



MISSZIÓ
EGÉSZSÉGÜGYI KÖZPONT

MISSZIÓ EGÉSZSÉGÜGYI KÖZPONT

Költségvetési beszámoló szöveges indoklása

2021. év

Az államháztartás szervezetének neve:	Misszió Egészségügyi Központ
Az államháztartás szervezetének székhelye:	2112 Veresegyház, Gyermekliget u. 30.
Az alapítás időpontja:	2013. március 29.
Az alapító megnevezése:	Emberi Erőforrások Minisztériuma
PIR-törzsszám:	813826
Adószám:	15813822-2-13
Szakágazat:	861000 – Fekvőbeteg ellátás

Veresegyház, 2022. május 16.

Basa Ottó

koordinációs osztályvezető

Jóbban Eszter Igazgató

főigazgató



I. Általános indoklás (a feladatkör, tevékenység bemutatása)

1.) Az intézmény feladatkörének, 2021 évi tevékenységének ismertetése: tényszerű áttekintés az intézmény 2021. évi működéséről, szakmai tevékenységéről, az év során teljesült feladatokról (feladatok és hozzá kapcsolódó feladatmutatók)

A Misszió Egészségügyi Központ, mint egészségügyi szolgáltató 2021-ban is járóbeteg szakellátást heti 332 szakorvosi és 122 nem szakorvosi órában biztosította, 10 ágyon nappali kórházi ellátást (járóbeteg szakellátás terhére) és az egynapos sebészeti ellátás végzett, valamint 30 ágyon Rehabilitációs Osztályt (12 ágyon speciális-, 18 ágyon és mozgásszervi rehabilitációs ágy – A minősítéssel) működtetett. Továbbá az alapellátási központi ügyelet biztosítása a Veregyházi kistérségben (kivéve Vácrátót).

Fekvőbeteg szakellátás struktúrája, ellátási kötelezettsége

	ágyszám	szervezeti egység szám	ellátandó lakosság szám
rehabilitációs ellátás	30	1	3 millió
egynapos ellátás	10	1	250 000

Járóbeteg-szakellátás

	szakorvosi óra	nem szakorvosi óra	szervezeti egység szám	ellátandó lakosság szám (minimum fő - maximum fő)
járóbeteg szakrendelés / ambulancia	332	122	21	30 000 Fő - 40 000 Fő

Főbb események:

1. A 2021-es évben a COVID-19 világjárvány és a járvány elleni védekezés, az oltási programban való részvétel határozta meg mindennapos munkánkat a Misszió Egészségügyi Központban. A COVID-19 járvány kialakulása minden területen szükségessé tette az azonnali reagálást, a szükséges intézkedések végrehajtását. A védekezésben minden egyes dolgozó részt vett, ki az oltóponton, ki az intézmény működésének fenntartásában. **Az év során 66 500 oltást adtunk be.**
2. A 2020-ban megjelent az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C. törvény értelmében 2021. 03.01-től a közalkalmazotti jogviszonyunk átalakult egészségügyi szolgálati jogviszonnyá. Sajnos az átalakulással 2 kollégát elvesztettünk.
3. 2021. decemberére tisztázódott, hogy intézményünk városi kórháznak számít az új ágazati struktúrában és a Magyar Honvédség Egészségügyi Központjához tartozik.
4. A műszaki csoport tagjai sokat tettek az intézmény karbantartásáért (csőtörés elhárítás, fizioterápia zuhanyzójának burkolása, stb...)
5. Sajnos több szakmában is szakorvos hiánnyal küzdünk: urológia, kardiológia, szemészet. Ennek ellenére folyamatosan működtettük minden tevékenységünket, ami nem volt központilag leállítva (egynapos sebészet).

6. Októbertől lehetőségünk nyílt részt venni a várólista csökkentési programban az egynapos sebészet és ultrahang diagnosztika tekintetében.
7. Többletkapacitás pályázatot nyújtottunk be a NEAK felé két új szakma bevezetésére: endokrinológia, nephrológia, melyek 2022. 01. 01-től befogadásra kerültek és jelenleg zajlik a működési engedélyeztetési eljárás.
8. Az évenkénti kötelező képzéseket megtartottuk (tűz-, baleset, és munkavédelem, Legionella, infekciókontroll, sterilizálás, fertőtlenítés, COVID eljárásrendek stb.)
9. A 2021-es évben minőségirányítási rendszerünk átváltott a MEES 2.0/2019-es változatra. Folyamatosan belső auditálással ellenőriztük és javítottuk a működési feltételeinket.
10. A Magyar Szabványügyi Testület (MSZT) által novemberben okirat megújító audit történt, melynek során felülvizsgálatra került a minőségügyi rendszerünk és a következő három évre is folyamatos a fenntartása a Tanúsító Okiratnak.
11. A 2020-as évben bevezetett integrált kockázatkezelés a 2021-es évben is folyamatos volt.

Az EGÉSZSÉGES BUDAPEST PROGRAM Keretében tervezett fejlesztések

A 1673/2017. (IX. 21.) kormányhatározattal megítélt támogatás összege: **430 391 110 Ft**

A támogatás célja: Egynapos sebészet és rehabilitációs nappali ellátás korszerűsítése új épületrész felépítésével, rehabilitációt és ápolást segítő orvosi eszközök beszerzése, épületgépészeti felújítás, képkalkoló digitális technológia bevezetése, informatikai hálózat-fejlesztés

A megvalósítandó fejlesztéseket és tervezett ütemezést az alábbi összefoglaló táblázattal mutatjuk be:

tevékenység / beszerzés megnevezése	2017/2018. MEGVALÓSULT	2019.	2020.	2021.	Összesen
I. Kommunikáció		200 000	160 000	250 000	610 000
II. Röntgen digitalizálás PACS rendszer kialakításával, hálózat		78 934 720	0	0	78 934 720
III. Rehabilitációt, ápolást segítő eszközök:		18 893 110	0	0	18 893 110
IV. Szakmai eszközpark megújítása, fejlesztése:	614 680	17 456 150	0	0	18 070 830
V. Műtőeszközök és berendezések		360 000	36 724 590	0	37 084 590
VI. Meglévő épület állagának megóvása, javítása		41 411 625	0	0	41 411 625
VII. Új épületrész kialakítása:		8 562 824	188 347 999	38 475 412	235 386 235
Mindösszesen	614 680	165 818 429	225 232 589	38 725 412	430 391 110

Ebből a 2020-ben megvalósítandó fejlesztések: Az épületrész bővítés kivitelezési terve elkészült és elfogadásra került.

2021-ben az EBP-t bonyolító szervezet kiírta az új épületrész kivitelezésre a közbeszerzési eljárást, mely sajnos eredménytelenül zárult.

Létszám adatok 2021:

- Munkajogi létszám: 98 fő
- Inaktív állományban van: 5 fő
- Megbízással: 19 fő
- Átlag statisztikai létszám: 117
- Közreműködő szakorvos és egyéb szakember: 64 fő

Belépők száma: 31 fő (Az egészségügyi szolgálati jogviszony megjelenésével több közreműködő átlépett a szolgálati jogviszonyba.)

Kilépők száma: 10 fő

Tevékenységünk a COVID ellátásban

Az intézmény 2021. évi működését alapvetően befolyásolta a Covid-19 járvány.

Jelentős szerepet vállaltunk a Covid elleni védőoltás biztosításában az intézményben és adott esetben kívül. A járvány újabb szakaszában arra törekedtünk, hogy a járóbeteg szakellátást a legtöbb szakmában biztosítsuk, annak érdekében, hogy a páciensek tudjanak hova fordulni, valamint, hogy a térségben tevékenykedő fekvőbeteg szakellátókat tehermentesítsük. A rehabilitációs osztályra folyamatosan vettünk át a kórházakból olyan pácienseket, akiket nem lehetett hazabocsátani vagy Covid fertőzés után rehabilitációra szorultak.

ALAPELLÁTÁS

ÜGYELETI RENDSZER: KÖZPONTI ÉS REHABILITÁCIÓS

A Misszió Egészségügyi Központ központi alapellátási ügyeletet működtet. Alapellátás: kiterjed Veresegyház, Erdőkertes, Órbottyán, Csomád, Galgamácsa, Vácegres, Váckisújfalu területére, az ügyeletes orvos munkáját ápolónő és sofőr segíti:

- szombatonként 9-13-ig gyermekorvos is elérhető az ügyeletben, a Covid aktív szakaszában a gyermekügyeleti ellátást leállítottuk,
- rehabilitációs osztályon fekvő betegekre terjed ki, valamint az orvosok együttműködnek az alapellátási ügyeletben beérkező betegek ellátásában.

Betegforgalmi adatok: 2021-ban az ellátást igénybe vevők száma: 3230 eset

ebből: halott ellátás 74 esetben történt

kórházba utalás 240 esetben történt

Az alapellátási ügyeletet nagyon sok esetben indokolatlanul veszik igénybe a páciensek.

Esetszámok irányítószámok szerinti eloszlása - Ügyelet 2021			
IRSZÁM	HELYSÉG	ESET	%-os megoszlás
2112	Veresegyház	1415	43.8
2113	Erdőkertes	688	21.3
2162	Órbottyán	411	12.7
1111	Budapest	106	3.3
2161	Csomád	93	2.9
2184	Vácegres	82	2.5
2183	Galgamácsa	74	2.3
2111	Szada	63	2.0
2100	Gödöllő	39	1.2
2600	Vác	26	0.8
2185	Váckisújfalu	19	0.6
2120	Dunakeszi	17	0.5
2163	Vácrátót	11	0.3
2151	Fót	9	0.3
2132	Göd (Felsőgöd)	8	0.2
	Egyéb település	169	5.2
Összesen		3230	100.0

JÁRÓBETEG SZAKELLÁTÁS

Az alábbi táblázatban a járóbeteg szakellátáson ellátott esetszámokat mutatjuk be.

Betegforgalmi adatok:

2019: 108 814 esetszám

2020: 93 525 esetszám

2021: 95 680 esetszám

Betegforgalmi adatok szakmánként 2019-2021:

SAKRENDELÉS	2019. év esetszám	2020 év esetszám	2021 esetszám
Audiológia	284	175	221
Belgyógyászat+nappali	4 781	4,775	5 347
Bőrgyógyászat	1 205	696	681
Diabetológia	2 696	2 578	3 973
Fizioterápia	12 534	11 487	10 278
Fül-orr-gégészet	2 657	1 515	1 386
Gastroenterológia	1 214	1 085	1 048
Gyógytorna	16 031	14 720	13 120
Kardiológia	2 569	2 398	1 626
Labor	22 877	18 356	20 145
Masszázs	6 137	5 370	6 870
Neurológia	1 669	1 452	1 547
Nőgyógyászat	3 147	2 313	3 815
Ortopédia	1 675	1 384	1 504
Pszichiátria	499	670	850
Rehab. ambulancia	630	436	516
Reumatológia	4 428	3 987	3 856
Röntgen	4 903	4 096	4 926
Sebészet	7 644	6 570	6 875
Szemészet	3 911	3 261	894
Traumatológia	3 666	3 040	3 388
Ultrahang	2 726	2 361	2 814
Urológia	931	800	0
	108 814	93 525	95 680
Fogl- eü.	1 764	1 548	1 668

BETEGFORGALOM TELEPÜLÉS SZERINTI MEGOSZLÁSA

Járóbeteg szakellátás esetszámok irányítószámonkénti eloszlása 2021			
IRSZ	HELYSÉG	ESET	%-os megoszlás
2112	Veresegyház	45336	47.4
2113	Erdőkertes	16700	17.5
2162	Örbottyán	8817	9.2
2111	Szada	6543	6.8
2161	Csomád	2535	2.6

2100	Gödöllő	2458	2.6
1111	Budapest	2343	2.4
2163	Vácrátót	1827	1.9
2183	Galgamácsa	1625	1.7
2184	Vácegres	1222	1.3
2600	Vác	497	0.5
2151	Fót	387	0.4
2185	Váckisújfalu	376	0.4
2120	Dunakeszi	318	0.3
2143	Kerepestarcsa	229	0.2
2146	Mogyoród	221	0.2
2164	Váchartyán	204	0.2
2117	Isaszeg	186	0.2
2119	Pécel	186	0.2
2144	Kerepestarcsa (Kerepes)	139	0.1
2170	Aszód	123	0.1
2132	Göd (Felsőgöd)	117	0.1
2682	Püspökhatvan	110	0.1
2192	Hévízgyörk	107	0.1
	Egyéb	3074	3.2
Összesen:		95680	100.0

Előjegyzési idő

2021. évben az előjegyzési idők hossza az eddig is kritikus szakmák esetében nem sokat változott. A hosszú várakozási időt csak úgy tudjuk csökkenteni, hogy a rendeléseken ellátott betegek számát növeljük. Az idén is kihasználtuk ezt a lehetőséget, de a rendeléseken több beteget már nem tudunk ellátni. Mindezek türelmetlenséget, feszültséget okoznak a betegeknél, illetve a személyzetnél is.

A várakozási idő rendelésekre leosztva:

- **Nagyon hosszú előjegyzési idő, 50-150 napig:** reumatológia, ultrahang, kardiológia, neurológia, ortopédia, bőrgyógyászat, gasztroenterológia
- **Hosszú előjegyzési idő 20-50 nap közötti:** nőgyógyászat, terhes gondozás, rehabilitációs ambulancia, érsebészet, gyermekortopédia

Honlapunkon egy általános tájékoztatást tettünk közzé, melyben kérjük pácienseinket, hogy mondják le azokat az időpontokat, amiről tudják, hogy nem fogják igénybe venni. A házi orvos kollégák felé azzal a kéréssel fordultunk, hogy a sürgősség megítélésében kérjük az együttműködésüket valamint a beutalók információ tartalmában kértünk bővebb információt.

A fizioterápiás részlegen egy komplex fizioterápiás gép cseréje történt.

REHABILITÁCIÓS OSZTÁLY

Az osztály működési rendje változatlan. 2021-ben a COVID 19 miatt sem a megszokott rehabilitációs ellátás folyt az osztályon. 2021-ban 12 speciális (neurológiai) rehabilitációs, 18 mozgásszervi rehabilitációs ágyon, **7359** teljesített napon **326** beteget láttunk el. 1 főre jutó ápolási nap: **22,57**, ágykihasználtság **67,2** %, halálozási arány **0,6** %.

Rehabilitációs szakambulancián megjelent betegek száma: **516** fő

Az osztályon főorvos váltás történt 2021 októberétől, mert Dr. Forrai Gábor főorvos úr nyugdíjba vonult és belépett Dr. Simoncsics Eszter főorvos asszony.

EGYNAPOS SEBÉSZET

2020.év-ben 417 műtét történt, 2021-ben 568 beavatkozás történt, 94 ambuláns műtétet hajtottak végre.

Szakmai megoszlás 2020 2021

	2020	2021
sebészet	182	168
szemészet	123	308
traumatológia/ortopédia	75	92
plasztika	33	19

- 2021. március: elejétől az egynapos sebészet leállt a Covid-19 járvány harmadik hulláma miatt.
- 2021. június: az egynapos sebészet újra indítása (minden műtétes betegnek antigén gyorstesztet végzünk a beavatkozás előtt)
- Lehetőségeink szerint az elmaradt műtétet pótlása folyamatosan történt.

2021. évi kórházhigiénés tevékenység

Járványügyi tevékenység

Mikrobiológiai surveillance adataink: 7 db. mintát küldtünk a rehabilitációs osztályról.

Covid-19 fertőzés gyanúja miatt 14 db. PCR vizsgálatot végeztünk, amelyből 2 db. lett pozitív.

Az év során 66500 főnek adtuk be COVID-19 elleni védőoltást, amelyben aktívan részt vettek a kórházhigiéné dolgozói.

Aktívan részt vettünk a dolgozók programozott szűrésében, illetve a tüneteket észlelő ambuláns betegek és dolgozók tesztelésében. Elláttuk szóbeli és írásos tanácsokkal a megfertőződött betegeket a karantén időszakára.

Az intézmény dolgozói közül 2021-ben összesen 9 fő betegedett meg COVID-19 vírustól.

A járványhelyzetnek megfelelően végeztük dolgozóink, a rehabilitációs osztályon fekvő betegeink és az egynapos sebészeti műtétre érkező betegek PCR és SARS-CoV-2 Ag gyorsteszt szűrését.

A 2021-es évben is elvégeztük a WHO kézhigiénés önértékelő felmérést a Nemzeti Kézhigiénés Kampany keretében, valamint elkészítettük az intézmény infektókontroll kockázatértékelését. Az infektókontroll kockázatértékelésen az intézmény 712,5 pontot tudott gyűjteni, amely haladó szintet jelent. A WHO meghatározása szerint ez azt jelenti, hogy az infektókontroll gyakorlat és promóciója megfelel a WHO ajánlásainak és igazodnak az intézmény igényeihez.

A Nemzeti Kézhygiénés Kampány keretében ismét elvégeztük a WHO által ajánlott kézhygiénés önértékelést, amelyet 2015 óta folyamatosan elvégezzük. Ebben az évben is sikerült a haladó szintet megtartani.

WHO. KÖR eddig eredményeink összefoglaló táblázata 2015	300 pont: kézhygiéne promóciója megtörtént és a kézhygiénés gyakorlat fejlődött. Ilyenkor döntő, hogy hosszú távú tervek kidolgozására kerüljön sor, hogy a fejlődés fennmaradjon és haladjon
2016	320 pont: kézhygiéne promóciója megtörtént és a kézhygiénés gyakorlat fejlődött. Ilyenkor döntő, hogy hosszú távú tervek kidolgozására kerüljön sor, hogy a fejlődés fennmaradjon és haladjon
2017	372 pont: kézhygiéne promóciója megtörtént és a kézhygiénés gyakorlat fejlődött. Ilyenkor döntő, hogy hosszú távú tervek kidolgozására kerüljön sor, hogy a fejlődés fennmaradjon és haladjon
2018	425 pont: tartós a kézhygiénés promóció és optimális kézhygiénés gyakorlat és/vagy javul a kézhygiénés gyakorlat, mely elősegíti a biztonságos kultúra beágyazását az egészségügyi intézményben.
2019	420 pont: tartós a kézhygiénés promóció és optimális kézhygiénés gyakorlat és/vagy javul a kézhygiénés gyakorlat, mely elősegíti a biztonságos kultúra beágyazását az egészségügyi intézményben.
2020	415 pont: tartós a kézhygiénés promóció és optimális kézhygiénés gyakorlat és/vagy javul a kézhygiénés gyakorlat, mely elősegíti a biztonságos kultúra beágyazását az egészségügyi intézményben.
2021	440 pont: tartós a kézhygiénés promóció és optimális kézhygiénés gyakorlat és/vagy javul a kézhygiénés gyakorlat, mely elősegíti a biztonságos kultúra beágyazását az egészségügyi intézményben.

Az év során higiénés bejárásokat tartottunk, ahol a felmerülő problémákat megbeszéltük, a szükséges korrekciókat megtettük, a hibák, hiányosságok javítását ellenőriztük.

Nyomon követjük a dolgozók munkaköri alkalmassági vizsgálatait, a tűszúrásos baleseteket, valamint szorgalmaztuk az influenza védőoltás igénybe vételét. Intézményünkben 30 dolgozó kérte az influenza védőoltás beadását. Az intézmény minden dolgozója megkapta a COVID-19 elleni 1., 2. és 3. védőoltást.

A Covid járvány ideje alatt eljárásrendet dolgoztunk ki a Covid megbetegedéssel kapcsolatban, amelyet mindig módosítottunk, ha az NNK új eljárásrendet ad ki.

A takarítási folyamatainkat a Covid-19 járvány miatt átszerveztük, az év során több alkalommal előtérbe került a takarítás és fertőtlenítés folyamata és módszerei, amelyek átbeszélésre kerültek a részlegvezetőkkel, szakdolgozókkal és a takarító személyzettel. A takarító személyzetnek ismeretfrissítő képzéseket tartottunk.

Ebben az évben két alkalommal végeztünk önellenőrző vizsgálatot. Ugyan ekkor a kézi-műszer mosogatógép önellenőrző vizsgálatát is elvégeztük. A 2021-es év során minden alkalommal, minden berendezés vizsgálata megfelelő minősítést kapott.

Az év során két alkalommal történt a rovar- és rágcsáló- mentesítés, illetve szerződött partnerünk folyamatosan monitorozza a rágcsálók esetleges megjelenését.

A 2021-es évben is elvégeztettük a fizioterápiás részlegben található terápia medence önellenőrző vízvizsgálatait.

Minőségügyi Beszámoló

A 2021-es évben a COVID-19 világjárvány és a járvány elleni védekezés, az oltási programban való részvétel határozta meg mindennapos munkánkat a Misszió Egészségügyi Központban. A januárban induló oltási program az év folyamán átírta a minőségügyi terveket és feladatokat. A COVID-19 járvány kialakulása minden területen szükségessé tette az azonnali reagálást, a szükséges intézkedések végrehajtását.

A Magyar Egészségügyi Ellátási Standardok 1.0 minőségirányítási rendszert a 2021-es év folyamán a Magyar Egészségügyi Ellátási Standardok 2.0 változata szerint átdolgoztuk, és az új változat szerint tartottuk meg a belső ellenőrzéseket. A novemberben esedékes megújító auditra sikeresen végrehajtottuk az új változatra való átállást.

Integrált kockázatkezelés:

Az integrált kockázatkezelési rendszer követhetősége és átláthatósága érdekében kockázatkezelési mátrix használata továbbra is megfelelően alkalmazott. A megállapított kockázatokra részlegenként intézkedési terv született a 2021-es tárgyévben is.

A 2021-es év folyamán átvizsgált területek és megállapított kockázataik száma a következő táblázatban látható:

Ssz.	Részlegek	Megállapított kockázatok száma	Kezelt kockázatok száma	Folyamatban lévő kockázatok kezelése száma	Hosszabb távú kezelést igénylő kockázatok száma
1	Egynapos Sebészet	3	1	1	1
2	Járóbeteg szakellátás	7	0	7	0
3	Fizioterápia	5	3	1	1
4	Képalkotó diagnosztika	10	1	4	5
5	Rehabilitációs osztály	16	0	16	0
6	Ügyeleti ellátás+Takarítás	5	0	4	1
7	Élelmezés	15	8	6	0
8	Műszak	részlegek kockázatai között szerepel			
9	Titkárság	3	1	1	1
10	Gazdasági osztály	19	2	15	2
	Összesen	64	14	40	9

A 2021-es évben összesen 64 kockázat került megállapításra (2020-as évben 83 kockázat). A megállapított kockázatok 22%-a kezelésre, így lezárásra került (2020-as évben 28%), 63%-a pedig folyamatban van (2020-as évben 49%). A kockázatok 14%-a hosszabb távú kezelést igényel (2020-as évben 23%), melyek az intézmény fejlesztési és karbantartási terveibe felvételre kerültek. A következő tárgyév céljai között szerepel a kockázatkezelés felülvizsgálata és a folytatása.

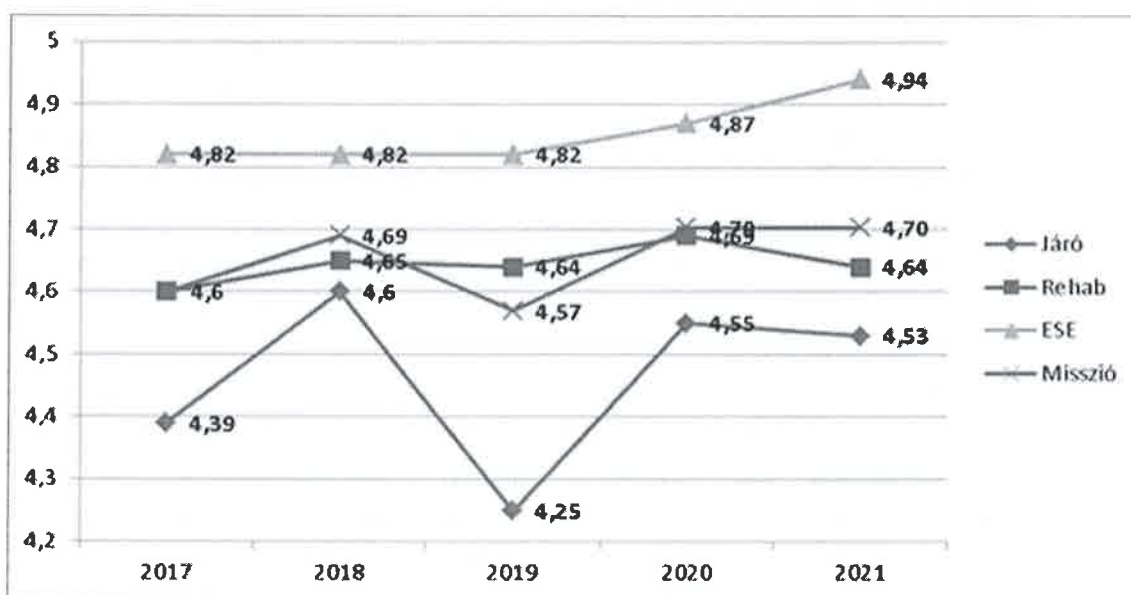
Betegelégedettség:

A Misszió Egészségügyi Központ három területén rendszeres elégedettségi felmérést végeztünk 2021-ben:

- Járóbeteg szakellátás területén a betegeknél kétszer egy hét vizsgálatával értékeltünk.
- Rehabilitációs osztályon a fekvő betegeknél, illetve a hozzátartozóknál folyamatosan, félévente értékeltünk.
- ESE területén az egynapos beavatkozásoknál, a betegeknél, illetve a hozzátartozóknál folyamatosan, félévente értékeltünk.

A 2021-es év elején a három betegelégedettségi kérdőív megújításra került.

Összehasonlítás a Misszió Egészségügyi Központban a betegelégedettségi mérésekről:



Peres ügyek

Folyamatban lévő peres ügyek száma: 1, ebből 2018-ban a bíróság a keresetet elutasította a kérelmet, a felperes fellebbezett és a másodfokú bíróság visszautalta az ügyet az első fokra. Egy esetben intézményünk számára kell az alperesnek 2.1 millió Ft-ot megfizetni, melyet jelenleg nem áll módunkban behajtani.

Uniós projektben nem vettünk részt.

- a) az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okairól, a kötelezettségvállalások megtételére és költségvetési maradványok felhasználására vonatkozó szabályok változásának hatásairól (Áht., Ávr. és Áhsz. jogszabályváltozásai, az 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozat és a tilalom alóli felmentési köre bővítésének hatása, a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet, a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet, 2018. évi CXXV. törvény, 88/2019. (IV. 23.) Korm. rendelet, a 92/2020. (VI.6.) Korm. rendelet 6.§, továbbá a Kvtv. 8. § (7) bekezdése szerint az öregségi teljes nyugdíjhoz szükséges szolgálati időt megszerzett jogviszonyban állók jogviszonyának megszüntetéséből eredő kiadási megtakarítás befizetési kötelezettségének hatása stb.), és azok gazdálkodásra gyakorolt hatásáról, az elért eredmények bemutatásával; NÉ
- b) a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összegének (minimálbér), valamint a legalább középfokú iskolai végzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimumának 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet szerinti, 2021. évi emeléséből adódó többletek alakulásáról, annak az intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásáról;
2021-ben intézményünk **633 103 Ft kormányzati támogatást kapott** a jelzett célra. 14 fő érintett a minimálbér emelésében (teljes egészében minimálbéremelés).
Problémát okoz, hogy a támogatás minden évben csak az adott év emelését fedezi, a korábbi évek bértöbblete csak az előirányzatba épül be. Mivel intézményünk nem támogatás-, hanem teljesítményfinanszírozott (volumen korláttal), az előző évek minimálbér emeléseinek nincs meg a közvetlen bevételi oldala. Ez a likviditási és pénzügyi helyzetet rontja (a 2017. évi összeg 1,9 millió Ft. a 2018. évi 1,2 millió Ft, 2019. évi 1,3 millió Ft, a 2020. évi 1,4 millió Ft volt – összesen 5,8 millió Ft).
Fontos, pozitív változás 2022. évre, hogy a 2021. évi többletköltség összege a B816 előirányzaton beépült a költségvetésbe, így támogatásként ténylegesen meg is kapja azt intézményünk. A korábbi évekhez kapcsolódó költségnövekedés azonban továbbra sem jelenek meg támogatásként.
További probléma, hogy a támogatás nem kezeli a minimálbér/ garantált bérminimum felett kereső munkatársak bérének rendezését sem előirányzati, sem teljesítési szinten. Pedig nem elfogadható, hogy egy 20 éve intézményünkben dolgozó munkatárs bére nem növekedjen akkor, amikor a megemelt garantált bér az ő bérét pár ezer forintra megközelíti.
- c) az Ávr. 172/A. § (2) és (3) bekezdése szerint előírt, a bevételek és kiadások várható alakulásáról szóló adatszolgáltatás prognózis adatai és a tény adatok eltéréséből adódó, ágazatok által küldött értesítés szerint a 2020. szeptember hónapokban leadott adatszolgáltatások alapján megállapított bírság miatti befizetési kötelezettségek teljesítéséről;
2021-ben 555 Ft (azaz ötszázötvenöt forint) előrejelzés adatszolgáltatáshoz kapcsolódó bírság került intézményünk részéről megfizetésre

- d) **a vállalkozási tevékenység végzéséről:** Intézményünk 2021. évben nem végzett vállalkozási tevékenységet. NÉ
- e) **vegyes rendeltetésű eszközök** esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról rövid ismertetése: vállalkozási tevékenység hiányában NÉ.
- f) **értékelés a kiszervezett tevékenységek,** szervezetek (gazdasági társaságok, alapítványok, közalapítványok, költségvetési szervek) helyzetéről: NÉ.
- g) **Rövid szöveges ismertetés az intézmény gazdasági társaságokban való részesedésének,** a társaságok által nyújtott, illetve az intézmény által igénybevett szolgáltatások mennyiségéről és összetételéről, az intézmény tőkerészesedésével létrehozott gazdasági társaságok működéséről, eredményességéről: NÉ.
- h) **a dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadásokról,** a kölcsönben részesítettek számáról (szövegesen, valamint a 1.sz. mellékelt kitöltésével is): NÉ.
- i) **a Kincstári Egységes számlán (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról:** Intézményünknek nincs a Kincstáron kívül vezetett bankszámlája. Pénzforgalma teljes mértékben a Kincstári számláján és házipénztárban történt. NÉ.
- j) **rövid, lényegre törő ismertetés a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről,** az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információs-szolgáltatás (pl.: KIRA, KGR-K11 rendszer) tapasztalatairól: a KIRA-ban 2021-ben a munka gördülékenyen folyt. 2021-ben területi váltás történt intézményünk esetében a számfejtésben (Szolnok megyétől Békés megyéhez kerültünk), megmaradt a jó munkakapcsolat. A KGR rendszerben is fennakadás nélkül tudott intézményünk dolgozni.
- k) **az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetőváltásról** és annak hatásairól: Intézményünknel az ÁHT 2015. évi változása miatt megszűnt az önálló gazdasági szervezet működése. 2015. április 1-től a gazdasági igazgatói feladatokat a Pest Megyei Flór Ferenc Kórház gazdasági igazgatója látja el. 2021-ben változás nem történt.
- l) **létszám adatok alakulásáról,** abban bekövetkezett változások okairól, szervezetre gyakorolt hatásairól, a nyitó adatokhoz képest a záró állomány tükrében, a létszám szervezeti egységenkénti megbontásáról: A létszám adatokban 2021-ben történt emelkedés az Eszjtv-hez kapcsolódó változásból adódik. A jogszabály kapcsán korábban közreműködőként dolgozó munkatársak egészségügyi szolgálati jogviszonyba léptek, ezért a statisztikai és munkajogi létszám is nőtt. Az adatokat az alábbi táblázat mutatja be:

	2020.	2021.	
Átlagos statisztikai állományi létszám	107	112	fő
<i>ebből egészségügyi szolgálati jogviszony</i>	84	91	fő
<i>megbízott</i>	23	21	fő
Munkajogi létszám	89	98	fő
Közreműködő szakorvos, egyéb munkatárs	59	49	fő
kilépők száma	13	11	fő
belépők száma	13	22	fő

- m) az intézményekben foglalkoztatottak foglalkoztatási jogviszonyának 2021. évben történő átalakulásáról, foglalkoztatottak összetételéről (2020. évi XXXII törvény, 2020. évi C. törvény) annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásáról a 3. melléklet kitöltésével

2021. március 1-től intézményünk munkatársainak közalkalmazotti státusza a 2020. évi C. tv alapján egészségügyi szolgálati jogviszonnyá alakult át. Az átalakulás kapcsán 1 szakdolgozó valamint 1 fő egészségügyi dolgozó közalkalmazotti jogviszonya szűnt meg. A fenti táblázatban látható létszámnövekedés ennek a jogszabályi változásnak köszönhető: 3 szakdolgozó megbízotti jogviszonyból, míg 10 orvos illetve egyéb egyetemi végzettségű munkatárs pedig közreműködői jogviszonyból áttért az egészségügyi szolgálati jogviszonyra. Mivel közülük többen nem érik el a havi 60 óra foglalkoztatottságot, ezért nem jelennek meg sem a statisztikai, sem a munkajogi létszámban.

- n) az intézményekben foglalkoztatottak illetményfejlesztéséhez kapcsolódó döntésekről, azok gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi C. törvény, 256/2013. (VII.15.) Korm.rendelet, PM/8671-8/2021...)

A 2020. évi C. tv által meghatározott orvosi bértáblának köszönhetően 10 korábban közreműködőként dolgozó orvos lépett egészségügyi szolgálati jogviszonyba. A jelentős bértöbblet tovább növelte a személyi jellegű ráfordítások súlyát a teljes ráfordításokon belül (65 %-ról 72 %-ra a munkaadókat terhelő járulékokat is figyelembe véve). A szakdolgozók 2020. november havi béremelése jelentett ebben az arányban emelkedést, mivel 2020-ban ez csak 1 havi többletköltséget okozott, míg 2021-ben teljes éves, 12 havi volt a hatása.

Az ágazati bértámogatás éves összege 2021-ben 187,4 millió Ft volt (míg 2020-ban 52,8 millió Ft).

Mivel az ágazati béremeléshez kapcsolódó többletköltséget a NEAK bértámogatásként biztosítja (tételes igénylés alapján), ezért az az intézmény likviditási helyzetére nincs negatív hatással.

Probléma viszont, hogy az egészségügyben dolgozók bérének emelésére nem áll rendelkezésre külön forrás, ezért egyrészt bérfeszültség alakult ki az elmúlt évek

során, illetve a saját forrásból biztosított béremelés rontja az intézmény likviditási helyzetét.

- o) **vészhelyzetben, illetve egészségügyi válsághelyzetben a járvány elleni védekezéssel kapcsolatos intézkedések** megtételéről, azok szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól (2020. évi CIX. törvény, 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet, 26/2021. (I.29.) Korm. rendelet, 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet, 271/2021. (V.21.) Korm. rendelet, 709/2020. (XII.30.) Korm. rendelet, 449/2021. (VII.29.) Korm. rendelet, 2020. évi LVIII törvény, 2020. évi CIV törvény, 2021. évi I törvény, 2021. évi XCIX törvény, stb)

Az intézmény 2021. évi működését alapvetően befolyásolta a Covid-19 járvány. A 2021-es évben a COVID-19 világjárvány és a járvány elleni védekezés, az oltási programban való részvétel határozta meg mindennapos munkánkat a Misszió Egészségügyi Központban. A COVID-19 járvány kialakulása minden területen szükségessé tette az azonnali reagálást, a szükséges intézkedések végrehajtását. A védekezésben minden egyes dolgozó részt vett, ki az oltóponton, ki az intézmény működésének fenntartásában.

Az év során **66 500 oltást adtak be munkatársaink.**

A járványban arra törekedtünk, hogy a járóbeteg szakellátást a legtöbb szakmában biztosítsuk, annak érdekében, hogy a páciensek tudjanak hova fordulni, valamint, hogy a környezetünkben lévő fekvőbeteg szakellátást tehermentesítsük.

Működtettük az Operatív Testületet, melynek fő feladat, hogy az intézmény személyi állománya legyen felkészült rendkívüli járványügyi események, koronavírus fertőzések halmozott előfordulása esetére az NKK által kiadott eljárásrend végrehajtáshoz, kezeléshez szükséges megfelelő ismeretekkel. A feladatok végrehajtásához álljanak rendelkezésre a szükséges és elégséges személyi és tárgyi feltételek. A szakmai anyagok beszerzése nagyon sok munkát rótt az anyaggazdálkodásra és a pénzügyre.

A rehabilitációs osztályra folyamatosan vettünk át a kórházakból olyan pácienseket, akiket nem lehetett hazabocsátani. Az egynapos sebészetet kellett leállítani 2021. március 08-tól május 06-ig, a nyár folyamán viszont igyekeztünk az elmaradt műtéti beavatkozásokat pótolni. Az év második felében lehetőséget kaptunk részt venni a kiemelt várólista csökkentési programban a szürkehályog műtétek tekintetében.

A végeztük dolgozóink és a rehabilitációs osztályon fekvő betegeink PCR és SARS-CoV-2 Ag gyorsteszt vizsgálatot.

Szakdolgozóink az év első felében önként vállalták, hogy besegítenek a Pest Megyei Flór Ferenc Kórház fekvőbeteg szakellátásának biztosításában 5 héten keresztül.

- p) az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények (**megye – város**, országos intézet – társgyógyintézet), továbbá az OKFŐ tekintetében a fenntartói jogkörök és irányítási hatáskörök gyakorlásában történt változásról,

annak szervezetre, gazdálkodásra gyakorolt hatásairól, ebből fakadó eredmények, konklúziók bemutatása (1997. évi CLIV. törvény módosítása, 507/2020. (XI.17.) Korm.rendelet, 517/2020. (XI.25.) Korm.rendelet, 525/2020. (XI.25.) Korm.rendelet, 694/2020. (XII.29.) Korm.rendelet, 690/2020. (XII.29.) Korm.rendelet, 691/2020. (XII.29.) Korm.rendelet, 653/2021. (XI.30.) Korm.rendelet,

Az intézmény számára sem a 690/2020. (XII. 29.) Kormány rendeletben, sem a 691/20. (XII. 29.) Kormány rendeletben nem került meghatározásra irányító megyei intézmény. Az OKFŐ-vel történő közvetlen egyeztetés mellett év közben a Magyar Honvédség Egészségügyi Központjával működünk együtt az operatív feladatokban.

Ezt az állapotot a 653/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet rendezte jogilag 2021. december 1-vel. Ennek alapján intézményünk városi kórházi besorolását az új ágazati struktúrában, megyei irányító intézménye pedig a Magyar Honvédség Egészségügyi Központ.

- q) az állami fenntartású fekvőbeteg-szakellátó egészségügyi intézmények működésének területi alapú fejlesztése, a **városi intézmények**, illetve társógyógyintézetek **támogató feladatainak ellátásáról, megyei intézet**, valamint országos gyógyintézetek **részére történő átadásának előkészítéséről**, annak szervezetre gyakorolt hatásáról: a támogató feladatok átadásával kapcsolatban év közben egyeztetések történtek a Magyar Honvédség Egészségügyi Központtal. A tényleges feladatátadás az év folyamán nem történt meg.

2.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása:

- a) azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre: NÉ.
- b) az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása: NÉ.
- c) az év során **átadott és átvett feladatok** és az ezekhez kapcsolódó létszám és előirányzat mozgások bemutatása (különös tekintettel a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet szerinti feladatok - 93/2018. (V. 4.) Korm. rendeletben meghatározott eljárásrend alapján végrehajtott - átadás-átvételének hatására): NÉ.
- d) az intézmények működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása, elmaradt feladatok illetve azok okainak bemutatása különös tekintettel a járványügyi helyzetre: A COVID járványhelyzet miatt az egynapos sebészetet kellett leállítani 2021. március 08-tól május 06-ig, a nyár folyamán viszont igyekeztünk az elmaradt műtéti beavatkozásokat pótolni.

A szakmai ismertetés a fentiekben részletesen bemutatásra került, a gazdálkodási nehézségeket pedig a 13. pontban részletezzük.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulásáról)

1.) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

adatok forintban

	Megnevezés	Teljesítés - 2020.	Teljesítés - 2021.	Teljesítés változása
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	287 884 220	448 085 825	160 201 605
02	Normatív jutalmak (K1102)	6 308 572	8 189 568	1 880 996
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	7 583 422	25 328 461	17 745 039
05	Végkielégítés (K1105)	0	557 700	557 700
06	Jubileumi jutalom (K1106)	3 137 846	11 727 077	8 589 231
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	10 942 645	11 885 181	942 536
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 771 161	1 393 951	-377 210
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	56 957 573	29 460 951	-27 496 622
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	374 585 439	536 628 714	162 043 275
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	52 150 742	41 439 830	-10 710 912
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	988 492	198 178	-790 314
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	53 139 234	41 638 008	-11 501 226
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	427 724 673	578 266 722	150 542 049
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	70 078 160	78 598 419	8 520 259
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	66 225 612	75 686 062	9 460 450
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	2 258 088	817 357	-1 440 731
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	22 042	0	-22 042
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	1 572 418	2 095 000	522 582
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	26 912 827	24 029 329	-2 883 498
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	16 724 201	17 755 490	1 031 289
30	Árubeszerzés (K313)	0	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	43 637 028	41 784 819	-1 852 209
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	9 834 104	8 884 892	-949 212
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 276 667	1 360 265	83 598
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	11 110 771	10 245 157	-865 614

	Megnevezés	Teljesítés - 2020.	Teljesítés - 2021.	Teljesítés változása
35	Közüzemi díjak (K331)	19 236 909	14 089 976	-5 146 933
37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	3 800 093	6 844 818	3 044 725
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	5 803 116	3 898 111	-1 905 005
40	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	37 794	18 897	-18 897
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	138 018 103	120 887 455	-17 130 648
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	11 026 087	9 361 460	-1 664 627
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	1 189 729	1 622 263	432 534
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	177 922 102	155 100 717	-22 821 385
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	85 806	85 806
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	85 806	85 806
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	18 896 221	17 509 366	-1 386 855
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 462 000	3 953 000	491 000
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 995 965	1 129 973	-865 992
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	24 354 186	22 592 339	-1 761 847
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	257 024 087	229 808 838	-27 215 249
125	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	45 859	555	-45 304
126	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	45 859	555	-45 304
139	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=138+...+147) (K505)	0	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	7 340 500	0	-7 340 500
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	7 386 359	555	-7 385 804
194	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	207 385	207 385
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 510 934	19 945 118	17 434 184
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	584 394	5 401 510	4 817 116
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	3 095 328	25 554 013	22 458 685
202	Ingatlanok felújítása (K71)	0	1 244 000	1 244 000
204	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	335 880	335 880
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	1 579 880	1 579 880
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	765 308 607	913 808 427	148 499 820

A fenti táblázat a kiadások teljesítésének előző évhez viszonyított változását mutatja.

A **személyi jellegű kiadások** változásainak (**150,5 millió Ft növekedés**) legnagyobb részét a 2020. évi C. törvényhez (Eszjtv) és a 256/2013. (VII.15.) kormányrendeletéhez kapcsolódó **ágazati béremelés** okozza. Ez a költségnövekedés mintegy **128,2 millió Ft** volt 2021-ben. A **COVID helyzet miatti többletmunkához** kapcsolódó személyi jellegű többletköltségek (rendkívüli munkavégzés) értéke **16,8 millió Ft** volt. Az Eszjtv-hez kapcsolódóan többlet **szolgálati elismerés** fizetése vált szükségessé, ennek **hatása 8,6 millió Ft**. A nyugdíjas foglalkoztatottakhoz kapcsolódóan fizetett **jövedelemkiegészítés 5,1 millió forinttal** haladta meg a korábbi évi értéket.

A minimálbér és garantált bérminimum emelésével közvetlenül érintett növekedés mintegy **0,6 millió Ft** volt 2021-ben. A minimálbér utóbbi években történt jelentős emelése miatt elengedhetetlen volt az ágazati béremelésben nem érintett munkatársak bérének korrekciója is. Az ebből adódó bérköltség-többlet mintegy **4,6 millió Ft**.

A növekvő hatások mellett **csökkenté tételként érvényesült**, hogy 2020-ban egy jelentős egyszeri bérelem szerepelt a személyi jellegű juttatások között, ami 2021-ben nem került kifizetésre. Ez a 2020. évi, COVID helyzet többletfeladataihoz kapcsolódó (bruttó 500 eFt/fő) ágazati jutalom. Ennek hatása 2021-ben -53,5 millió Ft

A **munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO** teljesítés értéke **8,5 millió forinttal nőtt** előző évhez képest. Ezt a változás egyrészt a fentiek szerinti többlet bruttó bér okozza, másrészt csökkentő hatásként jelentkezik, hogy 2020. első félévében még 17,5%-os volt a SZOCHO mértéke, míg 2021-ben már egész évben csak 15,5 %. További SZOCHO érték csökkenté tényező, hogy 2020. júliusától a nyugdíjas foglalkoztatottak után nem terheli a bruttó bért SZOCHO. 2021-ben ez már teljes évben SZOCHO mentességet eredményez az ő esetükben.

A **dologi kiadások** teljesítése **27,2 millió Ft pénzforgalmi csökkenést mutat**. Nagyon fontos, hogy ezen csökkenés jelentős része nem tényleges költségsökkenésből, hanem **kötelezettség-növekedésből** adódik. Ennek értéke **15,1 millió Ft**.

Jelentős, mintegy 12 millió forintos tényleges dologi költségcsökkenés is realizálódott 2021-ben. Ez abból adódik, hogy az Eszjtv miatt korábban közreműködőként dolgozó orvosok egészségügyi szolgálati jogviszonyba léptek. Az ő költségük a személyi jellegű költségek között jelenik meg. Jellemzően ezek a termékek a védőeszközök, valamint a tisztítószerek. Ezeken túl szinte minden szakmai és üzemeltetési anyag tekintetében tapasztaltunk drágulást.

Az egyéb elvonások, befizetések soron megjelenő 555 Ft a 2020. szeptember havi előrejelzés adatszolgáltatási bírságból adódik.

Az **Egyéb működési célú támogatások** államháztartáson kívülre 2021-ben nem volt. Az előző évben ez a tétel (7,3 millió Ft) a személyes közreműködőként dolgozó munkatársaink számára juttatott (továbbadott), a COVID helyzet többletfeladataihoz kapcsolódó (bruttó 500 eFt/fő) ágazati jutalomhoz kapcsolódott.

A beruházási kiadások mintegy 22,5 millió forintos, és a felújítások 1,6 millió forintos növekedése jelentős részben támogatásból megvalósult beruházásokból adódik. Az intézmény központi klímájának cseréje vis-maior támogatásból történt meg, mintegy 20 millió Ft értékben, a felújítások soron pedig a fizioterápiás részleg vizesblokkjainak felújítása történt meg alapítványi támogatásból. Az intézmény saját erőből a legszükségesebb eszköz-visszapótlásokat tudta megoldani, ez 2021-ben is így történt. A 6. pontban részletezzük a 2021. évi beruházásokat.

2.) Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

a) kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása:

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Kiemelt El/ Rovat	Eredeti Előirányzat	Előirányzat változások					Módosított előirányzat
				Országgyűlés	Kormány	Irányítószerv	Intézményi	Összesen	
3.	1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.	9.= 5+6+7+8	10.= 4+9
1	Személyi juttatások	K1	404 062 000	0	18 475 263	30 095 474	131 590 993	180 161 730	584 223 730
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	63 487 000	0	2 817 307	0	15 197 864	18 015 171	81 502 171
3	Dologi kiadások	K3	210 100 000	0	2 612 812	-4 778 449	24 919 457	22 753 820	232 853 820
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		0	0	0	0	0	0
5	Egyéb működési célú kiadások	K5		0	0	0	2 304 753	2 304 753	2 304 753
6	Beruházások	K6	5 000 000	0	28 829	21 316 540	-791 356	20 554 013	25 554 013
7	Felújítások	K7	1 000 000	0	0	0	579 880	579 880	1 579 880
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		0	0	0	0	0	0
9	Költségvetési kiadások összesen (01 + ... + 08)		683 649 000	0	23 934 211	46 633 565	173 801 591	244 369 367	928 018 367
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914					32 210 100	32 210 100	32 210 100
14	Finanszírozási kiadások összesen (10 + ... + 13)	K9	0	0	0	0	32 210 100	32 210 100	32 210 100
15	KIADÁSOK ÖSSZESEN (09 + 14)		683 649 000	0	23 934 211	46 633 565	206 011 691	276 579 467	960 228 467
16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	602 349 000	0	0	0	162 068 200	162 068 200	764 417 200
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	0	0	0	0
19	Működési bevételek	B4	75 300 000	0	0	30 095 474	0	30 095 474	105 395 474
20	Felhalmozási bevételek	B5	6 000 000	0	0	-6 000 000	0	-6 000 000	0
21	Működési célú átvett pénzeszközök	B6		0	0	0	161 600	161 600	161 600
22	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		0	0	0	950 000	950 000	950 000
23	Költségvetési bevételek összesen (16 + ... + 22)		683 649 000	0	0	24 095 474	163 179 800	187 275 274	870 924 274
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		0	0	0	32 210 100	32 210 100	32 210 100
27	Maradvány igénybevétele	B8131, B8132		0	0	0	10 621 791	10 621 791	10 621 791
28	Központi, irányító szervi támogatás	B816		0	0	23 934 211	22 538 091	46 472 302	46 472 302
29	Finanszírozási bevételek összesen (24 + ... + 28)	B8	0	0	23 934 211	22 538 091	42 831 891	89 304 193	89 304 193
30	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (23 + 29)		683 649 000	0	23 934 211	46 633 565	206 011 691	276 579 467	960 228 467

Kormány hatáskörében történt módosítás 23 934 211 forint. Ebből: bérkompenzációs támogatás: 384 eFt (amiből 334 eFt bér, 51 eFt SZOCHO) minimálbér emelkedéséhez kapcsolódó támogatás: 633 eFt, (amiből 548 eFt bér, 85 eFt SZOCHO) támogatásához kapcsolódik.

A koronavírus elleni védekezéshez kapcsolódó támogatás 20 913 ezer Ft, míg az ESZJTV jogviszony-átalakulás többletköltségének támogatása 2 003 eFt volt..

Irányítószervi hatáskörben történt előirányzat-módosítás **46 633 565 forint növekedést okozott.** Ez az érték a B4 kiemelt előirányzathoz kapcsolódó teljesült többletbevételek felhasználásnak engedélyezéséből (+30,1 millió Ft) és a B5 kiemelt előirányzat bevételi elmaradásához kapcsolódó 6 millió Ft előirányzat csökkentésből, valamint **22,5 millió Ft központi irányítószervi támogatásból** adódik. Utóbbi értéket fejlesztésre kapott vis-maior támogatás (22 317 eFt - OKFŐ/47180-3/2021.) valamint 222 eFt orvosi gázár támogatás okozza.

Intézményi hatásköri módosítások (összesen 206 011 691 forint): B1, működési célú ÁHT támogatásokhoz kapcsolódó többletbevételekkel (162,1 millió Ft), B6 Működési célú átvett pénzeszközök 162 eFt, B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök 950 eFt többletbevételeivel kapcsolatos előirányzat-növelésből, maradvány-felhasználás (10,6 millió Ft), államháztartáson belüli megelőlegezések (32,2 millió Ft) előirányzatosításából, és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításból adódnak.

- b) konkrét, meghatározott feladatokra a Kormánytól, a tárcától, illetve más fejezettől kapott előirányzatok felhasználása, és ezek kapcsán adódó esetleges maradványok nagysága és okai (kiemelten a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, a Központi Maradványelszámolási Alap, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka, a központi költségvetés céltartalékai, a Gazdaságvédelmi Alap, Gazdaság-újraindítási Alap, illetve a Beruházás Előkészítési Alap terhére kormányhatározatokkal nyújtott támogatásokra):
- A Kormánytól 384 859 Ft értékben bérkompenzációs támogatást, 633 103 Ft értékben minimálbér emelkedéséhez kapcsolódó támogatást kapott intézményünk.
 - Kormányzati támogatásként érkezett **20 912 868 Ft a COVID járványhelyzet miatti többletköltségek támogatásaként.**
 - Kormányzati támogatásként kapott intézményünk **2 003 381 forintot ESZJTV jogviszony-átalakuláshoz** kapcsolódó többletköltségek támogatására.
 - A Fenntartótól **18 000 000 Ft Vis-maior támogatást kapott intézményünk működési** (likviditási helyzetet segítő) célra (OKFŐ/47185-3/2021.) működési célú támogatásként (B16), valamint
 - Szintén **vis-maior támogatásként fejlesztési célra 22 316 540 forintot.** Ez az összeg központi irányítószervi támogatásként (B816) érkezett intézményünkhöz. Ebből az összegből az eredeti cél megvalósulása mellett (központi klíma folyadékűtőjének cseréje) 2 304 198 Ft maradvány keletkezett. Az intézmény szabad maradványa ezt a tételt tartalmazza.
 - Szintén fenntartói - központi irányítószervi támogatásként (B816) - kapott intézményünk **221 551 Ft orvosi gáz támogatást.**

- **Adósságtrendezésre** működési támogatásként a NEAK-tól 24 644 900 Ft támogatás érkezett 2021-ben.
 - **Szolgálati elismerés biztosítására** (az Eszjtv változásaihoz kapcsolódóan) működési támogatásként a NEAK-tól 12 158 200 Ft támogatást kapott az intézmény.
- c) **az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:** Az előirányzatokban legnagyobb változást a b) pontban részletezett kapott támogatások előirányzatosításán túl az alábbi tételek okozták:
- **Maradvány-felhasználás** előirányzatosításából (10 621 791 Ft),
 - A B4 kiemelt előirányzatosításon **30 095 474 Ft** teljesült többletbevétel jóváhagyott felhasználása került előirányzatosításra irányító szerve hatáskörben.
 - További jelentős előirányzat-növelő tétel a nyugdíjas foglalkoztatottak jövedelem-kiegészítésére kapott **14 547 200 Ft NEAK** támogatás.
 - Veresegyház Város Önkormányzata **10 millió Ft támogatást** adott a dolgozók év végi jutalmazására.
 - A B5 kiemelt előirányzat **bevételi elmaradása 6 millió Ft** volt, ami irányító szerve hatáskörben visszánormálásra került.
 - A 2021. decemberi havi bérek év végén történő kifizetéséhez intézményünk **32 210 100 Ft Államháztartáson belüli megelőlegezést** kapott, ami intézményi hatáskörben került előirányzatosításra.
 - A B1 kiemelt előirányzat 162 065 200 forintos növekedésének értékéből a legnagyobb részt, **81 126 304 forintot az ágazati béremeléshez kapcsolódó**, az eredeti előirányzatban nem szereplő NEAK működési támogatás tette ki.

– személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó, valamint a létszám alakulása:

adatok forintban

Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	375 962 000	448 085 825	72 123 825	448 085 825
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	10 408 933	10 408 933	8 189 568
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	4 600 000	25 328 461	20 728 461	25 328 461
05	Végkielégítés (K1105)	0	557 700	557 700	557 700
06	Jubileumi jutalom (K1106)	3 400 000	15 253 489	11 853 489	11 727 077
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	5 000 000	11 885 181	6 885 181	11 885 181
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	2 800 000	1 393 951	-1 406 049	1 393 951
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	11 800 000	29 672 182	17 872 182	29 460 951
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	403 562 000	542 585 722	139 023 722	536 628 714
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	41 439 830	41 439 830	41 439 830
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	500 000	198 178	-301 822	198 178
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	500 000	41 638 008	41 138 008	41 638 008
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	404 062 000	584 223 730	180 161 730	578 266 722
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	63 487 000	81 502 171	18 015 171	78 598 419
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	75 686 062
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	817 357
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	2 095 000

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok soron az előirányzat-növekedés jelentős részét a 2021. évben az egészségügyi ágazati béremelés okozza mintegy 81 126 304 Ft értékben.

További jelentős változás a nyugdíjas foglalkoztatottak jövedelem-kiegészítése 14 547 200 Ft értékben.

B4 jóváhagyott többletbevétel felhasználásával 30 095 474 Ft előirányzat növelés történt a személyi jellegű kiemelt előirányzaton.

Önkormányzati jutalom-támogatáshoz kapcsolódó növekedés 8 658 009 Ft, míg a szolgálati elismerés NEAK támogatásából 10 526 599 Ft növekedés adódik.

A K336-os rovatról mintegy 20 millió Ft átcsoportosítása történt személyi juttatásokra (korábban közreműködő orvosok egészségügyi szolgálati jogviszonyba léptek).

Intézményünk átlagos statisztikai állományi létszáma 2021-ben 112 fő volt (91 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyos, 21 fő egyéb bérrendszer – megbízott), az év végi munkajogi záró létszám 89 fő.

Az átlagilletmény változását a teljes munkaidőben foglalkoztatottak esetében az alábbi táblázat mutatja be:

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagilletmény-változása				
Adatok ezer forintban, bruttó eFt/fő/hó, tartalmazza a pótlékokat is				
	Fő	2020	2021	Változás
Szellemi tevékenységet végzők	46	418	533	115
Fizikai tevékenységet végzők	18	264	248	-16

A szellemi tevékenységet végzők esetében az ágazati béremelés hatása a legjelentősebb. A fizikai dolgozóknál minden esetben bérnövekedés történt, az, hogy az átlagbér csökkenést mutat, abból adódik, hogy a létszámban a ténylegesen minimálbéren foglalkoztatottak aránya nőtt.

– **dologi kiadások alakulása:**

adatok forintban

Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Teljesítés
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	13 150 000	24 409 329	11 259 329	24 029 329
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	8 000 000	17 755 490	9 755 490	17 755 490
30	Árubeszerzés (K313)	500 000	0	-500 000	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	21 650 000	42 164 819	20 514 819	41 784 819
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	4 000 000	8 884 892	4 884 892	8 884 892
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 000 000	1 360 265	360 265	1 360 265
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	5 000 000	10 245 157	5 245 157	10 245 157
35	Közüzemi díjak (K331)	12 000 000	14 089 976	2 089 976	14 089 976
37	Béreteti és lízing díjak (>=38) (K333)	700 000	6 844 818	6 144 818	6 844 818
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	4 700 000	3 898 111	-801 889	3 898 111
40	Közvetített szolgáltatások (>=41) (K335)	800 000	18 897	-781 103	18 897
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	143 000 000	122 853 837	-20 146 163	120 887 455
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 150 000	9 361 460	8 211 460	9 361 460
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	1 622 263
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	162 350 000	157 067 099	-5 282 901	155 100 717
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	400 000	0	-400 000	0
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	85 806	85 806	85 806
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	400 000	85 806	-314 194	85 806
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	16 500 000	17 611 966	1 111 966	17 509 366
50	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	3 200 000	4 488 000	1 288 000	3 953 000
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000 000	1 190 973	190 973	1 129 973
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	20 700 000	23 290 939	2 590 939	22 592 339
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	210 100 000	232 853 820	22 753 820	229 808 838

A dologi kiadások előirányzatának növekedését az alábbi tételek okozták:

- Maradványfelhasználás 5 857 280 Ft értékben
- NEAK működési támogatás adósság rendezéséhez 26 644 900 Ft értékben
- Covid helyzethez kapcsolódó többletköltség támogatása: 2 612 812 Ft,
- Likviditási vis-maior támogatás 18 000 000 Ft értékben, továbbá
- Bevételi elmaradás miatti előirányzat-csökkentés 4 778 440 Ft értékben
- A K336 rovatról mintegy 20 millió Ft került átcsoportosításra személyi juttatásokra (közreműködőkből eü. szolgálati jogviszonyba léptek többen)

A dologi kiadások teljesítése 27 215 249 Ft pénzforgalmi csökkenést mutat.

Nagyon fontos, hogy ezen csökkenés jelentős része nem tényleges költségcsökkenésből, kötelezettségek 2021-ben történő növekedéséből adódik. Kifizetéséből adódik. A kötelezettségek dologi kiadásokra mérlegsorok záró állománya 15 061 ezer forinttal nőtt az előző évihez képest. (Ez abból adódik, hogy 2021. év végén csak részben történt meg az adósságkonszolidáció.)

Jelentős, mintegy 12 155 ezer Ft tényleges dologi költségcsökkenés is realizálódott 2021-ben. Ennek legnagyobb része (mintegy 17 millió Ft) a K336-os rovatához kapcsolódik – a többször említett, Eszjtv-hez kapcsolódó változás miatt (közreműködőből alkalmazottá váló munkatársak). Az év folyamán mind a szolgáltatási kiadások, mind a szakmai és üzemeltetési anyag tekintetében drágulás volt tapasztalható.

A pénzügyi teljesítés elmaradását az Intézmény likviditási helyzete okozza, aminek háttéréről a 13. pontban írunk részletesen.

- **ellátottak pénzbeli juttatásai:** NÉ
- **egyéb működési/felhalmozási célú kiadások:**

Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Teljesítés
125	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	2 304 753	2 304 753	555
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	2 304 753	2 304 753	555
139	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (=140+...+149) (K505)	0	0	0	0
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	2 304 753	2 304 753	555

- nemzetközi kötelezettségek: NÉ
- Elvonások és befizetések: 2021-ben intézményünk 555 forint befizetési kötelezettséget teljesített. Ez az előrejelzés adatszolgáltatáshoz kapcsolódó bírság (2020. szeptember)
- Előirányzati szinten a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány értéke jelenik meg 2 304 198 Ft értékben.
- működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése

államháztartáson belülre: Intézményünk 2021-ben Veresegyház város felé tartozott visszatérítendő működési támogatással összesen 35 millió Ft értékben. 2021-ben visszafizetés nem történt. Az átütemezett visszafizetési esedékesség 2022. június 30.

- egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre: NÉ
- kamatkidadások (fizetett bírság, késedelmi kamat, kötbér okai, ezek megelőzésére tett intézkedések):
350 ezer Ft Magyar Államkincstár által kiszabott bírság adatszolgáltatás késedelmes teljesítése miatt,
96 ezer Ft késedelmi kamat. A szállítói késedelmi kamatok elkerülése érdekében egyeztetéseket folytatunk a szállítókkal, a megoldás likviditási helyzetünk rendeződése lenne. Ld. 13. pont.
- működési/felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, illetve egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre: NÉ
- egyéb működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre: NÉ

- **beruházási és felújítási kiadások:**

adatok forintban

Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Teljesítés
194	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	1 500 000	207 385	-1 292 615	207 385
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 437 000	19 945 118	17 508 118	19 945 118
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 063 000	5 401 510	4 338 510	5 401 510
201	Beruházások	5 000 000	25 554 013	20 554 013	25 554 013
202	Ingatlanok felújítása (K71)	0	1 244 000	1 244 000	1 244 000
204	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	787 000	0	-787 000	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	213 000	335 880	122 880	335 880
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	1 000 000	1 579 880	579 880	1 579 880

- Az előirányzat és teljesülés növekedését a beruházások tekintetében az intézmény központi klímája folyadékűtő berendezésének cseréje okozza. Erre a beruházásra 22 316 540 Ft központi irányítószervi támogatást kaptunk. A felújítások között a fizioterápiás részleg vizesblokkjainak felújítása szerepel, amihez 1 500 ezer Ft alapítványi támogatást kaptunk 2020. év végén. Intézményünk saját erőből kizárólag a legszükségesebb eszközvisszapótlásokat tudja megoldani.
- A koronavírus világjárvány elleni védekezés kapcsán felmerülő beszerzések, fejlesztések: NÉ

A beruházások részletes alakulását a 6. pontban mutatjuk be.

– **finanszírozási kiadások:**

2021. december havi megelőlegezett munkabér fedezetésnek biztosítása kapcsán a tárgyévben megtett intézkedések, elszámolások

A 2021. december havi megelőlegezések fedezeteként intézményünk 32 210 100 forintot kapott. Ezt az összeget A K914 – Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése soron előirányzatosította. A tétel pénzforgalmi rendezése 2022. januárjában történt meg.

A K914 Államháztartáson kívüli megelőlegezések visszafizetése rovaton kívül intézményünknek nem volt 2021-ben finanszírozási kiadásokat érintő tétele.

- d) a korrekciós időszak utáni kincstári adat és a 2021. évi költségvetési beszámoló teljesítés adatai közötti lényeges, 100 millió forintot meghaladó összegű eltérés okainak bemutatása, levezetése: NÉ

3.) Az intézményi bevételek alakulása:

a) intézményi bevételek alakulása:

adatok forintban

Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Teljesítés
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	602 349 000	764 417 200	162 068 200	764 417 200
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	18 000 000
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	736 417 200
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	10 000 000
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	602 349 000	764 417 200	162 068 200	764 417 200
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	1 000 000	26 641	-973 359	26 641
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	48 500 000	82 307 711	33 807 711	82 307 711
187	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	6 483 488
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	800 000	385 464	-414 536	385 464
198	Ellátási díjak (B405)	20 000 000	17 589 306	-2 410 694	17 589 306
199	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 000 000	4 706 412	706 412	4 706 412
216	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	79 000	79 000	79 000
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	1 000 000	300 940	-699 060	300 940
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)	75 300 000	105 395 474	30 095 474	105 395 474
225	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	6 000 000	0	-6 000 000	0
231	Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+229) (B5)	6 000 000	0	-6 000 000	0
245	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=246+...+256) (B65)	0	161 600	161 600	161 600
249	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	161 600
257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	0	161 600	161 600	161 600
271	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=272+...+282) (B75)	0	950 000	950 000	950 000
274	ebből: egyéb civil szervezetek (B75)	0	0	0	950 000
283	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=258+...+261+271) (B7)	0	950 000	950 000	950 000
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	683 649 000	870 924 274	187 275 274	870 924 274

Ssz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Teljesítés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	10 621 791	10 621 791	10 621 791
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	10 621 791	10 621 791	10 621 791
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	32 210 100	32 210 100	32 210 100
16	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	0	46 472 302	46 472 302	46 472 302
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	0	89 304 193	89 304 193	89 304 193
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	0	89 304 193	89 304 193	89 304 193

Az Intézmény költségvetési bevételeinek mintegy 85%-a TB alapoktól származó, működési célú támogatás (betegellátás NEAK finanszírozása). Ezen a soron a többletet az ágazati béremelés támogatása, a szállítói tartozások kifizetésére kapott működési támogatás, a szolgálati elismeréshez kapcsolódó, Eszjtv miatti változások kapcsán kapott támogatás, valamint a nyugdíjas munkavállalók illetménykiegészítése.

2021-ben a saját működési bevételek (B4) rovaton az eredeti előirányzathoz képest 30 095 474 Ft többlet teljesítés történt. Ennek felhasználását az irányító szerv jóváhagyta.

- b) A többlet egészségügyi szolgáltatáshoz kapcsolódik: a számlás egészségügyi közreműködők (orvosok) díját az intézmény a működés biztosítása érdekében kénytelen volt megemlíni. A többletköltséget az alapellátási ügyeletet igénybe vevő önkormányzatok felé emelt szolgáltatási díjban továbbterhelte az intézmény.
- c) bevétel beszédésével kapcsolatos tájékoztatás: Intézményünk annak érdekében, hogy minimalizálja a be nem hajtható követelések mértékét, az ellátási díjak tekintetében bevezette az előlegfizetés rendszerét. Az egyéb (nem előlegként beszédett) bevételek estében az esetleges késedelmes vevőket fizetési felszólítással keresi meg.
- d) egyéb működési/felhalmozási célú bevételek.

Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- Intézményünk NEAK finanszírozása 2021-ben 736 417 200 forint volt. A COVID helyzet miatt az ellátás-finanszírozás átlagfinanszírozásban történt.

Az ellátás finanszírozásán túl az alábbi lényeges összegeket tartalmazza a fenti érték:

- Ágazati béremelés külön soron történt finanszírozásban 187 423 300 Ft volt.
- Adósságkonszolidációra kapott támogatás 24 644 900 Ft
- Nyugdíjas foglalkoztatottak illetménykiegészítési támogatása 14 547 200 Ft,
- Szolgálati elismerés támogatására érkezett 12 158 200 Ft. Ebből a járulékok és a SZOCHO értéke kötelezettséggel terhelt maradványként szerepel beszámolónkban (5 158 013 Ft)
- A Fenntartótól 18 000 000 Ft Vis-maior támogatást kapott intézményünk működési (likviditási helyzetet segítő) célra OKFŐ/47185-3/2021. A teljes támogatási összeget felhasználtuk 2020-ban, maradvány nem keletkezett.
- Veresegyház Város Önkormányzata 10 millió Ft támogatást adott a munkatársak év végi jutalmazására.

A felhalmozási célú támogatások: NÉ

Működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

- Magánszemélytől/háztartásoktól kapott működési célú átvett pénzeszköz 161 600 Ft volt 2021-ben.
- A Misszió az Életért Alapítványtól kapott 950 000 Ft **felhalmozási célú átvett pénzeszköz** felhasználásával fizioterápiás eszköz pótlására került sor.

Központi irányítószervi támogatások:

2021-ben összesen **46 472 302 forint** központi irányítószervi támogatás érkezett az alábbi célokra:

- A Kormánytól 384 859 Ft értékben bérkompenzációs támogatást, 633 103 Ft értékben minimálbér emelkedéséhez kapcsolódó támogatást kapott intézményünk.
- Kormányzati támogatásként érkezett **20 912 868 Ft a COVID járványhelyzet miatti többletköltségek támogatásként.**
- Kormányzati támogatásként kapott intézményünk **2 003 381 forintot ESZJTV jogviszony-átalakuláshoz** kapcsolódó többletköltségek támogatására.
- **Vis-maior támogatásként fejlesztési célra 22 316 540 forintot.** Ez az összeg központi irányítószervi támogatásként érkezett intézményünkhöz. Ebből az összegből az eredeti cél megvalósulása mellett (központi klíma folyadékűtőjének cseréje) 2 304 198 Ft maradvány keletkezett. Az intézmény szabad maradványa ezt a tételt tartalmazza.
- Szintén fenntartói - központi irányítószervi támogatásként – kapott intézményünk **221 551 Ft orvosi gáz támogatást.**

e) a 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezés nem a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (továbbiakban NEAK), valamint a NEAK által

finanszírozott összegeinek, valamint azok helyes számviteli elszámolása érdekében megtett intézkedések bemutatása:

Intézményünk a 2021. december havi nettó munkabér megelőlegezésére **32 210 100 forintot** kapott Államháztartáson belüli megelőlegezésként a NEAK-tól.

Az összeget **B814 rovatra könyveltük**, a beszámolóban is itt szerepel. Az összeget a K914 – Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése rovaton előirányozatosítottuk 2021-ben. Utóbbi teljesítése 2022. januárjában történt meg. 2021-ben az érték a Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes tételek között szerepel.

Az intézményünk által a munkavállalók részére utalt decemberi bér megelőlegezés **32 210 111 Ft** volt. Az eltérés (11 Ft) a NEAK utalási rendjéből adódik: 100 forintra kerekítve történik az utalása. A 11 forintot saját forrásból utaltuk.

A munkavállalók számára átutalt összeget a **3661-es főkönyvi számra** könyveltük, a mérlegben a **E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása** soron szerepel.

4.) A maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

- a) az **alaptevékenység** költségvetési maradványának alakulása, a 2020. évi költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei és a feladatok bemutatása, a szabad költségvetési maradványok Ávr. 150. § (4) bekezdése, illetve a 2019. évi beszámolási időszak óta meghíúsult kötelezettségvállalások miatti szabad maradványok 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap javára történő befizetéseinek bemutatása:

A 2020. évi maradvány értéke 10 621 791 Ft volt. A teljes érték kötelezettségvállalással terhelt maradvány volt:

A maradványból **1 500 000 Ft az Ávr. 150. § (1) bekezdésé d) pontja** szerinti tétel volt (az államháztartáson kívülről származó olyan költségvetési bevétel összege, amely esetén az átadó az átadott összeg terhére ellátandó feladatot meghatározta). Ennek felhasználása a fizioterápiás részleg vizesblokkjainak felújítására megtörtént 2021. június 30. előtt.

A fennmaradó **9 121 791 az Ávr. 150. § (1) bekezdésé e) pontja** szerinti maradvány: (az elkülönített állami pénzalapból meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatásokat, valamint az Egészségbiztosítási Alapból kapott finanszírozási összegeket, támogatásokat).

A kötelezettségvállalással terhelt maradványt intézményünk 2021. június 30-ig felhasználta.

- b) a **vállalkozási tevékenység** maradványának alakulása, felhasználási céljai (abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására, vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség teljesítése): NÉ.
- c) a **2021. évben** képződött maradvány **keletkezésének oka, bemutatása** (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek, felhalmozási célú kiadások előirányzata terhére vállalt kötelezettségvállalások bemutatása. Az Operatív Törzs döntése alapján vállalat kötelezettségek esetén a 709/2020. (XII.30.) Korm. rendelet 3. §-a szerint a pénzügyi kifizetések elhúzódása, okainak ismertetése, továbbá a támogató egyedi döntése szerint a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére biztosított források pénzügyileg nem teljesített összegeinek 709/2020. (XII.30.) Korm. rendelet 4. §. (1) és (2) bekezdés szerinti kezelése.) **összetétele** (alap,- és vállalkozási tevékenység esetében is), különös tekintettel az Ávr. 150. § (1) bekezdésében előírt kötelezettségvállalással terhelt tételekre, feladatokra:

A 2021-ben keletkezett maradvány értéke 46 420 040 Ft. A maradvány teljes mértékben alaptevékenységhez kapcsolódik, - vállalkozási tevékenységet 2021-ben nem végzett Intézményünk.

A maradványból 44 115 842 Ft kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 2 304 198 Ft az Alaptevékenység szabad maradványa.

A szabad maradvány keletkezésének oka: Intézményünk 22 316 540 Ft vis-maior támogatást kapott fejlesztési célra (OKFŐ/47180-3/2021.). A támogatás célja megvalósult 2021-ben, azonban a támogatásnál kisebb összegből (20 012 342 forintból). A különbség jelenik meg szabad maradványként.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány az alábbiak szerint alakult:

A teljes összeg – **44 115 842 Ft** – az **Ávr. 150. § (1) bekezdése e) pontja** szerinti maradvány. (az elkülönített állami pénzalapból meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatások, valamint az **Egészségbiztosítási Alapból kapott finanszírozási összegeket, támogatásokat**)

Ebből

- 32 210 100 Ft NEAK megelőlegezés
- 5 158 013 Ft szolgálati elismerésre kapott NEAK támogatásból a járulékokra és SZOCHO-ra jutó rész
- 6 747 729 Ft NEAK havi finanszírozás

A kötelezettségvállalással terhelt maradványt intézményünk 2022. június 30-ig felhasználja.

- d) a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból történő és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1489/2021.

(VII.16.) Korm. határozat (1) bekezdés e) pontja alapján – az ÁVR 152. § (3) bekezdésében biztosított jogkörében – a Kormány által engedélyezett 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt, de 2020. december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványok felhasználásának bemutatása: **NÉ**

- e) Az Áhsz. 2020. december 29-étől hatályos 56/A. § szerint a 2020. évben végrehajtott, a korábbi évek helytelen maradvány-elszámolásából eredő eltérések helyesbítését követően 2021. évben adódó további eltérések, azok okainak bemutatása: **NÉ**

5.) Az Európai Unió forrásból megvalósuló programok, illetve egyéb hazai és nemzetközi programok alakulása:

NÉ

Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege (forint)	Önerő mértéke (forint)	2021. évi felhasználás (forint)	Megjegyzés
NÉ	NÉ	NÉ	0,-	0,-	0,-	NÉ

6.) Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a sajátos elszámolású tételek állományának alakulása: a gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással (beruházás, felújítás) összefüggő feladatok megvalósítása, az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, valamint a 2021. évben végrehajtott kincstári vagyon hasznosításának bemutatása.

Intézményünk az alábbi tárgyi eszközöket szerezte be 2021-ben:

Vagyonelem	Beruházás értéke (forintban)	Forrás
Központi klíma rendszer folyadékűtőjének cseréje	14 686 120	vis-maior támogatás OKFŐ/47180-3/2021
Keringető szivattyúk beszerzése épülethűtési rendszerhez	1 071 630	vis-maior támogatás OKFŐ/47180-3/2021
Fizioterápiás egység vizes blokkjának feltárási, felújítási munkái	1 244 000	Alapítványi támogatás
Elektroterápiás eszköz	848 640	Alapítványi támogatás
Egyéb, kisértékű eszközök visszapótlása	3 546 113	Saját forrás
Mindösszesen	21 396 503	

2021-ben a legnagyobb beruházás vis-maior támogatás segítségével valósult meg intézményünkben. Az épület legnagyobb részének hűtését biztosító központi

klímaberendezést kellett kicserélni, felújítani. E mellett a fizioterápia vizesblokkjainak felújítása és a részleg eszközfejlesztése történt meg a Misszió az Életért Regionális Egészségvédelmi Alapítvány támogatásával. Saját forrásból a legszükségesebb eszközvizsgálásokat tudtuk megoldani.

A 50 millió forint értékhatárt elérő és azt meghaladó egyes növekedési/csökkentési tételek szöveges ismertetése a feladat és az átadó/átvevő fél megjelölésével, jogcímenkénti ismertetésével: NÉ

A főváros közigazgatási határán kívül található elhelyezési vagy rekreációs célú ingatlan esetén a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. részére átadott ingatlanok bemutatása: NÉ

Az egyéb sajátos elszámolások között nyilvántartott, 50 millió forintot meghaladó tételek ismertetése, tartalmuk bemutatása (a 3661 December havi illetmények, munkabérek elszámolása könyvviteli számla kivételével): NÉ

**7.) Intézmény tulajdonosi joggyakorlásában lévő gazdálkodó szervezetek, alapítványok: (törvényben vagy miniszteri rendeletben – ideértve különösen az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendeletben – kijelölt, illetve megbízási szerződés alapján adott meghatalmazással tulajdonosi joggyakorlásba adott társaságok esetén be kell mutatni (szövegesen, valamint az 5. számú melléklet kitöltésével is) minden olyan gazdasági társaság adatait, amelyben az intézmény részesedéssel rendelkezik (figyelembe véve a 2007. évi CVI. törvény és a 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet rendelkezéseit), továbbá szövegesen minden olyan (köz)alapítvány nevét, székhelyét, amelyet az intézmény önállóan vagy más személyekkel együttesen alapított, illetve ahol az alapítói jogokat gyakorolja.
NÉ.**

8.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása:

Követelések állománya	2020.	2021.	Változás
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	4 397 568	9 220 154	4 822 586
<i>D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére</i>	4 221 780	8 964 899	4 743 119
<i>D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra</i>	175 788	252 055	76 267
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	4 397 568	9 220 154	4 822 586
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	79 891 100	88 639 700	8 748 600
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	5 360 543	4 710 837	-649 706
<i>D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére</i>	5 207 301	4 525 220	-682 081
<i>D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra</i>	153 242	185 617	32 375
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	85 251 643	93 350 537	8 098 894
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	89 649 211	102 570 691	12 921 480

A követelésállomány növekedése legnagyobb mértékben a NEAK-kal szembeni követelések állományának változásából adódik. (Ez az érték a 2021. november és december havi betegellátás bevételeinek értéke, mivel pénzforgalmilag ezek 2022. januárjában illetve februárjában teljesülnek.)

A működési bevételekhez kapcsolódó követelés-növekedés a szolgáltatási díjak emelkedéséből adódik.

Kötelezettségek állománya	2020.	2021.	Változás
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	2 990 930	5 957 008	2 966 078
H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	1 770 551	2 903 752	1 133 201
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 857 280	3 033 197	-2 824 083
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	10 618 761	11 893 957	1 275 196
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	11 271 225	29 155 945	17 884 720
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	35 000 000	35 000 000	0
<i>H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre</i>	<i>35 000 000</i>	<i>35 000 000</i>	<i>0</i>
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=>H/II/9a+...+H/II/9j)	0	32 210 100	32 210 100
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	46 271 225	96 366 045	50 094 820
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	56 889 986	108 260 002	51 370 016

A személyi juttatásokhoz és a járulékokhoz kapcsolódó kötelezettségek állományának növekedése a szolgálati elismerés év végi, jelentősebb mértékű (Eszjtv miatti változás) kifizetéséből adódik. A kifizetéshez NEAK támogatást kapott intézményünk, amit a korábbi pontokban mutattunk be.

A kötelezettségek dologi kiadásokra mérlegsorok záró állománya **15 millió forinttal nőtt** az előző évihez képest. (Ez abból adódik, hogy míg 2020. év végén adóssághoz tartozó támogatás segítségével az év végén nyitott szállítói tételeket szinte teljes egészében rendezni tudtuk, addig 2021-ben az adóssághoz tartozó támogatás csak részben fedezte a lejárt és nem lejárt szállítói tartozásokat.

Az egyéb működési kiadásokhoz kapcsolódó kötelezettség (35 millió Ft) államháztartáson belüli (Veresegyház Város Önkormányzatától kapott) visszatérítendő támogatás.

9.) A letéti számla pénzforgalma: NÉ. Intézményünknek 2021. folyamán nem volt letéti számlája.

10.) A kincstári körön kívüli számla pénzforgalma: rövid szöveges indoklás kincstári körön kívüli számlák vezetésének indokairól, éves forgalmáról, állományáról: NÉ Intézményünknek nincs kincstári körön kívüli számlákon pénzforgalma.

11.) Befizetési kötelezettségek éves teljesítése:

2021-ben intézményünk 555 forint befizetési kötelezettséget teljesített. Ez előrejelzés adatszolgáltatáshoz kapcsolódó bírság volt.

12.) Fedezetbiztosítási számla (azon belül kizárólag peres ügyek számla esetén): rövid szöveges indoklás a Vht. 80-81. §-a szerint átutalási végzés alapján zárolt számla nyitásáról, annak éves forgalmáról, a követelés teljesítéséről vagy a teljesítés áthúzódásának okairól: NÉ

13.) Devizaszámlák forgalma: NÉ

14.) Ellenőrzések bemutatása (Állami Számvevőszék, Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, stb.) 2021. év során elvégzett ellenőrzési tevékenységek és azok révén tett megállapítások, javaslatok rövid összefoglalása, ahhoz kapcsolódóan a szükséges intézkedésekről, esetleges utóellenőrzésekről tájékoztatás

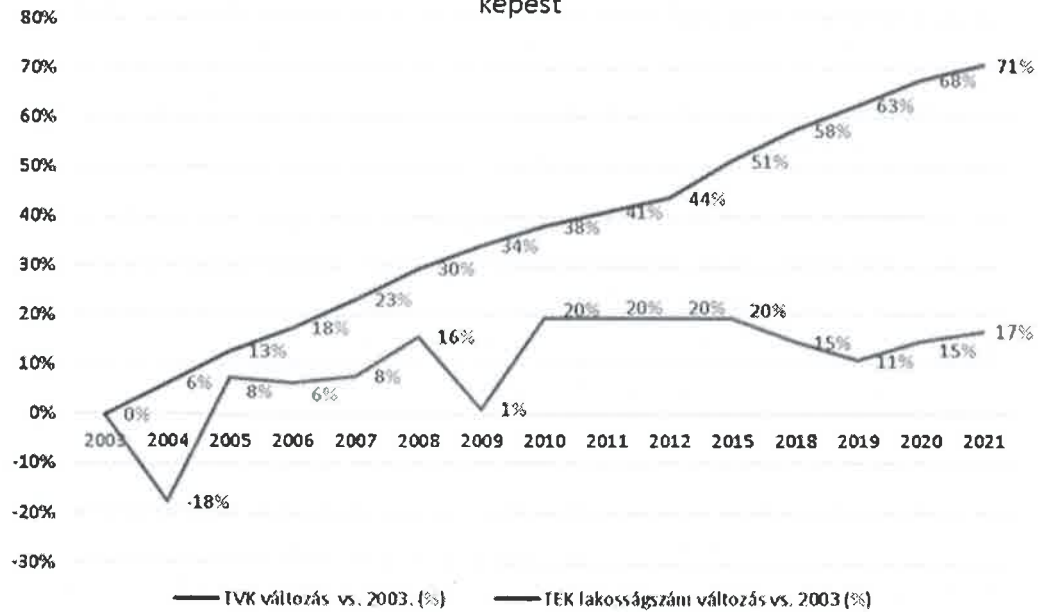
A külső ellenőrzést végző megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés
Pest Megyei Kormányhivatal Gödöllői Járási Hivatala Népegészségügyi Osztály	közegészségügyi hatósági ellenőrzés hűtőkapacitás (kadaver)	A hűtő karbantartása folyamatban van.	nincs	nincs
Kormányzati Ellenőrzési Hivatal	660/2020. (XII.24.) Korm. Rendelet 1§(1) bekezdése alapján 30 734 000 Ft működési támogatás felhasználása	nincs	nincs	nincs
Budapest Főváros Kormányhivatala Kórházhigiénés, Nemzetközi Oltóhelyi és Foglalkozásegészségügyi Osztály	oltópontok ellenőrzése	nincs	nincs	nincs
Budapest Főváros Kormányhivatala Népegészségügyi Főosztály Egészségügyi Igazgatási és Nyilvántartási Osztály	oltóanyag felhasználás hatékonyságának és gazdaságosságának értékelése, oltóanyag készlet felmérése	nincs	nincs	nincs
Pest Megyei Kormányhivatal Gödöllői Járási Hivatala Népegészségügyi Osztály	Fizioterápiás medence és vízminőség ellenőrzés	nincs	nincs	nincs
Pest Megyei Kormányhivatal Gödöllői Járási Hivatala Népegészségügyi Osztály	Dohányzás	nincs	nincs	nincs
Pest Megyei Kormányhivatal Gödöllői Járási Hivatala Népegészségügyi Osztály	Legionella	nincs	nincs	nincs
Pest Megyei Kormányhivatal Gödöllői Járási Hivatala Népegészségügyi Osztály	Kockázatértékelés	nincs	nincs	nincs
Országos Kórházi Főigazgatóság	44/2021 (III.23.) Kormányrendelet szerinti beszerzések (BV-s beszerzések)	Az egybeszámitás szabályait nem a Korm. Rendeletnek megfelelően értelmezték, így szabálytalanul szereztek be termékeket.	Tartsák be a 44/2011. (III.23.) Korm. Rendelet (2b) bekezdése foglaltakat.	Az egybeszámitási szabályok betartása.
Állami Számvevőszék	A központi költségvetési szervek ellenőrzése- Vagyongazdálkodási modul; A központi költségvetési szervek ellenőrzése- Integritás és belső kontroll modul;A központi költségvetési szervek ellenőrzése - Maradvány modul (2015, 2016, 2017)	A központ főigazgatója a 2015. és 2017. években a nyilatkozatot a Bkr. 11. § (2) bekezdésében foglaltak ellenére nem küldte meg az irányító szerv részére.	Intézkedjen a jövőben a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozat költségvetési beszámolóval egyidejű megküldéséről az irányító szerv részére.	A Bkr 1. mellékletének megfelelő nyilatkozat megküldése, a Bkr. 11. § (2) bekezdésének megfelelően az irányító szerv felé. A nyilatkozat megküldésének dokumentálása.

15.) Egyéb az intézmény által lényegesnek tartott információk:

Az Intézményünk által nyújtott járóbeteg-ellátás tényleges volumene mintegy 15 %-kal meghaladja az intézmény teljesítményvolumen-korlátját (TVK). Ez az évek óta tartó helyzet alulfinanszírozást okoz, ami nagymértékben hozzájárul a likviditási helyzet rossz állapotához, a szállítói kötelezettségállomány növekedéséhez.

2003-óta követjük nyomon Intézményünk járó TVK-ját, illetve ezzel párhuzamosan a Misszióhoz tartozó ellátási terület lakosságszámát.

TEK lakosság szám változás és TVK változás(%) 2003 bázisához képest



A fenti két tényező kölcsönhatásának eredményeként jelentősen csökkent az egy lakosra jutó TVK, vagyis a járóbeteg ellátó kapacitás. A 2003-as bázisévhez képest a 2021-es 1 lakosra jutó TVK 32%-al alacsonyabb, ami leginkább az előjegyzési idők (várólisták) meghosszabbodásában nyilvánul meg és a lakosság számára már egyértelműen érzékelhető romlást hoz a járóbeteg ellátásban. Az egy lakosra jutó TVK változását az alábbi grafikon mutatja.

1 lakosra jutó TVK és változása a 2003 bázisévhez képest (%)



A fentiek alapján látható, hogy a Misszió számára engedélyezett TVK 1 lakosra számolva az évek során csökkenő egészségügyi kapacitást, romló ellátást mutat. Emellett, ha a 2021-es 1 lakosra jutó TVK-t összehasonlítjuk az országos átlaggal, vagy a benchmarkként tekintett, hasonló lakosságszámú Vecséssel, megállapíthatjuk, hogy a Misszió 1 lakosra jutó TVK-ja mindkettőtől jelentősen elmarad. Az országos átlagos 1 lakosra jutó TVK 34%-a (-66%), míg Vecsés valamivel az országos átlag felett van (103%).

A járóbeteg-szakellátásban (az aktív fekvőbeteg ellátással ellentétben) nem történt meg a kapacitások átfogó országos rendezése.

A lakosságszám-arányos TVK rendezéssel mintegy 40 millió forinttal nagyobb bevételhez jutna Intézményünk, többletkiadások nélkül! (Az intézmény jelenleg évente mintegy 12 millió ponttal túllépi járóbeteg szakellátás TVK-ját jelen kapacitás mellett, jelentős várakozási idővel. Így a többletbevétel nagy része az eredményt javítaná, többletkiadás nem kapcsolódna hozzá.)

Évi mintegy 13 millió forinttal tovább rontja Intézményünk pénzügyi helyzetét, hogy a Misszió 2012-ben gazdasági társaságként az elvárt béremelést megadta munkatársai számára. Ez a bértöbblet megjelenik a személyi jellegű költségek között, azonban bérkompenzációs támogatást erre az összegre nem igényelhetünk. (Míg a 2012-ben költségvetési szervként működő intézmények, illetve azon volt gazdasági társaságok, akik az elvárt béremelést nem adták meg, ezen többletköltség fedezetét bérkompenzációs támogatásként megkapják.)

Problémát okoz, hogy a minimálbér/garantált bérminimum támogatás minden évben csak az adott év emelését fedezi, a korábbi évek bértöbblete csak az előirányzatba épül be. Mivel intézményünk nem támogatás-, hanem teljesítményfinanszírozott (volumen korláttal), az előző évek minimálbér emeléseinek nincs meg a közvetlen bevételi oldala. Ez a likviditási és pénzügyi helyzetet rontja (a 2017. évi összeg 1,9 millió Ft, a 2018. évi 1,2 millió Ft, 2020-ban 1,3 millió Ft volt).

Ez a helyzet 2022-re annyiban változott, hogy a 2021. évi minimálbér-emelés többlete nem csak előirányzatként, hanem központi irányítószervi támogatásként is beépült a költségvetésbe, így 2022-ben intézményünk a 2021. évi emelés okozta többletköltséget is megkapja. Sajnos a korábbi évek emelésének többletköltsége továbbra is csak előirányzat szintjén jelenik meg.

További probléma, hogy a támogatás nem kezeli a minimálbér/ garantált bérminimum felett kereső munkatársak bérének rendezését sem előirányzati, sem teljesítési szinten. Pedig nem elfogadható, hogy egy 20 éve intézményünkben dolgozó munkatárs bére nem növekedjen akkor, amikor a megemelt garantált bér az ő bérét pár ezer forinttal megközelíti (2018-ban 5 millió Ft, 2019-ben 1,6 millió Ft, 2020-ban 1,8 millió Ft, 2021-ben 4,6 millió Ft).

Intézményünk a pénzügyi működés egyensúlyának rendezését a finanszírozás rendezésében látja.