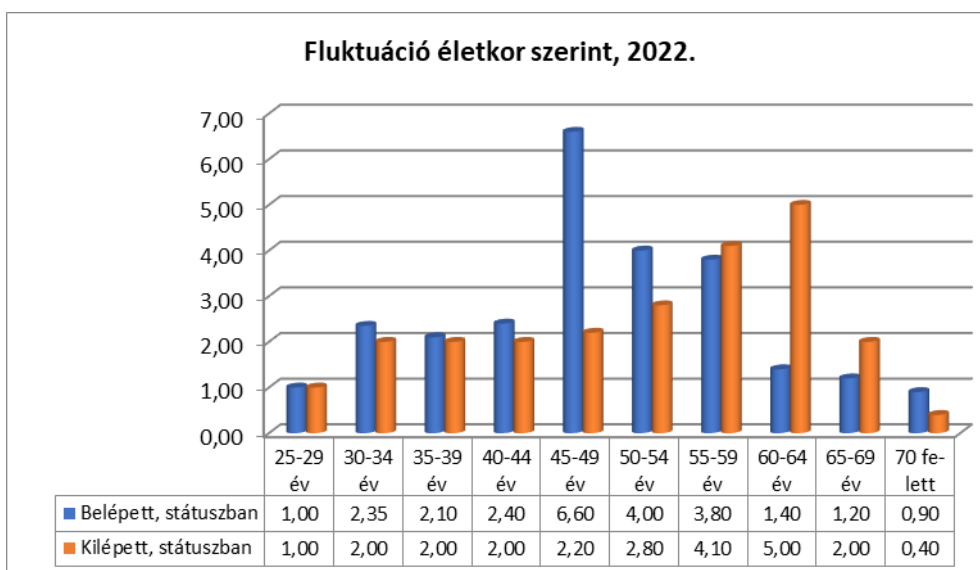
2022-ben a 2021. évihez képest csökkenő mértékben, de a fluktuáció továbbra is magas volt, (62 fő) 36 fő belépett, 26 fő kilépett. A 26 fő kilépett dolgozóból 5 fő nyugdíjba vonult. További 4 fő nyugdíjba vonult kollégát visszafoglalkoztattunk, őket nem számítottuk bele a fluktuációba.

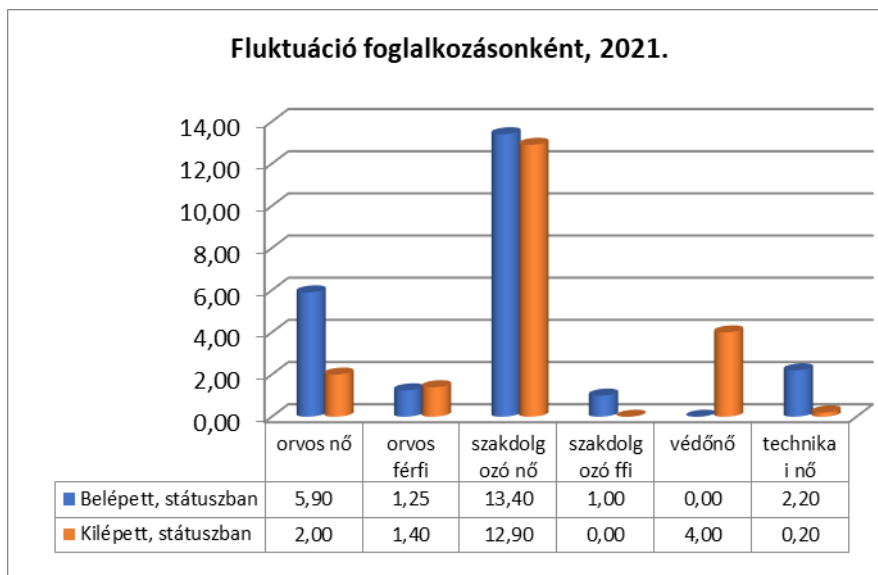
Az Egészségügyi Szolgálati törvény (2020 évi C-törvény) 2021. március 01-i bevezetése továbbra is indikálta az orvosok vállalkozói jogviszonyból egészségügyi szolgálati jogviszonyba történő belépését, (míg csak 4 orvos lépett ki, addig 16 lépett be). Ezen felül az asszisztensi bérek emelésének elmaradása miatt 2022-ben inkább a szakdolgozók elvándorlása (18 fő szakdolgozó és védőnő lépett ki, és helyettük csak 15 lépett be) okozta a nagy mértékű fluktuációt. A megüresedett álláshelyek betöltése egyre nagyobb kihívást jelent intézményünk számára, pedig a várakozási idő csökkentéséhez, a rendelések kiállításához nem elegendő az orvosok megléte, melléjük szakdolgozókat is kell biztosítani.

A fluktuáció kisebb hányadát a technikai személyzet elvándorlása jelentette: szerencsére mind a 4 fő távozó technikai dolgozó helyét sikerült betölteni, illetve a megnövekedett munkaügyi adminisztráció miatt sikerült + 1 fő munkaügyi előadót alkalmaznunk.

A kapacitásbővítés kapcsán engedélyezett létszámunk 205,5-ről 2015,5-re emelkedett.

A fluktuációt az alábbi táblázat foglalja össze.





2. Intézet vállalkozási tevékenységének bemutatása

Vállalkozási tevékenységet nem végeztünk 2022-ben, és az előző években sem.

3. Jogszabályváltozások, helyi szabályozások hatása az alaptevékenységre és a gazdálkodásra

- 2020. év elején Európában is felütötte a fejét a SARS COVID-19 pandémia. A koronavírus járvány megfékezése érdekében Magyarországon 2020. március 11-én országos veszélyhelyzetet hirdettek ki. Számos törvényt és kormányrendeletet alkottak, illetve oldottak fel, amelyek az emberek mindennapi életének korlátozására, vállalkozások, állami szervezetek működésére vonatkoztak/vonatkoznak.
 - SARS-COVID-19 koronavírus elleni védőoltás beadása céljából oltópontot hoztunk létre. Az első oltakozási szakasz intézményünknel 2021.03.17-től 06.30-ig tartott, a második 2021.11.17-től folyamatosan tart.
 - A szakmai anyag beszerzése az önkormányzati fenntartású intézmények esetében 2020-tól már csak a Központi Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (KEF) engedélyével történhet.
 - NAV: Számla-adat szolgáltatási kötelezettség bevezetése 2020.07.01-től kötelező.
 - 2021. március 01-től életbe lépett a 2020. évi C-törvény az Egészségügyi Szolgálati Jogviszonyról. Munkatársaink közalkalmazotti jogviszonya helyébe egészségügyi szolgálati jogviszony lépett, ezzel együtt a Kollektív Szerződés is megszűnt. Megbízásos jogviszonyban csak 2021.02.28-ig foglalkoztathattunk dolgozókat. Személyesen közreműködők alkalmazhatósága az OKFŐ engedélyéhez kötött. Az Eszjtv.1. mellékletében közölt jelentős orvosbér emelés és a vállalkozó orvosok alkalmazhatóságának szigorítása miatt számos vállalkozó orvos lépett át az egészségügyi szolgálati jogviszony keretei közé.
- A közalkalmazotti bértábla és az Eszjtv. mellékleteiben közölt bérek különbözetének fedezetét a 529/2020. (XI. 28.) Korm. rendelet értelmében havonta a NEAK finanszírozásban külön soron kapjuk meg.
- A központi kórházi integrált gazdálkodási rendszerrel kapcsolatos egyes szabályokról szóló 588/2020. (XII. 17.) Korm. rendelet értelmében adatszolgáltatási kötelezettségünknek 2022. év végére eleget tettünk.

4. Intézet szervezeti változásainak bemutatása

(Feladat bővülés/csökkenés, kiszervezés, feladatátvétel, átszervezés, ágazati vezetői szintig személyi változás státusz szerint, további (operatív) vezetői változások száma fő.)

2021-ben lényeges változás történt a 2020.évi C törvény az Egészségügyi Szolgálati Jogviszonyról végrehajtásával kapcsolatban intézményünknel:

- Megszűnt a közalkalmazotti-és a megbízási jogviszony, valamint a felső vezetőknél a munka törvénykönyve szerinti kinevezés. 2021.03.01-től az összes közalkalmazottunk egészségügyi szolgálati jogviszonyba került, egészségügyi-, vagy egészségügyben dolgozó besorolásába.
- Az alapellátás és szakellátás orvosainak bérbesorolása egyformán az Eszjtv. iránymutatása alapján történik. Az asszisztensi és védőnői fizetési osztályba sorolása az 528/2020. Korm.rendelet és 256/2013. Korm.rendelet szerint. A támogató tevékenység dolgozóinak- azaz egészségügyben dolgozók- bérmegállapításánál irányadó az Mt.
- Minden alkalmazott részére munkaszerződés készült.
- 2022.06.15-él Kleiner Lajosné gazdasági igazgató nyugdíjba vonult, helyette 2022.06.16-tól Sándorfalvi Éva látja el a gazdasági igazgatói feladatokat.
- 2022.06.01-vel új Alapító Okirat került kiadásra, tekintettel a Benő és Rádió utcai telephelyek Önkormányzatnak történő visszaadására.
- 2022.07.21.-el új Szervezeti és Működési Szabályzat készült, új organogrammal kiegészítve.

III. Gazdálkodás bemutatása

1. Összefoglaló táblázatok

A feladatellátás általános értékelése alábbi táblázat alapján történt, diagrammok a II/1. alatt.

Megnevezés	Mérték-egység	2019.	2020.	2021.	2022.	Eltérés 2022-2021	Teljesítés 2021 = 100%
Szakellátás, gondozás pénzforgalmi kimutatása	E Ft	808 360	842 589	878 948	974 435	95 487	110,9
Járóbetegek szakellátása	Lejelentett pontérték / 1000	314 621	216 419	248 813	334 344	85 531	134,4
Járóbetegek gondozása		41 084	38 620	43 640	29 864	-13 776	68,4
Szakellátás, gondozás összesen		355 704	255 039	292 453	364 208	71 755	124,5
Egynapos sebészeti ellátás	Lejelentett súlyszám	380	314	331	551	220	166,3
Betegforgalmi adatok, labor nélkül	esetszám	248 793	173 777	181 147	241 619	60 472	133,4
Betegforgalmi adatok, laborral	esetszám	299 062	196 197	214 633	284 258	69 625	132,4
Szakellátás, gondozás betegforgalom	esetszám	239 837	173 777	181 147	241 619	60 472	133,4
Foglalkozás-egészségügy	Árbevétel (e Ft)	10 079	12 340	11 168	10 730	-438	96,1
	Szerződöttek és Foglalkoztatottak száma	2 122	2 445	2 768	3 499	731	126,4
Ktgvetési eng. létszám	fő	203,50	205,50	205,50	215,50	10	104,9
Foglalkoztatottak létszáma	fő	172,00	177,00	196,95	197,23	9	104,4
Vállalkozó dolgozók betöltött státusza	fő	19,54	16,47	4,10	2,60	-2	63,4
Összes betöltött státusz	fő	191,54	193,47	201,05	199,83	7	103,6
Személyi jellegű kiadások	E Ft	785 697	1 022 472	1 460 265	1 956 158	495 893	134,0
1 fő fogl-ra jutó személyi jell.kiad.	Ft/fő/hó	380 667	481 390	617 866	826 534	208 668	133,8
Kiadási előirányzat mindösszesen	E Ft	2 992 604	3 363 205	4 086 553	3 363 775	-722 778	82,3
Kiadási előirányzat Szakrendelő felújítás nélkül	E Ft	1 530 871	1 833 247	2 288 731	3 097 667	808 936	135,3
Tényleges kiadás összege	E Ft	1 546 932	2 844 295	3 729 240	3 218 061	-511 179	86,3
Tényleges kiadás Szakrendelő felújítás nélkül	E Ft	1 432 747	1 754 444	2 206 368	2 951 953	745 585	133,8
Bevételi előirányzat mindösszesen	E Ft	2 992 604	3 363 205	4 086 553	3 363 775	-722 778	82,3
Bevételi előirányzat Szakrendelő felújítás nélkül	E Ft	1 530 871	2 740 688	2 453 888	3 097 667	643 779	126,2
Tényleges bevétel összesen	E Ft	2 992 604	3 363 205	4 086 553	3 363 775	-722 778	82,3
Tényleges bevétel EBP nélkül	E Ft	1 530 871	2 740 688	2 453 888	3 097 667	643 779	126,2
Befektetett Nettó ért. eszközök	E Ft	1 250 022	2 678 981	3 812 158	3 818 303	6 145	100,2
1 státuszra jutó tényl.kiadás	E Ft/fő	7 480	9 068	10 974	14 773	3 798	134,6
1 státuszra jutó tényl.bevétel	E Ft/fő	7 992	14 166	12 205	15 502	3 297	127,0
1 státuszra jutó befekt. N.eszk.	E Ft/fő	6 526	13 847	18 961	19 108	147	100,8

A NEAK bevételünk összességében emelkedett 2022-ben is (szerencsére magas volt a teljesítményünk 2019 azon a hónapjaiban, melyből a bázis finanszírozás megállapításra került), ezek tételeit a III./2./a) részben mutatjuk be. A Feladatellátás mutatóit vizsgálva látható, hogy a Szakellátás, gondozás pénzforgalmi kimutatás összege 10,9 %-kal nőtt.

Alábbi táblázatban a szakellátás finanszírozása a labor és az egynapos sebészet adatai nélkül látható.

Szakellátás NEAK finanszírozása labor, ENS nélkül	Havi, kiközölt keret	Járó átlag finanszírozás Ft	Finanszírozott pont	Teljesített, lejelentett pont	Teljesítés finanszírozáshoz viszonyított mértéke %	Teljesítés havi kerethez viszonyított mértéke %
2022. Január	28 801 771	60 206 400	30 407 273	28 601 426	94,06	99,30
2022. Február	28 801 771	60 185 000	30 396 465	28 546 120	93,91	99,11
2022. Március	28 801 771	60 179 000	30 393 434	32 142 511	105,75	111,60
2022. Április	31 887 930	66 347 800	33 508 990	28 449 177	84,90	89,22
2022. Május	31 887 930	66 278 000	33 473 737	34 894 031	104,24	109,43
2022. Június	31 887 930	66 379 100	33 524 798	31 238 972	93,18	97,96
2022. Július	31 887 930	66 392 500	33 531 566	31 887 930	95,10	100,00
2022. Augusztus	31 887 930	67 810 200	34 247 576	28 197 053	82,33	88,43
2022. Szeptember	31 887 930	67 820 800	34 252 929	31 676 850	92,48	99,34
2022. Október	31 887 930	67 786 400	34 235 556	33 720 705	98,50	105,75
2022. November	32 617 489	67 763 700	34 224 091	34 176 876	99,86	104,78
2022. December	32 617 489	67 769 200	34 226 869	26 318 415	76,89	80,69
összesen/átlag	374 855 801	784 918 100	396 423 283	369 850 066	93,43	98,80

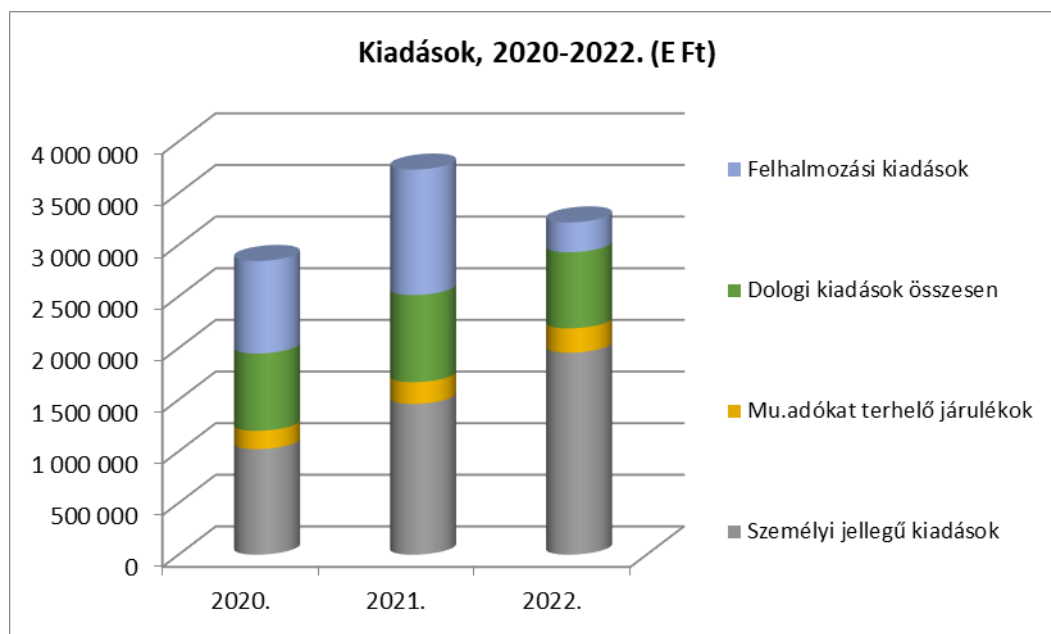
Fenti táblázatból látható, hogy Intézményünk jól járt az átlagfinanszírozás fenntartásával. A 2022-es év átlag finanszírozását a 2019-es év október-novemberi teljesítményéből kalkulálták. Ekkor Intézményünk átlagon felül teljesített. A 2022-re kiközölt TVK keretünket 98,8 %-ban teljesítettük, mely igen jónak mondható. Az átlag finanszírozáshoz képest ez 93,43 %-os teljesítés volt. Így éves szinten 52.614 e Ft –al több NEAK támogatást kaptunk, mintha a lejelentett teljesítmény alapján finanszíroztak volna.

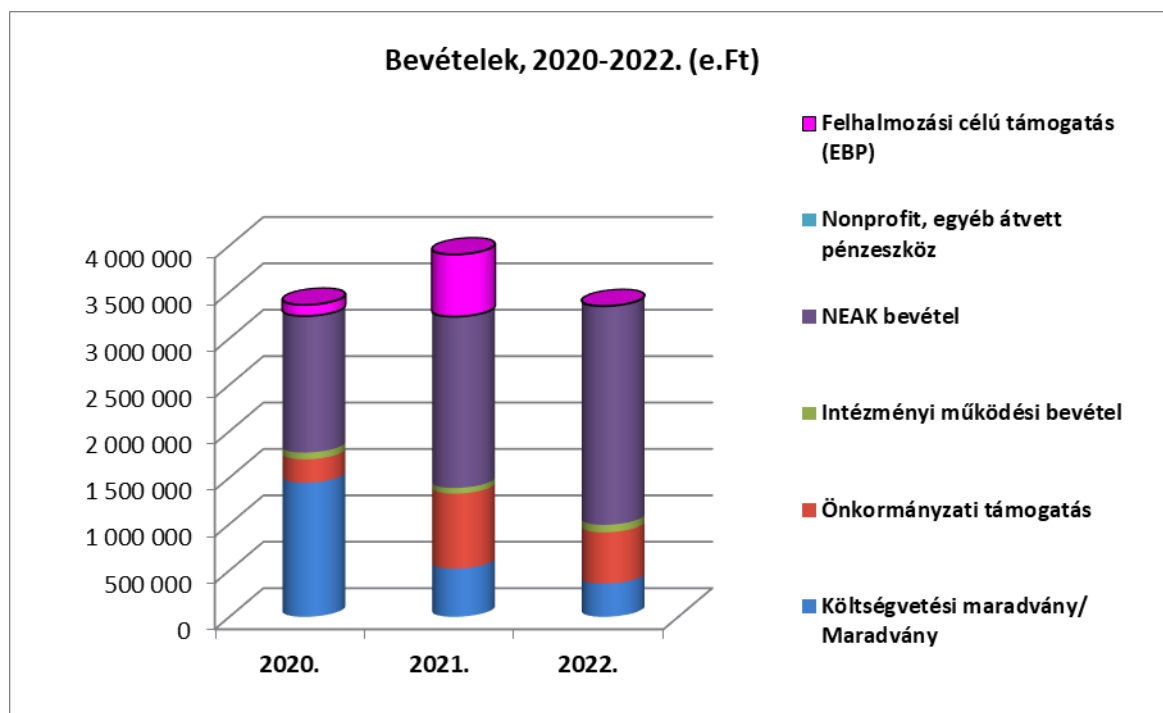
Az Eszjtv. kedvező változásai miatt tovább nőtt az egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottjaink létszáma, mellyel párhuzamosan tovább csökkent a vállalkozó orvosok száma, ami a személyi és járulék kiadások emelkedését, viszont a dologi kiadások csökkenését vonta maga után. Az orvosok jogszabály szerinti béremelése 2022. január 01-től megtörtént, bérüket az Eszjtv. előírásai alapján állapítottuk meg. Az emelt bérek forrását járulékkal együtt a NEAK külön soron biztosítja havi foglalkoztatotti adatszolgáltatás alapján.

Az Egészséges Budapest Program keretében finanszírozott beruházásunk 2020. február végén kezdődött és 2022.03.09-én átadásra kerül. 2022-re az 1,3 Mrd Ft-ból 4 M Ft, a 850 M Ft-ból 262 M Ft maradvány maradt, a kapott támogatással 100%-ban elszámoltunk, az elszámolások jóváhagyása is megtörtént 2022. évben.

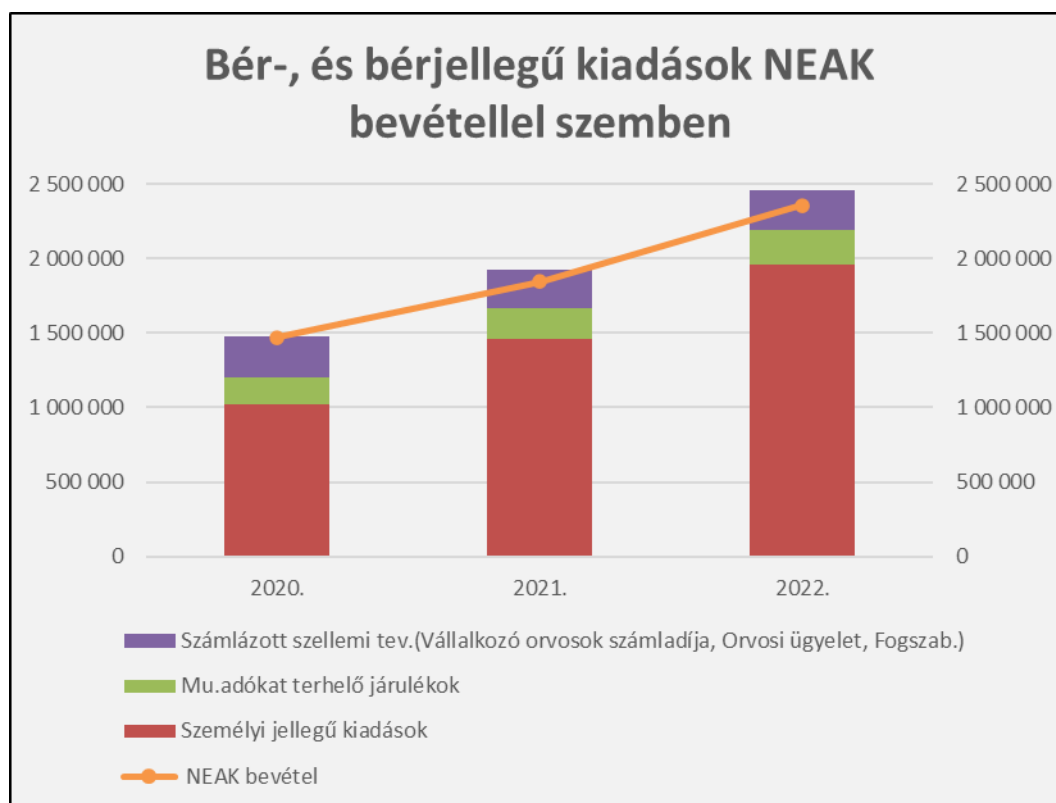
Bevételek és Kiadások teljesítésének 3 évi alakulását az alábbi táblázatban láthatjuk (e Ft)

Megnevezés/ Év	2020.	2021.	2022.	Eltérés 2022-2021	Teljesítés 2021 = 100%
Működési kiadások össz.	1 948 359	2 514 466	2 929 161	414 695	116,49%
Személyi jellegű kiadások	1 022 472	1 460 265	1 956 158	495 893	133,96%
Mu.adókat terhelő járulékok	177 329	210 235	235 502	25 267	112,02%
Személyi jellegű kiadások és járulékok	1 199 801	1 670 500	2 191 660	521 160	131,20%
Dologi kiadások összesen	748 558	843 966	737 501	-106 465	87,39%
Felhalmozási kiadások	895 936	1 214 774	288 900	-925 874	23,78%
Kiadások mindössz.	2 844 295	3 729 240	3 218 061	-511 179	86,29%
Költségvetési maradvány/ Maradvány	1 445 650	518 910	357 314	-161 596	68,86%
Önkormányzati támogatás	251 927	809 011	553 595	-255 416	68,43%
Intézményi működési bevétel	72 998	61 391	80 746	19 355	131,53%
NEAK bevétel	1 472 630	1 847 242	2 357 883	510 641	127,64%
Nonprofit, egyéb átvett pénzeszköz	0	180 399	14 237	-166 162	7,89%
Működési bevétel összesen	3 243 205	3 416 953	3 363 775	-53 178	98,44%
Felhalmozási célú támogatás (EBP)	120 000	669 601	0	-669 601	0,00%
Bevételek összesen:	3 363 205	4 086 554	3 363 775	-722 779	82,31%
Maradvány	518 910	357 314	145 714	-211 600	40,78%





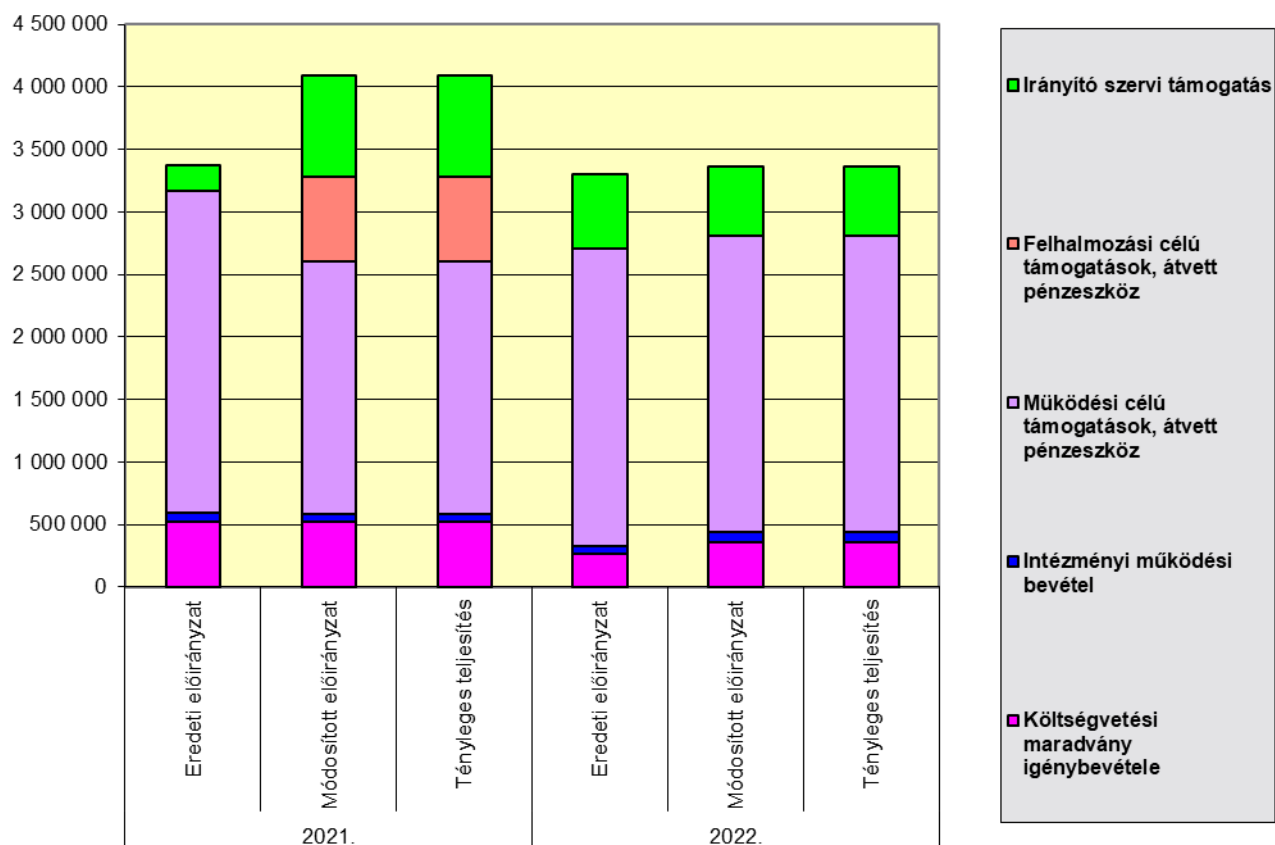
Az elmúlt három évben a NEAK bevételünk az egészségügyi dolgozók bérfejlesztése miatt folyamatosan emelkedett, 2022-ben ez kiegészült a kapacitásbővítés miatt megemelkedett bevétellel. Pont/Ft érték emelés 2022-ben sem történt, így NEAK bevételből a dologi kiadások emelkedésének fedezete továbbra sem biztosított.



2. Bevételi források és azok teljesítése

a) Teljesített bevételek alakulása kiemelt előirányzatonként (e. Ft)

Megnevezés	2021.			2022.			Teljesítés 2021=100%	2022. - 2021.
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés		
Költségvetési maradvány igénybevétele	522 909	518 910	518 910	266 108	357 314	357 314	24,7	-161 596
Intézményi működési bevétel	68 850	61 391	61 391	64 386	80 746	80 746	110,6	19 355
Működési célú támogatások, átvett pénzeszköz	2 574 568	2 027 641	2 027 641	2 377 771	2 372 049	2 372 049	161,1	344 408
Felhalmozási célú támogatások, átvett pénzeszköz	0	669 601	669 601	0	71	71	0,1	-669 530
Irányító szervi támogatás	206 808	809 011	809 011	595 225	553 595	553 595	219,7	-255 416
Bevételek összesen:	3 373 135	4 086 554	4 086 554	3 303 490	3 363 775	3 363 775	100,0	-722 779
Bevétel növekedés (előző évhez)	478 432	723 349	723 349	-69 645	-722 779	-722 779		



Fenti diagrammból jól látható, hogy bevételeink túlnyomó részét a működési célú támogatások, ezen belül is a NEAK támogatás teszi ki, mely folyamatosan növekvő tendenciát mutat, az emelkedő bértámogatásoknak köszönhetően - 2022-ben ehhez a befogadott kapacitásbővítés is hozzájárult. Az EBP beruházás lezárultával a felhalmozási célú átvett pénzeszközök minimálisra csökkentek.

b) Saját bevételek

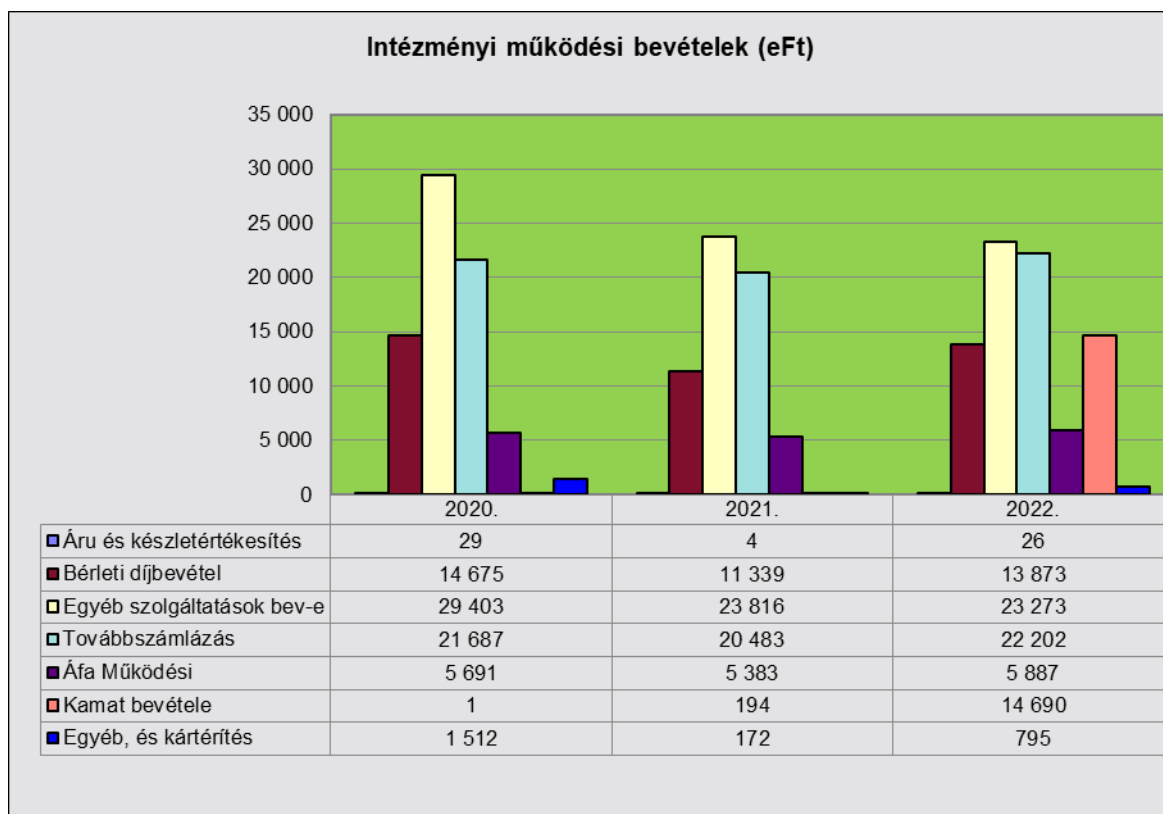
Intézményi működési bevételeink előző évhez viszonyítva 19.355 e Ft-tal, 10,6%-kal magasabb lett, mely az alábbiaknak köszönhető:

Szolgáltatásaink bevétele 2022-ben nagyságrendileg az előző évi szintjén teljesült, csupán 543 e Ft-tal (2,3%-kal) maradt el a 2021. évitől. Szolgáltatási bevételeink továbbra is a tüdőszűrés, ODM szűrés, foglalkozásegészségügyi szolgáltatás bevételeiből adódnak. Magánrendeléseket megszüntettük, így a menedzser szűréseket, érsebészeti -, endokrinológia magánrendeléseket, gyógytorna- és taping kezeléseket.

Bérleti díj bevételeink összességében 2.535 e Ft-tal (22,4%-kal) nőttek, tekintettel arra, hogy a szakrendelő felújításának befejezése miatt újból ki tudtuk adni a Tekla utcai épület szabad helyiségeit. Számos bérlőnkkel, kikkel a felújítás alatt szüneteltettük a bérleti szerződést, újra tudunk szerződni.

Továbbszámlázásunk és annak Áfa vonzata szintén 1.720 e Ft-tal (8,6 %-kal) nőtt, részben a fenti okoknak, részben a rezsiáremelkedéseknek köszönhetően.

Alábbi ábrán is látható, hogy a bevételünk növekedésének legnagyobb részét a kamatbevételünk kiemelkedő teljesülése teszi ki, mely 2022.-ben 14.690 e Ft lett, ami a tavalyi évinek több, mint 75-szöröse. Ez a válság miatti jegybanki alapkamat emelkedések következtében történő OTP kamatemelésnek tudható be.



Felhalmozási bevételeink nem volt.

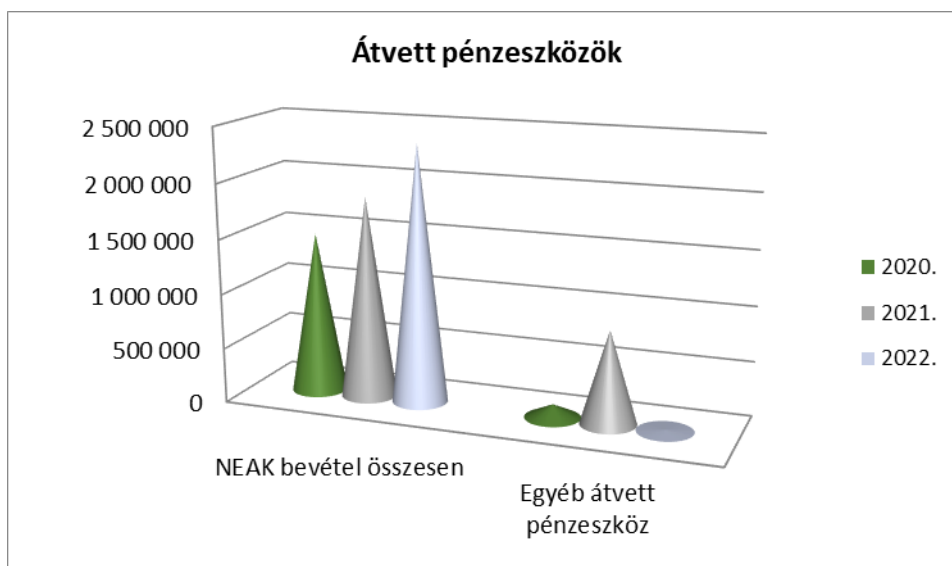
A **Működési és felhalmozási célú támogatások, Átvett pénzeszközök** teljesítése 2022-ben 2.372.120 e Ft, amelyből a legjelentősebb tétel a NEAK bevétel 2.357.883 e Ft, az Egészséges Budapest Program lezárásával az egyéb átvett pénzeszközök értéke minimális.

NEAK bevételünk 510.641 e Ft-tal (24,64 %-kal) nőtt a tavalyi évhez képest, melynek jelentős részét a béremelések támogatása teszi ki, de 95.402 e Ft-tal (10,63%-kal) nőtt a szakellátás bevétele is. Az alapellátás bevétele kis mértékben csökkenő tendenciát mutat.

Támogatási bevételeink összetételét és változását az alábbi táblázat és diagram szemlélteti 2020-2022. között (e Ft).

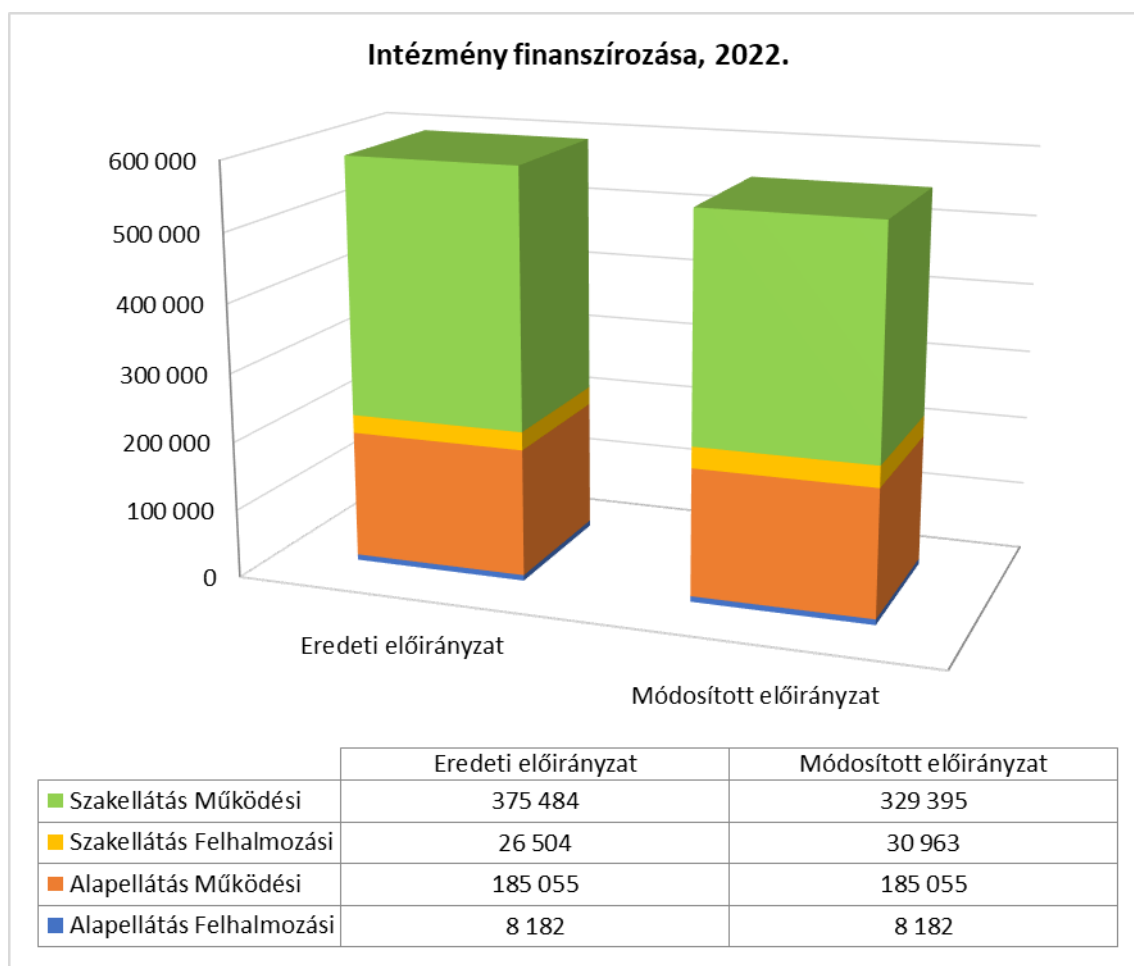
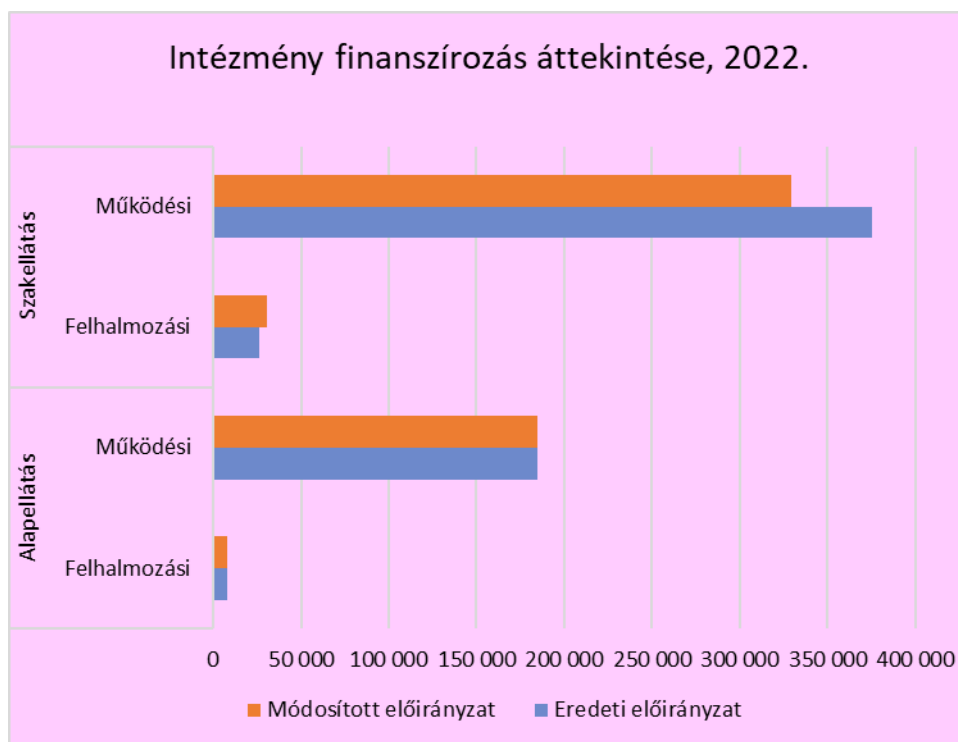
Működési és felhalmozási célú támogatások, Átvett pénzeszközök (e Ft)

Megnevezés	2020.	2021.	2022.
NEAK bevétel összesen	1 472 630	1 847 242	2 357 883
Szakellátás, gondozás, ENS	842 589	878 948	974 435
Alapellátás	326 361	343 342	336 030
Bértámogatás, Orvosok, Egészségügyi szakdolgozók béremelésére	96 707	389 357	753 216
Védőnői bértámogatás	50 876	80 762	108 079
2020.évi egyszeri rendkívüli juttatás	142 657	0	0
Jövedelemkiegészítés, Fiatal orvos támogatása 2020-ig	10 001	28 605	43 621
Kasszasöpprés/ Struktúra átalakításhoz / 2021.Szolgálati elismerésre	3 439	21 805	0
Iskolaorvosok, Gyerekfogászat béremelés támogatása	0	104 423	142 503
Egyéb átvett pénzeszköz összesen	120 000	850 000	14 237
Dolgozóink "helyi" akkreditált továbbképzése külsős előadók bevonásával	0	0	0
Választásra, Önkormányzattól választásra	0	0	60
Eszköz beszerzésre alapítványtól, egyéb vállalkozástól	0		14 177
Megnevezés	2020.	2021.	2022.
Egészséges Budapest Program megvalósítására + egyéb átvett pénzeszköz	120 000	850 000	0
Működési és felhalmozási célú támogatások, Átvett pénzeszközök mindösszesen	1 592 630	2 697 242	2 372 120



c) Önkormányzati támogatás (Finanszírozási bevétel) alap és szakellátás viszonylatában (e. Ft)

Megnevezés	Alapellátás		Szakellátás		Mindösszesen		
	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Összesen
Várakozási időcsökkentésre motivációs keret	0	0	0	58 207	0	58 207	58 207
Várakozási idő csökkentésből orvosi ügyelet	0	24 972	0	0	0	24 972	24 972
Várakozási időcsökkentésre egyéb	0	0	0	113 871	0	113 871	113 871
Védőnők Albérleti hozzájárulása	0	2 526	0	0	0	2 526	2 526
Védőnők ruhapénze	0	1 189	0	0	0	1 189	1 189
Védőnők bérlete	0	3 926	0	0	0	3 926	3 926
Iskolaorvosok helyettesítési díja	0	5 808	0	0	0	5 808	5 808
Költségvetésből Védőnői felhalm. Kiadás	2 632	0	0	0	2 632	0	2 632
Jutalomra járulékkal együtt	0	10 854	0	33 601	0	44 455	44 455
Cinkotai kerítés	5 550	0	0	0	5 550	0	5 550
Szakellátás eszközfejlesztése	0	0	26 504	0	26 504	0	26 504
Cafeteria adóval járulékkal	0	10 669	0	28 806	0	39 475	39 475
Bankszámla hozzájárulás	0	1 127	0	3 777	0	4 904	4 904
Vezetői pótlék kiegészítése járulékkal	0	2 445	0	32 346	0	34 792	34 792
Hűségpótlék járulékkal	0	9 365	0	65 792	0	75 157	75 157
Biztonsági őrzés díja	0	0	0	8 411	0	8 411	8 411
Szakellátás szolgálati elismerése járulékkal	0	0	0	30 347	0	30 347	30 347
Szakellátás minimálbér emelésének támogatása	0	0	0	327	0	327	327
Dr. Hajnal Judit bére és járuléka	0	22 011	0	0	0	22 011	22 011
Dr. Schmidt Ádám számlái	0	13 287	0	0	0	13 287	13 287
Alapellátás szolgálati elismerése járulékkal	0	16 944	0	0	0	16 944	16 944
Alapellátás működési támogatása	0	59 932	0	0	0	59 932	59 932
Költségvetés összesen	8 182	185 055	26 504	375 484	34 686	560 539	595 225
Tájékoztató táblára, várótermi padokra	0	0	4 459	0	4 459	0	4 459
Megemelkedő gázdíj fedezetéül	0	0	0	9 896	0	9 896	9 896
EpiPen Junior beszerzésre	0	0	0	1 304	0	1 304	1 304
2021.01-06.közötti időszakra COVID védekezésre megkapott összeg	0	0	0	-14 177	0	-14 177	-14 177
Kollár Sándor hűségpótlék	0	0	0	434	0	434	434
Rezsi áremelkedés miatti többlet	0	0	0	35 856	0	35 856	35 856
Év orvosa, szakdolgozója jutalom	0	0	0	588	0	588	588
Várakozási idő csökkentés megtakarítás	0	0	0	-70 146	0	-70 146	-70 146
Rezsi áremelkedés miatti megtakarítás	0	0	0	-10 617	0	-10 617	-10 617
Intézményvezető jutalma	0	0	0	475	0	475	475
Krízistámogatás	0	0	0	300	0	300	300
Módosítás összesen	0	0	4 459	-46 089	4 459	-46 089	-41 630
Mindösszesen	8 182	185 055	30 963	329 395	39 145	514 450	553 595



3. Kiadások alakulása

2022-ben Intézményünk átlagosan 200,95 fő, év végére 197,23 fő (Eszjtv.) alkalmazottal, valamint csökkenő, év végére 2,6 fő külsős (vállalkozói) státusszal, összesen kb. 200 fő státusszal látta el alap-, és szakellátási tevékenységét.

Maradványunk összesen 145.713 e Ft, amelyből 56.854 e Ft, kötelezettségvállalással terhelt, a szabad maradvány pedig 88.859 e Ft. Maradvány alakulásának bemutatása a Szöveges beszámoló III./4. pontjában található.

Bár a működési kiadásaink összességében 16,5 %-kal nőttek az előző évhez képest, az összes kiadásunk teljesítése mégis 511.179 e Ft-tal (13,7 %-kal) csökkent, köszönhetően az EBP beruházás befejezésének, s így a felhalmozási kiadásaink jelentős, 76,2 %-os csökkenésének.

a) Teljesített kiadások kiemelt előirányzatonként (e Ft)

A 2022-es kiadásokat kiemelt előirányzatonként az alábbi táblázat szemlélteti, összehasonlítva a 2021. évi adatokkal.

Megnevezés	2021.			2022.					Teljesítés 2021=100%
	Előirányzat		Tényleges teljesítés	Előirányzat		Tényleges teljesítés	Maradvány	Kiadás telj. mód.ei- hez képest %	
	Eredeti	Módosított előirányzat		Eredeti	Módosított előirányzat				
Működési kiadások össz.	2 328 737	2 640 283	2 514 466	3 062 204	3 067 991	2 929 161	138 830	95,5	116,5
Személyi jellegű kiadások	1 324 151	1 489 983	1 460 265	2 129 282	1 978 783	1 956 158	22 625	98,9	134,0
Mu.adókat terhelő járulékok	210 858	217 539	210 235	294 592	289 435	235 502	53 933	81,4	112,0
Dologi kiadá-sok összesen	793 728	932 761	843 966	638 330	799 773	737 501	62 272	92,2	87,4
Felhalmozási kiadások:	1 043 821	1 446 271	1 214 774	241 287	295 784	288 900	6 884	97,7	23,8
Kiadások mindössz.	3 372 558	4 086 554	3 729 240	3 303 491	3 363 775	3 218 061	145 714	95,7	86,3
Kiadás változása előző évhez képest	2 056 491	1 093 950	2 182 308	-69 067	-722 779	-511 179			

Rövid, átfogó elemzés a Kiadásokra:

Személyi juttatás kiadásainak teljesítése 2022-ben 1.956.158 e Ft, maradvány 22.625 e Ft, melyet szeretnénk az év közben elhasználódott eszközök javítására, karbantartására, esetleges pótlására fordítani. A személyi kiadások 34,0 %-os növekedését nagyobb részben az Eszjtv. hatására a további létszám emelkedés, illetve az orvosi besorolási bérek összegének emelése okozta. Ezen kívül jelentős emelkedést eredményezett, hogy intézményünk számára 2022-ben az Önkormányzat 197.050 e Ft - túlnyomó részben személyi jellegű - támogatást biztosított a várakozási idő csökkentésére, melyből 126.904 e Ft-tot sikeresen fel is használtunk a felvett dolgozók bérére, illetve az esetleges helyettesítések/túlórák díjazására, a fel nem használt összeget intézményünk nem is hívta le.

A **Munkaadókat terhelő járulék** módosított előirányzata 289.435e Ft, a teljesítés 235.502e Ft. A Előző évhez képest 12,0 %-os emelkedés látható, amit a nagyarányú bértömeg emelkedése okozott. Amit a fenti táblázatból látható, a munkaadókat terhelő járulékok teljesítésének emelkedése jelentősen elmarad a személyi juttatásokéhoz képest, tekintettel arra, hogy annak szorzója a 2021. évi 15,5 %-ról 2022 évben 13 %-ra csökkent. Maradvány 53.933e Ft, melyet szeretnék a dolgozók jutalmazására fordítani. A KESZ minden járulékfizetési kötelezettségének eleget tett.

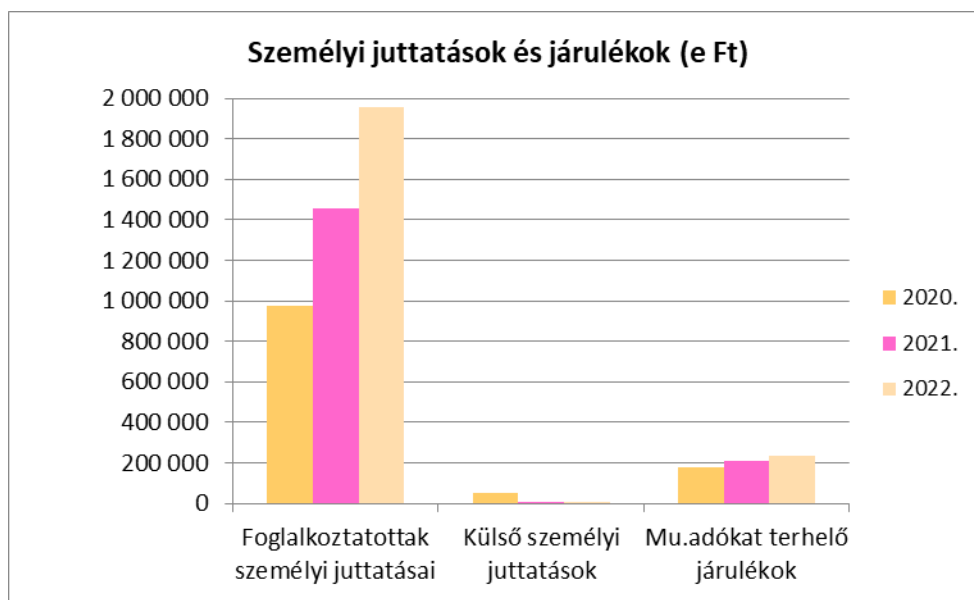
Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatát a korábbi években jelentősen megemelte az EBP keretén belüli felújítási- és beruházási kiadások fordított Áfája, amely dologi kiadásként jelent meg. Tekintettel arra, hogy az idei évben már csekély FAD Áfa fizetési kötelezettsége keletkezett intézményünknek, ezért a dologi kiadásaink a tavalyi évhez képest 12,6 %-kal csökkentek. A módosított előirányzat összege 799.773 e Ft, a teljesítés ennek 92,2 százaléka lett.

Alábbiakban részletesen, táblázatokba foglalva mutatjuk be a kiadásokat, diagramokkal szemléltetve

b) Személyi juttatások, és munkaadókat terhelő járulékok kiadásainak alakulása, (e Ft) 2019-2021.

Megnevezés	2020.	2021.	2022.	Kül. (2022- 2021)	%
Alapilletmények (Ft)	743 737	1 220 920	1 711 693	490 773	140,20
Végkielégítés	0	8 029	308	-7 721	3,84
Normatív jutalom	17 140	48 053	41 571	-6 483	86,51
Céljuttatás, projektprémium	1 833	1 460	175	-1 285	12,00
Készenléti, ügyeleti, helyett.	16 136	21 312	28 525	7 213	133,84
Túlóra, túlszolgálat	2 220	7 840	23 517	15 678	299,98
Szolgálati elismerés	18 996	53 435	34 145	-19 290	63,90
Széchenyi Pihenőkártya	32 359	30 627	29 468	-1 159	96,22
Ruházati költségtérítés	962	988	916	-72	92,72
Közlekedési költségtérítés	1 482	10	665	655	6 502,60
Egyéb kgtérítések (Albérleti hj)	6 886	6 164	2 519	-3 645	40,87
Szoc tám	300	400	300	-100	75,00
Egy sajátos jutt (Br.500eFt is)	131 044	55 294	80 520	25 226	145,62
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	973 095	1 454 533	1 954 323	499 790	134,36
Áll n tart megbízási díja	27 597	5 045	611	-4 434	12,11
Egyéb különféle külső juttatás (Br.500 eFt külső személyeknek)	21 400	0	0	0	0,00
Reprezentációs kiad	380	687	1 224	538	178,31
Külső személyi juttatások	49 377	5 732	1 835	-3 897	32,02
Személyi juttatások összesen	1 022 472	1 460 265	1 956 158	495 893	133,96
SZOCHO (Ft)	167 317	195 610	223 230	27 620	114,12
Táppénz hozzájár	2 960	3 743	3 282	-461	87,68
Rehabilitációs hozzájár	1 996	4 872	5 390	518	110,63
Munkáltatót terhelő személyi	5 056	6 010	3 600	-2 410	59,91
Mu.adókat terhelő járulékok	177 329	210 235	235 502	25 267	112,02



Az elmúlt 3 évben a személyi juttatások, így a foglalkoztatottak személyi juttatásai folyamatosan emelkedtek, mely főként az alapilletmények, kis mértékben a túlóra és az egyéb sajátos juttatások emelkedésének tudható be.

Az alapilletmények összege előző évhez viszonyítva 490.773 e Ft-tal (40,2 %-kal) nőtt. Az emelkedést kiváltó okok az orvosbér emelésnek, másrészt az Eszjtv. miatti létszámnövekedésnek tulajdoníthatóak.

A helyettesítések és a túlóra kiadásai szintén nőttek, tekintettel arra, hogy a helyettesítésre és túlórára fizetendő pótlékok a bér százalékában vannak megállapítva. Sajnos az emelkedő létszám ellenére továbbra sem tudunk minden szükséges álláshelyet azonnal betölteni, ami szintén többlet túlórához vezet. 2022. évben ez a probléma már nem az orvosokat, hanem főleg az asszisztenseket sújtja.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek szolgálati elismerésével kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján intézményünk 2022.-ben 34.145.130 Ft-ot + annak járulékait fizette ki, melyre a NEAK-tól nem kaptunk forrást. Ez 7 millió Ft-tal kevesebb az eredeti költségvetésben tervezett összegnél, tekintettel arra, hogy 2 fő jogosultsága időközben felülvizsgálatra került. 2022-ben a munkavállalóknak bruttó 200 e Ft/fő/év Cafeteriát fizethettünk ki Széchenyi Pihenőkártyára az önkormányzat támogatásának köszönhetően, összesen 29.468 e Ft értékben, ami 3,78 %-kal alacsonyabb a tavalyi évi kifizetésnél.

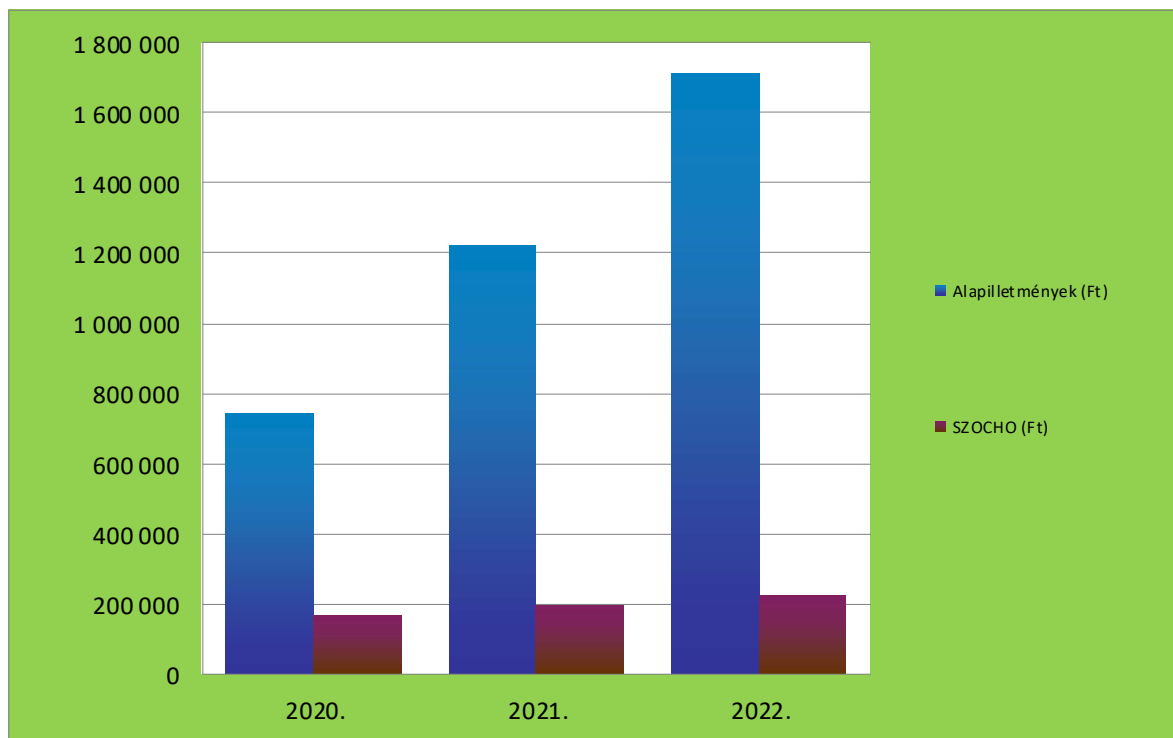
Közlekedési költségtérítés előző évhez viszonyítva jelentősen nőtt, tekintettel arra, hogy a veszélyhelyzet elmúltával félévtől már nem utazhatnak ingyen kollégáink.

A reprezentációs kiadásunk 2021-hez viszonyítva a kétszeresére emelkedett, mert a Semmelweis nap megtartása mellett 2022-ben már lehetőségünk volt a karácsonyt is megünnepelni dolgozóinkkal.

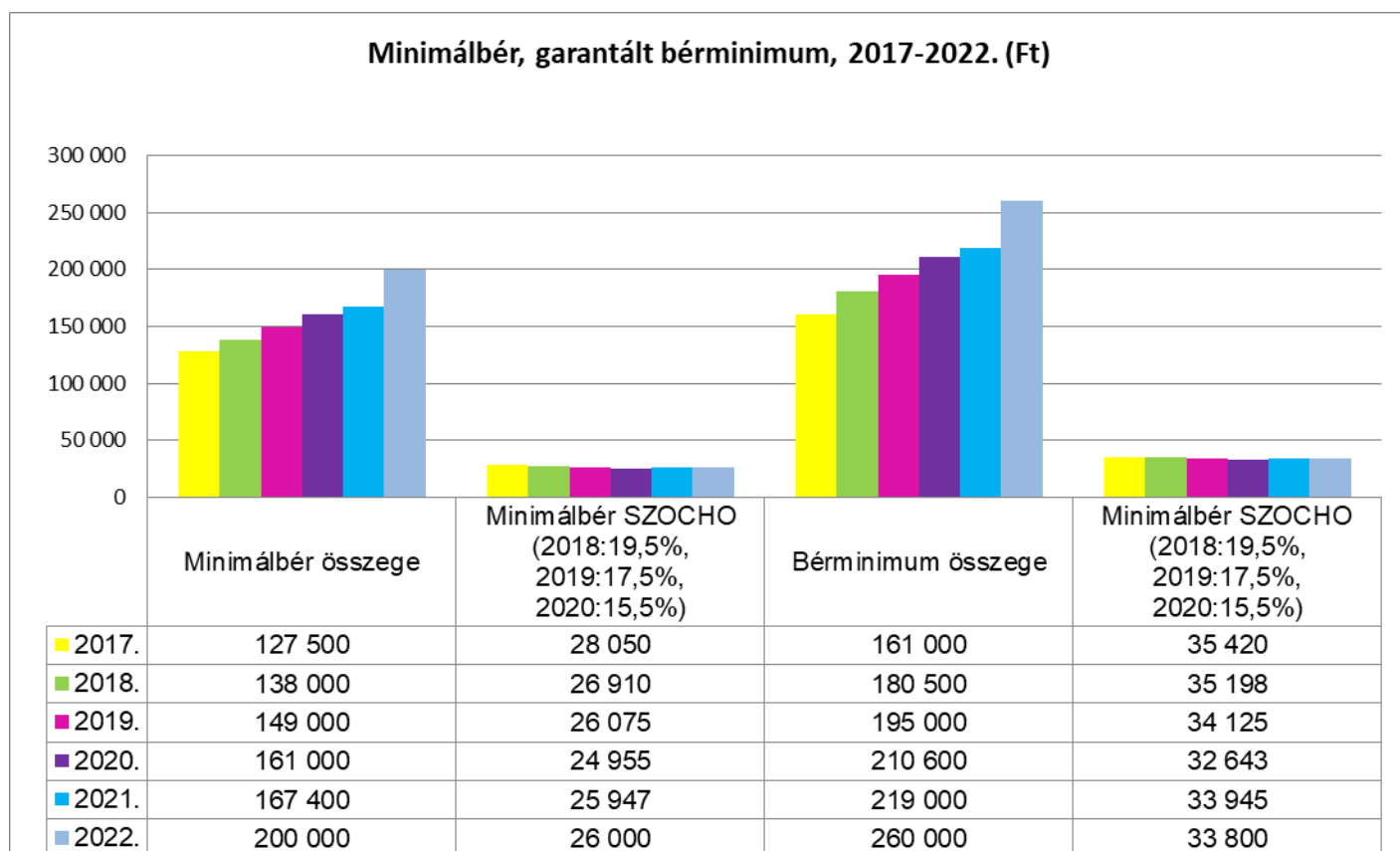
Táppénz hozzájárulás 12,32 %-kal csökkent, a koronavírus járvány fokozatos kimerülése miatt.

A külső személyi juttatások összege minimális, mert megbízási jogviszonyban foglalkoztatott dolgozókat csak 2021.02.28-ig alkalmazhattunk.

Alábbiakban az alapilletményt, és annak fő vonzatát, a szociális hozzájárulás összegének változását mutatjuk be.



A minimálbér, és garantált bérminimum változását járulékfizetési kötelezettséggel együtt a következő diagram szemlélteti. A minimálbér és garantált bérminimum intézményünk bértömegét 2021-től kevésbé befolyásolja, mert már csak a támogató tevékenység dolozóinál irányadó.



Sajnos a NEAK támogatás nem követi a minimálbér változását, a minimálbér és garantált bérminimum emelésére semmilyen formában nem nyújt fedezetet.

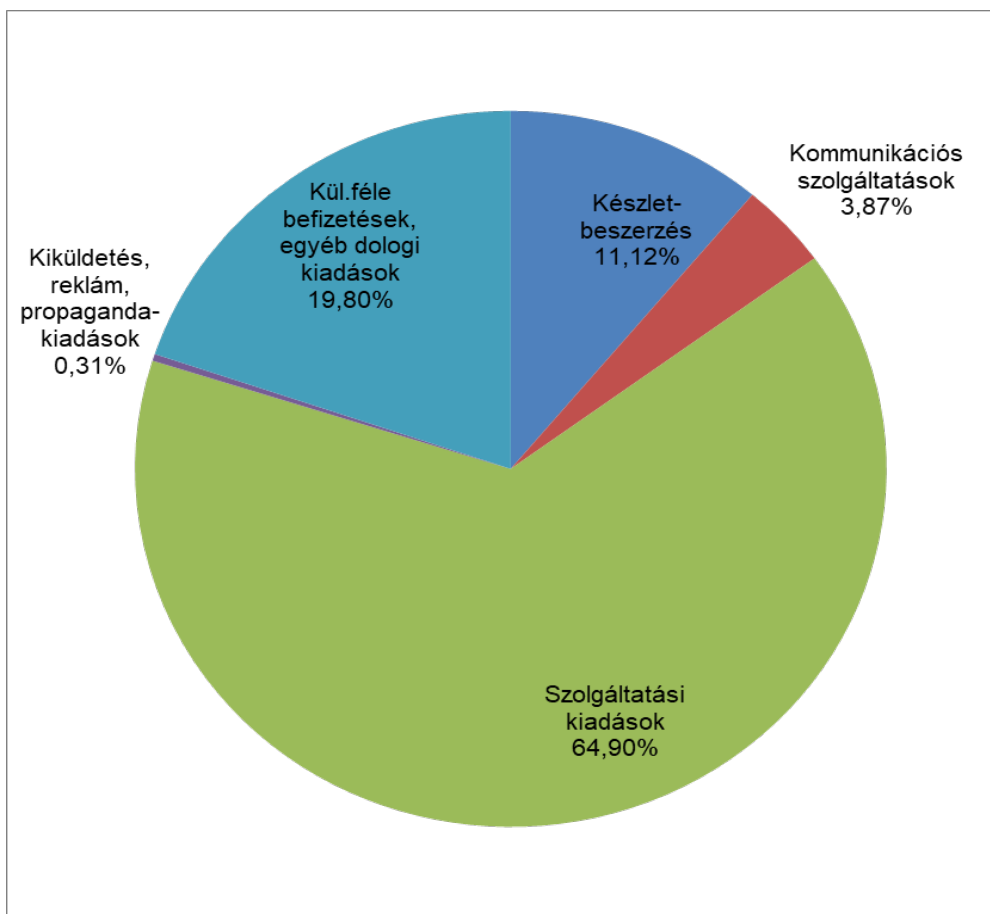
Igény, és rászorultság függvényében önkormányzati forrásból krízistámogatás, és kamatmentes munkáltatói kölcsön is kérhető.

c) Dologi kiadások, (e Ft) 2020-2022.

Megnevezés	2020.	2021.	2022.	különbség 2022-2021.	2022/2021 %	2022-ben %
Gyógyszerbeszerzés	6 132	6 787	9 348	2 561	137,73%	1,27%
Könyvbeszerzés	43	35	0	-35	0,00%	0,00%
Egy szakmai anyagbeszerzés	41 250	43 448	59 901	16 453	137,87%	8,12%
Irodaszer-, nyomtatványbesze	2 032	2 093	3 399	1 306	162,39%	0,46%
Hajtó- és kenőanyag-beszerzé	404	445	599	154	134,64%	0,08%
Munkaruha, védőruha, formaru	258	2 092	2 667	575	127,49%	0,36%
Egy üzemeltetési, fenntartás	6 236	3 844	6 079	2 234	158,13%	0,82%
Készletbeszerzés	56 355	58 745	81 993	23 249	139,58%	11,12%
Számítástechnikai szoftverek	18 352	20 490	22 312	1 822	108,89%	3,03%
Adatátviteli célú távközlési	2 837	3 057	3 206	149	104,86%	0,43%
Egy különféle inf szolg	126	129	136	8	105,85%	0,02%
Nem adatátviteli célú távköz	2 776	2 795	2 905	109	103,92%	0,39%
Kommunikációs szolgáltatások	24 091	26 471	28 559	2 088	107,89%	3,87%
Villamosenergia-szolgí díjak	17 990	23 951	40 412	16 461	168,73%	5,48%
Gázenergia-szolgí díjak	10 641	12 187	23 487	11 300	192,72%	3,18%
Víz- és csatornadíjak	2 914	2 025	2 019	-6	99,69%	0,27%
Egy bérleti és lízing díjak	1 373	3 616	3 760	144	103,97%	0,51%
Karbantartási, kisjavítás	27 013	22 674	33 042	10 368	145,73%	4,48%
Számlázott szellemi tev	277 339	240 943	270 964	30 020	112,46%	36,74%
Megnevezés	2020.	2021.	2022.	különbség 2022-2021.	%	2022-ben %
Egy szakmai szolg	14 769	14 666	15 634	968	106,60%	2,12%
Biztosítási szolgí díjak	3 671	4 341	6 087	1 746	140,21%	0,83%
Szállítási szolgí díjak	641	1 877	1 944	66	103,53%	0,26%
Egy üzemeltetési, fenntartás	43 376	55 176	81 271	26 095	147,29%	11,02%
Szolgáltatási kiadások	399 725	381 457	478 618	97 161	125,47%	64,90%
Belf kiküldetések kiad	3 408	372	2 307	1 934	619,34%	0,31%
Kiküldetés, reklám, propagandakiadások	3 408	372	2 307	1 934	619,34%	0,31%
Mc levonható ÁFA	1 124	798	1 351	552	169,17%	0,18%
Mc le nem vonható ÁFA	48 617	54 667	77 630	22 963	142,01%	10,53%
Kiszámlázott egyenes adózású	4 566	4 622	3 807	-815	82,37%	0,52%
Fordított adózású (Felújítás Áfája)	204 878	309 668	55 389	-254 279	17,89%	7,51%
Egy különféle pü műveletek k	2 774	3 727	4 874	1 148	130,79%	0,66%
Díjak, egy befiz kiad	1 506	2 623	1 824	-799	69,53%	0,25%
Késedelmi kamat, pótlék	1 514	815	1 149	334	140,98%	0,16%
Egy. Különféle dologi kiad.	0	0	0	0	119,05%	0,00%
Kül.féle befizetések, egyéb dologi kiadások	264 979	376 920	146 024	-230 896	38,74%	19,80%
Dologi kiadások	748 558	843 966	737 501	-106 465	87,39%	100,00%

Dologi kiadásaink a háború okozta válság következtében – a különféle befizetések, egyéb dologi kiadások kivételével - a tavalyi évhez képest jelentősen emelkedtek. A különféle befizetések csökkenése főként a felújítás lezárása miatt a lényegesen (254.279 e Ft-tal) kevesebb FAD áfa befizetési kötelezettségből adódott, melynek következtében a dologi kiadásaink összességében 106.465 e Ft-tal csökkentek.

2022.évi dologi kiadások megoszlását az alábbi kördiagram szemlélteti.

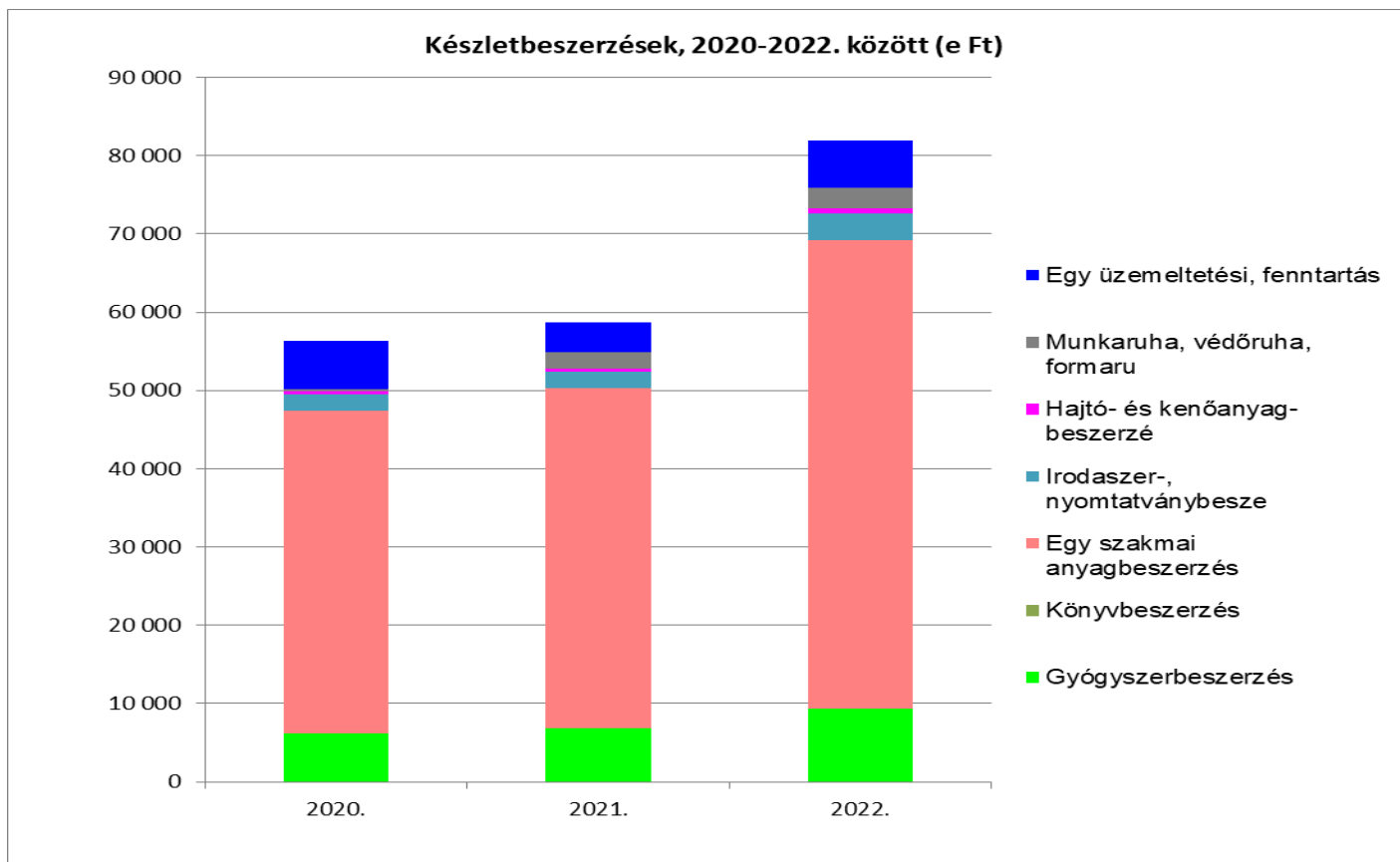


Készletbeszerzésünk 2021-hez viszonyítva majdnem 40 %-kal emelkedett: a gyógyszerek és szakmai anyagok kiadásainál figyelhető meg az előző évekhez képest jelentősebb emelkedés, ami főként a háború miatti inflációnak köszönhető.

A szakmai anyagbeszerzés kiadása az összes dologi kiadásunkhoz viszonyítva 8,12 %, mely a tavalyihoz képest 1,12 százalékponttal emelkedett, tekintettel arra, hogy az infláció emelkedése okozta beszerzési ár növekedést ezen kiadásoknál – elsősorban a bővített szolgáltatások és megnövekedett műtéti számok miatt nem tudtuk kevesebb mennyiség beszerzésével ellensúlyozni. Ebből az arányszámból jelentős az Alcon Kft-től megvásárolt szemlencsék, műtéti csomagok értéke, mivel a tavalyihoz képest a 20%-kal több műtét történt. A fennmaradó részt egészségügyi tevékenységünk ellátásához megvásárolt tűk, kötszerek, valamint a koronavírus járvány védekezése miatt, a felszökött áru szájmascok, védőkesztyűk, fertőtlenítő berendezések és fertőtlenítő szerek értéke teszi ki.

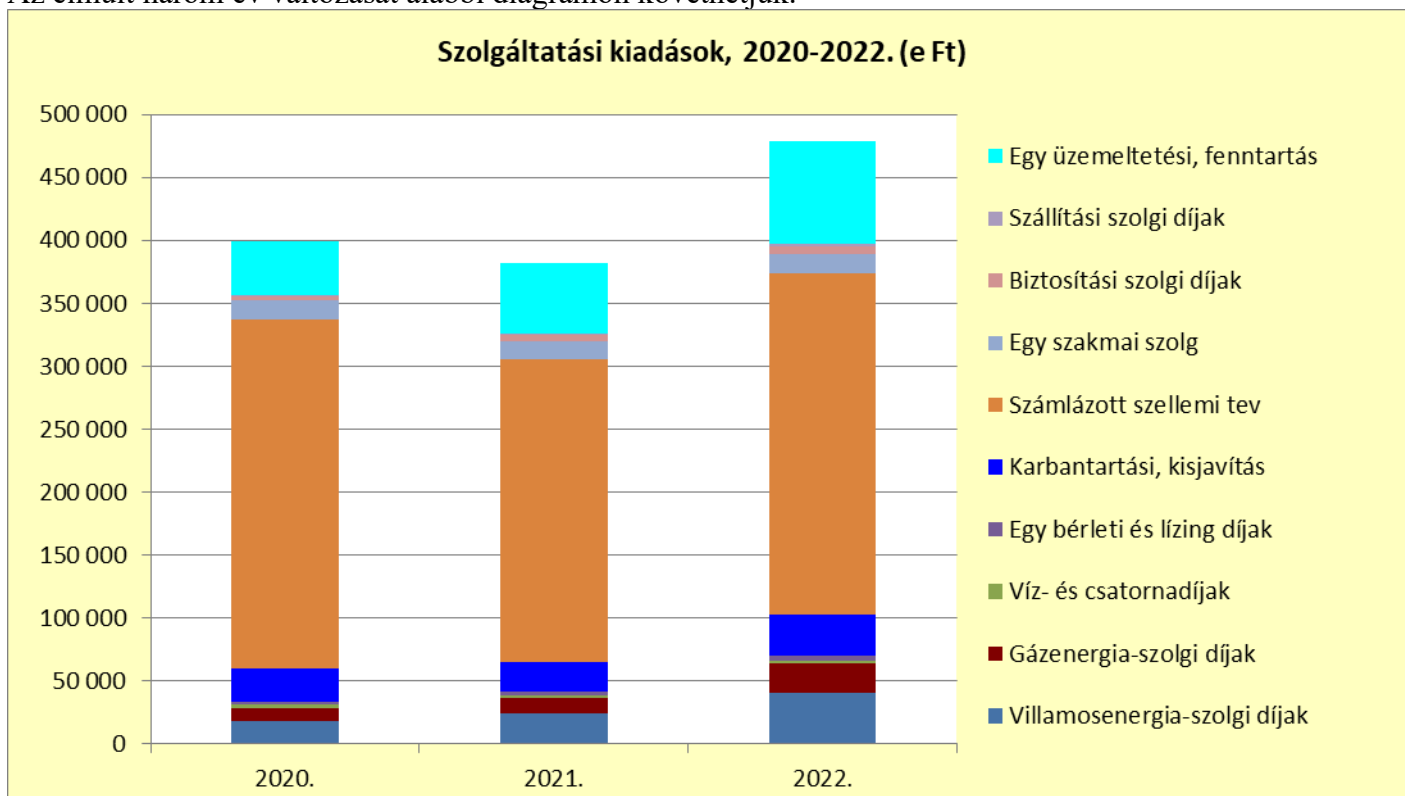
A munkaruha, védőruha kiadásainál kisebb, 27,49%-os emelkedés látható, mert az új munkavédelmi szabályzat értelmében a korábbiakban elmaradt, ellenőrzések során hiányzóként feltárt védőruha és védőcipő beszerzések pótlása megtörtént.

Készletbeszerzésünk 3 évi változását az alábbi diagram szemlélteti.



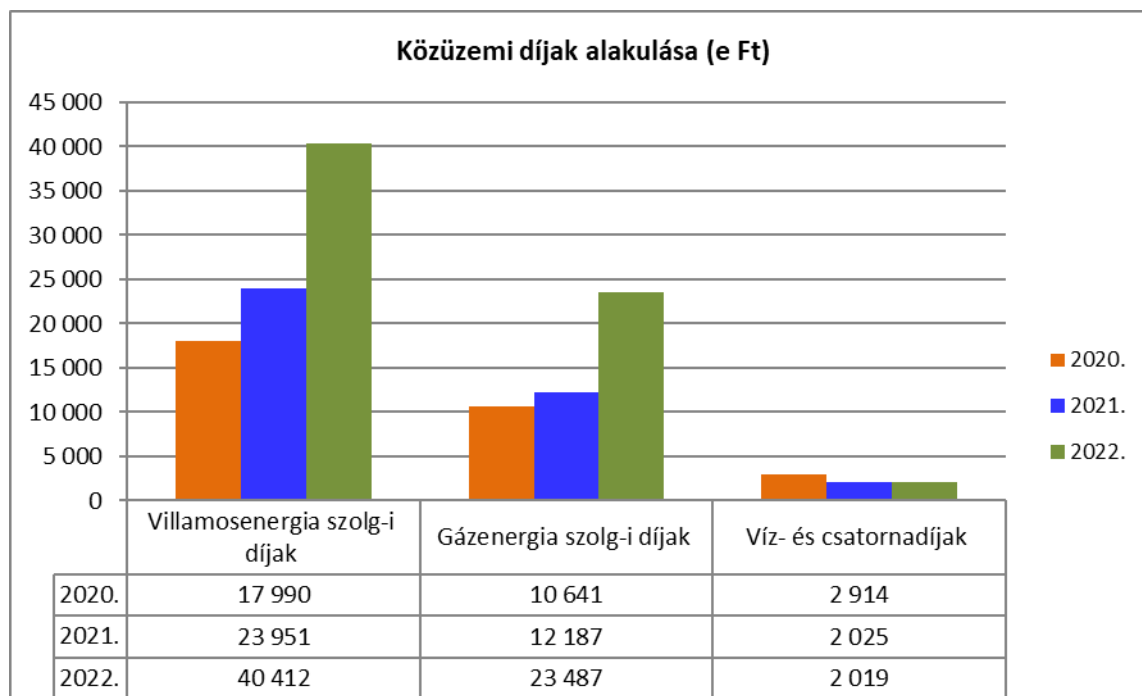
Szolgáltatási kiadásaink 2022-ben 25,47 %-kal emelkedtek, köszönhetően a rezsiáremelkedéseknek, és a minimálbér és garantált bérminimum emelkedéseknek, melynek következtében a legtöbb szerződéses partnerünk emelte a nyújtott szolgáltatás árát. A szolgáltatási kiadások a tavalyi 45 %-hoz képest 2022-ben már a dologi kiadásaink 64,9 %-át teszik ki. Ezen belül a számlázott szellemi teljesítés a legjelentősebb elem attól eltekintve, hogy 2021.03.01-től vállalkozó orvosaink egy része alkalmazottá vált, de a jelentősebb számlázott szellemi tevékenységek (ügyeletet, labor szolgáltatás, fogszabályozás) változatlanul megmaradtak kiszervezett tevékenységként.

Az elmúlt három év változását alábbi diagramon követhetjük.



A szolgáltatási kiadásainkon belül a számlázott szellemi tevékenység díjain túl a jelentősebb tételek még a közüzemi díjak, a karbantartási, kisjavítási kiadások, valamint az egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások.

Közüzemi kiadásaink 2022-ben jelentősen, a 2021. évihez képest majdnem 73 %-kal, Áfa nélkül összesen 27.754 e Ft-tal növekedtek, amelynek évenkénti alakulását az alábbi oszlopdiagram szemlélteti.



Telephelyeinken a Tekla utcai felújított épületet kivéve gáz-üzemeltetésű kazánjaink vannak, valamint legtöbb telephelyünk klimatizált. Az elektromos áram és a gázfogyasztásunkat befolyásolja az időjárás (fűtési és hűtési szükségletek) is.

Gondnokságunk havonta olvassa a mérőórák állását, amit összehasonlítunk a kiszámlázott mennyiséggel. 2022 utolsó negyedében a jelentős áremelkedések miatt különböző takarékosági intézkedéseket vezettünk be, melynek következtében a gáz és áram fogyasztásunk a tavalyi év ugyanolyan időszakhoz képest - a Centenárium gyerekkendelő áramfogyasztását kivéve - minden telephelyen csökkent.

Villamosenergia kiadásunk a jelentős áremelkedések miatt az előző évhez képest nettó 16.461 e Ft-tal, gázenergia kiadásunk pedig nettó 11.300 e Ft-tal nőtt, melyek következtében a közüzemi kiadásaink 2021-ről 2022-re több, mint 72 %-kal nőttek.

A karbantartási kiadásaink 2022-ben jelentősen, 45,73%-kal nőttek az előző év adatához képest. Ennek jelentős hányadát képezi a nagyértékű orvosi műszerek javíttatása, kötelező karbantartása. A nagyértékű orvosi eszközökre korábban karbantartási szerződéseket kötöttünk, megelőzve ezzel a nem várt nagyobb értékű javítási költségeket, azonban a központosított közbeszerzési rendszerről, valamint a központi beszerző szervezet feladat- és hatásköréről szóló 168/2004-es kormányrendelet értelmében egyre több nagy értékű orvosi műszer (röntgen, CT, ultrahang, sterilizáló...) beszerzésére és javíttatására központi keretmegállapodás született, mely miatt pl. a röntgen javítását a KEF-en keresztül kellett kezdeményeznünk, az ott megadott partnertől és áron.

Karbantartási, kisjavítási kiadásainkat az alábbi táblázat mutatja be, e Ft-ban.

Karbantartás		KARB01	KARB02	KARB03	KARB04	KARBANTARTÁS		
kódja	megnevezése	Gépek, felsz. kisjav.	Épület kisjav., Flash, AN-OV	Lift karbantartás	Épületek kisjav. egyszeri	Összesen	Alap-ellátás	Szak-ellátás
KARB01	Gépek, felsz. kisjav.	131				131	0	131
KARB04	Épületek kisjav. egyszeri				753	753	199	554
Egy üzemeltetési, fenntartási anyag felhasználás T		131	0	0	753	884	199	685

Karbantartás		KARB01	KARB02	KARB03	KARB04	KARBANTARTÁS		
KARB01	Gépek, felsz. kisjav.	20 617				20 617	1 612	19 005
KARB02	Épület kisjav., Flash, AN- OV		1 870			1 870	366	1 504
KARB03	Lift karbantartás			1 004		1 004	0	1 004
KARB04	Épületek kisjav. egyszeri				9 660	9 660	2 262	7 399
Karbantartási, kisjavítási szolg.		20 617	1 870	1 004	9 660	33 152	4 240	28 912
Mc le nem vonható ÁFA T		5 602	505	271	2 812	9 190	1 199	7 991
MINDÖSSZESEN:		26 350	2 375	1 275	13 225	43 226	5 638	37 588

A jelentősebb üzemeltetéshez szükséges gépjavításaink az alábbiak voltak (e Ft):

Üzemeltetéshez szükséges gépjavítások				
Partnernév	Tárgy	Nettó összesen	Ebből alapellátás	Ebből szakellátás
CarNet Triplex Kft.	gépjármű javítás	3 880	0	3 880
Comfort-FM Épületgépészeti Kft	Gépészeti rendszerek és klíma karbantartás	3 187	0	3 187
EXTOR Elektronikai Kft.	UPS karb.	450	0	450
Fűtőker Trade Kft.	Kazán szivattyú javítás	796		796
HFC Termo Bt.	Gázkészülék és klíma karbantartás	613	67	546
Kozmomed Kft.	Bizt. technikai bemérés	230	14	216
ÖSSZESEN:		9 156	81	9 075
Egészségügyi gépek/berendezések javítása				
Partnernév	Tárgy	Nettó összesen	Ebből alapellátás	Ebből szakellátás
FOREX MEDICAL Kft.	OREL UX-II.rtg karb.	339	0	339
Füle János	Egészségügyi gép, ber. javítás	799	147	652
GE Healthcare Magyarország Kft	VIVID S70 UH karb.	454		454
Innomedical Trade Kft.	TOP-X DR TSM rtg.karb.	645		645
Endo Plus Service Kft.	Egészségügyi gép, ber. javítás	3 880	0	3 880
Anamed Kft.	Mini ETD 2 javítása	626	0	626
Linde Gáz Magyarország Zrt.	Kp-i orvosi gázellátó rsz karb.	220		220
Medikal-Dental Szervíz Bt	Fogorvosi eszk.jav.	1 219	1 219	
Medirex Zrt.	Egészségügyi gép, ber. javítás	311		311
NovelMedix Zrt.	Celitron Azteca AC-470	452		452
Siemens Healthcare Kft.	Multi Select DR rtg. karb., jav.	2 822		2 822
Sonarmed Ker. és Eü. Szolg.Kft	UH javítás, karbantartás	626		626
Tóth Attila EV	Szemészeti kész.karb.,jav.	364		364
ÖSSZESEN:		12 757	1 366	11 391

A karbantartás része az *Épület fenntartás*. Átalánydíjak keretében végeztettük el épületeink kisjavítását, s csak a karbantartási anyagok kiadásai jelentek meg plusz kiadásként. Jelentősebb épület karbantartási költségeinket az alábbi táblázat mutatja nettó értéken (e Ft):

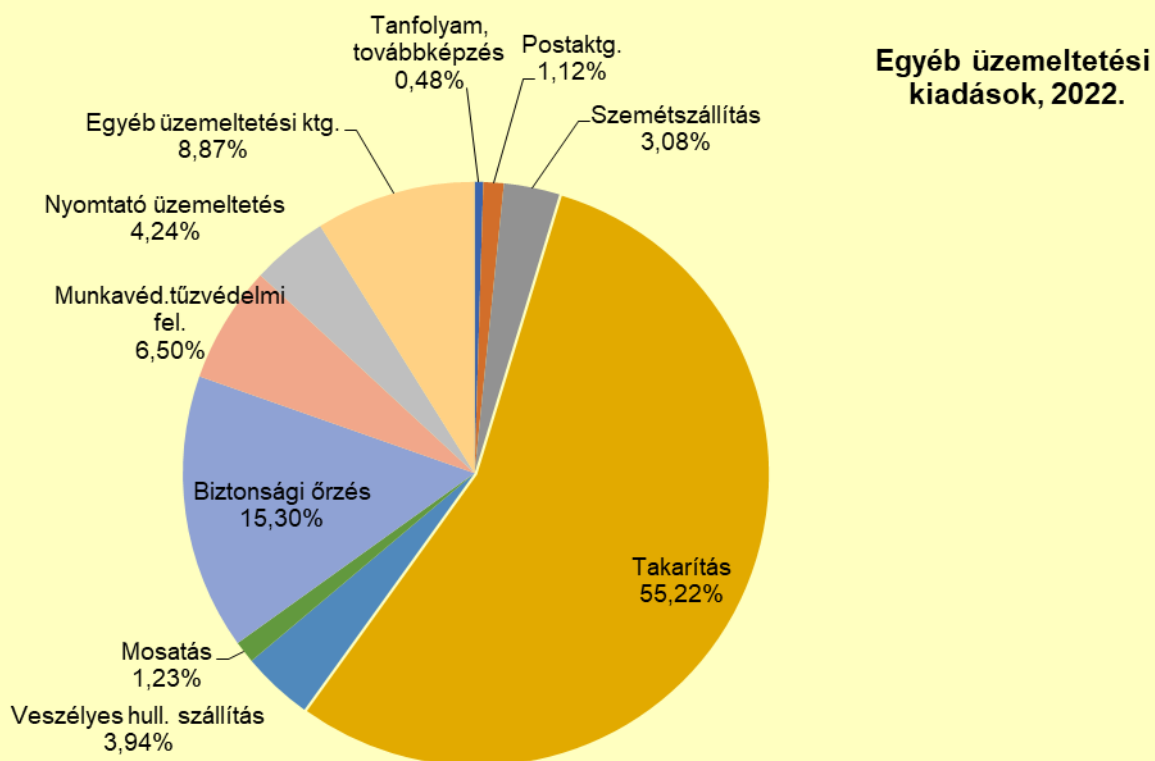
Partnernév	Tárgy	Nettó összeg	Ebből alapellátás	Ebből szakellátás
BAU-TRADE Épip.T.Ker.Kft.	Főépület pillér élvédelem	802		802
Flash-Help Bt.	Szerelés	306	250	56
Legozolak Kft.	Tisztasági festés fszt.	1 664		1 664
Schrack Seconet Kft.	Tűzátjelző karb.	851		851
Szueta László Mihály	Baross G.u. 51. belső tisztasági festése	1 435		1 435
Turancsik György ev.	Szennyvízcsat.bekötés cseréje	990		990
VELOX-VILL Kft.	Villamos szerelvények javítása, karbantartása	3 210	1 892	1 318
ÖSSZESEN:		9 258	2 142	7 116

A szolgáltatási kiadásaink közül jelentős még az egyéb üzemeltetési kiadás, mely 2021-ről 2022-re 47,29%-al nőtt. Az üzemeltetési kiadások között kiszervezett tevékenységként vásároljuk a takarítást, mosatást, biztonsági őrzést, szemétszállítást, postaköltséget, munka- és tűzvédelmi feladatokat. Egyéb üzemeltetési kiadások között szerepel többek között a rágcsláló- és darázsirtás, duguláselhárítás, fakivágás, iratanyag elszállítás, csatornatisztítás, kulcsmásolás, riasztó távfelügyelet, tűzjelzés, liftvészjelzés stb.

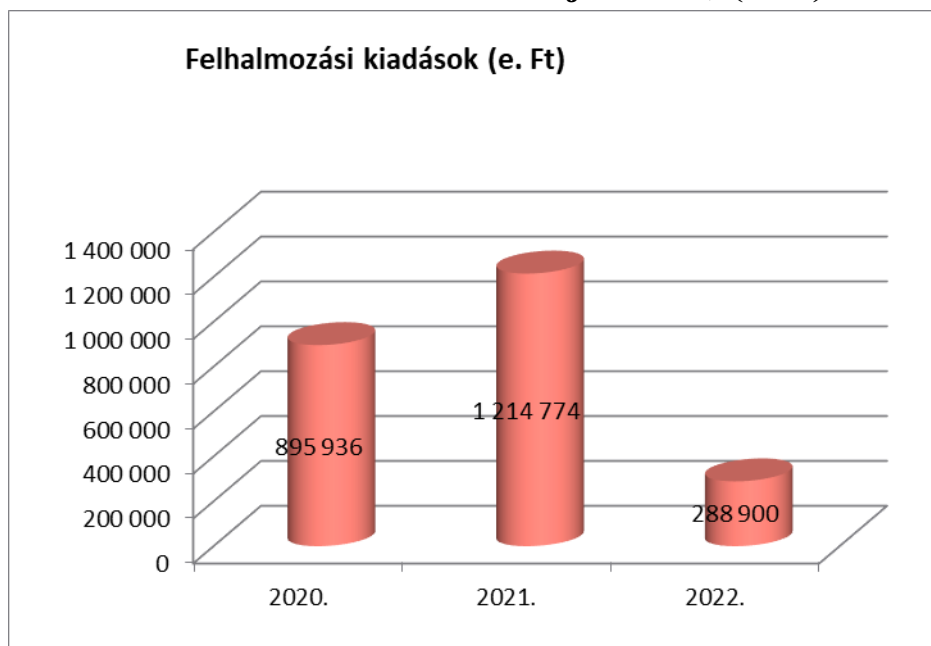
Alábbi táblázat az elmúlt 3 évet mutatja jogcímenként, a diagram 2022. évi kiadások megoszlását szemlélteti.

Megnevezés	2020.	2021.	2022.	Különbség (2022-2021.)
Tanfolyam, tov.képzés	309	403	393	-10
Postaktg.	735	878	914	36
Szemét-szállítás	3 257	2 760	2 507	-253
Takarítás	31 070	39 641	44 881	5 240
Veszélyes hull. szállítás	1 998	2 482	3 203	721
Mosatás	890	860	1 000	140
Egyéb üzemeltetési ktg.	16 518	22 678	28 373	5 695
	54 777	69 702	81 271	11 569

Az egyéb üzemeltetési kiadások jelentős emelkedését főként a takarítás közbeszerzési eljárás lefolytatása következményeként megnövekedett ára, és a megnövekedett takarítandó felület nagysága, valamint a hétvégi 24 órás biztonsági őrzés bevezetése okozza.



d) Felhalmozási célú kiadások teljesülése, (e Ft) 2020-2022.



Felhalmozási kiadásaink elmúlt 3 éves alakulását a fenti diagram szemlélteti.

Az egészséges Budapest Program keretében önkormányzati forrás kiegészítésével 2020-ban elkezdődött a Tekla utcai szakrendelő bővítése, felújítása, amelynek átadása 2022.03.09-én megtörtént.

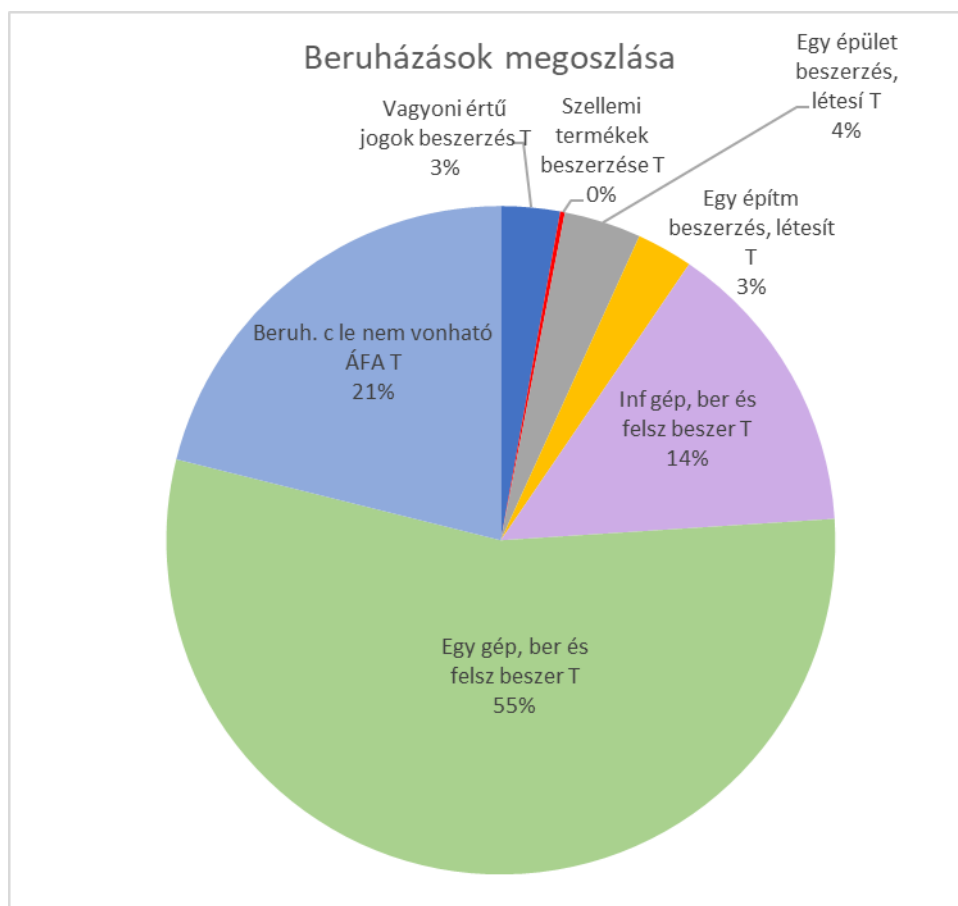
A szakrendelő átadásával kiürítésre kerültek a Benő és a Rádió utcai telephelyek, melyek a 2022.06.01-től hatályos alapító okiratunkban már nem is szerepelnek, ezért azok 2022.06.01-el térítésmentesen átadásra kerültek a fenntartó a Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat részére.

Az átadott vagyonelemeket az alábbi táblázat tartalmazza (e Ft-ban):

Megnevezés	Fkszla	Biz.szám	Db	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték
1165 Benő u. 3. telek	121122	30	1	5 672	0	5 672
1165 Benő u. 3. épület	121133	27	1	46 788	16 535	30 253
1165 Benő u. 3. ép. felúj.	121133	63	1	3 130	910	2 220
1165 Benő u. 3. építm.	1219248	29	1	41	41	0
1164 Rádió u. 10. telek	121122	34	1	12 196	0	12 196
1164 Rádió u. 10. épület	121133	35	1	9 027	3 518	5 509
1164 Rádió u. 10. világítás	121133	62	1	834	244	590

A kertvárosi lakosok magasszintű egészségügyi ellátása érdekében Intézményünk törekszik továbbfejleszteni, és bővíteni orvosi, és egyéb eszközeit. 2022-ben összesen bruttó 83.756 e Ft értékű beruházás - ebből 1.458 e Ft értékű az EBP pályázat keretében- és - szintén az EBP pályázat keretében - 205.144 e Ft felújítás kifizetése történt meg. A felújítás fordított áfájú, aminek kiadása a dologi kiadások között jelent meg.

A 2022. évi beruházások megoszlását az alábbi kördiagramm mutatja:



Alapellátás beruházási kiadásai:

Az alapellátás felhalmozási kiadásai jelentős részét az önkormányzati forrásból finanszírozott védőnői felhalmozási keret terhére vásárolt eszközök tették ki, melyből 898 e Ft volt a védőnői laptopok memória bővítése, amin kívül 2,355 e Ft értékben vásároltunk egyéb gépeket, berendezéseket és felszereléseket, köztük bútorokat, egy hűtőt és 2 db fűtő ventillátort, valamint néhány egészségügyi gépet (doppler, vérnyomásmérő, Auditest 9000).

A védőnői kiadásokon felül az ügyelet számára vásároltunk egy db Grandstream telefont a 99-es hívószám elérése érdekében 32 e Ft értékben, valamint egy fogorvosi eszközt 1.082 e Ft értékben.

Szakellátás beruházási kiadásait az alábbi táblázat szemlélteti (e Ft)

Főkönyvi számla neve	Beszermzés jogcíme	Bruttó értéke
Vagyoní értú jogok beszerzése bruttó	Divas Mamma licence + 8db MS Office 21	3 030
Szellemi termékek beszerzése bruttó	Szabadságnylvántartó rsz. fej	241
Egy épület beszerzés, létesí bruttó	Épület tartozékok	3 903
Egy építm beszerzés, létesít bruttó	Kerítésépítés Szabadföld úti r	2 892
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Kártyaolvasó modul	130
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Mobil telefonok	873
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Monitorok, számítógées tartozékok	2 509
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Várótermi kijelző rsz.+hál.ép	1 980
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Központi szervergép	8 871
Inf gép, ber és felsz beszer bruttó	Beléptető terminál bővítés	101
Egy gép, ber és felsz beszer bruttó	Telefonok	409
Egy gép, ber és felsz beszer bruttó	Bútorok	10 408
Egy gép, ber és felsz beszer bruttó	Üzemeltetéshez szükséges eszközök	2 792
Egy gép, ber és felsz beszer bruttó	Ellátáshoz szükséges eű.-i eszközök	41 249
MINDÖSSZESEN:		79 390

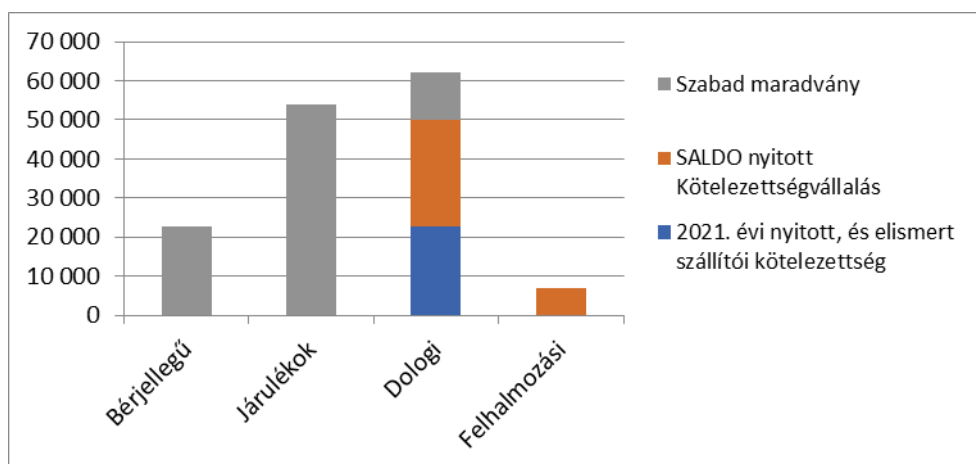
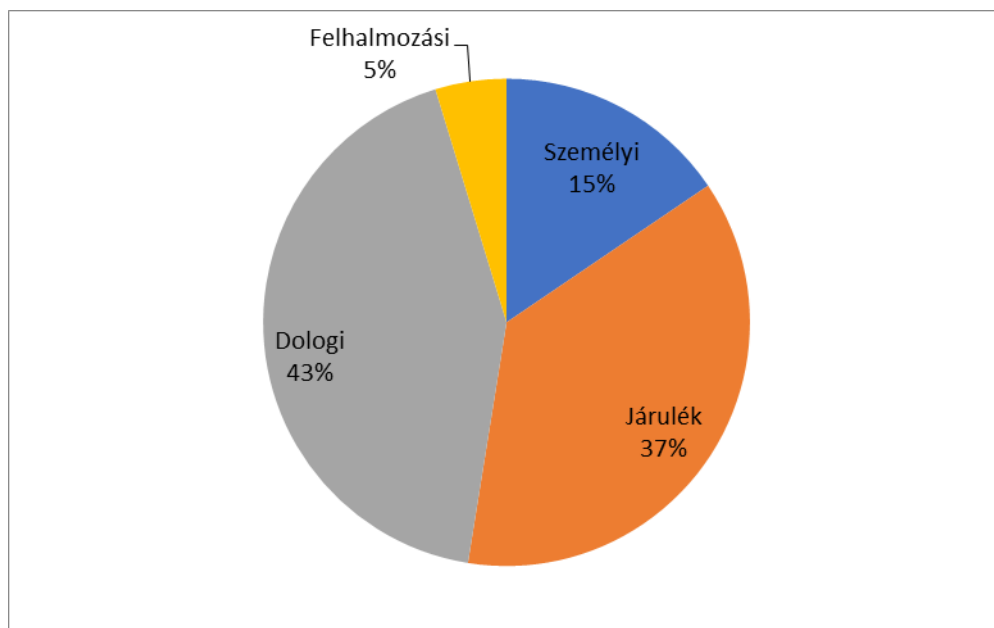
4. Maradvány alakulása

Maradvány összetétele, 2022. (e Ft)

2022. évi maradvány összesítése (Ft)						
Kiemelt előirányzat	Módosított ei (1)	Teljesítés (2)	Maradvány (1)-(2)	Ebből szállító	Kötelezettségvállalással terhelt	Szabad maradvány
Személyi jellegű kiadások	1 978 783	1 956 158	22 625	0	0	22 625
Járulékok	289 435	235 502	53 932	0	0	53 932
Dologi kiadások	799 773	737 501	62 272	22 572	27 398	12 302
Beruházások	90 641	83 756	6 884	52	6 832	0
Felújítások	205 144	205 144	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	3 363 775	3 218 061	145 713	22 624	34 230	88 859

Megnevezés	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány			Szabad maradvány			
	Összesen	Dologi	Felhalmozási	Összesen	Személyi	Járulék	Dologi
2022. évi nyitott, és elismert szállítói kötelezettség	22 624	22 572	52	0	0	0	0
SALDO nyitott Kötelezettségvállalás	34 230	27 398	6 832	0	0	0	0
Szabad maradvány	0	0	0	88 859	22 625	53 932	12 302
Mindösszesen	56 854	49 970	6 884	88 859	22 625	53 932	12 302

Összes maradvány előírázonkénti %-os ábrázolása, 2022.



A maradványunk megképződésének oka a 2022. évi kiemelkedő szakmai teljesítése volt, melynek következtében a szakellátásért kapott NEAK támogatási bevételünk a tavalyi évhez viszonyítva közel 100 millió Ft-tal nőtt.

A szabad maradványunkat az alábbiakra szeretnénk felhasználni:

- Év közben elromlott egészségügyi gépjeink, berendezéseink azonnali javíttatására, pótlására.
- Dolgozóink jutalmazására.

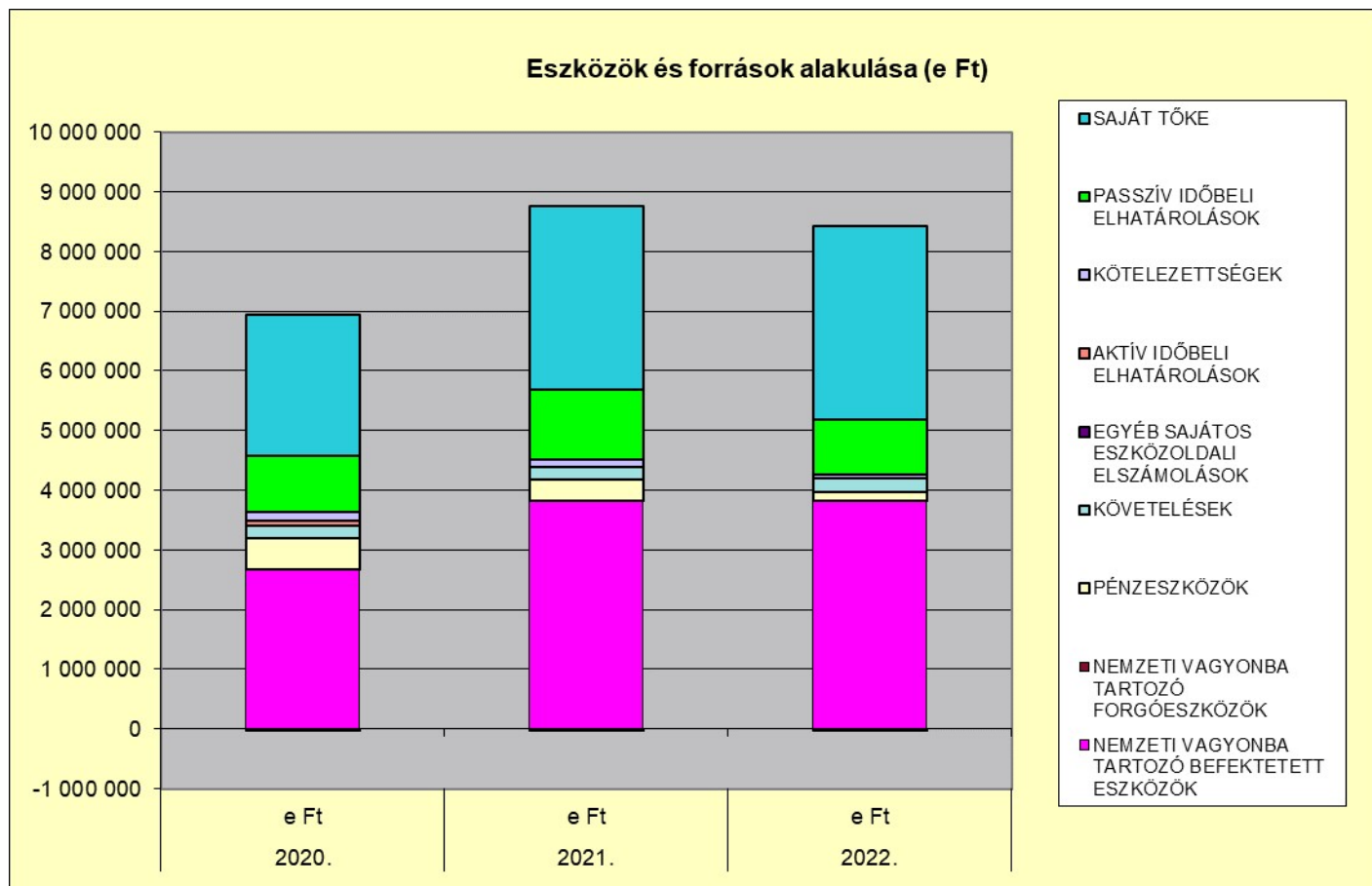
Kérjük a Képviselő-testületet, hogy szabad maradványunk felhasználását engedélyezni szíveskedjen, tekintettel arra, hogy a maradvány forrása NEAK bevétel.

5. Intézmény vagyongazdálkodása, vagyonának alakulása

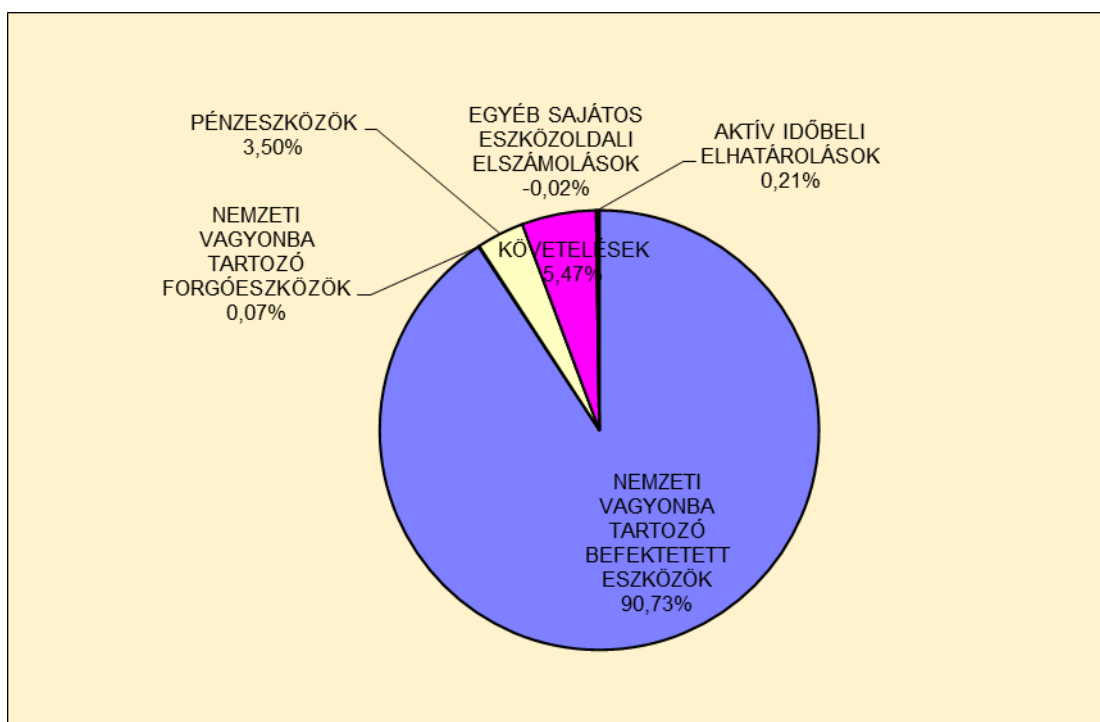
Megnevezés	2020.	2021.	2022.			Változás előző évhez képest
	e Ft	e Ft	e Ft	Megoszlási vszám %	Teljesítés % (100%= 2021.12.31.)	
Vagyoni értékű jogok	2 285	1 658	3 241	0,08	195,5	1 583
Szellemi termékek	152	372	396	0,01	106,5	24
Immateriális javak	2 437	2 030	3 637	0,09	179,2	1 607
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 586 596	2 617 522	3 624 957	86,17	138,5	1 007 435
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	93 083	138 370	182 817	4,35	132,1	44 447
Beruházások, felújítások	996 865	1 054 236	6 892	0,16	0,7	-1 047 344
Tárgyi eszközök	2 676 544	3 810 128	3 814 666	90,68	100,1	4 538
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 678 981	3 812 158	3 818 303	90,77	100,2	6 145
Vásárolt készletek	3 070	2 953	2 739	0,07	92,8	-214
Készletek	3 070	2 953	2 739	0,07	92,8	-214
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	3 070	2 953	2 739	0,07	92,8	-214
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	346	266	343	0,01	128,9	77
Forintszámlák	519 788	358 908	147 056	3,50	41,0	-211 852
PÉNZESZKÖZÖK	520 134	359 174	147 399	3,50	41,0	-211 775
Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire	198 017	201 991	226 337	5,38	112,1	24 346
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	1 965	1 247	4 033	0,10	323,4	2 786
Költségvetési évben esedékes követelések	199 982	203 238	230 370	5,48	113,3	27 132
KÖVETELÉSEK	199 982	203 238	230 370	5,48	113,3	27 132
EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-29 930	-242	-1 018	-0,02	420,7	-776
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	84 978	4 328	8 813	0,21	203,6	4 485
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 457 215	4 381 609	4 206 606	100,00	96,0	-175 003
Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 550 580	1 550 580	1 550 580	36,86	100,0	0
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	57 608	57 608	57 608	1,37	100,0	0
Felhalmozott eredmény	926 185	759 989	1 478 266	35,14	194,5	718 277
Mérleg szerinti eredmény	-166 196	718 277	150 548	3,58	21,0	-567 729
SAJÁT TŐKE	2 368 177	3 086 454	3 237 002	76,95	104,9	150 548
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	25 554	25 968	22 624	0,54	87,1	-3 344
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	118 917	107 829	36 857	0,88	34,2	-70 972
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 224	1 860	1 686	0,04	90,6	-174
KÖTELEZETTSÉGEK	145 695	135 657	61 167	1,45	45,1	-74 490
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	943 343	1 159 498	908 437	21,60	78,3	-251 061
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 457 215	4 381 609	4 206 606	100,00	96,0	-175 003

Mérleg főösszegünk 2021-ről 2022-re 4 %-kal, azaz 175.003 e Ft-tal csökkent.

Az elmúlt 3 évben eszközeink, és forrásaink összetételét, változását az alábbi diagram mutatja.



Eszközeink összetétele 2022-ben.



Befektetett eszközök

A 4/2013. (01.11.) Korm.rendelet alapján a 200 e Ft érték alatti kis értékű tárgyi eszközöket a befektetett eszközök között tartjuk nyilván, egyedi elbírálás alapján. 2022. év közben a számviteli politikánk aktualizálásra került, mely szerint a 20 e Ft alatti csekély értékű tárgyi eszközöket forgóeszköznek minősítjük. Az értékcsökkenést 2022. 01-12. hóra a számviteli törvényben előírtak szerint számoltuk el.

2022-ben egyszer selejteztünk, főként az EBP beruházás átadásának köszönhető költözés során feleslegessé vált bútorokat, amelyeknek el nem számolt terv szerinti értékcsökkenése (nettó értéke) már nem volt.

Intézményünk befektetett eszközeinek **nettó értéke** összességében 6.145 e Ft-tal (0,2 %-kal) nőtt.

A bruttó értéket

~ növelte:

288.900 e Ft-os beruházás, felújítás

3.460 e Ft térítésmentesen átvett eszközök bruttó értéke

~ csökkentette:

12.214 e Ft hiányként kivezetett eszközök bruttó értéke

77.689 e Ft térítésmentesen átadott eszközök bruttó értéke

220 e Ft értékesített eszköz bruttó értéke

Az elszámolt értékcsökkenést

~ növelte:

227.372 e Ft terv szerinti értékcsökkenés,

2.183 e Ft térítésmentesen átvett eszközök écs-je

~ csökkentette:

12.214 e Ft hiányként kivezetett eszközök elszámolt értékcsökkenésének kivezetése

21.249 e Ft térítésmentes átadott eszközök elszámolt értékcsökkenésének kivezetése

Befejezetlen beruházásaink 2022.12.31-én összesen 6.892 e Ft.

Ütközésgátló falra (1.661 e Ft),

Szabadföld utcai kerítés (2.277 e Ft)

Mobiltelefonok 4 db (107 e Ft)

Védőnői laptopokba memória (707 e Ft)

5 db DELL monitor (383 e Ft)

5 db DELL számítógép + WIN11 (1.475 e Ft)

3 db Auditest (282 e Ft)

Forgóeszközök

A 4/2013. évi Kormányrendelet értelmében 2013. december 31-től raktárgazdálkodás folyik Intézményünkben. Raktárhelyiséget alakítottunk ki a Tekla u. 2/c telephelyünk pincéjében. 2022.12.31-i fordulónappal irodaszerek, szakmai-, és egyéb üzemeltetési anyagok záró raktárkészlet értéke 2.739 e Ft volt. Analitikát a SALDO program biztosítja.

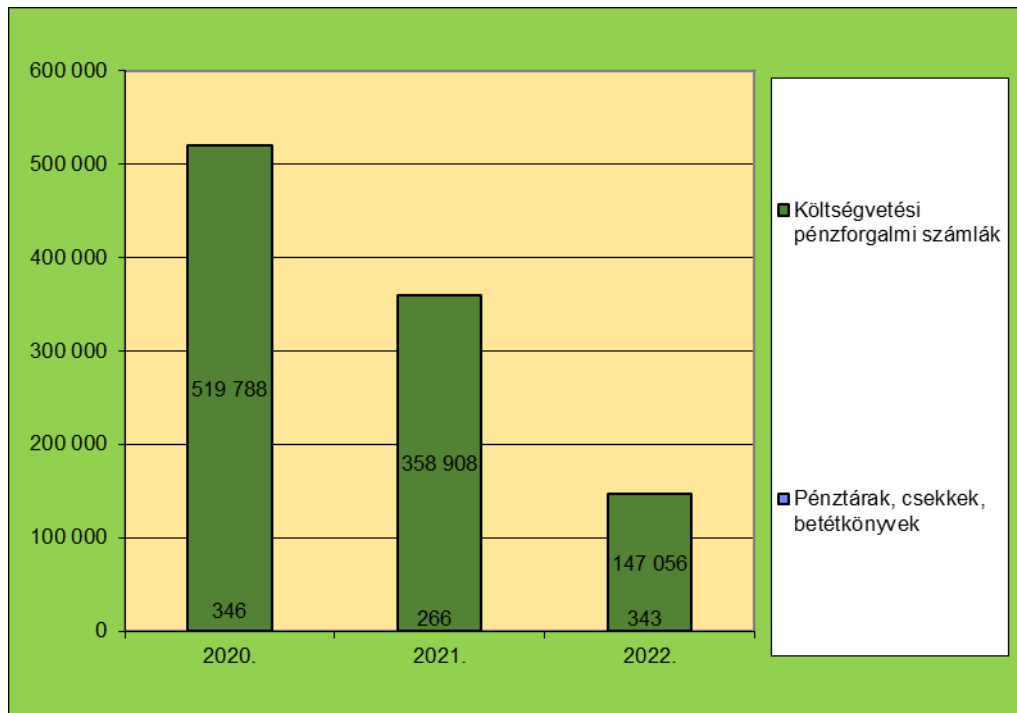
Pénzeszközök

Intézményünk pénzeszközei 2022.12.31-én 147.399 e Ft lett, ami előző évhez viszonyítva 59 %-os csökkenést jelent, tekintettel az EBP-s beruházás 2022. évi befejezésére.

(Intézményünk 2022-ben sikeresen elszámolt az Egészséges Budapest Programon keresztül Szakrendelőnk felújítására kapott pályázati pénzekkel, a 2021-évről áthúzódó maradványt teljes mértékben elköltöttük, 2022 évben ebből kifolyólag maradványunk nincsen.)

Rövid lejáratú betétünk nincs.

**Záró pénzeszközünk állományváltozását 2020-2022.
között az alábbi diagram szemlélteti (e Ft)**



Követelések

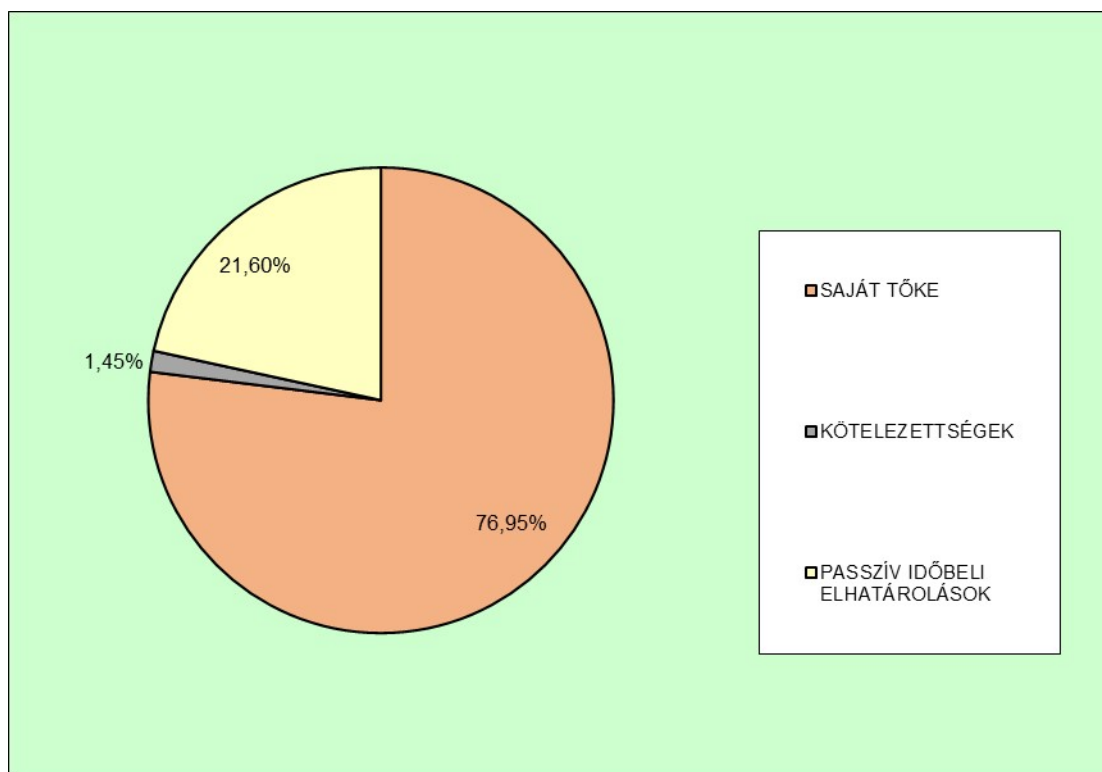
2022. december 31-i nyitott, 4.033 e Ft értékű költségvetési évben esedékes működési követelésünkből 2.693 e Ft már lejárt, de csupán 73 e Ft 90 napon túli. A működési bevételre vonatkozó követelésünk több, mint háromszorosára való növekedését főként a rezsiáremelkedések miatti megnövekedett továbbszámlázott kiadások befizetésére vonatkozó hajlandóság csökkenése okozza.

A követelések másik eleme a Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételei (NEAK 11-12. havi támogatása), amelynek összege 226.337 e Ft, mely a tavalyihoz képest a bértámogatás növekedése miatt 12,1%-kal nőtt.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összegét a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolásának (Posta fiókbérlet, áram, és palackbérlet, biztosítási díjak) 2.766 e Ft értéke, valamint a 2022.évet érintő, de 2023-ban továbbszámlázott díjak 6.067 e Ft értéke adja ki a 8.813 e Ft-ot.

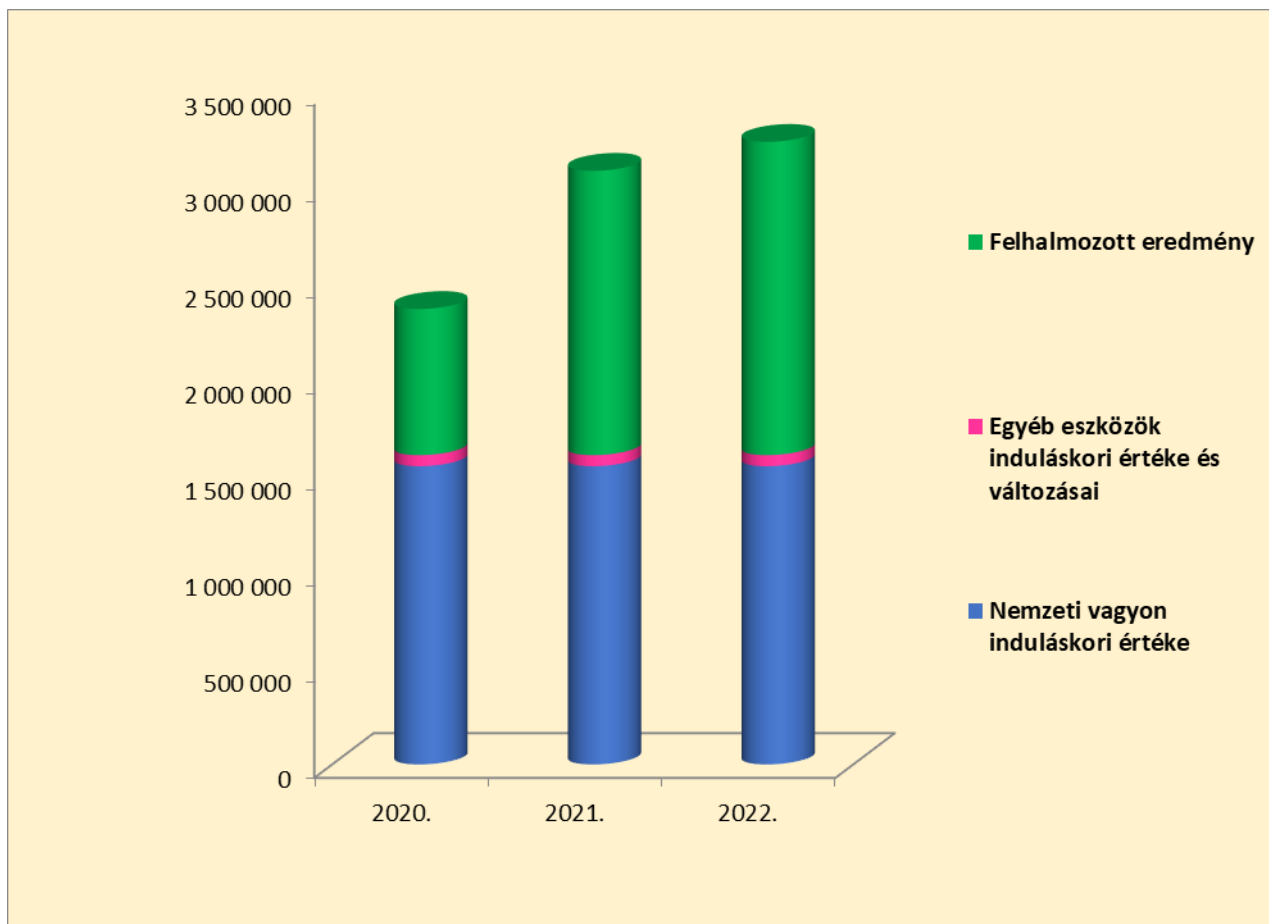
Forrásaink összetétele 2022-ben



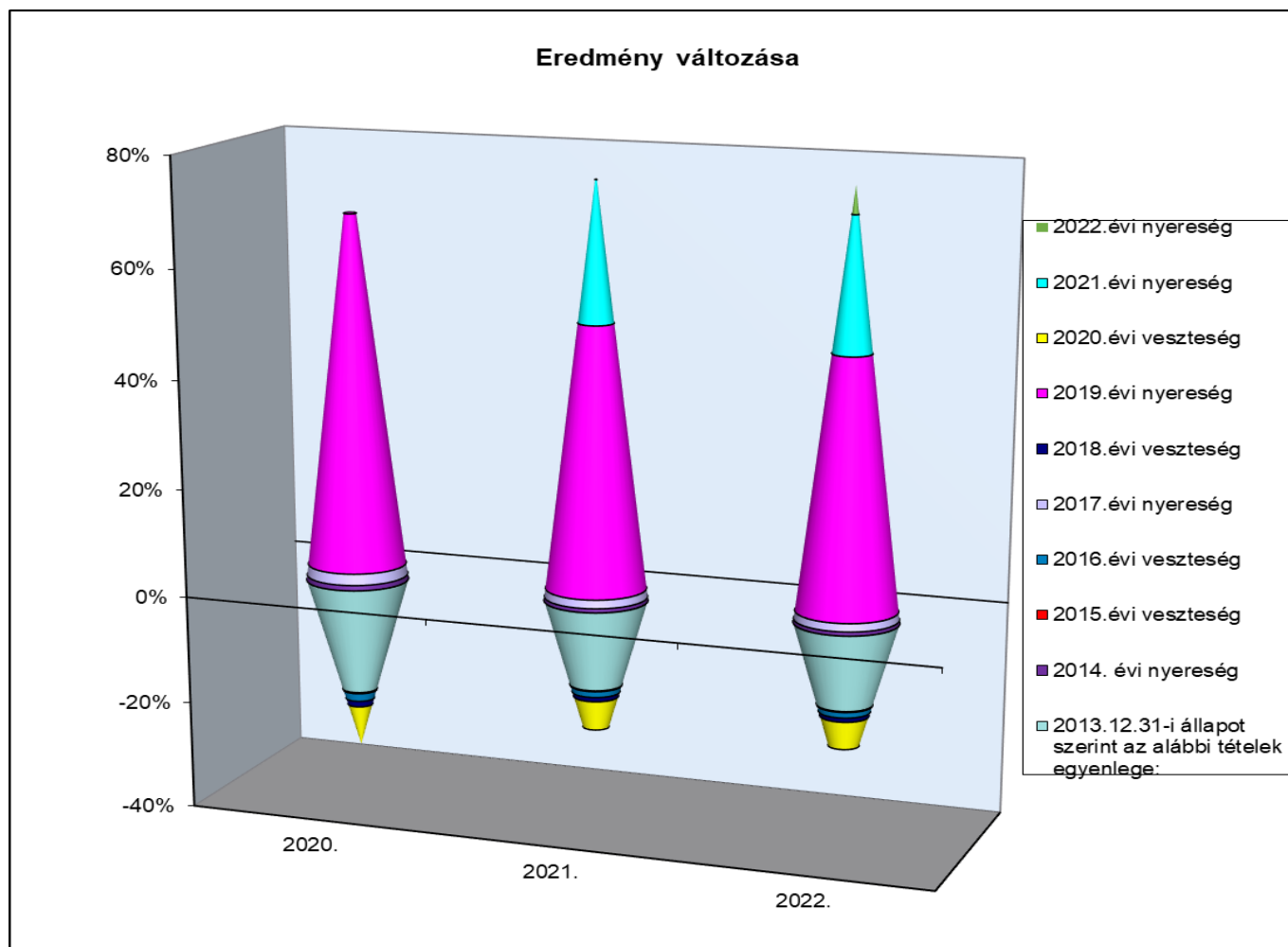
Saját tőke

Alábbi táblázat (e Ft-ban) és diagram szemlélteti a Saját tőke elmúlt 3 évi változását.

Megnevezés	2020.	2021.	2022.
Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 550 580	1 550 580	1 550 580
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	57 608	57 608	57 608
Felhalmozott eredmény	759 990	1 478 267	1 628 814
2013.12.31-i állapot szerint az alábbi tételek egyenlege:Befektetett eszközeink 2013.12.31-ig elszámolt értékcsökkenése, Értékvesztéssel csökkentett nyitott vevők, Szállítói állomány	-449 275	-449 275	-449 275
2014. évi nyereség	20 909	20 909	20 909
2015.évi veszteség	-5 247	-5 247	-5 247
2016.évi veszteség	-34 368	-34 368	-34 368
2017.évi nyereség	44 083	44 083	44 083
2018.évi veszteség	-25 016	-25 016	-25 016
2019.évi nyereség	1 375 100	1 375 100	1 375 100
2020.évi veszteség	-166 196	-166 196	-166 196
2021.évi nyereség		718 277	718 277
2022.évi nyereség			150 547
SAJÁT TŐKE összesen	2 368 178	3 086 455	3 237 002



Felhalmozott eredményünk alakulását az alábbi diagram szemlélteti.



2022-ben a saját tőkének értékét a tárgyévi 150.547 e Ft-os nyereség emelte.

Kötelezettségek

Költségvetési évben esedékes dologi kötelezettségek nyitott állománya 22.572 e Ft, a felhalmozási nyitott kötelezettségünk 52 e Ft., összesen 22.624 e Ft, mely a tavalyi évi adathoz képest 12,9%-os csökkenést jelent.

A költségvetési évben esedékes kötelezettségünk összegének legnagyobb részét az Alcon Kft. szemlencse számláinak összege teszi ki, 7.023 e Ft-os összértékben. Jelentősebb nyitott kötelezettségünk még:

Ferenc-Ker Kft. 12. havi takarítás számlája 5.459 e Ft, közüzemi számlák 2.721 e Ft, Béker-Soft Informatikai Kft. 12. havi számlái összesen 3.344 e Ft.

Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek nyitott állománya 36.857 e Ft, mely a tavalyi évinek csupán a 34,2 %-a. 2021-hoz viszonyítva nyitott állományunk összességében több, mint 65 %-kal, 70.972 e Ft-tal csökkent. Fentiek oka, hogy a szakrendelő épületének felújítása 2022.-ben befejeződött, a kivitelező Bau-Trade Kft számlái év közben kifizetésre kerültek.

Jelentősebb nyitott következő évi kötelezettségünk: EON Energiamegoldások Kft. villanyáram díja 12.611 e Ft, Országos Orvosi Ügyelet 11.160 e Ft, Arthrodent Kft 11. havi fogszabályozás 1.913 e Ft, Iconomix Kft teleradiológia 1.463 e Ft, Synlab Kft. laborvizsgálatok 1.287 e Ft, .

Jelentős kockázati elemek nem merültek fel. A korábbi időszakhoz hasonlóan a 2022. évben is határidőre eleget tettünk fizetési kötelezettségeinknek.

Passzív időbeli elhatárolások

Az eredmény kimutatásunk teljessége érdekében passzív időbeli elhatárolást is kellett képezni, amely összesen 908.437 e Ft, ami csaknem 22%-os csökkenést jelent a tavalyi évi adathoz képest, mely főként az EBP támogatás felhasználásából, s így a passzív időbeli elhatárolás feloldásából adódik.

Összetétele

Államháztartáson belül átvett eszközök még el nem számolt értékesítése

728.545 e Ft

Mutatók

Megnevezés	2020.	2021.	2022.	Változás (%)
Befektetett eszközök aránymutató (Eszközök teljes köre Bef.eszk nélkül/Befekt.eszk)	29,05%	14,94%	10,17%	35,0
Tőkefeszültségi mutató (Összes Kötelezettségek/Saját tőke)	6,15%	4,40%	1,89%	30,7
Esedékességi aránymutató (Tárgyévben esedékes kötelezettségek/Összes kötelezettségek)	17,54%	19,14%	36,99%	210,9

Pénzügyi helyzet mutatói

Eladósodási mutató (Összes kötelezettség/Összes forrás)	4,21%	3,10%	1,45%	34,5
--	-------	-------	-------	------

Likviditási mutatók

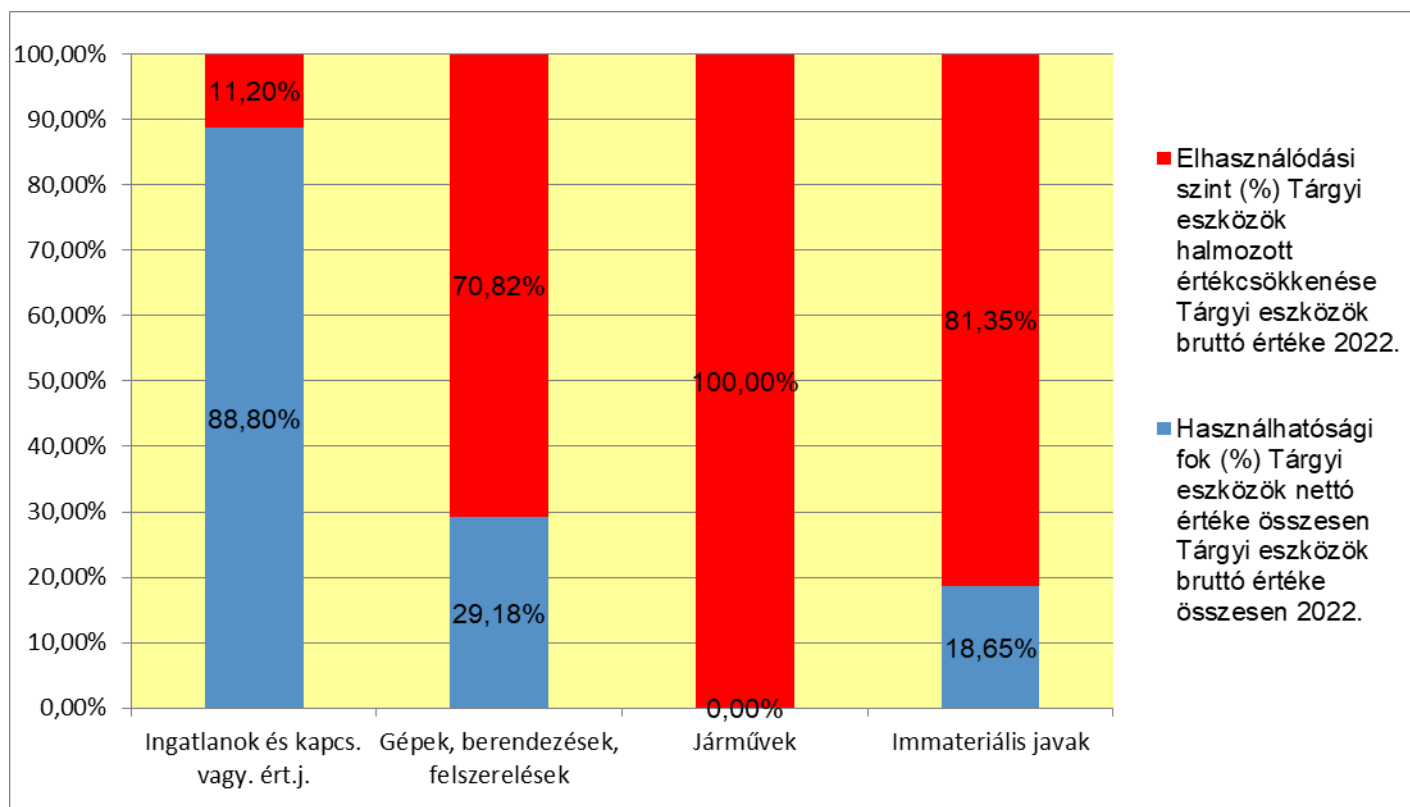
Gyorsráta I. (Pénzeszközök/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek)	20,35	13,83	6,52	32,0
Gyorsráta II. (Követelések+Pénzeszközök/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek)	28,18	21,66	16,70	59,3

Likviditási ráta (Eszközök teljes köre Befekt.eszk.nélkül/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek)	30,45	21,93	17,16	56,4
--	-------	-------	-------	------

Megnevezés	Használhatósági fok (%)			Elhasználódási szint (%)		
	Tárgyi eszközök nettó értéke összesen			Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése		
	Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen			Tárgyi eszközök bruttó értéke		
	2020.	2021.	2022.	2020.	2021.	2022.
Ingatlanok és kapcs. vagy. ért.j.	81,46%	86,60%	88,80%	18,54%	13,40%	11,20%
Gépek, berendezések, felszerelések	20,05%	25,99%	29,18%	79,95%	74,01%	70,82%
Járművek	19,30%	5,58%	0,00%	80,70%	94,42%	100,00%
Tárgyi eszközök összesen	69,63%	77,44%	80,78%	30,37%	22,56%	19,22%
Immateriális javak	14,39%	11,73%	18,65%	85,61%	88,27%	81,35%
Befektetett eszközök összesen	69,25%	77,12%	80,53%	30,75%	22,88%	19,47%

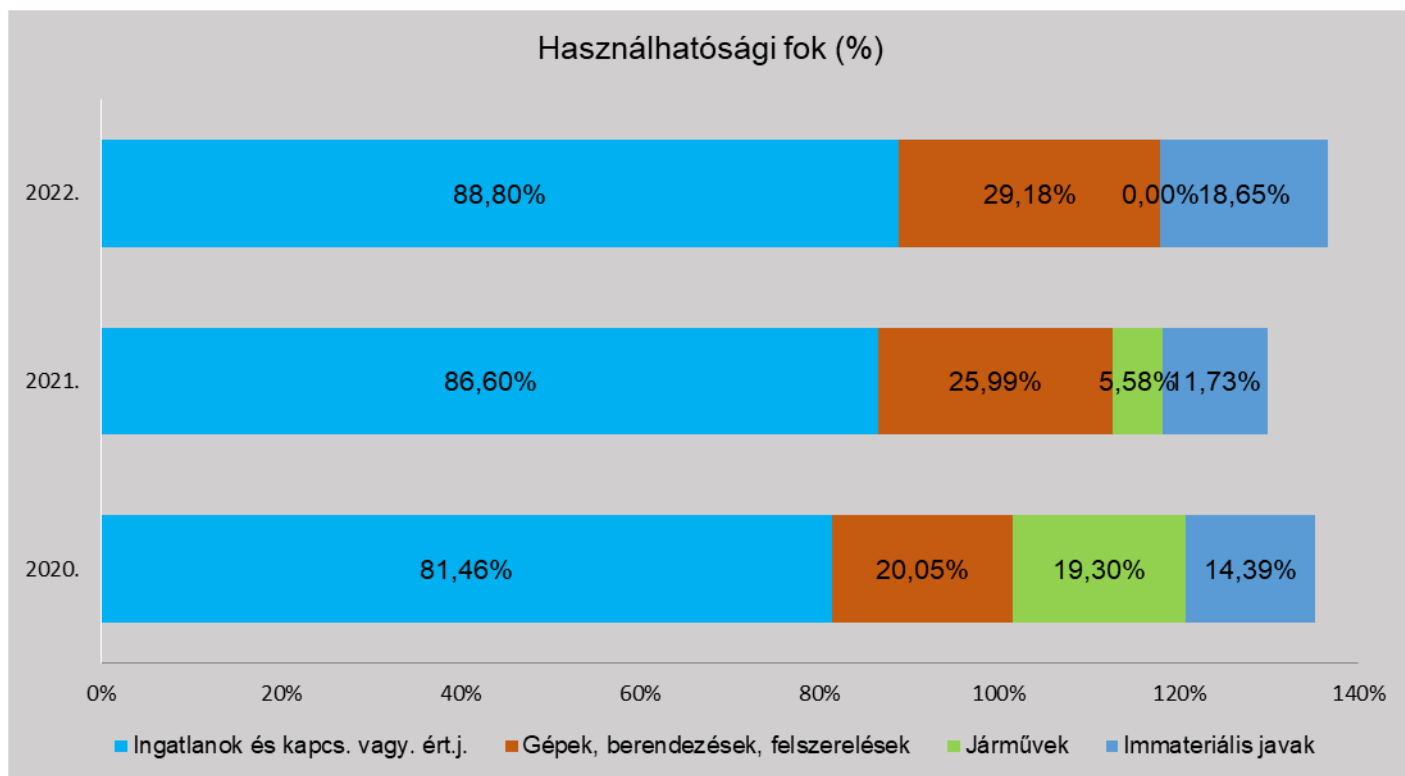
Az elhasználódott, korszerűtlen tárgyi eszközeinket Egészséges Budapest Program keretéből, önkormányzat támogatásából, valamint szabad anyagi forrásunknak megfelelően igyekszünk pótolni, bővíteni, felújítani, korszerűsíteni.

Tárgyi eszközeink értékének emelkedése az elhasználódási szint arányát csökkentette.



A fenti diagram tökéletesen szemlélteti befektetett eszközeink 2022.évi elhasználódási szintjét, ami ebben az esetben piros szín, kék színnel pedig a használhatósági fokot ábrázoljuk.

Az alábbi diagram az elmúlt 3 év Használhatósági fokát ábrázolja. A diagrammból jól látható, hogy míg az ingatlanjaink felújítása az Önkormányzat segítségével megtörtént, addig a gépjeink, gépjárműveink, szoftverjeink viszonylag előregedtek. Jól látszik, hogy míg az ellátáshoz szükséges gépjeinket folyamatosan karbantartjuk, javítjuk, szükség esetén újakat szerzünk be, addig a gépjárműparkunk teljesen elhasználódott.



6. Intézmény egyéb tájékoztatása, záró megállapítása

a) Záró megállapítás

A rendelkezésünkre álló források racionális felhasználásával igyekszünk kötelező feladatainkat maradéktalanul ellátni. Az Intézmény működtetésében a legnagyobb kihívás továbbra is a megfelelő létszámú és képzettségű humán erőforrás biztosítása.

Az intézményi bevételek és kiadások tervezése, felhasználása és elszámolása az eszközökkel-forrásokkal való gazdálkodás kockázat elemzéssel megalapozott munkaterv szerint történik. 2022. évben az önkormányzat támogatásának köszönhetően a háborús infláció miatti rezsiáremelkedések sem okoztak likviditási problémát.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérjük, hogy a 2022. évi számszaki és szöveges beszámolónkat elfogadni szíveskedjen!

Budapest, 2023. március 17.