

# Tartalomjegyzék

|                                                                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. ÁLTALÁNOS BEMUTATKOZÁS.....</b>                                                                       | <b>2</b>  |
| <b>1. AZONOSÍTÓ ADATOK.....</b>                                                                             | <b>2</b>  |
| <b>2. TÁJÉKOZTATÁSOK .....</b>                                                                              | <b>3</b>  |
| <b>3. KÖNYVELÉSI NYILVÁNTARTÁS BEMUTATÁSA .....</b>                                                         | <b>3</b>  |
| <b>II. SZAKMAI TEVÉKENYSÉG, FELADATKÖRÖK, TEVÉKENYSÉGEK, SZERVEZET .....</b>                                | <b>4</b>  |
| <b>1. INTÉZET ALAPTEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA.....</b>                                                       | <b>4</b>  |
| A) BETEGFORGALMI ADATOK 2022-2023.....                                                                      | 5         |
| B) SZAKRENDELÉSEK ÉS GONDOZÓI ELLÁTÁSOK TELJESÍTMÉNYÉNEK ÖSSZEHASONLÍTÁSA (LEJELENTETT PONT) 2022-2023..... | 7         |
| C) EGYNAPOS SEBÉSZET, BETEGFORGALMI ADATOK .....                                                            | 7         |
| D) FOGLALKOZÁS-EGÉSZSÉGÜGY 2021-2023. ....                                                                  | 8         |
| E) FOGLALKOZTATÁSI LÉTSZÁMADATOK (STÁTUSZBAN), 2020-2023. ....                                              | 8         |
| <b>2. INTÉZET VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA .....</b>                                             | <b>11</b> |
| <b>3. JOGSZABÁLYVÁLTOZÁSOK, HELYI SZABÁLYOZÁSOK HATÁSA AZ ALAPTEVÉKENYSÉGRE ÉS A GAZDÁLKODÁSRA .....</b>    | <b>11</b> |
| <b>4. INTÉZET SZERVEZETI VÁLTOZÁSAINAK BEMUTATÁSA.....</b>                                                  | <b>12</b> |
| <b>III. GAZDÁLKODÁS BEMUTATÁSA .....</b>                                                                    | <b>13</b> |
| <b>1. ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATOK.....</b>                                                                      | <b>13</b> |
| <b>2. BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE .....</b>                                                       | <b>15</b> |
| A) TELJESÍTETT BEVÉTELEK ALAKULÁSA KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT (E. Ft) .....                                  | 15        |
| B) KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (SAJÁT BEVÉTELEK).....                                                           | 16        |
| C) FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL.....                                                                              | 18        |
| <b>3. KIADÁSOK ALAKULÁSA .....</b>                                                                          | <b>21</b> |
| A) TELJESÍTETT KIADÁSOK KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT (E Ft) .....                                              | 21        |
| B) SZEMÉLYI JUTTATÁSOK, ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK KIADÁSAINAK ALAKULÁSA, (E Ft) 2021-2023. ....      | 22        |
| D) FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK TELJESÜLÉSE, (E Ft) 2021-2023.....                                            | 32        |
| <b>4. MARADVÁNY ALAKULÁSA .....</b>                                                                         | <b>34</b> |
| <b>5. INTÉZMÉNY VAGYONGAZDÁLKODÁSA, VAGYONÁNAK ALAKULÁSA.....</b>                                           | <b>37</b> |
| <b>6. INTÉZMÉNY EGYÉB TÁJÉKOZTATÁSA, ZÁRÓ MEGÁLLAPÍTÁSA .....</b>                                           | <b>43</b> |
| 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.**
  - 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, 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: A4/2023
- 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
  - 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:
  - **Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete**
  - **Budapest Főváros Kormányhivatala, Budapest Főváros XIV-XVI. Kerületi Népegészségügyi Intézete**
- főigazgató: **Dr. Kiss Marianna**
- gazdasági igazgató: **Sándorfalvi Éva**
  - A Pénzügyminisztérium a 93/2002. (V.5.) Korm. rendelet alapján 189776 regisztrációs számon regisztrált mérlegképes könyvelői nyilvántartásban szerepel.
  - 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 Intézmény belső ellenőrzését vállalkozási megbízási szerződéssel Halasi Anita látta el. 2023-ban önkormányzati belső ellenőrzés nem folyt. Az **Állami Számvevőszék** 2023 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 Járóbetegek gyógyító szakellátása
  - 072230 Járóbetegek gyógyító gondozása
  - 072311 Fogorvosi alapellátás
  - 072313 Fogorvosi szakellátás
  - 073160 Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)
  - 074011 Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
  - 074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás
  - 074054 Komplex egészségfejlesztő, prevenció programok
  - 013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

## II. Szakmai tevékenység, feladatkörök, tevékenységek, szervezet

### 1. Intézet alaptevékenységének bemutatása

2020. december 29. napján került kihirdetésre 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 addigi teljesítmény volumen korlát (TVK) helyébe, az egyes ellátási formákra vonatkozó **tervezett éves keretek** léptek. **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 alaplíjra 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 NEAK 2023. február 1-ig tartott fenn.

2023. február 1.-től megszűnt az átlagfinanszírozás, életbe lépett újra a teljesítményfinanszírozás. Fenti változás NEAK bevételeinket jelentősen nem befolyásolta.

A rendelkezésre álló kapacitásfelhasználás az alábbiak szerint történt a 2023. évben:

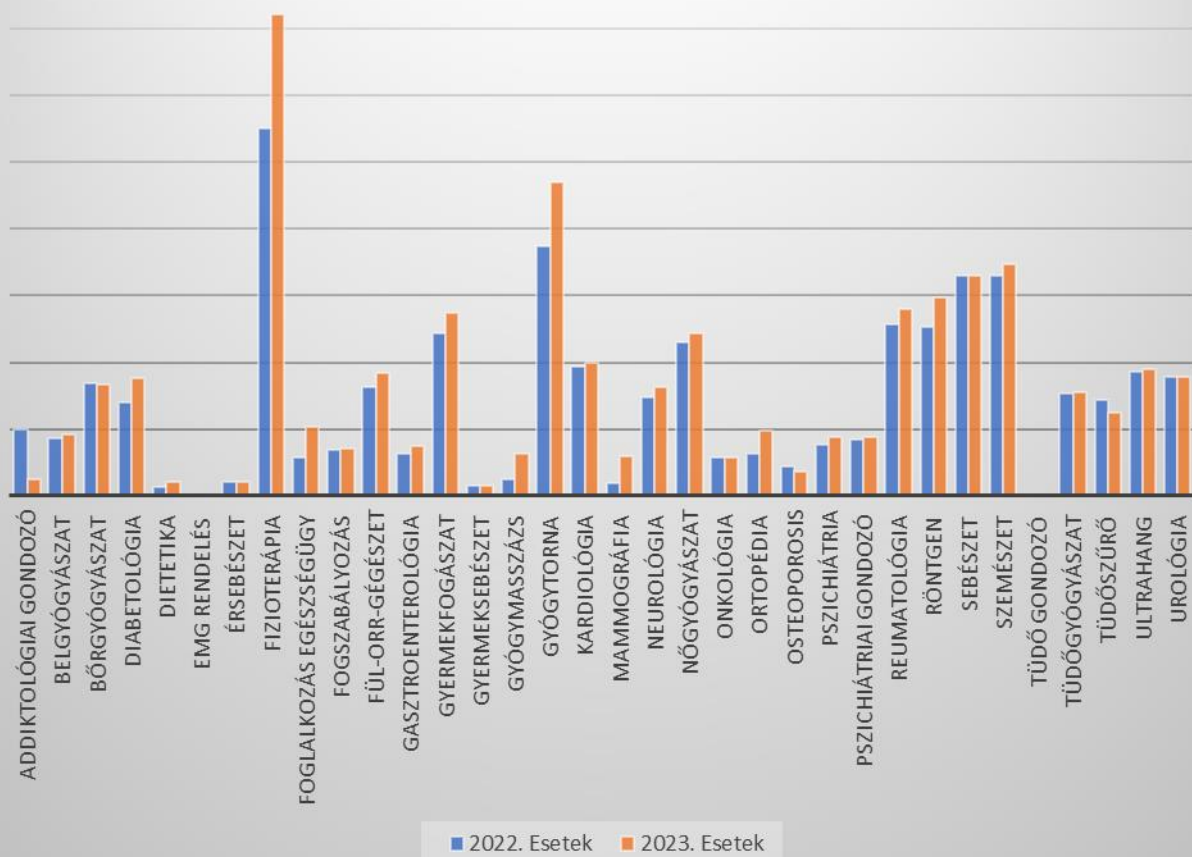
| Időszak          | Havi keret mértéke/pont | Elszámolt pont | Maradvány | Teljesítés mértéke | 30%       | 20%     |
|------------------|-------------------------|----------------|-----------|--------------------|-----------|---------|
| 2022. november   | 32 617 489              | 33 976 798     |           | 104,17             |           |         |
| 2022. december   | 32 617 489              | 26 092 120     | 6 523 369 | 79,99              |           |         |
| 2023. január     | 32 617 489              | 37 708 416     | 1 434 442 | 115,61             |           |         |
| 2023. február    | 34 146 038              | 35 817 309     |           | 104,89             | 1 585 519 |         |
| 2023. március    | 34 594 200              | 38 923 668     |           | 112,52             | 3 594 420 | 784 825 |
| 2023. április    | 34 290 641              | 31 534 370     |           | 91,96              |           |         |
| 2023. május      | 38 627 576              | 34 862 842     | 6 673 630 | 90,25              |           |         |
| 2023. június     | 31 646 938              | 34 697 472     | 3 692 016 | 109,64             |           |         |
| 2023. július     | 31 364 232              | 27 863 773     | 7 234 895 | 88,84              |           |         |
| 2023. augusztus  | 27 094 998              | 32 093 816     | 2 298 516 | 118,45             |           |         |
| 2023. szeptember | 33 336 668              | 33 204 605     | 2 514 020 | 99,60              |           |         |
| 2023. október    | 37 053 225              | 34 549 650     | 5 099 185 | 93,24              |           |         |
| összesen/átlag   | 400 006 983             | 401 324 839    |           | 100,33             | 5 179 939 | 784 825 |

## a) Betegforgalmi adatok 2022-2023.

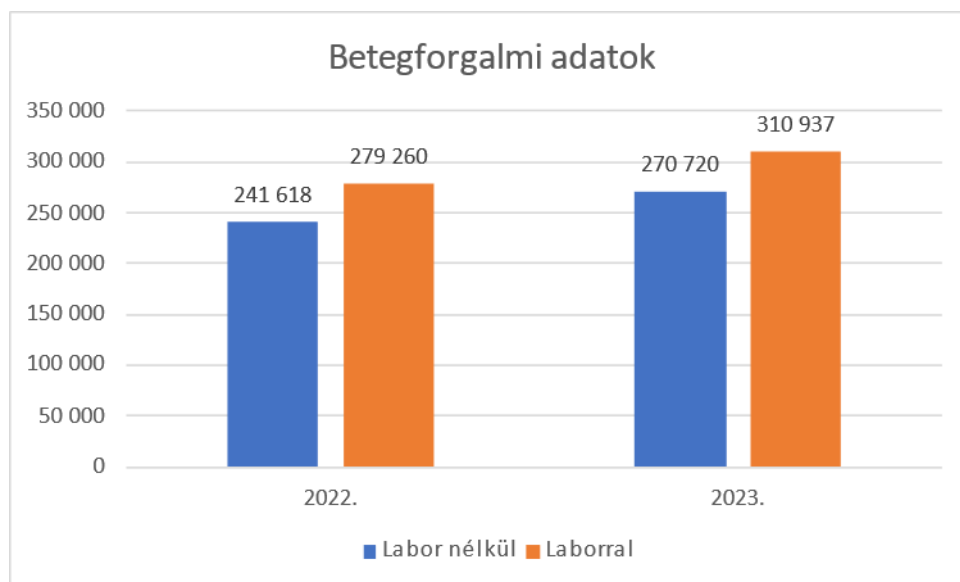
| Osztály                 | 2022.<br>Esetek | Beav.            | Pont               |  | 2023.<br>Esetek | Beav.            | Pont               |
|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------|--|-----------------|------------------|--------------------|
| Addiktológiai gondozó   | 5 012           | 6 874            | 4 715 159          |  | 1 244           | 2 621            | 2 782 217          |
| Belgyógyászat           | 4 264           | 14 710           | 5 050 302          |  | 4 640           | 18 802           | 6 916 703          |
| Bőrgyógyászat           | 8 450           | 20 541           | 7 492 587          |  | 8 373           | 29 965           | 8 603 277          |
| Diabetológia            | 6 984           | 32 948           | 8 299 015          |  | 8 788           | 42 590           | 11 183 841         |
| Dietetika               | 711             | 714              | 263 588            |  | 1 048           | 1 054            | 349 707            |
| EMG rendelés            | 123             | 1 001            | 695 658            |  | 115             | 887              | 615 856            |
| Érsebészet              | 1 049           | 6 473            | 2 614 835          |  | 1 072           | 5 983            | 2 468 085          |
| Fizioterápia            | 27 483          | 69 807           | 15 242 758         |  | 36 052          | 84 237           | 16 950 902         |
| Foglalkozás egészségügy | 2 860           | 3 014            | 2 186 228          |  | 5 129           | 5 357            | 3 972 810          |
| Fogsabályozás           | 3 444           | 6 651            | 7 642 670          |  | 3 492           | 6 739            | 8 223 000          |
| Fül-Orr-Gégészet        | 8 110           | 36 043           | 13 836 875         |  | 9 221           | 47 750           | 17 578 999         |
| Gasztroenterológia      | 3 172           | 6 250            | 6 233 134          |  | 3 713           | 6 958            | 6 882 660          |
| Gyermekfogászat         | 12 183          | 29 260           | 4 913 530          |  | 13 691          | 34 167           | 9 650 940          |
| Gyermeksebészet         | 715             | 1 576            | 689 485            |  | 763             | 1 770            | 753 588            |
| Gyógymasszázs           | 1 206           | 7 886            | 2 099 984          |  | 3 172           | 20 108           | 5 308 540          |
| Gyógytorna              | 18 655          | 258 662          | 40 455 552         |  | 23 503          | 313 551          | 50 311 111         |
| Kardiológia             | 9 680           | 43 089           | 39 732 243         |  | 9 976           | 42 513           | 38 850 329         |
| Mammográfia             | 965             | 5 451            | 3 760 676          |  | 2 918           | 17 238           | 12 041 602         |
| Neurológia              | 7 333           | 40 203           | 9 974 848          |  | 8 163           | 55 551           | 13 884 299         |
| Nőgyógyászat            | 11 462          | 37 813           | 18 453 856         |  | 12 204          | 40 025           | 19 125 344         |
| Onkológia               | 2 857           | 4 181            | 2 841 335          |  | 2 844           | 4 375            | 2 907 693          |
| Ortopédia               | 3 171           | 5 798            | 2 767 048          |  | 4 897           | 7 327            | 3 775 845          |
| Osteoporosis            | 2 181           | 2 196            | 1 588 392          |  | 1 772           | 1 772            | 1 300 884          |
| Pszichiátria            | 3 871           | 17 798           | 6 312 074          |  | 4 390           | 18 801           | 6 803 106          |
| Pszichiátriai gondozó   | 4 203           | 18 354           | 15 252 540         |  | 4 354           | 18 862           | 16 224 759         |
| Reumatológia            | 12 838          | 119 329          | 16 108 328         |  | 14 024          | 94 965           | 15 030 727         |
| Röntgen                 | 12 596          | 28 624           | 24 602 048         |  | 14 835          | 34 315           | 29 317 043         |
| Sebészet                | 16 492          | 43 690           | 20 155 639         |  | 16 493          | 43 493           | 20 049 411         |
| Szemészet               | 16 491          | 71 654           | 21 962 445         |  | 17 352          | 72 833           | 22 506 834         |
| Tüdő gondozó            | 3               | 3                | 18 582             |  | 5               | 5                | 33 262             |
| Tüdőgyógyászat          | 7 647           | 36 097           | 18 221 570         |  | 7 712           | 38 488           | 19 399 344         |
| Tüdőszűrő               | 7 224           | 7 224            | 7 946 400          |  | 6 261           | 6 261            | 6 887 100          |
| Ultrahang               | 9 262           | 50 385           | 34 395 637         |  | 9 481           | 52 589           | 36 298 439         |
| Urológia                | 8 921           | 36 704           | 13 120 084         |  | 8 922           | 33 017           | 12 340 428         |
| <b>Összesen:</b>        | <b>241 618</b>  | <b>1 071 003</b> | <b>379 645 105</b> |  | <b>270 720</b>  | <b>1 205 195</b> | <b>429 457 585</b> |

2023. évben több, mint 29 ezerrel volt több az orvos-beteg találkozások száma, ami 12%-val emelkedett a 2022. évihez képest. Ez a növekedés a járóbeteg ellátásban 98 millió Ft plusz bevételt jelentett a 2022-es évhez viszonyítva. A szakrendelésenkénti eloszlás az alábbi diagrammon látható:

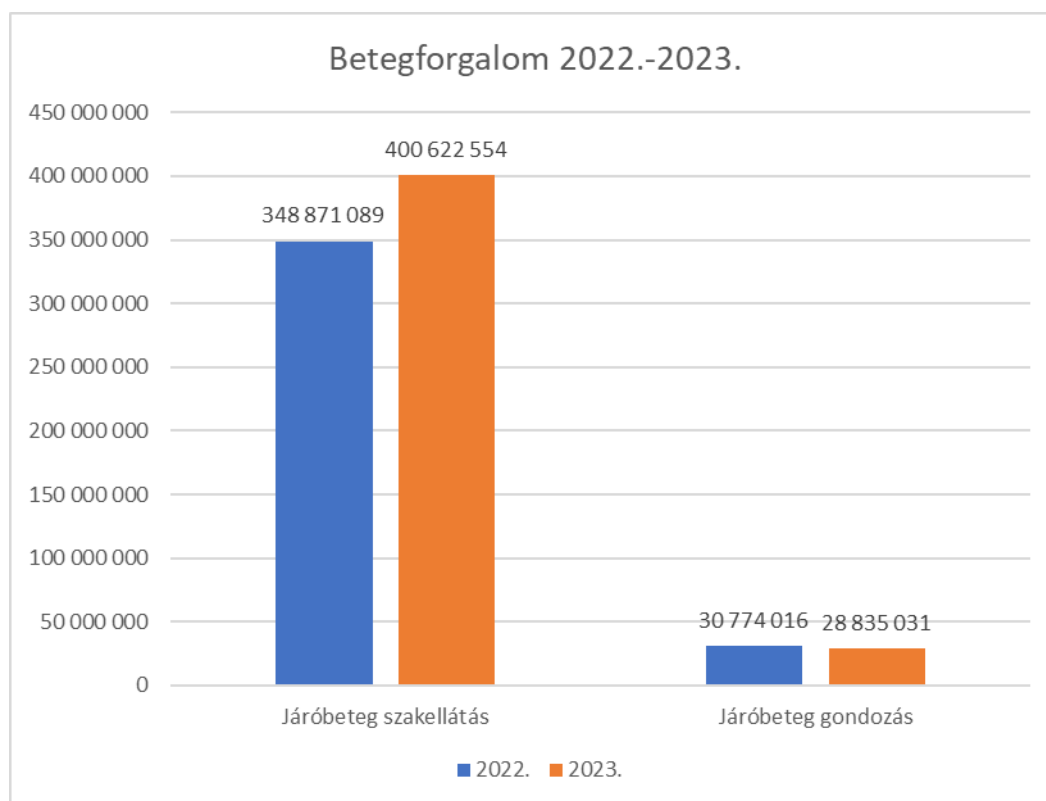
## Betegforgalom 2022-2023.



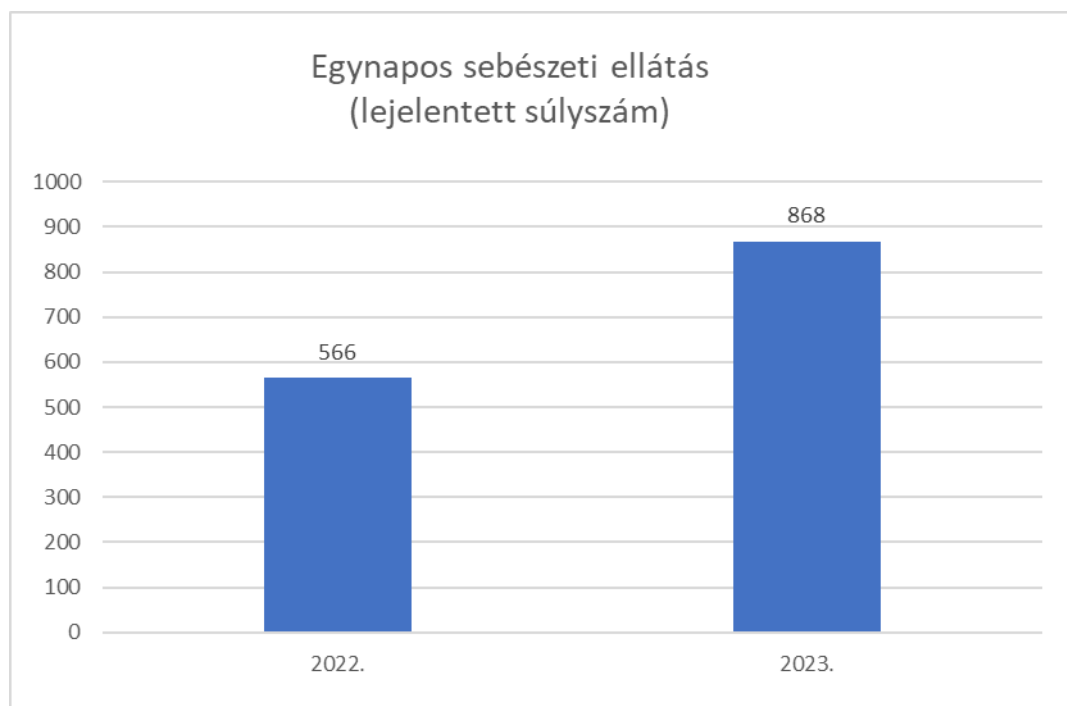
Labor ellátással kiegészített betegforgalmi adatok intézeti szinten



**b) Szakrendelések és gondozói ellátások teljesítményének összehasonlítása (lejelentett pont) 2022-2023.**

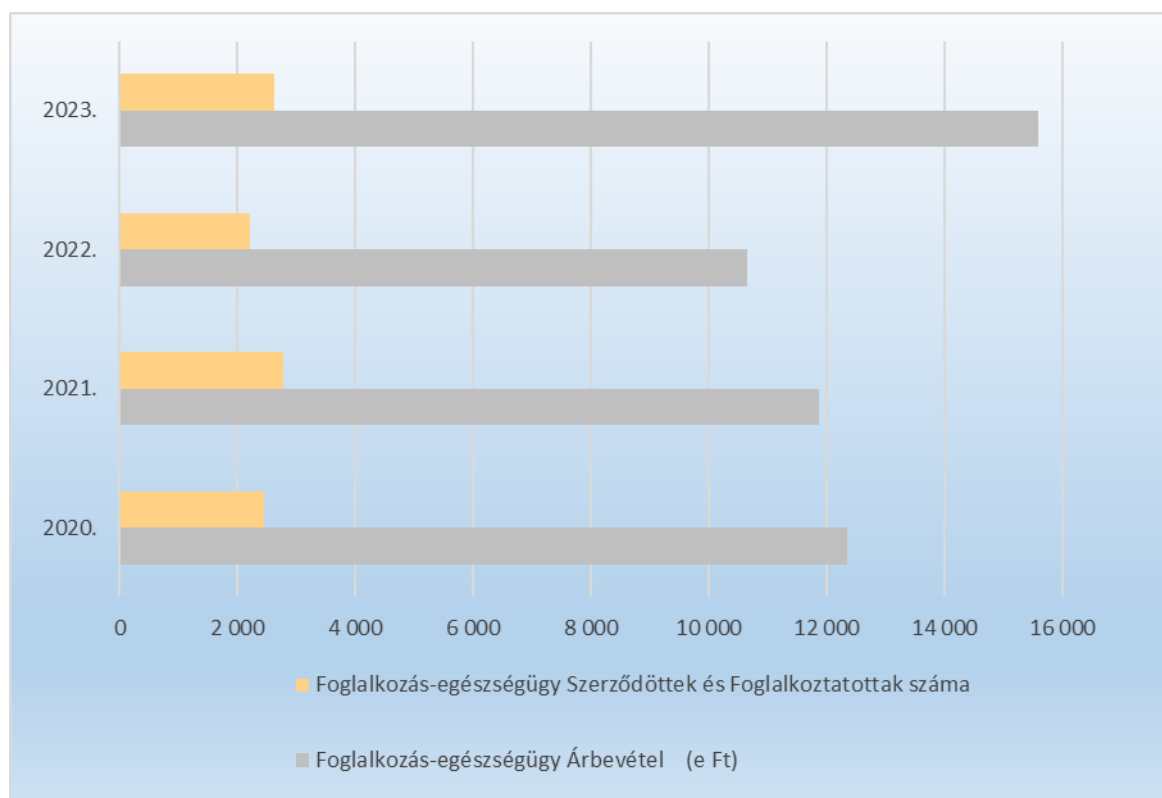


**c) Egynapos sebészet, betegforgalmi adatok**



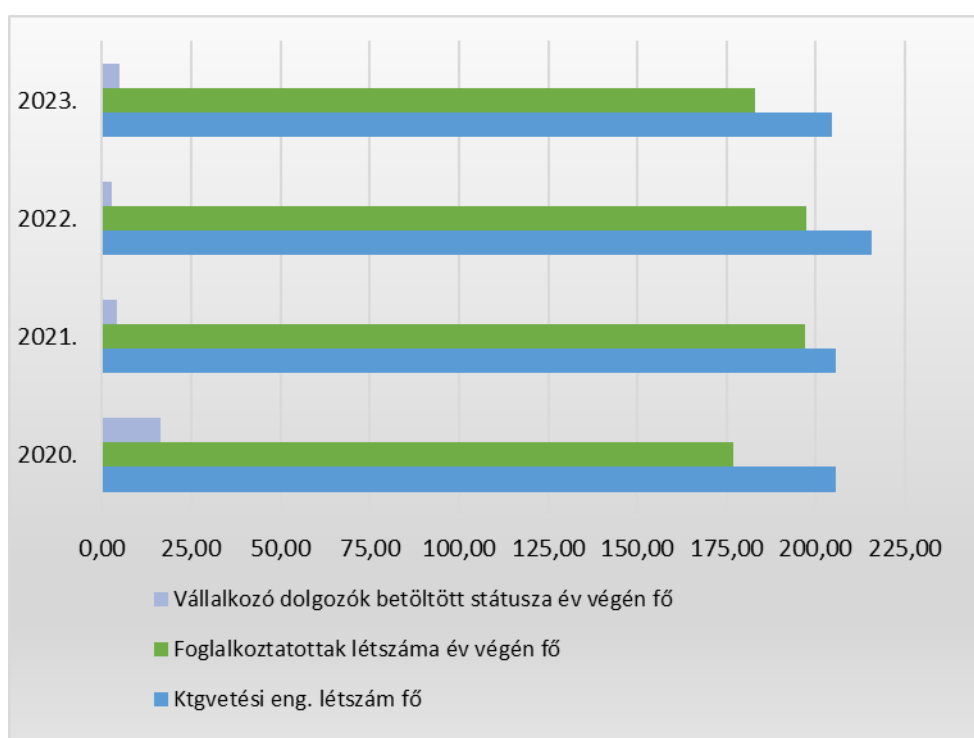
302 súlyszám értékű többlet műtét került elvégzésre 2023.-ban, ami 53%-os emelkedést mutat a 2022. évben elvégzett egynapos műtéti számhoz képest. Rekordszámú, 1 124 egynapos beavatkozás végzésére nyílt lehetőség 2023.-ban tekintettel a meghirdetett várólistacsökkentési programnak, (melyet maximálisan kihasználtunk) ami az előző évben végzett 714 műtétet 57,4%-val haladja meg.

#### d) Foglalkozás-egészségügy 2021-2023.

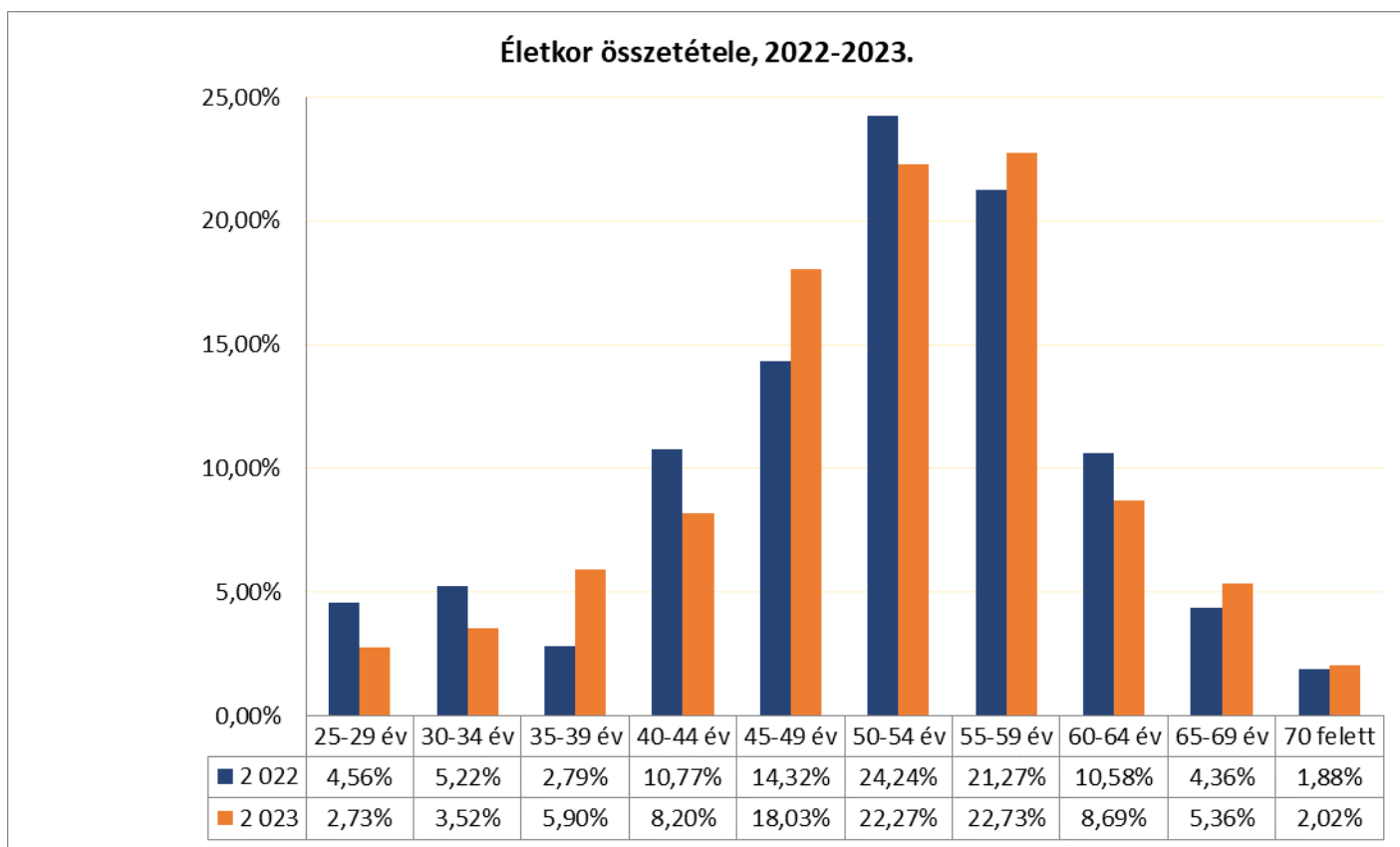


2023-ban a foglalkozás-egészségügyi ellátottak száma a 2022. évihez képest kissé emelkedett, ugyanakkor az árbevétel az előző évhez képest jelentősen nőtt, ami köszönhető egyrészt a nem önkormányzati partnereket érintő év eleji kisebb mértékű áremelésnek, másrészt annak, hogy az Észak-Pesti Tankerületi központ még decemberben kifizette a 2. féléves vizsgálatok díját, tehát összesen 3 félévnyi vizsgálat ellenértéke folyt be, míg a 2022. évben csak 1 félévi vizsgálatok árbevétele realizálódott.

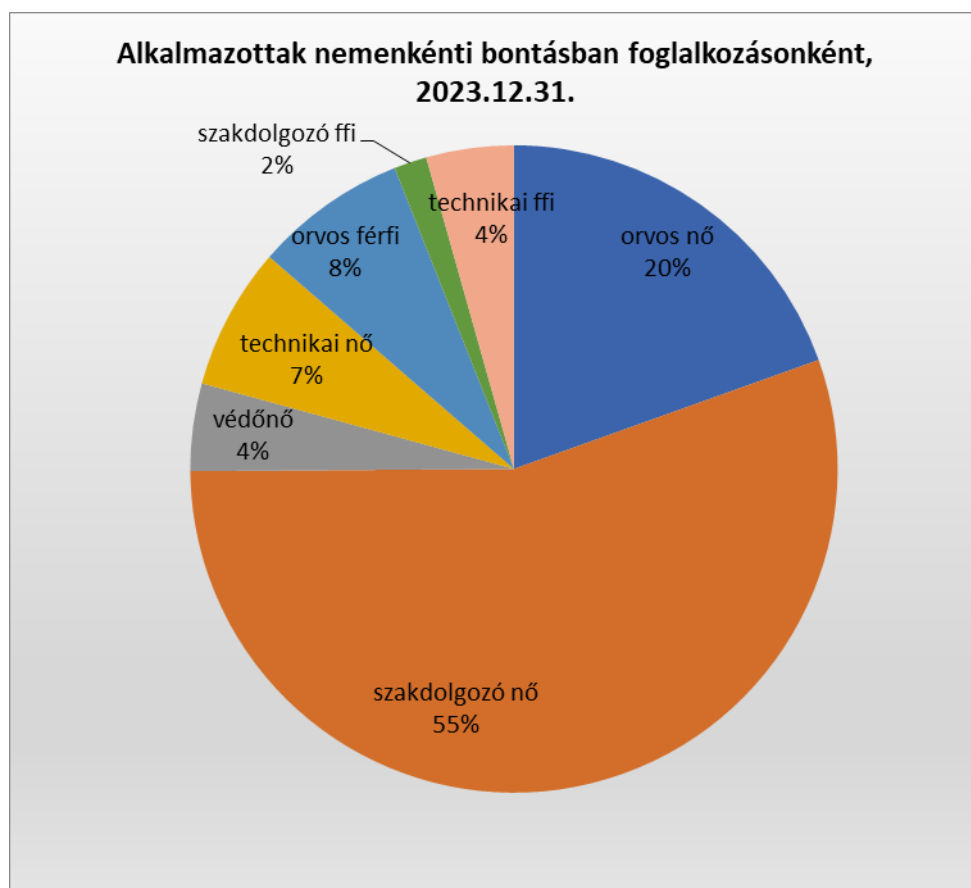
#### e) foglalkoztatási létszámadatok (státuszban), 2020-2023.



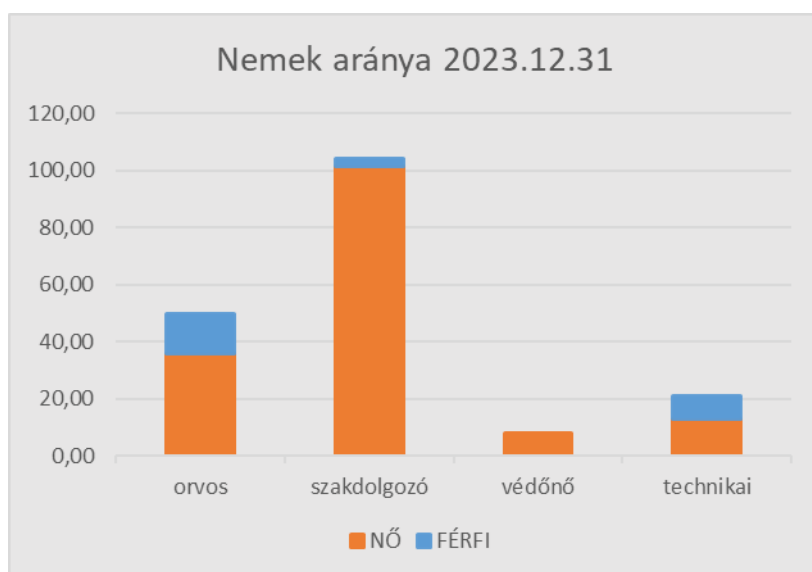
Alkalmazottjaink életkor, és foglalkozás szerinti megoszlását alábbi diagramjaink szemléltetik.



Év végi dolgozóink életkorának összetételét vizsgálva 2022-ről 2023-ra megállapíthatjuk, hogy alkalmazottjaink átlag életkora 51,2-ről 52-re nőtt, a 65 év feletti aránya 6,24%-ról 7,38 %-ra emelkedett, míg a 40 év alattiak aránya 12,57 %-ról 12,15 %-ra csökkent.



Alkalmazottjaink nemek szerinti megoszlását mutatja be az előző és következő diagram. Intézményünknel a **női** foglalkoztatottak **aránya 86 %**, a férfi kollégák 14 %-os arányával szemben. Ez a statisztikai javulás a területi védőnők 2023. júliustávozására miatt tapasztalható.



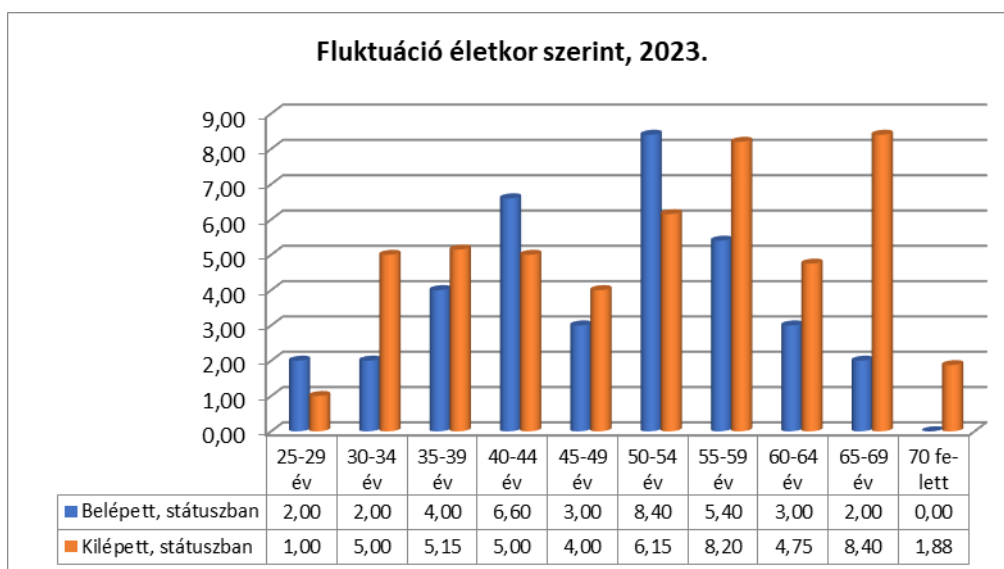
2023-ban a fluktuáció a védőnők átadásának is köszönhetően rendkívül magas volt, (93 fő) 39 fő belépett, 54 fő kilépett. Az 54 fő kilépett dolgozóból 22 fő védőnő áthelyezésre került az Észak-pesti Centrum Kórházba, 1 fő védőnő korábban kilépett, 5 főnek felmondtunk, 3 fő nyugdíjba vonult és 2 fő orvos 2023.09.01-től átkerült újra vállalkozói státuszba. További 2 fő kilépett dolgozó újra belépett az év során, így az ő létszámuk a belépetteket is növeli.

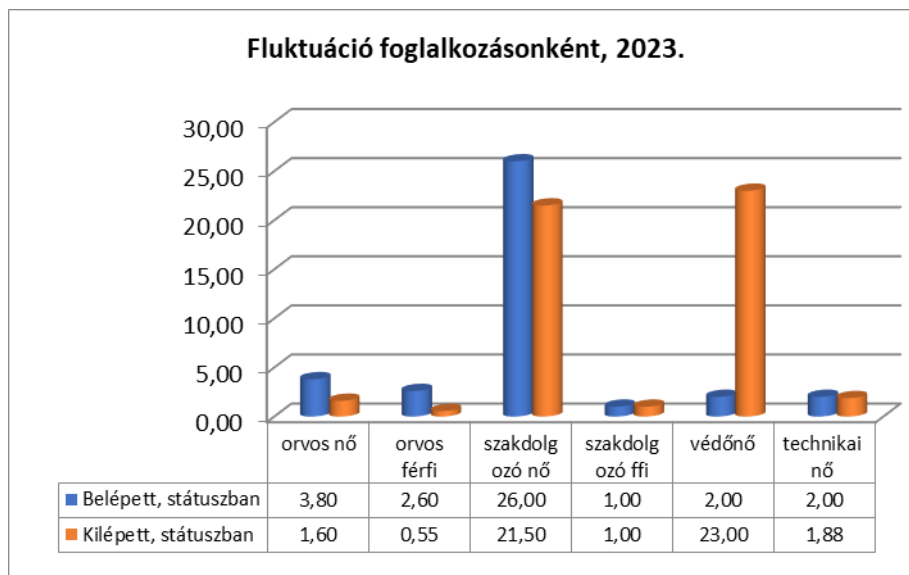
A 6 fő kilépő orvos helyett szerencsére belépett másik 8, így az orvosi álláshelyeink nagy részét (kivéve bőrgyógyász) sikerült betöltsük.

2023-ban továbbra is jelentős volt a szakdolgozók elvándorlása (23 fő szakdolgozó lépett ki), viszont a júliusi béremelések következtében szerencsére helyettük fel tudtunk venni 27 főt. A júliusi és a beígért 2024. márciusi béremeléseknek köszönhetően a szakdolgozó létszámunkat az előző évihez képest 4 fővel gyarapodott.

A technikai személyzet elvándorlása a fluktuáció kisebb hányadát jelentette: 2 fő új dolgozót vettünk fel a az év során, egyet egy tavaly év végén távozó, egyet pedig egy tartósan betegállományban lévő dolgozó helyére. Két fő technikai státuszt megszüntettünk, egy részmunkaidős ruharaktárosit, és egy munkaügyi, mert az új munkaügyi kolléga felvételével kiderült a munkaügyi hiányosságok oka mégsem annyira a létszám hiány, hanem inkább a korábbi dolgozó képességeinek a hiánya okozta.

A státuszban számolt fluktuációt az alábbi diagramok szemléltetik:





## 2. Intézet vállalkozási tevékenységének bemutatása

Vállalkozási tevékenységet nem végeztünk 2023-ban, és az előző években sem.

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

- A szakmai anyag és gyógyszerek, valamint egyre több egészségügyi eszköz, és azokhoz kapcsolódó szolgáltatás beszerzése az önkormányzati fenntartású intézmények esetében 2020-tól már csak a Központi Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (KEF) engedélyével történhet, mely alapján változtatta meg a beszerzési folyamatainkat, minek hatására 2023.-ban a beszerzési és közbeszerzési szabályzat aktualizálása mellett szükség volt egy új kolléga felvételére is, aki a KEF-es beszerzések rendkívül megemelkedett adminisztrációját elvégzi.
- 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. Tekintettel a 2020. évi C. törvény és a 256/2013-as kormányrendelet módosításaira, az elmúlt évben mind orvosaink, mind szakdolgozóink részesültek béremelésben, mely a dolgozóink elvándorlásának csökkenését eredményezte.
- A 2022. évi LXXIII. törvénnyel módosított, az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény értelmében 2023. július 1-jével a területi védőnői feladat ellátása, így maguk a védőnők is átkerültek az Észak-Pesti Centrumkórház-Honvédkórház (továbbiakban: ÉPC-HK) fenntartásába.
- 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 OKFÓ 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 2023.-baneleget tettünk.

## **4. Intézet szervezeti változásainak bemutatása**

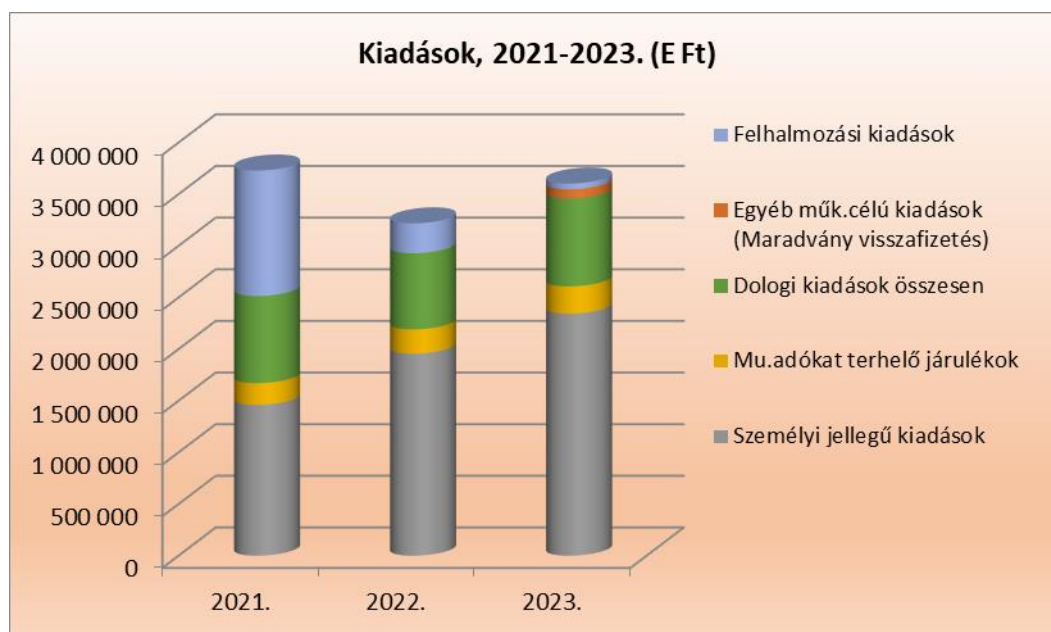
- 2023-ban Alapító Okirat módosítás történt a területi védőnők Észak-pesti Centrum Kórházba való áthelyezésével. Ezzel a Család és nővédelmi egészségügyi gondozás szakfeladat megszűnt. Az alapító okirat módosításának következtében 2023.10.16.-val új Szervezeti és Működési Szabályzat készült, új organogrammal kiegészítve.
- 2023-ban az alábbi gazdasági szabályzatok kerültek aktualizálásra: a gazdasági szervezet ügyrendje, a kötelezettségvállalási szabályzat függeléke, a térítési díj szabályzat, a Cafetéria szabályzat, a pénzkezelési szabályzat, a kockázatkezelési szabályzat, a beszerzési és közbeszerzési szabályzat, a selejtezési szabályzat, és kiadásra került egy új munkaügyi szabályzat, mely a kiválasztási és felvételi folyamatokon túl tartalmazza a korábban a kollektív szerződésben declarált, annak hatályon kívül helyezése óta szabályozatlan területeket.

### III. Gazdálkodás bemutatása

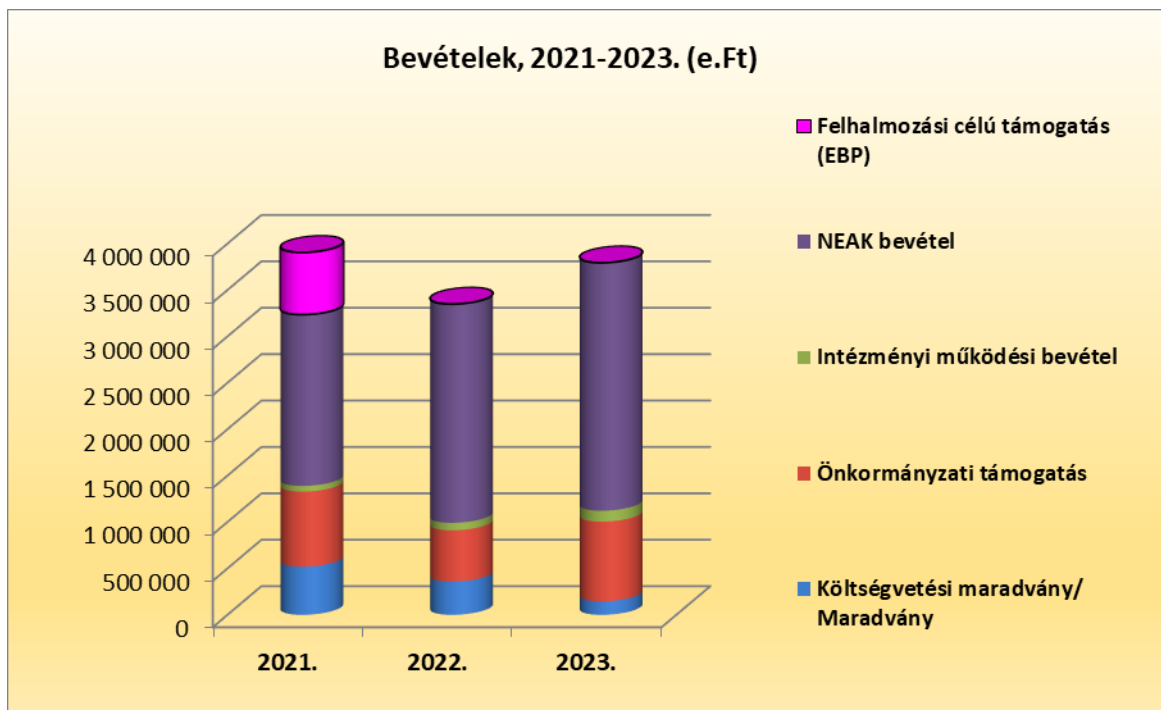
#### 1. Összefoglaló táblázatok

A Kiadások és Bevételek teljesítésének 3 évi alakulását az alábbi táblázat és diagrammok mutatják (e Ft)

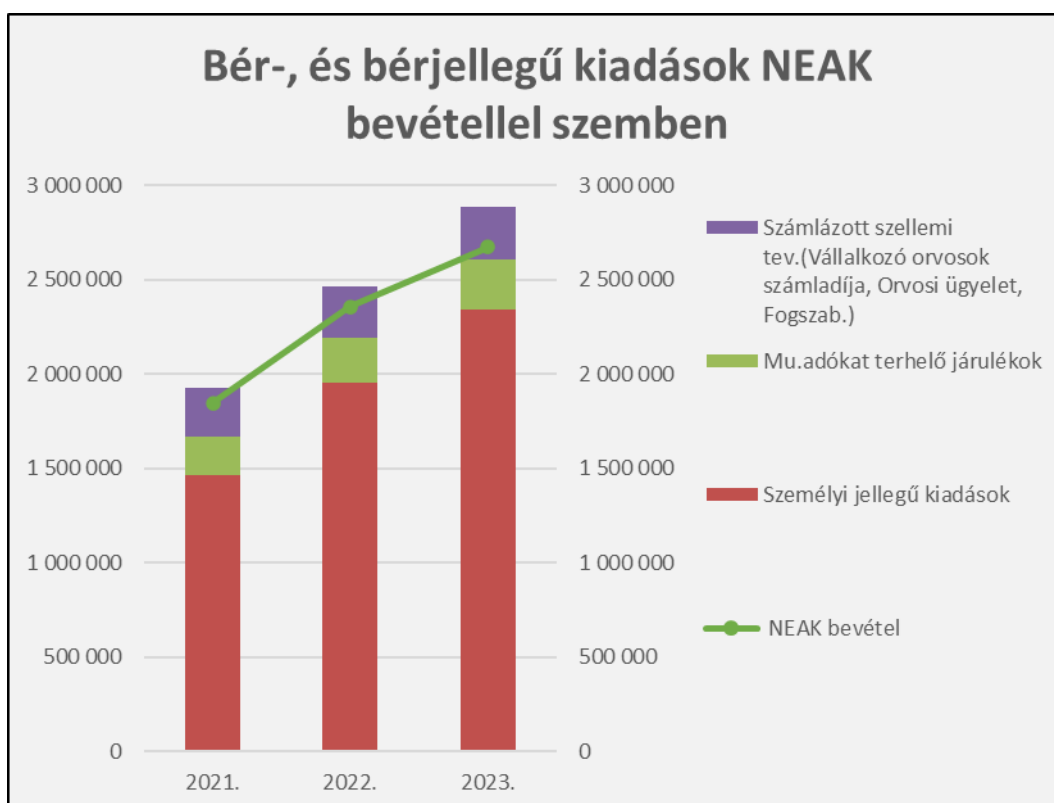
| Megnevezés/ Év                                    | 2021.            | 2022.            | 2023.            | Eltérés<br>2023-2022 | Teljesítés 2022<br>= 100% |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>Működési kiadások össz.</b>                    | <b>2 514 466</b> | <b>2 929 161</b> | <b>3 548 360</b> | <b>619 199</b>       | <b>121,14%</b>            |
| Személyi jellegű kiadások                         | 1 460 265        | 1 956 158        | 2 343 166        | 387 008              | 119,78%                   |
| Mu.adókat terhelő járulékok                       | 210 235          | 235 502          | 264 452          | 28 950               | 112,29%                   |
| Személyi jellegű kiadások és járulékok            | 1 670 500        | 2 191 660        | 2 607 618        | 415 958              | 118,98%                   |
| Dologi kiadások összesen                          | 843 966          | 737 501          | 851 883          | 114 382              | 115,51%                   |
| Egyéb műk.célú kiadások (Maradvány visszafizetés) |                  |                  | 88 859           | 88 859               | #ZÉRÓOSZTÓ!               |
| <b>Felhalmozási kiadások</b>                      | <b>1 214 774</b> | <b>288 900</b>   | <b>55 295</b>    | <b>-233 605</b>      | <b>19,14%</b>             |
| <b>Kiadások mindössz.</b>                         | <b>3 729 240</b> | <b>3 218 061</b> | <b>3 603 655</b> | <b>385 594</b>       | <b>111,98%</b>            |
| Költségvetési maradvány/<br>Maradvány             | 518 910          | 357 314          | 145 713          | -211 601             | 40,78%                    |
| Önkormányzati támogatás                           | 809 011          | 553 595          | 858 115          | 304 520              | 155,01%                   |
| Intézményi működési bevétel                       | 61 391           | 80 746           | 118 324          | 37 578               | 146,54%                   |
| NEAK bevétel                                      | 1 847 242        | 2 357 883        | 2 672 602        | 314 719              | 113,35%                   |
| Nonprofit, egyéb átvett pénzeszköz                | 180 399          | 14 237           | 0                | -14 237              | 0,00%                     |
| <b>Működési bevétel összesen</b>                  | <b>3 416 953</b> | <b>3 363 775</b> | <b>3 794 754</b> | <b>430 979</b>       | <b>112,81%</b>            |
| Felhalmozási célú támogatás (EBP)                 | 669 601          | 0                | 0                | 0                    | #ZÉRÓOSZTÓ!               |
| <b>Bevételek összesen:</b>                        | <b>4 086 554</b> | <b>3 363 775</b> | <b>3 794 754</b> | <b>430 979</b>       | <b>112,81%</b>            |
| <b>Maradvány</b>                                  | <b>357 314</b>   | <b>145 714</b>   | <b>191 099</b>   | <b>45 385</b>        | <b>131,15%</b>            |



Fenti diagrammon látható, hogy bár az EBP beruházás befejeztével a felhalmozási jellegű kiadásaink elenyésző mértékűre csökkentek, a működési kiadásaink viszont a folyamatos bérfejlesztésnek, és a magas inflációnak köszönhetően jelentősen nőttek, melyek következtében az összes kiadásunk 2023.-ban meghaladta a 3,6 milliárd Ft-ot.



Bevételeink legjelentősebb hányadát a NEAK bevételünk teszi ki, amely az elmúlt három évben folyamatosan emelkedett részben az egészségügyi dolgozók bérfejlesztése, részben a szakellátás és az egynapos sebészet kapacitásbővítése miatt. 2023-ban a korábbi, számunkra kedvező bázisalapú finanszírozást februártól teljesítményalapú finanszírozás váltotta fel. Ugyan a teljesítményünk 100% feletti volt, de mivel pont/Ft érték emelés 2023-ban sem történt, így a NEAK bevételből a dologi kiadások emelkedésének fedezete továbbra sem biztosított.

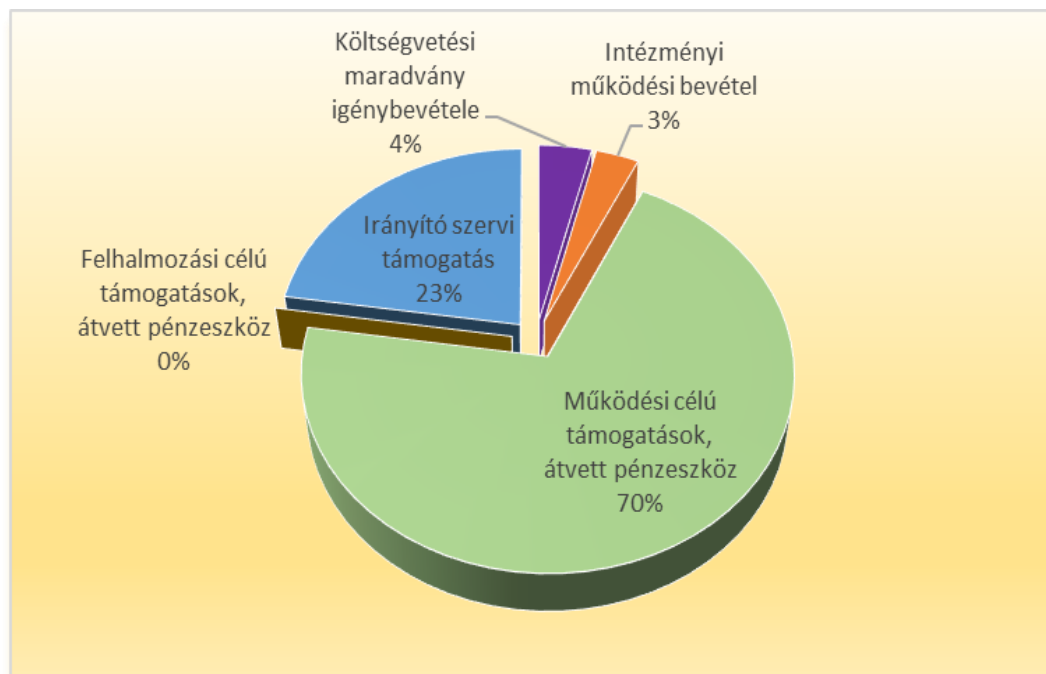


## 2. Bevételi források és azok teljesítése

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

| Megnevezés                                         | 2022.                  |                           |                         | 2023.                  |                           |                         |                                           | Teljesítés<br>2022=100% |
|----------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
|                                                    | Eredeti<br>előirányzat | Módosított<br>előirányzat | Tényleges<br>teljesítés | Eredeti<br>előirányzat | Módosított<br>előirányzat | Tényleges<br>teljesítés | Bevétel növ.<br>eredeti Ei-<br>hoz képest |                         |
|                                                    | Eredeti                | Módosított                |                         | Eredeti                | Módosított                |                         |                                           |                         |
| Költségvetési<br>maradvány<br>igénybevétele        | 266 108                | 357 314                   | 357 314                 | 0                      | 145 713                   | 145 713                 | né.                                       | 40,8                    |
| Intézményi<br>működési bevétel                     | 64 386                 | 80 746                    | 80 746                  | 100 154                | 118 324                   | 118 324                 | 118,1                                     | 146,5                   |
| Működési célú<br>támogatások,<br>átvett pénzeszköz | 2 377 771              | 2 372 049                 | 2 372 049               | 2 599 743              | 2 672 602                 | 2 672 602               | 102,8                                     | 112,7                   |
| Irányító szervi<br>támogatás                       | 595 225                | 553 595                   | 553 595                 | 766 670                | 858 115                   | 858 115                 | 111,9                                     | 155,0                   |
| Bevételek<br>összesen:                             | 3 303 490              | 3 363 775                 | 3 363 775               | 3 466 567              | 3 794 754                 | 3 794 754               | 109,5                                     | 112,8                   |
| Bevétel<br>növekedés (előző<br>évhez)              | -69 645                | -722 779                  | -722 779                | 163 077                | 430 979                   | 430 979                 |                                           |                         |

A 2023. évi bevételek eredeti előirányzata 4,9%-kal (163.077 e Ft-tal) magasabb a tavalyinál, mindösszesen 3.466.567 e Ft volt, mely az év során további 9,5%-kal (328.187 e Ft-tal) nőtt, így a teljesített tényleges bevétel a tavalyi bevételhez képest összesen 430.979 e Ft-tal (12,8 %-kal) lett több.



Fenti diagrammból jól látható, hogy bevételeink túlnyomó részét továbbra is a működési célú támogatások, ezen belül is a NEAK támogatás teszi ki (70%), mely az utóbbi években folyamatosan növekedett az emelkedő bértámogatásoknak köszönhetően. A NEAK támogatás mellett jelentős mértékű bevételünk származik az Önkormányzat támogatásából (23%), míg az intézmény működési bevételei (3%), illetve a költségvetési maradvány (4%) aránya elenyésző.

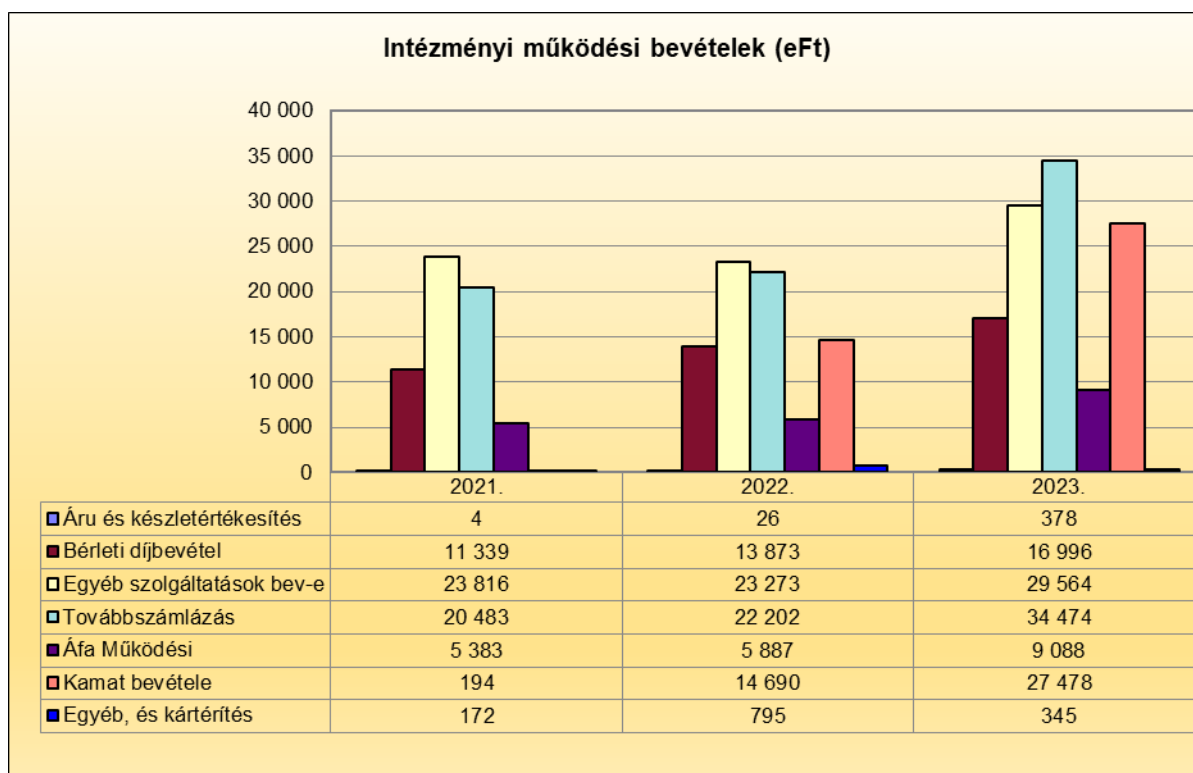
## b) Költségvetési bevételek (saját bevételek)

**Az Intézmény költségvetési bevételeit** a 2023. évi költségvetési beszámoló 02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek űrlap mutatja:

| 02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek |                                                          |                      |                        |                      |                        |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| #                                      | Megnevezés                                               | Eredeti előirányzat  | Módosított előirányzat | Teljesítés           | Teljesítés/Eredeti ei. |
| 45                                     | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1) | 2 599 742 508        | 2 672 601 690          | 2 672 601 690        | 102,80%                |
| 219                                    | Működési bevételek (B4)                                  | 100 154 352          | 118 323 889            | 118 323 889          | 118,14%                |
| <b>283</b>                             | <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>                   | <b>2 699 896 860</b> | <b>2 790 925 579</b>   | <b>2 790 925 579</b> | <b>103,37%</b>         |

A 2023. évi költségvetési bevételek eredeti előirányzata 2.699.897 e Ft volt, amely az év során 3,37 %-al nőtt. A növekedés a működési bevételek 18,1%-os (18.170 e Ft), a NEAK támogatás 2,8%-os (72.859 e Ft) növekedéséből adódott.

**Intézményi működési bevételünk** előző évhez viszonyítva 37.578 e Ft-tal, 46,5%-kal magasabb lett, tekintettel arra, hogy szinte minden fajta bevételünk jelentősen, legalább 20%-kal növekedett, melyek részletezését az alábbi ábra is mutatja:



Áru és készletértékesítésből származó bevételünk majdnem a 15-szörösére nőtt, tekintettel arra, hogy a Tekla utcai parkolóban az elromlott sorompót ki kellett cserélni, melyhez teljesen új távirányítók értékesítése vált szükségessé.

Szolgáltatásaink bevétele 2023-ban nettó 6.292 e Ft-tal (27%-kal) nőtt, mely a térítési díj szabályzat februári módosítását követő térítési díjak emelésének köszönhető. Szolgáltatási bevételeink nagyobb részét továbbra is a tüdőszűrés, a fogászati röntgen és ODM szűrések, a neuro-fiziológiai vizsgálatok, a csecsemű UH, és a foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás bevételeiből adódnak.

Bérleti díj bevételeink a tavalyihoz hasonló arányban, 22,5%-kal (3.122 e Ft-tal) nőttek, mely főként az év eleji 20%-os áremelésnek köszönhető.

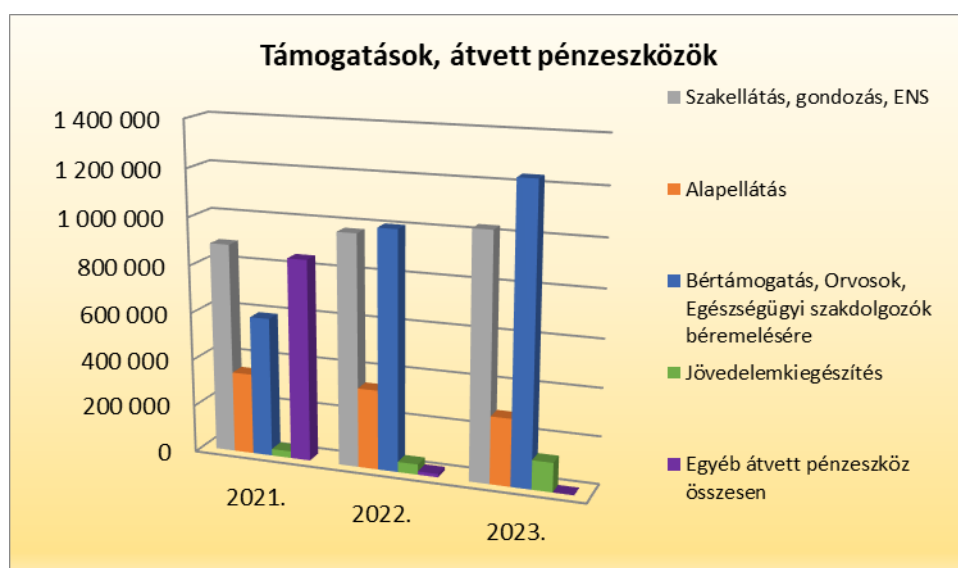
Továbbszámlázásból származó bevételünk és annak Áfa vonzata főként a nagy mértékű rezsiáremelkedéseknek köszönhetően másfélszeresére, nettó 12.272 e Ft + 3.200 e Ft Áfával növekedett, még úgy is, hogy az Önkormányzat átvállalta az áremelések 75%-át. Sajnos továbbra is van 3 vállalkozó orvos, akik nem kötöttek a KESZ-szel megállapodást, így számukra nem jár az Önkormányzati rezsi támogatás. A fenti emelkedés kis része (bruttó 1.890 e Ft) a területi védőnők ÉPC-HK történő átadás keletkezett.

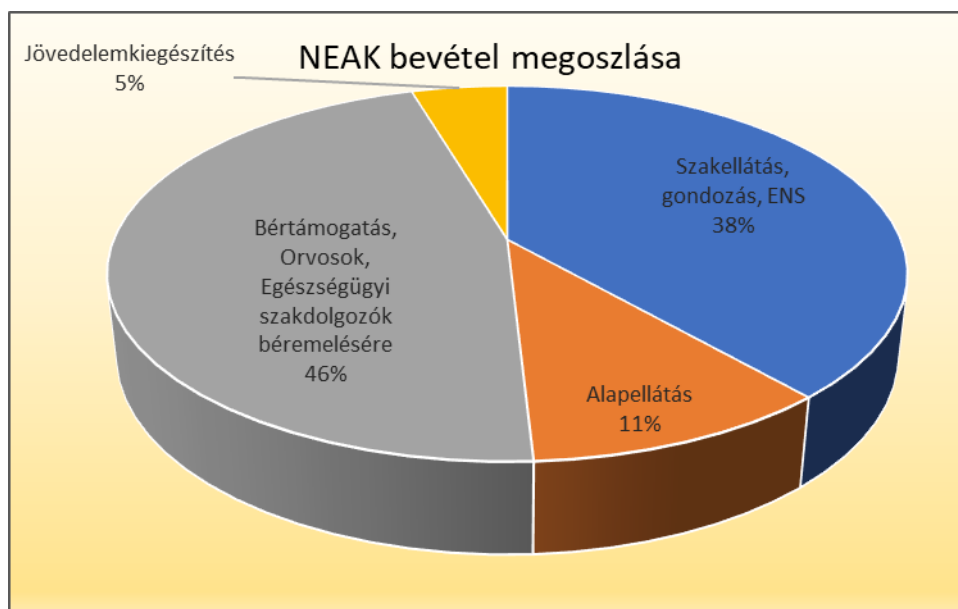
A működési bevételünk növekedésének legnagyobb részét a kamatbevétel kiemelkedő teljesülése okozza, mely 2023.-ban 27.478 e Ft lett, ami a tavalyi évinél 87,1%-kal, azaz 12.789 e Ft-tal magasabb. Ez az infláció miatti jegybanki alapkamat emelkedések következtében történő OTP kamatemelésnek tudható be.

**Felhalmozási bevételünk** 2023-ban nem volt.

A **Működési és felhalmozási célú támogatások**, átvett pénzeszközök soron 2023-ban csupán a 2.672.602 e Ft összegű NEAK bevétel jelentkezett, egyéb átvett pénzeszközünk nem volt. Az EBP beruházás befejezésével a felhalmozási célú átvett pénzeszközök nullára csökkentek. A NEAK bevételünk 314.719 e Ft-tal (13,35 %-kal) nőtt a tavalyi évhez képest, mely főként a bértámogatások emelkedéséből, illetve kisebb mértékben a nyugdíjasok jövedelemkiegészítésének növekedéséből adódott. Összességében a működési és felhalmozási célú támogatásunk így 300.482 e Ft-tal, azaz 12,67%-kal nőtt. Támogatási bevételeink 2021-2023. közötti változását és összetételét az alábbi táblázat és diagrammok szemléltetik (e Ft-ban), melyekből látható, hogy a bértámogatás és a jövedelemkiegészítés 2023-ban a NEAK bevételünk több, mint felét teszik ki. (A béremelések fedezetét nem építették be évek óta a NEAK finanszírozásba.)

| Megnevezés                                                                         | 2021.            | 2022.            | 2023.            | 2023-2022      | 2022%         |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>NEAK bevétel összesen</b>                                                       | <b>1 847 242</b> | <b>2 357 883</b> | <b>2 672 602</b> | <b>314 719</b> | <b>113,35</b> |
| Szakellátás, gondozás, ENS                                                         | 885 826          | 974 435          | 1 029 573        | 55 138         | 105,66        |
| Alapellátás                                                                        | 343 342          | 336 030          | 283 353          | -52 677        | 84,32         |
| Bértámogatás, Orvosok, Egészségügyi szakdolgozók béremelésére                      | 589 470          | 1 003 798        | 1 236 619        | 232 821        | 123,19        |
| Jövedelemkiegészítés                                                               | 28 605           | 43 621           | 123 058          | 79 436         | 282,10        |
| <b>Egyéb átvett pénzeszköz összesen</b>                                            | <b>850 000</b>   | <b>14 237</b>    | <b>0</b>         | <b>-14 237</b> | <b>0,00</b>   |
| <b>Működési és felhalmozási célú támogatások, Átvett pénzeszközök mindösszesen</b> | <b>2 697 242</b> | <b>2 372 120</b> | <b>2 672 602</b> | <b>300 482</b> | <b>112,67</b> |





### c) c)Finanszírozási bevétel

A **finanszírozási bevételeket** a beszámoló 04-es űrlapja mutatja:

| 04 - B8. Finanszírozási bevételek |                                                            |                     |                        |                      |                        |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| #                                 | Megnevezés                                                 | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés           | Teljesítés/Eredeti ei. |
| 11                                | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131) | 0                   | 145 713 240            | 145 713 240          | #ZÉRÓOSZTÓ!            |
| 13                                | Maradvány igénybevétele (B813)                             | 0                   | 145 713 240            | 145 713 240          | #ZÉRÓOSZTÓ!            |
| 16                                | Központi, irányító szervi támogatás (B816)                 | 766 669 664         | 858 115 294            | 858 115 294          | 111,93%                |
| 22                                | Belföldi finanszírozás bevételei (B81)                     | 766 669 664         | 1 003 828 534          | 1 003 828 534        | 130,93%                |
| <b>31</b>                         | <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>                       | <b>766 669 664</b>  | <b>1 003 828 534</b>   | <b>1 003 828 534</b> | <b>130,93%</b>         |

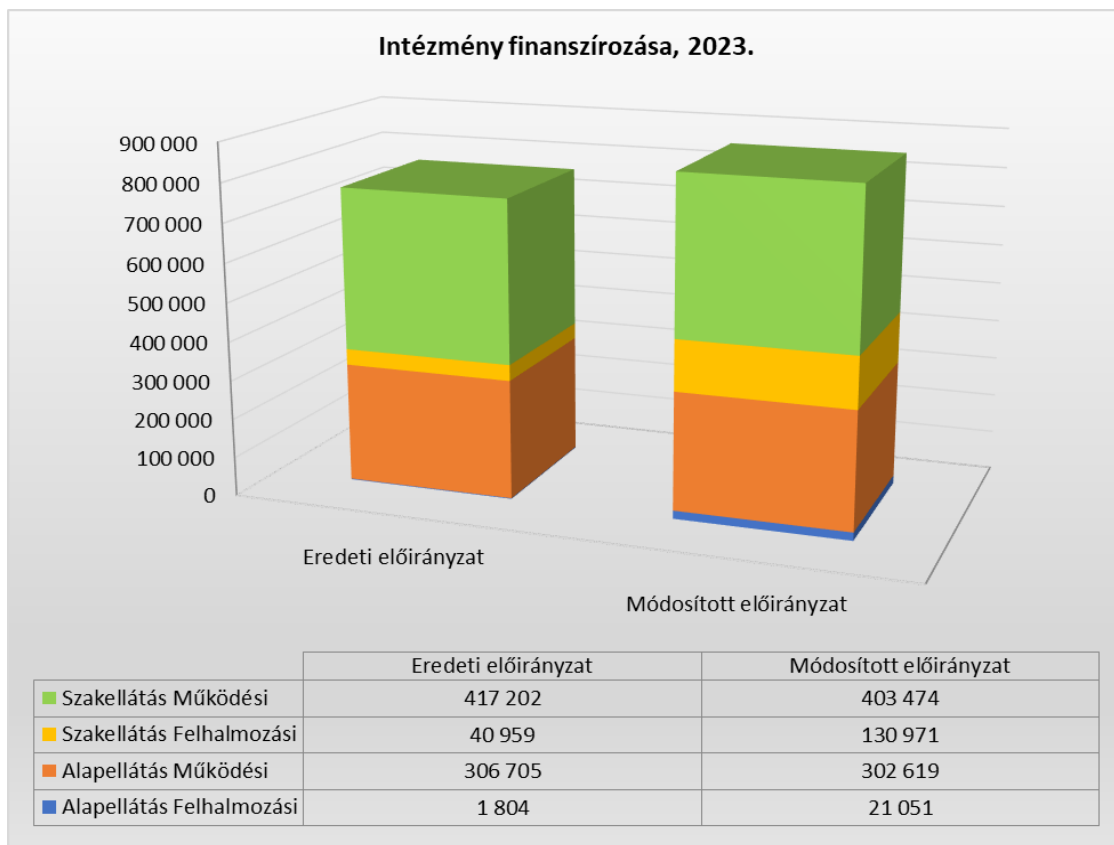
Finanszírozási bevételeink az eredeti előirányzathoz képest 30,93%-kal nőttek, mely az előző évi költségvetési maradvány (145.713 e Ft) előirányzatosításából, illetve az irányító szervi támogatás 11,9%-os (91.445 e Ft) emelkedéséből adódott.

**Maradvány igénybevétele** soron az előző évi maradvány előirányzatosítása és felhasználása jelenik meg, mely az EBP beruházás lezárásának köszönhetően a 2022. évinek csupán a 40,8%-át teszi ki.

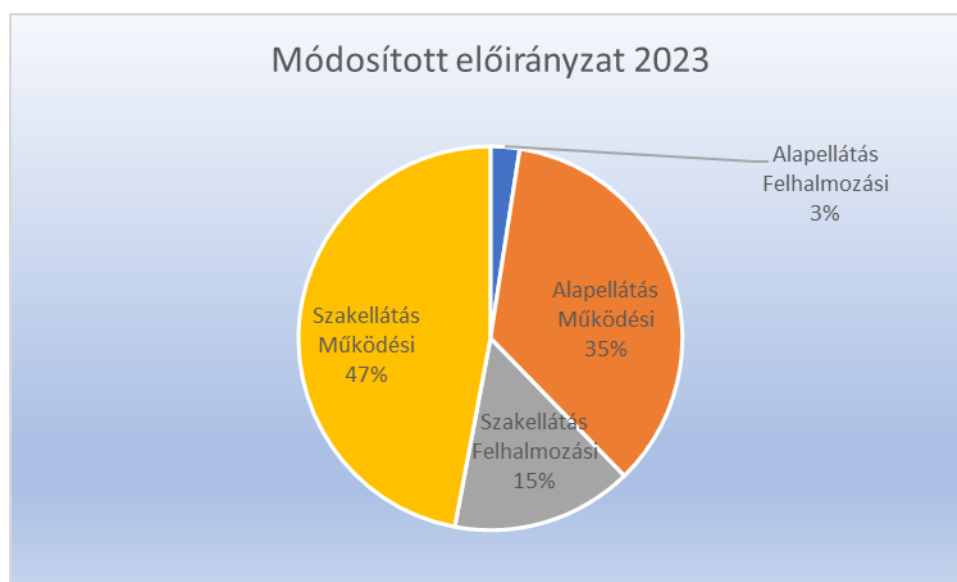
**Központi, irányítószervi támogatásunk** 2023. évi eredeti előirányzata az egy évvel korábbihoz képest 29%-kal, 171.445 e Ft-tal volt magasabb, köszönhetően főként az extrém rezsiáremelkedésekhez biztosított többlet támogatásnak, továbbá többek között az éves Cafetéria keret növekedésének, illetve a szakdolgozók számára biztosított 1-6 havi 10 %-os béremelésnek. A támogatás év közben további 11,9%-kal növekedett, melynek fő oka a röntgengép beszerzésre biztosított 68 millió Ft, illetve a védőnői költségek 2. félévi fedezetére biztosított 15 millió Ft. Fentartói finanszírozásunk így összességében 304.520 e Ft-tal, 55%-kal nőtt a tavalyihoz képest, melynek alapellátás és szakellátás közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

**Önkormányzati támogatás alap és szakellátás viszonylatában (e. Ft)**

| Megnevezés                                             | Alapellátás   |                | Szakellátás    |                | Mindösszesen   |                |                |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                        | Felhalmozási  | Működési       | Felhalmozási   | Működési       | Felhalmozási   | Működési       | Összesen       |
| Várakozási időcsökkentésre motivációs keret járulékkal | 0             | 0              | 0              | 48 673         | 0              | 48 673         | 48 673         |
| Kertvárosi pótlék 6 óra járulékkal                     | 0             | 2 081          | 0              | 28 041         | 0              | 30 122         | 30 122         |
| közlekedési költségtérítés                             | 0             | 1 576          | 0              | 2 668          | 0              | 4 245          | 4 245          |
| Védőnők Albérleti hozzájárulása                        | 0             | 1 665          | 0              | 0              | 0              | 1 665          | 1 665          |
| Védőnők ruhapénze                                      | 0             | 622            | 0              | 0              | 0              | 622            | 622            |
| Védőnők, iskolaorvosok bérlete                         | 0             | 1 562          | 0              | 0              | 0              | 1 562          | 1 562          |
| Iskolaorvosok helyettesítési díja járulékkal           | 0             | 6 102          | 0              | 0              | 0              | 6 102          | 6 102          |
| Költségvetésből felhalm. Kiadás                        | 1 804         | 0              | 40 959         | 0              | 42 763         | 0              | 42 763         |
| Jutalomra járulékkal együtt                            | 0             | 9 978          | 0              | 35 848         | 0              | 45 826         | 45 826         |
| Cafeteria adóval járulékkal                            | 0             | 17 408         | 0              | 65 423         | 0              | 82 831         | 82 831         |
| Bankszámla hozzájárulás járulékkal                     | 0             | 693            | 0              | 4 079          | 0              | 4 772          | 4 772          |
| Vezetői pótlék kiegészítése járulékkal                 | 0             | 2 983          | 0              | 26 849         | 0              | 29 832         | 29 832         |
| Hűségpótlék járulékkal                                 | 0             | 9 076          | 0              | 29 190         | 0              | 38 266         | 38 266         |
| Biztonsági őrzés díja                                  | 0             | 0              | 0              | 28 814         | 0              | 28 814         | 28 814         |
| Rezsitámogatás áfával                                  | 0             | 75 634         | 0              | 101 713        | 0              | 138 696        | 138 696        |
| Dr. Hajnal Judit bére és járuléka                      | 0             | 26 547         | 0              | 0              | 0              | 26 547         | 26 547         |
| Dr. Schmidt Ádám számlái                               | 0             | 10 557         | 0              | 0              | 0              | 10 557         | 10 557         |
| Felnőtt és gyermek ügyelet                             | 0             | 140 221        | 0              | 0              | 0              | 140 221        | 140 221        |
| Szakellátás működési támogatása                        | 0             | 0              | 0              | 45 903         |                | 45 903         | 45 903         |
| <b>Eredeti előirányzat</b>                             | <b>1 804</b>  | <b>306 705</b> | <b>40 959</b>  | <b>417 202</b> | <b>42 763</b>  | <b>723 906</b> | <b>766 670</b> |
| Krizistámogatás                                        | 0             | 0              | 0              | 350            | 0              | 350            | 350            |
| Egészségnap eszközbeszerzés                            | 0             | 0              | 0              | 933            | 0              | 933            | 933            |
| Egészségnap ajándékutalvány                            | 0             | 0              | 0              | 1 357          | 0              | 1 357          | 1 357          |
| I. mód. Pótligények eszközbeszerzésre                  | 0             | 0              | 2 849          | 0              | 2 849          | 0              | 2 849          |
| Védőnői többletkiadások II. mód.                       | 381           | 14 765         | 0              | 0              | 381            | 14 765         | 15 146         |
| Szakdolgozói béremelésiatti szolg.elism. növekmény     | 0             | 0              | 0              | 1 197          | 0              | 1 197          | 1 197          |
| Év orvosa, szakdolgozója jutalom                       | 0             | 0              | 0              | 588            | 0              | 588            | 588            |
| EpiPen Junior, Habrantus-Pharma Bt.                    | 1 016         | 0              | 0              | 0              | 1 016          | 0              | 1 016          |
| Röntgengép beszerzésére                                | 0             | 0              | 68 536         | 0              | 68 536         | 0              | 68 536         |
| Intézményvezető jutalma                                | 0             | 0              | 0              | 475            | 0              | 475            | 475            |
| Dr. Hajnal Judit helyettesítése miatt Dr. Höhn-nek     | 0             | -1 000         | 0              | 0              | 0              | -1 000         | -1 000         |
| Támogatás átcsoportosítás rezsiről felhalmozásira      | 17 850        | -17 850        | 18 628         | -18 628        | 36 478         | -36 478        | 0              |
| <b>Módosítás</b>                                       | <b>19 247</b> | <b>-4 085</b>  | <b>90 012</b>  | <b>-13 728</b> | <b>109 259</b> | <b>-17 814</b> | <b>91 446</b>  |
| <b>Módosított előirányzat</b>                          | <b>21 051</b> | <b>302 619</b> | <b>130 971</b> | <b>403 474</b> | <b>152 023</b> | <b>706 093</b> | <b>858 115</b> |



Fenti diagrammban látható, hogy év közben az önkormányzati támogatás összetétele a rezsitámogatásból keletkezett megtakarítás átcsoportosításával, illetve a röntgengép beszerzésére kapott többletfinanszírozással a felhalmozási támogatások javára növekedett. Az alábbi diagram pedig a 2023. évi tényleges önkormányzati támogatás alapellátás és szakellátás közötti megoszlását mutatja.



### 3. Kiadások alakulása

#### a) Teljesített kiadások kiemelt előirányzatonként (e Ft)

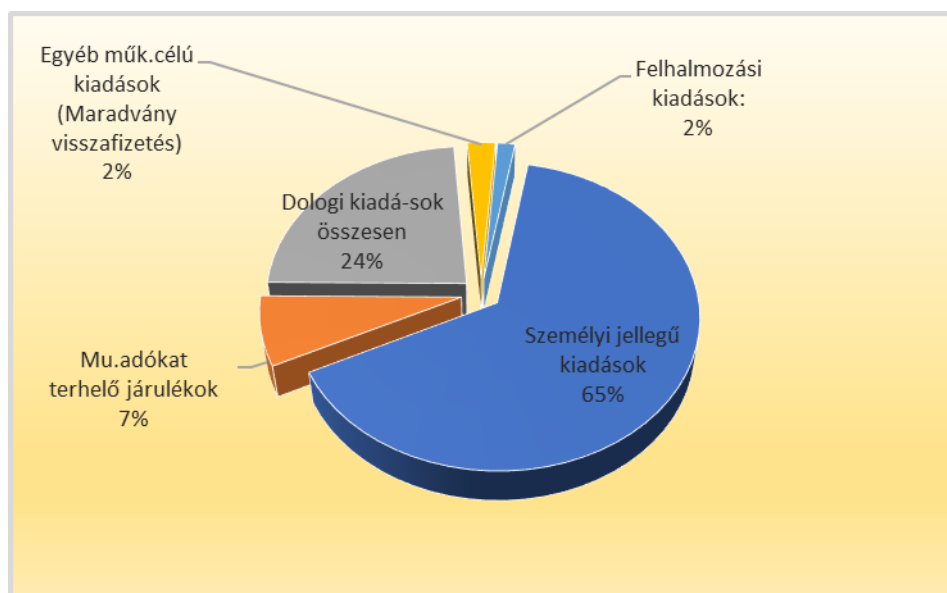
| Megnevezés                                                 | 2022.       |                           |                         | 2023.       |                           |                         |                                |                                            | Teljesítés<br>2022=100% |
|------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|-------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------|
|                                                            | Előirányzat |                           | Tényleges<br>teljesítés | Előirányzat |                           | Tényleges<br>teljesítés | Maradvány<br>(Telj-Mód<br>ei.) | Kiadás<br>telj. Er. ei-<br>hoz képest<br>% |                         |
|                                                            | Eredeti     | Módosított<br>előirányzat |                         | Eredeti     | Módosított<br>előirányzat |                         |                                |                                            |                         |
| Működési kiadások<br>össz.                                 | 3 062 204   | 3 067 991                 | 2 929 161               | 3 423 803   | 3 622 952                 | 3 548 360               | 74 592                         | 103,6                                      | 121,1                   |
| Személyi jellegű<br>kiadások                               | 2 129 282   | 1 978 783                 | 1 956 158               | 2 306 301   | 2 345 396                 | 2 343 166               | 2 230                          | 101,6                                      | 119,8                   |
| Mu.adókat terhelő<br>járulékok                             | 294 592     | 289 435                   | 235 502                 | 317 434     | 265 134                   | 264 452                 | 682                            | 83,3                                       | 112,3                   |
| Dologi kiadá-sok<br>összesen                               | 638 330     | 799 773                   | 737 501                 | 800 068     | 923 563                   | 851 883                 | 71 680                         | 106,5                                      | 115,5                   |
| Egyéb műk.célú<br>kiadások<br>(Maradvány<br>visszafizetés) | 0           | 0                         | 0                       | 0           | 88 859                    | 88 859                  | 0                              | #####                                      | #####                   |
| Felhalmozási<br>kiadások:                                  | 241 287     | 295 784                   | 288 900                 | 42 763      | 171 802                   | 55 295                  | 116 507                        | 129,3                                      | 19,1                    |
| Kiadások<br>mindössz.                                      | 3 303 491   | 3 363 775                 | 3 218 061               | 3 466 566   | 3 794 754                 | 3 603 655               | 191 099                        | 104,0                                      | 112,0                   |
| Kiadás változása<br>előző évhez képest                     | 408 788     | 570                       | 373 766                 | 163 075     | 430 979                   | 385 594                 |                                |                                            |                         |

A 2023. évi kiadásaink eredeti előirányzata a tavalyi eredeti előirányzathoz képest 4,9%-kal (163.075 e Ft-tal) magasabb, 3.466.566 e Ft volt, ami az év végéig további 4%-kal (137.089 e Ft-tal) növekedett, melynek oka egyrészt az előző évi maradvány előirányzatosítása és felhasználása, másrészt az, hogy a távozó védőnők dologi kiadásai továbbra is intézményünkénél jelenik meg. Tekintettel arra, hogy a beharangozottakkal ellentétben az iskolavédőnők mégsem kerültek át az ÉPC-HK-hoz, ezért a tervezettekhez képest kis mértékben nőttek a személyi jellegű kiadások is.

Az előző évi teljesítéshez viszonyítva a működési kiadásaink összességében 21,1 %-kal (619.199 e Ft-tal) nőttek, de mivel az EBP beruházás befejezésének köszönhetően a felhalmozási kiadásunk jelentősen, 80,1%-kal (233.605 Ft-tal) csökkent, így az összes kiadásunk teljesítése csupán 12 %-kal (385.594 e Ft-tal) haladta meg az előző évit.

A működési kiadások tavalyi évhez viszonyított 21,1%-os növekedését a januári kb. 11%-os orvosi-, illetve júliusi 18%-os szakdolgozói béremelésnek köszönhető személyi juttatások 19,8%-os emelkedése, másrészt a magas inflációt követő áremelések miatti dologi kiadások 15,5%-os emelkedése okozta.

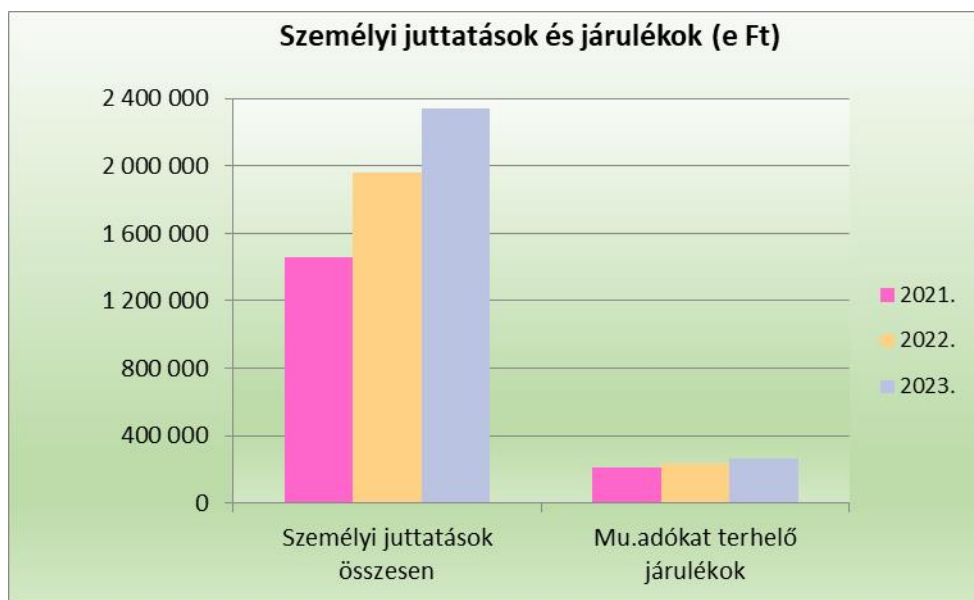
Az alábbi ábrán is látható, hogy kiadásaink legjelentősebb részét továbbra is a személyi jellegű és azt terhelő járulék kiadások teszik ki, melyek felemésztik az összes forrásunk majdnem háromnegyed részét (65%+7%=72%), s így sajnos a dologi és felhalmozási kiadásainkra arányaiban nagyon kevés forrás jut.



Maradványunk összesen 191.099 e Ft keletkezett, amelyből 122.562 e Ft kötelezettségvállalással terhelt, a szabad maradvány pedig 68.537 e Ft, melyet majdnem teljes egészében a decemberben multifunkciós röntgen készülék beszerzésre kapott önkormányzati támogatás tesz ki. Maradvány alakulásának bemutatása a Szöveges beszámoló III./4. pontjában található.

## b) Személyi juttatások, és munkaadókat terhelő járulékok kiadásainak alakulása, (e Ft) 2021-2023.

| Megnevezés                                                        | 2021.            | 2022.            | 2023.            | Kül.<br>(2023-2022) | 2022%        |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------|
| Alapilletmények (Ft)                                              | 1 220 920        | 1 711 693        | 1 984 343        | 272 650             | 115,9        |
| Végkielégítés                                                     | 8 029            | 308              | 3 662            | 3 354               | 1 189,1      |
| Normatív jutalom                                                  | 48 053           | 41 571           | 44 286           | 2 715               | 106,5        |
| Céljuttatás, projektpremium                                       | 1 460            | 175              | 981              | 806                 | 560,2        |
| Készenléti, ügyeleti, helyett.                                    | 21 312           | 28 525           | 24 411           | -4 114              | 85,6         |
| Túlóra, túlszolgálat                                              | 7 840            | 23 517           | 24 419           | 902                 | 103,8        |
| Jubileumi jutalom / 2021-től<br>Szolgálati elismerés              | 53 435           | 34 145           | 25 285           | -8 860              | 74,1         |
| Széchenyi Pihenőkártya                                            | 30 627           | 29 468           | 75 644           | 46 176              | 256,7        |
| Ruházati költségértítés                                           | 988              | 916              | 450              | -466                | 49,1         |
| Közlekedési költségértítés                                        | 10               | 665              | 3 266            | 2 601               | 490,8        |
| Egyéb ktgtérítések (Albérleti hj)                                 | 6 164            | 2 519            | 1 561            | -958                | 62,0         |
| Szoc tám                                                          | 400              | 300              | 350              | 50                  | 116,7        |
| Egy sajátos jutt                                                  | 55 294           | 80 520           | 149 204          | 68 684              | 185,3        |
| <b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>                      | <b>1 454 533</b> | <b>1 954 323</b> | <b>2 337 863</b> | <b>383 541</b>      | <b>119,6</b> |
| Áll n tart megbízási díjának                                      | 5 045            | 611              | 2 954            | 2 343               | 483,4        |
| Egyéb különféle külső juttatás<br>(ajándékut. külső személyeknek) | 0                | 0                | 105              | 105                 | #####        |
| Reprezentációs kiad                                               | 687              | 1 224            | 2 244            | 1 019               | 183,3        |
| <b>Külső személyi juttatások</b>                                  | <b>5 732</b>     | <b>1 835</b>     | <b>5 303</b>     | <b>3 467</b>        | <b>288,9</b> |
| <b>Személyi juttatások összesen</b>                               | <b>1 460 265</b> | <b>1 956 158</b> | <b>2 343 166</b> | <b>387 008</b>      | <b>119,8</b> |
| SOCHO (Ft)                                                        | 195 610          | 223 230          | 238 304          | 15 074              | 106,8        |
| Táppénz hozzájár                                                  | 3 743            | 3 282            | 2 702            | -580                | 82,3         |
| Rehabilitációs hozzájár                                           | 4 872            | 5 390            | 10 709           | 5 319               | 198,7        |
| Munkáltatót terhelő személyi                                      | 6 010            | 3 600            | 12 737           | 9 137               | 353,8        |
| <b>Mu.adókat terhelő járulékok</b>                                | <b>210 235</b>   | <b>235 502</b>   | <b>264 452</b>   | <b>28 950</b>       | <b>112,3</b> |



**Személyi juttatások** kiadásainak teljesítése 2023-ban 2.343.166 e Ft volt, mely az eredeti előirányzat 103,6%-a, a 2022. évi teljesítésnek pedig a 119,8%-a.

A személyi kiadások folyamatos növekedését nagyobb részben az orvosi besorolási bérek emelése, kisebb mértékben a 2023. júliusi 18%-os szakdolgozói béremelés okozta. Ezen kívül 2023-ban további emelkedést eredményezett az Önkormányzat Cafetéria támogatásának megduplázása, illetve a szakdolgozók számára biztosított 1-6 havi 10%-os bértámogatás.

A béremeléseknek köszönhetően az alapilletmények összege előző évhez viszonyítva 272.650 e Ft-tal (15,9 %-kal) nőtt, mely nem vonta maga után a helyettesítési és túlóra díjak hasonló mértékű emelkedését, tekintettel arra, hogy a béremelések és többlettámogatások hatására sikerült az orvosi és szakdolgozói létszámunkat optimálisan feltölteni.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyban álló személyek szolgálati elismerésével kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 664/2021. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján intézményünk 2023.-ban 25.285 e Ft-ot + annak járulékait fizette ki, mely 4 Millió Ft-tal elmaradt az eredetileg tervezettől, ami annak köszönhető, hogy 2 fő szolgálati elismerésének kifizetése áteszűszott januárra.

2023-ban a munkavállalóknak bruttó 400 e Ft/fő/év Cafetériát fizethettünk ki Széchenyi Pihenőkártyára az önkormányzat támogatásának köszönhetően, összesen 75.644 e Ft értékben, ami a tavalyinak több mint 2,5-szerese. A jelentős mértékű emelkedést egyrészt az Önkormányzat 1 főre jutó támogatásának megduplázása, másrészt a létszám növekedése okozta.

Közlekedési költségterítés előző évhez viszonyítva jelentősen nőtt, tekintettel arra, hogy 2023-tól már a jogszabályban meghatározott esetekben támogatjuk a gépjárművel történő munkába járást is.

A reprezentációs kiadásunk a 2022. évi 183,3%-ára emelkedett, tekintettel arra, hogy 2023-ban az Önkormányzat támogatásának köszönhetően a Semmelweis napon és a karácsonyi ünnepségen túl már az Egészségnapot is újra megtarthattuk.

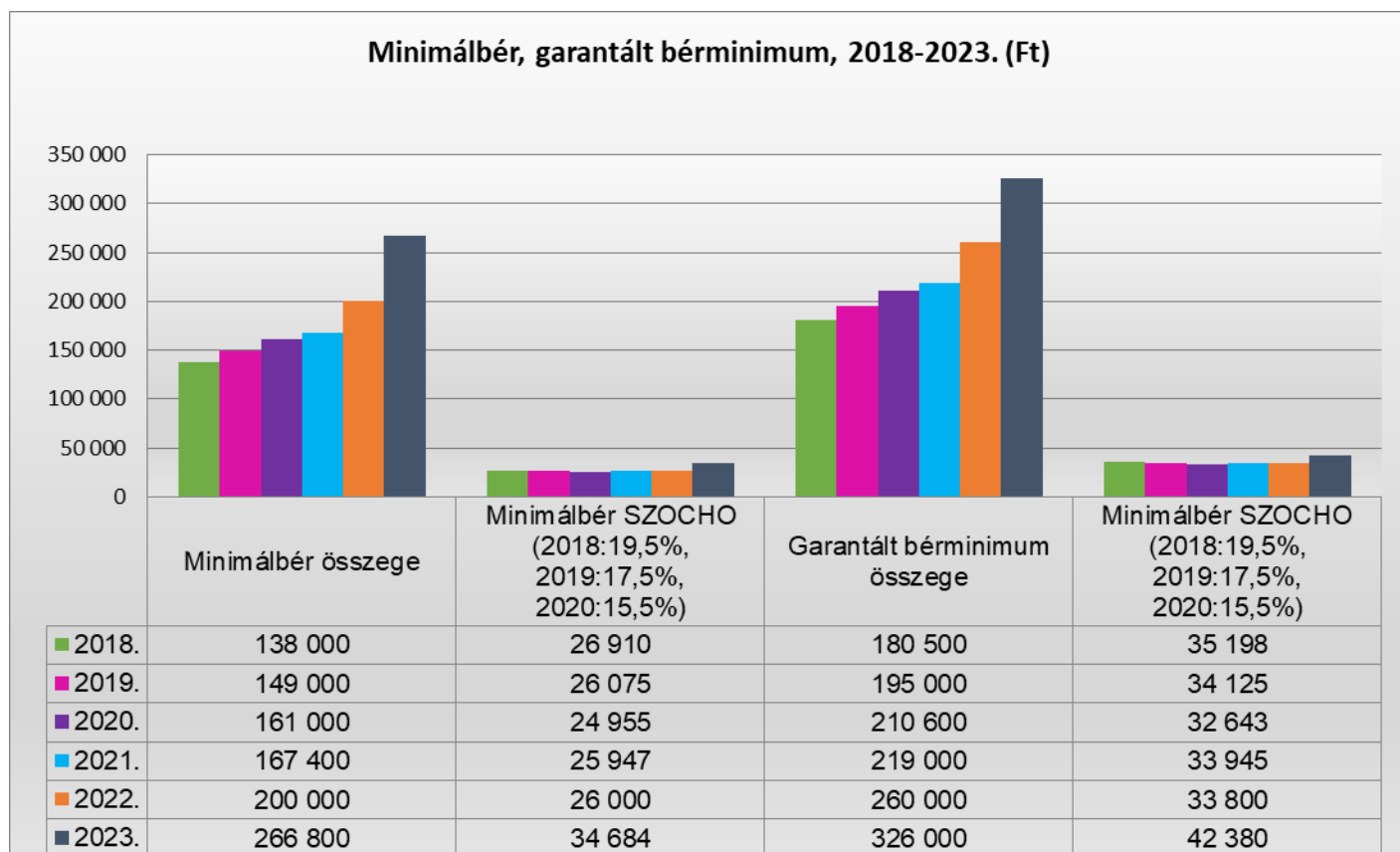
Táppénz hozzájárulásunk a koronavírus járvány fokozatos kimerülése miatt folyamatosan csökken, 2023-ban a 2022. évinek már csak a 82,3%-a.

A külső személyi juttatások összege a tavalyihoz képest majdnem az 5-szörösére nőtt, tekintettel arra, hogy az egyetlen megbízási díj kifizetésén túl ezen a rovaton jelentkezett az egészségnapon aktívan részt vevő, nem intézményünk által foglalkoztatott személyeknek juttatott kis értékű ajándékutalvány ellenértéke is.

**A Munkaadókat terhelő járulékok** 2023. évi teljesítése 264.452e Ft volt, mely 52.982 e Ft-tal elmaradt az eredetileg tervezettektől, ami számos kollégánk utóbbi időben történő nyugdíjba vonulásának köszönhető.

Ezen a jogcímen az előző évhez képest 12,3 %-os (a tavalyihoz hasonló mértékű) emelkedés látható, amit a nagymértékű bértömeg növekedés okozott. A KESZ minden adó- és járulékfizetési kötelezettségének eleget tett.

A minimálbér, és garantált bérminimum változását járulékfizetési kötelezettséggel együtt a következő diagram szemlélteti. A minimálbér és garantált bérminimum intézményünk bértömegét 2023-ban számottevően nem befolyásolta, tekintettel arra, hogy az csak a támogató tevékenység néhány dolozójánál volt releváns.



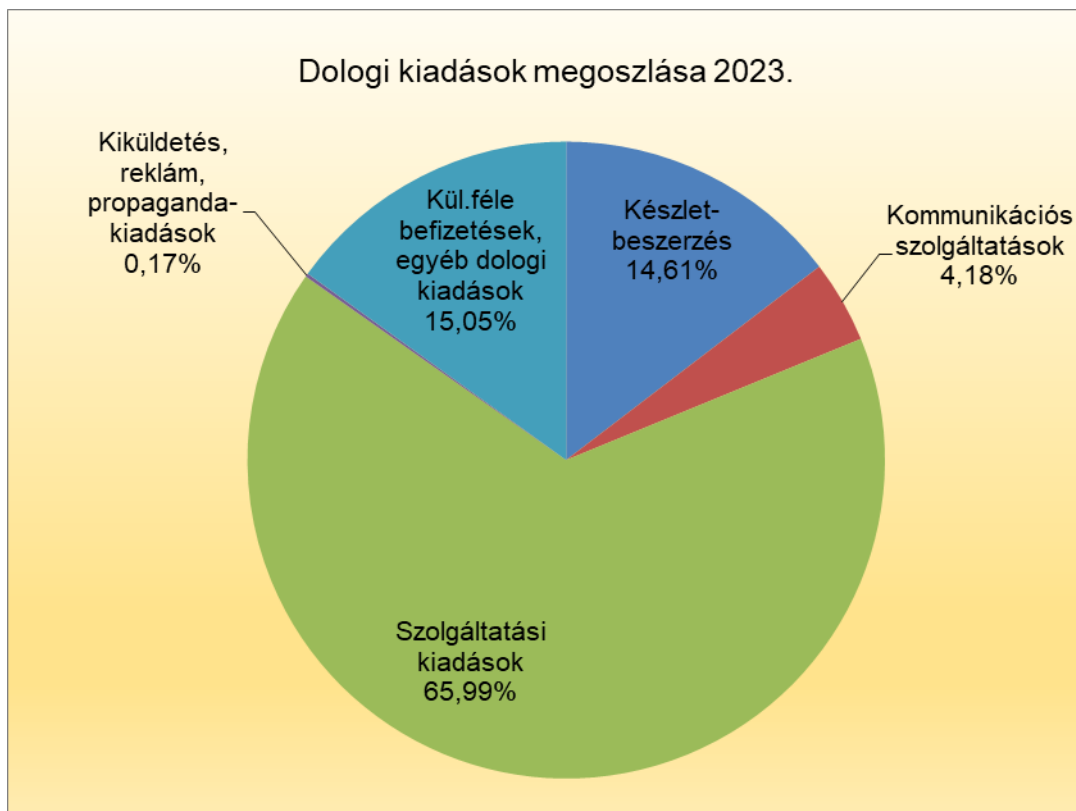
### c) Dologi kiadások, (e Ft) 2021-2023.

**Dologi kiadásaink** a háború okozta infláció miatt a tavalyi évhez képest jelentősen 15,51%-kal (114.382 e Ft-tal) emelkedtek.

Az alábbi táblázat a dologi kiadások 2021. és 2023 közötti alakulását és összetételét mutatja ezer Ft-ban. Látható, hogy dologi kiadásaink legnagyobb részét továbbra is a szolgáltatási kiadások teszik ki (65,99%), melyet csökkenő mértékben ugyan, de még mindig a különféle befizetések, egyéb dologi kiadások követnek (15,05%). 2022.-höz képest legjelentősebb arányban (51,81%-kal) a készletbeszerzéseink nőttek, egyrészt a jelentős áremelések, másrészt az ellátott betegek számának növekedése miatt. Kisebb arányban, de összességében nagyobb mértékben emelkedtek a különféle szolgáltatási kiadásaink, azon belül is legjelentősebben a gázenergia és a villamosenergia díjai. Csökkentek viszont a kiküldetési kiadásaink a területi védőnők távozásának köszönhetően, valamint az egyéb dologi kiadásaink az EBP beruházás befejezése miatt (nincs már FAD Áfa fizetési kötelezettségünk).

| Megnevezés                                         | 2021.          | 2022.          | 2023.          | kül. 2023-2022. | 2022%          | Vd %           |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Gyógyszerbeszerzés                                 | 6 787          | 9 348          | 10 754         | 1 406           | 115,04%        | 1,26%          |
| Könyvbeszerzés                                     | 35             | 0              | 0              | 0               | 0,00%          | 0,00%          |
| Egy szakmai anyagbeszerzés                         | 43 448         | 59 901         | 96 890         | 36 989          | 161,75%        | 11,37%         |
| Irodaszer-, nyomtatványbesze                       | 2 093          | 3 399          | 4 682          | 1 282           | 137,72%        | 0,55%          |
| Hajtó- és kenőanyag-beszerzé                       | 445            | 599            | 741            | 142             | 123,74%        | 0,09%          |
| Munkaruha, védőruha, formaru                       | 2 092          | 2 667          | 4 658          | 1 990           | 174,62%        | 0,55%          |
| Egy üzemeltetési, fenntartás                       | 3 844          | 6 079          | 6 750          | 671             | 111,04%        | 0,79%          |
| <b>Készlet-beszerzés</b>                           | <b>58 745</b>  | <b>81 993</b>  | <b>124 474</b> | <b>42 481</b>   | <b>151,81%</b> | <b>14,61%</b>  |
| Számítástechnikai szoftverek                       | 20 490         | 22 312         | 29 550         | 7 238           | 132,44%        | 3,47%          |
| Adatátviteli célú távközlési                       | 3 057          | 3 206          | 3 160          | -46             | 98,57%         | 0,37%          |
| Egy különféle inf szolg                            | 129            | 136            | 165            | 29              | 120,98%        | 0,02%          |
| Nem adatátviteli célú távköz                       | 2 795          | 2 905          | 2 707          | -198            | 93,18%         | 0,32%          |
| <b>Kommunikációs szolgáltatások</b>                | <b>26 471</b>  | <b>28 559</b>  | <b>35 581</b>  | <b>7 022</b>    | <b>124,59%</b> | <b>4,18%</b>   |
| Villamosenergia-szolgí díjak                       | 23 951         | 40 412         | 64 326         | 23 915          | 159,18%        | 7,55%          |
| Gázenergia-szolgí díjak                            | 12 187         | 23 487         | 45 187         | 21 701          | 192,40%        | 5,30%          |
| Víz- és csatornadíjak                              | 2 025          | 2 019          | 2 528          | 510             | 125,26%        | 0,30%          |
| Egy bérleti és lízing díjak                        | 3 616          | 3 760          | 2 211          | -1 549          | 58,80%         | 0,26%          |
| Karbantartási, kisjavítás                          | 22 674         | 33 042         | 46 630         | 13 588          | 141,12%        | 5,47%          |
| Számlázott szellemi tev                            | 240 943        | 270 964        | 279 360        | 8 396           | 103,10%        | 32,79%         |
| Egy szakmai szolg                                  | 14 666         | 15 634         | 11 475         | -4 159          | 73,40%         | 1,35%          |
| Biztosítási szolgí díjak                           | 4 341          | 6 087          | 6 027          | -61             | 99,00%         | 0,71%          |
| Szállítási szolgí díjak                            | 1 877          | 1 944          | 895            | -1 049          | 46,06%         | 0,11%          |
| Egy üzemeltetési, fenntartás                       | 55 176         | 81 271         | 103 509        | 22 238          | 127,36%        | 12,15%         |
| <b>Szolgáltatási kiadások</b>                      | <b>381 457</b> | <b>478 618</b> | <b>562 148</b> | <b>83 530</b>   | <b>117,45%</b> | <b>65,99%</b>  |
| Belf kiküldetések kiad                             | 372            | 2 307          | 1 461          | -846            | 63,32%         | 0,17%          |
| <b>Kiküldetés, reklám, propaganda-kiadások</b>     | <b>372</b>     | <b>2 307</b>   | <b>1 461</b>   | <b>-846</b>     | <b>63,32%</b>  | <b>0,17%</b>   |
| Mc levonható ÁFA                                   | 798            | 1 351          | 2 807          | 1 456           | 207,81%        | 0,33%          |
| Mc le nem vonható ÁFA                              | 54 667         | 77 630         | 109 275        | 31 645          | 140,76%        | 12,83%         |
| Kiszámlázott egyenes adózású                       | 4 622          | 3 807          | 7 589          | 3 782           | 199,34%        | 0,89%          |
| Fordított adózású (Felújítás Áfája)                | 309 668        | 55 389         | 0              | -55 389         | 0,00%          | 0,00%          |
| Egy különféle pü műveletek k                       | 3 727          | 4 874          | 5 770          | 895             | 118,36%        | 0,68%          |
| Díjak, egy befiz kiad                              | 2 623          | 1 824          | 2 021          | 197             | 110,83%        | 0,24%          |
| Késedelmi kamat, pótlék                            | 815            | 1 149          | 757            | -391            | 65,92%         | 0,09%          |
| Egy. Különféle dologi kiad.                        | 0              | 0              | 0              | 0               | 66,00%         | 0,00%          |
| <b>Kül.féle befizetések, egyéb dologi kiadások</b> | <b>376 920</b> | <b>146 024</b> | <b>128 219</b> | <b>-17 804</b>  | <b>87,81%</b>  | <b>15,05%</b>  |
| <b>Dologi kiadások összesen:</b>                   | <b>843 966</b> | <b>737 501</b> | <b>851 883</b> | <b>114 382</b>  | <b>115,51%</b> | <b>100,00%</b> |

A dologi kiadások 2023.évi megoszlását az alábbi kördiagram szemlélteti.



**Készletbeszerzésünk** összes dologi kiadásokon belüli aránya 2022-höz viszonyítva 11,12%-ról 14,61%-ra, értékében több, mint másfélszeresére emelkedett, amelyben a szakmai anyag kiadások 36.989 e Ft-os növekedése játszott a legjelentősebb szerepet, ami a műtétek számának növekedése miatt a műtéti csomag és szemlencse beszerzés megemelkedett mennyiségének is köszönhető.

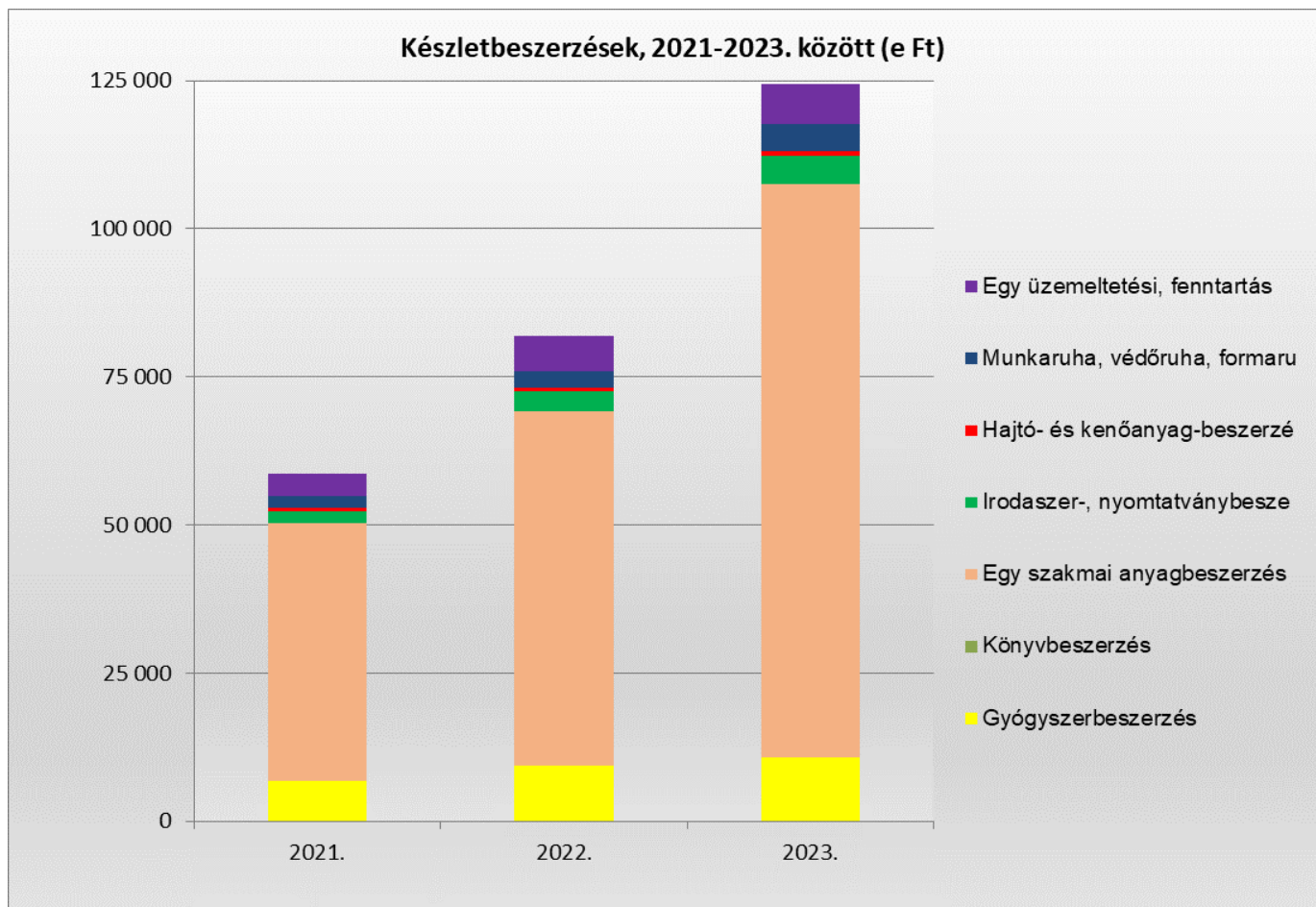
Gyógyszerbeszerzésünk az infláció következtében kialakult áremeléseknek köszönhetően a tavalyi évhez viszonyítva 15%-kal (1.405 e Ft-tal) nőtt, könyvbeszerzésünk 2022-ben és 2023-ban sem volt.

A szakmai anyagbeszerzésünk aránya az összes dologi kiadásokon belül 8,12 %-ról 11,37%-ra nőtt tavaly óta, tekintettel arra, hogy az infláció emelkedése okozta beszerzési ár növekedést ezen kiadásoknál – elsősorban a bővített szolgáltatások és megnövekedett műtéti számok miatt - nem tudjuk kevesebb mennyiség beszerzésével ellensúlyozni. Ebben a növekedésben szerepet játszik az Alcon Kft-vel szemlencsék, műtéti csomagok beszerzésére 2021-ben kötött szerződésünk 2023. június 1-től hatályos módosítása, melynek következtében a szerződéses összár - az Alapszerződés 2.2. pontja szerint áremeléseket és a mostani szerződésmódosításban elfogadott mennyiségi változásokat is figyelembe véve – 3.746.180 Ft összérték-emelést jelent, ami az eredeti szerződéses összérték 3,65 %-a.

Irodaszer-, nyomtatvány, illetve üzemanyagbeszerzésünk 37,72% és 23,74%-kal növekedtek, melyek a dologi kiadásainknak összességében még így is kevesebb, mint 1 %-át teszik ki.

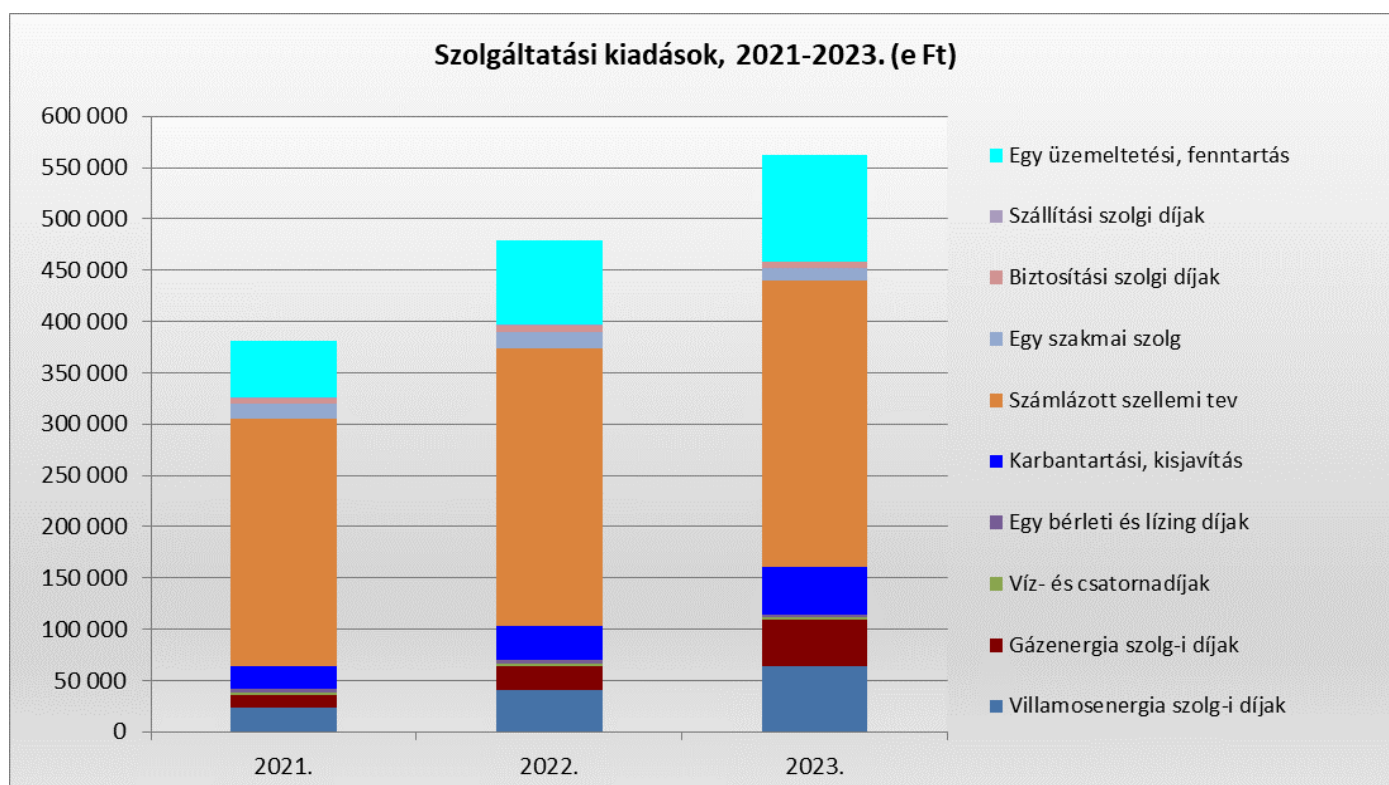
A munkaruha, védőruha kiadásoknál összegében a szakmai anyagénál jóval kisebb (1.990 e Ft-os), arányaiban viszont nagyobb (74,62%-os) emelkedés látható, tekintettel arra, hogy a 2022. évi munkavédelmi ellenőrzések során hiányzóként feltárt védőruha és védőcipő beszerzések kifizetése áthúzódott 2023. év elejére.

Készletbeszerzésünk 3 évi változását az alábbi diagram szemlélteti (e Ft-ban).



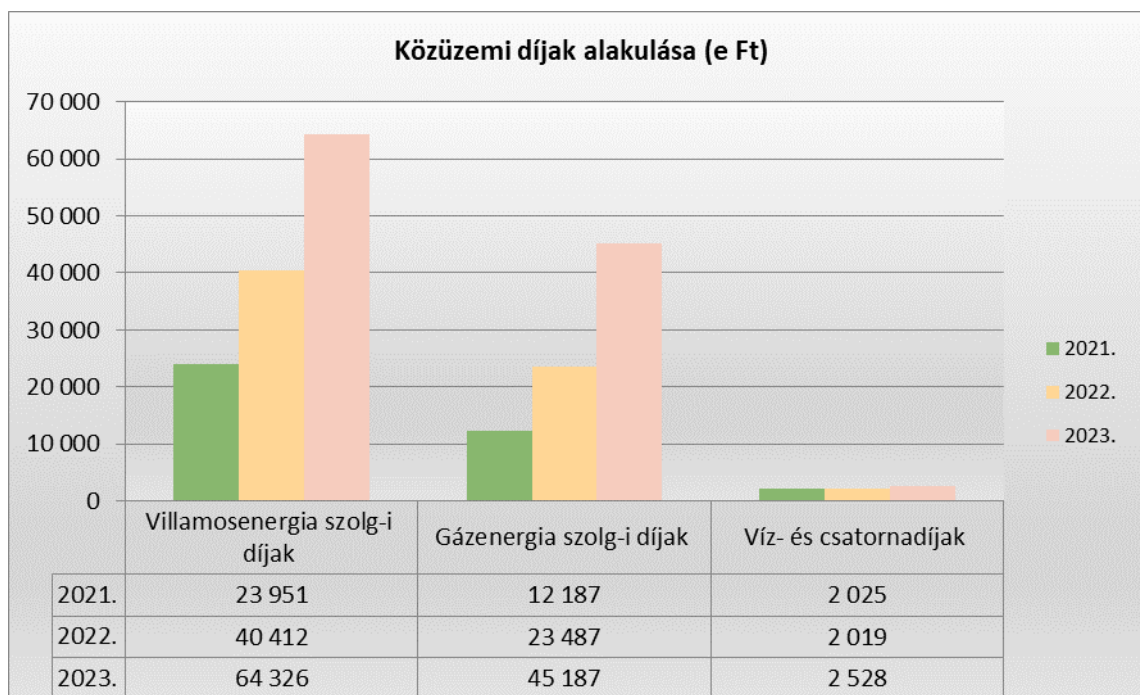
**Szolgáltatási kiadásaink** 2023-ban 17,45 %-kal (83.530 e Ft-tal) emelkedtek, főként a nagymértékű rezsiáremeléseknek köszönhetően. Szintén a nagymértékű rezsi-, valamint a minimálbér és garantált bérminimum emelkedések következtében a legtöbb karbantartásra és üzemeltetésre szerződött partnerünk is emelte a nyújtott szolgáltatása árát, melyek következtében azok 41,12% és 23,37%-kal nőttek.

Az elmúlt három év szolgáltatási kiadásainak változását alábbi diagramon követhetjük.



A szolgáltatási kiadások a tavalyi 64,9 %-hoz képest 2023-ban már a dologi kiadásaink 65,99 %-át teszik ki, amelyekben belül a továbbra is a számlázott szellemi tevékenység a legjelentősebb elem (az összes dologi kiadásunk 32,79%-a). Főbb tételei (ügyeletet, labor szolgáltatás, fogszabályozás) változatlanul megmaradtak kiszervezett tevékenységként. A szolgáltatási kiadásainkon belül a számlázott szellemi tevékenység díjain túl a jelentősebb tételek még a közüzemi díjak, a karbantartási, kisjavítási költségek, valamint az egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások.

Közüzemi kiadásaink 2023-ban jelentősen, a 2022. évihez képest majdnem 70 %-kal, Áfa nélkül összesen 46.125 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.

2022 utolsó negyedében a jelentős áremelkedések miatt különböző takarékosági intézkedéseket vezettünk be, melynek következtében a 2023. évi gáz és áram fogyasztásunk a 2022. évi összes fogyasztáshoz képest csökkent. Fentieknek köszönhetően a villamosenergia szolgáltatás során 37.213 e Ft, a gázenergia szolgáltatás során pedig 22.845 e Ft-os megtakarítás keletkezett az eredeti előirányzathoz képest.

A karbantartási kiadásaink 2023-ban jelentősen, 41,12%-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 néhány nagy értékű eszköz javítását a KEF-en keresztül kellett kezdeményeznünk, az ott megadott partnertől és árakon.

Karbantartási, kisjavítási kiadásaink értékét 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 | Szakellátás   |
| KARB01                                                    | Gépek, felsz. kisjav.        | 249                   |                              |                   |                           | 249           | 55           | 194           |
| KARB04                                                    | Épületek kisjav. egyszeri    |                       |                              |                   | 544                       | 544           | 218          | 326           |
| <b>Egy üzemeltetési, fenntartási anyag felhasználás T</b> |                              | <b>249</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>          | <b>544</b>                | <b>793</b>    | <b>273</b>   | <b>520</b>    |
| KARB01                                                    | Gépek, felsz. kisjav.        | 23 400                |                              |                   |                           | 23 400        | 1 420        | 21 981        |
| KARB02                                                    | Épület kisjav., Flash, AN-OV |                       | 8 330                        |                   |                           | 8 330         | 2 720        | 5 610         |
| KARB03                                                    | Lift karbantartás            |                       |                              | 1 291             |                           | 1 291         | 0            | 1 291         |
| KARB04                                                    | Épületek kisjav. egyszeri    |                       |                              |                   | 13 608                    | 13 608        | 2 412        | 11 196        |
| <b>Karbantartási, kisjavítási szolg.</b>                  |                              | <b>23 400</b>         | <b>8 330</b>                 | <b>1 291</b>      | <b>13 608</b>             | <b>46 630</b> | <b>6 552</b> | <b>40 078</b> |
| <b>Mc le nem vonható ÁFA T</b>                            |                              | <b>6 385</b>          | <b>2 249</b>                 | <b>349</b>        | <b>3 821</b>              | <b>12 804</b> | <b>1 771</b> | <b>10 691</b> |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                                      |                              | <b>30 035</b>         | <b>10 579</b>                | <b>1 640</b>      | <b>17 974</b>             | <b>60 227</b> | <b>8 667</b> | <b>51 560</b> |

A jelentősebb orvosi gép/berendezés javításaink az alábbiak voltak (nettó e Ft):

| Orvosi gépek/berendezések javítása |                                  |                |                   |                   |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Partnernév                         | Tárgy                            | Nettó összesen | Ebből alapellátás | Ebből szakellátás |
| Allegro Kft                        | Egészségügyi gép, ber. karb.     | 576            | 0                 | 576               |
| BTL Magyarország Kft.              | Egészségügyi gép, ber. karb.     | 466            | 0                 | 466               |
| Endo Plus Service Kft.             | Egészségügyi gép, ber. karb.     | 1 270          | 0                 | 1 270             |
| FOREX MEDICAL Zrt.                 | TOP-X, Genius rtg. jav. karb.    | 736            | 0                 | 736               |
| Füle János                         | Eü. gép ber. karb., jav.         | 887            | 183               | 704               |
| GE Healthcare Magyarország Kft     | VIVID S70 UH karb.               | 285            | 0                 | 285               |
| Innomedical Trade Kft.             | TOP-X DR TSM rtg.karb.           | 325            | 0                 | 325               |
| Medikal-Dental Szervíz Bt          | Fogorvosi eszk.jav.              | 293            | 293               | 0                 |
| Medirex Zrt.                       | Egészségügyi gép, ber. karb.     | 297            | 0                 | 297               |
| NovelMedix Zrt.                    | Celitron Azteca AC-470           | 478            | 0                 | 478               |
| Siemens Healthcare Kft.            | Multi Select DR rtg. karb., jav. | 6 338          | 0                 | 6 338             |
| Sonarmed Ker. és Eü. Szolg.Kft     | UH javítás, karbantartás         | 1 105          | 0                 | 1 105             |
| Steelco Hungary Kft.               | DS500 CDL műszermosó jav.        | 815            | 0                 | 815               |
| Szénási Sándor                     | Celitron AC470 javítás           | 250            | 0                 | 250               |
| Valid Kft.                         | Rtg. kábel csere                 | 436            | 436               | 0                 |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                   |                                  | <b>14 557</b>  | <b>912</b>        | <b>13 645</b>     |

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

| Üzemeltetéshez szükséges gépjavítások |                                            |                |                   |                   |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Partnernév                            | Tárgy                                      | Nettó összesen | Ebből alapellátás | Ebből szakellátás |
| CarNet Triplex Kft.                   | gépjármű javítás                           | 359            | 0                 | 359               |
| Comfort-FM Épületgépészeti Kft.       | Gépészeti rendszerek és klíma karbantartás | 4 956          | 0                 | 4 956             |
| EXTOR Elektronikai Kft.               | CENTIEL szünetmentes karb.                 | 450            | 0                 | 450               |
| Tom-Therm Épületgépészeti Kft.        | Buderus kazán jav.                         | 217            | 217               | 0                 |
| HFC Termo Bt.                         | Gázkészülék és klíma karbantartás          | 576            | 0                 | 576               |
| Kozmomed Kft.                         | Bizt. technikai bemérés                    | 766            | 195               | 571               |
| <b>ÖSSZESEN (Nettó e Ft):</b>         |                                            | <b>7 323</b>   | <b>412</b>        | <b>6 911</b>      |

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

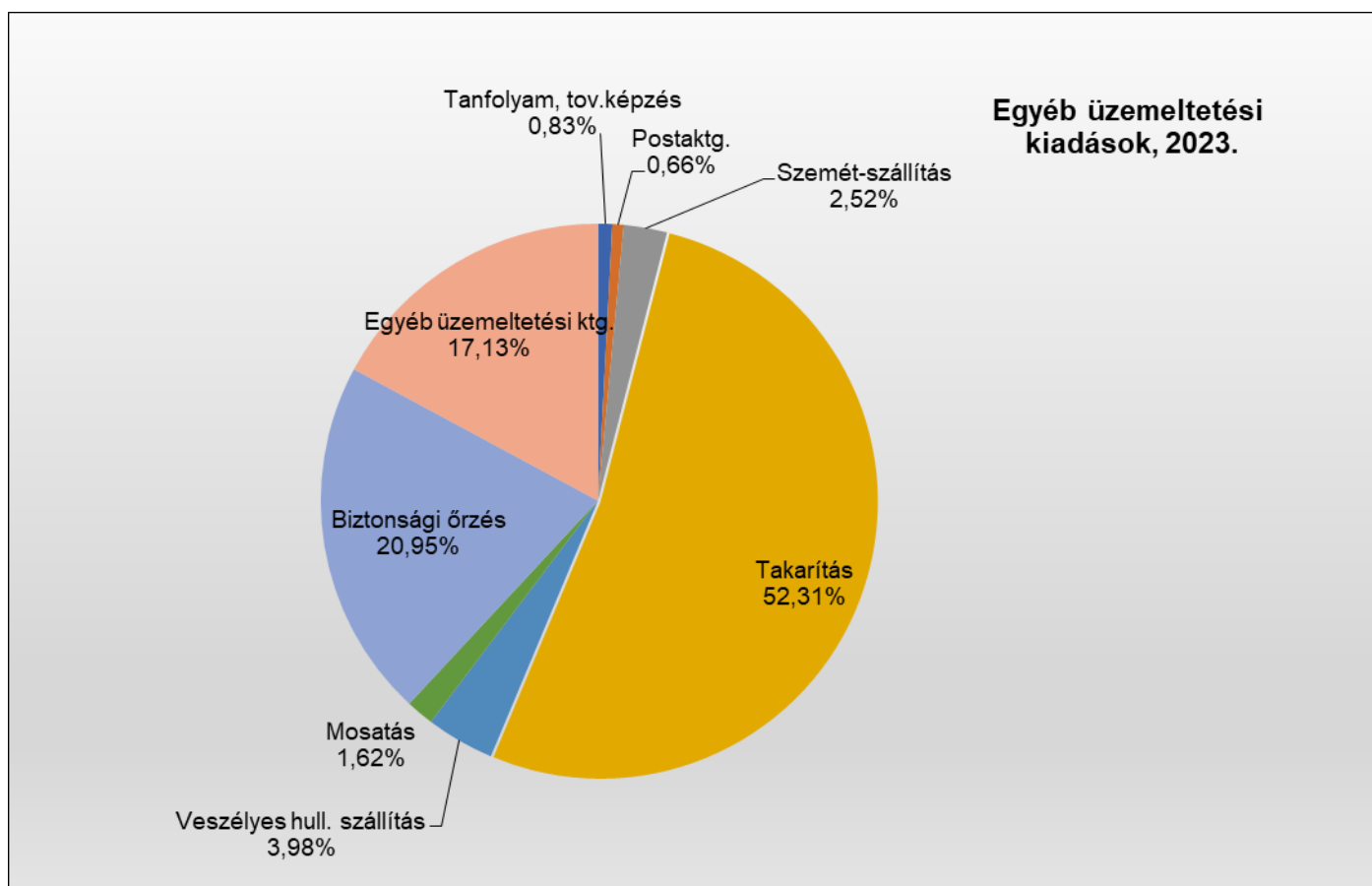
| Partnernév                     | Tárgy                                         | Nettó összeg  | Ebből alapellátás | Ebből szakellátás |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Centrica Business Solutions Zr | Cinkota üzem.berend.karb.                     | 1 540         | 1 540             | 0                 |
| Flash-Help Bt.                 | Házfelügyelői szolg.                          | 1 646         | 0                 | 1 646             |
| G-U Magyarország Kft.          | Elektr.ajtó karb.                             | 204           | 0                 | 204               |
| Linde Gáz Magyarország Zrt.    | Eü gázrsz és kész.karb.                       | 270           | 0                 | 270               |
| Schrack Seconet Kft.           | Tűzjelző karb., jav.                          | 1 056         | 0                 | 1 056             |
| Szueta László Mihály           | Tisztasági festés                             | 9 804         | 0                 | 9 804             |
| VELOX-VILL Kft.                | Villamos szerelvények javítása, karbantartása | 4 359         | 2 872             | 1 487             |
| Lifttechnika Kft.              | Felvonó karb.                                 | 871           | 0                 | 871               |
| OLD LIFT 2000 KFT              | Felvonó karb.                                 | 420           | 0                 | 420               |
| Aedificium Bau Kft             | Tisztasági festés                             | 624           | 0                 | 624               |
| Hámorniyk József EV.           | Tűzjelző karb., jav.                          | 210           | 0                 | 210               |
| HFC Termo Bt.                  | Klíma szerelés, fűtési rsz. Átmosás           | 696           | 696               | 0                 |
| TÜZKERÉK Kft.                  | Hő és füstelvez. rsz jav, karb.               | 1 051         | 6                 | 1 045             |
| <b>Mindösszesen:</b>           |                                               | <b>22 751</b> | <b>5 115</b>      | <b>17 636</b>     |

A szolgáltatási kiadásaink közül jelentős még az egyéb üzemeltetési kiadás, mely nettó értéke 2022-ről 2023-ra 27,36%- kal (22.238 e Ft-tal) nőtt, így már a dologi kiadásaink 12,15%-át teszik ki. Az üzemeltetési kiadások között kiszervezett tevékenységként vásároljuk a takarítást, mosatást, biztonsági őrzést, személyszállítást, postaköltséget, veszélyes hulladék elszállítást, munka- és tűzvédelmi feladatokat, nyomtató üzemeltetést, riasztó távfelügyeletet, kártevőmentesítést stb. Szintén itt szerepel többek között a duguláselhárítás, fagallyazás, iratanyag elszállítást, csatornatisztítás, kulcsmásolás, tűzjelzés, liftvészjelzés és a továbbképzések költségei.

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.

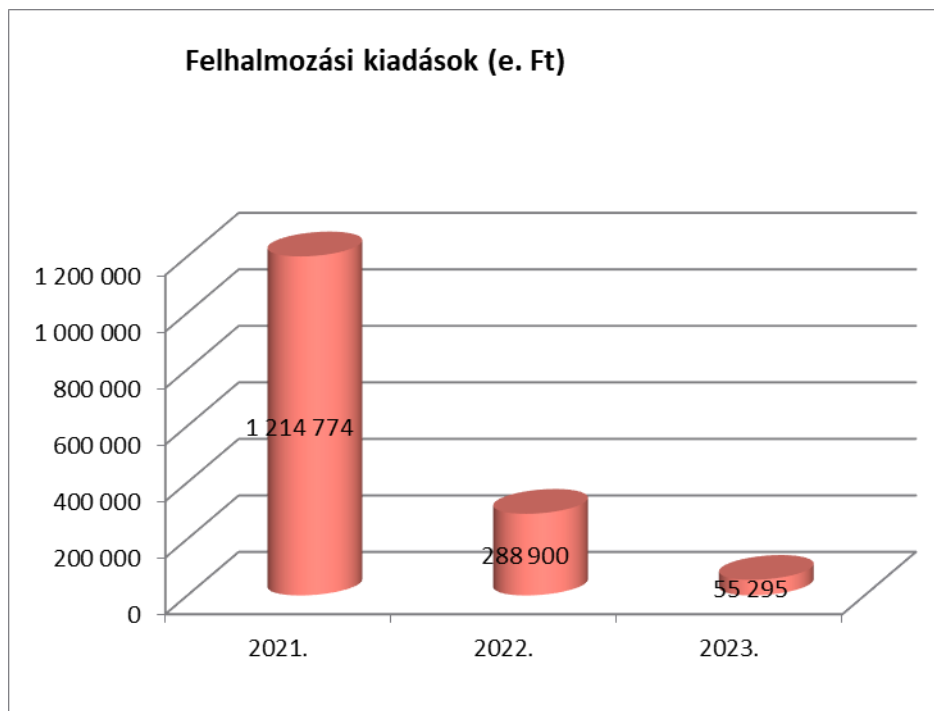
Alábbi táblázat az elmúlt 3 év egyéb üzemeltetési kiadásait mutatja bruttó értéken jogcímenként ezer forintban, a lenti diagram pedig a 2023. évi kiadások megoszlását szemlélteti.

| Megnevezés                | 2021.         | 2022.          | 2023.          | Különbség<br>(2023-<br>2022.) | 2022.%-<br>ában | Vd.            |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|----------------|
| Tanfolyam, tov.képzés     | 403           | 443            | 1 030          | 587                           | 232,48%         | 0,83%          |
| Postaktg.                 | 878           | 914            | 813            | -101                          | 88,93%          | 0,66%          |
| Szemét-szállítás          | 2 760         | 3 141          | 3 120          | -21                           | 99,33%          | 2,52%          |
| Takarítás                 | 39 641        | 56 999         | 64 739         | 7 740                         | 113,58%         | 52,31%         |
| Veszélyes hull. szállítás | 2 482         | 4 009          | 4 929          | 920                           | 122,95%         | 3,98%          |
| Mosatás                   | 860           | 1 270          | 2 001          | 731                           | 157,59%         | 1,62%          |
| Biztonsági őrzés          | 9 500         | 15 793         | 25 933         | 10 140                        | 164,21%         | 20,95%         |
| Egyéb üzemeltetési ktg.   | 20 659        | 19 883         | 21 203         | 1 319                         | 106,64%         | 17,13%         |
| <b>Összesen:</b>          | <b>77 182</b> | <b>102 452</b> | <b>123 767</b> | <b>21 316</b>                 | <b>120,81%</b>  | <b>100,00%</b> |



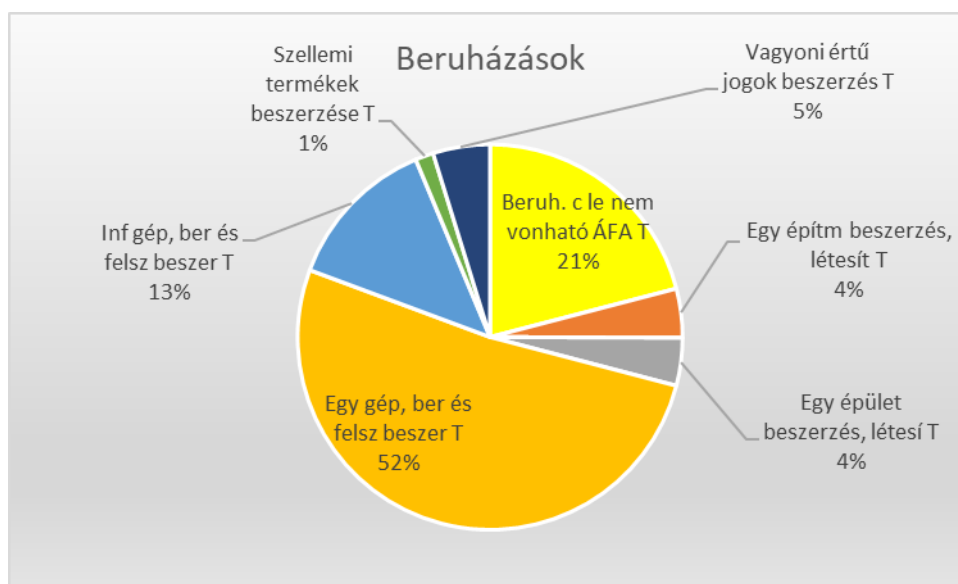
#### d) Felhalmozási célú kiadások teljesülése, (e Ft) 2021-2023.

Felhalmozási kiadásaink elmúlt 3 éves alakulását az alábbi diagram szemlélteti.



Az egészséges Budapest Program 2022. évi befejezésével felhalmozási kiadásaink a töredékére csökkentek.

A kertvárosi lakosok magasszintű egészségügyi ellátása érdekében Intézményünk törekszik továbbfejleszteni, és bővíteni orvosi, és egyéb eszközeit. 2023-ban összesen bruttó 55.295 e Ft értékű beruházás kifizetése történt meg. A 2023. évi beruházások megoszlását az alábbi kördiagramm mutatja:



Az alapellátás teljesített felhalmozási kiadásai összesen 2.105 e Ft értékben az alábbiak voltak:

A Centenárium sétányon lévő háziorvosi praxis számára Molnárné dr. Pintér Katalintól átvett eszközökön kívül vásároltunk 2 db betegszék, műszerállványt, otoszkópot, Helige defibrillátort, orvosi táskát a minimumfeltételek megteremtése érdekében.

Fogászatra elektrokautert és endomotort, illetve a régi rossz fogászati röntgen lecserélése érdekében év végén elindítottunk egy közbeszerzési eljárást panoráma röntgen beszerzésére, melynek kifizetése áthúzódik 2024 évre.

A foglalkozásegészségügy számára beszereztünk egy új fém tárolószekrényt az iratanyagok tárolásához.

A vezető védőnőnek a meghibásodott készüléke helyett beszereztünk egy új mobiltelefont.

Szakellátás 2023-ban pénzügyileg teljesült beruházási kiadásait az alábbi táblázat szemlélteti (e Ft)

| Megnevezés                                           | Bruttó érték  |
|------------------------------------------------------|---------------|
| Hunyadvár utcai betegbehívó rendszer felújítása      | 839           |
| Vérnyomásmérők, pulzoximéterek                       | 159           |
| Hunyadvár utcai kamerarendszer felújítása            | 658           |
| Baross utcai kamerarendszer felújítása               | 422           |
| Új belépőknek munkállomások monitorral               | 2 151         |
| Autokláv Midmark B23+nyomtató                        | 2 049         |
| ELOprofessional 20 liszensz                          | 3 156         |
| Sorompótest tartó konzol                             | 2 072         |
| Kisértékű informatikai fogyóeszközök                 | 1 163         |
| Bútorok (székek, tároló szekrények)                  | 1 635         |
| Főkulcsrendszer                                      | 1 032         |
| Munkavédelemhez szükséges akkumulátoros berendezések | 896           |
| Műtőasztal kéztartó sebészetre                       | 349           |
| Elektromos vizsgáloágy sebészetre                    | 468           |
| Műszertároló szekrény, műtőzsámoly sebészetre        | 402           |
| Salgo polcok irattároláshoz                          | 1 296         |
| GDPR komp.adattár.rsz.                               | 375           |
| Gonádvédő félkötény tépőzárral                       | 115           |
| Szemészetre OCT                                      | 16 510        |
| Szemészetre szemtükör                                | 184           |
| Kerítésépítés Szabföld II.ütem                       | 2 892         |
| Bejárati ajtóhoz hőstop függöny                      | 426           |
| Leletező munkaállomás tüdőgondozó                    | 4 555         |
| Üzemeltetéshez eszköz, gép, berendezés               | 2 105         |
| KESZ arculatának grafikai terve                      | 350           |
| Kötöző kocsi                                         | 370           |
| Nőgyógyászatra CTG készülék EDAN F3 single           | 680           |
| Tonométer (nem kont.)                                | 2 527         |
| Ütközés védő műtőbe                                  | 598           |
| EKG holter rendszer kardiológjára                    | 2 757         |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                                 | <b>53 191</b> |

## 4. Maradvány alakulása

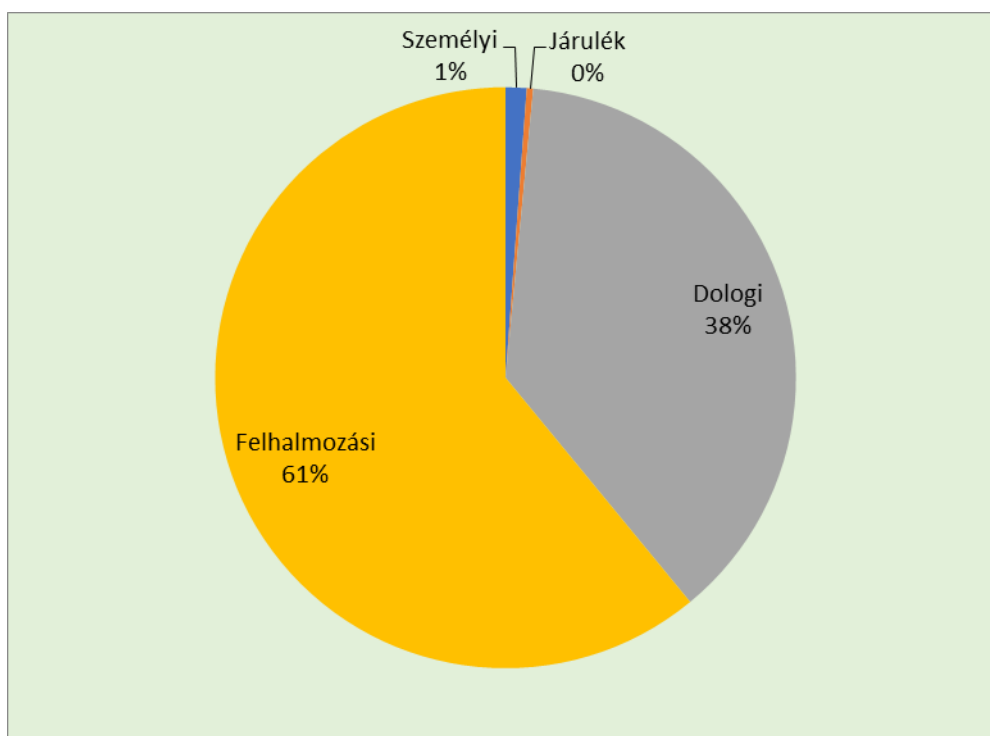
Az Intézmény 2023. évi maradványának alakulását az éves költségvetési beszámoló 07/A – Maradványkimutatás űrlap mutatja:

| 07/A - Maradványkimutatás |                                                                |               |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|
| #                         | Megnevezés                                                     | Összeg        |
| 1                         | 2                                                              | 3             |
| 01                        | 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei                     | 2 790 925 579 |
| 02                        | 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai                      | 3 603 654 740 |
| 03                        | I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)             | -812 729 161  |
| 04                        | 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei                    | 1 003 828 534 |
| 06                        | II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)           | 1 003 828 534 |
| 07                        | A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)                         | 191 099 373   |
| 15                        | C) Összes maradvány (=A+B)                                     | 191 099 373   |
| 16                        | D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 122 562 083   |
| 17                        | E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)                    | 68 537 290    |

Az alaptevékenység költségvetési bevételeinek összege 2.790.926 e Ft, a költségvetési kiadások összege 3.603.655 e Ft, az egyenleg mínusz 812.729 e Ft. Az alaptevékenység költségvetési bevételei tárgyévben 77,45%-ban fedezték az alaptevékenység költségvetési kiadásait. A finanszírozási bevételek összege 1.003.829 e Ft, amely lefedi az alaptevékenység mínusz egyenlegét, és különbözetként 191.099 e Ft maradványt eredményezett, melyből 122.562 e Ft kötelezettségvállalással terhelt, és 68.537 e Ft szabad.

2023. évi maradványunk kiemelt előirányzatonkénti megoszlását az alábbi diagramm és táblázat szemlélteti:

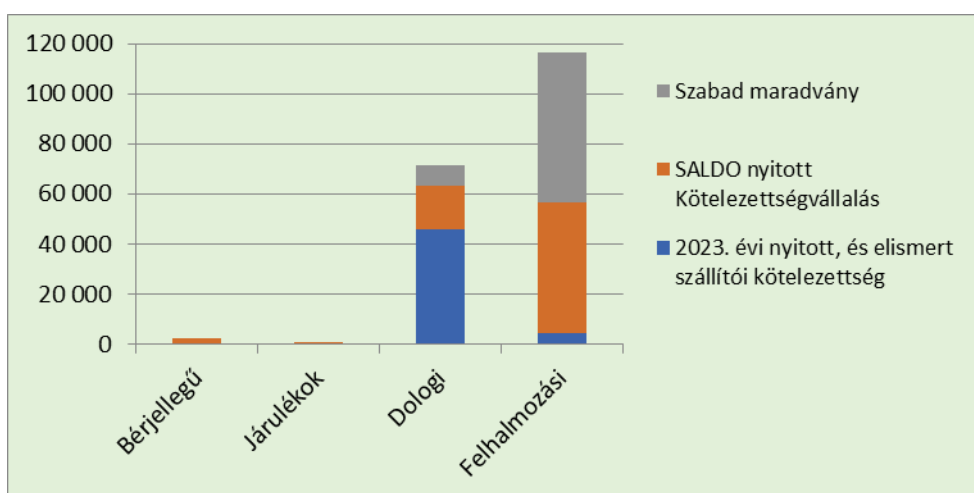
**Összes maradvány kiemelt előirányzatonkénti megoszlása, 2023.**



| 2023. évi maradvány összesítése (e Ft) |                   |                  |                   |                                   |                  |
|----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|
| Kiemelt előirányzat                    | Módosított ei (1) | Teljesítés (2)   | Maradvány (1)-(2) | Kötelezettség-vállalással terhelt | Szabad maradvány |
| Személyi jellegű kiadások              | 2 345 396         | 2 343 166        | 2 230             | 2 230                             | 0                |
| Járadékok                              | 265 134           | 264 452          | 682               | 682                               | 0                |
| Dologi kiadások                        | 923 563           | 851 883          | 71 680            | 63 233                            | 8 447            |
| Egyéb működési célú kiad.              | 88 859            | 88 859           | 0                 | 0                                 | 0                |
| Beruházások                            | 171 802           | 55 295           | 116 507           | 56 417                            | 60 090           |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                       | <b>3 794 754</b>  | <b>3 603 655</b> | <b>191 099</b>    | <b>122 562</b>                    | <b>68 537</b>    |

A szabad és a lekötött maradványuk alakulását az alábbi táblázat és diagrammok szemléltetik (e Ft):

| Megnevezés                                             | Összes maradvány |              |            |               |                |
|--------------------------------------------------------|------------------|--------------|------------|---------------|----------------|
|                                                        | Összesen         | Bérjellegű   | Járadékok  | Dologi        | Felhalmozási   |
| 2023. évi nyitott, és elismert szállítói kötelezettség | 50 476           | 0            | 0          | 45 995        | 4 482          |
| SALDO nyitott Kötelezettségvállalás                    | 72 086           | 2 231        | 682        | 17 238        | 51 935         |
| Szabad maradvány                                       | 68 537           | 0            | 0          | 8 447         | 60 090         |
| <b>Mindösszesen</b>                                    | <b>191 099</b>   | <b>2 231</b> | <b>682</b> | <b>71 680</b> | <b>116 507</b> |



A maradványunk 61 %-át kitevő felhalmozási maradvány képződésének oka egyrészt az, hogy a villamos- és gázenergia szolgáltatások előirányzatain jóval kevesebb teljesítés keletkezett az eredeti előirányzatunkhoz képest, így az Önkormányzat által a megemelkedett rezszi kiadásokra nyújtott többlet támogatás egy részét év végén átcsoportosíthattuk eszközbeszerzésre. Bár a kérelemben jelzett, összesen bruttó 36.478 e Ft értékű eszközök beszerzését elindítottuk már 2023-ban, azok kifizetése áthúzódik 2024 évre.

A felhalmozási maradványunk képződésének másik oka abból adódik, hogy szükségessé vált a régi multifunkcionális röntgen berendezésünk cseréje, melynek beszerzéséhez Intézményünk az Önkormányzattól december végén 68.536 e Ft támogatásban részesült. Sajnos a közbeszerzési eljárás elindítására már nem volt időnk az ünnepek miatt, ezért azon forrás lekötése áthúzódott 2024. évre, így ezen összeg teljes egészében szabad maradványként jelenik meg.

Kötött maradványunk az összes maradvány 64%-át teszik ki, ebből 26% a még 2023. évet terhelő szállítói számlák, 38%-t pedig a 2023.-ban elindított kötelezettségvállalások - például a fogászati panoráma röntgen közbeszerzés - jelentik.

**A 68.537 e Ft összegű szabad maradványunkat az alábbiakra szeretnénk felhasználni:**

- **A 2023. év végén engedélyezett multifunkcionális röntgen beszerzése, és a beszerzéshez, beüzemeléshez közvetlenül kapcsolódó költségekre: 53.623 e Ft-ot.**
- **A régi röntgen elszállítása miatt keletkezett megtakarítást a tornaterem padlóburkolására, azt követő tisztasági festésére, valamint a lakosok által jelzett kényelmetlen és balesetveszélyes várótermi padok cseréjére és a munkatársak által kért fedett kerékpár tárolóra: 14.914 e Ft-ot.**

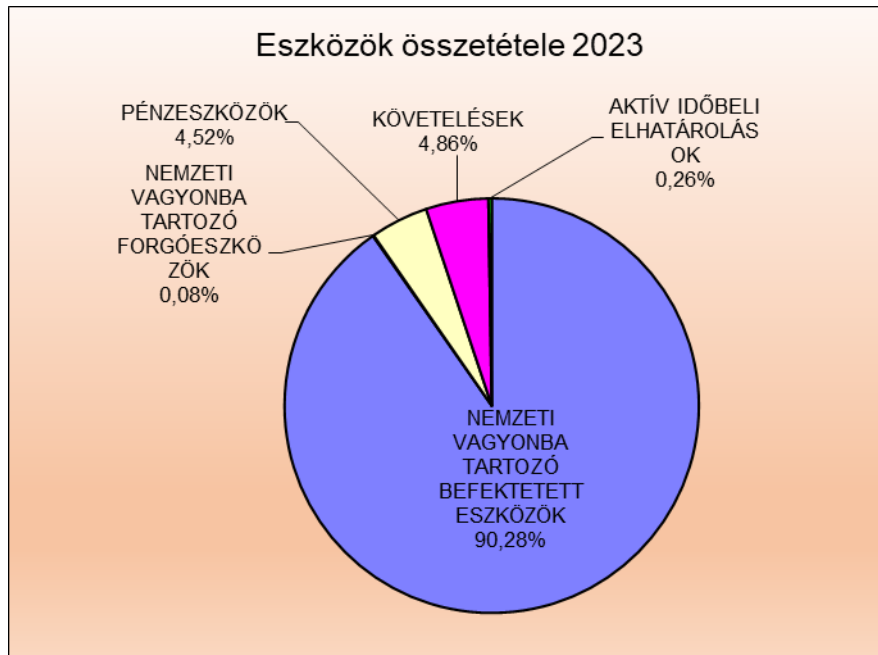
Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy szabad maradványunk felhasználását engedélyezni szíveskedjen!

## 5. Intézmény vagyongazdálkodása, vagyonának alakulása

| Megnevezés                                                                     | 2021.            | 2022.            | 2023.            |                       |                                        | Változás<br>előző évhez<br>képest<br>e Ft |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                | e Ft             | e Ft             | e Ft             | Megoszlási<br>vszám % | Teljesítés %<br>(100%=<br>2022.12.31.) |                                           |
| Vagyoni értékű jogok                                                           | 1 658            | 3 241            | 5 152            | 0,12                  | 159,0                                  | 1 911                                     |
| Szellemi termékek                                                              | 372              | 396              | 1 040            | 0,02                  | 262,6                                  | 644                                       |
| <b>Immateriális javak</b>                                                      | <b>2 030</b>     | <b>3 637</b>     | <b>6 192</b>     | <b>0,15</b>           | <b>170,3</b>                           | <b>2 555</b>                              |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                | 2 617 522        | 3 624 957        | 3 620 037        | 85,71                 | 99,9                                   | -4 920                                    |
| Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                   | 138 370          | 182 817          | 178 870          | 4,24                  | 97,8                                   | -3 947                                    |
| Beruházások, felújítások                                                       | 1 054 236        | 6 892            | 7 799            | 0,18                  | 113,2                                  | 907                                       |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                                                         | <b>3 810 128</b> | <b>3 814 666</b> | <b>3 806 706</b> | <b>90,13</b>          | <b>99,8</b>                            | <b>-7 960</b>                             |
| <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>                           | <b>3 812 158</b> | <b>3 818 303</b> | <b>3 812 898</b> | <b>90,28</b>          | <b>99,9</b>                            | <b>-5 405</b>                             |
| Vásárolt készletek                                                             | 2 953            | 2 739            | 3 192            | 0,08                  | 116,5                                  | 453                                       |
| <b>Készletek</b>                                                               | <b>2 953</b>     | <b>2 739</b>     | <b>3 192</b>     | <b>0,08</b>           | <b>116,5</b>                           | <b>453</b>                                |
| <b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>                                  | <b>2 953</b>     | <b>2 739</b>     | <b>3 193</b>     | <b>0,08</b>           | <b>116,5</b>                           | <b>453</b>                                |
| Pénztárak, csekkek, betétkönyvek                                               | 266              | 343              | 332              | 0,01                  | 96,8                                   | -11                                       |
| Forintszámlák                                                                  | 358 908          | 147 056          | 190 699          | 4,52                  | 129,7                                  | 43 643                                    |
| <b>PÉNZESZKÖZÖK</b>                                                            | <b>359 174</b>   | <b>147 399</b>   | <b>191 031</b>   | <b>4,52</b>           | <b>129,6</b>                           | <b>43 632</b>                             |
| Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire | 201 991          | 226 337          | 202 537          | 4,80                  | 89,5                                   | -23 800                                   |
| Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre                    | 1 247            | 4 033            | 2 779            | 0,07                  | 68,9                                   | -1 254                                    |
| <b>Költségvetési évben esedékes követelések</b>                                | <b>203 238</b>   | <b>230 370</b>   | <b>205 316</b>   | <b>4,86</b>           | <b>89,1</b>                            | <b>-25 054</b>                            |
| Adott előlegek                                                                 |                  |                  | 152              | 0,00                  | #####                                  | 152                                       |
| <b>Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>152</b>       | <b>0,00</b>           | <b>#####</b>                           | <b>152</b>                                |
| <b>KÖVETELÉSEK</b>                                                             | <b>203 238</b>   | <b>230 370</b>   | <b>205 468</b>   | <b>4,86</b>           | <b>89,2</b>                            | <b>-24 902</b>                            |
| <b>EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>                                 | <b>-242</b>      | <b>-1 018</b>    | <b>0</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,0</b>                             | <b>1 018</b>                              |
| <b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                             | <b>4 328</b>     | <b>8 813</b>     | <b>10 923</b>    | <b>0,26</b>           | <b>123,9</b>                           | <b>2 110</b>                              |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                       | <b>4 381 609</b> | <b>4 206 606</b> | <b>4 223 512</b> | <b>100,00</b>         | <b>100,4</b>                           | <b>16 906</b>                             |
| Nemzeti vagyon induláskori értéke                                              | 1 550 580        | 1 550 580        | 1 550 580        | 36,71                 | 100,0                                  | 0                                         |
| Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai                                | 57 608           | 57 608           | 57 608           | 1,36                  | 100,0                                  | 0                                         |
| Felhalmozott eredmény                                                          | 759 989          | 1 478 266        | 1 628 814        | 38,57                 | 110,2                                  | 150 548                                   |
| Mérleg szerinti eredmény                                                       | 718 277          | 150 548          | -77 659          | -1,84                 | -51,6                                  | -228 207                                  |
| <b>SAJÁT TŐKE</b>                                                              | <b>3 086 454</b> | <b>3 237 002</b> | <b>3 159 343</b> | <b>74,80</b>          | <b>97,6</b>                            | <b>-77 659</b>                            |
| Költségvetési évben esedékes kötelezettségek                                   | 25 968           | 22 624           | 50 476           | 1,20                  | 223,1                                  | 27 852                                    |
| Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek                           | 107 829          | 36 857           | 28 646           | 0,68                  | 77,7                                   | -8 211                                    |
| Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások                                     | 1 860            | 1 686            | 84               | 0,00                  | 5,0                                    | -1 602                                    |
| <b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                         | <b>135 657</b>   | <b>61 167</b>    | <b>79 206</b>    | <b>1,88</b>           | <b>129,5</b>                           | <b>18 039</b>                             |
| <b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                                           | <b>1 159 498</b> | <b>908 437</b>   | <b>984 963</b>   | <b>23,32</b>          | <b>108,4</b>                           | <b>76 526</b>                             |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                       | <b>4 381 609</b> | <b>4 206 606</b> | <b>4 223 512</b> | <b>100,00</b>         | <b>100,4</b>                           | <b>16 906</b>                             |

Eszközeink és Forrásaink 2021.-2023. közötti alakulását és 2023. évi megoszlását a fenti táblázat mutatja.

Az Intézmény 2023.12.31.-i eszköz- és forrásállománya az előző évihez képest minimálisan, 0,4 %-kal, 16.906 e Ft-tal nőtt. Az eszközökön belül a befektetett eszközök állománya minimálisan 0,1 %-kal csökkent, míg a forgóeszközök 16,5 %-kal, a pénzeszközök 29,6 %-kal nőttek. A követelések állománya 10,8%-kal csökkent, míg az aktív időbeli elhatárolások 29,3 %-kal növekedtek.



**A befektetett eszközök** nettó értéke összességében 0,1%-kal csökkent, mely az immateriális javak 70,3 %-os növekedésének és a tárgyi eszközök 0,2%-os csökkenésének köszönhető. A nettó érték 5.405 e Ft-os csökkenése abból adódott, hogy az eszközök bruttó értékének 129.712 e Ft-os növekedése ennyivel elmaradt az értékcsökkenés 135.117 e Ft-os növekedésétől.

A bruttó értéket az alábbiak befolyásolták:

- ~ **növelte:** 47.200 e Ft-os beruházás  
83.384 e Ft önkormányzattól térítésmentesen átvett eszközök bruttó értéke  
243 e Ft egyéb átvétel
- ~ **csökkentette:** 1.115 e Ft értékesített eszközök bruttó értéke

Az értékcsökkenést 2023.-ban negyedévenként a számviteli törvényben előírtak szerint számoltuk el.

Az **elszámolt értékcsökkenést**

- ~ **növelte:** 135.117 e Ft terv szerinti értékcsökkenés,

Az **immateriális javak** bruttó értéke összesen 4.468 e Ft-tal nőtt, melyből 4.412 e Ft saját beszerzésből, 56 e Ft térítésmentes átvételből adódott. Az immateriális javak értékcsökkenése 1.913 e Ft volt, melyek együttes hatására az immateriális javak nettó értéke 2.555 e Ft-tal növekedett.

Az **ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok** bruttó értéke összesen 75.023 e Ft-tal növekedett, melyből 8.427 e Ft beruházásból történő aktiválásból, 66.595 e Ft térítésmentes átvételből adódott. Az ingatlanok és kaps. vé. jogok értékcsökkenése összesen 79.943 e Ft, melyek együttes hatására az ingatlanok nettó értéke 4.920 e Ft-tal csökkent.

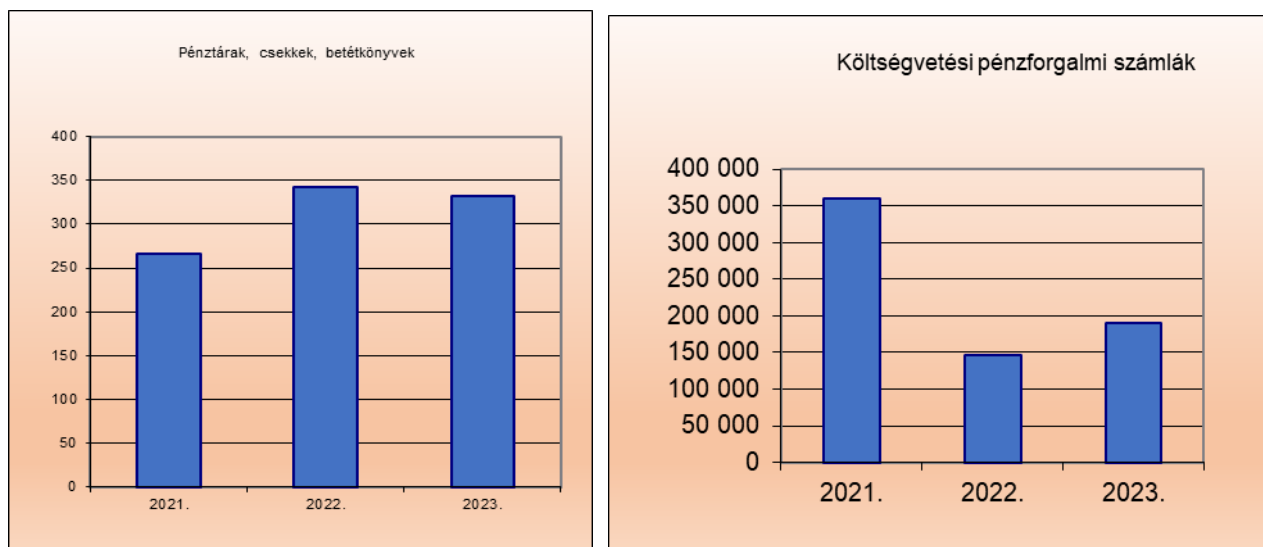
A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** bruttó értéke összesen 49.315 e Ft-tal növekedett, mely 33.698 e Ft beruházásból, 16.732 e Ft térítésmentes átvételből, és -1.115 e Ft értékesítés miatti csökkenésből adódott. A gépek értékcsökkenése összesen 53.262 e Ft-tal növekedett, melyek együttes hatására a nettó érték 3.947 e Ft-tal csökkent.

**Befejezetlen beruházásaink** értéke a tavalyihoz képest 907 e Ft-tal növekedett, 2023.12.31-én 7.799 e Ft volt.

**Forgóeszközök** A Tekla u. 2/c telephelyünk raktárában 2023.12.31-i fordulónappal irodaszerek, szakmai-, és egyéb üzemeltetési anyagok záró raktárkészletének értéke 3.192 e Ft volt, mely 16,5 %-kal, 453 e Ft-tal haladta meg az előző év végi értéket.

**Pénzeszközök** Intézményünk pénzeszközeinek záró állománya 2023.12.31-én 191.031 e Ft volt, ami előző évhez viszonyítva 29,6 %-os 43.632 e Ft-os növekedést jelent, tekintettel a multifunkcionális röntgen beszerzésére év végén kapott nagyszámú támogatásra.

Záró pénzeszközünk állományváltozását 2021-2023. között az alábbi diagrammok szemléltetik (e Ft).



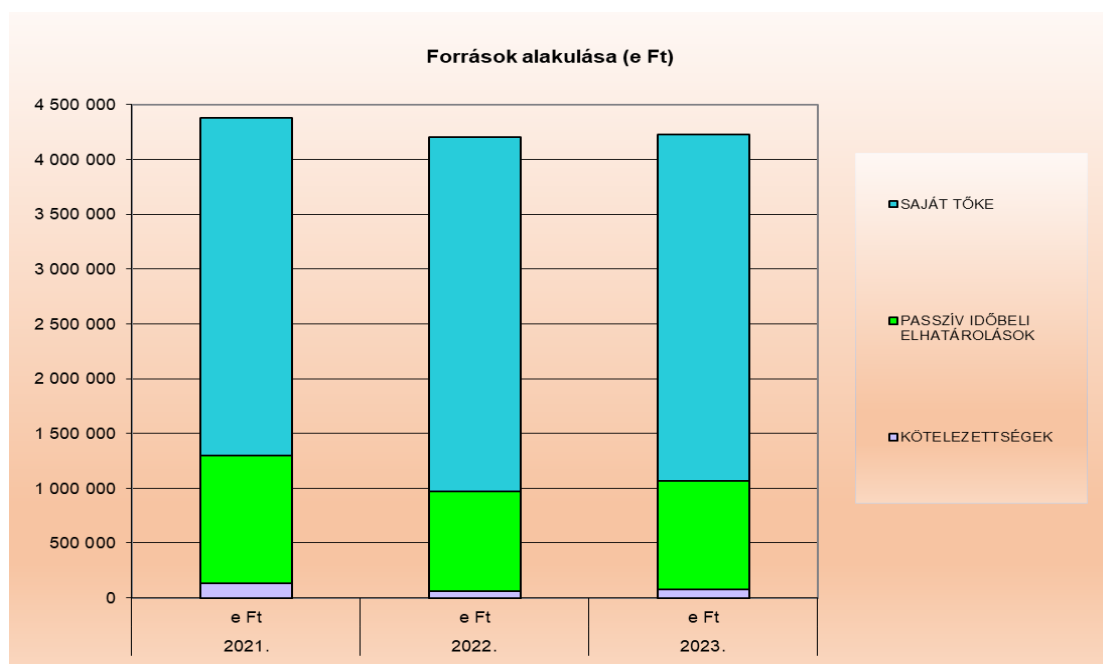
**Követelések** A követelésállományunk 2022.-ről 2023-ra jelentősen, 24.902 e Ft-tal csökkent, mely nagyobb mértékben a működési célú támogatásokra való követelések 10,5%-os, kisebb mértékben a működési bevétel követelések 31,1%-os mértékű csökkenéséből adódik.

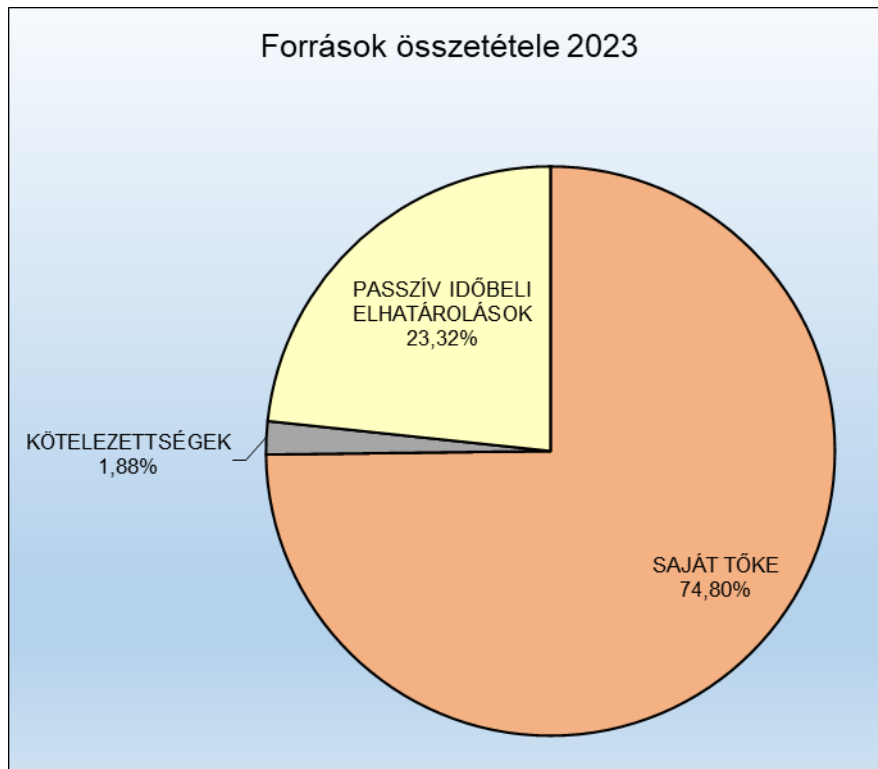
A költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire (NEAK 11-12. havi támogatása) összege év végén 202.537 e Ft, mely a tavalyihoz képest a védőnői feladatok átadása miatt 23.800 e Ft-tal csökkent.

A költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre sor év végi értéke 1.254 e Ft-tal 2.779 e Ft-ra csökkent, mely a partnereink fizetési szokásainak javulását mutatja. Sajnos a 2.779 e Ft-os követelésből már mind lejárt, sőt 243 e Ft már 90 napon túli.

**Az aktív időbeli elhatárolások** összege 2.110 e Ft-tal, 23,9 %-kal nőtt, mely nincs jelentős hatással a mérleg állományváltozására. E sor összegét a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása (Posta fiókberlet, áram, és palackberlet, biztosítási díjak), valamint a 2022. évet érintő, de 2023-ban továbbszámolt bevételek értéke adja ki.

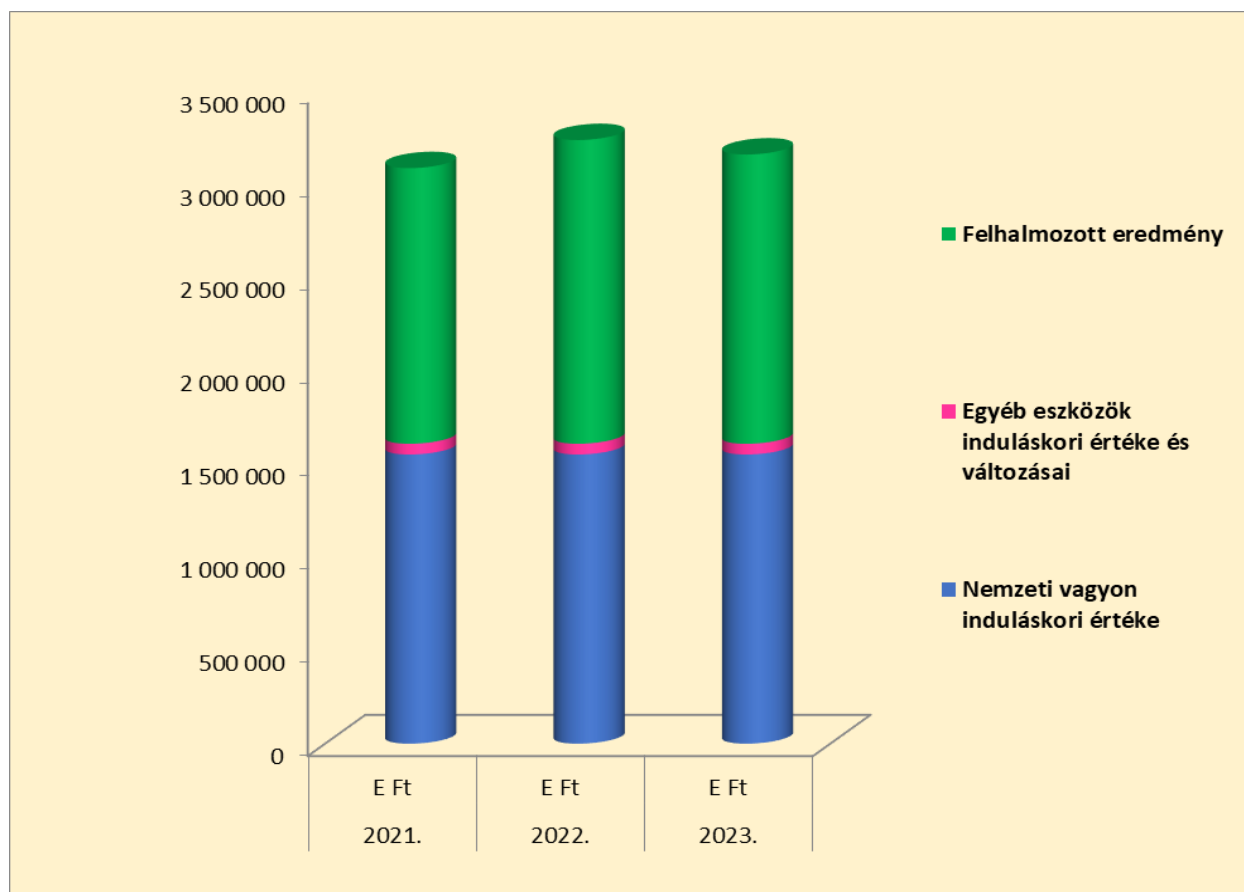
A **Források** alakulását az alábbi diagrammok mutatják:





Az elmúlt évek során a forrásaink összetétele kis mértékben változott: míg a saját tőke aránya kis mértékben (76,95%-ról 74,8%-ra) csökkent, addig a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások 1,45%-ról 1,88%-ra, valamint 21,6 %-ról 23,32 %-ra nőttek, de továbbra is a saját tőke teszi ki a források legnagyobb hányadát.

**Saját tőke:** Alábbi diagramm szemlélteti a Saját tőke elmúlt 3 évi változását.



A saját tőkének kis mértékű 2,4 %-os csökkenését a tárgyévi -77.659 e Ft-os mérleg szerinti eredmény okozta.

**Kötelezettségeink** tárgyévből 29,5%-kal, összesen 18.039 e Ft-tal nőttek, mely a költségvetési évben esedékes kötelezettségek 23,1 %-os 27.852 e Ft összegű növekedéséből, és a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 22,3 %-os 8.211 e Ft összegű csökkenéséből adódik.

**Költségvetési évben esedékes** dologi kötelezettségek nyitott állománya 23.423 e Ft-tal 45.995 e Ft-ra, míg a felhalmozási nyitott kötelezettségünk 4.430 e Ft-tal összesen 4.482 e Ft-ra nőtt.

**Költségvetési évet követően** esedékes dologi kötelezettségek nyitott állománya 28.646 e Ft, mely a tavalyi évének csupán a 77,7 %-a.

Jelentősebb nyitott dologi kötelezettségünk: az Országos Orvosi Ügyelet 12. havi számlája 11.160 e Ft, MVM Next Energiaker. Zrt. 11. havi gázszámlái 5.706 e Ft, az Arthrodent Kft 05. és 11. havi fogszabályozás 4.489 e Ft, Az Árgus-Security Kft. 12. havi számlája 2.315 e Ft, Alcon Kft. szemlencse és műtéti csomag számlái 1.870 e Ft, Iconomix Kft teleradiológia 1.546 e Ft, a Vas-Agro-Med Kft 2. és 10. havi ortopédia ENS számlái 1.580 e Ft, Czikovisio Kft. 12. havi szemészeti és 10. havi ENS számlái 1.258 e Ft.

A nyitott felhalmozási kötelezettségeink: az ELO levelezési rendszer licence díja 857 e Ft, a GOVCenter fejlesztésének 305 e Ft-os díja, és a Rextra Kft kolposzkóp és doppler beszerzés számlája.

Jelentős kockázati elemek nem merültek fel. A korábbi időszakhoz hasonlóan a 2023. évben is határidőre eleget tettünk fizetési kötelezettségeinknek.

**Passzív időbeli elhatárolások** értéke a tavalyi évhez képest 76.527 e Ft-tal, 8,4 %-kal nőtt, melyből 10.980 e Ft a költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának, 65.547 e Ft pedig a halasztott eredményeszerű bevételek passzív időbeli elhatárolásának (a térítésmentesen átvett eszközök még el nem számolt értékcsökkenése) növekedéséből adódott.

## Mutatók

| Megnevezés                                                                                      | 2021.   | 2022.    | 2023.   | Változás (%) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|--------------|
| <b>Befektetett eszközök aránya</b><br>(Bef.eszk/összes eszk.)                                   | 87,00%  | 90,77%   | 90,28%  | 99,5         |
| <b>Tőkeerősség mutatója</b> (Saját tőke/Összes forrás)                                          | 70,44%  | 76,95%   | 74,80%  | 97,2         |
| <b>Eladósodási mutató</b> (Összes kötelezettség/Összes forrás)                                  | 3,10%   | 1,45%    | 1,88%   | 129,0        |
| <b>Befektetett eszközök fedezete</b> (Saját tőke/Befektetett eszközök)                          | 80,96%  | 84,78%   | 82,86%  | 97,7         |
| <b>Pénzügyi helyzet mutatói</b>                                                                 |         |          |         |              |
| <b>Hitelfedezeti mutató</b><br>(Követelések/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek)       | 782,65% | 1018,25% | 407,06% | 40,0         |
| <b>Eladósodottság mértéke</b> (Összes Kötelezettségek/Saját tőke)                               | 4,40%   | 1,89%    | 2,51%   | 132,7        |
| <b>Likviditási mutatók</b>                                                                      |         |          |         |              |
| <b>Gyorsráta I.</b> (Pénzeszközök/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek)                 | 13,83   | 6,52     | 3,78    | 58,1         |
| <b>Gyorsráta II.</b><br>(Követelések+Pénzeszközök/Költségvetési évben esedékes kötelezettségek) | 21,66   | 16,70    | 7,86    | 47,0         |
| <b>Likviditási ráta</b><br>(Forgóeszközök/Kötelezettségek)                                      | 4,20    | 6,35     | 5,18    | 81,7         |

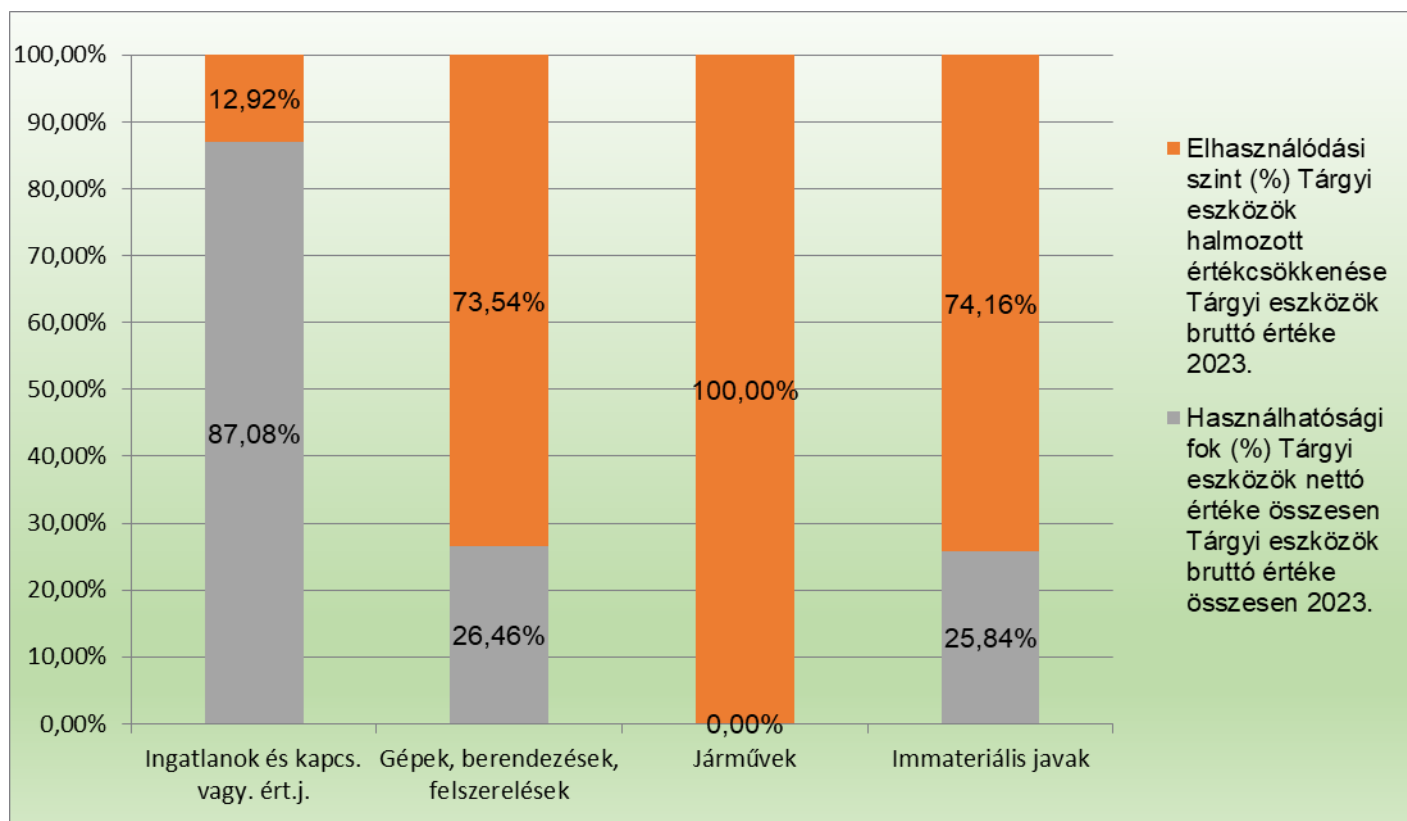
Az Intézmény vagyonmutatói jók, tekintettel a saját tőke magas arányára. A befektetett eszközök aránya megmutatja, hogy a tartósan befektetett eszközök 90%-át képezik az intézmény összes eszközének. Bár az eladósodottsági mutató 29%-ot emelkedett, maga az arány így is minimális.

A Hitelfedezettségi mutató ugyan 40%-ra csökkent a tavalyi évhez képest, de még így is a követelések állománya 4-szeres mértékben lefedi a költségvetési évben esedékes kötelezettségeket. Az eladósodottság mértéke kissé nőtt, de még így sem jelentős.

A Likviditási mutatók ugyan romlottak az előző évhez képest, de még így is jónak mondhatók. A likviditási gyorsráta I. megmutatja, hogy a pénzeszközök 2023-ban 3,78-szoros mértékben fedezték a költségvetési évben esedékes követeléseket. A likviditási ráta pedig megmutatja, hogy a forgóeszközök értéke 5,18-szor fedezik az összes kötelezettségek értékét.

| Megnevezés                           | Használhatósági fok (%)                |               |               | Elhasználódási szint (%)                  |               |               |
|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | Tárgyi eszközök nettó értéke összesen  |               |               | Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése |               |               |
|                                      | Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen |               |               | Tárgyi eszközök bruttó értéke             |               |               |
|                                      | 2021.                                  | 2022.         | 2023.         | 2021.                                     | 2022.         | 2023.         |
| Ingatlanok és kapcs. vagy. ért.j.    | 86,60%                                 | 88,80%        | 87,08%        | 13,40%                                    | 11,20%        | 12,92%        |
| Gépek, berendezések, felszerelések   | 25,99%                                 | 29,18%        | 26,46%        | 74,01%                                    | 70,82%        | 73,54%        |
| Járművek                             | 5,58%                                  | 0,00%         | 0,00%         | 94,42%                                    | 100,00%       | 100,00%       |
| <b>Tárgyi eszközök összesen</b>      | <b>77,44%</b>                          | <b>80,78%</b> | <b>78,52%</b> | <b>22,56%</b>                             | <b>19,22%</b> | <b>21,48%</b> |
| Immateriális javak                   | 11,73%                                 | 18,65%        | 25,84%        | 88,27%                                    | 81,35%        | 74,16%        |
| <b>Befektetett eszközök összesen</b> | <b>77,12%</b>                          | <b>80,53%</b> | <b>78,26%</b> | <b>22,88%</b>                             | <b>19,47%</b> | <b>21,74%</b> |

Az elhasználódott, korszerűtlen tárgyi eszközeinket szabad anyagi forrásunknak megfelelően igyekszünk pótolni, bővíteni, felújítani, korszerűsíteni. Tekintettel arra, hogy az éves felhalmozási keretünk a tárgyi eszközök értékéhez képest csekély volt, ezért a tárgyi eszközeink elhasználódottsági szintje nőtt, párhuzamosan a használhatósági fok csökkenésével.



## **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 munkaterve szerint történik. 2023. évben az önkormányzat támogatásának köszönhetően a háborús infláció miatti rezsiáremelkedések sem okoztak likviditási problémát.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérjük, hogy a 2023. évi számszaki és szöveges beszámolónkat elfogadni szíveskedjen!

Budapest, 2024. március 20.